

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

## 2024 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性、准确性、完整性，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、公司负责人柯国强、主管会计工作负责人彭广智及会计机构负责人（会计主管人员）陈沙沙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

董事会拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减回购部分的股份为基数分配利润，向全体股东每股派发现金红利人民币0.31元(含税)，不送红股，不进行资本公积转增股本。本次利润分配方案已经公司第四届董事会第十七次会议审议通过，尚需递交至股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展策略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十、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阐述在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分内容。

### 十一、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	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	32
第六节	重要事项.....	33
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	50

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
	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

## 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/公司/本公司	指	大参林医药集团股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	柯云峰、柯康保、柯金龙
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	发行人现行有效的《公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
双通道	指	通过定点医疗机构和定点零售药店两个渠道，满足谈判药品供应保障、临床使用等方面的合理需求，并同步纳入医保支付的机制
门诊统筹	指	基本医疗保险中把参保人员的门诊费用纳入统筹基金报销的范围
带量采购	指	以“国家”为单位进行药品的集中采购，通过与上游供应商（药企或者经销商）谈判，以集中大规模的采购方式，获得较低的采购价格
医药零售行业	指	医药流通行业子行业，作为药品零售终端，直接面向消费者，进行药品的零售经营活动
电子商务	指	在互联网上以电子交易的方式进行交易活动和相关服务活动，是传统商业活动各环节的电子化、网络化
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
B2C	指	电子商务的一种模式，也是直接面向消费者销售产品和服务商业的零售模式
SKU	指	Stock Keeping Unit(库存量单位)，即库存进出计量的单位，可以是以件，盒等单位。
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源规划，ERP是针对物资资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的企业管理软件
DTP	指	DTP药房是直接面向患者提供更有价值的专业服务的药房。患者到医院开具处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务
CRM系统	指	Customer Relationship Management，客户关系管理系统
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
OTC	指	Over The Counter 非处方药
MTM	指	药物治疗管理(Medication therapy management, MTM)是指具有药学专业技术优势的药师对患者提供用药教育、咨询指导等一系列专业化服务，从而提高用药依从性、预防患者用药错误，最终培训患者进行自我的用药管理，以提高疗效

## 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	柯国强

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭广智	陈国圳
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
公司注册地址的历史变更情况	无
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	<a href="http://www.dslyy.com/">http://www.dslyy.com/</a>
电子信箱	DSL1999@dslyy.com
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

### 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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

### 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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	13,345,351,847.62	11,991,880,375.48	11,991,880,375.48	11.29
归属于上市公司股东 的净利润	657,593,968.87	917,425,640.94	917,425,640.94	-28.32
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益的净利润	658,926,951.84	894,925,141.90	898,383,816.86	-26.37
经营活动产生的现 金流量净额	1,767,382,620.57	1,477,677,283.06	1,477,677,283.06	19.61
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股 东的净资产	7,108,705,646.72	6,823,853,093.57	6,823,853,093.57	4.17
总资产	25,488,501,758.58	24,123,300,764.20	24,123,300,764.20	5.66

## (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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.58	0.81	0.81	-28.40
稀释每股收益(元/股)	0.58	0.81	0.81	-28.40
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.58	0.79	0.79	-26.58
加权平均净资产收益率(%)	9.24	13.95	13.95	减少4.71个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	9.26	13.60	13.66	减少4.34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

报告期内，营业收入较上年增长 11.29%，主要原因是零售业已有店的内生增长及新开、行业并购而新增门店的业绩贡献；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额的净利润较上年分别下降了 28.32%和 26.37%，主要是消费力下降、尚在培育期的新店较多等原因导致毛利率下降以及销售费用率增加所致；经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 19.61%，主要系公司经营规模扩大，销售收入增长，加快货款回笼和供应链优化所致。

## 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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,543,533.90	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,955,918.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,932,168.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-4,423,340.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-485,780.97	
少数股东权益影响额（税后）	-124,359.93	
合计	-1,332,982.97	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
2023年1-6月归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,041,824.08	
2023年1-6月按《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（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	22,500,499.04	
差异	3,458,674.96	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司的主营业务情况说明

公司是国内领先的药品零售连锁企业之一，主要从事中西成药、参茸滋补药材及中药饮片、保健品、医疗器械及其他商品的连锁零售业务。报告期内，公司的主要业务未发生重大变化。

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连锁零售业务，致力于通过直营门店以及直营式加盟门店为消费者提供优质实惠的健康产品和专业周到的服务，在深入开发和巩固华南市场的基础上，秉承“以尽可能低的价格提供绝对合格之产品，并尽最大限度满足顾客需求”的经营理念，不断向周边省市辐射，实现跨区域全国化发展。

在拓展营销网络的同时，公司建立了完善的商品供应体系和物流体系。目前，公司已与超1万家生产厂家保持了长期稳定的合作关系。此外，公司在广州、茂名、玉林、东莞、漯河、南昌等地建立了物流配送中心，覆盖了目前的所有业务地区，自主配送量占总配送量的比例达到80%以上，能快速响应所辖地区的商品采购及门店配送需求。经过持续的仓网优化及物流资源整合，截止报告期末，全国拥有35个仓库，仓储总面积达34.9万平方米，仓库总发货满足率达到99%，发货差错率低于0.008%。

历经多年的发展，公司已在药品零售连锁领域积累了深厚的行业经验和市场优势，以药品零售作为核心业务，形成药品“直营、直营式加盟、分销、生产制造”一体化的经营模式。

（1）直营零售业务：公司的主营业务为药品零售，主要业务模式为通过规模化的商品采购、仓储物流及连锁门店网络，实现终端销售；同时通过“直营+并购”二大模式拓展直营门店区域布局，深耕华南，布局全国。报告期末，公司在广东、广西、河南、湖北、四川、黑龙江等21个省份（含自治区、直辖市）共有10,772家直营门店。

（2）直营式加盟业务：公司在行业内首推直营式加盟模式，结合了直营连锁的标准化管理和加盟连锁的扩展优势，旨在实现品牌快速扩张的同时，确保服务质量和经营效益的稳定。公司严格按照药品连锁企业的品牌标识、药品质量管理、采购管理、配送管理、财务管理、网络信息管理和质量管理服务的“七统一”标准对加盟门店进行管理的同时，在品牌效应、商品体系、会员体系、标准化和精细化管理、营销方式、数字化运营、新零售支持和全方位培训体系等多方面赋能，全面复制直营店的成功模式，锻造加盟店的竞争优势，全面提升加盟店的经营能力和盈利水平，增加加盟商用户粘性和形成新加盟商持续加入的良性循环。公司通过对加盟商的商品批发、加盟费、管理费、服务费等形式实现盈利。报告期末，公司在17个省份（含自治区、直辖市）共有5,379家加盟门店。



(3) 分销业务：公司采取“从供应商集中采购，向非加盟体系的中小连锁药店以及单体药店、中小型医药批发企业等第三方批发”的模式。公司的分销业务能充分利用公司的商品代理优势、物流配送能力和生产能力，能加强公司与中小型医药批发企业、中小型连锁药店和单体药店之间的业务联系，是公司零售业务的有益补充。

(4) 生产制造业务：公司主要从事中药饮片、参茸滋补、中西成药品种的生产。凭借对中药饮片消费市场和优质参茸滋补药材产品的深刻理解，公司在参茸滋补药材消费群体中建立了良好的口碑。公司打造一系列以“东紫云轩”为核心品牌的各类型滋补产品，为消费者提供质量有保证、高性价比的产品。公司实施参茸滋补药材差异化经营策略，保证公司的商品优势及竞争优势。与此同时，公司还推出了以“可可康”为核心品牌的中西成药产品以及以“东腾阿胶”为品牌的阿胶系列产品。公司通过直营业务、加盟业务以及分销业务实现对自产的自有品牌产品的销售。

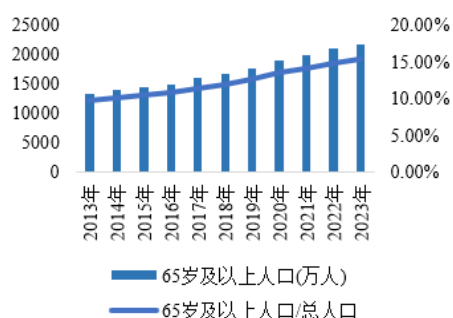
## (二) 行业情况说明

### 1、人口老龄化持续加剧

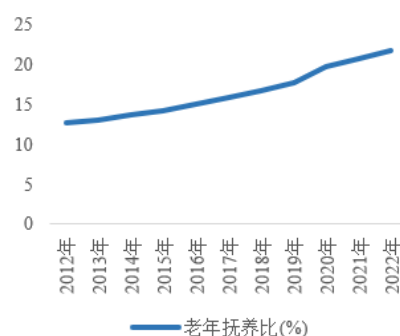
随着生育率的下降，以及医疗卫生水平不断提升和人民生活条件不断改善带来的平均寿命的延长，我国人口老龄化程度日趋加深。根据国家统计局发布的《2023年国民经济和社会发展统计公报》，截至2023年末，全国60周岁及以上人口29697万人，占全国人口的比重为21.1%；全国65周岁及以上人口21676万人，占全国人口的比重为15.4%。

据测算，到2035年左右，60岁及以上老年人口将突破4亿，占比将超过30%，进入重度老龄化阶段。到2050年前后，我国老年人口规模和比重、老年抚养比和社会抚养比（中老年人口数与劳动年龄人口数之比）将相继达到峰值。

图：人口老龄化程度不断加深



图：老年抚养比不断增加



数据来源：国家统计局

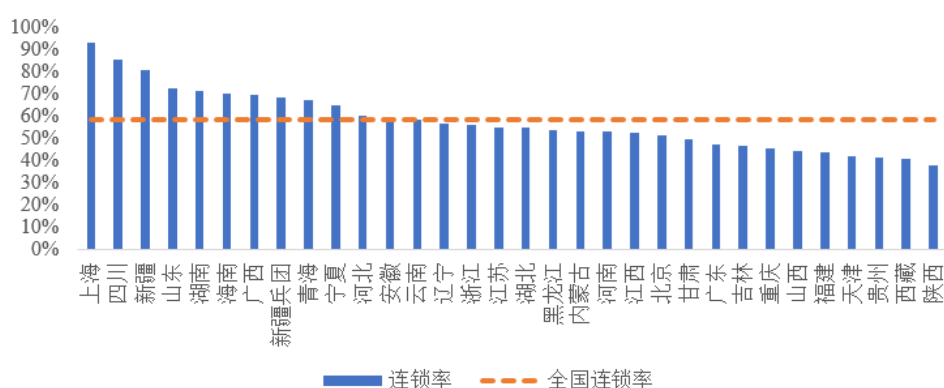
### 2、行业集中度不断提升

全国药品零售行业集中度提升明显，在“政策和市场”双驱动下，药品零售行业进入了加速整合的关键时期。全国零售药店连锁率由2012年的36%提升至2023年的58.5%（2023年数据来源《中国药店》）。《商务部关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》提

出：到2025年，培育形成5-10家超五百亿元的专业化、多元化药品零售连锁企业，药品零售连锁率接近70%。未来几年内，政策支持与行业发展将助力药品零售行业总体集中度进一步提升。2023年全国各地零售药房的连锁率程度不一；其中，公司重点发展区域之一的广东地区连锁化率为47.5%，低于全国的58.5%，连锁率仍有较大的提升空间（数据来源：《中国药店》）。

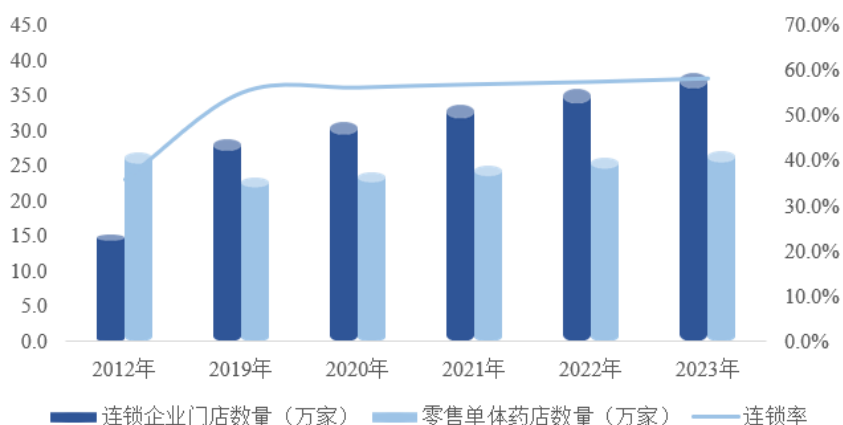
2023年前100强的药品零售企业销售总额3,070亿元，占比59.50%，其中，前10强占比34.11%（数据来源：中国药店）。前十大连锁药店受益于供应链、信息化、专业化、标准化等优势，在新模式和新技术推动下，销售额增速显著高于行业平均水平，行业集中度也持续加速提升。

图：2023年各地连锁率程度不一



数据来源：《中国药店》

图：总部连锁率不断提升



数据来源：国家药品监督管理局，2023年数据为《中国药店》测算值

### 3、药品板块保持稳健增长，非药板块较去年同期有所下降

医药流通行业是国家医疗卫生事业和健康产业的重要组成部分，是关系到人民健康和生命安全的重要行业，医药流通行业在医药产业链中发挥着承上启下的重要作用。随着我国经济的发

展以及医药卫生体制改革的不断深化，药品需求的提升将持续带动行业规模稳步增长。健康中国发展战略推动医疗体系分级诊疗、处方外流、支付体系的深化改革，零售药店作为改革大背景下的重要参与方，充分发挥规模化连锁优势，提供“基本保障+特殊用药”专业化服务。

经国家统计局初步核算，我国2024年上半年国内生产总值616836亿元，按不变价格计算，同比增长5.0%，国民经济运行总体平稳，稳中有进。2024年上半年，全国居民消费价格指数（CPI）同比上涨0.1%，保持温和上涨；社会消费品零售总额同比增长3.7%，其中商品零售增长3.2%。2024年上半年，根据米内网数据显示，中国实体药店零售规模（药品+非药）为2986亿元，同比下降3.7%。

从2024年上半年销售额累计增长率来看，药品板块仍保持增长，增速为2.7%，而受制于宏观环境等因素影响，其他类产品呈负增长，器械、保健品和中药饮片的下降幅度分别为37.2%、30%和12.1%。按照销售占比来看，药品占药店销售的81.5%，较2023年同期上升了5.1个百分点；除药品外，饮片、器械、保健品和其他类别产品的份额与去年同一时间段存在不同程度的下降（数据来源：米内网）。非药板块作为零售药房的业务板块降幅较为明显，公司将持续优化商品结构、引入新品并淘汰不动销品种，打造自身的竞争优势。

### （三）公司所处的行业地位

公司荣获的社会地位及行业荣誉：“大参林”已成为“中国驰名商标”和“广东省著名商标”。公司业务范围覆盖广东、广西、河南、黑龙江、江苏、新疆、辽宁、四川、重庆、河北、陕西、江西、山西、浙江、湖北、山东、福建、安徽、海南、上海、内蒙古21个省份（含自治区、直辖市），其中，广东、广西、河南和黑龙江的竞争优势明显，市场份额名列前茅。

在《中国药店》杂志社举办的中国药店年度发展报告会上，公司获评选“2023-2024中国药店价值榜第2名”；在2024年米思会上发布的年度药店排行榜中，公司荣获“2023-2024中国连锁药店综合实力百强榜”第1名、“2023-2024年度中国连锁药店直营力百强榜”第3名。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （1）全国战略全面推进，发展空间更大，规模化优势凸显

长期以来，公司以发展药店连锁为立业之本，坚持“深耕华南，布局全国”核心发展战略，不断覆盖更多区域的同时，推动区域规模化和精细化管理，逐步实现各区域内门店规模、市场占有率、经营效率及品牌影响力的稳步提升。

凭借着标准化运营以及数字化管理的体系，公司的模式得以高效快速复制，推动直营门店规模的快速扩张。与此同时，公司在2019年首创直营式加盟模式，将直营的体系注入到加盟模式当中，进一步加快门店扩张的速度，推动规模的快速提升。公司已成为华南地区规模最大、国内排名前三的大型连锁药店企业。公司自2017年上市以来已新进入15个省份（含自治区、直辖

市），新增门店 1.3 万家，截至报告期末，公司已开业门店共 16,151 家（含加盟店 5,379 家），业务覆盖广东、广西、河南、黑龙江、江苏、新疆、辽宁、四川、重庆、河北、陕西、江西、山西、浙江、湖北、山东、福建、安徽、海南、上海、内蒙古等 21 个省份（含自治区、直辖市）。报告期内，公司主营业务销售额增长 11.43%，其中，华南地区销售额增长 5.3%，华中地区销售额增长 5.6%，华东地区销售额增长 18.73%，东北、华北、西北及西南地区销售额增长 44.16%；净增 2,077 家门店，门店数量较年初增长 14.75%。更大的覆盖区域，以及自建、并购和加盟三架马车共同发力，使得公司门店扩张的天花板更高，近年来门店扩张规模以及速度行业领先。

随着门店数量、营收规模的扩张，规模效应将进一步凸显，公司在商品采购、业务协作方面对供应商的议价能力进一步加强，物流、研发、系统、管控等成本进一步被分摊，稳步推动公司盈利能力提升。

### （2）数字化赋能运营及精细化管理

公司坚持将数字化战略融入业务的每一个环节，成功构建了全面的数字化生态系统，实现了员工、产品、客户和管理的全面在线化。通过紧密结合各部门的具体业务需求和场景特点，打造了一套高效运作的管理系统，涵盖人力、财务、物流、供应链、运营、营促销、行政等全业务链条，为门店可持续扩张和高效管理赋能，实现降本、增效、创收。

在集团管理层面，我们完善了业务中台和数据中台的双中台架构，实现了内部全业务链路的数据打通，有效解决了数据孤岛问题，积累了宝贵的数据资产，为公司的数字化转型和升级奠定了坚实的基础。

门店运营方面，公司开发了一系列移动化和智能化的运营工具，全面覆盖了数据分析、销售管理、库存管理、合规监管、日常店务、员工培训和门店拓展等关键业务领域，确保了门店运营的标准化、数字化和智能化。同时，通过管理驾驶舱和智能决策支持平台等大数据工具的应用，显著提高了经营决策的效率和质量。数字化战略在支持全国门店合规经营、商品管控、人员管理、远程督导等方面发挥了关键作用，确保了营运工作的规范有序，推动了经营计划的顺利实施。

公司组建了超 400 人的信息团队，以自研为主外采为辅的策略推动公司数智化战略的稳步实施，并逐步实现系统的自主可控，使系统更契合业务需求、迭代开发速度更快、极端情况下更安全可靠。与此同时，公司打造的接口化开放平台体系可为公司快速增长的业务规模及持续创新的商业模式不断赋能。

### （3）敏捷高效的供应链体系

公司在医药零售行业沉淀 30 年，制定了完善的供应商管理体系，持续引进新的供应商的同时，不断淘汰不合格供应商，目前公司已与超 1 万家生产厂家建立稳定、共赢的合作关系，总 SKU 超过 10 万个。公司将“以顾客为中心，以尽可能低的价格提供绝对合格之商品，并尽最大限度满足顾客需求”作为经营策略，持续丰富品种的同时降低采购成本。

公司紧跟国家政策导向，积极引进国家医保谈判药品品种、国家药品集中带量采购的中标品种及非中标品种。同时，作为以中参茸为特色的大型零售药店连锁企业，公司将积极响应国家号召，支持中医药发展，持续开发更多中参茸品种品规，满足不同消费群体的需求，并且深入原产地采购、自建中药、参茸加工厂，确保中参茸产品质优价廉。与此同时，公司持续打造自有品牌，满足消费者对高品质或性价比的需求，创造商品壁垒形成差异化，提升商品质量，降低采购成本；公司积极拥抱互联网，打造线上专属的组货、定价、促销、自有品牌等商品体系，持续推动线上线下融合发展。

公司发挥规模优势，通过招标、带量采购等形式，降低购进成本，并密切关注市场需求，根据市场变化及时调整，确保终端价格最具竞争力的同时提高盈利能力。

#### **(4) 专业化服务能力**

公司一直以人民健康为中心，坚持风险管理、全程管控的原则，坚持“质量第一、规范经营”的质量方针，建立科学、严格的监督管理体系，全面提升药品质量，为消费者提供安全、有效、可及的药品。公司从源头把控风险，加强来货商品质量和资质合法性查验，杜绝假药入仓。

药店的商业模式是为顾客提供有温度的专业化服务后通过商品销售变现，专业化的药学服务能力是提升顾客满意度以及复购率之关键。公司组建了专业的服务队伍，为患者提供处方审核、健康检测、咨询指导、用药提醒、患者用药教育等专业化药事服务。公司持续对店员进行培训，提升专业化能力，提高药事服务质量。

公司更是与广东省药学会达成战略合作，在全国率先推进药物治疗管理（MTM）服务在医药零售行业的规范开展，从而提高用药依从性、预防患者用药错误，最终培训患者进行自我的用药管理，以提高疗效。公司深挖九大病种的垂直疾病管理和药物治疗管理（MTM），为患者提供疾病风险筛查与监测、专属档案管理与生活指导等一系列疾病管理服务，为患者打造院内、院外全生命周期的垂直专病管理与服务，并荣获 2023 年度全国医药行业数字化转型创新标杆案例奖。

公司深度调研患者需求，以自研数字化工具与疾病知识图谱为支撑，建立以患者为中心的全生命周期慢病管理体系，慢病管理病种达 20 种。公司对“以患者为中心”的慢病药物治疗管理模式的探索和实践经验，刊登上药品流通蓝皮书《中国药品流通行业发展报告（2022）》。为提升慢病专业服务能力，慢病团队精心设计和打造了门店慢病专员星级成长体系。目前，公司拥有经过中国药科大学专项培训并认证的 MTM 药师约 150 名，经公司内部星级认证的慢病服务人员超 1100 人。在患者服务方面，针对 20 个慢性病病种，持续开展全生命周期的健康管理，建档管理 1200+万患者，1100+慢病药师深入社区、街道、企业开展 7000 多场，提供用药指导、家庭药箱整理、健康生活指导等服务，服务患者近万人。在专业力提升方面，持续参与中国药科大学 MTM 培训项目，全面开展专业力赋能和提升。

#### **(5) 降本增效的自有物流配送体系，保障药品商品质量安全**

根据全国门店布局，公司建立“集团仓+大区仓+地区仓”的物流仓网体系，经过持续的仓网优化及物流资源整合，截至报告期末，公司在全国拥有 35 个仓库，仓储总面积达 34.9 万平方

米，遍布广东、广西、江苏、河南、黑龙江等 21 个省（含自治区、直辖市），自主配送量占总配送量的比例达到 80%以上。零售药店作为公共卫生体系内的重要组成部分，自有配送体系保障了极端情况下药品的及时配送。

公司以药品安全为核心，严格按照国家新 GSP 标准，持续完善供应链和门店的协同管理，实现产品从供应商到用户端的全路径跟踪及溯源，确保药品质量管控。

公司物流中心从传统物流迭代至数智化物流，通过自主研发及合作的方式，硬件上投入自动化立库、多层穿梭车库、CTU 自动货架库以及矩阵分拣机等多种大型物流自动化设备，软件上采用 AI 人工智能、无人拣选、视觉识别等多项技术，利用智能调度算法，实现智慧仓储，减轻员工工作量，提高仓库空间使用效率、运营效率和管理水平，降低成本。报告期内，仓库总发货满足率达到 99%，发货差错率低于 0.008%。物流中心持续推进加快物流现代化，数智化发展的步伐，致力于成为医药物流行业拆零拣选标杆。

#### **（6）较高的品牌知名度及影响力**

公司深耕细作大参林品牌形象，以优质平价商品、专业服务和承担社会责任融合并行，彰显品牌内涵和价值。公司利用会员管理系统及精准营销体系高效匹配会员日渐广泛的需求，通过定制化增值服务深化对核心客户的品牌影响力。并且，随着覆盖区域愈发广阔，门店规模逐步提升，公司的品牌知名度以及影响力不断增加。“大参林”已成为“中国驰名商标”和“广东省著名商标”。

公司的企业使命是满腔热情为人类健康服务，医药行业事关民生健康，医道医德不分国界，只有满腔热情地为人类健康服务，企业才能实现社会价值的最大化。承载社会责任是公司鲜明的企业品格，公司积极参与公益事业，针对老人、小孩等重点人群献爱心。公司积极参与保障公共卫生安全，特别是在突发公共卫生事件发生时，对医用物资稳价保供，免费派送社会急需、短缺商品，用实际行动贯彻习近平总书记提出的“人民至上、生命至上”的思想。

胸怀大爱，民生为本，以客户为核心的经营理念，不断升级创新、追求卓越，是公司品牌竞争力的最大价值实践。

#### **（7）多元化人才引进培养体系，不断激发人才潜力**

公司秉承“以人为本”的核心价值观，立足于长远的战略发展观，致力于打造高质量人才梯队，关注员工职业发展，搭建了完善的人才发展体系以及职等职级体系，建立纵向不同层级的成长通道和培养机制、横向不同业务线的轮岗路径和发展机制，建立能上能下的人才任用机制，为员工提供了广阔的发展平台，同时，也为公司快速发展提供源源不断的人才供给，实现个人与公司共同发展的局面。

公司通过内外部引进的人才招聘体系，吸纳优秀应届毕业生以及中高端专业人才，为不同层级注入新活力。同时还与超百所全国各大高校签订战略合作协议，深化产教融合，推出人才共同培养、毕业生就业实践、产教研合作项目等多种合作，不断提升人才质量。公司具备完善的内招

和晋升管理体系将优秀的人才放到更合适、更关键的岗位中去，以及具备成熟的外派机制为公司全国化布局输送人才。

作为业内企业培训标杆，公司全方面、多维度地开展人才培养和业务赋能计划，助推集团转型和升级，已经形成了领导力、营运力、专业力和通用力四大培养维度，并沉淀了一套完整的培训体系、课程体系和师资体系：（1）加强高潜管理者队伍建设，选拔优秀潜才管理层，使他们能够满足下一岗位胜任力，为公司高质量发展提供人才保障。2024年上半年，高潜人才培养项目共开展3期，赋能员工115人；（2）借助数字化学习平台，碎片化学习，使门店员工掌握“应知应会”的知识，提升门店员工的对疾病以及商品的专业力；（3）打造“参课”学习平台，以领导力、专业力、营运力辐射各类课程。目前自主开发的“三力”学习课程超2000门，以匹配不同职能及层级的岗位发展。

公司通过构建多元化的薪酬激励体系，体现效率优先、兼顾公平的原则，以绩效、市场化为导向，保证优秀人才的薪酬分配吸引力，在保持员工稳定性的同时，吸引更多优秀人才加入。公司秉持公平公正、合理灵活、多劳多得的理念，实施以任职资格认证、岗位职级体系、结合个人能力与业绩贡献度为基础的宽带薪酬机制。通过多元化激励手段，将激励与业务策略相绑定，实施差异化激励，最大化促进业绩的提升。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，公司实现营业收入133.45亿元，较上年同期增长11.29%，归属于上市公司股东的净利润6.57亿元，较上年同期下降28.32%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为6.58亿元，较上年同期下降26.37%。

公司管理层积极采取多种经营策略并根据外部环境及经营状况及时调整，优化内部精细化管理水平，增强药品供应安全保障能力，推动线上线下融合发展，基本完成年初设立的总体目标，确保了营收规模及运营效率的持续提升，实现了行业领先的规模增长。

#### 1、门店持续拓展，自建+并购+加盟共同发力：

报告期末，公司的门店已覆盖全国21个省（含自治区、直辖市），门店数量达到16,151家，其中直营门店10,772家，加盟店5,379家。报告期内，公司新开自建门店797家，加盟门店1,214家，并购门店284家，新进入上海市、内蒙古等地区。公司根据竞争格局和地区优势制定扩张计划的同时动态优化门店网络，报告期内关闭门店218家。

##### （1）持续拓展自建门店，加密优势区域

在优势区域，公司主要通过自建的模式进行扩张。公司成立近三十载，积累了丰富的门店拓展经验和选址数据。依托信息化平台，公司将选址数据及门店拓展指标录入数智化选址系统。结合热力图及大数据，系统自动生成选址建议，辅助拓展人员高效、准确完成门店选址。同时，信息化智能选址系统能结合商圈特点及各类店型店态特征，满足公司多样化选址需求，帮助公司高效布局社区店、院边店、商超店、市场店、参茸旗舰店、慢病店、DTP店、O2O店等。报告期

内，公司新增自建门店 797 家，其中华南地区 453 家，华东地区 97 家，华中地区 43 家，东北、华北、西北及西南地区 204 家。

### （2）加盟业务快速推动，助力公司规模加速提升

公司持续推动直营式加盟业务稳步发展。报告期内，公司新开加盟店 1,214 家，累计加盟店数量达到 5,379 家。直营式加盟不仅贡献净利润规模，而且进一步提升公司的销售总额。公司规模优势得以进一步加强并反哺直营零售业务。公司坚持直营式加盟体系，对加盟商视同直营店模式管理。公司要求加盟店与直营店使用同样的品牌形象、商品、营销、培训、质量管理和运营指导等，帮助加盟店实现业绩增长与规范管理。同时，直营式加盟体系也能确保消费者在加盟店和直营店获得同等优质的商品和服务。

公司持续优化“直营式加盟”赋能，与加盟商伙伴实现共创、共建、共享。公司将硬核实力转换成“直营式加盟”的业务标准，在品牌效应、商品体系、会员体系、标准化和精细化管理、营销方式、数字化运营、新零售支持和全方位培训体系等多方面赋能。公司全面复制直营模式的成功经验，锻造加盟店的核心竞争优势，全面提升加盟店的经营能力和盈利水平，增加加盟商户粘性和形成新加盟商持续加入的良性循环。公司“直营式加盟”深受业内人士的信赖与认可，中小连锁及单体店加盟“大参林”数量不断提升，加盟后的销售、利润、客流与客单等均有较大增长。

公司在加盟业务的风险控制方面采取了多项措施。首先，公司总部对于加盟商及其资质进行严格审核，优先选择持执业药师资格证并曾担任门店经营管理负责人的加盟商。其次，公司总部会提供全方位的培训体系和实操带教。加盟商门店陈列的全部商品必须由公司统一配送并通过公司系统监管商品进销存情况，确保加盟门店服务与商品质量。最后，公司严格按照药品连锁企业的“七统一”标准对加盟门店进行管理。质量管理、运营等相关部门定期对加盟商门店进行线上和线下巡店、监控和指导，不仅能够对加盟商运营进行指导与赋能，还能够及时发现和解决加盟商的风险问题。

### （3）持续并购扩张，快速进入新区域

2024 年，公司积极寻找并购标的并用合理的价格收购优质的区域连锁药店，实现快速进入新区域或快速提升弱势区域内规模的目标。并购签约后，公司总部快速协调内、外部资源，发挥综合优势以及协调效应，为标的公司营运、标准化和数字化管理赋能，综合提升标的企业销售规模、盈利水平和品牌影响力等，达到集团与标的公司合作共赢的目的。报告期内，公司合计并表门店 284 家，其中华南地区 9 家，华东地区 46 家，华中地区 49 家，东北、华北、西北及西南地区 180 家。

## 2、新零售快速增长，加速集中度提升

公司积极探索新零售商业模式，线上线下融合发展，全渠道一体化运营，满足各类消费者不同渠道的购药需求。在 O2O 业务上，公司建立了以用户为中心，30 分钟到家的 24 小时送药服务。与此同时，公司也开展 B2C 业务，利用中央仓+省仓+地区仓的发货模式，覆盖全国。公司在



公域及私域流量上均有布局。对于公域流量，公司进驻了大部分头部 O2O 平台。对于私域流量，公司通过“大参林健康”微信小程序开展 O2O、B2C 等线上服务，积极推动私域流量发展，逐步提升私域流量占线上销售的比例。

报告期内，公司组建了专业的新零售团队运营新零售业务，在选品、定价策略、营销体系和运营体系等方面针对线上业务特点重新梳理打造。完成一系列变革后，公司线上业务规模实现了快速增长，毛利率及净利率均稳步提升。专业线上运营团队将头部连锁与中小连锁和单体药店的差距进一步拉大，推动市场集中度加速提升。报告期内，新零售业务（O2O+B2C）销售同比增长 46.54%。

### 3、处方持续外流，公司积极承接

“两票制”政策实施后，促进医药分离、处方外流和门诊统筹政策持续出台。相关政策推动了医保统筹账户接入零售药店的进程，拓宽了患者在零售药店的支付方式，改变了院外药品市场格局。公司顺应处方外流之大趋势，积极承接，主要措施包括：对接处方流转、拓展院边店、DTP、门慢门特等专业化药房，积极争取双通道及门诊统筹定点门店资格，强化专业服务能力和处方药品供应体系等。截至报告期期末，公司拥有 DTP 专业药房 248 家，获得个人账户医保定点门店 9,914 家，各类统筹报销定点门店 2,586 家，其中门诊统筹定点门店 1,782 家，双通道定点门店 602 家，门慢门特定点门店 1,165 家（部分门店获得多项统筹报销定点资格）。

公司积极探索药品和保险业务相结合的增值模式，在全国逐步推广商业保险经纪以及报销业务。公司布局“医+药+养+检+险”的业务闭环，帮助患者以更低成本、更便捷渠道享受前沿的药品和医疗服务，降低患者使用创新药的负担，同时提高医疗效率，形成良性循环，进一步推动药品特别是创新药品种的销售。

### 4、持续优化商品结构，引入新品并淘汰不动销品种

商品是零售之根本，公司深度挖掘消费者需求，提升潜力品类销售规模，持续贯彻落实“做强大品类，做大小品类”的商品战略。报告期内，公司打造了多个爆品，推动了多个细分小品类的销售额快速增长。

公司根据行业发展趋势、消费者需求变化和供应商新品推出等情况，持续更新迭代商品品类，引入新品的同时淘汰不动销商品，为货架注入新的活力。随着医院药品零加成、两票制、双通道药房、取消院内药房等促进处方外流政策的陆续落地，国家药品集采持续推进，越来越多的处方药生产厂商意识到处方外流的趋势不可逆，开始更重视院外药品零售渠道。借此机遇，公司积极推进国家谈判品种、国家药品集中采购品种及同名非中标品种的引进，与多个处方药厂家达成战略合作，为消费者提供更齐全的处方药品种。与此同时，公司不断探索商品结构的多元化，引进的药妆、个人护理、食品饮料等品类均实现较快的增长。

### 5、会员人数快速提升，精准营销体系逐步构建

公司通过对会员运营体系的持续升级保障会员新增、会员活跃以及会员终身价值不断提升。同时，公司通过不断完善会员画像、AI 人群模型、线上线下会员一体化策略输出，形成总部、

区域和门店三位一体的差异化精准营销服务体系。精准营销服务体系利用多个渠道，实现线上和线下协同的多维度精准触达，帮助公司打造和沉淀私域流量。同时，精准营销服务体系构建了“会员等级体系+付费会员”双轨制会员管理模式，提升付费会员专属权益价值、服务种类和服务质量，进而形成运营壁垒，激活存量会员，提升核心会员的忠诚度和活跃度，降低客户流失率。报告期末，公司拥有1.03亿名会员，其中5,502万名活跃会员（两年内），报告期内新增710万名会员。与此同时，公司秉承“我们是演员，顾客是评委”的服务态度，落实到客户评价体系，不断激励员工提高服务意识，提升顾客的服务满意度。

近两年，公司持续深化会员数字化资产运营基建，积极投入IT开发资源及引进信息营销人才，加速精准营销体系应用升级。公司逐步实现精细化会员营销，差异化区域优惠权益，促进用户转化和价值提升。公司为门店工作人员提供的导购工具持续优化任务链接，提升服务效率和精准度，推进人客一体化管理，为店员高效赋能。公司不遗余力拥抱营销新模式，完善营销场景创建及会员一体化全链路打通。同时，公司借助AI智能模型及服务，探索实现最优策略全自动营销。目前，会员全生命周期营销与商品营销已取得显著效能提升。

## 6、数字化征程已初见成效

截止目前，公司已完成POS自研、财务数智化、人力共享中心、品罗万象、分销与加盟协同、数据安全、商品数智化、智慧供应链等十余项公司级数字化项目，稳定支撑着超万家门店的高效运营。智慧供应链是基于大数据和人工智能算法所构建的（需求计划→供应管理→仓配管理→销售运营）全业务链路运营平台，其中自动补货系统的上线推动了门店及仓库库存周转效率的提升以及缺货率的下降，且随着数据的积累以及算法的迭代，准确率不断提升。公司上线了自研POS系统，集成了门店前台收款、后台进销存管理的零售管理系统，根据公司收银流程定制化开发，具有操作简单、速度快、安全性高等特点，推动门店收银效率的大幅提升。此外，财务共享系统以及人事共享系统的上线，帮助公司进一步推动财务及人事的组织变更升级，显著提升行政人效，为公司全国化扩张提供了有力支持，更好地实现规模效应。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (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	13,345,351,847.62	11,991,880,375.48	11.29
营业成本	8,688,674,244.66	7,501,715,114.96	15.82
销售费用	3,025,466,027.02	2,582,244,779.67	17.16
管理费用	573,769,223.24	526,931,206.34	8.89
财务费用	103,356,100.52	97,285,436.21	6.24

研发费用	29,870,124.21	24,434,354.82	22.25
经营活动产生的现金流量净额	1,767,382,620.57	1,477,677,283.06	19.61
投资活动产生的现金流量净额	-1,541,729,353.11	-1,509,013,513.28	-2.17
筹资活动产生的现金流量净额	-390,404,557.06	-1,073,706,717.07	63.64

营业收入变动原因说明：系公司经营规模扩大，门店内生长期及门店数量增加，同比营业收入增长。

营业成本变动原因说明：系公司经营规模扩大，门店内生长期及门店数量增加，同比营业收入增长；毛利率较低的加盟业务占比提升，导致营业成本增速快于营业收入。

销售费用变动原因说明：系自身业务增长带来的相应费用增长。

管理费用变动原因说明：系自身业务增长带来的相应费用增长。

财务费用变动原因说明：系借款利息费用增加所致。

研发费用变动原因说明：系公司的工业板块开展药品批文工艺验证研发支出增加及软件项目研发支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：销售收入增长，加快货款回笼和供应链优化所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司本期收购子公司所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期取得借款金额增加所致。

## 2 本期公司业务类型、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

报告期内，公司营业收入和营业成本较上年同期增长如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
零售	11,064,853,741.03	6,946,959,456.56	37.22	8.20	12.08	减少 2.17 个百分点
加盟及分销	1,973,395,291.76	1,741,285,601.20	11.76	33.85	33.71	增加 0.09 个百分点
合计	13,038,249,032.79	8,688,245,057.76	33.36	11.43	15.84	减少 2.54 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中西成药	9,959,418,755.03	6,908,330,531.50	30.64	15.48	18.70	减少 1.88 个百分点
中参药材	1,515,196,087.37	874,521,688.39	42.28	8.67	11.02	减少 1.22 个百分点
非药品	1,563,634,190.39	905,392,837.87	42.10	-7.04	1.43	减少 4.83 个百分点
合计	13,038,249,032.79	8,688,245,057.76	33.36	11.43	15.84	减少 2.54 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年增减

				年增减 (%)	年增减 (%)	(%)
华南地区	8,604,727,114.03	5,535,824,411.71	35.67	5.30	9.50	减少 2.46 个百分点
华中地区	1,198,663,281.34	875,561,699.85	26.96	5.60	9.78	减少 2.78 个百分点
华东地区	1,009,106,713.66	694,197,768.33	31.21	18.73	24.31	减少 3.09 个百分点
东北、华北、西南及西北地区	2,225,751,923.76	1,582,661,177.87	28.89	44.16	45.37	减少 0.59 个百分点
合计	13,038,249,032.79	8,688,245,057.76	33.36	11.43	15.84	减少 2.54 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司贯彻落实深耕华南布局全国的战略，通过自建、并购和直营式加盟三驾马车，持续推进强势区域的加密以及弱势区域的突破，并不断拓展空白区域。

从行业来看，公司主要业务为医药零售业务，得益于不断扩大的直营门店数量以及次新店和老店的内生增长，零售业务收入同比增长 8.20%，占比 84.86%；与此同时，公司利用直营式加盟店的特点及优势，在弱势区域迅速布局直营式加盟店，带动加盟及分销业务收入的快速增长，同比增长达 33.85%，直营式加盟不仅贡献毛利润及净利润规模，而且进一步提升公司的销售规模，规模优势得以进一步加强并反哺直营零售业务。

从地区来看，公司深耕华南地区，通过成熟品牌市场效应保持销售的稳步增长，在东北、华北、西南及西北地区取得了较高的增速，营业收入增速达 44.16%。总体上，公司在各地区的发展基本平衡；公司积极实施省外扩张战略，东北、华北、西南、西北地区继续保持增速，主要是通过门店并购带来的销售增长贡献。

## (2) 其他说明

### 1) 扩张情况：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有门店 16,151 家(含加盟店 5,379 家)，总经营面积 918,453 平方米(不含加盟店面积)，2024 年 1-6 月，公司净增门店 2,077 家，其中：新开门店 797 家，收购门店 284 家，加盟店 1,214 家，关闭门店 218 家。区域分布如下：

地区	2024年1-6月					
	本期新增情况				本期闭店	总数
	自建	收购	加盟	小计		
华南地区	453	9	597	1,059	150	9,834
华东地区	97	46	109	252	26	1,447
华中地区	43	49	175	267	15	1,792
东北、华北、西北及西南地区	204	180	333	717	27	3,078

总计	797	284	1,214	2,295	218	16,151
----	-----	-----	-------	-------	-----	--------

说明：报告期内关闭 218 家门店，主要原因：地方性规划，资源整合及策略性调整等因素。

## 2) 报告期公司直营门店经营效率情况

地区	2024年1-6月		
	门店数（家）	门店有效月均经营面积（平方米）	有效月均平效（含税，元/平方米）
华南地区	6,567	539,605.00	2,342.87
华东地区	934	77,846.00	1,898.84
华中地区	1,112	93,892.00	1,980.78
东北、华北、西北及西南地区	2,159	207,110.00	1,703.13
合计	10,772	918,453.00	2,129.51

注：月均平效=月均含税零售收入/门店经营面积；

## 3) 直营门店取得医保资质情况

截止 2024 年 6 月 30 日，公司共 10,772 家直营连锁门店，已取得各类“医疗保险定点零售药店”资格的药店达 9,914 家，其中 2024 年 1-6 月份新增医保门店 814 家，医保门店总数占公司直营药店总数的 92.03%。

地区	直营门店数（家）	获得各类医保资格门店数（家）	占药店总数比例（%）
华南地区	6,567	6,177	94.06
华东地区	934	854	91.43
华中地区	1,112	1,025	92.18
东北、华北、西北及西南 南地区	2,159	1,858	86.06
总计	10,772	9,914	92.03

注：华南地区包括：广东省、广西壮族自治区、海南省；

华东地区包括：江西省、浙江省、福建省、江苏省、山东省、安徽省、上海市；

华中地区包括：河南省、湖北省；

东北、华北、西北及西南地区：河北省、黑龙江省、陕西省、四川省、重庆市、辽宁省、山西省、新疆维吾尔自治区、内蒙古自治区。

## (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(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	16,846,850.38	0.07	41,986,000.00	0.17	-59.88	主要系本期出售股票所致
应收款项融资	66,874,278.67	0.26	14,686,738.55	0.06	355.34	主要系应收票据余额增加所致
其他非流动资产	66,786,799.30	0.26	101,123,654.77	0.42	-33.96	主要系预付固定资产购置款及装修工程款减少所致
短期借款	1,152,357,126.83	4.52	733,214,982.14	3.04	57.16	主要系借款增加所致
应付职工薪酬	276,030,031.34	1.08	522,218,376.53	2.16	-47.14	主要系年终奖发放所致
应交税费	220,992,439.79	0.87	291,507,420.49	1.21	-24.19	主要系企业所得税减少所致
其他应付款	1,255,101,028.23	4.92	1,599,908,250.09	6.63	-21.55	主要系应付土地出让款减少所致
库存股	41,170,390.05	0.16	29,720,498.50	0.12	38.53	主要系本期回购股份所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,213,509,526.58	期末其他货币资金中共 2,213,509,526.58 元使用受到限制，其中 2,191,909,526.58 元为银行承兑汇票保证金，21,600,000.00 元为开具履约保函的保证金。
货币资金	500,000.00	期末银行存款中共 500,000.00 元定期存款不可提前支取，使用受到限制。
长期股权投资	421,483,460.00	质押贷款

无形资产	68,910,072.89	抵押贷款
合计	2,704,403,059.47	

#### 4. 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

报告期内，本公司主要发生了 12 起同行业投资并购业务，其中，以前年度并购项目于本期完成交割 4 起，待交割 1 起；新签并购项目于本期完成交割 5 起，待交割 2 起；涉及门店数为 427 家（其中截止报告期末已签约未交割门店 89 家）。具体情况如下：

（1）2023 年 11 月 17 日，公司与檀丽、胡先舸签订《股权转让协议》，公司以 2535 万元收购合肥市德康大药房连锁有限公司 80%的股权，涉及门店 31 家。同时公司单方增资 1500 万元，该项目于 2024 年 5 月完成交割。

（2）2023 年 11 月 23 日，子公司广东大参林柏康连锁药店有限公司与广东恒大大药房连锁有限公司签订《资产收购合同》，约定以 6,763 万元收购广东恒大大药房连锁有限公司及其股东、子公司、实际控制的公司/合伙企业在广东省广州市设立的 48 间门店的有形资产和无形资产，该项目正在进行中。

（3）2023 年 11 月 26 日，子公司重庆市万家燕大药房连锁有限公司与甘一、何军耀、何飞、余泽飞、张霞签订《股权转让协议》，约定以 3,100 万元收购重庆时珍阁润祥药房有限公司 100%股权，涉及门店 10 家。该项目于 2024 年 1 月已完成交割。

（4）2023 年 12 月 2 日，子公司鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司与鸡西市华泰大药房连锁有限公司签订《资产收购合同》，约定以 1,020 万元收购鸡西市华泰大药房连锁有限公司 34 家门店有形资产和无形资产。该项目于 2024 年 1 月完成交割。

（5）2023 年 12 月 22 日，公司与刘守余、上海京慧信息科技有限公司签订《股权转让协议》，约定以 3,180 万元收购上海好邻居医药连锁有限公司 65%股权，涉及门店 15 家。同时受让方单方增资 1,231.55 万元，该项目已于 2024 年 1 月完成交割。

（6）2024 年 1 月 18 日，大参林（保定）医药销售连锁有限公司与保定市同升医药有限公司签订《资产收购合同》，约定以 2,500 万元收购保定市同升医药有限公司 24 家门店有形资产和无形资产。该项目已于 2024 年 3 月完成交割。

（7）2024 年 2 月 19 日，公司、子公司大参林灵峰（哈尔滨）医药连锁有限公司与王哲伟、齐艳庆、张海鹏与张海涛签订《股权转让协议》，约定以 26,543 万元收购大庆市百姓康诚药房连锁有限公司 60%，涉及门店 112 家。该项目于 2024 年 4 月完成交割。

(8) 2024年2月19日,公司与襄阳市致洁雅管理咨询合伙企业(有限合伙)、郑州从景企业管理咨询有限公司、郑州优帕格企业管理咨询有限公司、郑州欧慕企业管理咨询有限公司签订《股权转让协议》,约定以3233万元收购武汉大参林聚荣璟药房连锁有限公司60%的股权,涉及门店49家。同时受让方单方增资1000万元,该项目于2024年5月完成交割。

(9) 2024年3月12日,重庆市万家燕大药房连锁有限公司与重庆市万家燕医药有限公司签订《股权转让协议》,约定以3700万元收购重庆市万家燕物流有限公司100%的股权,该公司为批发公司。该项目于2024年3月完成交割。

(10) 2024年4月18日,公司与段荣欣签订《股权转让协议》,约定以4023万元收购内蒙古方圆大药店连锁有限公司51%股权,涉及门店63家。同时受让方单方增资4082万元,该项目于2024年5月完成交割。

(11) 2024年4月27日,子公司南通市江海大药房连锁有限公司与如皋市惠伦医药科技有限公司签订《增资扩股协议》,约定子公司向目标公司如皋市丰乐大药房连锁有限公司增资1050万元,增资后投资方取得目标公司70%股权,涉及门店17家。该项目正在进行中。

(12) 2024年5月20日,大参林(河北)医药销售有限公司、邯郸市宜生医药连锁有限公司与康志军、梁书芳签订《合作协议书》,约定整合邯郸市康济医药连锁有限公司中门店至新设立公司。后约定以1193万元收购新公司80%股权(大参林河北51%、邯郸宜生29%),涉及门店24家。该项目正在进行中。



## (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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他非流动金融资产-权益工具投资	155,587,000.00							155,587,000.00
合计	155,587,000.00							155,587,000.00

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688578	艾力斯	30,685,500.00	自有资金	14,581,000.00	4,633,854.99			8,325,704.61	2,342,676.72	10,889,150.38	交易性金融资产

												融 资 产
股票	688276	百 克 生 物	36,350,000.00	自 有 资 金	27,405,000.00	-8,585,800.00			12,861,500.00	-2,322,900.00	5,957,700.00	交 易 性 金 融 资 产
合计	/	/	67,035,500.00	/	41,986,000.00	-3,951,945.01			21,187,204.61	19,776.72	16,846,850.38	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

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

序号	子公司	持股比例 (%)	主营业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
1	茂名参连药有限公司	100	医药零售、批发	1000	228,640.27	76,349.51	112,903.60	8,581.21	6,991.83
2	广西参连药有限公司	100	医药零售	2000	115,720.20	15,398.84	85,472.10	2,817.38	3,851.23
3	河南参医物有限公司	100	医药批发	1000	69,920.51	2,972.08	69,836.25	223.58	4.97
4	广东参柏连药有限公司	100	医药零售	7000	85,842.50	6,812.37	73,404.30	1,045.60	717.42

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场竞争加剧的风险**

随着行业集中度的提升，全国性和区域性的大型医药零售连锁企业的相继上市。上市连锁药店借助资本力量不断新建及并购门店，同时部分上市企业开展加盟业务加快扩张速度。大型医药零售连锁企业持续扩张门店数量并不断提升自身的规模优势和品牌影响力。同时，中小连锁和单体药店也积极应对：部分企业通过组成采购联盟等形式降低采购成本，部分企业借助自身在优势区域的品牌影响力及选址优势扩大市占率，部分企业选择被收购或主动加盟龙头企业依托其发展。在集中度提升、规模优势逐步显现的背景下，大型药店零售企业之间以及与中小型连锁或单体药店的竞争日趋激烈。

**应对措施：**集中度提升是药店行业发展的大趋势。伴随着行业竞争的加剧，对公司而言既是挑战，又是发展的机遇。对于已进入的重点区域，公司将下沉加密门店网点，提升专业化的药事服务能力，稳步提升市场份额，扩大规模优势，形成更强的竞争壁垒。同时，公司会持续向外扩张，覆盖更多省市，进一步提升全国范围内的市场份额及品牌知名度，扩大规模优势。公司将通过O2O、慢病管理、DTP/DTC、药事服务等模式承接好处方外流，深挖与满足客户需求，增强客户粘性，完善品类结构，加强商品优势。

## 2、行业政策风险

医药行业涉及国计民生，是国家严格监管的行业之一。自医疗体制改革以来，医药行业相关政策持续出台，药品零售行业的发展受相关政策的规范和影响。近年来，医保控费、带量采购、网售处方药、双通道、门诊统筹等政策均在不同程度上影响行业的竞争规则，国家对医药行业的重视程度也进一步的提升。随着医改的推进，政策仍会根据实际情况不断的调整，新的政策仍将持续推出，相关政策存在一定的不确定性。与此同时，行业监管趋于严格和高标准，飞行检查也越发频繁。如果公司无法及时根据政策变化，进行业务模式创新和保证内部管理的有效执行，则有可能给公司经营带来一定风险。

**应对措施：**公司严格按照GSP、医保的相关要求合规经营，以行业最高标准的合规程度进行内部控制，应对日趋严格的行业政策与标准。公司将积极尝试新的业务模式，丰富商品及服务的多样性，提升核心竞争力，保持在行业内的竞争优势。同时，公司也将持续密切关注国家相关政策，积极配合，提前布局并适时调整经营策略。

## 3、开拓新市场影响公司短期盈利能力的风险

公司的优势区域集中在广东、广西、河南、黑龙江等地区。公司在上述地区已具有较高的品牌知名度、较大的市场份额和较强的盈利能力。为推动“深耕华南，布局全国”发展战略的实施，公司在江西、福建、河北、山西、川渝、辽宁、新疆、内蒙古等省、自治区及直辖市进行了布局，部分区域仍处于相对早期的发展阶段，品牌知名度、市占率和盈利能力相对较弱。同时，新进驻区域与公司优势区域华南地区在居民消费习惯、医保政策等方面均有一定的区别，公司对于新进驻区域需要投入一定的资金、派驻有经验的人员和承担前期市场宣传、促销及营销的费用，短期内可能出现公司盈利能力下降的风险。

应对措施：在进入新市场前，公司将目标市场的竞争格局、医保政策、消费习惯等深入调研，制定详细的发展规划。公司通过控股型并购的形式进入新的区域，保留标的公司原股东部分股权，迅速在新区域内形成一定的规模，并结合公司精细化管理以及商品的优势，以及原股东对当地文化、习惯、政策等了解，提高跨区域扩张的成功率，尽早实现区域内的盈亏平衡。在已有优势区域，公司将进一步扩大市场份额，加强盈利能力，为新市场扩张提供经验及现金储备，减少新市场扩张初期对整体业绩带来的压力。

#### 4、人力资源风险

优秀的人才团队是连锁经营模式持续、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。随着公司经营规模的不断扩大，公司总部和各子公司对药学、营销、信息、物流、管理等方面的专业人才和复合型人才的需求不断增加，门店对具有药学背景、服务能力强、工作敬业的一线员工的需求也不断增加。如果公司在人才引进和人才培养方面不能适应未来快速发展的需要，或者在人才任用、人才储备和人才管理方面出现失误导致人才流失，将对公司未来的规模扩张和业务经营带来不利影响。

应对措施：公司与近百所全国各大高校签订战略合作协议，深化产教融合，推出人才共同培养、毕业生就业实践、产教研合作项目等多种合作，持续引进优秀应届生。同时，公司重点突破内部推荐渠道，实行全员招聘计划，鼓励员工积极引荐身边优秀的行业人才。另外，公司将加强招聘渠道建设，优化面试流程，提供有竞争力的薪酬、福利及建立公平的竞争机制，通过营造开放、协作的工作环境和持续上升的工作平台来吸引人才，持续完善职业晋升机制留住人才。公司采用了股权激励、员工持股计划、超额分红等方式将公司的发展红利分享给核心技术骨干及中高级管理人员，实现管理层的稳定发展。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年2月8日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2024年2月9日	审议通过《关于员工持股平台参股子公司的议案》《关于选举第四届董事会非独立董事的议案》等议案；
2024年第二次临时股东大会	2024年4月1日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2024年4月2日	审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》《关于提请股东大会授权公司管理层办理本次股份回购相关事宜的议案》等3个议案；
2023年年度股东大会	2024年5月20日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2024年5月21日	审议通过《关于公司2023年度董事会工作报告的议案》《关于公司2023年度监事会工作报告的议案》等10个议案；

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

**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
柯康保	董事	离任
柯金龙	董事	离任
柯国强	董事	选举
谭群飞	董事	选举
梁润世	董事会秘书	离任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

1、2024年1月22日，公司召开了第四届董事会第十一次会议，审议通过了关于《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》，提名柯国强先生、谭群飞女士为公司第四届董事会非独立董事候选人。

2、2024年2月8日，公司披露《关于董事辞职的公告》，收到公司董事柯康保先生、董事柯金龙先生提交的书面辞职报告，董事柯康保先生申请辞去公司第四届董事会董事职务，同时一并辞去第四届董事会审计委员会委员、第四届董事会战略委员会委员；董事柯金龙先生申请辞去公司第四届董事会董事职务，同时一并辞去第四届董事会提名委员会委员。上述辞任自辞职报告送达董事会之日起生效。

3、2024年2月8日，公司召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举第四届董事会非独立董事的议案》，柯国强先生及谭群飞女士当选第四届董事会非独立董事，任期至第四届董事会任期届满。

4、2024年2月29日，公司召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于补选第四届董事会专门委员会委员的议案》，同意补选柯国强先生为公司第四届董事会战略委员会委员、补选谭群飞女士为公司第四届董事会提名委员会委员、补选李杰先生为公司第四届董事会审计委员会委员，任期自董事会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。

5、2024年4月26日公司召开了第四届董事会第十四次会议，并于2024年5月20日召开了2023年年度股东大会，均审议通过了《关于变更经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，根据修订后的《公司章程》规定，总经理为公司的法定代表人。公司于2024年6月份完成了法定代表人变更、经营范围变更、章程备案等工商变更登记手续，并取得广东省市场监督管理局换发的《营业执照》，公司法定代表人已变更为柯国强先生。

6、2024 年 7 月 18 日，公司董事会收到董事会秘书梁润世先生提交的书面辞呈。梁润世先生因工作调整原因申请辞去公司董事会秘书职务，辞任于 2024 年 7 月 19 日生效。辞职后，梁润世先生仍在公司担任其他职务。在公司董事会秘书空缺期间，董事会同意指定财务总监彭广智先生代行公司董事会秘书的职责。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 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	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	3.1
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
董事会拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减回购部分的股份为基数分配利润，向全体股东每股派发现金红利人民币0.31元(含税)，不送红股，不进行资本公积转增股本。本次利润分配方案已经公司第四届董事会第十七次会议审议通过，尚需递交至股东大会审议。	

### 四、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

事项概述	查询索引
由于 5 名激励对象因不符合激励对象的要求，根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司拟将其已获授但尚未解除限售的合计 56,347 股限制性股票进行回购注销，注销日期为 2024 年 3 月 8 日。	2024 年 3 月 6 日披露在法定信批媒体；

#### (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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司认真贯彻国家环境保护的方针政策，认真遵守国家环境保护法律法规，无环境保护违法违规情形，亦未受过环境保护方面的行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	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。	长期	是	长期	是	不适用	不适用
	解决土地瑕疵	柯云峰、柯康保、柯金龙	关于租赁总部办公楼、海龙仓库相关的相关承诺：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。“若大参林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，导致大参林无法继续正常使用总部办公楼及海龙仓库，控股股东将及时、全额补偿大参林因此而遭受的损失”。此外承诺：①2026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	长期	是	长期	是	不适用	不适用

			本向大参林转让海龙仓库、总部办公楼。②2026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。③2026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。						
	解决土地瑕疵	柯云峰、柯康保、柯金龙	关于广东紫云轩若发生搬迁对发行人生产经营的影响的承诺:若因发行人子公司承租的广东紫云轩厂房产权瑕疵原因，导致广东紫云轩无法继续正常使用茂名市油城三路50号房屋，且需另行搬迁生产场地，本人将及时、全额补偿大参林及其子公司因此而遭受的损失。	长期	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	柯云峰、柯康保、柯金龙	关于不占用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。	长期	是	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	柯云峰、柯康保、柯金龙	关于部分门店租赁物业租赁备案登记或产权手续不完善的承诺:如应有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，公司及其控股子公司租赁的物业因产权瑕疵问题，承租物业未办理租赁备案手续，而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司及其控股子公司需要另租其他房屋及/或土地而进行搬迁并遭受经济损失、被有权部门给予行政处罚、或者被有关当事人追索的，本人愿意无条件代公司及其控股子公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代公司及其控股子公司承担上述所有经济损失，且自愿放弃向公司及其子公司追偿的权利。	长期	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	柯云峰、柯康保、柯金龙	为进一步完善法人治理结构，公司制定了关于杜绝关联方资金占用的各项措施，具体包括：（1）建立《关联交易决策制度》、《重大资金往来管理制度》等相关财务管理制度，对关联方资金往来的审批流程、审议程序进行严格规定，明确公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控股子公司等关联人提供资金等财务资助；（2）建立《独立董事制度》，积极发挥独立董事对关联交易的监督作用；（3）充分发挥审计委员会、内审部门的作用，通过严格的奖惩措施，彻底杜绝不规范的资金往来事项。此外，为充分保护公司利益、彻底杜绝关联资金占用情况，柯云峰、	长期	是	长期	是	不适用	不适用

			柯康保、柯金龙作出如下承诺：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、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用大参林及其子公司的资产；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。						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、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

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

1、公司的全资子公司茂名大参林连锁药店有限公司（以下简称“茂名子公司”）于2023年11月23日收到广东省茂名市电白区人民检察院《起诉书》。原告为广东省茂名市电白区人民检察院，被告单位为茂名大参林连锁药店有限公司，被告人为公司实际控制人之一柯金龙；诉讼机构为广东省茂名市电白区人民法院。具体内容详见公司于2024年3月2日披露的《公司关于涉及诉讼的公告》及《公司关于涉及诉讼的补充公告》、2024年4月13日披露的《公司关于涉及诉讼的进展公告》等相关公告，根据广东省茂名市电白区人民法院下发的《刑事判决书》，一审的具体判决如下：

（1）被告单位茂名大参林连锁药店有限公司犯单位行贿罪，并处罚金人民币四百万元。

（2）被告人柯金龙犯单位行贿罪，判处有期徒刑三年六个月，并处罚金人民币五十万元。

被告单位及被告人就上述判决向茂名市中级人民法院提起上诉。

公司于2024年7月11日披露了《关于涉及诉讼进展的公告》，收到广东省茂名市中级人民法院关于本案二审的《刑事裁定书》，裁定如下：驳回上诉，维持原判。本裁定为终审裁定。

二审裁定后，被告单位及被告人拟提起再审。

2、公司于2024年4月8日收到了证监会广东监管局下发的《关于对大参林医药集团股份有限公司、柯云峰、柯国强、梁润世采取监管谈话措施的决定》，决定对公司、柯云峰、柯国强、梁润世采取监管谈话的行政监管措施。公司已按相关要求提交了整改报告。

3、公司于2024年6月19日收到了上交所下发的《关于对大参林医药集团股份有限公司及相关责任人予以纪律处分的决定》，对大参林医药集团股份有限公司予以六个月内不接受提交的证券发行上市申请文件，对实际控制人兼时任董事长柯云峰、共同实际控制人兼时任董事柯康保、柯金龙、时任董事兼总经理柯国强、时任董事会秘书梁润世予以公开谴责。

#### 九、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

## 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

#### 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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							5,940.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							340,500.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							340,500.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							40.67								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							286,500.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							286,500.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							不适用								

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### (一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4) / (1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5) / (3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8) / (1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2019/4/10	100,000.00	98,362.45	98,362.45		92,499.19		94.04				15,000.00
发行可转换债券	2020/10/28	140,500.00	138,948.01	138,948.01		127,919.05		92.06		5.99		
合计	/	240,500.00	237,310.46	237,310.46		220,418.24		/	/	5.99	/	15,000.00

### (二) 募投项目明细

适用 不适用

#### 1、 募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	直营连锁门店建设项目	运营管理	是	否	15,000		15,000	100.00	已完成	是	是	不适用	1,178.88	不适用	否	
发行可转换债券	玉林现代饮片基地项目	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	8,362.45		7,764.61	92.85	已完成	是	是	不适用	1,359.74	不适用	否	
发行可转换债券	运营中心建设项目	其他	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	75,000		69,734.58	92.98	已完成	是	是	不适用		不适用	否	6,718.14
发行可转	医药零售门店	运营	是	否	40,590		40,667.35	100.19	已完成	是	是	不适用	1,539.01	不适用	否	



转债	建设项目	管理														
发行可转换债券	老店升级改造项目	其他	是	否	6,000		6,208.6	103.48	已完成	是	是	不适用		不适用	否	
发行可转换债券	新零售及企业数字化升级项目	其他	是	否	12,000		7,302.37	60.85	已完成	是	是	不适用		不适用	否	
发行可转换债券	南宁大参林中心项目	生产建设	是	否	25,668		26,155.69	101.90	已完成	是	是	不适用		不适用	否	
发行可转换债券	汕头大参林医药产业基地项目（粤东运营中心）	生产建设	是	否	17,340		17,437.59	100.56	已完成	是	是	不适用		不适用	否	
发行可转换债券	南昌大参林产业基地	生产建设	是	否	12,814.01	5.99	6,726.2	52.49	2024/12/31	否	是	不适用		不适用	否	

	地项目 (一期)															
发行可 转换债 券	茂名 大参 林生 产基 地立 库项 目	生 产 建 设	是	否	4,500		3,421.25	76.03	已完成	是	是	不适用		不适 用	否	
发行可 转换债 券	补充 流动 资金	其 他	是	否	20,036		20,000	99.82	已完成	是	是	不适用		不适 用	否	
合计	/	/	/	/	237,310 .46	5.99	220,418.24	/	/	/	/	/	4,077.6 3	/	/	6,718 .14

1、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,192,291	0.1				-1,192,291	-1,192,291	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	1,192,291	0.1				-1,192,291	-1,192,291		
境内自然人持股	1,192,291	0.1				-1,192,291	-1,192,291	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,137,709,808	99.90				1,137,896	1,137,896	1,138,847,704	100

1、人民币普通股	1,137,709,808	99.90				1,137,896	1,137,896	1,138,847,704	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,138,902,099	100				-54,395	-54,395	1,138,847,704	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1981号文核准，公司于2020年10月22日公开发行了14,050,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为人民币140,500.00万元。经上海证券交易所自律监管决定书【2020】370号文同意，可转换公司债券于2020年11月13日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“大参转债”，债券代码“113605”，2021年4月28日起“大参转债”进入转股期。2024年上半年合计转股1,952股；

2、2023年12月27日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，会议审议并通过《关于公司2020年度限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司《激励计划》规定的首次授予限制性股票第三个解除限售期的解除限售条件已经成就，业绩指标及个人层面绩效考核指标等解除限售条件已达成，对应可解除限售的限制性股票数量为1,135,944股，该批次限售股于2024年1月3日上市流通；

3、由于5名激励对象因不符合激励对象的要求，根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司拟将其已获授但尚未解除限售的合计56,347股限制性股票进行回购注销，上述注销于2024年3月8日完成；

4、公司于2024年3月15日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，于2024年4月1日召开2024年第二次临时股东大会审议通过上述议案，以使用不低于人民币10,000万元（含）且不超过人民币20,000万元（含）的资金实施回购，回购股份价格为不超过人民币34.51元/股。

截至2024年6月30日，公司累计回购股份2,318,266股，占公司总股本的比例为0.2036%，购买的最高价为22.81元/股、最低价为14.70元/股，已支付的总金额为4117.03万元。

## 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2020年度限制性股票激励计划	1,192,291	1,135,944	0	0	限制性股票	2024年1月3日
合计	1,192,291	1,135,944	0	0	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	40,944
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至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(不含通过转融通出借股份)							
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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
柯云峰	0	242,591,847	21.30	0	无	0	境内自然人
柯金龙	0	229,631,849	20.16	0	质押	71,842,144	境内自然人
柯康保	0	178,192,742	15.65	0	质押	64,610,000	境内自然人
柯舟	0	41,011,200	3.60	0	质押	14,000,000	境内自然人
香港中央结算有限公司	6,021,903	31,922,444	2.80	0	无	0	其他
宋茗	0	22,058,318	1.94	0	无	0	境内自然人
刘景荣	0	20,361,179	1.79	0	无	0	境内自然人
梁嘉盈	0	11,937,444	1.05	0	无	0	境内自然人
中信证券股份有限公司	-10,618,677	11,085,069	0.97	0	无	0	国有法人
富达基金(香港)有限公司-客户资金	-28,500	10,646,587	0.93	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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	数量				
柯云峰	242,591,847	人民币普通股	242,591,847				
柯金龙	229,631,849	人民币普通股	229,631,849				
柯康保	178,192,742	人民币普通股	178,192,742				
柯舟	41,011,200	人民币普通股	41,011,200				
香港中央结算有限公司	31,922,444	人民币普通股	31,922,444				

宋茗	22,058,318	人民币普通股	22,058,318
刘景荣	20,361,179	人民币普通股	20,361,179
梁嘉盈	11,937,444	人民币普通股	11,937,444
中信证券股份有限公司	11,085,069	人民币普通股	11,085,069
富达基金（香港）有限公司—客户资金	10,646,587	人民币普通股	10,646,587
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
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； 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			

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 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

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(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

其它情况说明  
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

**(三) 其他说明**  
适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

经公司2020年3月19日召开的第三届董事会第四次会议审议通过，并经公司2020年4月7日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，本次发行可转换公司债券募集资金总额为人民币140,500.00万元，发行数量为1,405,000张，按面值发行，每张面值为人民币100元。可转换公司债券的期限为自发行之日起6年，即2020年10月22日至2026年10月21日。本次发行的可转换公司债券票面利率具体为：第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1981号文核准，公司于2020年10月22日公开发行了14,050,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为人民币140,500.00万元。经上海证券交易所自律监管决定书【2020】370号文同意，可转换公司债券于2020年11月13日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“大参转债”，债券代码“113605”。

根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定及《大参林医药集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司该次发行的“大参转债”自2021年4月28日起可转换为本公司股份。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	大参转债		
期末转债持有人数	3,908		
本公司转债的担保人	-		
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无		
前十名转债持有人情况如下：			
	可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
	招商银行股份有限公司—兴业收益增强债券型证券投资基金	75,500,000	5.38
	工银瑞信添丰固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	65,280,000	4.65
	中信建投证券股份有限公司	41,973,000	2.99
	国信证券股份有限公司	32,671,000	2.33
	中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	26,915,000	1.92
	招商银行股份有限公司—兴业聚华混合型证券投资基金	25,576,000	1.82
	中国民生银行股份有限公司—安信稳健增值灵活配置混合型证券投资基金	24,895,000	1.77
	华夏基金延年益寿固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	24,000,000	1.71



华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	23,849,000	1.7
富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	19,912,000	1.42

## (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
大参转债	1,404,739,000	92,000	-	-	1,404,647,000

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	大参转债
报告期转股额（元）	92,000
报告期转股数（股）	1,952
累计转股数（股）	6,051
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0009
尚未转股额（元）	1,404,647,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9748

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		大参转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021年4月2日	83.71	2021年4月1日	上海证券交易所	股权激励新增股份引起转股价调整
2021年6月10日	69.09	2021年6月3日	上海证券交易所	权益分派
2021年12月8日	69.05	2021年12月7日	上海证券交易所	股权激励新增股份引起转股价调整
2022年6月13日	57.13	2022年6月7日	上海证券交易所	权益分派
2023年6月9日	47.11	2023年6月2日	上海证券交易所	权益分派
2024年6月21日	46.80	2024年6月15日	上海证券交易所	权益分派
截至本报告期末最新转股价格				46.80

## (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司委托中证鹏元资信评估股份有限公司对公司主体及其2020年10月发行的可转换公司债券进行了跟踪信用评级，评级机构中证鹏元在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，于2024年6月24日出具了《2020年大参林医药集团股份有限公司可转换公司债券2024年跟踪评级报告》，本次公司主体信用评级结果为“AA”，“大参转债”评级结果为“AA”，评级展望维持为“稳定”。

## (七) 转债其他情况说明

无

## 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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,046,681,176.75	4,416,348,231.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		16,846,850.38	41,986,000.00
衍生金融资产			
应收票据		7,061,995.65	3,628,915.00
应收账款		1,150,328,184.17	1,215,680,982.84
应收款项融资		66,874,278.67	14,686,738.55
预付款项		223,247,146.86	239,325,332.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		464,000,674.09	436,531,361.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,284,604,073.48	4,181,248,317.61
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		223,057,205.49	248,856,683.71
流动资产合计		11,482,701,585.54	10,798,292,564.05
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		155,587,000.00	155,587,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,556,385,482.27	2,377,653,438.79
在建工程		757,533,880.26	874,528,156.18
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		4,108,883,972.96	4,048,914,221.82
无形资产		1,943,306,586.26	1,859,070,350.26
其中：数据资源			
开发支出		24,318,140.59	20,960,935.40
其中：数据资源			
商誉		3,481,416,898.51	3,023,615,065.52
长期待摊费用		697,987,911.70	649,072,648.33
递延所得税资产		213,593,501.18	214,482,729.08
其他非流动资产		66,786,799.30	101,123,654.77
非流动资产合计		14,005,800,173.03	13,325,008,200.15
资产总计		25,488,501,758.58	24,123,300,764.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,152,357,126.83	733,214,982.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,660,846,922.19	4,124,366,003.17
应付账款		3,135,002,055.87	2,746,148,492.79
预收款项		7,045,568.47	6,797,519.80
合同负债		361,096,359.64	355,605,518.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		276,030,031.34	522,218,376.53
应交税费		220,992,439.79	291,507,420.49
其他应付款		1,255,101,028.23	1,599,908,250.09
其中：应付利息			
应付股利		317,008.79	317,008.79
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,210,626,153.13	1,055,647,209.38
其他流动负债		17,151,868.32	18,146,220.96
流动负债合计		12,296,249,553.82	11,453,559,993.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		443,258,485.83	307,811,789.85
应付债券		1,355,656,336.24	1,329,868,995.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,995,610,104.03	3,070,008,366.75
长期应付款		7,658,160.26	5,667,164.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			4,000,000.00
递延收益		17,807,880.21	19,299,774.78

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,819,990,966.57	4,736,656,091.38
负债合计		17,116,240,520.38	16,190,216,085.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,138,847,704.00	1,138,902,099.00
其他权益工具		189,922,822.08	189,935,261.43
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,346,342,418.96	1,354,825,640.54
减：库存股		41,170,390.05	29,720,498.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		486,126,509.97	486,126,509.97
一般风险准备			
未分配利润		3,988,636,581.76	3,683,784,081.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,108,705,646.72	6,823,853,093.57
少数股东权益		1,263,555,591.47	1,109,231,585.29
所有者权益（或股东权益）合计		8,372,261,238.19	7,933,084,678.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,488,501,758.58	24,123,300,764.20

公司负责人：柯国强

主管会计工作负责人：彭广智

会计机构负责人：陈沙沙

**母公司资产负债表**

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,573,592,225.68	2,370,883,307.57
交易性金融资产		16,846,850.38	41,986,000.00
衍生金融资产			
应收票据			2,478,638.40
应收账款		632,086,237.95	864,212,039.52
应收款项融资		230,301,748.52	44,877,618.96
预付款项		170,713,669.29	100,564,577.01
其他应收款		5,460,292,973.28	4,645,633,511.53
其中：应收利息			
应收股利		396,532,180.78	
存货		767,013,660.60	774,440,710.72
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,712,644.05	15,821,537.74

流动资产合计		8,868,560,009.75	8,860,897,941.45
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,452,226,700.83	3,764,074,400.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		155,011,000.00	155,011,000.00
投资性房地产			
固定资产		581,604,506.93	577,219,661.52
在建工程		41,632,088.85	65,041,484.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		452,253,724.89	470,126,643.34
无形资产		309,124,264.33	308,500,993.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		11,557,572.59	11,557,572.59
长期待摊费用		84,817,621.70	83,008,306.98
递延所得税资产		32,083,977.28	30,882,987.51
其他非流动资产		17,332,754.75	44,420,943.01
非流动资产合计		6,137,644,212.15	5,509,843,993.91
资产总计		15,006,204,221.90	14,370,741,935.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		525,152,890.18	180,939,961.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,648,769,005.11	2,557,244,663.95
应付账款		2,132,943,141.16	1,908,880,672.29
预收款项			
合同负债		507,395,829.53	913,747,946.93
应付职工薪酬		46,292,729.58	103,341,351.33
应交税费		48,191,073.36	72,337,475.82
其他应付款		1,995,557,491.58	1,809,795,555.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		166,769,127.57	143,379,396.69
其他流动负债		61,986,093.87	97,526,814.85
流动负债合计		8,133,057,381.94	7,787,193,839.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		182,295,429.38	93,390,376.88
应付债券		1,355,656,336.24	1,329,868,995.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		381,144,066.72	401,711,802.60
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
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		1,919,095,832.34	1,824,971,175.15
负债合计		10,052,153,214.28	9,612,165,014.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,138,847,704.00	1,138,902,099.00
其他权益工具		189,922,822.08	189,935,261.43
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,388,938,588.01	1,389,791,872.00
减：库存股		41,170,390.05	29,720,498.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		486,126,509.97	486,126,509.97
未分配利润		1,791,385,773.61	1,583,541,677.08
所有者权益（或股东权益）合计		4,954,051,007.62	4,758,576,920.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,006,204,221.90	14,370,741,935.36

公司负责人：柯国强

主管会计工作负责人：彭广智

会计机构负责人：陈沙沙

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		13,345,351,847.62	11,991,880,375.48
其中：营业收入		13,345,351,847.62	11,991,880,375.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,472,318,285.71	10,773,275,554.28
其中：营业成本		8,688,674,244.66	7,501,715,114.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		51,182,566.06	40,664,662.28
销售费用		3,025,466,027.02	2,582,244,779.67
管理费用		573,769,223.24	526,931,206.34
研发费用		29,870,124.21	24,434,354.82
财务费用		103,356,100.52	97,285,436.21
其中：利息费用		123,847,016.68	120,204,205.68

利息收入		38,423,829.51	42,137,988.44
加：其他收益		56,049,794.27	30,386,266.88
投资收益（损失以“-”号填列）		19,776.72	3,259,462.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-111,787.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,951,945.01	3,129,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,054,383.11	-6,598,186.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,279,450.35	-17,214,608.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,543,533.90	1,219,873.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		905,273,820.53	1,232,787,128.83
加：营业外收入		9,682,792.05	6,334,031.11
减：营业外支出		14,106,132.66	12,480,421.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		900,850,479.92	1,226,640,738.22
减：所得税费用		199,752,296.42	272,661,027.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		701,098,183.50	953,979,710.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		701,098,183.50	953,979,710.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		657,593,968.87	917,425,640.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		43,504,214.63	36,554,070.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		701,098,183.50	953,979,710.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		657,593,968.87	917,425,640.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		43,504,214.63	36,554,070.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.58	0.81
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.58	0.81

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。

公司负责人：柯国强

主管会计工作负责人：彭广智

会计机构负责人：陈沙沙

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		4,958,269,325.36	5,065,511,362.93
减：营业成本		4,073,719,379.13	4,113,208,720.34
税金及附加		9,562,652.19	8,986,911.04
销售费用		364,645,902.61	348,050,962.56
管理费用		261,144,681.87	221,538,355.94
研发费用			
财务费用		16,542,138.54	6,946,110.42
其中：利息费用		46,071,442.31	41,572,246.04
利息收入		33,391,644.54	36,409,494.38
加：其他收益		1,811,246.23	597,966.77
投资收益（损失以“－”号填列）		396,551,957.50	589,892,999.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-111,787.00



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,951,945.01	3,129,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,533,247.66	-3,368,328.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,732,203.85	-4,856,181.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		136,779.40	-1,026,186.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		627,003,652.95	951,150,071.95
加：营业外收入		2,203,270.48	1,601,089.63
减：营业外支出		16,977,547.62	180,358.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		612,229,375.81	952,570,802.84
减：所得税费用		51,643,811.04	82,663,093.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		560,585,564.77	869,907,709.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		560,585,564.77	869,907,709.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		560,585,564.77	869,907,709.62

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：柯国强

主管会计工作负责人：彭广智

会计机构负责人：陈沙沙

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,946,258,551.33	13,092,720,811.10
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,510,249,503.94	777,234,817.63
经营活动现金流入小计		16,456,508,055.27	13,869,955,628.73
购买商品、接受劳务支付的现金		8,764,114,653.49	8,202,255,789.27
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,246,671,723.13	1,981,770,134.40
支付的各项税费		818,283,141.91	672,221,438.52
支付其他与经营活动有关的现金		2,860,055,916.17	1,536,030,983.49
经营活动现金流出小计		14,689,125,434.70	12,392,278,345.67
经营活动产生的现金流量净额		1,767,382,620.57	1,477,677,283.06

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,193,408.99	118,703,399.24
取得投资收益收到的现金		-	18,689.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,222,587.06	10,468,450.54
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		12,300,000.00	16,560,000.00
投资活动现金流入小计		56,715,996.05	145,750,539.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,257,067,218.02	1,224,559,853.86
投资支付的现金		2,314,720.00	57,171,500.00
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		329,763,411.14	356,532,698.64
支付其他与投资活动有关的现金		9,300,000.00	16,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,598,445,349.16	1,654,764,052.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,541,729,353.11	-1,509,013,513.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		61,627,733.00	296,479,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		61,627,733.00	296,479,900.00
取得借款收到的现金		1,272,690,151.28	346,972,394.89
收到其他与筹资活动有关的现金		187,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,521,517,884.28	643,452,294.89
偿还债务支付的现金		718,922,407.30	433,418,585.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,510,534.40	606,562,253.20
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		817,489,499.64	677,178,173.52
筹资活动现金流出小计		1,911,922,441.34	1,717,159,011.96
筹资活动产生的现金流量净额		-390,404,557.06	-1,073,706,717.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-164,751,289.60	-1,105,042,947.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,997,422,939.77	3,776,205,655.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,832,671,650.17	2,671,162,708.38

公司负责人：柯国强

主管会计工作负责人：彭广智

会计机构负责人：陈沙沙

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,066,698,994.64	4,751,896,657.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		611,057,849.44	354,612,440.76
经营活动现金流入小计		5,677,756,844.08	5,106,509,098.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,406,171,057.84	4,075,437,977.71
支付给职工及为职工支付的现金		388,164,015.33	354,759,036.46
支付的各项税费		170,016,477.54	101,177,385.00
支付其他与经营活动有关的现金		666,815,864.38	486,434,558.80
经营活动现金流出小计		5,631,167,415.09	5,017,808,957.97
经营活动产生的现金流量净额		46,589,428.99	88,700,140.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,193,408.99	53,239,015.40
取得投资收益收到的现金			586,468,205.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,655,619.16
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		10,000,000.00	16,060,000.00
投资活动现金流入小计		31,193,408.99	657,422,840.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,953,908.51	761,896,376.42
投资支付的现金		2,314,720.00	80,571,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		290,340,335.61	385,733,502.78
支付其他与投资活动有关的现金		390,520,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流出小计		708,128,964.12	1,244,201,379.20
投资活动产生的现金流量净额		-676,935,555.12	-586,778,538.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		633,506,023.03	180,797,097.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		633,506,023.03	180,797,097.35
偿还债务支付的现金		182,382,097.35	223,966,651.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,953,763.64	575,188,836.72
支付其他与筹资活动有关的现金		142,887,387.03	109,864,632.33
筹资活动现金流出小计		689,223,248.02	909,020,120.05
筹资活动产生的现金流量净额		-55,717,224.99	-728,223,022.70
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		-686,063,351.12	-1,226,301,420.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,797,231,619.38	2,554,443,765.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,111,168,268.26	1,328,142,344.82

公司负责人：柯国强

主管会计工作负责人：彭广智

会计机构负责人：陈沙沙

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,138,902,099.00			189,935,261.43	1,354,825,640.54	29,720,498.50			486,126,509.97		3,683,784,081.13		6,823,853,093.57	1,109,231,585.29	7,933,084,678.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,138,902,099.00			189,935,261.43	1,354,825,640.54	29,720,498.50			486,126,509.97		3,683,784,081.13		6,823,853,093.57	1,109,231,585.29	7,933,084,678.86
三、本期增减变动金额（减少以	-54,395.00			-12,439.35	-8,483,221.58	11,449,891.55					304,852,500.63		284,852,553.15	154,324,006.18	439,176,559.33

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										657,593,968.87	657,593,968.87	43,504,214.63	701,098,183.50	
(二) 所有者投入和减少资本	-54,395.00		-12,439.35	-853,283.99	11,449,891.55						-12,370,009.89	118,966,630.43	106,596,620.54	
1. 所有者投入的普通股												61,627,733.00	61,627,733.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,952.00		-12,439.35	98,709.25							88,221.90		88,221.90	
3. 股份支付计入所有者权益														

益的金额														
4. 其他	-56,347.00				-951,993.24	11,449,891.55						-12,458,231.79	57,338,897.43	44,880,665.64
(三) 利润分配												-352,741,468.24	-352,741,468.24	-352,741,468.24
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												-352,741,468.24	-352,741,468.24	-352,741,468.24
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				7,629,937.59								7,629,937.59	8,146,838.88	15,776,776.47
四、本期期末余额	1,138,847,704.00		189,922,822.08	1,346,342,418.96	41,170,390.05			486,126,509.97	3,988,636,581.76			7,108,705,646.72	1,263,555,591.47	8,372,261,238.19

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	949,118,460.00		189,936,072.69	1,536,642,029.63	36,677,651.00			392,746,270.71		3,180,117,176.96		6,211,882,358.99	652,270,075.25	6,864,152,434.24
加：会计政策变更														

前													
期差 错更 正													
其													
他													
二、 本年 期初 余额	949,118,460 .00		189,936,07 2.69	1,536,642,0 29.63	36,677,65 1.00		392,746,27 0.71	3,180,117,1 76.96	6,211,882,3 58.99	652,270,075 .25	6,864,152,4 34.24		
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	189,783,618 .00		-676.05	180,724,492 .92	- 970,762.5 0			347,974,601 .93	358,003,813 .46	413,673,494 .65	771,677,308 .11		
(一) 综合 收益 总额								917,425,640 .93	917,425,640 .93	61,013,528. 91	978,439,169 .85		
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	-33,395.00		-676.05	9,092,520.0 8	- 970,762.5 0				10,029,211. 53	296,479,900 .00	306,509,111 .53		
1. 所有 者投										296,479,900 .00	296,479,900 .00		

入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	85.00			-676.05	5,250.77							4,659.72		4,659.72
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,994,037.31							9,994,037.31		9,994,037.31
4. 其他	-33,480.00				-906,768.00	970,762.50						30,514.50		30,514.50
(三) 利润分配												-	-	-
1. 提取盈余公积												569,451,039.00	569,451,039.00	20,716,939.75
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有 （或 股 东） 的分 配											569,451,039 .00	- 569,451,039 .00	20,716,939. 75	- 590,167,978 .75
4. 其他														
（四） 所有者 权益 内部 结转	189,817,013 .00				189,817,013 .00									
1. 资本 公积 转增 资本 （或 股本）	189,817,013 .00				189,817,013 .00									
2. 盈余 公积 转增 资本 （或 股本）														
3. 盈余 公积														

弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											76,897,005.48	76,897,005.48	
四、本期	1,138,902,078.00		189,935,396.64	1,355,917,536.71	35,706,888.50		392,746,270.71	3,528,091,778.89	6,569,886,172.45	1,065,943,569.90	7,635,829,742.35		

期末 余额														
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司负责人：柯国强

主管会计工作负责人：彭广智

会计机构负责人：陈沙沙

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,138,902 ,099.00			189,935,2 61.43	1,389,79 1,872.00	29,720,49 8.50			486,126, 509.97	1,583,54 1,677.08	4,758,57 6,920.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,138,902 ,099.00			189,935,2 61.43	1,389,79 1,872.00	29,720,49 8.50			486,126, 509.97	1,583,54 1,677.08	4,758,57 6,920.98
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	- 54,395.00			- 12,439.35	- 853,283. 99	11,449,89 1.55				207,844, 096.53	195,474, 086.64
（一）综合收益总额										560,585, 564.77	560,585, 564.77
（二）所有者投入和减少资 本	- 54,395.00			- 12,439.35	- 853,283. 99	11,449,89 1.55					- 12,370,0 09.89
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投 入资本	1,952.00			- 12,439.35	98,709.2 5						88,221.9 0
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他	- 56,347.00				- 951,993. 24	11,449,89 1.55					- 12,458,2 31.79

(三) 利润分配										-	-
										352,741,468.24	352,741,468.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										352,741,468.24	352,741,468.24
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	1,138,847,704.00			189,922,822.08	1,388,938,588.01	41,170,390.05			486,126,509.97	1,791,385,773.61	4,954,051,007.62

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	790,934,621.00			189,958,652.82	1,746,316,802.37	77,585,212.84			331,933,781.83	1,160,723,043.31	4,142,281,688.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											



其他											
二、本年期初余额	790,934,621.00			189,958,652.82	1,746,316,802.37	77,585,212.84			331,933,781.83	1,160,723,043.31	4,142,281,688.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,183,839.00			-22,580.13	-137,012,116.86	-110,450.00				262,023,958.09	283,283,550.10
（一）综合收益总额										657,488,838.59	657,488,838.59
（二）所有者投入和减少资本	-2,113.00			-22,580.13	21,173,835.14	-110,450.00					21,259,592.01
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,887.00			-22,580.13	171,231.80						151,538.67
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,108,053.34						21,108,053.34
4. 其他	-5,000.00				-105,450.00	-110,450.00					
（三）利润分配										-395,464,880.50	-395,464,880.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-395,464,880.50	-395,464,880.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	158,185,952.00				-158,185,952.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	158,185,952.00				-158,185,952.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	949,118,460.00			189,936,072.69	1,609,304,685.51	77,474,762.84			331,933,781.83	1,422,747,001.40	4,425,565,238.59

公司负责人：柯国强

主管会计工作负责人：彭广智

会计机构负责人：陈沙沙

### 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。截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本 1,138,847,704.00 元，中国证券登记结算有限责任公司登记的股份总数为 1,138,847,704 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 0 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,138,847,704 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。

本公司属医药零售行业。主要经营活动为各类中药饮片，中成药，化学药制剂，抗生素制剂，生化药品，生物制品（除疫苗）、保健食品、医疗器械、护理用品等的零售连锁经营。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 30 日第四届董事会第十七次会议批准对外报出。

### 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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、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. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年的单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的核销其他应收款	公司将单项核销其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要的核销其他应收款。
重要的在建工程项目	公司将单个工程项目预算金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将账龄超过 1 年或逾期的单项预收款项金额超过资产总额 0.5%的预收款项认定为重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资金额超过资产总额的 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的资本化研发项目、外购研发项目	公司将单项资本化研发投入、外购研发投入超过资产总额的 0.5%的研发项目认定为重要的研发项目。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 5%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营或合营企业	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 5%的联营或合营企业确定为重要的联营或合营企业。
重要的承诺事项	公司将影响金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将影响金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配等情况或影响金额超过资产总额 0.5%的日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

#### 6. 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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

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。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

## 11. 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三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

## 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

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分

整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。



公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票对应货款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### 13. 应收账款

√适用 □不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### 14. 应收款项融资

√适用 □不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00

3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

**15. 其他应收款**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

其他应收款——押金、备用金组合	用于正常经营的各类押金、备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

**16. 存货**√适用  不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√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

库存商品发出采用移动加权平均法，原材料发出采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第 16 点存货跌价准备的确认标准和计提方法。

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第 16 点存货跌价准备的确认标准和计提方法。

#### 17. 合同资产

适用 不适用

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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类别：(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。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 初始计量和后续计量**

初始计量和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。

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。

**(2) 资产减值损失转回的会计处理**

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。

**(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理**

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。

**终止经营的认定标准和列报方法**

√适用 □不适用

1. 满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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：

1) 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。

2) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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,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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 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	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
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

## 22. 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	采用出包方式自建的房屋建筑物，主体工程在消防验收完成且达到预定可使用状态；装修工程在装修完毕达到预定可使用状态
机器设备、电子设备、其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### 23. 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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

### 24. 生物资产

适用  不适用

### 25. 油气资产

适用  不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标及非专利技术，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5-10年，依据软件更新换代平均速度确定	直线法
商标	5-10年，依据相关法律规定的使用年限确定	直线法
土地使用权	50年，依据相关法律规定的使用年限确定	直线法
非专利技术及其他	5-10年，依据预计受益年限确定	直线法

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 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。

### 27. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

### 28. 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。

### 29. 合同负债

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 30. 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：

1) 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；

2) 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；

3) 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。

### 31. 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。

### 32. 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。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

根据金融工具相关准则，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### (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，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，此时商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### (2) 批发业务

批发业务对象主要为医药商业公司和医药零售门店，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，一般在购买方收货后，确认商品的控制权转移，本公司在该时点确认销售收入的实现。

### (3) 提供劳务

本公司为供应商提供商品宣传、推广等服务、劳务。因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，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。

## 35. 合同成本

适用 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

### 3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。



### 37. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见说明		

## 其他说明

1、公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3、公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	西药、中成药等：13%
		中药饮片等：9%
		部分计生用品：免税
		销售生物制品：3%
		促销劳务费等：6%
		小规模纳税人的销售额：3%、1%、免税
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	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、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(%)
广西紫云轩中药科技有限公司	9%
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%
广西大参林医药连锁有限公司	15%
广西大参林药业有限公司	15%
重庆市万家燕大药房连锁有限公司	15%
成都一丰立康医药连锁有限责任公司	15%
西安欣康大药房连锁有限公司	15%
山东东滕阿胶有限公司	15%
广东瑞健信息科技有限公司	15%
广东紫云轩中药科技有限公司	15%
广州紫云轩药业有限公司	15%
广州汇元医药科技有限公司	15%
中山可可康制药有限公司	15%
广州天宸健康科技有限公司	15%
汕尾大参林药店有限公司等 75 家符合条件的小型微利企业	20%
香港大参林贸易投资有限公司	16.5%
大参林国际贸易（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1. 增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对上述公告延续至 2027 年 12 月 31 日。公司符合上述条件的小规模纳税人在规定期间内享受上述减免增值税政策。

### 2. 企业所得税

(1) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。符合条件的小型微利企业享受上述企业所得税优惠政策。

(2) 根据《财政部 税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%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。子公司梧州市大参林连锁药店有限公司、广西大参林连锁药店有限公司、广西大参林医药连锁有限公司、广西大参林药业有限公司、重庆市万家燕大药房连锁有限公司、成都一丰立康医药连锁有限责任公司、西安欣康大药房连锁有限公司2024年享受15%的所得税优惠税率。

(3) 根据《广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》(桂政发〔2020〕42号),对在经济区内新注册开办,经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业,自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起,免征属于地方分享部分的企业所得税5年。广西紫云轩中药科技有限公司于2022年12月19日获得编号为GR202245000631的高新技术企业证书,属于高新技术企业,2024年享受9%的企业所得税税率。

(4) 本公司的以下子公司取得高新技术企业证书,享受15%的企业所得税税率:

公司名称	高新技术企业证书 取得时间	高新技术企业证书 证书编号	所得税优惠期间
山东东滕阿胶有限公司	2021年12月7日	GR202137000826	2021-2023年
广东瑞健信息科技有限公司	2022年12月19日	GR202244001380	2022-2024年
广东紫云轩中药科技有限公司	2022年12月22日	GR202244008308	2022-2024年
广州紫云轩药业有限公司	2022年12月22日	GR202244010583	2022-2024年
广州汇元医药科技有限公司	2023年12月28日	GR202344002835	2023年-2025年
中山可可康制药有限公司	2023年12月28日	GR202344016538	2023年-2025年
广州天宸健康科技有限公司	2023年12月28日	GR202344012619	2023年-2025年

本公司的子公司广东紫云轩中药科技有限公司、广州紫云轩药业有限公司和广西紫云轩中药科技有限公司的中药材初加工符合《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》(财税〔2008〕149号)的有关规定,其中药材初加工所得免缴企业所得税。

### 3. 其他

√适用 □不适用

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司符合条件的增值税小规模纳税人、小型微利企业享受上述“六税两费减半”优惠政策。

## 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	843,501.51	739,403.87
银行存款	2,730,663,847.37	2,940,312,063.08
其他货币资金	2,315,173,827.87	1,475,296,764.52
存放财务公司存款		
合计	5,046,681,176.75	4,416,348,231.47
其中：存放在境外的款项总额	19,767,616.24	21,447,976.07

## 其他说明

期末银行存款中共 500,000 元定期存款使用受到限制。

期末其他货币资金中共 2,213,509,526.58 元使用受到限制，其中：2,191,909,526.58 元为银行承兑汇票保证金，21,600,000.00 元为开具履约保函的保证金；其余其他货币资金 101,664,301.29 元为银联、微信、支付宝等 T+1 应回款金额，使用不收限制。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,846,850.38	41,986,000.00	/
其中：			
理财产品			/
权益工具投资	16,846,850.38	41,986,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	16,846,850.38	41,986,000.00	/

## 其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,061,995.65	3,628,915.00
商业承兑票据		
合计	7,061,995.65	3,628,915.00

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,171,491.26
商业承兑票据		
合计		6,171,491.26

## (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	7,061,995.65		
其中：银行承兑汇票	7,061,995.65		
合计	7,061,995.65		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第 11 点金融工具-金融工具减值。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,202,893,479.51	1,274,811,752.96
1年以内小计	1,202,893,479.51	1,274,811,752.96
1至2年	6,732,970.60	3,326,708.84
2至3年	1,630,439.31	1,645,761.56
3年以上		
3至4年	2,195,788.00	2,346,896.66
4至5年	3,802,498.74	3,802,498.74
5年以上	2,168,221.09	2,176,918.34
合计	1,219,423,397.25	1,288,110,537.10

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	7,727,973.02	0.63	7,727,973.02	100.00		7,727,973.02	0.60	7,727,973.02	100.00	
其中：										
中经汇通电子商务有限公司	2,176,918.34	0.18	2,176,918.34	100.00		2,176,918.34	0.17	2,176,918.34	100.00	
江西华尔康药业有限公司	5,551,054.68	0.45	5,551,054.68	100.00		5,551,054.68	0.43	5,551,054.68	100.00	
按组合计提坏账准备	1,211,695,424.23	99.37	61,367,240.06	5.06	1,150,328,184.17	1,280,382,564.08	99.40	64,701,581.24	5.05	1,215,680,982.84



其中：											
按账龄计提坏账准备	1,211,695,424.23	99.37	61,367,240.06	5.06	1,150,328,184.17	1,280,382,564.08	99.40	64,701,581.24	5.05	1,215,680,982.84	
合计	1,219,423,397.25	/	69,095,213.08	/	1,150,328,184.17	1,288,110,537.10	/	72,429,554.26	/	1,215,680,982.84	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中经汇通电子商务有限公司	2,176,918.34	2,176,918.34	100.00	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
江西华尔康药业有限公司	5,551,054.68	5,551,054.68	100.00	预计款项收回存在困难
合计	7,727,973.02	7,727,973.02	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,202,884,782.26	60,144,239.11	5.00
1-2年	6,732,970.60	673,297.06	10.00
2-3年	1,630,439.31	326,087.86	20.00
3-4年	447,232.06	223,616.03	50.00
合计	1,211,695,424.23	61,367,240.06	5.06

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第11点金融工具-金融工具减值。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏	7,727,973.02					7,727,973.02

账准备						
按组合计提 坏账准备	64,701,581.24	1,384,264.33		5,116,678.98	398,073.47	61,367,240.06
合计	72,429,554.26	1,384,264.33		5,116,678.98	398,073.47	69,095,213.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第 5 点重要性标准确定方法和选择依据。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,116,678.98

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
客户 A	28,551,923.00		28,551,923.00	2.34	1,427,596.15
客户 B	14,881,979.74		14,881,979.74	1.22	744,098.99
客户 C	14,615,934.71		14,615,934.71	1.20	730,796.74
客户 D	14,237,620.70		14,237,620.70	1.17	711,881.04
客户 E	12,528,804.82		12,528,804.82	1.03	626,440.24
合计	84,816,262.97		84,816,262.97	6.96	4,240,813.16

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第 5 点重要性标准确定方法和选择依据。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第 5 点重要性标准确定方法和选择依据。

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,874,278.67	14,686,738.55
合计	66,874,278.67	14,686,738.55

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,986,962.82	
合计	3,986,962.82	

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	66,874,278.67	100			66,874,278.67	14,686,738.55	100			14,686,738.55
其中：										
银行承兑汇票	66,874,278.67	100			66,874,278.67	14,686,738.55	100			14,686,738.55
合计	66,874,278.67	/		/	66,874,278.67	14,686,738.55	/		/	14,686,738.55

## 按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

## 按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

## 按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

## 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

## 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第5点重要性标准确定方法和选择依据。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第 5 点重要性标准确定方法和选择依据。

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、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	208,972,878.32	93.61	181,944,918.58	76.02
1 至 2 年	5,297,060.19	2.37	46,760,937.57	19.54
2 至 3 年	4,628,774.98	2.07	5,922,587.48	2.47
3 年以上	4,348,433.37	1.95	4,696,889.25	1.97
合计	223,247,146.86	100.00	239,325,332.88	100.00

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 A	9,871,531.09	4.42
供应商 B	7,148,045.45	3.20

供应商 C	6,688,909.73	3.00
供应商 D	6,084,399.59	2.73
供应商 E	5,970,272.18	2.67
合计	35,763,158.04	16.02

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	464,000,674.09	436,531,361.99
合计	464,000,674.09	436,531,361.99

其他说明：

适用 不适用

### 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

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	213,530,611.58	182,332,412.82
1年以内小计	213,530,611.58	182,332,412.82
1至2年	118,826,617.59	111,950,991.71
2至3年	108,741,670.82	121,292,333.44
3年以上		
3至4年	10,393,999.59	9,792,574.98
4至5年	5,885,572.05	5,545,017.11
5年以上	32,985,571.39	31,076,938.01
合计	490,364,043.02	461,990,268.07

## (2). 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	12,101,841.05	11,693,580.61
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	253,218,004.82	240,051,466.49
员工借支往来款	31,709,088.85	37,742,949.35
保证金	66,000,000.00	70,000,000.00
其他	127,335,108.30	102,502,271.62
合计	490,364,043.02	461,990,268.07

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	



2024年1月1日余额	21,875,215.57	1,341,868.56	2,241,821.95	25,458,906.08
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,393,219.74	-126,511.71	-596,589.25	670,118.78
本期转回				
本期转销				
本期核销	945,358.32			945,358.32
其他变动	1,179,702.39			1,179,702.39
2024年6月30日余额	23,502,779.38	1,215,356.85	1,645,232.70	26,363,368.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：根据信用风险变化程度。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	945,358.32

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
往来单位 A	66,000,000.00	13.46	保证金及押金	1-2 年	3,300,000.00
往来单位 B	6,942,950.79	1.42	其他	1-2 年	694,295.08
往来单位 C	3,040,028.50	0.62	应收厂家促销服务费	1 年以内	152,001.43
往来单位 D	2,911,797.35	0.59	应收厂家促销服务费	1 年以内	145,589.87
往来单位 E	1,769,919.46	0.36	并购前原股东往来	1 年以内	88,495.97
合计	80,664,696.10	16.45	/	/	4,380,382.35

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	150,725,698.97		150,725,698.97	178,449,561.11		178,449,561.11
在产品						
库存商品	4,088,088,812.00	33,389,622.00	4,054,699,190.00	3,976,678,245.28	71,003,926.88	3,905,674,318.40
发出商品	9,788,907.54		9,788,907.54	4,091,800.54		4,091,800.54
周转材料	28,771,616.45		28,771,616.45	61,979,915.76		61,979,915.76
生产成本	40,618,660.52		40,618,660.52	31,052,721.80		31,052,721.80
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,317,993,695.48	33,389,622.00	4,284,604,073.48	4,252,252,244.49	71,003,926.88	4,181,248,317.61

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	
原材料						
在产品						
库存商品	71,003,926.88	11,279,450.35		48,893,755.23		33,389,622.00
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	71,003,926.88	11,279,450.35		48,893,755.23		33,389,622.00

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

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
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊租金	18,890,252.58	9,029,933.07
增值税待抵扣及待认证进项税	181,400,739.34	196,572,771.31
其他待摊费用	18,827,428.20	40,314,655.79
预缴税费	3,938,785.37	2,939,323.54
合计	223,057,205.49	248,856,683.71

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 17、长期股权投资

#### (1). 长期股权投资情况

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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江好簿网络科技有限公司	5,008,950.91									5,008,950.91	5,008,950.91
小计	5,008,950.91									5,008,950.91	5,008,950.91
合计	5,008,950.91									5,008,950.91	5,008,950.91

#### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	155,587,000.00	155,587,000.00
合计	155,587,000.00	155,587,000.00

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,556,385,482.27	2,377,653,438.79
固定资产清理		
合计	2,556,385,482.27	2,377,653,438.79

其他说明：

无

## 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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,015,965,318.48	245,596,398.21	518,980,440.67	97,908,579.48	597,272,530.85	3,475,723,267.69
2. 本期增加金额	189,598,371.56	43,950,860.92	40,079,912.98	10,081,043.72	46,219,333.77	329,929,522.95
(1) 购置	505,385.60	9,550,079.51	39,752,307.96	8,619,306.26	45,439,970.51	103,867,049.84
(2) 在建工程转入	167,253,928.05	34,380,281.41	314,590.76		311,194.26	202,259,994.48
(3) 企业合并增加	21,839,057.92	20,500.00	13,014.26	1,461,737.46	468,168.99	23,802,478.63
3. 本期减少金额		4,509,070.53	30,893,051.99	4,510,115.84	35,001,768.91	74,914,007.27
(1) 处置或报废		4,509,070.53	30,893,051.99	4,510,115.84	35,001,768.91	74,914,007.27
4. 期末余额	2,205,563,690.04	285,038,188.60	528,167,301.66	103,479,507.36	608,490,095.71	3,730,738,783.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	242,841,025.74	124,637,105.61	306,780,283.94	45,546,286.84	378,265,126.77	1,098,069,828.90
2. 本期增加金额	30,159,210.72	11,692,382.38	31,078,286.87	4,776,721.86	30,612,915.66	108,319,517.49
(1) 计提	30,020,457.36	11,672,907.58	31,078,089.41	4,044,218.71	30,591,474.54	107,407,147.60
(2) 企业合并增加	138,753.36	19,474.80	197.46	732,503.15	21,441.12	912,369.89
3. 本期减少金额		4,182,524.41	15,224,211.78	1,692,293.63	10,937,015.47	32,036,045.29
(1) 处置或报废		4,182,524.41	15,224,211.78	1,692,293.63	10,937,015.47	32,036,045.29
4. 期末余额	273,000,236.46	132,146,963.58	322,634,359.03	48,630,715.07	397,941,026.96	1,174,353,301.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						



1. 期末账面价值	1,932,563,453.58	152,891,225.02	205,532,942.63	54,848,792.29	210,549,068.75	2,556,385,482.27
2. 期初账面价值	1,773,124,292.74	120,959,292.60	212,200,156.73	52,362,292.64	219,007,404.08	2,377,653,438.79

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	489,985,216.49	11,546,830.62		478,438,385.87	新建资产短期内暂未投入使用
合计	489,985,216.49	11,546,830.62		478,438,385.87	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 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
大参林营运中心建设项目整体	505,671,244.54	新建资产，正在办理中
汕头项目整体	221,350,232.06	新建资产，正在办理中
江苏医护医疗以及中药饮片生产项目	106,772,309.39	新建资产，正在办理中
小计	833,793,785.99	

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	757,533,880.26	874,528,156.18
工程物资		
合计	757,533,880.26	874,528,156.18

其他说明：

无

**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
营运中心建设项目	41,632,088.85		41,632,088.85	65,041,484.96		65,041,484.96
大参林一号产业基地项目 (佛山贸易)	417,811,478.19		417,811,478.19	372,222,842.77		372,222,842.77
大参林创新总部项目	248,880,605.93		248,880,605.93	250,051,379.59		250,051,379.59
医疗器械、医护用品、中药饮片生产项目	34,676,029.82		34,676,029.82	132,061,699.68		132,061,699.68
汕头大参林医药产业基地项目 (粤东运营中心)	7,052,902.56		7,052,902.56	26,209,349.25		26,209,349.25
南宁大参林中心项目	578,863.56		578,863.56	23,045,782.12		23,045,782.12
南昌大参林产业基地项目	468,270.59		468,270.59	468,270.59		468,270.59
其他项目	6,433,640.76		6,433,640.76	5,427,347.22		5,427,347.22
合计	757,533,880.26		757,533,880.26	874,528,156.18		874,528,156.18

**(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	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
营运中心建设项目[注]	750,000,000.00	65,041,484.96	7,058,200.70	25,743,448.94	4,724,147.87	41,632,088.85	120	98	4,256,930.49			可转债及借款
大参林一号产业基地项目(佛山贸易)	550,000,000.00	372,222,842.77	45,588,635.42			417,811,478.19	93	90	5,254,388.35			自有资金及项目贷款
大参林创新总部项目	900,755,000.00	250,051,379.59	22,884,082.34		24,054,856.00	248,880,605.93	30	5				自有资金及项目贷款

医疗器械、医用品、中药饮片生产项目	400,000,000.00	132,061,699.68	29,999,684.64	127,385,354.50		34,676,029.82	50	65				自有资金及借款
汕头大参林医药产业基地项目(粤东运营中心)	220,000,000.00	26,209,349.25	96,140.09	16,118,369.03	3,134,217.75	7,052,902.56	130	100	8,568,294.21			可转债及自有资金
南宁大参林中心项目	300,000,000.00	23,045,782.12	12,423,931.62	32,742,458.29	2,148,391.89	578,863.56	115	100	15,194,834.36			可转债及自有资金
南昌大参林产业基地项目	160,000,000.00	468,270.59				468,270.59	48	100	8,659,820.82			可转债及自有资金
其他项目	750,000,000.00	5,427,347.22	1,276,657.25	270,363.71		6,433,640.76	120	98				可转债及借款
合计		874,528,156.18	119,327,332.06	202,259,994.47	34,061,613.51	757,533,880.26	/	/	41,934,268.23	/	/	

[注]：营运中心建设项目预算金额包括购买土地价款

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

### (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,212,296,749.44	7,212,296,749.44
2. 本期增加金额	765,822,373.93	765,822,373.93
(1) 租入	625,825,436.58	625,825,436.58
(2) 合并增加	139,996,937.35	139,996,937.35
3. 本期减少金额	398,539,647.54	398,539,647.54
(1) 租赁到期清理	340,190,602.73	340,190,602.73
(2) 租赁变更或处置	58,349,044.81	58,349,044.81
4. 期末余额	7,579,579,475.83	7,579,579,475.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,163,382,527.62	3,163,382,527.62
2. 本期增加金额	671,130,784.40	671,130,784.40
(1) 计提	640,725,706.43	640,725,706.43
(2) 合并增加	30,405,077.97	30,405,077.97
3. 本期减少金额	363,817,809.15	363,817,809.15
(1) 租赁到期清理	340,190,602.73	340,190,602.73
(2) 租赁变更或处置	23,627,206.42	23,627,206.42
4. 期末余额	3,470,695,502.87	3,470,695,502.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	4,108,883,972.96	4,108,883,972.96
2. 期初账面价值	4,048,914,221.82	4,048,914,221.82

## (2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、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	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,730,067,675.21		92,329,466.14	204,064,204.09	9,912,566.71	2,036,373,912.15
2. 本期增加金额	108,368,111.87		2,710,680.00	11,997,796.21	-	123,076,588.08
(1) 购置	99,074,856.00		-	11,997,796.21	-	111,072,652.21
(2) 内部研发	-		2,710,680.00	-	-	2,710,680.00
(3) 企业合并增加	9,293,255.87					9,293,255.87
3. 本期减少金额	772,923.46		-	564,547.20	4,351,898.06	5,689,368.72
(1) 处臵	772,923.46		-	564,547.20	4,351,898.06	5,689,368.72
4. 期末余额	1,837,662,863.62		95,040,146.14	215,497,453.10	5,560,668.65	2,153,761,131.51
二、累计摊销						

1. 期初余额	62,539,839.90		32,706,115.62	79,689,749.14	2,367,857.23	177,303,561.89
2. 本期增加金额	20,852,024.38		3,701,511.14	8,748,071.39	140,067.96	33,441,674.87
(1) 计提	20,795,358.19		3,701,511.14	8,748,071.39	140,067.96	33,385,008.68
(2) 企业合并增加	56,666.19					56,666.19
3. 本期减少金额	-		267,468.83	23,222.68	-	290,691.51
(1) 处置	-		267,468.83	23,222.68	-	290,691.51
4. 期末余额	83,391,864.28		36,140,157.93	88,414,597.85	2,507,925.19	210,454,545.25
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,754,270,999.34		58,899,988.21	127,082,855.25	3,052,743.46	1,943,306,586.26
2. 期初账面价值	1,667,527,835.31		59,623,350.52	124,374,454.95	7,544,709.48	1,859,070,350.26

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 6.21%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

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
大参林创新总部项目琶洲中二区 AH041104 地块	1,203,190,745.28	正在办理
大参林医药智造总部项目土地	74,394,833.34	正在办理
合计	1,277,585,578.62	

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	增加	处置	其他	
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	94,357,413.29					94,357,413.29
安阳千年健19家门店资产及业务	17,300,000.00					17,300,000.00
保定市益民医药零售连锁有限公司	32,561,825.16					32,561,825.16
常州市健安堂大药房有限公司	17,610,818.83					17,610,818.83
成都一丰立康医药连锁有限责任公司	40,436,522.71					40,436,522.71
大参林（湖北）药业连锁有限公司	24,586,849.07					24,586,849.07
大参林百姓弘发（齐齐哈尔）医药连锁有限公司	73,302,233.09					73,302,233.09
大参林百姓康诚（大庆）药房连锁有限公司		244,366,572.06				244,366,572.06
大参林福斯特（大庆）医药连锁有限公司	24,139,892.89					24,139,892.89
大参林灵峰（哈尔滨）医药连锁有限公司	43,362,369.44					43,362,369.44
大参林泰华（绥化）医药连锁有限公司	105,570,510.57					105,570,510.57
德阳大成家人健康连锁药房有限公司	28,790,154.21					28,790,154.21
方城健康人33家门店资产及业务	36,000,000.00					36,000,000.00
赣州大参林连锁药店有限公司	50,226,175.96					50,226,175.96
广东润和医药连锁有限公司		3,714,663.36				3,714,663.36
广东万寿堂医药连锁有限公司35家门店资产、商品及业务	32,530,000.00					32,530,000.00
广州柏和药店连锁有限公司	34,042,742.34					34,042,742.34
邯郸市宜生医药连锁有限公司	32,822,266.57					32,822,266.57
杭州大参林大药房连锁有限公司	70,265,030.93					70,265,030.93

合肥市德康大药房连锁有限公司		26,860,010.61				26,860,010.61
河北益友医药连锁有限公司	21,668,617.75					21,668,617.75
河南大参林炎黄大药房连锁有限公司	54,848,979.67					54,848,979.67
河南佐今明大药房健康管理股份有限公司	102,642,346.92					102,642,346.92
葫芦岛百年东和堂大药房连锁有限公司	74,607,046.34					74,607,046.34
化州一爱堂17家门店资产及业务	33,340,000.00					33,340,000.00
淮南市佳佳恒康大药房连锁有限公司	32,135,865.22					32,135,865.22
鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司	38,401,659.42					38,401,659.42
鸡西市长寿堂创新药房连锁有限公司	34,382,106.93					34,382,106.93
江西大参林众康连锁药店有限公司	42,384,491.42					42,384,491.42
江西会好康7家门店资产及业务	86,845,223.00					86,845,223.00
晋中新长城药业连锁有限公司	119,049,070.68					119,049,070.68
乐山三好名典药业零售连锁有限公司	85,651,524.73					85,651,524.73
辽宁博大维康药房连锁有限公司	92,225,316.81					92,225,316.81
洛阳大参林连锁药店有限公司	27,327,567.29					27,327,567.29
梅州市益民大药房连锁有限公司20家门店资产、商品及业务	15,000,000.00					15,000,000.00
牡丹江大参林天利医药连锁有限公司	48,085,377.70					48,085,377.70
南通市江海大药房连锁有限公司	108,364,954.84					108,364,954.84
内蒙古方圆大药店连锁有限公司		48,089,040.34				48,089,040.34
濮阳济世健民大药房门店及资产	17,464,900.00					17,464,900.00
齐齐哈尔大参林新特药品连锁有限公司	21,345,757.91					21,345,757.91
陕西万百泉大药房医药连锁有限公司	42,767,695.91					42,767,695.91
善康禾诺保险经纪有限公司	34,382,268.13					34,382,268.13
上海好邻居医药连锁有限公司		41,863,724.15				41,863,724.15

泰州市国泰大药房连锁有限公司	36,501,380.13				36,501,380.13
微山县润康广场医药连锁有限公司	33,071,545.82				33,071,545.82
武汉市聚荣璟大药房连锁有限公司		31,765,130.37			31,765,130.37
西安欣康大药房连锁有限公司	43,520,499.31				43,520,499.31
新疆康之源药业有限公司	22,404,014.33				22,404,014.33
信阳大参林百姓福医药连锁有限公司	24,309,595.10				24,309,595.10
信阳豫辉45家门店资产及业务	19,300,000.00				19,300,000.00
信宜市泓璐38家门店资产及业务	67,880,000.00				67,880,000.00
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	28,404,369.48				28,404,369.48
盐城市建湖县时代大药房有限公司7家门店资产、商品及业务	15,000,000.00				15,000,000.00
阳春市八方大药房门店资产及业务	64,160,000.00				64,160,000.00
阳江市仁信医药门店资产及业务	25,800,000.00				25,800,000.00
伊犁康之源药业连锁有限责任公司	161,148,556.45				161,148,556.45
营口福聚和医药连锁有限公司	57,857,930.62				57,857,930.62
郁南正方大药房12家门店资产及业务	20,500,000.00				20,500,000.00
湛江鸿中15家门店资产及业务	19,488,000.00				19,488,000.00
湛江天马大药房连锁有限公司	160,444,258.60				160,444,258.60
漳州市大国晟医药销售有限公司	65,838,170.96				65,838,170.96
重庆市时珍阁润祥药房有限公司		20,442,691.90			20,442,691.90
重庆市万家燕大药房连锁有限公司	88,789,810.25				88,789,810.25
重庆市万家燕物流有限公司		5,500,000.20			5,500,000.20
驻马店大参林百姓连锁药店有限公司	24,890,688.19				24,890,688.19
鸡西市华泰大药房34家门店资产、商品及业务		10,200,000.00			10,200,000.00
保定市同升24家门店资产、商品及业务		25,000,000.00			25,000,000.00

零星收购	159,690,969.85				159,690,969.85
合计	3,029,825,364.82	457,801,832.99			3,487,627,197.81

**(2). 商誉减值准备**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
大参林（湖北）药业连锁有限公司	1,192,423.94			1,192,423.94
大参林福斯特（大庆）医药连锁有限公司	5,017,875.36			5,017,875.36
合计	6,210,299.30			6,210,299.30

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息** 适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用  不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

 适用  不适用

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	431,055,258.43	138,319,760.96	88,153,225.76	4,368,818.31	476,852,975.32
办公楼及仓库装修款	104,623,212.16	25,753,469.70	15,328,725.22	259,238.99	114,788,717.65
门店转让费	95,681,092.46	12,403,464.67	13,827,372.81	99,020.21	94,158,164.10
其他	17,713,085.28	8,706,049.49	14,231,080.14		12,188,054.63
合计	649,072,648.33	185,182,744.82	131,540,403.94	4,727,077.51	697,987,911.70

其他说明：

无

## 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	89,185,191.95	20,936,670.07	127,685,030.70	30,185,259.47
递延收益	17,807,880.21	3,663,297.85	15,162,711.07	2,893,881.37
会员权益	222,648,874.78	55,662,218.69	206,052,801.74	51,513,200.43
内部交易未实现损益	87,605,366.21	21,901,341.55	85,473,479.68	21,368,369.92
可抵扣亏损	104,878,562.51	24,821,777.79	108,004,529.95	24,917,354.82
租赁	4,482,322,929.16	1,056,755,223.87	4,404,748,092.37	1,038,045,956.39
合计	5,004,448,804.81	1,183,740,529.82	4,947,126,645.51	1,168,924,022.40

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	4,108,883,972.96	970,147,028.64	4,048,914,221.82	954,441,293.32
合计	4,108,883,972.96	970,147,028.64	4,048,914,221.82	954,441,293.32

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	970,147,028.64	213,593,501.18	954,441,293.32	214,482,729.08
递延所得税负债	970,147,028.64	-	954,441,293.32	-

### (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
----	------	------

政府补助	-	4,137,063.71
可抵扣暂时性差异	38,884,027.80	52,426,606.73
可抵扣亏损	561,288,202.63	523,974,268.00
合计	600,172,230.43	580,537,938.44

## (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
2024年	26,625,067.06	30,698,294.15	
2025年	35,570,005.25	37,669,731.50	
2026年	67,554,144.45	71,930,846.51	
2027年	182,184,617.20	194,317,018.94	
2028年	180,902,261.70	189,358,376.90	
2029年	68,452,106.97		
合计	561,288,202.63	523,974,268.00	/

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付固定资产购置款及装修工程款	24,632,444.30		24,632,444.30	41,849,401.27		41,849,401.27
预付投资收购款	42,154,355.00		42,154,355.00	59,274,253.50		59,274,253.50
合计	66,786,799.30		66,786,799.30	101,123,654.77		101,123,654.77

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币	2,213,509,526.58	2,213,509,526.58	冻结	开具	1,408,425,291.70	1,408,425,291.70	冻结	开具

资金				银行承兑汇票及开具履约保函				银行承兑汇票及开具履约保函
货币资金	500,000.00	500,000.00	冻结	不可提前支取	10,500,000.00	10,500,000.00	冻结	不可提前支取
长期股权投资	421,483,460.00	421,483,460.00	质押	银行授信	446,919,460.00	446,919,460.00	质押	银行授信
无形资产	73,964,300.00	68,910,072.89	抵押	银行授信	73,964,300.00	69,649,715.87	抵押	银行授信
合计	2,709,457,286.58	2,704,403,059.47	/	/	1,939,809,051.70	1,935,494,467.57	/	/

其他说明：

无

### 32、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	12,889,932.10	14,941,833.26
信用借款	1,140,708,093.18	719,827,188.20
应付利息	-1,240,898.45	-1,554,039.32
合计	1,152,357,126.83	733,214,982.14

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

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、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	38,922,484.53	27,502,107.62
银行承兑汇票	4,621,924,437.66	4,096,863,895.55
合计	4,660,846,922.19	4,124,366,003.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无未支付的应付票据。

**36、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	3,135,002,055.87	2,746,148,492.79
合计	3,135,002,055.87	2,746,148,492.79

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、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
预收租金	7,045,568.47	6,797,519.80
合计	7,045,568.47	6,797,519.80



## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	138,447,484.86	149,552,716.87
会员权益	222,648,874.78	206,052,801.74
合计	361,096,359.64	355,605,518.61

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、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
一、短期薪酬	521,547,334.53	1,867,080,904.58	2,113,324,381.77	275,303,857.34
二、离职后福利-设定提存计划		171,397,722.11	171,397,722.11	
三、辞退福利	671,042.00	5,028,512.94	4,973,380.94	726,174.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	522,218,376.53	2,043,507,139.63	2,289,695,484.82	276,030,031.34

## (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	519,936,166.40	1,700,135,215.05	1,945,409,849.46	274,661,531.99
二、职工福利费		48,102,356.42	47,960,722.29	141,634.13

三、社会保险费	590,489.67	84,619,943.81	85,210,433.48	-
其中：医疗保险费	590,489.67	80,946,715.68	81,537,205.35	-
工伤保险费		3,577,498.19	3,577,498.19	-
生育保险费		95,729.94	95,729.94	-
四、住房公积金	120,148.00	27,258,930.34	27,108,840.87	270,237.47
五、工会经费和职工教育经费	900,530.46	6,964,458.96	7,634,535.67	230,453.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	521,547,334.53	1,867,080,904.58	2,113,324,381.77	275,303,857.34

## (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		166,181,237.82	166,181,237.82	
2、失业保险费		5,216,484.29	5,216,484.29	
3、企业年金缴费				
合计		171,397,722.11	171,397,722.11	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	93,982,862.02	94,265,100.86
消费税		
营业税		
企业所得税	102,112,994.47	176,205,823.06
个人所得税	8,147,635.46	5,801,465.98
城市维护建设税	4,335,786.66	4,407,950.39
教育费附加	2,746,777.93	3,209,562.39
房产税	1,537,509.21	3,202,104.80
土地使用税	240,686.63	241,619.45
印花税	4,267,998.91	3,728,077.41
其他税种	3,620,188.51	445,716.15
合计	220,992,439.79	291,507,420.49

其他说明：

无

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	317,008.79	317,008.79
其他应付款	1,254,784,019.44	1,599,591,241.30
合计	1,255,101,028.23	1,599,908,250.09

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司应付普通股股利	317,008.79	317,008.79
合计	317,008.79	317,008.79

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**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	136,497,864.28	122,700,370.34
预提费用	71,262,079.23	118,448,101.33
应付员工报销费用款	12,220,094.48	7,375,736.51
应付收购股权及收购门店业务资产款	427,898,419.82	222,546,546.04
往来款	306,080,776.11	109,138,180.44
应付工程结算款	114,239,245.18	203,614,288.90
应付土地出让款及利息	37,510,000.00	616,701,884.44
限制性股票回购义务	-	29,720,498.50
资金拆借	11,917,824.17	11,676,399.17
其他	137,157,716.17	157,669,235.63
合计	1,254,784,019.44	1,599,591,241.30

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□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	33,870,000.00	14,841,848.56
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,176,756,153.13	1,040,805,360.82
合计	1,210,626,153.13	1,055,647,209.38

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	14,841,570.38	16,017,305.96
已背书未到期票据	2,310,297.94	2,128,915.00
合计	17,151,868.32	18,146,220.96

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
质押借款	260,739,843.57	108,128,000.00
抵押借款	215,343,000.00	214,218,500.45
保证借款		
信用借款		
分期付息到期还本的长期借款利息	1,045,642.26	307,137.96
一年内到期的长期借款	-33,870,000.00	-14,841,848.56
合计	443,258,485.83	307,811,789.85

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大参转债	1,355,656,336.24	1,329,868,995.67
合计	1,355,656,336.24	1,329,868,995.67

## (2). 应付债券的具体情况：（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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
大参转债	100	/	2020.10.22	2020.10.22-2026.10.21	1,405,000.00	1,329,868.99567		10,505,721.45	15,369,115.10	87,495.98	1,355,656,336.24	否
合计	/	/	/	/	1,405,000.00	1,329,868.99567		10,505,721.45	15,369,115.10	87,495.98	1,355,656,336.24	/

大参转债票面利率为0.3%-2.00%，本期偿还包括本期转股87,495.98元。

## (3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
大参转债	本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，持有人可在转股期内申请转股。	2021年4月28日-2026年10月21日

转股权会计处理及判断依据

√适用 □不适用

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1981号）核准，本公司获准公开发行可转换公司债券14.05亿元，期限6年。本次发行的可转换公司债券票面利率第一年为0.30%，第二年为0.60%，第三年为1.00%，第四年为1.50%，第五年为1.80%，第六年为2.00%，利息按年支付，每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，持有人可在转股期内申请转股。

## (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、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,558,175,695.39	4,532,695,402.27
未确认融资费用	385,809,438.23	421,881,674.70
一年内到期的租赁负债	-1,176,756,153.13	-1,040,805,360.82
合计	2,995,610,104.03	3,070,008,366.75

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,658,160.26	5,667,164.33
专项应付款		
合计	7,658,160.26	5,667,164.33

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
对子公司少数股东的股份回购义务	7,658,160.26	5,667,164.33
合计	7,658,160.26	5,667,164.33

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	4,000,000.00		法律诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	4,000,000.00		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**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	19,299,774.78		1,491,894.57	17,807,880.21	
合计	19,299,774.78		1,491,894.57	17,807,880.21	/

涉及政府补助的项目：

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益（其他收益）	期末数	与资产相关/与收益相关
漯河产业园发展改造资金	6,194,747.06		123,483.33	6,071,263.73	与资产相关
山东枣庄东仁阿胶项目补助资金	3,100,000.00		900,000.00	2,200,000.00	与资产相关
玉林中医药健康产业园管理委员会标准厂房补贴款	2,494,243.75		79,593.24	2,414,650.51	与资产相关
玉林市发展和改革委员会乡镇扶持资金及振兴补助经费	3,373,720.26		101,648.76	3,272,071.50	与资产相关
大参林（辽宁）物流产业基地项目资金	4,137,063.71		287,169.24	3,849,894.47	与资产相关
小计	19,299,774.78		1,491,894.57	17,807,880.21	

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	1,138,902,099.00				-54,395	-54,395	1,138,847,704.00

其他说明：

1) 经上海证券交易所自律监管决定书(2020)370号文同意，可转换公司债券于2020年11月13日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“大参转债”，债券代码“113605”，2021年4月28日起“大参转债”进入转股期。2024年1月1日至2024年6月30日合计转股1,952股，增加股本1,952.00元，资本公积98,709.25元。

2) 根据公司第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议审议通过的《关于调整2020年度限制性股票激励计划回购价格及回购数量并回购注销部分限制性股票的议案》及第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于5名激励对象因不符合激励对象的要求，根据公司《大参林医药集团股份有限公司2020年限制性股票激励计划(草案)》的规定，公司将其已获授但尚未解除限售的合计56,347股限制性股票进行回购注销。2024年1-6月公司完成回购56,347股，因此减少注册资本人民币56,347.00元，同时减少资本公积人民币951,993.24元。

**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

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益成份价值	14,047,390.00	189,935,261.43			920.00	12,439.35	14,046,470.00	189,922,822.08
合计	14,047,390.00	189,935,261.43			920.00	12,439.35	14,046,470.00	189,922,822.08

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）	1,328,182,231.78	98,709.25	8,581,930.83	1,319,699,010.20
其他资本公积	26,643,408.76			26,643,408.76
合计	1,354,825,640.54	98,709.25	8,581,930.83	1,346,342,418.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价本期增加系：① 本期可转换公司债券转股增加资本公积 98,709.25 元，详见本财务报告（七）53 股本之说明。

2) 股本溢价本期减少系：① 本期购买子公司少数股东股权影响资本公积 6,909,393.83 元；② 回购股份影响 951,993.24 元，详见本财务报告（七）53 股本之说明；③ 本期子公司少数股东增资影响资本公积 1,176,232.74 元；④ 本期子公司少数股东增资，公司负有股份回购义务，合并层面确认对子公司少数股东的股份回购义务时冲减资本公积 1,896,776.49 元。

## 56、库存股

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
限制性股票	29,720,498.50		29,720,498.50	
股份回购		41,170,390.05		41,170,390.05
合计	29,720,498.50	41,170,390.05	29,720,498.50	41,170,390.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系：1) 解锁的限制性股票原确认回购义务的转回减少库存股 28,654,976.25 元；2) 已离职员工股票的回购减少库存股 1,065,522.25 元；

本期增加系：1) 公司回购股份 41,170,390.05 元。

## 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	486,126,509.97			486,126,509.97
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金			
其他			
合计	486,126,509.97		486,126,509.97

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	上年度
调整前上期末未分配利润	3,683,784,081.13	3,180,117,176.96
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	3,683,784,081.13	3,180,117,176.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	657,593,968.87	1,166,498,182.43
减：提取法定盈余公积		93,380,239.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	352,741,468.24	569,451,039.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,988,636,581.76	3,683,784,081.13

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

### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,038,249,032.79	8,688,245,057.76	11,700,702,883.18	7,500,346,539.90
其他业务	307,102,814.83	429,186.90	291,177,492.30	1,368,575.06
合计	13,345,351,847.62	8,688,674,244.66	11,991,880,375.48	7,501,715,114.96

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按销售渠道分类				
零售业务	11,064,853,741.03	6,946,959,456.56	10,226,349,440.40	6,198,082,239.55
加盟及分销业务	1,973,395,291.76	1,741,285,601.20	1,474,353,442.78	1,302,264,300.35

其他业务	307,102,814.83	429,186.90	291,177,492.30	1,368,575.06
合计	13,345,351,847.62	8,688,674,244.66	11,991,880,375.48	7,501,715,114.96
按商品类型分类				
中西成药	9,959,418,755.03	6,908,330,531.50	8,624,317,938.91	5,819,941,723.89
中参药材	1,515,196,087.37	874,521,688.39	1,394,248,563.96	787,748,000.46
非药品	1,870,737,005.22	905,822,024.77	1,973,313,872.61	894,025,390.60
合计	13,345,351,847.62	8,688,674,244.66	11,991,880,375.48	7,501,715,114.96
按经营地区分类				
华南地区	8,807,402,788.57	5,537,233,232.92	8,418,779,830.76	5,057,023,735.38
华中地区	1,226,896,586.81	875,224,299.24	1,153,703,010.92	797,533,612.06
华东地区	1,032,875,205.23	694,197,768.33	860,338,195.12	558,451,853.65
东北华北西南及西北地区	2,278,177,267.01	1,582,018,944.17	1,559,059,338.68	1,088,705,913.87
合计	13,345,351,847.62	8,688,674,244.66	11,991,880,375.48	7,501,715,114.96

其他说明

适用 不适用

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	21,480,547.21	17,902,008.72
教育费附加	15,919,071.59	13,173,197.21
资源税		
房产税	4,013,313.16	2,393,281.23
土地使用税	529,237.86	427,662.15
车船使用税		
印花税	8,994,794.21	6,593,423.54
其他税种	245,602.03	175,089.43
合计	51,182,566.06	40,664,662.28

其他说明：

无

**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	1,624,786,631.97	1,417,728,976.93
房租及物业费	724,700,001.62	614,441,016.43
长期资产摊销	184,202,006.99	173,470,717.49
促销、物料消耗费	300,563,150.64	216,603,092.67
水电费	73,385,179.47	59,415,366.15
运输及物流配送费	38,307,407.43	29,988,073.37
办公费	34,693,694.90	31,843,532.58
交通及差旅费	12,952,517.88	10,368,162.95
车辆综合费用	8,462,635.06	8,961,530.45
其他	23,412,801.06	19,424,310.65
合计	3,025,466,027.02	2,582,244,779.67

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	397,234,900.81	363,441,523.99
长期资产摊销	59,454,656.51	46,953,305.55
办公费	31,485,902.58	21,287,833.61
房租及物业费	17,114,331.33	22,991,589.29
广告、促销等费用	23,359,476.81	10,709,955.92
股份支付费用	-	9,994,037.31
差旅交通费	17,754,215.94	17,450,256.37
业务招待费	3,494,659.61	2,526,244.96
车辆综合费用	4,866,131.90	5,308,384.22
咨询服务费	1,188,244.58	2,850,760.56
其他	17,816,703.17	23,417,314.56
合计	573,769,223.24	526,931,206.34

其他说明：

无

**65、研发费用**

√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
人工费用	14,694,688.63	8,588,694.32
折旧及摊销	754,268.56	554,885.33
直接材料	9,380,697.14	12,108,851.23
外包服务费	3,188,150.40	1,599,573.30

其他费用	1,852,319.48	1,582,350.64
合计	29,870,124.21	24,434,354.82

其他说明：

无

## 66、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	38,235,967.03	31,492,009.56
租赁负债的利息费用	85,611,049.65	88,712,196.12
减：利息收入	38,423,829.51	42,137,988.44
手续费及其他	17,932,913.35	19,219,218.97
合计	103,356,100.52	97,285,436.21

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,491,894.57	1,239,725.36
与收益相关的政府补助	12,955,918.93	11,916,661.36
增值税小规模纳税人减免税金	39,984,116.22	15,990,154.80
代扣个人所得税手续费返还	1,617,864.55	1,239,725.36
合计	56,049,794.27	30,386,266.88

其他说明：

无

## 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		-111,787.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-591,455.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益		75,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,776.72	3,869,015.40
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益		18,689.44
合计	19,776.72	3,259,462.63

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,951,945.01	3,129,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-3,951,945.01	3,129,500.00

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,384,264.33	-5,229,362.58
其他应收款坏账损失	-670,118.78	-1,368,824.01
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-2,054,383.11	-6,598,186.59

其他说明：

无

#### 72、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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,279,450.35	-17,214,608.51
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-11,279,450.35	-17,214,608.51

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

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
固定资产处置利得	-8,813,458.23	-3,743,436.18
使用权资产处置收益	2,269,924.33	4,963,309.40
合计	-6,543,533.90	1,219,873.22

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付的款项	954,876.55	1,432,037.35	954,876.55
收银长款	33,259.31	9,264.46	33,259.31
废旧物资变卖收入	2,483,221.75	1,805,904.65	2,483,221.75
罚没及赔偿	1,310,717.61	1,049,607.80	1,310,717.61
其他	4,900,716.83	2,037,216.85	4,900,716.83
合计	9,682,792.05	6,334,031.11	9,682,792.05

其他说明：

适用 不适用

### 75、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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,471,816.51	8,227,296.32	2,471,816.51
违约及赔偿支出	1,297,987.21	1,922,041.31	1,297,987.21
罚款及滞纳金支出	8,144,117.88	1,351,171.68	8,144,117.88
其他	2,192,211.06	979,912.41	2,192,211.06
合计	14,106,132.66	12,480,421.72	14,106,132.66

其他说明：

无

## 76、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	198,863,068.52	278,677,348.46
递延所得税费用	889,227.90	-6,016,321.21
合计	199,752,296.42	272,661,027.25

### (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	900,850,479.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	225,212,619.98
子公司适用不同税率的影响	-22,124,103.00
调整以前期间所得税的影响	2,053,842.83
非应税收入的影响	-9,691,658.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,523.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,260,072.37
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	16,461,500.87
研发费用加计扣除	-5,122,356.77
所得税费用	199,752,296.42

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

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
利息收入	38,423,829.51	42,137,988.44



政府补助	14,573,783.48	11,916,661.36
期初承兑汇票保证金	1,408,425,291.70	716,846,136.72
往来款及其他	48,826,599.25	6,334,031.11
合计	1,510,249,503.94	777,234,817.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	529,268,213.65	731,307,619.12
与管理费用相关的现金支付	106,839,129.93	102,876,685.64
与财务费用相关的现金支付	17,932,913.35	19,219,218.97
期末承兑汇票及医保保证金	2,191,909,526.58	641,600,108.47
往来款及其他	14,106,132.66	41,027,351.29
合计	2,860,055,916.17	1,536,030,983.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到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
收到资产及股权收购项目诚意金	12,300,000.00	16,560,000.00
合计	12,300,000.00	16,560,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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
支付资产及股权收购项目诚意金	9,300,000.00	16,500,000.00
合计	9,300,000.00	16,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
收到少数股东借款	187,200,000.00	
合计	187,200,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
收购少数股东股权	19,536,243.50	
回购股份	41,170,390.05	945,918.00
本期支付的租赁负债	756,782,866.09	676,232,255.52
合计	817,489,499.64	677,178,173.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

□适用 √不适用

**79. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	701,098,183.50	953,979,710.96
加：资产减值准备	11,279,450.35	17,214,608.51
信用减值损失	2,054,383.11	6,598,186.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,407,147.60	98,471,651.27
使用权资产摊销	640,725,706.43	560,399,741.58
无形资产摊销	33,385,008.68	15,998,599.99
长期待摊费用摊销	131,540,403.94	114,888,201.23
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）	6,543,533.90	-1,219,873.22
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）	3,951,945.01	-3,129,500.00
财务费用（收益以“－”号填列）	103,356,100.52	97,285,436.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,776.72	-3,259,462.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	889,227.90	6,016,321.21
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）	-103,355,755.87	-261,611,972.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	69,998,596.26	176,471,698.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,105,125.36	-310,420,101.66
其他	4,423,340.61	9,994,037.31
经营活动产生的现金流量净额	1,767,382,620.57	1,477,677,283.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,832,671,650.17	2,671,162,708.38
减：现金的期初余额	2,997,422,939.77	3,776,205,655.67
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	-164,751,289.60	-1,105,042,947.29

**(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
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	205,904,356.62
其中：	
保定市同升医药有限公司	15,000,000.00
大参林百姓康诚（大庆）药房连锁有限公司	101,588,100.12
广东润和医药连锁有限公司	1,838,160.00
合肥市德康大药房连锁有限公司	23,270,346.50
上海好邻居医药连锁有限公司	22,057,750.00
重庆市万家燕物流有限公司	11,100,000.00
武汉市聚荣璟大药房连锁有限公司	16,165,000.00
重庆市时珍阁润祥药房有限公司	14,300,000.00
零星收购	585,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,383,718.19
其中：	
重庆市时珍阁润祥药房有限公司	7,066,695.12
广东润和医药连锁有限公司	900,938.09
上海好邻居医药连锁有限公司	3,430,139.25
重庆市万家燕物流有限公司	312,288.04
大参林百姓康诚（大庆）药房连锁有限公司	15,943,295.48
武汉市聚荣璟大药房连锁有限公司	408,687.50
合肥市德康大药房连锁有限公司	458,064.79
内蒙古方圆大药店连锁有限公司	2,863,609.92
加：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	153,142,772.71
其中：	

海南大参林连锁药店有限公司	2,310,000.00
邯郸市宜生医药连锁有限公司	4,932,000.00
杭州大参林大药房连锁有限公司	2,004,500.00
大参林灵峰（哈尔滨）医药连锁有限公司	14,610,000.00
大参林泰华（绥化）医药连锁有限公司	5,596,000.02
淮南市佳佳恒康大药房连锁有限公司	5,670,500.00
乐山三好名典药业零售连锁有限公司	26,072,700.00
大参林百姓弘发（齐齐哈尔）医药连锁有限公司	74,264,000.00
齐齐哈尔大参林新特药品连锁有限公司	2,965,290.00
微山县润康广场医药连锁有限公司	3,731,000.00
新疆康之源药业有限公司	2,100,000.00
新疆大参林医药连锁有限公司	5,600,000.00
零星收购	3,286,782.69
加：尚未完成交割的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,100,000.00
其中：	
如皋市丰乐大药房连锁有限公司	2,100,000.00
取得子公司支付的现金净额	329,763,411.14

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	2,832,671,650.17	2,997,422,939.77
其中：库存现金	843,501.51	739,403.87
可随时用于支付的银行存款	2,730,163,847.37	2,929,812,063.08
可随时用于支付的其他货币资金	101,664,301.29	66,871,472.82
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	2,832,671,650.17	2,997,422,939.77
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		

### (1) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
银行存款	500,000.00	定期存款不可提前支取
其他货币资金	2,213,509,526.58	银行承兑汇票保证金及履约保函保证金
合计	2,214,009,526.58	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、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

## 81、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	21,658,868.65	0.91268	19,767,616.24
其中：美元			
欧元			
港币	21,658,868.65	0.91268	19,767,616.24
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注（七）、25 之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	85,611,049.65	88,712,196.12
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	15,303,896.24	12,197,945.21
与租赁相关的总现金流出	756,782,866.09	676,232,255.52

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十二(二)之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	21,520,834.65	26,623,020.82
合 计	21,520,834.65	26,623,020.82

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 756,782,866.09(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	13,884,208.55	
合计	13,884,208.55	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	15,420,224.67	22,954,566.17
第二年	10,816,250.80	15,197,677.45
第三年	7,430,933.74	8,931,517.93
第四年	4,160,070.88	4,203,535.69
第五年	2,154,816.93	1,895,296.53
五年后未折现租赁收款额总额	3,880,049.25	912,368.45

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

**83、数据资源**

□适用 √不适用

**84、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√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
人工费用	16,286,306.33	14,919,521.37
折旧及摊销	1,289,361.75	1,243,177.29
直接材料	9,393,405.72	12,272,040.85
外包服务费	6,492,163.46	3,592,169.24
其他费用	2,478,713.89	2,597,772.03
合计	35,939,951.15	34,624,680.78
其中：费用化研发支出	29,870,124.21	24,434,354.82
资本化研发支出	6,069,826.94	10,190,325.96

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

√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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品批文工艺验证	20,960,935.40	4,156,267.54	1,913,559.40	2,710,680.00	1,941.75	24,318,140.59
合计	20,960,935.40	4,156,267.54	1,913,559.40	2,710,680.00	1,941.75	24,318,140.59

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海好邻居药连锁有限公司	2024/2/19	4,411.55	65	股权收购	2024/2/1	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	15,050,068.10	188,329.02	-866,288.25
广东润和医药连锁有限公司	2024/2/2	368.00	100	股权收购	2024/2/1		976,143.75	-1,537,145.31	363,616.63
重庆市时珍阁润祥药房有限公司	2024/1/30	3,100.00	100	股权收购	2024/2/1		16,466,736.48	-739,242.98	-1,182,587.95
重庆市万家燕物流有限公司	2024/3/28	3,700.00	100	股权收购	2024/4/1		590,616.37	-901,431.57	23,343.06
大参林百姓康诚(大庆)药房连锁有限公司	2024/4/8	26,543.00	60	股权收购	2024/4/1		92,470,480.05	3,507,049.30	-1,865,410.60
武汉市聚荣璟大药房连锁有限公司	2023/3/11	4,233.00	60	股权收购	2024/6/1		4,692,609.55	-669,921.64	
合肥市德康大药房连锁有限公司	2024/5/20	4,035.00	80	股权收购	2024/6/1		2,911,974.82	-701,329.06	1,421,298.15
内蒙古方圆大药店连锁有限公司	2024/6/6	8,105.00	51	股权收购	2024/6/1		8,266,514.04	-141,941.64	-178,417.08



其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	上海好邻居医药连锁有限公司	广东润和医药连锁有限公司	重庆市时珍阁润祥药房有限公司	重庆市万家燕物流有限公司
一现金	44,115,500.00	3,680,000.00	31,000,000.00	37,000,000.00
一非现金资产的公允价值				
一发行或承担的债务的公允价值				
一发行的权益性证券的公允价值				
一或有对价的公允价值				
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
一其他				
合并成本合计	44,115,500.00	3,680,000.00	31,000,000.00	37,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,251,775.85	-34,663.36	10,557,308.10	31,499,999.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	41,863,724.15	3,714,663.36	20,442,691.90	5,500,000.20

合并成本	大参林百姓康诚（大庆）药房连锁有限公司	武汉市聚荣璟大药房连锁有限公司	合肥市德康大药房连锁有限公司	内蒙古方圆大药店连锁有限公司
一现金	265,430,000.00	42,330,000.00	40,350,000.00	81,050,000.00
一非现金资产的公允价值				
一发行或承担的债务的公允价值				
一发行的权益性证券的公允价值				
一或有对价的公允价值				
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
一其他				
合并成本合计	265,430,000.00	42,330,000.00	40,350,000.00	81,050,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,063,428.93	10,564,869.63	13,489,989.39	32,960,959.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	244,366,571.07	31,765,130.37	26,860,010.61	48,089,040.34

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

大额商誉是由于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形成。

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	上海好邻居医药连锁有限公司		广东润和医药连锁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	35,028,967.76	35,028,967.76	3,250,605.02	3,250,605.02
货币资金	3,430,139.25	3,430,139.25	900,938.09	900,938.09
应收款项	2,750,556.84	2,750,556.84	45,957.67	45,957.67
存货	4,336,856.98	4,336,856.98	-	-
固定资产	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
其他	24,511,414.69	24,511,414.69	2,303,709.26	2,303,709.26
负债：	31,564,697.22	31,564,697.22	3,285,268.38	3,285,268.38
借款	-	-	-	-
应付款项	5,654,920.53	5,654,920.53	186,358.52	186,358.52
递延所得税负债	-	-	-	-
其他	25,909,776.69	25,909,776.69	3,098,909.86	3,098,909.86
净资产	3,464,270.54	3,464,270.54	-34,663.36	-34,663.36
减：少数股东权益	1,212,494.69	1,212,494.69	0.00	0.00
取得的净资产	2,251,775.85	2,251,775.85	-34,663.36	-34,663.36

	重庆市时珍阁润祥药房有限公司		重庆市万家燕物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	32,922,900.07	32,922,900.07	33,128,870.23	33,128,870.23
货币资金	7,066,695.12	7,066,695.12	312,288.04	312,288.04
应收款项	2,690,371.40	2,690,371.40	469,978.10	469,978.10
存货	9,831,324.47	9,831,324.47	-	-
固定资产	-	-	22,046,368.63	22,046,368.63
无形资产	-	-	9,236,589.68	9,236,589.68
其他	13,334,509.08	13,334,509.08	1,063,645.78	1,063,645.78
负债：	22,365,591.97	22,365,591.97	1,628,870.43	1,628,870.43
借款	-	-	-	-
应付款项	6,508,055.91	6,508,055.91	-	-

递延所得税负债	-	-	-	-
其他	15,857,536.06	15,857,536.06	1,628,870.43	1,628,870.43
净资产	10,557,308.10	10,557,308.10	31,499,999.80	31,499,999.80
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	10,557,308.10	10,557,308.10	31,499,999.80	31,499,999.80

	大参林百姓康诚（大庆）药房连锁有限公司		武汉市聚荣璟大药房连锁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	235,485,956.45	235,485,956.45	33,921,349.75	33,921,349.75
货币资金	15,943,295.48	15,943,295.48	408,687.50	408,687.50
应收款项	44,386,064.85	44,386,064.85	-	-
存货	51,979,527.12	51,979,527.12	12,102,646.60	12,102,646.60
固定资产	551,224.83	551,224.83	207,576.00	207,576.00
无形资产	-	-	-	-
其他	122,625,844.17	122,625,844.17	21,202,439.65	21,202,439.65
负债：	200,380,241.56	200,380,241.56	16,313,233.70	16,313,233.70
借款	49,790,000.00	49,790,000.00	-	-
应付款项	27,887,656.15	27,887,656.15	12,488,958.96	12,488,958.96
递延所得税负债	-	-	-	-
其他	122,702,585.41	122,702,585.41	3,824,274.74	3,824,274.74
净资产	35,105,714.89	35,105,714.89	17,608,116.05	17,608,116.05
减：少数股东权益	14,042,285.96	14,042,285.96	7,043,246.42	7,043,246.42
取得的净资产	21,063,428.93	21,063,428.93	10,564,869.63	10,564,869.63

	合肥市德康大药房连锁有限公司		内蒙古方圆大药店连锁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	29,190,471.88	29,190,471.88	106,369,590.68	106,369,590.68
货币资金	458,064.79	458,064.79	2,863,609.92	2,863,609.92
应收款项	1,540,939.80	1,540,939.80	13,149,504.99	13,149,504.99
存货	9,912,676.66	9,912,676.66	18,654,325.87	18,654,325.87
固定资产	-	-	86,305.78	86,305.78
无形资产	-	-	-	-
其他	17,278,790.63	17,278,790.63	71,615,844.12	71,615,844.12
负债：	12,327,985.14	12,327,985.14	41,740,258.01	41,740,258.01
借款	2,900,151.20	2,900,151.20	-	-
应付款项	8,118,479.71	8,118,479.71	11,070,232.65	11,070,232.65
递延所得税负债	-	-	-	-
其他	1,309,354.23	1,309,354.23	30,670,025.36	30,670,025.36
净资产	16,862,486.74	16,862,486.74	64,629,332.67	64,629,332.67
减：少数股东权益	3,372,497.35	3,372,497.35	31,668,373.01	31,668,373.01
取得的净资产	13,489,989.39	13,489,989.39	32,960,959.66	32,960,959.66

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司本期收购上述股权，未聘请评估机构进行评估，因其长期资产主要为门店用的电子设备、货架和装修等低价值资产，因此，购买日公允价值即为购买日的账面价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6). 其他说明

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

其他说明：

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

### 6、 其他

适用 不适用

## 十、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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
茂名大参林连锁药店有限公司	广东茂名	1,000	广东茂名	医药零售	100		同一控制下企业合并
佛山市顺德区大参林药业有限公司	广东佛山	5,000	广东佛山	医药零售	100		投资设立
广东大参林柏康连锁药店有限公司	广东广州	7,000	广东广州	医药零售	100		非同一控制下企业合并
广西大参林连锁药店有限公司	广西玉林	2,000	广西玉林	医药零售	100		投资设立
河南大参林医药物流有限公司	河南漯河	1,000	河南漯河	医药批发		100	投资设立
广东紫云轩中药科技有限公司	广东茂名	1,000	广东茂名	中药饮片生产	100		投资设立
广州参力科技有限公司	广东广州	100,000	广东广州	技术服务	61		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州参力科技有限公司	39%	-21,980.70		390,022,829.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州参力科技有限公司	27,987,185.00	1,452,071,351.21	1,480,058,536.21	480,000,000.00		480,000,000.00	27,076,550.48	1,441,301,412.92	1,468,377,963.40	620,263,066.43		620,263,066.43

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州参力科技有限公司	-	-56,360.76	-56,360.76	-3,631,854.97		-89,188.37	-89,188.37	-88,888.37

其他说明：

无

### (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
海南大参林连锁药店有限公司	2024/2/27	80%	100%
海南大参林连锁药店有限公司	2024/6/17	100%	82.411%
陕西万百泉大药房医药连锁有限公司	2024/3/14	35.28%	65%

## (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

	海南大参林连锁 药店有限公司	海南大参林连锁 药店有限公司	陕西万百泉大 药房医药连锁 有限公司
购买成本/处置对价			
—现金	2,310,000.00	2,347,733.00	11,570,000.00
—非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	2,310,000.00	2,347,733.00	11,570,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	475,921.40	1,171,500.26	6,494,684.77
差额	1,834,078.60	1,176,232.74	5,075,315.23
其中：调整资本公积	1,834,078.60	1,176,232.74	5,075,315.23
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

## 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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
漯河产业园发展改造资金	6,194,747.06			123,483.33		6,071,263.73	与资产相关
山东枣庄东仁阿胶项目补助资金	3,100,000.00			900,000.00		2,200,000.00	与资产相关
玉林中医药健康产业园管理委员会标准厂房补贴款	2,494,243.75			79,593.24		2,414,650.51	与资产相关
玉林市发展和改革委员会乡镇扶持资金及振兴补助经费	3,373,720.26			101,648.76		3,272,071.50	与资产相关
大参林（辽宁）物流产业基地项目资金	4,137,063.71			287,169.24		3,849,894.47	与资产相关
合计	19,299,774.78			1,491,894.57		17,807,880.21	

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	12,955,918.93	11,916,661.36
合计	12,955,918.93	11,916,661.36

其他说明：

无

**十二、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。



本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见财务报告（七）5及（七）9之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年6月30日，本公司应收账款的8.38%（2023年12月31日：9.21%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,629,485,612.66	1,696,445,587.50	1,157,512,188.35	71,705,049.96	467,228,349.19
应付票据	4,660,846,922.19	4,660,846,922.19	4,660,846,922.19		
应付账款	3,134,215,470.27	3,134,215,470.27	3,134,215,470.27		
其他应付款	1,255,101,028.23	1,255,101,028.23	1,255,101,028.23		
其他流动负债-已背书未终止确认的银行承兑汇票支付义务	2,310,297.94	2,310,297.94	2,310,297.94		
应付债券	1,355,656,336.24	1,464,550,459.00	23,980,626.60	1,440,569,832.40	
租赁负债	4,172,366,257.16	4,558,175,695.39	1,176,756,153.13	1,948,378,871.88	1,433,040,670.38
长期应付款	7,658,160.26	9,015,519.55		3,723,450.81	5,292,068.74
小计	16,217,640,084.95	16,780,660,980.08	2,360,559,266.02	3,464,377,205.06	1,905,561,088.31

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,055,868,620.55	1,120,489,400.90	762,025,149.31	65,202,224.11	293,262,027.48
应付票据	4,124,366,003.17	4,124,366,003.17	4,124,366,003.17		

应付账款	2,746,148,492.79	2,746,148,492.79	2,746,148,492.79		
其他应付款	1,599,908,250.09	1,599,908,250.09	1,599,908,250.09		
其他流动负债-已背书未终止确认的银行承兑汇票支付义务	2,128,915.00	2,128,915.00	2,128,915.00		
应付债券	1,329,868,995.67	1,475,149,137.00	21,948,565.80	1,453,200,571.20	
租赁负债	4,110,813,727.57	4,532,695,402.27	1,200,928,163.09	2,091,607,860.29	1,240,159,378.89
预计负债	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00		
长期应付款	5,667,164.33	6,575,051.10		3,113,333.70	3,461,717.40
小计	14,978,770,169.17	15,611,460,652.32	10,461,453,539.25	3,613,123,989.30	1,536,883,123.77

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	16,846,850.38		155,587,000.00	172,433,850.38
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,846,850.38		155,587,000.00	172,433,850.38
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	16,846,850.38		155,587,000.00	172,433,850.38
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
3. 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合损益的金融资产				
应收款项融资			66,874,278.67	66,874,278.67
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	16,846,850.38		222,461,278.67	239,308,129.05
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

公司持有对上海艾力斯医药科技股份有限公司和长春百克生物科技股份公司的股权，公司以其 2024 年 6 月 30 日的收盘价作为公允价值计量的确定依据。

## 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

1. 因银行承兑汇票期限较短，银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，所以公司按照其票面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 因公司权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**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

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**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

**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

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东金康药房连锁有限公司	参股企业
四川梓潼宫大药房连锁有限公司	参股企业
安徽佳百姓大药房连锁有限公司	参股企业

其他说明

适用 不适用

无

## 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
大参林投资集团有限公司	控股自然人之一柯康保控制的企业
广州参发投资有限公司	受大参林投资集团有限公司控制的企业
广东紫云轩农业发展有限公司	受大参林投资集团有限公司控制的企业
广西大参林投资有限公司	受大参林投资集团有限公司控制的企业
广东华韩药业有限公司	公司董事李杰对外投资的企业
广东华韩庄医药有限公司	受广东华韩药业有限公司控制的企业
茂名市鼎盛投资有限公司	控股自然人柯云峰、柯金龙、柯康保共同控制的企业
茂名市拓宏投资有限公司	控股自然人之一柯云峰控制的企业
广州智尚物业有限公司	控股自然人之一柯云峰控制的企业
隆鹏科技（广州）有限公司	控股自然人之一柯金龙控制的企业
茂名市海云雁酒店有限公司	茂名市拓宏投资有限公司全资子公司
湖南省宝庆农产品进出口有限公司	控股自然人之一柯金龙控制的企业
广州云眼智尚投资合伙企业（有限合伙）	控股自然人柯云峰、柯金龙、柯康保共同控制的企业

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广东华韩药业有限公司	购买商品	36,832,222.62			32,369,846.13
广东华韩庄医药有限公司	购买商品				931,777.98
广东金康药房连锁有限公司	购买商品	3,726,323.64			6,702,290.97
茂名市海云雁酒店有限公司	接受劳务	914,496.23			668,062.68
湖南省宝庆农产品进出口有限公司	购买商品				103,790.00
四川梓潼宫大药房连锁有限公司	购买商品				49,413.44
合计		41,473,042.49			40,825,181.20

出售商品/提供劳务情况表

√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	提供服务	2,536,695.10	2,064,547.95
广东金康药房连锁有限公司	销售药品	16,655,671.16	19,986,149.64

安徽佳百姓大药房连锁有限公司	销售药品	1,684,796.72	
四川梓潼宫大药房连锁有限公司	销售药品	2,926,616.90	18,086.89
合计		23,803,779.88	22,068,784.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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
大参林投资集团有限公司	办公楼	181,071.33	25,142.88
合计		181,071.33	25,142.88



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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
大参林投资集团有限公司	办公楼	2,474,258.79	2,409,415.36								
大参林投资集团有限公司	仓库	4,065,307.32	3,936,503.40								
茂名市鼎盛投资有限公司	商铺、仓库		99,000.00			118,800.00	19,800.00	8,614.18			677,225.55
广东紫云轩农业发展有限公司	厂房	484,470.00	484,470.00								
茂名市拓宏投资有限公司	商铺					415,800.00	415,800.00	33,178.82	69,355.44		
广西大参林投资有限公司	办公室					49,668.00		4,984.03			

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

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	到期日	说明
拆入			
广州云眼智尚投资合伙企业（有限合伙）	11,917,824.17	尚未归还	年利率 4.35%
隆鹏科技（广州）有限公司	62,400,000.00	尚未归还	
广州智尚物业有限公司	62,400,000.00	尚未归还	
广州参发投资有限公司	62,400,000.00	尚未归还	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(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
应收账款	广东金康药房连锁有限公司	14,615,934.71	730,796.74	14,951,138.18	747,556.91
应收账款	四川梓潼宫大药房连锁有限公司	805,269.16	40,263.46	739,835.73	36,991.79
应收账款	安徽佳百姓大药房连锁有限公司	4,081,371.35	204,068.57	2,189,446.71	109,472.34
应收账款	广东华韩药业有限公司			38,975.00	1,948.75
小 计					

应收款项融资	广东金康药房连锁有限公司	16,009,161.60		6,600,852.78	
小计		16,009,161.60		6,600,852.78	
预付款项	广东华韩庄医药有限公司			8,450.20	
小计				8,450.20	

## (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	22,366,584.43	37,085,343.86
应付账款	广东金康药房连锁有限公司	1,034,226.51	2,132,216.48
小计		23,400,810.94	39,217,560.34
应付票据	广东华韩药业有限公司	3,906,829.99	37,388,776.89
应付票据	广东金康药房连锁有限公司	1,465,618.00	3,787,828.00
小计		5,372,447.99	41,176,604.89
合同负债（含待转销项税）	广东华韩药业有限公司		115,382.36
小计			115,382.36
其他应付款	安徽佳百姓大药房连锁有限公司		2,316,720.00
其他应付款	广州云眼智尚投资合伙企业（有限合伙）	11,917,824.17	11,676,399.17
小计		11,917,824.17	13,993,119.17

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					1,135,994.00	28,654,976.25	56,347.00	1,079,975.29
合计					1,135,994.00	28,654,976.25	56,347.00	1,079,975.29

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**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

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予的限制性股票根据授予日的股票收盘价 84.12 元/股为基础计算确定；预留限制性股票根据授予日的股票收盘价 41.01 元/股为基础计算确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）每股 87.18 元的 50%，即 43.59 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	101,432,766.76

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 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

截至本财务报表批准报出日，公司控股股东及其一致行动人柯金龙、柯康保、柯舟分别质押公司股份 71,842,144 股、64,610,000 股、14,000,000 股，合计质押公司股份 150,452,144 股，分别占其所持有公司股份的 31.29%、36.26%、34.14%，分别占公司总股本的 6.31%、5.67%、1.23%，合计占公司总股本的 13.21%。

## 十八、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、重要债务重组

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报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。

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：元 币种：人民币

项目	华南	华中	华东	东北华北西南及西北地区	分部间抵销	合计
营业收入	13,425,648,844.66	1,746,651,628.42	1,593,295,372.48	2,944,483,899.95	6,364,727,897.89	13,345,351,847.62
营业成本	10,579,594,989.61	1,464,970,577.01	1,292,525,016.63	2,323,822,618.97	6,972,238,957.56	8,688,674,244.66
资产总额	33,673,472,220.66	3,067,232,984.13	3,343,718,398.36	4,410,401,289.38	19,006,737,524.99	25,488,087,367.54
负债总额	24,588,399,503.75	2,474,954,847.14	2,585,844,933.17	3,191,360,981.92	15,724,319,745.60	17,116,240,520.38

## (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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	615,988,673.37	840,492,260.17
1年以内小计	615,988,673.37	840,492,260.17
1至2年	16,816,556.72	22,942,586.17
2至3年	331,450.45	452,193.08

3年以上		
3至4年		
4至5年	3,802,498.74	4,719,297.38
5年以上	4,500,278.19	6,500,278.19
合计	641,439,457.47	875,106,614.99

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,970,719.83	0.93	5,970,719.83	100.00		5,970,719.83	0.68	5,970,719.83	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	635,468,737.64	99.07	3,382,499.69	0.53	632,086,237.95	869,135,895.16	99.32	4,923,855.64	0.57	864,212,039.52
其中：										
账龄组合	67,649,993.71	10.55	3,382,499.69	5.00	64,267,494.02	96,508,512.15	11.03	4,923,855.64	5.10	91,584,656.51

合并范围内关联方往来组合	567818743.9	88.52			567,818,743.93	772,627,383.01	88.29			772,627,383.01
合计	641,439,457.47	/	9,353,219.52	/	632,086,237.95	875,106,614.99	/	10,894,575.47	/	864,212,039.52

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中经汇通电子商务有限公司	2,168,221.09	2,168,221.09	100.00	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
江西华尔康药业有限公司	3,802,498.74	3,802,498.74	100.00	预计款项收回存在困难
合计	5,970,719.83	5,970,719.83	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	67,649,993.71	3,382,499.69	5.00%
合并范围内关联方往来组合	567,818,743.93		
合计	635,468,737.64	3,382,499.69	0.53%

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之 5. 重要性标准确定方法和选择依据

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用



**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	5,970,719.83					5,970,719.83
按组合计提坏账准备	4,923,855.64	-1,541,355.95				3,382,499.69
合计	10,894,575.47	-1,541,355.95				9,353,219.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	81,564,386.15		81,564,386.15	12.72	
客户 B	80,064,342.36		80,064,342.36	12.48	
客户 C	60,502,989.96		60,502,989.96	9.43	
客户 D	40,146,129.17		40,146,129.17	6.26	
客户 E	25,100,031.54		25,100,031.54	3.91	
合计	287,377,879.18		287,377,879.18	44.80	

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	396,532,180.78	-
其他应收款	5,063,760,792.50	4,645,633,511.53
合计	5,460,292,973.28	4,645,633,511.53

其他说明：

适用 不适用**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**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	396,532,180.78	-
合计	396,532,180.78	-

### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	3,845,309,198.50	3,529,015,303.09
1年以内小计	3,845,309,198.50	3,529,015,303.09
1至2年	821,449,929.60	753,881,995.61
2至3年	219,844,391.29	201,761,205.96
3年以上		
3至4年	105,216,000.57	96,561,513.52
4至5年	58,362,925.23	53,562,313.36
5年以上	21,096,427.56	19,361,151.95
合计	5,071,278,872.75	4,654,143,483.49

**(2). 按款项性质分类**

√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	4,921,784,397.76	4,492,076,101.20
门店备用金	1,216,936.64	771,636.64
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	41,020,774.00	41,089,722.64
员工往来款	7,379,937.29	5,121,905.87
保证金	66,000,000.00	70,000,000.00
资金拆借		5,000,000.00
应收厂家款项	18,994,539.83	29,494,944.37
其他	14,882,287.23	10,589,172.77
合计	5,071,278,872.75	4,654,143,483.49

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	7,734,398.26	728,533.70	47,040.00	8,509,971.96
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

一、转回第一阶段				
本期计提	-284,215.02	-684,156.69	-23,520.00	-991,891.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	7,450,183.24	44,377.01	23,520.00	7,518,080.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之 5. 重要性标准确定方法和选择依据

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	8,509,971.96	-991,891.71				7,518,080.25
坏账准备						
合计	8,509,971.96	-991,891.71				7,518,080.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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	期末余额	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额

客户 A	903,265,431.43	17.81	内部往来款	1 年以内、1-2 年	
客户 B	477,500,653.71	9.42	内部往来款	1 年以内、1-2 年	
客户 C	392,107,676.10	7.73	内部往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年	
客户 D	357,867,642.59	7.06	内部往来款	1 年以内	
客户 E	300,254,892.88	5.92	内部往来款	1 年以内、1-2 年	
合计	2,430,996,296.71	47.94	/	/	

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	4,452,226,700.83		4,452,226,700.83	3,764,074,400.83		3,764,074,400.83
对联营、合营企业投资						
合计	4,452,226,700.83		4,452,226,700.83	3,764,074,400.83		3,764,074,400.83

## (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
安徽大参林药业有限公司	2,550,000.00	5,950,000.00		8,500,000.00		
安阳大参林千年健医药连锁有限公司	53,704,400.00			53,704,400.00		
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	105,405,000.00			105,405,000.00		
保定市旭康医药有限公司	8,005,179.00			8,005,179.00		
保定市益民医药零售连锁有限公司	62,190,000.00			62,190,000.00		

北京金康源生物医药技术有限公司	2,585,000.00			2,585,000.00		
潮州市大参林药店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
成都一丰立康医药连锁有限责任公司	46,090,000.00			46,090,000.00		
大参林（河北）医药销售有限公司	43,500,000.00			43,500,000.00		
大参林（湖北）药业连锁有限公司	37,768,160.00			37,768,160.00		
大参林（湖北）药业有限公司	6,944,000.00			6,944,000.00		
大参林（辽宁）药业有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
大参林（四川）医药连锁有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大参林（浙江）医药有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00		13,000,000.00		
大参林百姓弘发（齐齐哈尔）医药连锁有限公司	81,072,643.87			81,072,643.87		
大参林福斯特（大庆）医药连锁有限公司	24,110,000.00			24,110,000.00		
大参林灵峰（哈尔滨）医药连锁有限公司	80,000,000.00	14,610,000.00		94,610,000.00		
大参林泰华（绥化）医药连锁有限公司	91,697,792.94			91,697,792.94		
德阳大成家人健康连锁药房有限公司	31,530,000.00			31,530,000.00		
东莞市大参林连锁药店有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
方城大参林健康连锁药店有限公司	18,360,000.00			18,360,000.00		

佛山大参林连锁药店有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
佛山市大参林医药贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
佛山市顺德区大参林药业有限公司	34,568,297.00			34,568,297.00		
福建大参林药业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
赣州大参林连锁药店有限公司	88,925,374.00			88,925,374.00		
广东大参林柏康连锁药店有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
广东大参林医药科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东大参林医药贸易有限公司	11,000,000.00	20,000,000.00		31,000,000.00		
广东瑞健信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东紫云轩中药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西大参林连锁药店有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广西大参林药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西南宁市大参林药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西紫云轩中药科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州柏和药店连锁有限公司	91,397,798.00			91,397,798.00		
广州大参林药业有限公司	4,246,000.00			4,246,000.00		
广州恩莱芙日用品有限公司	100,000.00			100,000.00		
广州汇元医药科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
广州祈祥医药有限公司	2,920,000.00			2,920,000.00		



广州森友物业服务 有限公司	100,000.00			100,000.00		
广州市久久养 生大药房有限 公司	500,000.00			500,000.00		
广州紫云轩药 业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海南大参林连 锁药店有限公 司	8,800,000.00	2,310,000.00		11,110,000.00		
邯郸市宜生医 药连锁有限公 司	67,688,900.00			67,688,900.00		
杭州大参林大 药房连锁有限 公司	80,180,000.00			80,180,000.00		
河北益友医药 连锁有限公司	23,806,763.90			23,806,763.90		
河南大参林连 锁药店有限公 司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南佐今明大 药房健康管理 股份有限公司	123,448,160.00			123,448,160.00		
河源大参林药 店有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
黑龙江大参林 医药有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
葫芦岛百年东 和堂大药房连 锁有限公司	87,649,850.00			87,649,850.00		
淮南市佳佳恒 康大药房连锁 有限公司	41,010,000.00			41,010,000.00		
惠州市大参林 药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
鸡西市大参林 灵峰药房连锁 有限公司	52,685,300.00			52,685,300.00		
济源大参林心 连心连锁药店 有限公司	13,710,000.00			13,710,000.00		
江门大参林药 店有限公司	25,461,182.00			25,461,182.00		
江苏大参林医 药供应链有限 公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
江西大参林药 业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

江西大参林医药科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
江西大参林众康连锁药店有限公司	101,820,000.00			101,820,000.00		
揭阳市大参林药店有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
晋中新长城药业连锁有限公司	150,170,296.00			150,170,296.00		
乐山三好名典药业零售连锁有限公司	98,936,000.00			98,936,000.00		
辽宁博大维康药房连锁有限公司	134,056,000.00			134,056,000.00		
漯河市大参林医药有限公司	39,065,034.00			39,065,034.00		
茂名大参林连锁药店有限公司	23,980,000.00			23,980,000.00		
茂名大参林药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
梅州大参林药店有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
牡丹江大参林天利医药连锁有限公司	53,360,000.00			53,360,000.00		
南昌大参林连锁药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南通市江海大药房连锁有限公司	146,338,357.04			146,338,357.04		
濮阳大参林连锁药店有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
齐齐哈尔大参林新特药品连锁有限公司	28,273,570.00			28,273,570.00		
清远大参林连锁药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
山东东滕阿胶有限公司	53,980,000.00			53,980,000.00		
陕西大参林药业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		

汕头市大参林连锁药店有限公司	12,000,000.00	48,000,000.00		60,000,000.00		
汕尾大参林药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
韶关市大参林药店有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00		
深圳市大参林药业连锁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川大参林医药有限公司	11,305,000.00			11,305,000.00		
微山县润康广场医药连锁有限公司	37,310,000.00	301,800.00		37,611,800.00		
温州大参林连锁药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
梧州市大参林连锁药店有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安欣康大药房连锁有限公司	101,056,155.00			101,056,155.00		
新疆大参林医药连锁有限公司	11,019,850.71			11,019,850.71		
新疆康之源药业有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
信阳大参林百姓福医药连锁有限公司	42,227,422.84			42,227,422.84		
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	38,250,000.00			38,250,000.00		
阳江大参林连锁药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
伊犁康之源药业连锁有限责任公司	170,990,000.00			170,990,000.00		
营口福聚和医药连锁有限公司	60,310,914.53			60,310,914.53		
云浮市大参林药店有限公司	600,000.00			600,000.00		
湛江大参林连锁药店有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

湛江天马大药房连锁有限公司	124,500,000.00			124,500,000.00		
肇庆大参林药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
中山可可康制药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
中山市大参林连锁药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆市万家燕大药房连锁有限公司	139,806,000.00			139,806,000.00		
珠海市香洲区宸康健康管理有限公司	510,000.00			510,000.00		
大参林百姓康诚(大庆)药房连锁有限公司		199,075,000.00		199,075,000.00		
陕西万百泉大药房医药连锁有限公司		83,560,000.00		83,560,000.00		
内蒙古方圆大药店连锁有限公司		81,050,000.00		81,050,000.00		
大参林(南京)医药有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
上海好邻居医药连锁有限公司		44,115,500.00		44,115,500.00		
武汉大参林聚荣璟药房连锁有限公司		42,330,000.00		42,330,000.00		
合肥市德康大药房连锁有限公司		40,350,000.00		40,350,000.00		
广东紫云轩药业有限公司		38,500,000.00		38,500,000.00		
合计	3,764,074,400.83	688,152,300.00		4,452,226,700.83		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,754,048,358.03	4,073,719,379.13	4,876,386,788.82	4,113,208,720.34
其他业务	204,220,967.33		189,124,574.11	
合计	4,958,269,325.36	4,073,719,379.13	5,065,511,362.93	4,113,208,720.34

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

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	396,532,180.78	586,060,770.85
权益法核算的长期股权投资收益		-111,787.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		75,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,776.72	3,869,015.40
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

其他		
合计	396,551,957.50	589,892,999.25

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,543,533.90	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,955,918.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,932,168.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-4,423,340.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-485,780.97	
少数股东权益影响额（税后）	-124,359.93	
合计	-1,332,982.97	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
2023 年 1-6 月归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,041,824.08	
2023 年 1-6 月按《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(2023 年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	22,500,499.04	
差异	3,458,674.96	

其他说明

适用 不适用

执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响。

## 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	9.24	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.58	0.58

## 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

董事长：柯云峰

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用