

公司代码：603233

公司简称：大参林

大参林医药集团股份有限公司 2017 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人柯云峰、主管会计工作负责人杨添及会计机构负责人（会计主管人员）彭广智声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	129

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大参林/发行人/公司/集团/大参林股份	指	大参林医药集团股份有限公司
广东紫云轩	指	广东紫云轩中药科技有限公司
可可康/中山可可康	指	中山可可康制药有限公司
广州紫云轩	指	广州紫云轩药业有限公司
众康	指	江西大参林众康连锁药店有限公司
安阳千年健	指	安阳大参林千年健医药连锁有限公司
枣庄东仁公司/枣仁阿胶	指	枣庄东仁阿胶有限公司
广州鼎业投资	指	广州鼎业投资有限合伙企业（有限合伙）
广州拓宏投资	指	广州拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）
广州智威投资	指	广州智威投资有限合伙企业（有限合伙）
广州联耘投资	指	广州联耘投资有限合伙企业（有限合伙）
天津鼎晖嘉尚	指	天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业（有限合伙）
杭州长堤	指	杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）
上海春堤	指	上海春堤投资管理合伙企业（有限合伙）
GMP		Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
CRM	指	Customer Relationship Management, 客户关系管理系统
DTP/DTC	指	Direct-to-Patient/Direct-to-Customer,是指直接面对消费者的营销模式，它包括任何以终端消费者为目标而进行的传播活动
A 股	指	获准在境内证券交易所上市以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的普通股股票
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	大参林过往及现行有效的公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2017 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	大参林医药集团股份有限公司
公司的中文简称	大参林
公司的外文名称	DaShenLin Pharmaceutical Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	DSL
公司的法定代表人	柯云峰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘景荣	蒋平
联系地址	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号
电话	020-81689688	020-81689688
传真	020-81176091	020-81176091
电子信箱	DSL1999@dslyy.com	DSL1999@dslyy.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号
公司注册地址的邮政编码	510000
公司办公地址	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号
公司办公地址的邮政编码	510000
公司网址	http://www.dslyy.com/
电子信箱	DSL1999@dslyy.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大参林	603233	无

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,501,194,865.91	2,950,763,314.66	18.65
归属于上市公司股东的净利润	248,416,274.51	217,051,505.54	14.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	251,218,606.13	225,830,073.86	11.24
经营活动产生的现金流量净额	257,215,805.59	255,561,501.65	0.65
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,570,261,608.58	1,317,395,079.33	19.19
总资产	3,988,429,375.64	3,580,128,741.54	11.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.69	0.60	15.00%
稀释每股收益(元/股)	0.69	0.60	15.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.70	0.63	11.11%
加权平均净资产收益率(%)	17.20%	20.47%	减少3.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.40%	21.30%	减少3.90个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、营业收入比上年同期增长 18.65%，主要原因是零售业老店同比增长及新开、收购而新增门店的贡献；

2、归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期分别增长 14.45%和 11.24%，主要原因是收入增长且费用得到有效控制；

3、总资产比年初增长 11.40%，主要是业务发展资产相应增加以及新并购项目纳入合并报表所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-441,161.32	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,975,831.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计		

量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	671,016.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,008,018.31	
少数股东权益影响额	-10,906.22	
所得税影响额	745,760.57	
合计	-2,067,477.27	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务及经营模式

公司一直专注于中西成药、参茸滋补药材及中药饮片、保健品、医疗器械及其他商品的直营连锁零售业务，致力于为消费者提供优质实惠的健康产品和服务，尤其在参茸滋补药材领域形成了自主品牌为主、覆盖高中低各档次产品、满足不同消费人群需求的业务特色，是全国规模领先的大型医药零售企业。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

公司坚持以直营连锁门店为核心的经营策略，在深入开发和巩固华南市场的基础上，不断向周边省市辐射，实现跨区域发展。截至 2017 年 6 月 30 日，公司已建立了覆盖广东、广西、河南、福建、江西、浙江等多个省份、共计 2,625 家直营连锁门店的营销网络。除实体店外，公司通过自建大参林网上商城，以及借助其他电子商务平台的方式，积极拓展网上销售渠道，提升网上销售能力和客户服务水平，满足消费者的网上购药需求。

(二) 行业发展情况

1、产业政策支持零售药店行业的持续健康发展

2016年2月29日，商务部发布了《全国药品流通行业发展规划纲要（2016-2020）》。该规划纲要提出了“药品流通行业发展基本适应全面建成小康社会的总体目标和人民群众不断增长的健康需求，形成统一开放、竞争有序、网络布局优化、组织化程度和流通效率较高、安全便利、群众受益的现代药品流通体系”的总体目标，并将“健全药品流通网络”、“提升流通管理水平”、“创新行业经营模式”、“提升行业开放水平”、“加强行业基础建设”等作为主要任务。同时，该规划纲要提出“鼓励实行批零一体化、连锁化经营”、“支持药品流通企业与医疗机构、医保部门、电子商务企业合作开展医药电商服务”、“鼓励具备条件的零售药店承接医疗机构门诊药房服务和其他专业服务”等多项支持零售药店行业发展的政策建议。

2017年1月9日，国务院印发《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》，提出“推进医药分开，调整利益驱动机制，破除以药补医”、“深化药品流通体制改革，加快发展药品现代物流”、“调整市场格局，使零售药店逐步成为向患者售药和提供药学服务的重要渠道”等要求。

长期来看，这些政策的贯彻实施将有助于提高零售药店行业的市场规模，促进行业健康持续发展。

2、我国国民经济持续发展，居民可支配收入稳步提高

随着我国经济的不断发展以及经济改革的不断推进，我国国民经济将继续保持平稳增长。随着经济的不断增长，我国居民的生活水平不断提升，可支配收入不断增加。根据国家统计局数据，

2016年全年国内生产总值744,127亿元,比上年增长6.70%。2016年全国居民人均可支配收入23,821元,比上年增长8.44%。其中城镇居民人均可支配收入33,616元,比上年增长7.76%,农村居民人均可支配收入12,363元,比上年增长8.24%。消费者可支配收入的稳定提高为我国医药零售市场的发展奠定了基础。

3、居民健康意识不断增强,城镇居民医疗保健消费支出持续增长

随着我国经济的不断发展以及居民可支配收入的提高,居民的健康意识不断加强,人们更加重视日常身体健康的维护以及疾病的治疗,城镇居民医疗保健消费支出持续增长。

4、我国城镇化水平的提高将进一步促进医药零售行业的发展

随着经济的持续发展,我国城镇化率逐年提高。根据国家统计局2015年统计公报,截至2016年12月31日,我国城镇常住人口为79,298万人,占全国总人口比重为57.35%,较上年增长1.25%。此外,根据国家统计局数据,2014年农村居民家庭平均每人医疗保健消费支出722元,而城镇居民家庭人均医疗保健消费支出为1,193元。因此,我国城镇化水平的提高将进一步促进医药零售行业的发展。

5、我国城镇居民医疗保险参保人数和比例不断增加,政府在医药领域的投入不断加大

随着我国医疗卫生体制改革的逐步深入,我国城镇职工基本医疗保险、城镇居民基本医疗保险和新型农村合作医疗覆盖率逐年提升。根据人力资源和社会保障事业发展统计公报,根据人力资源和社会保障事业发展统计公报,2016年我国参加城镇基本医疗保险人数为74,392万,比上年末增加7810万人。

6、我国人口老龄化加剧、慢性病患者增多等因素增加医药需求

根据国家统计局数据,2001年以来我国65岁以上人口占总人口比例持续上升,2016年已达到10.80%,而国际普遍公认的进入老龄化社会的标准为65岁老人占总人口的7%。并且,根据全国老龄办发布的《中国人口老龄化发展趋势预测研究报告》,我国在2001年到2020年处于快速老龄化阶段,在这一阶段中国将平均每年新增596万老年人口,年均增长速度达到3.28%。到2020年,老年人口将达到2.48亿,老龄化水平将达到17.17%。由于老年人体质相对较弱,患病几率较大,因此对医药的需求将增大。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、持续深耕华南华中市场以确保市场份额的绝对优势,并快速向全国市场布局,以进一步巩固全国医药领域龙头企业地位。

大参林股份起步于我国重要的医药消费市场——广东省，凭借对广东、广西等华南地区医药市场和消费习惯的深刻认识，历经十几年的深耕细作，逐步在广东、广西等华南地区建立了密集合理的业务布局、树立了较高的品牌知名度和较强的市场竞争力。目前，已全面覆盖广东 21 个地级市，并深入渗透到乡镇市场。在华南地区，公司的门店布局密度大、单店面积小、覆盖范围广、深入社区，有利于未来探索 O2O 等新兴商业模式。

2、标准化程度较高、可复制性较强的直营连锁门店经营管理体系

报告期内，公司继续坚持连锁经营实现商业扩张和规模化运营的核心在于模式的可复制性，这要求企业根据市场及区域特点，建立一套适应行业和企业自身发展需要的标准化经营管理体系。

经过多年的探索与发展，公司建立了从门店选址、门店装修、商品陈列、店员培训、新店运营评估、门店运营、销售管理、顾客服务管理、财务管理、组织建设、市场分析、绩效督导等相关的标准化制度与流程。在此基础上，公司拓展部通过科学、全面的目标市场、商圈分析和标准化的门店筹建，实现门店的快速复制。

3、精细化的运营管理

随着规模的扩大，公司的门店数量、商品种类、客户群体及员工人数等不断增加，公司在日常管理中始终贯彻“精细化管理”的理念，通过制定和执行系统化、标准化及规范化的流程、借助现代化的信息技术手段，有效提高了经营绩效和市场竞争力。

公司在各业务环节制定了细致的制度和流程文件，确保各项业务能高效、规范的执行。

4、高效、合理、信息化及自动化水平较高的物流配送体系

大型药店连锁企业的门店数量多、分布区域广、商品种类多，其物流配送具有小批量、高频率、多品种等特点，物流配送体系的合理性、自主配送能力以及信息化、自动化水平直接影响物流配送效率及物流成本。

按照贴近市场、注重效率的原则，公司根据业务布局情况已建立了物流配送体系，在广州、茂名、顺德、江门、玉林、梧州、郑州、漯河、东莞、福州等地区设立物流仓库，负责对各自区域门店进行日常配送，配送半径规划合理，能快速响应门店的配送需求。

此外，为满足公司日益增长的物流配送需求、保证配送的及时性和可靠性，公司采取了自主配送为主、物流外包为辅的配送模式。对于配送半径小于 200 公里的门店，配送任务一般由公司自有车辆执行。公司自有配送体系的团队稳定，多年来积累了丰富的医药物流配送经验。目前，公司已具备较强的自主配送能力，自主配送量占总配送量的比例达 80%，较强的自主配送能力能有效保障物流配送的满足率、及时率，严格控制差错率及成本。

5、完善的商品供应体系，与供应商建立了稳定的合作关系

完善、稳定的商品供应体系是保障直营连锁经营模式长期健康发展的重要因素，公司一直高度重视与供应商建立长期稳定、互利共赢的合作关系。经过十余年发展，公司已与 2,000 余家国内外优质供应商保持了稳定的合作关系，公司的合作供应商覆盖了全国排名前 100 的制药企业和全国排名前 5 的医药流通企业，形成了范围广、产品全、质量优的商品供应体系。

在与供应商合作过程中，公司坚持互利共赢的经营理念，恪守诚信经营的基本原则，严格遵照合同履行义务。公司与供应商建立的长期稳定的合作关系，不仅能保障公司数千种商品的稳定供应，更能使公司在总代理权、区域代理权、价格优惠、服务条款优惠等方面获得有利的供应条件，为公司贯彻“平价”的销售策略、提升市场竞争力奠定基础。

6、完善的人力资源培养体系，高素质、专业化的人才团队

优秀的人才团队是直营连锁经营模式持续、健康、高效运行的核心要素之一。公司自成立以来一直重视人才团队建设，坚持“人尽其才、才尽其用、共同发展、共享成功”的人才理念，建立了与自身特点相适应的人才选拔、任用、储备、培训、考核体系。

7、良好的品牌形象、稳定的客户群体

公司长期以来高度重视“大参林”品牌的培育，历经十多年的积累，以优质、平价的产品赢得了市场认可，在所覆盖的区域形成了良好的品牌形象。“大参林”已成为“中国驰名商标”、“广东省著名商标”，公司平价、专业的品牌形象已深入人心。

此外，通过多年的经营，公司培育了规模较大的稳定客户群体。通过会员积分管理、专项营销活动、定期的会员活动等，公司进一步提高了会员的忠诚度。大量稳定的客户群体，既是公司品牌实力的体现，也是公司稳定的收入来源。

8、行业领先的参茸滋补药材差异化经营策略

作为华南地区的领先医药连锁企业，公司自设立以来就紧紧契合华南地区消费者对滋补养生健康产品的需求，着力发展参茸滋补药材特色业务，形成了较为明显的差异化竞争优势。

为保障参茸滋补药材等特色产品的质量，公司从采购、生产及销售环节进行严格质量控制：在采购环节采取与产地供应商、优质供应商合作的方式进行源头质量控制；全资子公司广东紫云轩、广州紫云轩专业从事中药饮片的生产、加工，在生产环节严格按照 GMP 标准实施生产，保障产品生产质量；在物流配送、仓库及门店存储等环节，公司单独对中药品类商品进行质量管理。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，在董事会、管理层和全体员工的努力下，公司经营业绩稳步增长，实现营业收入 350,119 万元，同比增长 18.65%，实现归属于母公司股东净利润 24,842 万元，同比增长 14.45%。

截止本报告期末，公司拥有门店 2,625 家，新开门店 232 家。

上半年重点工作回顾：

报告期内，董事会、管理层紧紧围绕着年初制定：以门店、商品为中心的两大主题，开展了如下重点工作：

(1) 持续提升信息物流运营水平：进一步完善信息系统，为整合数据营销打下了坚实的基础；积极开展仓库的筹建，提升对门店的配送及时率与满足率；

(2) 以商品为中心的内部盈利模型持续发挥作用：通过打通采购与营运的架构，制定共同考核目标，提升满足顾客的消费需求能力，提升商品的动销率；持续的发挥空间陈列系统作用，提升空间利用率，并对商品从品牌、销量、价格带等维度进行优化，提升陈列空间产出；

(3) 稳步的发展电子商务：参与第三方平台的推广与销售，同步加快自建平台的建设，上半年完成了官网 APP 的改版与提升，整体上实现线上线下促销一致。逐步在线下推广自建平台，作为消费者购物的渠道补充；

(4) 发挥既有的参茸优势，升级优化饮片生产厂：通过优化产品价格带、规格、开发新品种，提升中药参茸品类竞争力；通过对饮片厂进行升级改造，带来更好的品质产品：广州紫云轩饮片厂已经投产投入使用；新型的饮片厂玉林饮片厂也在加快筹建当中；

(5) 提升自身专业水平，积极与工业、医院沟通处方外流承接工作：成立医疗事业部，专门跟进医改政策相关工作，积极做好医院的处方外流承接工作。

公司下半年将按照既定的计划稳步推进各项工作，力争完成各项指标：

(1) 继续稳健扩张，按照原定的 10 年规划有序推进，加强医院附近门店的网络布点；同时加快寻找并购合作标的步伐，完善网络布局，特别是已有布点的区域；

(2) 发挥公司总部的商品、营运优势，加强并购单位的深度整合，提升已并购单位的盈利能力；

(3) 提升顾客满意度与复购率：通过 CRM 系统上线，加强精准营销，提升顾客的满意度；通过强化会员数据分析能力，调整营销方案，提升营销产出比；

(4) 持续提升商品竞争力：继续优化产品结构，加快产品的动销，快速引进市场潜力品种；通过区域的优势，加强商品的壁垒要求；

(5) 积极做好医改政策的应对准备工作：打造专业的 DTP/DTC 药房，积极沟通关联药房，与医疗机构沟通处方流转建设；

(6) 继续推进信息化建设: 充分了解零售行业的信息技术, 加强横向优秀零售企业学习, 运用更好的智能技术减少员工的非销售时间与管理力量; 推进智能监控、移动盘点、慢病检测服务等项目;

(7) 通过完善培训体系与运用智能技术, 提升员工的专业知识与管理技能: 培训 APP 上线与年度培训计划实施;

(8) 进一步加强内控管理: 继续强化合规经营, 与各单位签订经营质量责任书, 确保经营有效进行; 同时, 加强内部财务、盘点、作风、工程的管控培训与要求, 积极发挥审计监察的作用, 按规划进行抽查, 对问题进行有力通报。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,501,194,865.91	2,950,763,314.66	18.65
营业成本	2,108,808,305.76	1,779,020,785.85	18.54
销售费用	864,656,415.89	699,428,813.40	23.62
管理费用	154,966,213.00	136,651,462.90	13.40
财务费用	13,710,225.71	14,412,641.48	-4.87
经营活动产生的现金流量净额	257,215,805.59	255,561,501.65	0.65
投资活动产生的现金流量净额	-242,718,162.45	-194,467,663.69	24.81
筹资活动产生的现金流量净额	134,884,905.22	108,526,369.88	24.29
研发支出	—	—	—

营业收入变动原因说明: 公司经营规模扩大, 门店数量增加, 同比营业收入增长

营业成本变动原因说明: 公司经营规模扩大, 门店数量增加, 同比营业成本增长

销售费用变动原因说明: 因自身业务增长及新并购项目而带来的相应费用增长

管理费用变动原因说明: 因自身业务增长及新并购项目而带来的相应费用增长

财务费用变动原因说明: 无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 无

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 本年购建固定资产及并购支出增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 银行借款的增加

研发支出变动原因说明: 无

无变动原因说明: 无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说 明
一年内到期的非流动资产	3,302,079.46	0.11	2,413,792.56	0.09	36.80%	一年内到期的长期待摊费用增加
固定资产	630,079,847.09	21.43	375,658,601.03	14.65	67.73%	可可康在建工程转固
在建工程	51,149,010.43	1.74	249,497,372.18	9.73	-79.50%	本期可可康部分在建工程转固
无形资产	94,267,798.69	3.21	67,102,441.58	2.62	40.48%	广西、漯河新增土地使用权
其他非流动资产	81,282,950.18	2.76	39,658,466.55	1.55	104.96%	预付门店资产收购款，预付工程款及土地款
短期借款	491,221,463.39	16.71	351,577,300.62	13.71	39.72%	随着公司规模扩大及对外收购行为增加，公司加大银行融资规模
应付职工薪酬	78,854,379.17	2.68	139,617,196.08	5.45	-43.52%	16 年末含 16 年年终奖
长期借款	14,400,000.00	0.49	28,800,000.00	1.12	-50.00%	对 1 年

						内到 期 借 款 进 行 重 分 类
--	--	--	--	--	--	--

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节第七点“所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2017年4月22日第二届董事会第七次会议审议通过《关于参与江苏百佳惠瑞丰大药房连锁有限公司增资扩股认购5.00%股权的议案》，同意公司以3,150万元通过增资扩股认购江苏百佳惠瑞丰大药房连锁有限公司5.00%股权。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业竞争风险

目前，我国医药零售行业的企业众多、市场集中度较低，行业竞争较激烈。同时，行业内大型药店连锁企业通过自主扩张和兼并重组，不断扩大营销网络，实现跨区域发展，行业的市场集中度逐渐提高，零售药店企业之间的竞争日趋激烈。虽然公司经过十余年发展，在连锁规模、运营管理、信息技术和物流配送、商品供应体系、人才团队、品牌等方面建立了较强的竞争优势，但是随着行业竞争的加剧，如果公司不能持续提升竞争力，公司在所覆盖地区的市场占有率存在下降的风险，进而影响公司的盈利能力和未来发展。

2、消费者购药方式改变的风险

随着国内电子商务产业的快速发展，我国医药电商市场已初步形成。根据工信部统计数据，2010年至2015年，全国医药电商交易规模由1.5亿元增至152亿元，年均复合增长率达到151.85%，占药品零售市场规模由0.12%提高至4.57%。若消费者未来网上购药比例进一步上升，进而形成网上购药的消费习惯，则可能导致实体药店的市场份额下降，并对公司实体药店的销售产生一定影响。此外，除零售药店、网上药店外，大型医院、社区医院等医疗机构也是药品销售的主要渠道之一。如果未来由于国家及地区医保政策导向、药品价格差异等因素，消费者选择自医疗机构购买药品，则有可能降低零售药店行业的市场份额，从而对公司的经营业绩造成一定影响。

3、药品降价风险

自1998年5月至今，国家发改委已累计实施了30多次药品降价措施。虽然国家目前已逐步取消药品最高零售限价管理，但并没有放弃对药价的监管。在医保控费、医疗行为监管和药品集中、“零差率”招标采购的约束下，我国药品价格整体有可能进一步下降，将压缩整个医药流通行业的利润空间。随着我国医疗体制改革不断深入，若未来部分药品零售价格进一步下降，而公司不能及时采取措施降低经营成本、调整商品经营组合，则公司未来的经营业绩将受到一定影响。

4、商品的质量安全风险

药品的质量安全涉及生产、流通及销售等多个环节，公司所销售的药品多达数千种，同时，“东紫云轩”系列等自有品牌产品也是公司重要的盈利来源。此外，公司存在许可其他企业使用公司的部分商标的情况。虽然公司在日常经营过程中严格遵守和执行相关法律法规和内部制度，但仍不能完全排除采购、生产的商品、或者其他单位使用本公司商标生产的相关商品存在质量安全问题并未被公司发现的可能性。若公司所销售商品或其他单位使用本公司商标生产的相关商品出现质量安全问题，将有可能影响公司的品牌形象并对经营造成不利影响。

5、跨区域发展的风险

目前，公司虽然已建立了覆盖广东、广西、福建、江西、浙江、河南等多个省份的营销网络，但门店主要集中于广东、广西等华南地区，福建、江西、浙江、河南等市场仍处于开发阶段，且未来公司拟拓展更多区域新市场。我国地域广阔，各地区经济发展程度、医保政策、零售药店的区域竞争情况、居民的健康观念及用药习惯等均存在一定差异，零售药店企业的跨区域发展具有一定难度。在新进入的区域市场，公司短期内可能缺少规模优势、物流配送优势，且当地消费者对公司品牌的认知以及公司对该目标市场的深入了解也需要一定时间，此外，跨区发展对公司资金实力、门店管理能力、物流配送能力、人才团队等都提出了更高要求，因此存在跨区域经营的风险。

6、并购风险

为拓展更多区域新市场，加快营销网络布局，公司除直接开设新直营门店外，还通过股权投资、资产收购等方式，收购其他零售药店企业以及门店资产。对于已并购项目，若公司在后续业务整合、人员整合、绩效提升等方面达不到预期，则可能影响公司经营业绩。对于未来拟并购项目，若公司未能通过尽职调查充分发现潜在风险，或并购后难以实施有效整合，则可能对公司未来发展造成不利影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 1 月 16 日	不适用	不适用
2016 年年度股东大会	2017 年 3 月 12 日	不适用	不适用
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 5 月 9 日	不适用	不适用
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 6 月 22 日	不适用	不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发	股份限售	实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙	1、自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。2、在上述锁定期满后 12 个月内，柯云峰、柯康	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用

行 相 关 的 承 诺		保、柯金龙减持公司股票数量不超过其各自持有公司股份总数的 20%，在上述锁定期满后的第 13 至 24 个月内，柯云峰、柯康保、柯金龙减持公司股票数量不超过其各自持有公司股份总数的 20%，且减持价格不低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整）。3、三十六个月的承诺期满后，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有的发行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。4、公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，发行人控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙持有股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。5、柯云峰、柯康保、柯金龙承诺不因职务变更、离职等原因放弃履行本承诺。					
	股 份 限 售	柯舟	1、自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。2、在上述锁定期满后 12 个月内，柯舟减持公司股票数量不超过其持有公司股份总数的 100%，在上述锁定期满后的第 13 至 24 个月内，柯舟减持公司股票数量不超过其持有公司股份总数的 100%，且减持价格不低于最近一期经审计	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用

		的每股净资产（最近一期审计基准日后，如因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。					
股份限售	刘景荣	1、自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。2、三十六个月的承诺期满后，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有的发行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。3、公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，刘景荣持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。4、刘景荣承诺不因职务变更、离职等原因放弃履行本承诺。	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用
股份限售	邹朝珠、梁小玲、王春婵、柯秀容、宋茗、陈杰、明晓晖、黄卫	自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2017年7月31日-2020年7月31日	是	是	不适用	不适用
股份限售	广州拓宏投资、广州鼎业投资、广州联耘投资、广州智威投资	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2017年7月31日-2020年7月31日	是	是	不适用	不适用

股份限售	津鼎晖嘉尚、上海春堤、杭州长堤	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的公司股份,也不由公司回购该等股份。	2017年7月31日-2018年7月31日	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	柯云峰、柯康保、柯金龙、柯舟	1、本人(或本企业)目前没有直接或间接地从事任何与发行人营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。2、在本人(或本企业)作为发行人主要股东的事实改变之前,本人(或本企业)将不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独自经营,合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如因未履行避免同业竞争的承诺而给发行人造成损失,本人(或本企业)将对发行人遭受的损失作出赔偿。4、本声明、承诺与保证将持续有效,直至本人(或本企业)不再为发行人股东为止。5、自本函出具之日起,本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东、董事(不含独立董事)及高级管理人员	关于稳定股价的承诺:公司股票从正式挂牌上市之日起三年内,当连续20个交易日的收盘价低于每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整)时,本公司董事会将在五个交易日内制订或要求公司控股股东、董事(不含独立董事)、高级管理人员提出稳定公司股价具体方案,并在履行完毕相关程序后实施,且按照上市公司信息披露要求予以公告。自股价稳定方案公告之日起60个交易日内,若股价稳定方案终止的条件未能实现,则公司同时或分步骤实施以下股价稳定措施:1、公司向社会公众股东回购股份。2、公司控股股东、董事(不含独立董事)、高级管理人员增持公司股份。	2017年7月31日-2020年7月31日	是	是	不适用	不适用
其	控股股东	关于租赁总部办公楼、海龙仓库	持续有效	是	是	不适	不适

他	柯云峰、柯康保、柯金龙	<p>相关的相关承诺：（1）若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道 410、410-1 号物业作为办公楼，或拟对该处物业实施拆迁，大参林将不再租赁使用该物业。（2）若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道 410-2 号物业作为仓库，或拟对该处物业实施拆迁，大参林将不再租赁使用该物业。（3）若大参林股份因所承租总部办公楼及海龙仓库相关协议被认定为无效、用途与土地规划用途不符等原因，导致大参林股份无法继续使用总部办公楼及海龙仓库，本人将及时、全额补偿大参林股份因此而遭受的损失。</p> <p>（4）2020 年 12 月 31 日前，若广州大参林投资取得海龙仓库、总部办公楼合法有效产权证明，优先以取得成本向大参林转让海龙仓库、总部办公楼。2020 年 12 月 31 日前，若大参林没有取得海龙仓库、总部办公楼合法有效产权，大参林将不再租赁海龙仓库、总部办公楼。在 2020 年 12 月 31 日前，在大参林向广州大参林投资租赁海龙仓库、总部办公楼期间，广州大参林投资将按照市场公允价格向大参林出租该等物业，并且不上调租金。</p>	直至不再为公司股东			用	用
其他	公司	关于租赁总部办公楼、海龙仓库相关的相关承诺：1、若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道 410、410-1 号物业作为办公楼，或拟对该处物业实施拆迁，大参林将不再租赁使用该物业。2、若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道 410-2 号物业作为仓库，或拟对该处物业实施拆迁，大参林将不再租赁使用该物业。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙	关于不占用承诺公司及子公司资产的承诺：本人、本人近亲属、本人或本人近亲属所控制的任何经济实体、机构、经济组织现在及将来均不以借款、代偿债	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

			务、代垫款项或者其他任何方式占用大参林股份及其子公司的资产；本人愿意承担由于违反上述承诺给大参林股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2017 年 3 月 12 日公司 2016 年年度股东大会审议通过，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
茂名市拓宏投资有限公司	同一最终共同控制人	购买房产	购买房产	开元评报字[2017]1-045号	508.24	1,349.73	1,349.73	电汇	无	其他应付账款增加，固定资产增加，对公司经营无重大影响	经评估作价房产增值。

-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

资产收购、出售发生的关联交易说明

为进一步减少关联交易，经发行人第二届董事会第七次会议、第 2017 年第二次临时股东大会审议通过，发行人与发行人实际控制人及其控制的企业签署房产转让协议，由发行人购买目前其租用实际控制人及其控制的企业拥有的 9 处门店房产、1 处茂名仓库，该等房产正在办理过户手续，其中 1 处房产已经在 2017 年 6 月 30 日之前完成过户手续，发生以上交易明细，其中 1 处房产在 2017 年 8 月完成过户手续，其余 8 处房产仍然在办理过户手续中。

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见第十节第五点 32 重要会计政策和会计估计的变更

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	20
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
柯云峰	0	89,992,821	24.998	89,992,821	无	0	境内自然人
柯康保	0	70,192,821	19.498	70,192,821	无	0	境内自然人
柯金龙	0	89,992,821	24.998	89,992,821	无	0	境内自然人
柯舟	0	18,000,000	5.000	18,000,000	无	0	境内自然人
天津鼎晖嘉 尚股权投资 合伙企业(有 限合伙)	0	15,840,000	4.400	15,840,000	无	0	境内法人
刘景荣	0	9,370,080	2.603	9,370,080	无	0	境内自然人
宋茗	0	8,470,800	2.353	8,470,800	无	0	境内自然人
梁小玲	0	7,950,600	2.209	7,950,600	无	0	境内自然人
邹朝珠	0	7,482,240	2.078	7,482,240	无	0	境内自然人

王春婵	0	7,200,000	2,000	7,200,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量						股份种类及数量
							种类
无							数量
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人； 2、柯云峰、柯康保、柯金龙为兄弟关系，柯舟为柯康保之子，邹朝珠为柯康保之配偶，梁小玲为柯云峰之配偶，王春婵为柯金龙之配偶，股东柯秀容为柯云峰、柯康保、柯金龙之姐。 除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	柯云峰	89,992,821	2020-07-31	89,992,821	锁定期 36 个月
2	柯康保	70,192,821	2020-07-31	70,192,821	锁定期 36 个月
3	柯金龙	89,992,821	2020-07-31	89,992,821	锁定期 36 个月
4	柯舟	18,000,000	2020-07-31	18,000,000	锁定期 36 个月
5	天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业(有限合伙)	15,840,000	2018-07-31	15,840,000	锁定期 12 个月
6	刘景荣	9,370,080	2020-07-31	9,370,080	锁定期 36 个月
7	宋茗	8,470,800	2020-07-31	8,470,800	锁定期 36 个月
8	梁小玲	7,950,600	2020-07-31	7,950,600	锁定期 36 个月
9	邹朝珠	7,482,240	2020-07-31	7,482,240	锁定期 36 个月
10	王春婵	7,200,000	2020-07-31	7,200,000	锁定期 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人； 2、柯云峰、柯康保、柯金龙为兄弟关系，柯舟为柯康保之子，邹朝珠为柯康保之配偶，梁小玲为柯云峰之配偶，王春婵为柯金龙之配偶，股东柯秀容为柯云峰、柯康保、柯金龙之姐。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杨木桂	职工代表监事	选举
柯国强	副总经理	聘任
朱征夫	独立董事	离任
杨小强	独立董事	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

杨木桂变动原因：由公司职工代表大会第三次会议选举为公司第二届监事会职工代表监事。

柯国强变动原因：因工作调整，请辞公司职工代表监事职务，就任公司副总经理。

朱征夫变动原因：因工作原因，请辞公司第二届董事会独立董事职务。

杨小强变动原因：补选公司第二届董事会独立董事。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	812,995,839.82	668,447,785.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	209,392,354.67	206,813,032.95
预付款项	七、6	30,171,075.66	33,450,044.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	135,889,944.69	116,943,273.29
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,392,741,206.04	1,304,759,216.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	3,302,079.46	2,413,792.56
其他流动资产	七、13	77,453,157.43	71,538,222.79
流动资产合计		2,661,945,657.77	2,404,365,368.01
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	58,396,923.00	58,396,923.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	4,167,758.13	
投资性房地产			
固定资产	七、19	630,079,847.09	375,658,601.03
在建工程	七、20	51,149,010.43	249,497,372.18
工程物资			
固定资产清理	七、22	1,544.00	463.47
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、25	94,267,798.69	67,102,441.58
开发支出			
商誉	七、27	125,799,155.86	125,799,155.86
长期待摊费用	七、28	278,394,297.83	257,218,384.51
递延所得税资产	七、29	2,944,432.66	2,431,565.35
其他非流动资产	七、30	81,282,950.18	39,658,466.55
非流动资产合计		1,326,483,717.87	1,175,763,373.53
资产总计		3,988,429,375.64	3,580,128,741.54
流动负债：			
短期借款	七、31	491,221,463.39	351,577,300.62
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	733,078,032.18	747,785,715.39
应付账款	七、35	854,597,105.42	751,785,994.80
预收款项	七、36	5,091,858.01	6,235,674.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	78,854,379.17	139,617,196.08
应交税费	七、38	66,793,756.15	86,831,084.76
应付利息	七、39	647,791.97	530,764.34
应付股利			
其他应付款	七、41	86,771,980.96	80,730,443.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	28,800,000.00	28,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,345,856,367.25	2,193,894,173.54
非流动负债：			
长期借款	七、45	14,400,000.00	28,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	15,037,500.00	15,350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,437,500.00	44,150,000.00
负债合计		2,375,293,867.25	2,238,044,173.54

所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、53	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、55	51,371,295.50	46,921,040.76
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	70,993,436.28	70,993,436.28
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,087,896,876.80	839,480,602.29
归属于母公司所有者权益合计		1,570,261,608.58	1,317,395,079.33
少数股东权益		42,873,899.81	24,689,488.67
所有者权益合计		1,613,135,508.39	1,342,084,568.00
负债和所有者权益总计		3,988,429,375.64	3,580,128,741.54

法定代表人: 柯云峰 主管会计工作负责人: 杨添 会计机构负责人: 彭广智

母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位: 大参林医药集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		436,705,674.78	361,131,520.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	705,230,780.14	605,540,430.07
预付款项		36,925,129.45	14,932,251.38
应收利息			
应收股利		15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	十七、2	429,860,460.94	336,647,522.37
存货		547,204,524.87	541,126,314.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		778,170.40	655,610.80
其他流动资产		10,995,681.92	10,173,527.27
流动资产合计		2,182,700,422.50	1,885,207,177.05
非流动资产:			
可供出售金融资产		58,396,923.00	58,396,923.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	454,485,513.00	407,485,513.00
投资性房地产			
固定资产		78,945,243.19	67,123,922.22

在建工程		5,949,942.00	5,915,918.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,767,651.77	31,719,456.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		103,661,306.47	101,423,388.20
递延所得税资产		1,296,375.15	1,042,798.73
其他非流动资产		20,618,426.59	5,499,942.24
非流动资产合计		757,121,381.17	678,607,862.77
资产总计		2,939,821,803.67	2,563,815,039.82
流动负债：			
短期借款		491,221,463.39	351,577,300.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		514,417,843.61	576,742,474.51
应付账款		645,834,634.36	584,755,631.11
预收款项		283,987,762.71	182,991,841.96
应付职工薪酬		20,139,774.46	39,020,346.04
应交税费		13,741,423.78	26,282,650.57
应付利息		553,519.97	436,492.34
应付股利			
其他应付款		285,725,445.85	163,599,732.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,255,621,868.13	1,925,406,469.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,255,621,868.13	1,925,406,469.70
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		17,983,508.22	12,975,489.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,993,436.28	70,993,436.28
未分配利润		235,222,991.03	194,439,643.93
所有者权益合计		684,199,935.53	638,408,570.12
负债和所有者权益总计		2,939,821,803.67	2,563,815,039.82

法定代表人：柯云峰主管会计工作负责人：杨添会计机构负责人：彭广智

合并利润表
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	3,501,194,865.91	2,950,763,314.66
其中：营业收入	七、61	3,501,194,865.91	2,950,763,314.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,170,540,349.03	2,654,509,142.97
其中：营业成本	七、61	2,108,808,305.76	1,779,020,785.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	25,044,667.67	20,417,008.66
销售费用	七、63	864,656,415.89	699,428,813.40
管理费用	七、64	154,966,213.00	136,651,462.90
财务费用	七、65	13,710,225.71	14,412,641.48
资产减值损失	七、66	3,354,521.00	4,578,430.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-832,241.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,975,831.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		331,798,106.21	296,254,171.69

加：营业外收入	七、69	2,789,987.64	1,876,624.89
其中：非流动资产处置利得		62,391.81	144,421.23
减：营业外支出	七、70	2,560,132.15	7,775,736.94
其中：非流动资产处置损失		503,553.13	261,847.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		332,027,961.70	290,355,059.64
减：所得税费用	七、71	84,285,039.62	73,303,554.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		247,742,922.08	217,051,505.54
归属于母公司所有者的净利润		248,416,274.51	217,051,505.54
少数股东损益		-673,352.43	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		247,742,922.08	217,051,505.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		248,416,274.51	217,051,505.54
归属于少数股东的综合收益总额		-673,352.43	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：柯云峰主管会计工作负责人：杨添会计机构负责人：彭广智

母公司利润表
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,856,015,245.16	1,601,375,377.27

减：营业成本	十七、4	1,501,675,484.05	1,297,079,218.85
税金及附加		6,675,194.22	6,267,057.52
销售费用		203,027,608.11	169,263,555.40
管理费用		76,880,131.70	73,448,405.89
财务费用		9,308,361.09	8,044,328.46
资产减值损失		3,043,466.04	3,003,912.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5		190,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		55,404,999.95	234,268,899.13
加：营业外收入		960,964.59	308,374.93
其中：非流动资产处置利得		25,156.89	15,600.44
减：营业外支出		62,990.19	1,509,812.28
其中：非流动资产处置损失		19,711.11	14,447.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		56,302,974.35	233,067,461.78
减：所得税费用		15,519,627.24	11,402,747.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,783,347.10	221,664,714.37
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		40,783,347.10	221,664,714.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：柯云峰主管会计工作负责人：杨添会计机构负责人：彭广智

合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,043,522,298.73	3,393,281,889.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、73、(1)	356,565,830.41	289,364,085.82
经营活动现金流入小计		4,400,088,129.14	3,682,645,975.73
购买商品、接受劳务支付的现金		2,472,142,951.75	2,040,245,493.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		632,558,676.68	499,816,809.42
支付的各项税费		301,856,570.96	260,233,167.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、73、(2)	736,314,124.16	626,789,003.85
经营活动现金流出小计		4,142,872,323.55	3,427,084,474.08
经营活动产生的现金流量净额		257,215,805.59	255,561,501.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,757,313.08	10,739,206.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、73、(3)		
投资活动现金流入小计		5,757,313.08	10,739,206.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,401,239.53	133,813,775.85
投资支付的现金		28,074,236.00	71,387,353.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	七、73、 (4)		5,740.25
投资活动现金流出小计		248,475,475.53	205,206,869.70
投资活动产生的现金流量净额		-242,718,162.45	-194,467,663.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,857,763.57	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,857,763.57	
取得借款收到的现金		404,464,818.97	211,179,911.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73、 (5)		
筹资活动现金流入小计		423,322,582.54	211,179,911.36
偿还债务支付的现金		279,220,656.20	91,216,769.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,217,021.12	11,436,772.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73、 (6)		
筹资活动现金流出小计		288,437,677.32	102,653,541.48
筹资活动产生的现金流量净额		134,884,905.22	108,526,369.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		319,033,174.62	237,127,416.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		468,415,722.98	406,747,624.49

法定代表人：柯云峰主管会计工作负责人：杨添会计机构负责人：彭广智

母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,155,936,856.09	1,743,364,660.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		185,620,775.26	199,774,705.72
经营活动现金流入小计		2,341,557,631.35	1,943,139,366.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,785,771,094.22	1,472,560,265.25
支付给职工以及为职工支付的现金		156,731,718.59	135,254,079.24
支付的各项税费		81,162,498.54	62,648,979.07
支付其他与经营活动有关的现金		215,172,390.71	328,248,808.34
经营活动现金流出小计		2,238,837,702.06	1,998,712,131.90
经营活动产生的现金流量净额		102,719,929.29	-55,572,765.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			168,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,424,897.22	714,009.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,424,897.22	168,714,009.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,377,148.19	33,381,760.88
投资支付的现金		64,982,320.00	74,587,353.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,359,468.19	107,969,114.48
投资活动产生的现金流量净额		-109,934,570.97	60,744,894.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		404,464,818.97	211,179,911.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		404,464,818.97	211,179,911.36
偿还债务支付的现金		264,820,656.20	79,696,769.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,874,349.15	9,650,772.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		272,695,005.35	89,347,541.48
筹资活动产生的现金流量净额		131,769,813.62	121,832,369.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		124,555,171.94	127,004,498.80
加：期初现金及现金等价物余额		177,892,159.94	102,003,184.89
六、期末现金及现金等价物余额		302,447,331.88	229,007,683.69

法定代表人：柯云峰主管会计工作负责人：杨添会计机构负责人：彭广智

合并所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				46,921,040.76				70,993,436.28		839,480,602.29	24,689,488.67	1,342,084,568.00
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00				46,921,040.76				70,993,436.28		839,480,602.29	24,689,488.67	1,342,084,568.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,450,254.74						248,416,274.51	18,184,411.14	271,050,940.39
(一) 综合收益总额											248,416,274.51	-673,352.43	247,742,922.08
(二)所有者投入和减少资本					4,450,254.74							18,857,763.57	23,308,018.31
1. 股东投入的普通股												18,857,763.57	18,857,763.57
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,450,254.74								4,450,254.74
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	360,000,000.00				51,371,295.50				70,993,436.28		1,087,896,876.80	42,873,899.81	1,613,135,508.39

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				36,905,004.14				43,199,585.02		581,085,783.78		1,021,190,372.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00				36,905,004.14				43,199,585.02		581,085,783.78		1,021,190,372.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,008,018.31						73,051,505.54		78,059,523.85
(一)综合收益总额											217,051,505.54		217,051,505.54
(二)所有者投入和减少资本					5,008,018.31								5,008,018.31
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,008,018.31								5,008,018.31
4. 其他												
(三) 利润分配										-144,000,000.00		-144,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-144,000,000.00		-144,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00			41,913,022.45				43,199,585.02		654,137,289.32		1,099,249,896.79

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：杨添 会计机构负责人：彭广智

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利

		优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	360,000,00 0.00				12,975,489 .91				70,993,43 6.28	194,439,6 43.93	638,408,57 0.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,00 0.00				12,975,489 .91				70,993,43 6.28	194,439,6 43.93	638,408,57 0.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,008,018. 31					40,783,34 7.10	45,791,365 .41
（一）综合收益总额										40,783,34 7.10	40,783,347 .10
（二）所有者投入和减少资本					5,008,018. 31						5,008,018. 31
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,008,018. 31						5,008,018. 31
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000.00 0.00				17,983,508 .22				70,993,43 6.28	235,222.9 91.03	684,199,93 5.53

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000.00 0.00				2,959,453. 29				43,199,58 5.02	88,294,98 2.56	494,454,02 0.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000.00 0.00				2,959,453. 29				43,199,58 5.02	88,294,98 2.56	494,454,02 0.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,008,018. 31					77,664,71 4.37	82,672,732 .68
（一）综合收益总额										221,664,7 14.37	221,664,71 4.37
（二）所有者投入和减少资本					5,008,018. 31						5,008,018. 31
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,008,018. 31						5,008,018. 31
4. 其他											
（三）利润分配										-144,000,0 00.00	-144,000,0 00.00
1. 提取盈余公积										-144,000,0 00.00	-144,000,0 00.00
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000.00 0.00				7,967,471. 60				43,199.58 5.02	165,959.6 96.93	577,126.75 3.55

法定代表人：柯云峰主管会计工作负责人：杨添会计机构负责人：彭广智

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

大参林医药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系茂名市大参林医药连锁有限公司（以下简称茂名公司），茂名公司系由柯金龙、邹朝珠及柯云峰 3 位自然人共同出资组建，于 1999 年 2 月 12 日在茂名市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914400007265265110 的营业执照，注册资本 400,010,000.00 元，股份总数 400,010,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 360,000,000 股,无限售条件的流通股份 A 股 40,010,000 股。公司股票已于 2017 年 7 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将广东紫云轩中药科技有限公司（以下简称中药科技）、茂名大参林连锁药店有限公司、湛江大参林连锁药店有限公司、广州大参林药业有限公司等 50 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 28 日二届十次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事情。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：① 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

- ①资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。
- ②对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测

试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

③ 可供出售金融资产

A. 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- a. 债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- c. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- f. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

B. 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
押金、备用金组合	余额百分比法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金、备用金组合	无	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风
-------------	-----------------------

	险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额

计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

② 合并财务报表

A. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A. 资产支出已经发生；B. 借款费用已经发生；C. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5-10
非专利技术	5-10
土地使用权	50

(2). 内部研究开发支出会计政策

1. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

A. 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

B. 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

C. 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设

定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

√适用 □不适用

(1) 收入确认原则

①销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：A. 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B. 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；C. 收入的金额能够可靠地计量；D. 相关的经济利益很可能流入；E. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

①零售业务

零售业务系公司通过所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

②批发业务

批发业务对象主要为医药商业公司，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，一般在收到经购买方签收的发货单后，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

③提供劳务

公司提供促销服务的收入确认方法为：公司在提供促销服务且收到或很可能收到款项的情况下确认收入，同时开具服务费发票。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**√适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法√适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32. 其他重要的会计政策和会计估计 适用 不适用**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**√适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。	本次会计政策变更业经公司第二届十次董事会审议通过，并采用未来适用法处理，本次会计政策变更对公司财务报表无影响。	增加其他收益 1,975,831.20 元,减少营业外收入 1,975,831.20 元.

其他说明

无

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售西药、中成药等	17%
增值税	销售中药饮片等	13%
增值税	销售部分计生用品	免税
增值税	销售生物制品	3%
增值税	促销劳务费等	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
梧州市大参林连锁药店有限公司	15%
广西大参林连锁药店有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西

部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

广西壮族自治区商务厅于 2013 年 8 月 21 日出具《自治区商务厅关于确认梧州市大参林连锁药店有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复》（桂商商贸函[2013]156 号），确认本公司的子公司梧州市大参林连锁药店有限公司经营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类业务。梧州市大参林连锁药店有限公司于 2013 年 11 月 18 日取得主管税务机关的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（长国税审字[2013]2 号），从 2013 年度起享受 15% 的所得税优惠税率。

广西壮族自治区商务厅于 2014 年 4 月 9 日出具《自治区商务厅关于确认广西大参林连锁药店有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复》（桂商商贸函[2014]37 号），确认本公司的子公司广西大参林连锁药店有限公司经营业务属于《国家产业结构调整指导目录（2011 年本）》中的鼓励类业务。广西大参林连锁药店有限公司于 2015 年 5 月 11 日取得主管税务机关的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（玉经国税审字[2015]1 号），从 2014 年度起享受 15% 的所得税优惠税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	588,984.20	391,154.37
银行存款	467,826,738.78	318,642,020.25
其他货币资金	344,580,116.84	349,414,610.79
合计	812,995,839.82	668,447,785.41
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金为 344,580,116.84 元，其中 340,800,239.30 元为银行承兑汇票保证金，3,779,877.54 元为子公司中山可可康制药有限公司存放于中国建设银行的工程保障金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,453,517.67	100.00	11,061,163.00	5.02	209,392,354.67	217,738,367.87	100.00	10,925,334.92	5.02	206,813,032.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	220,453,517.67	100.00	11,061,163.00	5.02	209,392,354.67	217,738,367.87	100.00	10,925,334.92	5.02	206,813,032.95

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	220,020,943.29	11,001,047.16	5.00
1 至 2 年	263,990.45	26,399.05	10.00
2 至 3 年	168,583.93	33,716.79	20.00
合计	220,453,517.67	11,061,163.00	5.02

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 135,828.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款 余额 的比例 (%)	坏账准备
江西华尔康药业有限公司	26,304,644.81	11.93	1,315,232.24
漯河市医疗工伤生育保险管理处	17,174,009.03	7.79	858,700.45
高州市人民医院	13,583,169.10	6.16	679,158.46
郑州市社会保险事业管理局	13,214,707.60	5.99	660,735.38
许昌市医疗工伤生育保险中心	7,365,297.53	3.34	368,264.88
小计	77,641,828.07	35.22	3,882,091.41

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,148,064.41	99.92		30,148,064.41
1 至 2 年	23,011.25	0.08		23,011.25
合计	30,171,075.66	100.00		30,171,075.66

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	性质
延边开城医药有限公司	3,000,000.00	9.94	货款
广东众生医药贸易有限公司	2,999,999.20	9.94	货款
广东九州通医药有限公司	2,080,259.34	6.89	货款
江西汇仁药品销售有限公司	1,984,590.74	6.58	货款
中信建投证券股份有限公司	1,886,792.45	6.25	保荐费
小计	11,951,641.73	39.61	

其他说明

适用 不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,858,051.01	1.99	857,415.30	30.00	2,000,635.71	2,858,051.01	2.31	571,610.20	20.00	2,286,440.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,063,136.03	98.01	7,173,827.05	5.09	133,889,308.98	121,109,898.09	97.69	6,453,065.61	5.33	114,656,832.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	143,921,187.04	100.00	8,031,242.35	5.58	135,889,944.69	123,967,949.10	100.00	7,024,675.81	5.67	116,943,273.29

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
玉林市华济中药饮片有限公司	2,858,051.01	857,415.30	30.00	因其违反《药品管理法》及药品 GMP 相关规定，被广西壮族自治区食品药品监督管理局责令停止生产销售并召回全部中药饮片，在账龄基础上加计 10% 计提坏账准备
合计	2,858,051.01	857,415.30	30.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,812,218.50	1,990,610.92	5.00
1 至 2 年	2,299,272.65	229,927.27	10.00
2 至 3 年	38,044.01	7,608.80	20.00
合计	42,149,535.16	2,228,146.99	5.29

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、备用金组合	98,913,600.87	4,945,680.06	5.00
合计	98,913,600.87	4,945,680.06	5.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,006,566.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
门店备用金	9,770,849.41	9,530,035.50
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	89,142,751.46	80,181,426.49
员工借支往来款	22,486,036.64	14,299,189.11
其他	22,521,549.53	19,957,298.00
合计	143,921,187.04	123,967,949.10

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市荔湾区海龙街海北股份合作经济联合社	押金	4,338,568.00	2-3 年	3.01	216,928.40
玉林市华济中药饮片有限公司	退货款	2,858,051.01	2-3 年	1.99	857,415.30
赣州大参林华康连锁药店有限公司	往来款	2,051,665.65	1-2 年	1.43	205,166.57
广东正原投资有限公司	押金	550,000.00	1 年以内	0.38	27,500.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	451,000.00	346,622.60 元 1-2 年 104,377.40 元 1 年以内	0.31	22,550.00
小计		10,249,284.66		7.12	1,329,560.27

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,565,202.49		62,565,202.49	41,208,746.35		41,208,746.35
库存商品	1,333,362,392.74	3,726,704.86	1,329,635,687.88	1,265,216,354.50	2,466,922.00	1,262,749,432.50
发出商品	387,242.37		387,242.37	294,159.87		294,159.87
低值易耗品	153,073.30		153,073.30	506,878.07		506,878.07
合计	1,396,467,910.90	3,726,704.86	1,392,741,206.04	1,307,226,138.79	2,466,922.00	1,304,759,216.79

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,466,922.00	2,212,126.38		952,343.52		3,726,704.86
合计	2,466,922.00	2,212,126.38		952,343.52		3,726,704.86

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	3,302,079.46	2,413,792.56
合计	3,302,079.46	2,413,792.56

其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊租金	59,374,652.24	55,469,890.96
留抵进项税	11,230,769.14	9,734,824.74
预缴所得税	1,852,723.78	4,799,578.43
其他待摊费用	4,995,012.27	1,533,928.66
合计	77,453,157.43	71,538,222.79

其他说明

无

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	58,396,923.00		58,396,923.00	58,396,923.00		58,396,923.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	58,396,923.00		58,396,923.00	58,396,923.00		58,396,923.00
合计	58,396,923.00		58,396,923.00	58,396,923.00		58,396,923.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
赣州大参林华尔康连锁药店有限公司	8,476,923.00			8,476,923.00					19.00	
内蒙古惠丰堂大药房连锁有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					4.99	
贵州一树连锁药业有限公司	39,920,000.00			39,920,000.00					4.99	
小计	58,396,923.00			58,396,923.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
浙江好簿网络有限公司		5,000,000.00		-832,241.87						4,167,758.13	
合计		5,000,000.00		-832,241.87						4,167,758.13	

其他说明

无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他社保	合计

一、账面原值：						
1. 期初余额	212,084,097.10	32,126,165.90	127,130,314.44	36,696,561.95	132,401,408.40	540,438,547.79
2. 本期增加金额	230,682,390.00	3,467,231.73	31,258,882.84	4,231,376.03	26,704,750.67	296,344,631.27
(1) 购置	18,208,265.57	3,364,267.46	27,450,393.88	4,231,376.03	25,900,790.85	79,155,093.79
(2) 在建工程转入	212,474,124.43	102,964.27	3,808,488.96		803,959.82	217,189,537.48
3. 本期减少金额		338,525.26	5,652,726.80	1,556,072.62	2,678,933.44	10,226,258.12
(1) 处置或报废		338,525.26	5,652,726.80	1,556,072.62	2,678,933.44	10,226,258.12
4. 期末余额	442,766,487.10	35,254,872.37	152,736,470.48	39,371,865.36	156,427,225.63	826,556,920.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	34,053,849.80	8,075,744.25	63,362,549.58	14,099,651.59	45,188,151.54	164,779,946.76
2. 本期增加金额	9,506,404.93	1,378,555.73	10,068,456.72	2,404,202.91	12,370,491.22	35,728,111.51
(1) 计提	9,506,404.93	1,378,555.73	10,068,456.72	2,404,202.91	12,370,491.22	35,728,111.51
3. 本期减少金额		162,588.14	2,135,212.46	230,995.00	1,502,188.82	4,030,984.42
(1) 处置或报废		162,588.14	2,135,212.46	230,995.00	1,502,188.82	4,030,984.42
4. 期末余额	43,560,254.73	9,291,711.84	71,295,793.84	16,272,859.50	56,056,453.94	196,477,073.85
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	399,206,232.37	25,963,160.53	81,440,676.64	23,099,005.86	100,370,771.69	630,079,847.09
2. 期初账面价值	178,030,247.30	24,050,421.65	63,767,764.86	22,596,910.36	87,213,256.86	375,658,601.03

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
可可康制药厂房	208,057,131.06	尚未办妥竣工决算,未取得房产证
梧州房屋建筑物	13,240,208.57	办理过程中
众康房屋建筑物	3,522,265.75	办理过程中
小计	224,819,605.38	

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山可可康厂房	41,763,780.96		41,763,780.96	243,581,453.67		243,581,453.67
电商仓库装修	1,645,263.55		1,645,263.55	1,230,297.26		1,230,297.26
清远仓	4,304,678.45		4,304,678.45			
漯河产业园	394,493.93		394,493.93			
现代中药饮片项目	2,493,206.00		2,493,206.00			
枣仁阿胶厂	288,625.28		288,625.28			
东莞中转仓工程				4,256,612.97		4,256,612.97
其他零星工程	258,962.26		258,962.26	429,008.28		429,008.28
合计	51,149,010.43		91,037,589.75	249,497,372.18		249,497,372.18

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中山可可康厂房	25,000	243,581,453.67	10,656,451.72	212,474,124.43		41,763,780.96	101.70	97.00	15,315,187.94	570,752.05	5.28	银行借款及自有资金

电商仓库装修	1,700	1,230,297.26	414,966.29			1,645,263.55	9.68%	6.00				自有资金
清远仓	1,486.79		4,304,678.45			4,304,678.45	28.95	25.00				自有资金
漯河产业园	4,000.00		394,493.93			394,493.93	0.99	1.00				自有资金
现代中药饮片项目	68,432.74		2,493,206.00			2,493,206.00	0.36	0.00				自有资金
枣仁阿胶厂	10,000		288,625.28			288,625.28	0.29	0.00				自有资金
东莞中转仓工程	450.00	4,256,612.97	105,192.75	3,661,538.00	700,267.72	0.00	100.00	100.00				自有资金
其他零星工程		429,008.28	633,914.24	803,960.26		258,962.26						自有资金
小计		249,497,372.18	19,291,528.66	216,939,622.69	700,267.72	51,149,010.43	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待清理固定资产	1,544.00	463.47
合计	1,544.00	463.47

其他说明:

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计	
一、账面原值					
1.期初余额	36,259,677.42	39,107,448.68	5,413,537.72	80,780,663.82	
2.本期增加 金额	25,519,433.00	4,667,861.83		30,187,294.83	
(1)购置	25,519,433.00	4,667,861.83		30,187,294.83	

3.本期减少 金额		16,102.50		16,102.50	
(1)处置		16,102.50		16,102.50	
4.期末余额	61,779,110.42	43,759,208.01	5,413,537.72	110,951,856.15	
二、累计摊销					
1.期初余额	3,523,440.53	9,899,295.86	255,485.85	13,678,222.24	
2.本期增加 金额	633,929.44	2,383,727.05		3,017,656.49	
(1) 计提	633,929.44	2,383,727.05		3,017,656.49	
3.本期减少 金额		11,821.27		11,821.27	
(1)处置		11,821.27		11,821.27	
4.期末余额	4,157,369.97	12,271,201.64	255,485.85	16,684,057.46	
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
3.本期减少 金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	57,621,740.45	31,488,006.37	5,158,051.87	94,267,798.69	
2.期初账面 价值	32,736,236.89	29,208,152.82	5,158,051.87	67,102,441.58	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		企业合并形成的	本期业务合并形成	处置	其他	
江西大参林众康连锁药店有限公司	42,384,491.42					42,384,491.42
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	28,404,369.48					28,404,369.48
安阳千年健19家门店资产及业务	17,300,000.00					17,300,000.00
巩义康美10家门店资产及业务	11,700,000.00					11,700,000.00
新密麦迪森19家门店资产及业务	11,850,000.00					11,850,000.00
广东大参林柏康连锁药店有限公司	11,575,921.38					11,575,921.38
北京金康源生物医药技术有限公司	2,584,373.58					2,584,373.58
合计	125,799,155.86					125,799,155.86

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的未来5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为10%-11%，预测期以后的现金流量的增长率为3%-10%。推断得出，该增长率和药品零售行业总体长期平均增长率相当。

值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售额、毛利率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修款	163,470,758.95	47,720,622.49	30,738,580.62	700,825.35	179,751,975.47
办公楼及仓库装修款	67,854,021.78	6,835,005.98	4,984,419.04		69,704,608.72
门店转让费	25,893,603.78	5,737,967.48	2,693,857.62		28,937,713.64
合计	257,218,384.51	60,293,595.95	38,416,857.28	700,825.35	278,394,297.83

其他说明：

本期其他减少系期末将一年内到期的长期待摊费用转入一年内到期的非流动资产科目列报数与期初转入一年内到期的非流动资产科目列报数的差额。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,227,788.91	2,944,432.66	10,492,755.29	2,431,565.35
合计	12,227,788.91	2,944,432.66	10,492,755.29	2,431,565.35

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,833,387.56	9,924,177.44
可抵扣亏损	65,138,686.53	72,679,839.63
合计	79,972,074.09	82,604,017.07

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	4,430,544.34	8,056,005.66	
2018 年	5,366,168.85	8,166,887.84	
2019 年	8,200,535.23	18,941,341.64	
2020 年	12,548,160.90	14,436,560.44	
2021 年	21,929,371.96	23,079,044.05	
2022 年	12,663,905.25		
小计	65,138,686.53	72,679,839.63	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款及装修工程款	48,504,550.18	13,055,515.08
预付土地出让金	23,968,400.00	25,543,784.93
预付长期租金		1,059,166.54
预付投资款及收购款	8,810,000.00	
合计	81,282,950.18	39,658,466.55

其他说明：

2017 年大参林医药集团股份有限公司与茂名高新技术产业开发区管理委员会经济发展局签订合同，竞拍规划用地为面积 32,000 平方米国有土地使用权，公司已经预付款项 7,718,400.00 元。

枣庄东仁阿胶有限公司与枣庄高新区管理委员会签订合同，竞拍规划用地 38,666.66 平方米国有土地使用权，公司已经预付款项 16,250,000.00 元。

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	216,356,644.42	251,975,392.91
抵押及保证借款	274,864,818.97	99,601,907.71
合计	491,221,463.39	351,577,300.62

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	733,078,032.18	747,785,715.39
合计	733,078,032.18	747,785,715.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购款	854,597,105.42	751,785,994.80
合计	854,597,105.42	751,785,994.80

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,091,858.01	6,235,674.47
其他		
合计	5,091,858.01	6,235,674.47

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	139,573,266.61	525,486,433.34	586,283,179.05	78,776,520.90
离职后福利—设定提存计划	43,929.47	42,998,931.65	42,965,002.85	77,858.27
合计	139,617,196.08	568,485,364.99	629,248,181.90	78,854,379.17

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	138,654,858.84	475,017,822.56	535,937,097.68	77,735,583.72
职工福利费		15,163,488.44	15,163,488.44	
社会保险费	128,164.82	24,583,772.94	24,527,252.94	184,684.82
其中：医疗保险费	126,762.54	21,560,298.11	21,507,341.51	179,719.14
工伤保险费	342.59	1,067,859.09	1,066,602.60	1,599.08
生育保险费	1,059.69	1,955,615.75	1,953,308.84	3,366.60
住房公积金	784,700.40	8,545,193.84	8,478,734.37	851,159.87
工会经费和职工教育经费	5,542.55	2,025,504.70	2,025,954.76	5,092.49
合计	139,573,266.61	525,335,782.48	586,132,528.19	78,776,520.90

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,073.00	41,587,623.10	41,555,559.97	75,136.13
2、失业保险费	856.47	1,411,308.55	1,409,442.88	2,722.14
3、企业年金缴费				
合计	43,929.47	42,998,931.65	42,965,002.85	77,858.27

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,966,672.79	33,438,497.49

企业所得税	51,687,915.59	43,685,910.85
代扣代缴个人所得税	4,128,444.46	4,517,862.12
城市维护建设税	1,965,801.80	2,640,495.24
房产税	20,353.91	20,353.91
教育费附加	1,505,546.68	1,974,345.63
堤防维护费	140,185.47	119,174.29
其他税种	378,835.45	434,445.23
合计	66,793,756.15	86,831,084.76

其他说明：

无

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	553,519.97	436,492.34
长期借款应付利息	94,272.00	94,272.00
合计	647,791.97	530,764.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,669,417.12	5,850,899.79
预提费用	22,188,585.96	11,426,285.99
应付员工报销费用款	8,839,717.16	6,174,776.41
暂收供应商款项	290,635.00	33,655.20
预收租金	818,066.70	1,113,388.45
应付收购股权及收购门店业务资产款	18,712,148.60	32,976,384.60

应付工程结算款	4,352,322.79	7,592,437.94
其他	24,901,087.63	15,562,614.70
合计	86,771,980.96	80,730,443.08

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏益平	380,000.00	北京金康源生物医药技术有限公司股权收购款
钟小霞	1,505,384.60	赣州大参林华尔康连锁药店有限公司股权收购款
合计	1,885,384.60	

其他说明

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	28,800,000.00	28,800,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	28,800,000.00	28,800,000.00

其他说明:

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	14,400,000.00	28,800,000.00
合计	14,400,000.00	28,800,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,350,000.00		312,500.00	15,037,500.00	与资产有关的补助
合计	15,350,000.00		312,500.00	15,037,500.00	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中西药品及中药提取技术改造项目资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
现代化制药生产基地建设补助资金	50,000.00				50,000.00	与资产相关
中山可可康产业扶持资金	15,000,000.00		312,500.00		14,687,500.00	与资产相关
合计	15,350,000.00		312,500.00		15,037,500.00	/

政府补助明细情况说明

中山可可康制药有限公司 2014 年收到中山火炬高技术产业开发区工作委员会支付产业扶持资金 1500 万元，用于可可康工程建设项目。该项递延收益自 2017 年 2 月开始，按房屋建筑物折旧年限 20 年进行分摊计入其他收益。

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00						360,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,238,906.14			35,238,906.14
其他资本公积	11,682,134.62	5,008,018.31	557,763.57	16,132,389.36
合计	46,921,040.76	5,008,018.31	557,763.57	51,371,295.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加 5,008,018.31 元，系确认的股份支付费用，详见第十节第十三点“股份支付”。

其他资本公积本期减少 557,763.57 元，由于原股东放弃增资，系本期对子公司安阳大参林千年健医药连锁有限公司的单独增资 30,000,000 元所致。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,993,436.28			70,993,436.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	70,993,436.28			70,993,436.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	839,480,602.29	581,085,783.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	839,480,602.29	581,085,783.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	248,416,274.51	217,051,505.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		144,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,087,896,876.80	654,137,289.32

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,433,554,248.01	2,108,808,305.76	2,903,022,829.98	1,778,081,634.40
其他业务	67,640,617.90		47,740,484.68	939,151.45
合计	3,501,194,865.91	2,108,808,305.76	2,950,763,314.66	1,779,020,785.85

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,275,879.80
城市维护建设税	12,953,824.85	11,017,055.23
教育费附加	9,573,453.75	8,124,073.63
印花税	1,631,810.91	
房产税	150,571.49	
土地使用税	189,775.75	
车船税	44,114.54	
堤围费	501,116.38	
合计	25,044,667.67	20,417,008.66

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2017 年 1-6 月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 1-6 月的发生额仍列报于“管理费用”项目。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	472,388,087.23	379,260,312.51
房租及物业费	231,692,046.18	187,956,113.21
促销、物料消耗费	46,057,046.16	40,297,226.58

长期资产摊销	59,159,877.81	41,997,480.51
水电费	19,153,416.73	15,016,093.86
办公费	17,023,128.49	14,308,690.20
交通及差旅费	4,165,397.78	3,100,945.19
车辆综合费用	3,492,417.58	3,678,669.68
其他	11,524,997.93	13,813,281.66
合计	864,656,415.89	699,428,813.40

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,116,927.10	73,985,026.96
长期资产摊销	17,310,469.10	10,883,260.32
办公费	8,048,953.14	7,612,681.20
房租及物业费	6,902,914.95	8,977,365.30
广告、路演等费用	3,920,967.58	6,016,195.65
差旅交通费	5,034,872.81	2,984,762.83
业务招待费	4,143,528.84	2,863,018.08
车辆综合费用	2,985,291.45	1,793,959.44
水电费	1,495,712.33	1,021,902.44
其他	17,006,575.70	20,513,290.68
合计	154,966,213.00	136,651,462.90

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,763,296.70	5,371,489.79
减：利息收入	2,760,292.59	1,835,511.61
手续费	7,707,221.60	10,876,663.30
合计	13,710,225.71	14,412,641.48

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,142,394.62	3,693,316.26
二、存货跌价损失	2,212,126.38	885,114.42
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他(计提长期待摊费用减值准备)		
合计	3,354,521.00	4,578,430.68

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-832,241.87	
合计	-832,241.87	

其他说明：

无

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,391.81	144,421.23	62,391.81
其中：固定资产处置利得	62,391.81	144,421.23	62,391.81
政府补助		660,959.40	
保险赔款	806,909.99	186,817.87	806,909.99
其他	1,920,685.84	884,426.39	1,920,685.84
合计	2,789,987.64	1,876,624.89	2,789,987.64

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
平价药店补助		207,667.30	与收益相关
价格调节基金扶持“三项建设”项目补贴		314,500.00	与收益相关
其他		138,792.10	与收益相关
合计		660,959.40	

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	503,553.13	261,847.68	503,553.13
其中：固定资产处置损失	503,553.13	261,847.68	503,553.13
非常损失	1,756,178.89	3,337,464.06	1,756,178.89
盘亏损失		19,783.21	
罚款及滞纳金支出	41,744.13	82,825.79	41,744.13
对外捐赠	78,920.00	3,739,400.00	78,920.00
其他	179,736.00	334,416.20	179,736.00
合计	2,560,132.15	7,775,736.94	2,560,132.15

其他说明：

本期子公司广东紫云轩中药科技有限公司因善意取得虚假增值税发票补交增值税 1,209,172.01 元。

71、 所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,797,906.93	73,655,455.07
递延所得税费用	-512,867.31	-351,900.97
合计	84,285,039.62	73,303,554.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	332,027,961.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,006,990.43
子公司适用不同税率的影响	-1,061,877.26
调整以前期间所得税的影响	249,783.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,467,734.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,486,492.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,108,901.03
所得税费用	84,285,039.62

其他说明：

适用 不适用

72、 其他综合收益

适用 不适用

73、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用相关的现金支付	333,108,450.85	284,317,973.36
与管理费用相关的现金支付	45,088,562.06	40,784,327.38
与财务费用相关的现金支付	7,707,221.60	10,876,663.30

期末承兑汇票保证金	344,580,116.84	282,015,136.73
往来款及其他	5,829,772.81	8,794,903.08
合计	736,314,124.16	626,789,003.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用相关的现金支付	333,108,450.85	284,317,973.36
与管理费用相关的现金支付	45,088,562.06	40,784,327.38
与财务费用相关的现金支付	7,707,221.60	10,876,663.30
期末承兑汇票保证金	344,580,116.84	282,015,136.73
往来款及其他	5,829,772.81	8,794,903.08
合计	736,314,124.16	626,789,003.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中山可可康工程人员工资保证金		5,740.25
合计		5,740.25

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	247,742,922.08	217,051,505.54
加：资产减值准备	3,354,521.00	4,578,430.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,728,111.51	22,739,891.48
无形资产摊销	3,017,656.49	2,329,176.09
长期待摊费用摊销	38,229,395.73	28,504,618.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	441,161.32	117,426.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,763,296.70	5,371,489.79
投资损失（收益以“-”号填列）	832,241.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-512,867.31	-351,900.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-90,194,115.63	-81,968,831.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,304,353.82	-79,970,717.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,833,086.96	128,371,161.09
银行承兑汇票保证金的减少（增加以“-”号填列）	4,834,493.95	3,781,233.82
其他	4,450,254.74	5,008,018.31
经营活动产生的现金流量净额	257,215,805.59	255,561,501.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	468,415,722.98	406,747,624.49
减: 现金的期初余额	319,033,174.62	237,127,416.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	149,382,548.36	169,620,207.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 江西大参林众康连锁药店有限公司	6,112,320.00
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	3,060,000.00
取得子公司支付的现金净额	9,172,320.00

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	468,415,722.98	319,033,174.62
其中: 库存现金	588,984.20	391,154.37
可随时用于支付的银行存款	467,826,738.78	318,642,020.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	468,415,722.98	319,033,174.62
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	344,580,116.84	银行承兑汇票保证金及工程保证金
固定资产	157,462,531.06	用于抵押担保取得借款
无形资产	32,383,404.91	用于抵押担保取得借款
合计	534,426,052.81	

其他说明：

无

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	300,000.00	中西药品及中药提取技术改造项目资金	
与资产相关	50,000.00	现代化制药生产基地建设补助资金	

与资产相关	15,000,000.00	中山可可康产业扶持资金[注 1]	312,500.00
与收益相关	387,535.20	平价药店补助	387,535.20
与收益相关	1,084,000.00	价格调节基金扶持“三项建设”项目补贴	1,084,000.00
与收益相关	191,796.00	其他	191,796.00
合计	17,013,331.20		1,975,831.20

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江西大参林药业有限公司	设立	2017年1月13日	200万元	100%
中山可可康乳业 有限公司	设立	2017年5月9日	200万元	100%
茂名大参林医疗 有限公司	设立	2017年3月17日	100万元	100%

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山紫云轩药业有限公司	广东佛山	广东佛山	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
广东紫云轩中药科技有限公司	广东茂名	广东茂名	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
广州紫云轩药业有限公司	广东广州	广东广州	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
北京金康源生物医药技术有限公司	北京	北京	技术开发, 零售食品	100		非同一控制下合并
广州大参林药业有限公司	广东广州	广东广州	批发业	42.46%	57.54%	投资设立
玉林大参林现代中药饮片有限公司	广西玉林	广西玉林	生产中药饮片	100		投资设立
中山可可康乳业有限公司	广东中山	广东中山	食品生产、食品经营	100		投资设立
枣庄东仁阿胶有限公司	山东枣庄	山东枣庄	食品药品生产及销售	49		投资设立
安阳大参林千年健医药连锁有限公司	河南安阳	河南安阳	药品零售连锁	80.4		投资设立
广东大参林柏康连锁药店有限公司	广东广州	广东广州	药品零售连锁	100		非同一控制下合并
广西大参林连锁药店有限公司	广西玉林	广西玉林	药品零售连锁	100		投资设立
河南大参林连锁药店有限公司	河南郑州	河南郑州	药品零售连锁	100		投资设立
河源大参林药店有限公司	广东河源	广东河源	药品零售连锁	100		同一控制下合并
江门大参林药店有限公司	广东江门	广东江门	药品零售连锁	100		投资设立
漯河市大参林医药有限公司	河南漯河	河南漯河	药品零售连锁	100		投资设立
茂名大参林连锁药店有限公司	广东茂名	广东茂名	药品零售连锁	100		同一控制下合并
梅州大参林药店有限公司	广东梅州	广东梅州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
濮阳大参林连锁药店有限公司	河南濮阳	河南濮阳	药品零售连锁	100		投资设立
梧州市大参林连锁药店有限公司	广西梧州	广西梧州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	河南许昌	河南许昌	药品零售连锁	51		非同一控制下合并
云浮市大参林药店有限公司	广东云浮	广东云浮	药品零售连锁	100		同一控制下合并
肇庆大参林药店有限公司	广东肇庆	广东肇庆	药品零售连锁	100		同一控制下合并
中山市大参林连锁药业有限公司	广东中山	广东中山	药品零售连锁	100		同一控制下合并
惠州市大参林药店有限公司	广东惠州	广东惠州	药品零售连锁	100		投资设立
佛山市顺德区大参林药业有限公司	广东佛山顺德	广东佛山顺德	药品零售连锁	100		投资设立
东莞市大参林连锁药店有限公司	广东东莞	广东东莞	药品零售连锁	100		同一控制下合并

佛山大参林连锁药店有限公司	广东佛山	广东佛山	药品零售连锁	100		同一控制下合并
韶关市大参林药店有限公司	广东韶关	广东韶关	药品零售连锁	100		投资设立
深圳市大参林药业连锁有限公司	广东深圳	广东深圳	药品零售连锁	100		投资设立
清远大参林连锁药店有限公司	广东清远	广东清远	药品零售连锁	100		同一控制下合并
温州大参林连锁药店有限公司	浙江温州	浙江温州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
阳江大参林连锁药店有限公司	广东阳江	广东阳江	药品零售连锁	100		同一控制下合并
汕尾大参林药店有限公司	广东汕尾市	广东汕尾市	药品零售连锁	100		投资设立
潮州市大参林药店有限公司	广东潮州市	广东潮州市	药品零售连锁	100		投资设立
汕头市大参林连锁药店有限公司	广东汕头市	广东汕头市	药品零售连锁	100		同一控制下合并
揭阳市大参林药店有限公司	广东揭阳市	广东揭阳市	药品零售连锁	100		投资设立
湛江大参林连锁药店有限公司	广东湛江	广东湛江	药品零售连锁	100		同一控制下合并
中山可可康制药有限公司	广东中山	广东中山	药品生产、食品生产	100		投资设立
广西大参林药业有限公司	广西玉林	广西玉林	中药材、中药饮片、中成药等	100		投资设立
江西大参林众康连锁药店有限公司	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	70		非同一控制下合并
南昌大参林药店有限公司	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	100		投资设立
福州大参林贸易有限公司	福建福州	福建福州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
广东大参林医药贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发业	100		投资设立
广州恩莱英日用品有限公司	广东广州	广东广州	日用品生产、经营	100		投资设立
广州汇元堂养生食品有限公司	广东广州	广东广州	食品生产、食品经营	100		投资设立
广州珂芙尼贸易有限公司	广东广州	广东广州	贸易批发	100		投资设立
美国纽约珂芙尼国际集团有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
法国可可康集团有限公司	香港	香港	贸易	100		同一控制下合并
江西大参林药业有限公司	江西南昌	江西南昌	批发业	100		投资设立
茂名大参林医疗有限公司	广东茂名	广东茂名	医疗技术服务		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对枣庄东仁阿胶有限公司的出资额比例虽然只有 49%，但该公司章程中规定：枣庄东仁公司董事会由 5 人组成，本公司提名 3 人，在董事会席位中占有主导地位，因此，本公司能对枣庄东仁阿胶有限公司实施控制，将其纳入合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

适用 不适用

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
安阳大参林千年健医药连锁有限公司	2017-5-5	51.00%	80.40%

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	安阳大参林千年健医药连锁有限公司
购买成本/处置对价	30,000,000.00
--现金	30,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	30,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	29,442,236.44
差额	557,763.56
其中：调整资本公积	557,763.56
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,167,758.13	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-832,241.87	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-832,241.87	

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

本公司的母公司情况的说明：本公司的控制人系自然人，不存在母公司。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见第十节第九点“企业集团的构成”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

联营企业	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例	总资产 (万元)	净资产(万 元)	营业收入 (万元)	营业利 润(万 元)	本期净 利润(万 元)
浙江好簿网络有限公司	技术开发、医疗器械销售	2,000.00	42%	68.88	-290.38	70.40	-198.15	-198.15

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁小玲	实际控制人柯云峰关系密切的家庭成员
邹朝珠	实际控制人柯康保关系密切的家庭成员
王春婵	实际控制人柯金龙关系密切的家庭成员
柯舟	实际控制人柯康保关系密切的家庭成员
柯秀容	实际控制人柯云峰，柯康保，柯金龙关系密切的家庭成员
广东华韩药业有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
广东华韩庄医药有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
广州致善物业管理有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
茂名市可可康乳业有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
广东怡康制药有限公司	同一最终共同控制人
广东大丰收投资有限公司	同一最终共同控制人
广东紫云轩农业发展有限公司	同一最终共同控制人
茂名市锦绣房地产开发有限公司	同一最终共同控制人
茂名市海云雁度假酒店有限公司[注]	同一最终共同控制人
茂名智胜营销策划有限公司	同一最终共同控制人
茂名市鼎盛投资有限公司	同一最终共同控制人

茂名市拓宏投资有限公司	同一最终共同控制人
广州大参林投资有限公司	同一最终共同控制人
赣州大参林华尔康连锁药店有限公司	本公司参股的公司

其他说明
无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东华韩药业有限公司	采购药品	22,073,023.73	36,409,827.84
广州致善物业管理有限公司	采购物业服务		328,500.00
茂名市可可康乳业有限公司	采购药品	306,562.01	1,540,371.13
茂名市海云雁度假酒店有限公司	采购年会餐饮会议服务	468,905.36	272,801.60
浙江好簿网络有限公司	采购商品	123,132.73	0
合计		22,971,623.83	38,551,500.57

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本公司销售给江西华尔康药业有限公司的商品(2017年1-6月销售额为8,889,365.55元,2016年1-6月销售额为15,995,783.12元),由江西华尔康药业有限公司销售给本公司的关联方赣州大参林华尔康连锁药店有限公司。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州大参林投资有限公司	办公楼	28,800.00	30,000.00

合计		28,800.00	30,000.00
----	--	-----------	-----------

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州大参林投资有限公司	办公楼	2,383,506.16	2,533,950.00
广州大参林投资有限公司	仓库	3,912,020.00	4,191,450.00
茂名市鼎盛投资有限公司	商铺、仓库	1,054,800.00	1,069,500.00
茂名市拓宏投资有限公司	商铺	1,501,850.00	1,530,900.00
广东大丰收投资有限公司	商铺	298,260.00	298,260.00
柯金龙	商铺	42,000.00	42,000.00
广东紫云轩农业发展有限公司	厂房	161,490.00	96,894.00
合计		9,353,926.16	9,762,954.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯云峰、柯康保、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵及广东怡康制药有限公司、茂名市拓宏投资有限公司、茂名市鼎盛投资有限公司[注 1]	30,000,000.00	2016.12.1	2017.11.23	否
柯云峰、柯康保、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵及广东怡康制药有限公司、茂名市拓宏投资有限公司、茂名市鼎盛投资有限公司[注 2]	20,000,000.00	2016.12.2	2017.11.23	否
柯云峰、柯康保、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵[注 3]	30,000,000.00	2017.1.23	2017.12.15	否
柯云峰、柯康保、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵[注 4]	35,300,000.00	2017.3.27	2018.3.7	否
柯云峰、柯康保、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵、茂名市锦绣房地产开发有限公司[注 5]	18,843,559.15	2017.4.28	2018.3.9	否
柯云峰、柯康保、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵、茂名市锦绣房地产开发有限公司[注 6]	31,156,440.85	2017.5.1	2018.3.9	否
柯云峰、柯康保、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵、茂名市锦绣房地产开发有限公司[注 7]	34,000,000.00	2017.6.9	2018.5.31	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	28,412,075.00	2016.9.27	2017.9.27	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	21,587,925.00	2016.9.28	2017.9.28	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	50,000,000.00	2017.6.1	2018.5.30	否

柯康保、柯云峰、柯金龙	36,356,644.42	2016.07.29	2017.7.11	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	30,000,000.00	2017.6.21	2018.6.16	否
柯云峰、柯康保、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵、柯舟	50,000,000.00	2017.5.17	2017.10.19	否
柯云峰、柯康保、柯金龙[注 8]	49,763,725.31	2017.5.2	2018.5.2	否
柯云峰、柯康保、柯金龙[注 9]	25,801,093.66	2017.6.30	2018.6.29	否
柯云峰、柯康保、柯金龙[注 10]	43,200,000.00	2013.6.1	2018.12.31	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	111,896,497.09	2017.05.18	2017.12.29	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	43,801,278.21	2017.01.23	2017.09.30	否
柯康保、柯云峰、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵	78,172,182.26	2017.01.23	2017.08.22	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	18,888,188.47	2017.06.29	2017.12.27	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	56,705,771.42	2017.01.05	2017.12.22	否
柯云峰、柯康保、柯金龙、梁小玲、邹朝珠、王春婵、柯舟	97,518,709.84	2017.01.11	2017.10.21	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	49,932,304.09	2017.04.11	2017.11.12	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	29,316,984.86	2017.01.17	2017.08.22	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	28,185,927.37	2017.01.20	2017.12.20	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注 1：该担保下同时由茂名大参林连锁药店有限公司、广东怡康制药有限公司、茂名市拓宏投资有限公司、茂名市鼎盛投资有限公司提供房产抵押担保

注 2：该担保下同时由茂名大参林连锁药店有限公司、广东怡康制药有限公司、茂名市拓宏投资有限公司、茂名市鼎盛投资有限公司提供房产抵押担保

注 3：该担保下同时由茂名大参林连锁药店有限公司提供房产抵押担保

注 4：该担保下同时由茂名大参林连锁药店有限公司、湛江大参林连锁药店有限公司提供房产抵押担保

注 5：该担保下同时由茂名市锦绣房地产开发有限公司提供房产抵押担保

注 6：该担保下同时由茂名市锦绣房地产开发有限公司提供房产抵押担保

注 7：该担保下同时由茂名市锦绣房地产开发有限公司提供房产抵押担保

注 8：该担保下同时由茂名大参林连锁药店有限公司提供房产抵押担保

注 9：该担保下同时由茂名大参林连锁药店有限公司提供房产抵押担保

注 10：该担保下同时由中山可可康制药有限公司提供房产抵押担保

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东紫云轩农业发展有限公司	本公司出售工程物资及在建工程		8,631,927.01
茂名市拓宏投资有限公司	本公司购入门店经营使用房产	13,497,300.00	0.00
合计		13,497,300.00	8,631,927.01

注：2017 年 5 月 9 日，经公司第 2017 年第二次临时股东大会及第二届董事会第七次会议审议通过，由本公司购买目前租用关联方拥有的 9 处门店房产、1 处茂名仓库；截至 2017 年 6 月 30 日，本公司子公司梧州市大参林连锁药店有限公司已与茂名市拓宏投资有限公司签署房产转让协议，交易价格为 1,349.73 万元，该处房产已完成交易和房产过户手续。

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	384.16	351.10

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

茂名智胜营销策划有限公司授权公司使用“可可康”商标于 29、30、32 类商品上，许可期限为 2015 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日，公司未支付使用费。

2015 年 11 月 10 日，本公司与关联方赣州大参林华尔康连锁药店有限公司签订《品牌许可使用合同》，本公司授权赣州大参林华尔康连锁药店有限公司使用本公司的商标和经营技术资产，品牌许可使用费按照每店每年 3.5 万元收取，于年度结束后 15 个工作日内收取。2017 年 1-6 月、2016 年 1-6 月本公司品牌使用费收入分别为 90.42 万元和 56.00 万元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赣州大参林华尔康连锁药店有限公司	2,051,665.65	197,583.28	2,077,709.07	198,885.45
应收账款	江西华尔康药业有限公司	26,304,644.81	1,315,232.24		
合计		28,356,310.46	1,512,815.52	2,077,709.07	198,885.45

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东华韩药业有限公司	8,729,671.47	26,010,854.34
应付账款	广东华韩庄医药有限公司	252,729.01	252,744.51
应付账款	茂名市可可康乳业有限公司	220,925.10	385,797.19
其他应付款	茂名市拓宏投资有限公司	13,497,300.00	
合计		22,700,625.58	26,649,396.04

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

公司实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙通过向骨干员工转让其在广州拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）、广州鼎业投资有限合伙企业（有限合伙）、广州联耘投资有限合伙企业（有限合伙）、广州智威投资有限合伙企业（有限合伙）中所拥有的财产份额的方式，对骨干员工实施股权激励。2015 年 11 月，公司实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙将其持有的广州拓宏投资 2,077,779.00 元财产份额、广州鼎业投资 1,722,217.00 元财产份额、广州联耘投资 1,399,993.00 元财产份额、广州智威投资 511,107.00 元财产份额转让给柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工，转让价格为 1 元/财产份额。柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工通过该次股权转让，共计取得公司股份数量为 5,140,000 股，支付的股权转让款为 5,711,096.00 元。2015 年 8 月 18 日，天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业（有限合伙）受让公司股份的价格为每股 16.67 元，差额 79,972,704.00 为股份支付费用。根据柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工签订的《承诺书》，柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工承诺自承诺书签字之日起，继续为公司提供服务的期限不少于捌年，因此上述股份支付费用按照 8 年进行摊销。2015 年度摊销 2 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 1,666,098.00 元。本期按照总额摊销 6 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 5,008,018.31 元。

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,690,152.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,008,018.31

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2017年7月7日，经中国证券监督管理委员会《关于核准大参林医药集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕1167号），核准公司公开发行不超过4001万股的股票。2017年7月24日，本次公开发行股票事项经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（天健验〔2017〕2-24号）验证。2017年7月31日，公司股票正式挂牌交易。截至本半年度报告披露日，尚未办妥工商变更登记手续。	增加实收资本400,010,000.00元，增加资本公积910,649,982.27元	
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项 目	华南地区	华中地区	华东地区	华北地区	分部间抵 销	合 计
营业收入	452,813.89	25,939.73	10,067.97	0	138,702.10	350,119.49
营业成本	325,451.97	17,023.02	6,107.94	0	137,702.10	210,880.83
净利润	23,497.72	1,128.89	62.95	-1.16	-85.89	24,774.29
资产总额	505,610.97	40,282.71	17,023.01	502.93	164,576.68	398,842.94
负债总额	321,806.66	27,862.08	13,125.51	531.51	125,796.37	237,529.39

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	707,058,272.92	100.00	1,827,492.78	0.26	705,230,780.14	607,955,344.09	100.00	2,414,914.02	0.40	605,540,430.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	707,058,272.92	100.00	1,827,492.78	0.26	705,230,780.14	607,955,344.09	100.00	2,414,914.02	0.40	605,540,430.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,875,519.85	1,793,775.99	5.00
2 至 3 年	168,583.93	33,716.79	20.00
合计	36,044,103.78	1,827,492.78	5.07

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	671,014,169.14		
小计	671,014,169.14		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-587,421.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西大参林连锁药店有限公司	147,375,314.64	20.84	
梧州市大参林连锁药店有限公司	61,202,991.50	8.66	
河南大参林连锁药店有限公司	37,159,957.50	5.26	
汕头市大参林连锁药店有限公司	28,927,380.61	4.09	
韶关市大参林药店有限公司	28,827,285.17	4.08	
小计	303,492,929.42	42.92	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,858,051.01	0.66	857,415.30	30.00	2,000,635.71	2,858,051.01	0.84	571,610.20	20.00	2,286,440.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	430,141,952.72	99.34	2,282,127.49	0.53	427,859,825.23	336,395,122.70	99.16	2,034,041.14	0.60	334,361,081.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	433,000,003.73	100.00	3,139,542.79	0.73	429,860,460.94	339,253,173.71	100.00	2,605,651.34	0.77	336,647,522.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
玉林市华济中药饮片有限公司	2,858,051.01	857,415.30	30.00	因其违反《药品管理法》及药品 GMP 相关规定, 被广西壮族自治区食品药品监督管理局责令停止生产销售并召回全部中药饮片, 在账龄基础上加计 10% 计提坏账准备
合计	2,858,051.01	857,415.30	30.00	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,533,793.18	576,689.66	5.00
1 至 2 年	1,900,000.00	190,000.00	10.00
合计	13,433,793.18	766,689.66	5.71

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、备用金组合	30,308,756.50	1,515,437.83	5.00
合计	30,308,756.50	1,515,437.83	5.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	386,399,403.04		
小计	386,399,403.04		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 533,891.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	386,170,793.62	298,282,350.16
门店备用金	2,060,603.50	1,937,453.50
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	28,248,153.00	25,487,135.00

员工往来款	5,775,756.82	2,958,418.37
其他	10,744,696.79	10,587,816.68
合计	433,000,003.73	339,253,173.71

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山可可康制药有限公司	往来款	191,280,287.46	42,780,287.46 为 1 年以内 53,500,000.00 为 1-2 年 95, 000,000.00 为 2-3 年	44.18	
河南大参林连锁药店有限公司	往来款	63,916,469.05	19,820,965.19 为 1 年以内 12,065, 000.00 元为 1-2 年, 24,000,000.00 元为 2-3 年, 5,000,000.00 元为 4-5 年 3,000,000.00 元为 5 年以上	14.76	
福州大参林贸易有限公司	往来款	19,231,823.30	81,823.30 为 1-2 年 11,310, 115.97 为 3-4 年 5,000,000.00 元为 4-5 年 2,839,884.03 元为 4-5 年	4.44	
枣庄东仁阿胶有限公司	往来款	18,000,000.00	1 年以内	4.16	
广西大参林连锁药店有限公司	往来款	13,603,399.86	7,003.399.86 元为 1-2 年 3, 000,000.00 元为 2-3 年 3, 600,000.00 元 3-4 年	3.14	
合计		306,031,979.67		70.68	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、 长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	454,485,513.00		454,485,513.00	407,485,513.00		407,485,513.00
对联营、合营企业投资						
合计	454,485,513.00		454,485,513.00	407,485,513.00		407,485,513.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州大参林药业有限公司	4,246,000.00			4,246,000.00		
韶关市大参林药店有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00		
清远大参林连锁药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
河源大参林药店有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
梅州大参林药店有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
潮州市大参林药店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
汕头市大参林连锁药店有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
揭阳市大参林药店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
汕尾大参林药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
惠州市大参林药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市大参林药业连锁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东莞市大参林连锁药店有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
佛山大参林连锁药店有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
佛山市顺德区大参林药业有限公司	34,568,297.00			34,568,297.00		
中山市大参林连锁药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江门大参林药店有限公司	25,461,182.00			25,461,182.00		
肇庆大参林药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
云浮市大参林药店有限公司	600,000.00			600,000.00		
阳江大参林连锁药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
茂名大参林连锁药店有限公司	23,980,000.00			23,980,000.00		
湛江大参林连锁药店有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广东大参林柏康连锁药店有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
温州大参林连锁药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福州大参林贸易有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
河南大参林连锁药店有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
漯河市大参林医药有限公司	29,065,034.00			29,065,034.00		
广西大参林连锁药店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
梧州市大参林连锁药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南昌大参林药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中山可可康制药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
佛山紫云轩药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东紫云轩中药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
濮阳大参林连锁药店有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京金康源生物医药技术有限公司	2,585,000.00			2,585,000.00		
广州恩莱芙日用品有限公司	100,000.00			100,000.00		
玉林大参林现代中药饮片有限公司	200,000.00	300,000.00		500,000.00		
广州汇元堂养生食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州紫云轩药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	38,250,000.00			38,250,000.00		
安阳大参林千年健医药连锁有	10,200,000.00	30,000,000.00		40,200,000.00		

限公司					
江西大参林众康连锁药店有限公司	65,730,000.00			65,730,000.00	
江西大参林药业有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	
枣庄东仁阿胶有限公司		14,700,000.00		14,700,000.00	
合计	407,485,513.00	47,000,000.00		454,485,513.00	

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、 营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,806,047,837.60	1,501,675,484.05	1,566,639,299.34	1,297,079,218.85
其他业务	49,967,407.56		34,736,077.93	
合计	1,856,015,245.16	1,501,675,484.05	1,601,375,377.27	1,297,079,218.85

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		190,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		190,000,000.00

6、 其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-441,161.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,975,831.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	671,016.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,008,018.31	
所得税影响额	745,760.57	
少数股东权益影响额	-10,906.22	
合计	-2,067,477.27	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.20	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.40	0.70	0.70

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：柯云峰

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用