



# 嘉事堂药业股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：嘉事堂药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,713,544,835.40	2,885,462,449.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	144,724.00	138,756.00
衍生金融资产		
应收票据	233,015,122.72	746,869,254.05
应收账款	7,708,056,924.11	8,421,185,110.43
应收款项融资	22,320,542.31	19,353,261.30
预付款项	743,052,943.69	507,322,887.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	516,566,379.26	331,787,425.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,565,707,507.94	2,561,699,128.54
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	16,659,782.96	17,657,515.80
其他流动资产	109,045,113.42	139,059,439.53
流动资产合计	13,628,113,875.81	15,630,535,227.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	28,321,684.91	27,323,952.07
长期股权投资	1,742,680.37	1,742,680.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,978,673.30	6,103,091.64
固定资产	262,907,044.75	421,834,894.73
在建工程	367,175.20	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	232,682,099.18	257,903,985.65
无形资产	24,285,734.99	35,577,974.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	475,861,937.91	475,861,937.91
长期待摊费用	45,061,230.38	170,996,853.07
递延所得税资产	87,197,302.89	92,970,994.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,164,405,563.88	1,490,316,364.69
资产总计	14,792,519,439.69	17,120,851,592.43
流动负债：		
短期借款	2,851,097,774.67	3,787,853,711.27
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	430,884,388.72	961,027,147.82
应付账款	4,241,509,123.67	4,897,051,420.27
预收款项	6,828,944.87	7,011,915.78
合同负债	240,395,796.91	433,630,800.10
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	23,160,377.80	42,833,399.87
应交税费	139,566,492.40	115,496,269.87
其他应付款	461,030,041.77	503,326,114.66
其中：应付利息		
应付股利	15,776,275.14	35,014,084.25
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	36,612,728.48	54,889,479.26
其他流动负债	27,845,938.95	45,971,817.11
流动负债合计	8,458,931,608.24	10,849,092,076.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	169,528,477.43	175,945,653.07
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	98,917.25	4,301,177.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	169,627,394.68	180,246,830.74
负债合计	8,628,559,002.92	11,029,338,906.75
所有者权益：		
股本	291,707,120.00	291,707,120.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,290,841,904.04	1,290,841,904.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	227,380,812.31	227,380,812.31
一般风险准备		
未分配利润	2,522,970,751.62	2,430,595,497.66
归属于母公司所有者权益合计	4,332,900,587.97	4,240,525,334.01
少数股东权益	1,831,059,848.80	1,850,987,351.67
所有者权益合计	6,163,960,436.77	6,091,512,685.68
负债和所有者权益总计	14,792,519,439.69	17,120,851,592.43

法定代表人：续文利      主管会计工作负责人：黄奕斌      会计机构负责人：林军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	160,315,384.10	275,816,524.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,724,300.03
应收账款	1,959,408,843.02	2,155,550,997.45

应收款项融资		3,007,113.71
预付款项	52,098,216.30	44,661,320.82
其他应收款	927,367,643.83	972,358,222.24
其中：应收利息		
应收股利		12,300,000.00
存货	395,472,974.95	432,619,180.46
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		
流动资产合计	3,494,663,062.20	3,887,737,659.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,541,046,555.46	1,514,791,755.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,978,673.30	6,103,091.64
固定资产	55,989,989.30	58,154,054.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,369,325.88	10,417,074.26
无形资产	10,572,775.04	10,871,196.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	21,787,721.17	22,539,405.69
递延所得税资产	4,779,815.27	5,047,683.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,648,524,855.42	1,627,924,261.17
资产总计	5,143,187,917.62	5,515,661,920.55
流动负债：		
短期借款	500,348,611.11	645,506,993.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	88,832,093.12	157,477,773.88
应付账款	757,662,795.48	990,879,271.18
预收款项	9,292.80	4,594,110.89

合同负债		
应付职工薪酬	7,890,688.33	8,143,243.56
应交税费	5,476,370.83	8,981,585.32
其他应付款	151,113,593.80	122,355,845.29
其中：应付利息		
应付股利	714,084.25	714,084.25
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,199,335.24	3,406,535.70
其他流动负债		
流动负债合计	1,515,532,780.71	1,941,345,358.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,258,258.96	7,563,566.75
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	4,258,258.96	7,563,566.75
负债合计	1,519,791,039.67	1,948,908,925.62
所有者权益：		
股本	291,707,120.00	291,707,120.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,278,228,803.52	1,278,228,803.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	227,380,812.31	227,380,812.31
未分配利润	1,826,080,142.12	1,769,436,259.10
所有者权益合计	3,623,396,877.95	3,566,752,994.93
负债和所有者权益总计	5,143,187,917.62	5,515,661,920.55

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	12,838,830,705.91	14,877,717,780.55
其中：营业收入	12,838,830,705.91	14,877,717,780.55
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,577,034,472.47	14,516,357,802.41
其中：营业成本	12,058,347,363.01	13,852,736,451.09
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	28,640,009.28	24,774,893.09
销售费用	281,462,804.89	402,554,157.04
管理费用	145,949,962.25	156,297,695.17
研发费用		
财务费用	62,634,333.04	79,994,606.02
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	6,902,119.42	18,476,129.21
投资收益（损失以“—”号填列）	427,534.50	-496,903.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	5,968.00	-15,666.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-52,612,894.45	-47,132,325.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	11,289,421.57	-20,766,988.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	157,155,995.27	211,567.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	384,964,377.75	311,635,790.73
加：营业外收入	3,004,445.59	1,313,603.73
减：营业外支出	4,911,467.84	1,390,594.28
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	383,057,355.50	311,558,800.18
减：所得税费用	130,353,968.53	79,957,368.01
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	252,703,386.97	231,601,432.17
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	252,703,386.97	231,601,432.17
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）	168,219,105.16	155,489,204.07
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	84,484,281.81	76,112,228.10
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
5. 其他		
（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		
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	252,703,386.97	231,601,432.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	168,219,105.16	155,489,204.07
归属于少数股东的综合收益总额	84,484,281.81	76,112,228.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.58	0.53
（二）稀释每股收益	0.58	0.53

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：续文利 主管会计工作负责人：黄奕斌 会计机构负责人：林军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	2,581,126,991.17	2,727,838,533.26
减：营业成本	2,454,517,727.00	2,589,421,025.57
税金及附加	4,450,134.49	4,185,659.86



销售费用	29,612,040.76	31,965,796.28
管理费用	17,300,573.24	16,394,861.18
研发费用		
财务费用	-14,432,973.94	-16,397,785.39
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	115,557.20	127,866.17
投资收益（损失以“—”号填列）	71,166,949.86	61,980,677.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,071,473.54	2,953,974.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		300,327.53
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	162,033,470.22	167,631,821.38
加：营业外收入	4,160.00	
减：营业外支出	876.75	382,672.08
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	162,036,753.47	167,249,149.30
减：所得税费用	29,549,019.30	26,317,118.07
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	132,487,734.17	140,932,031.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	132,487,734.17	140,932,031.23
（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		
5. 其他		
（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	132,487,734.17	140,932,031.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.45	0.48
（二）稀释每股收益	0.45	0.48

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,621,106,786.56	17,133,747,440.17
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	5,561,021.31	6,956,642.61
收到其他与经营活动有关的现金	72,991,175.35	236,189,511.69
经营活动现金流入小计	14,699,658,983.22	17,376,893,594.47
购买商品、接受劳务支付的现金	14,143,163,109.94	15,586,741,744.43
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	219,016,834.99	218,623,188.91
支付的各项税费	305,109,893.70	285,569,920.72
支付其他与经营活动有关的现金	243,702,934.32	434,667,864.20
经营活动现金流出小计	14,910,992,772.95	16,525,602,718.26
经营活动产生的现金流量净额	-211,333,789.73	851,290,876.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,435,851.98	2,366,874.89

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,503,482.99	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,939,334.97	2,366,874.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,533,314.05	10,815,634.51
投资支付的现金	45,529,012.27	6,989,374.40
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	55,062,326.32	17,805,008.91
投资活动产生的现金流量净额	-42,122,991.35	-15,438,134.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,930,000.00	53,655,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,930,000.00	53,655,000.00
取得借款收到的现金	1,434,025,981.71	2,772,756,568.69
收到其他与筹资活动有关的现金	90,452,223.31	118,829,536.36
筹资活动现金流入小计	1,536,408,205.02	2,945,241,105.05
偿还债务支付的现金	1,840,452,041.42	3,098,057,662.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	203,843,723.68	168,674,715.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	73,898,124.39	22,594,759.23
支付其他与筹资活动有关的现金	115,123,377.15	83,399,211.35
筹资活动现金流出小计	2,159,419,142.25	3,350,131,589.56
筹资活动产生的现金流量净额	-623,010,937.23	-404,890,484.51
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	-876,467,718.31	430,962,257.68
加：期初现金及现金等价物余额	2,477,972,164.23	1,699,275,167.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,601,504,445.92	2,130,237,424.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,102,658,011.84	3,417,372,016.09
收到的税费返还	115,557.20	135,538.14
收到其他与经营活动有关的现金	9,106,385.52	4,775,407.15
经营活动现金流入小计	3,111,879,954.56	3,422,282,961.38
购买商品、接受劳务支付的现金	3,032,747,143.91	3,234,657,080.92
支付给职工以及为职工支付的现金	32,863,649.35	32,618,205.62
支付的各项税费	55,784,071.66	49,639,704.07
支付其他与经营活动有关的现金	16,341,530.09	22,366,068.61
经营活动现金流出小计	3,137,736,395.01	3,339,281,059.22
经营活动产生的现金流量净额	-25,856,440.45	83,001,902.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	57,212,149.86	61,980,677.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		851,184.00

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	462,970,153.14	1,184,389,775.68
投资活动现金流入小计	520,182,303.00	1,247,221,636.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,068,923.93	3,363,846.32
投资支付的现金		27,077,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	376,826,248.00	784,000,000.00
投资活动现金流出小计	380,895,171.93	814,441,746.32
投资活动产生的现金流量净额	139,287,131.07	432,779,890.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	350,000,000.00	1,195,451,435.19
收到其他与筹资活动有关的现金		75,000,000.00
筹资活动现金流入小计	350,000,000.00	1,270,451,435.19
偿还债务支付的现金	495,000,000.00	1,430,451,235.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,750,566.48	111,335,646.07
支付其他与筹资活动有关的现金	226,041.67	
筹资活动现金流出小计	578,976,608.15	1,541,786,881.26
筹资活动产生的现金流量净额	-228,976,608.15	-271,335,446.07
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	-115,545,917.53	244,446,346.49
加：期初现金及现金等价物余额	275,816,524.67	414,559,113.08
六、期末现金及现金等价物余额	160,270,607.14	659,005,459.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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														
	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	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	291,707,120.00				1,290,841,904.04					227,380,812.31		2,430,595,497.66	4,240,525,334.01	1,850,987,351.67	6,091,512,685.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	291,707,120.00				1,290,841,904.04				227,380,812.31			2,430,595,497.66	4,240,525,334.01	1,850,987,351.67	6,091,512,685.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												92,375,253.96	92,375,253.96	-19,927,502.87	72,447,751.09
（一）综合收益总额												168,219,105.16	168,219,105.16	84,484,281.81	252,703,386.97
（二）所有者投入和减少资本														-56,693,799.58	-56,693,799.58
1. 所有者投入的普通股														11,930,000.00	11,930,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-68,623,799.58	-68,623,799.58
（三）利润分配														-	-
1. 提取盈余公积														75,843,851.20	123,561,836.30
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配														-	-
														75,843,851.20	123,561,836.30

											0		0	0	30
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															0.00
四、本期期末余额	291,707,120.00				1,290,841,904.04				227,380,812.31		2,522,970,751.62		4,332,900,587.97	1,831,059,848.00	6,163,960,443.77

上年金额

单位：元

项目	2023 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			
	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	291,707,120.00				1,290,841,904.04				227,380,812.31		2,268,093,168		4,078,022,993	1,843,581,115.63	5,921,604,511.66	

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	291,707,120.00				1,290,841,904.04				227,380,812.31		2,268,093,163.18		4,078,022,993.53	1,843,581,115.63	5,921,604,115.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											65,059,996.87		65,059,996.87	54,927,230.35	119,987,227.22
（一）综合收益总额											155,489,204.07		155,489,204.07	76,112,228.10	231,601,432.17
（二）所有者投入和减少资本														53,655,000.00	53,655,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-90,429,207.20		-90,429,207.20	-74,839,995.75	-165,269,204.95
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-90,429,207.20		-90,429,207.20	-74,839,995.75	-165,269,204.95





期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,769,436,259.10		3,566,752,994.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										56,643,883.02		56,643,883.02
（一）综合收益总额										132,487,734.22		132,487,734.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-75,843,851.20		-75,843,851.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-75,843,851.20		-75,843,851.20
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	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,826,080,142.12		3,623,396,877.95

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,553,580,831.35		3,350,897,567.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,553,580,831.35		3,350,897,567.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										50,502,824.03		50,502,824.03
(一) 综合收益总额										140,932,031.23		140,932,031.23
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
1. 提取盈余公积									90,429,207.20			90,429,207.20
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
3. 其他									90,429,207.20			90,429,207.20
(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	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,604,083,655.38		3,401,400,391.21

### 三、公司基本情况

嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为嘉事实业有限责任公司，由团中央直属企业中国光大医疗健康产业有限公司（原“中国青年实业发展总公司”）联合中国青少年发展基金会等于 1997 年发起在中国北京注册成立。本公司于 2003 年 9 月 29 日改制为股份有限公司。本公司总部位于北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼。

经中国证券监督管理委员会核准，本公司公开发行 40,000,000 股人民币普通股（A 股），并于 2010 年 8 月在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行上市后，本公司股份总数为 160,000,000 股。2011 年 7 月，本公司资本公积转增股本 80,000,000 股，又于 2016 年 1 月非公开发行 10,526,315 股，本公司股本增加至 250,526,315 股。

2019 年 9 月，本公司向中国光大集团股份公司（以下简称“光大集团”）定向非公开发行 41,180,805 股 A 股，本次非公开发行完成后，公司股份总数由发行前的 250,526,315 股增加至发行后的 291,707,120 股，注册资本由发行前的人民币 250,526,315 元增加至发行后的人民币 291,707,120 元，光大集团成为本公司控股股东。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为销售医疗器械及医疗药品等。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司主要子公司情况参见附注十、1。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的中国光大集团股份公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。按照 12 个月确定营业周期。

## 4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

## 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
重要的应收款项坏账准备收回或转回	本年单项收回或转回金额大于人民币 10,000,000.00 元
重要的应收款项实际核销	本年单项核销金额大于人民币 10,000,000.00 元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年且金额超过人民币 10,000,000.00 元
重要的账龄超过 1 年的应收股利	账龄超过 1 年且金额超过人民币 10,000,000.00 元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款	账龄超过 1 年且金额大于人民币 20,000,000.00 元
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年且金额大于人民币 20,000,000.00 元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	账龄超过 1 年且金额大于人民币 20,000,000.00 元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付股利	账龄超过 1 年且金额大于人民币 20,000,000.00 元
重要的合同变更	变更调整金额占原合同金额的 30%以上，且对本年收入影响金额大于人民币 50,000,000.00 元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于人民币 50,000,000.00 元
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%的活动
重要少数股东权益的子公司	少数股东权益金额排序前十名的非全资子公司

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团企业合并为非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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的，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，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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、现金及现金等价物的确定标准

## 10、外币业务和外币报表折算

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

## 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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金融资产、以公允价值计量且变动进入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

#### 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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：



#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 金融工具减值

本集团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及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄计算逾期账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

#### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 12、应收票据

见 11、金融工具

## 13、应收账款

见 11、金融工具

## 14、应收款项融资

见 11、金融工具

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见 11、金融工具

## 16、合同资产

本集团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。本集团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。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

## 17、存货

存货包括库存商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法和加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日

新增投资成本之和作为初始投资成本)。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制,是指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回报金额。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的,调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,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。重大影响,是指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。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认,但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产,是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量,则计入投资性房地产成本。否则,于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

本集团至少于每年年度终了,对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-43 年	3-5%	2.21-4.85%
机器设备	年限平均法	8-20 年	3-5%	4.75-12.13%
运输工具	年限平均法	4-10 年	3-5%	9.50-24.25%
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	3-5%	9.50-32.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## 25、在建工程

## 26、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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	40-50 年	参考权证规定期限与公司经营期限孰低
业务系统软件	2-10 年	预计使用期限
特许经营权	5 年	预计使用期限

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

## 30、长期资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
装修、租赁设施与库房改造	2-10 年
延保费用	2-10 年
信息系统	2-10 年
其他	2-10 年

### 32、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工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

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业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

### 34、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通过向客户交付医疗器械医疗药品及电商产品（医疗用品、电子产品及生活用品等）商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，以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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于销售医疗器械及医疗药品等业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。对于销售手机的贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务（即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费）；本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

### 提供服务合同

本集团通过向客户提供仓储运输服务履行履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

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的情况

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的情况



## 38、合同成本

## 39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并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。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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应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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### *使用权资产*

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均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，本集团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，本集团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。

#### *租赁负债*

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产及电子设备签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产及电子设备所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (人民币万元)	投资额 (人民币万元)
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	46	46	6,000.00	4,190.00
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	46	46	10,000.00	6,461.00

本公司已与北京嘉事爱格医疗器械有限公司和安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司持股 5%的个人股东王兴国签订一致行动人协议。协议约定本公司能够对这些公司的重大经营事项作出决定，本公司能够控制北京嘉事爱格医疗器械有限公司和安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司。

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

#### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、估计的销售费用以及相关税费的估计。

#### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 固定资产、投资性房地产和无形资产的可使用年限

本集团对固定资产、投资性房地产和无形资产在预计使用寿命内计提折旧或摊销。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

#### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、其他

#### 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

#### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

#### 合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (人民币万元)	投资额 (人民币万元)
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	46	46	6,000.00	4,190.00
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	46	46	10,000.00	6,461.00

本公司已与北京嘉事爱格医疗器械有限公司和安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司持股 5%的个人股东王兴国签订一致行动人协议。协议约定本公司能够对这些公司的重大经营事项作出决定，本公司能够控制北京嘉事爱格医疗器械有限公司和安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司。

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

#### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、估计的销售费用以及相关税费的估计。

#### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 固定资产、投资性房地产和无形资产的可使用年限

本集团对固定资产、投资性房地产和无形资产在预计使用寿命内计提折旧或摊销。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 会计政策变更

2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述政策变更对本集团财务报表相关项目未产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的一定比例计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20% 计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

### 2、税收优惠

本公司下属北京瑞安晟达科技发展有限公司、北京嘉事方同医疗器械有限公司等公司，于 2024 年上半年符合小型微利企业条件，根据《关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，所得减按 25% 或 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司下属四川嘉事蓉锦医药有限公司，于 2024 年度享受 15% 的西部大开发所得税税率优惠。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》（财政部公告 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。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	138,478.00	124,394.17
银行存款	1,601,410,744.88	2,743,586,958.47
其他货币资金	111,995,612.52	141,751,097.02
合计	1,713,544,835.40	2,885,462,449.66

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	144,724.00	138,756.00
其中：		
其中：		
合计	144,724.00	138,756.00

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	203,373,322.13	692,956,054.44
商业承兑票据	29,641,800.59	53,913,199.61



合计	233,015,122.72	746,869,254.05
----	----------------	----------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 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

单位：元

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	5,028,955.00	
商业承兑票据	54,311,790.78	
合计	59,340,745.78	

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,068,845,272.54	7,858,310,322.31
1 至 2 年	672,955,887.96	533,662,227.36
2 至 3 年	122,644,594.86	193,429,875.90
3 年以上	198,725,810.92	143,700,926.07
3 至 4 年	158,919,123.39	106,330,441.52
4 至 5 年	15,083,133.75	16,981,282.39
5 年以上	24,723,553.78	20,389,202.16
合计	8,063,171,566.28	8,729,103,351.64

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	71,870,103.01	0.89%	71,870,103.01	100.00%	0.00	74,843,710.00	0.86%	50,678,295.00	67.71%	24,165,415.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,991,301,463.27	99.11%	283,244,539.16	3.54%	7,708,056,924.11	8,654,259,641.64	99.14%	257,239,946.21	2.97%	8,397,019,695.43
其中：										
合计	8,063,171,566.28	100.00%	355,114,642.17		7,708,056,924.11	8,729,103,351.64	100.00%	307,918,241.21		8,421,185,110.43

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司一	21,600,000.00	18,874,585.00	21,600,000.00	21,600,000.00	100.00%	本集团向以上客户销售医疗器械，由于以上客户资金紧张或存在违约记录，本集团预计应收账款只能部分收回，因而计提坏账准备。
公司二	21,600,000.00	10,800,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00	100.00%	本集团向以上客户销售医疗器械，由于以上客户资金紧张或存在违约记录，本集团预计应收账款只能部分收回，因而计提坏账准备。
公司三	21,280,000.00	10,640,000.00	21,280,000.00	21,280,000.00	100.00%	本集团向以上客户销售医疗器械，由于以上客户资金紧张或存在违约记录，本集团预计应收账款只能部分收回，因而计提坏账准备。
公司四	10,363,710.00	10,363,710.00	7,390,103.01	7,390,103.01	100.00%	本集团向以上客户销售医疗器械，由于以上客户资金紧张或存在违约记录，本集团预计应收账款只能部分收回，因而计提坏账准备。
合计	74,843,710.00	50,678,295.00	71,870,103.01	71,870,103.01		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	307,918,241.21	69,606,485.29	22,410,084.33			355,114,642.17
合计	307,918,241.21	69,606,485.29	22,410,084.33			355,114,642.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(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**

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	202,667,339.26		202,667,339.26	2.51%	933,571.14
客户二	165,120,385.20		165,120,385.20	2.05%	8,051,114.54
客户三	131,689,677.29		131,689,677.29	1.63%	539,927.68
客户四	126,693,473.24		126,693,473.24	1.57%	519,443.24
客户五	88,729,685.38		88,729,685.38	1.10%	363,791.71
合计	714,900,560.37		714,900,560.37	8.86%	10,407,848.31

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	------	------	------	---------	---------

交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,320,542.31	19,353,261.30
合计	22,320,542.31	19,353,261.30

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	516,566,379.26	331,787,425.12
合计	516,566,379.26	331,787,425.12

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：



**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代理业务应收款	95,027,141.31	204,599,547.96
往来款	417,646,772.45	122,266,099.06
保证金	55,164,675.36	46,370,834.34
其他	3,354,738.41	15,826,553.54
合计	571,193,327.53	389,063,034.90

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	494,633,897.45	268,964,255.36
1 至 2 年	16,124,590.30	59,831,851.03
2 至 3 年	19,787,040.07	19,131,343.51
3 年以上	40,647,799.71	41,135,585.00
3 至 4 年	30,735,932.11	32,134,016.05
4 至 5 年	5,073,032.55	3,912,205.61
5 年以上	4,838,835.05	5,089,363.34
合计	571,193,327.53	389,063,034.90

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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					0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	571,193,327.53	100.00%	54,626,948.27	9.56%	516,566,379.26	389,063,034.90	100.00%	57,275,609.78	14.72%	331,787,425.12
其中：										
合计	571,193,327.53	100.00%	54,626,948.27	9.56%	516,566,379.26	389,063,034.90	100.00%	57,275,609.78	14.72%	331,787,425.12

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1,460,058.04	22,773,895.82	33,041,655.92	57,275,609.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	212,376.28		631,396.92	843,773.20
本期转回		-667,886.80		-667,886.80
本期转销			-2,824,547.93	-2,824,547.93
2024 年 6 月 30 日余额	2,303,831.24	22,106,009.02	30,217,107.99	54,626,948.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,275,609.78	843,773.20	667,886.80	2,824,547.93		54,626,948.27
合计	57,275,609.78	843,773.20	667,886.80	2,824,547.93		54,626,948.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	360,528,838.24	1年以内	63.12%	1,802,644.19
客户二	代理业务应收款	50,027,119.43	1年以内	8.76%	250,135.60
客户三	代理业务应收款	34,771,503.00	1年以内	6.09%	173,857.52
客户四	往来款	15,765,190.77	1年以内	2.76%	78,825.95
客户五	往来款	13,450,000.00	3-4年	2.35%	13,450,000.00
合计		474,542,651.44		83.08%	15,755,463.26

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	733,318,852.32	98.59%	489,572,139.67	96.50%
1至2年	8,227,572.30	1.19%	15,954,096.38	3.14%
2至3年	1,410,806.67	0.20%	1,554,762.74	0.31%
3年以上	95,712.40	0.01%	241,888.52	0.05%
合计	743,052,943.69		507,322,887.31	

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：

于2024年6月30日及2023年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户	与本集团关系	2023 年 6 月 30 日余额 (元)	占预付款余额的比例 (%)
公司一	第三方	253,818,436.81	34.16
公司二	第三方	52,346,279.53	7.04
公司三	第三方	49,107,015.00	6.61
公司四	第三方	26,637,716.66	3.58
公司五	第三方	18,104,340.00	2.44
合计		400,013,788.00	53.83

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	2,630,457,33 2.46	67,704,507.3 9	2,562,752,82 5.07	2,637,738,37 4.63	78,993,928.9 6	2,558,744,44 5.67
周转材料	2,954,682.87		2,954,682.87	2,954,682.87		2,954,682.87
合计	2,633,412,01 5.33	67,704,507.3 9	2,565,707,50 7.94	2,640,693,05 7.50	78,993,928.9 6	2,561,699,12 8.54

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	78,993,928.9 6	444,782.57		11,734,204.1 4		67,704,507.3 9

合计	78,993,928.96	444,782.57		11,734,204.14		67,704,507.39
----	---------------	------------	--	---------------	--	---------------

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	16,659,782.96	17,657,515.80
合计	16,659,782.96	17,657,515.80

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	109,045,113.42	139,059,439.53

合计	109,045,113.42	139,059,439.53
----	----------------	----------------

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：



损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
货款	49,087,462.10	4,105,994.23	44,981,467.87	49,087,462.10	4,105,994.23	44,981,467.87	
减：一年内到期的长期应收款（一年内到期的非流动资产）	- 16,659,782.96		- 16,659,782.96	- 17,657,515.80		- 17,657,515.80	
合计	32,427,679.14	4,105,994.23	28,321,684.91	31,429,946.30	4,105,994.23	27,323,952.07	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	49,087,462.10	100.00%	4,105,994.23	8.36%	44,981,467.87	49,087,462.10	100.00%	4,105,994.23	8.36%	44,981,467.87
其中：										
合计	49,087,462.10	100.00%	4,105,994.23	8.36%	44,981,467.87	49,087,462.10	100.00%	4,105,994.23	8.36%	44,981,467.87

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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	4,105,994.23			4,105,994.23
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	4,105,994.23			4,105,994.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
货款	4,105,994.23					4,105,994.23
合计	4,105,994.23					4,105,994.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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													
二、联营企业													
北京三九朝阳医药有限公司	1,742,680.37											1,742,680.37	
小计	1,742,680.37											1,742,680.37	
合计	1,742,680.37											1,742,680.37	

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

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

其他说明

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,368,193.00			10,368,193.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,368,193.00			10,368,193.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,265,101.36			4,265,101.36
2. 本期增加金额	124,418.34			124,418.34
(1) 计提或摊销	124,418.34			124,418.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	4,389,519.70			4,389,519.70
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,978,673.30			5,978,673.30
2. 期初账面价值	6,103,091.64			6,103,091.64

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

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

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	262,907,044.75	421,834,894.73
合计	262,907,044.75	421,834,894.73

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	273,074,201.92	112,585,228.36	26,772,769.23	743,171,369.89	1,155,603,569.40
2. 本期增加金额		2,218,061.04	984,875.66	4,157,742.05	7,360,678.75
(1) 购置		2,218,061.04	984,875.66	4,157,742.05	7,360,678.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		8,690.00	3,980,767.36	623,456,520.26	627,445,977.62
(1) 处置或报废		8,690.00	3,980,767.36	623,456,520.26	627,445,977.62
4. 期末余额	273,074,201.92	114,794,599.40	23,776,877.53	123,872,591.68	535,518,270.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	90,557,763.18	77,254,525.19	14,379,865.97	551,576,520.33	733,768,674.67
2. 本期增加金额	3,234,479.70	3,892,229.90	1,100,441.68	32,149,650.40	40,376,801.68
(1) 计提	3,234,479.70	3,892,229.90	1,100,441.68	32,149,650.40	40,376,801.68
3. 本期减少金额		2,330.16	2,438,526.73	499,093,393.68	501,534,250.57
(1) 处置或报废		2,330.16	2,438,526.73	499,093,393.68	501,534,250.57
4. 期末余额	93,792,242.88	81,144,424.93	13,041,780.92	84,632,777.05	272,611,225.78
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	179,281,959.04	33,650,174.47	10,735,096.61	39,239,814.63	262,907,044.75
2. 期初账面 价值	182,516,438.74	35,330,703.17	12,392,903.26	191,594,849.56	421,834,894.73

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	367,175.20	

合计	367,175.20	
----	------------	--

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
子公司检验共 建项目	367,175.20		367,175.20			
合计	367,175.20		367,175.20			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 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

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	455,859,091.01	14,707,257.16	470,566,348.17
2. 本期增加金额	20,098,708.44	1,269,726.76	21,368,435.20
3. 本期减少金额	43,438,829.38		43,438,829.38
4. 期末余额	432,518,970.07	15,976,983.92	448,495,953.99
二、累计折旧			
1. 期初余额	206,607,396.05	6,054,966.47	212,662,362.52
2. 本期增加金额	28,450,367.43	1,574,607.51	30,024,974.94
(1) 计提	28,450,367.43	1,574,607.51	30,024,974.94
3. 本期减少金额	26,873,482.65		26,873,482.65
(1) 处置	26,873,482.65		26,873,482.65
4. 期末余额	208,184,280.83	7,629,573.98	215,813,854.81
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	224,334,689.24	8,347,409.94	232,682,099.18
2. 期初账面价值	249,251,694.96	8,652,290.69	257,903,985.65

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	业务系统软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	31,471,156.83			29,148,957.18	7,560,000.00	68,180,114.01
2. 本期增加金额				1,487,441.23		1,487,441.23
(1) 购置				1,487,441.23		1,487,441.23
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				231,209.64		231,209.64
(1) 处置				231,209.64		231,209.64
4. 期末余额	31,471,156.83			30,405,188.77	7,560,000.00	69,436,345.60
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,775,929.49			13,266,210.21	7,560,000.00	32,602,139.70
2. 本期增加金额	361,193.82			12,418,486.73		12,779,680.55
(1) 计提	361,193.82			12,418,486.73		12,779,680.55
3. 本期减少金额				231,209.64		231,209.64
(1) 处置				231,209.64		231,209.64
4. 期末余额	12,137,123.31			25,453,487.30	7,560,000.00	45,150,610.61
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	19,334,033.52			4,951,701.47		24,285,734.99
2. 期初账面价值	19,695,227.34			15,882,746.97		35,577,974.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
四川嘉事蓉锦医药有限公司	73,542,000.00					73,542,000.00
上海嘉事明伦医疗器械有限公司	69,475,800.00					69,475,800.00
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	65,920,300.00					65,920,300.00
上海嘉事嘉意医疗器械有限公司	65,032,200.00					65,032,200.00
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	60,849,300.00					60,849,300.00
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	60,690,000.00					60,690,000.00
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	48,285,474.00					48,285,474.00
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司	16,993,200.00					16,993,200.00
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	40,400,100.00					40,400,100.00
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	38,088,841.00					38,088,841.00
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	23,619,900.00					23,619,900.00
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	20,212,065.00					20,212,065.00
深圳市贝来达科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	14,304,100.00					14,304,100.00
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	10,712,500.00					10,712,500.00
辽宁嘉事堂药业有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
合计	626,125,780.00					626,125,780.00

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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		

深圳嘉事康元 医疗器械有限 公司	20,212,065.0 0					20,212,065.0 0
嘉事嘉成医疗 器械武汉有限 公司	10,712,500.0 0					10,712,500.0 0
广州嘉事吉健 医疗器械有限 公司	28,000,246.0 0					28,000,246.0 0
广州嘉事百洲 医疗器械有限 公司	48,285,474.0 0					48,285,474.0 0
辽宁嘉事堂药 业有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
浙江嘉事同瀚 生物技术有限 公司	16,993,200.0 0					16,993,200.0 0
广州嘉事怡核 医疗科技有限 公司	16,152,143.3 4					16,152,143.3 4
四川嘉事蓉锦 医药有限公司	6,908,213.75					6,908,213.75
合计	150,263,842. 09					150,263,842. 09

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

企业合并取得的商誉已分摊至相关资产组或资产组组合，并于每年年末进行减值测试。

### (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

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

### (5) 业绩承诺完成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

**28、长期待摊费用**

单位：元

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
装修、租赁设施与库房改造	75,627,979.71	4,446,378.28	39,914,026.80		40,160,331.19
延保费用	91,085,158.83	84,265,066.67	175,350,225.50		0.00
信息系统	4,174,396.80	1,235,362.19	778,089.51		4,631,669.48
其他	109,317.73	356,816.67	196,904.69		269,229.71
合计	170,996,853.07	90,303,623.81	216,239,246.50		45,061,230.38

其他说明

**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**

单位：元

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	380,557,109.21	95,139,277.30	365,124,171.52	91,281,042.88
内部交易未实现利润	1,018,793.48	254,698.37	1,018,793.48	254,698.37
租赁负债	206,141,205.91	51,535,301.48	230,835,132.33	57,708,783.08
其他			865,201.24	216,300.31
合计	587,717,108.60	146,929,277.15	597,843,298.57	149,460,824.64

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

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
使用权资产	232,682,099.18	58,170,524.80	225,959,318.79	56,489,829.70
固定资产税收优惠一次性扣除	395,669.00	98,917.25	17,204,710.67	4,301,177.67
合计	233,077,768.18	58,269,442.05	243,164,029.46	60,791,007.37

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

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	58,170,524.80	87,197,302.89	56,489,829.70	92,970,994.94
递延所得税负债	58,170,524.80	98,917.25	56,489,829.70	4,301,177.67

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	120,681,198.14	120,681,198.14
可抵扣亏损	53,774,322.56	79,063,608.43
合计	174,455,520.70	199,744,806.57

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	7,948,960.33	7,948,960.33	
2025年	5,527,557.48	5,527,557.48	
2026年	3,933,854.88	3,933,854.88	
2027年	40,725,856.49	40,725,856.49	
2028年	62,544,968.96	62,544,968.96	
合计	120,681,198.14	120,681,198.14	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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
货币资金	111,995,612.52	111,995,612.52	货币资金	主要为承兑汇票保证金以及诉讼冻结款项等	407,490,285.43	407,490,285.43	货币资金	主要为银行大额存单、定期存款以及诉讼冻结款项等
应收账款					123,019,021.97	123,019,021.97	应收账款	因办理应收账款保理业务使应收账款使用权受到限制
应收款项融资					4,342,955.72	4,342,955.72	应收款项融资	因质押受限

合计	111,995,612.52	111,995,612.52			534,852,263.12	534,852,263.12		
----	----------------	----------------	--	--	----------------	----------------	--	--

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		650,433,053.95
保证借款	2,330,740,830.23	2,299,459,325.27
信用借款	520,356,944.44	837,961,332.05
合计	2,851,097,774.67	3,787,853,711.27

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：



## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		32,092,190.00
银行承兑汇票	369,884,388.72	928,934,957.82
信用证	61,000,000.00	
合计	430,884,388.72	961,027,147.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,241,509,123.67	4,897,051,420.27
合计	4,241,509,123.67	4,897,051,420.27

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,776,275.14	35,014,084.25
其他应付款	445,253,766.63	468,312,030.41
合计	461,030,041.77	503,326,114.66

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
郭振喜		10,000,000.00
杨波		9,600,000.00
刘金刚		7,980,000.00
陈起		3,558,000.00
杨弟		3,162,000.00
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	714,084.25	714,084.25
高鹏	4,421,985.92	
红惠医药有限公司	10,640,204.97	
合计	15,776,275.14	35,014,084.25

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：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	150,534,147.59	229,391,965.99
保证金	98,180,624.19	93,024,442.13
子公司少数股东借款	100,838,416.66	94,005,032.42
未支付的股权转让款	45,677,211.10	1,944,316.48
其他	50,023,367.09	49,946,273.39
合计	445,253,766.63	468,312,030.41

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

**38、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收的房屋租金	6,828,944.87	7,011,915.78
合计	6,828,944.87	7,011,915.78

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	150,430,249.85	342,423,282.04
其他	89,965,547.06	91,207,518.06
合计	240,395,796.91	433,630,800.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,817,920.00	164,458,672.54	184,164,318.10	22,112,274.44
二、离职后福利-设定提存计划	683,772.87	18,833,406.65	18,833,848.16	683,331.36
三、辞退福利	331,707.00	3,553,846.15	3,520,781.15	364,772.00
合计	42,833,399.87	186,845,925.34	206,518,947.41	23,160,377.80

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,169,659.59	123,772,652.85	141,011,964.35	12,930,348.09
2、职工福利费	40,340.00	2,389,861.31	2,407,521.31	22,680.00
3、社会保险费	659,550.79	10,812,668.88	10,836,199.31	636,020.36
其中：医疗保险	606,771.10	10,201,119.53	10,209,130.60	598,760.03

费				
工伤保险费	16,672.70	486,828.03	486,580.80	16,919.93
生育保险费	36,106.99	124,721.32	140,487.91	20,340.40
4、住房公积金	4,713.00	11,194,827.88	11,198,845.88	695.00
5、工会经费和职工教育经费	600,297.35	1,061,260.05	1,013,560.05	647,997.35
8、其他短期薪酬	10,343,359.27	15,227,401.57	17,696,227.20	7,874,533.64
合计	41,817,920.00	164,458,672.54	184,164,318.10	22,112,274.44

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	661,873.57	18,179,492.70	18,179,492.70	661,873.57
2、失业保险费	21,899.30	653,913.95	654,355.46	21,457.79
合计	683,772.87	18,833,406.65	18,833,848.16	683,331.36

其他说明

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	63,582,102.72	23,414,813.80
企业所得税	63,349,719.80	82,202,326.00
个人所得税	2,365,809.52	4,705,760.69
城市维护建设税	4,514,725.46	1,223,448.79
教育费附加	3,270,540.05	1,011,844.32
其他	2,483,594.85	2,938,076.27
合计	139,566,492.40	115,496,269.87

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	36,612,728.48	54,889,479.26
合计	36,612,728.48	54,889,479.26

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	27,845,938.95	45,971,817.11
合计	27,845,938.95	45,971,817.11

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	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
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	198,575,070.30	223,856,371.98
机器设备	7,566,135.61	6,978,760.35
减：一年内到期的租赁负债	-36,612,728.48	-54,889,479.26
合计	169,528,477.43	175,945,653.07

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	291,707,120.00						291,707,120.00

其他说明：

## 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元



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）	1,278,198,803.52			1,278,198,803.52
其他资本公积	12,643,100.52			12,643,100.52
合计	1,290,841,904.04			1,290,841,904.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	227,380,812.31			227,380,812.31
合计	227,380,812.31			227,380,812.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,430,595,497.66	2,268,093,163.18
调整后期初未分配利润	2,430,595,497.66	2,268,093,163.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,219,105.16	155,489,204.07
应付普通股股利	75,843,851.20	90,429,207.20
期末未分配利润	2,522,970,751.62	2,333,153,160.05

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,742,298,319.59	11,979,916,735.06	14,787,949,729.67	13,736,939,348.97
其他业务	96,532,386.32	78,430,627.95	89,768,050.88	115,797,102.12
合计	12,838,830,705.91	12,058,347,363.01	14,877,717,780.55	13,852,736,451.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	12,838,830,705.91	12,058,347,363.01						
其中：								
医药批发	12,107,341,720.42	11,431,132,145.55						
医药连锁	505,920,725.78	446,824,749.97						
医药物流	225,568,259.71	180,390,467.49						
按经营地区分类								
其中：								
北京地区	4,638,683,783.16	4,365,271,959.72						
其他地区	8,200,146,922.75	7,693,075,403.29						
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	12,838,830,705.91	12,058,347,363.01						

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,772,997.21	8,600,392.65
教育费附加	7,706,622.48	6,145,012.41
房产税	1,729,278.38	1,519,100.33
土地使用税	56,827.23	81,152.58

车船使用税	23,897.20	33,442.01
印花税	7,051,188.25	7,107,189.18
其他	1,299,198.53	1,288,603.93
合计	28,640,009.28	24,774,893.09

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	82,376,674.70	86,469,648.67
折旧费	21,153,297.82	16,502,878.47
无形资产摊销	903,851.99	1,009,322.76
办公费	4,834,781.69	13,512,866.30
业务招待费	504,866.20	1,013,520.89
修理费	719,343.16	895,861.29
能源费	5,045,468.31	4,710,635.20
差旅费	1,171,132.54	1,170,636.07
中介机构费用	2,343,116.14	2,916,375.28
其他	26,897,429.70	28,095,950.24
合计	145,949,962.25	156,297,695.17

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	81,752,355.22	101,292,496.78
折旧费	23,688,285.55	23,163,765.90
办公费	5,930,782.70	22,441,919.56
租赁费	4,410,656.00	6,256,075.25
业务费	10,173,564.68	9,968,657.29
修理费	553,116.51	1,084,501.79
水电费	872,368.80	1,513,288.46
长期待摊费用摊销	42,436,178.05	34,488,463.78
运输费	18,339,199.44	4,010,089.69
市场推广费等	93,306,297.94	198,334,898.54
合计	281,462,804.89	402,554,157.04

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,915,051.49	75,743,735.16
利息收入	12,480,246.58	10,443,521.81
汇兑收益	209,109.75	-326,691.58
手续费及其他	8,990,418.38	15,021,084.25
合计	62,634,333.04	79,994,606.02

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	3,334,781.04	6,575,402.58
稳岗补贴	88,327.12	170,164.52
个税手续费返还	607,268.91	358,257.10
政府扶持资金	2,788,487.47	10,808,590.82
政府奖励款	83,254.88	563,714.19

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

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	5,968.00	-15,666.00
合计	5,968.00	-15,666.00

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	783,295.27	
应收账款保理费	-355,760.77	-496,903.31

合计	427,534.50	-496,903.31
----	------------	-------------

其他说明

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-52,437,008.05	-47,534,979.63
其他应收款坏账损失	-175,886.40	245,393.03
长期应收款坏账损失		157,260.70
合计	-52,612,894.45	-47,132,325.90

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,289,421.57	-20,766,988.41
合计	11,289,421.57	-20,766,988.41

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售固定资产收益	157,155,995.27	211,567.00

**74、营业外收入**

单位：元

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
其他	3,004,445.59	1,313,603.73	
合计	3,004,445.59	1,313,603.73	

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

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
对外捐赠	412,081.13	352,748.02	
其他	4,425,769.66	880,489.62	
非流动资产处置损失	73,617.05	157,356.64	
合计	4,911,467.84	1,390,594.28	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	118,379,714.77	96,926,017.62
递延所得税费用	11,974,253.76	-16,968,649.61
合计	130,353,968.53	79,957,368.01

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	383,057,355.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,764,338.87
子公司适用不同税率的影响	-2,106,341.65
调整以前期间所得税的影响	10,402,822.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	531,572.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-128,958.33
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	25,890,535.19
所得税费用	130,353,968.53

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,480,246.58	10,443,521.81
往来款等	57,506,483.18	224,432,386.15
营业外收入	3,004,445.59	1,313,603.73
合计	72,991,175.35	236,189,511.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等	62,963,235.29	108,098,212.40
销售费用支出	133,585,986.07	267,918,618.78
管理费用支出	41,516,137.74	51,202,253.90
手续费支出	2,960,080.64	6,058,184.84
营业外支出	2,677,494.58	1,390,594.28
合计	243,702,934.32	434,667,864.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



收到股东借款	41,020,000.00	86,880,000.00
保理融资	49,432,223.31	31,949,536.36
合计	90,452,223.31	118,829,536.36

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	7,440,506.31	36,923,708.43
支付租赁款	21,053,496.70	31,145,937.34
保理融资还款	36,629,374.14	15,329,565.58
信用证还款	50,000,000.00	
合计	115,123,377.15	83,399,211.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(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

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	252,703,386.97	231,601,432.17
加：资产减值准备	41,323,472.88	67,899,314.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,526,194.96	99,127,813.79
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,779,680.55	1,650,830.76
长期待摊费用摊销	48,152,110.26	30,614,894.55
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）	1,026,312.75	2,300,548.58
固定资产报废损失（收益以	-3,433.42	41,289.63

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-5,968.00	15,666.00
财务费用(收益以“—”号填列)	62,634,333.04	79,994,606.02
投资损失(收益以“—”号填列)	-427,534.50	496,903.31
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5,773,692.05	-17,581,662.62
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-3,047,843.98	613,013.01
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,008,379.40	12,655,297.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,032,333,816.36	-165,299,906.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,731,093,630.25	507,160,835.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,333,789.73	851,290,876.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,601,504,445.92	2,130,237,424.86
减: 现金的期初余额	2,477,972,164.23	1,699,275,167.18
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	-876,467,718.31	430,962,257.68

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位: 元

	金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,503,482.99
其中：	
处置北京嘉事医麦科技有限公司收到的现金	1,176,825.00
处置浙江嘉事乾棠医疗器械有限公司收到的现金	10,326,657.99
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	11,503,482.99

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,601,504,445.92	2,477,972,164.23
其中：库存现金	138,478.00	124,394.17
可随时用于支付的银行存款	1,601,365,967.92	2,477,847,770.06
三、期末现金及现金等价物余额	1,601,504,445.92	2,477,972,164.23

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	111,995,612.52	450,488,149.08	
应收账款		102,703,623.58	
合计	111,995,612.52	553,191,772.66	

其他说明：

#### (7) 其他重大活动说明

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			
其中：美元			
欧元			
港币			
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：

(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) 本公司作为承租方

适用 不适用

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

涉及售后租回交易的情况

无

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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	34,569,048.18	0.00
合计	34,569,048.18	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	61,543,329.04	61,543,329.04
第二年	2,902,030.60	2,902,030.60
第三年	1,838,122.00	1,838,122.00
第四年	1,657,437.50	1,657,437.50
第五年	1,053,416.00	1,053,416.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(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**83、数据资源****84、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**1、符合资本化条件的研发项目**

单位：元

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (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且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		



货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京嘉事	5,516,517.	51.00%	出售	2024年03	审批机构	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

医麦 科技有 限公司	00			月 31 日	核准 日							
浙江 嘉事 乾棠 医疗 器械 有限 公司	6,276 ,825. 00	51.00 %	出售	2024 年 03 月 31 日	审批 机构 核准 日	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

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

是 否

## 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：

注销子公司：

公司名称	成立	注册	注册资本	经营范围	注销时间
	时间	地址			
江西嘉事明诚医疗器械有限公司	2017 年	江西省	人民币 2000 万元	医疗器械经营	2024 年 2 月 26 日
北京爱立建医疗器械有限公司	2012 年	北京市	人民币 500 万元	医疗器械销售	2024 年 5 月 21 日

## 6、其他

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京嘉事堂 连锁药店有 限责任公司	80,000,000 .00	北京市	北京市	药品零售	100.00%		设立或投资
北京嘉事盛 世医疗器械 有限公司	120,000,00 0.00	北京市	北京市	医疗器械销 售	51.00%		非同一控制 下企业合并
北京嘉和嘉	230,000,00	北京市	北京市	仓储服务	100.00%		设立或投资

事医药物流 有限公司	0.00						
北京嘉事京 西医药科技 有限公司	100,000,00 0.00	北京市	北京市	医疗器械销 售	70.00%		设立或投资
北京嘉事宏 德医药有限 公司	50,000,000 .00	北京市	北京市	药品销售	51.00%		设立或投资
深圳嘉事康 元医疗器械 有限公司	110,000,00 0.00	深圳市	深圳市	医疗器械销 售	31.00%	20.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 1
上海嘉事明 伦医疗器材 有限公司	100,000,00 0.00	上海市	上海市	医疗器械销 售	31.00%	20.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 1
嘉事嘉成医 疗器械武汉 有限公司	40,000,000 .00	武汉市	武汉市	医疗器械销 售	31.00%	20.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 1
北京金康瑞 源商贸有限 公司	50,000,000 .00	北京市	北京市	医疗器械销 售	31.00%	20.00%	设立或投 资, 注 1
辽宁嘉事堂 药业有限公司	40,000,000 .00	沈阳市	沈阳市	医药批发	100.00%		非同一控制 下企业合并
北京嘉事爱 格医疗器械 有限公司	60,000,000 .00	北京市	北京市	医疗器械销 售	36.00%	10.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 1、 注 5
上海嘉事嘉 意医疗器材 有限公司	80,000,000 .00	上海市	上海市	医疗器械销 售	41.00%	10.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 3
浙江嘉事杰 博医疗器械 有限公司	60,000,000 .00	杭州市	杭州市	医疗器械销 售	41.00%	10.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 3
广州嘉事吉 健医疗器械 有限公司	100,000,00 0.00	广州市	广州市	医疗器械销 售	36.00%	59.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 1、 注 4
广州嘉事百 洲医疗器械 有限公司	50,000,000 .00	广州市	广州市	医疗器械销 售	41.00%	10.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 2
广州嘉事怡 核医疗科技 有限公司	60,000,000 .00	广州市	广州市	医疗器械销 售	41.00%	10.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 2
安徽嘉事谊 诚医疗科技 有限公司	100,000,00 0.00	蚌埠市	蚌埠市	医疗器械销 售	36.00%	10.00%	设立或投 资, 注 1、 注 5
四川嘉事馨 顺和医疗器 械有限公司	100,000,00 0.00	成都市	成都市	医疗器械销 售	41.00%	10.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 2
重庆嘉事臻 跃医疗器械 有限公司	40,000,000 .00	重庆市	重庆市	医疗器械销 售	41.00%	59.00%	非同一控制 下企业合 并, 注 2、 注 3
北京嘉事德 康医疗器械 经营有限公 司	20,000,000 .00	北京市	北京市	医疗器械销 售	51.00%		设立或投资

北京嘉事唯众医疗器械有限公司	40,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
嘉事国润(上海)医疗科技有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
四川嘉事蓉锦医药有限公司	50,800,000.00	成都市	成都市	药品销售	51.00%		非同一控制下企业合并
北京嘉事康达医疗器械有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	25,000,000.00	杭州市	杭州市	医疗器械销售	51.00%		非同一控制下企业合并
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司	25,000,000.00	杭州市	杭州市	医疗器械销售	51.00%		非同一控制下企业合并
南京嘉事苏堂医疗器械有限公司	20,000,000.00	南京市	南京市	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
四川省嘉事希复科技有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	康复保健、健康推广	51.00%		设立或投资
深圳嘉事康锐医疗健康产业有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	康复保健、健康推广	51.00%		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：本公司通过北京嘉事盛世医疗器械有限公司间接持有该些公司的股权。

注 2：本公司通过广州嘉事吉健医疗器械有限公司间接持有该些公司的股权。

注 3：本公司通过上海嘉事明伦医疗器材有限公司间接持有该些公司的股权。

注 4：本公司通过北京嘉事唯众医疗器械有限公司间接持有该些公司的股权。

注 5：尽管本集团仅持有该些公司 46% 股权，但仍根据附注三、25 中的因素将其认定为子公司。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	58.90%	4,496,591.58		196,752,497.47
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	54.88%	7,706,398.48		174,093,970.41
上海嘉事明伦医疗器械有限公司	58.80%	5,266,594.35		133,479,795.23
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	58.80%	-22,237,558.39		110,554,572.38
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	54.89%	4,590,204.86		173,819,375.47
上海嘉事嘉意医疗器械有限公司	54.88%	7,761,443.21		111,925,904.33
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	33.91%	4,575,013.07		109,329,430.94
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	54.89%	186,489.16	29,400,000.00	45,776,391.37
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司	49.00%	91,778,910.41		167,471,474.35
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	49.00%	1,240,060.01	6,713,389.02	77,654,218.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	823,222,743.26	46,798,585.02	870,021,328.28	561,267,468.55	7,324,818.10	568,592,286.65	980,288,297.02	66,170,799.11	1,046,459,096.13	742,899,226.98	8,418,719.85	751,317,946.83
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	942,367,560.69	34,301,521.60	976,669,082.29	792,098,827.37	2,579,909.38	794,678,736.75	1,096,912,545.70	37,818,413.16	1,134,730,958.86	914,842,604.01	6,462,956.11	921,305,560.12
广州嘉事	742,685,50	89,510,939	832,196,44	506,510,95	3,274,898.	509,785,85	601,344,93	108,689,92	710,034,85	379,618,28	7,371,026.	386,989,31

吉健 医疗 器械 有限 公司	2.15	.90	2.05	3.58	86	2.44	0.76	5.13	5.89	8.28	22	4.50
浙江 嘉事 杰博 医疗 器械 有限 公司	450,541,796.06	8,854,232.05	459,396,028.11	169,227,577.17	3,054,175.79	172,281,752.96	1,200,943,553.40	6,945,537.88	1,207,889,091.28	918,829,881.45	1,584,847.53	920,414,728.98
上海 嘉事 明伦 医疗 器材 有限 公司	809,122,786.56	60,316,252.27	869,439,038.83	621,864,969.58	187,172.32	622,052,141.90	1,203,880,920.89	88,303,201.74	1,292,184,122.63	1,029,222,208.80	6,163,076.70	1,035,385,285.50
广州 嘉事 怡核 医疗 科技 有限 公司	127,719,276.08	2,487,065.90	130,206,341.98	52,711,549.89	0.00	52,711,549.89	226,787,067.74	3,459,877.69	230,246,945.43	93,045,374.04	46,530.00	93,091,904.04
北京 嘉事 盛世 医疗 器械 有限 公司	117,450,307.19	196,058,975.76	313,509,282.95	54,074,417.82	-332,499.65	53,741,918.17	255,252,304.88	203,336,834.99	458,589,139.87	178,649,081.76	2,866,013.66	181,515,095.42
嘉事 国润 (上 海) 医疗 科技 有限 公司	639,299,656.57	23,056,189.08	662,355,845.65	321,429,235.66	0.00	321,429,235.66	804,058,687.53	261,589,078.07	1,065,647,765.60	904,612,359.67	7,645,700.02	912,258,059.69
上海 嘉事 嘉意 医疗 器材 有限 公司	562,080,403.64	10,101,344.71	572,181,748.35	366,888,214.04	5,816,177.07	372,704,391.11	547,223,369.81	3,588,257.02	550,811,626.83	365,476,841.04	0.00	365,476,841.04
四川 嘉事 馨顺 和医 疗器 械有 限公 司	959,293,999.76	18,862,113.26	978,156,113.02	708,003,940.66	8,548,364.49	716,552,305.15	1,012,308,782.08	18,610,226.41	1,030,919,008.49	761,918,833.59	6,915,142.94	768,833,976.53

单位：元

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
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	219,071,365.86	6,613,364.92	6,613,364.92	77,409,905.97	383,193,581.81	9,373,937.21	9,373,937.21	77,775,540.13
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	1,033,201,445.09	-26,645,229.42	-26,645,229.42	1,111,432.19	1,016,728,427.65	-12,653,321.25	-12,653,321.25	28,301,846.48
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	596,100,212.66	13,545,886.49	13,545,886.49	31,123,568.17	505,704,880.26	9,582,881.22	9,582,881.22	43,476,686.91
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	396,491,985.20	13,819,933.79	13,819,933.79	-269,004,888.56	407,481,685.90	13,031,799.85	13,031,799.85	35,428,583.09
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	497,960,693.85	8,956,793.12	8,956,793.12	359,388,250.99	1,041,450,320.84	10,115,998.27	10,115,998.27	-137,694,089.19
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	36,913,716.76	339,750.70	339,750.70	19,548,714.77	100,694,383.50	6,227,864.61	6,227,864.61	32,890,352.46
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	63,609,725.87	2,025,019.04	2,025,019.04	106,857,423.98	267,181,559.23	7,746,008.33	7,746,008.33	35,145,053.90
嘉事国润(上海)医疗科技有限公司	400,605,348.19	14,142,571.45	14,142,571.45	-467,443,881.45	3,862,150,237.35	17,592,267.96	17,592,267.96	463,001,315.71
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	2,507,410,459.04	187,536,904.08	187,536,904.08	5,942,678.31	373,259,190.55	11,439,923.27	11,439,923.27	4,719,816.57
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	590,526,103.01	7,245,380.51	7,245,380.51	15,086,768.52	534,171,324.98	11,419,446.14	11,419,446.14	-79,548,691.02

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业 北京三九朝阳医药有限公司 北京市	北京市	北京市朝阳区	药品零售		29.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本集团的联营企业北京三九朝阳医药有限公司作为本集团战略伙伴从事医疗药品零售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。



## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 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：

## 6、其他

## 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

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益	6,902,119.42	18,476,129.21
计入营业外收入		

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1. 金融工具分类

于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币 144,724.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 138,756.00 元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币 22,320,542.31 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 19,353,261.30 元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币 10,216,164,729.36 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 12,430,285,707.13 元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和一年以内到期的非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计人民币 7,968,745,053.69 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 10,149,258,394.02 元），主要列示于短期借款、应付账款、应付票据和其他应付款。

#### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

##### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

##### 信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团无已逾期超过 30 天的应收款项被认为信用风险尚未显著增加。

#### 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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金融资产准则要求	合计
货币资金		1,713,544,835.40		1,713,544,835.40
交易性金融资产	144,724.00			144,724.00
应收票据		233,015,122.72		233,015,122.72
应收款项融资			22,320,542.31	22,320,542.31
应收账款		8,063,171,566.28		8,063,171,566.28
其他应收款		571,193,327.53		571,193,327.53
合计	144,724.00	10,580,924,851.93	22,320,542.31	10,603,390,118.24

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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金融资产准则要求	合计
货币资金		2,580,725,573.94	-	2,580,725,573.94
交易性金融资产	148,454.00			148,454.00
应收票据		222,126,251.65	-	222,126,251.65
应收款项融资		-	41,534,924.65	41,534,924.65
应收账款		9,187,330,327.38	-	9,187,330,327.38
其他应收款		280,297,029.62	-	280,297,029.62
其他权益工具投资			650,000.00	650,000.00
合计	148,454.00	12,270,479,182.59	42,184,924.65	12,312,812,561.24

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024 年上半年和 2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额占资产总额的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2024 年 6 月 30 日	2023 年
资产总额（元）	14,792,519,439.69	17,120,851,592.43
负债总额（元）	8,628,559,002.92	11,029,338,906.75
资产负债率	58.33%	64.42%

### 4. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2024 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或已向银行贴现的银行及商业承兑汇票的账面价值为人民币 59,340,745.78 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 664,081,577.80 元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2024 年 6 月 30 日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款/确认的银行借款账面价值总计为人民币 59,340,745.78 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 664,081,577.80 元）。

于 2024 年 6 月 30 日，作为日常业务的一部分，本集团和银行签订了应收账款保理合同，将应收账款人民币 47,330,335.12 元转让给银行取得借款人民币 47,330,335.12 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 123,019,021.97 元）。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团被要求补偿银行的利息损失。本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应收账款。转让后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。在该安排下转让但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币 47,330,335.12 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 123,019,021.97 元）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2024 年 6 月 30 日，本集团无已背书及贴现但尚未到期的银行承兑汇票（2023 年 12 月 31 日：人民币 163,365,013.11 元）。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团与银行签订了应收账款保理合同，将应收账款人民币 47,330,335.12 元转让给银行，在此安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团不会被要求补偿银行的利息损失，本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2024 年上半年，本集团于其转移日确认人民币 355,760.77 元损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (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) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产	144,724.00			144,724.00
应收款项融资		22,320,542.31		22,320,542.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

## 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

应收款项融资因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 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

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务分管领导和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务分管领导审核批准。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用折现估值模型估计公允价值。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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



## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国光大集团股份公司	中国北京	金融业	781 亿元	28.48%	28.48%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国光大集团股份公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

## 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十、3。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国光大医疗健康产业有限公司	本公司股东
北京海淀置业集团有限公司	本公司股东
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	本公司股东
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	本公司股东
中国光大银行股份有限公司（以下简称“光大银行”）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国光大实业（集团）有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国光大养老健康产业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大永明人寿保险有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大清洁技术股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大金瓯资产管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大金控资产管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大云缴费科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大证券股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大居家惠民有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大置业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业

光大科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
四川省汇希康医疗科技有限公司	本公司子公司参股股东
立德立康（北京）商贸公司	本公司子公司参股股东
成都蓉药实业集团有限公司	本公司子公司参股股东
红惠医药有限公司	本公司子公司参股股东
张斌	本公司子公司参股股东
沈珍	本公司子公司参股股东
谢东华	本公司子公司参股股东
李燕	本公司子公司参股股东
吕文杰	本公司子公司参股股东
张顺	本公司子公司参股股东
王曼晖	本公司子公司参股股东
郭振喜	本公司子公司参股股东
杨波	本公司子公司参股股东
刘金刚	本公司子公司参股股东
陈起	本公司子公司参股股东
杨弟	本公司子公司参股股东
周莉	本公司子公司参股股东
雍兴明	本公司子公司参股股东
张泽军	本公司子公司参股股东
周焰	本公司子公司参股股东
周宏峻	本公司子公司参股股东
北京乾元本堂饮片有限公司	本公司孙公司参股股东
袁俊	本公司孙公司参股股东
于越男	本公司孙公司参股股东
杨淮楨	本公司孙公司参股股东
谭志君	本公司孙公司参股股东
孙诚	本公司孙公司参股股东
舒昊	本公司孙公司参股股东
任岗	本公司孙公司参股股东
刘刚	本公司孙公司参股股东
李鹏	本公司孙公司参股股东
赖春风	本公司孙公司参股股东
蒋宏伟	本公司孙公司参股股东
高鹏	本公司孙公司参股股东
方良	本公司孙公司参股股东
丁宁宁	本公司孙公司参股股东
袁克玲	本公司孙公司参股股东
王强	本公司孙公司参股股东
祝政凯	本公司孙公司参股股东
丁辉	本公司孙公司参股股东
忻震磊	本公司孙公司参股股东
刘芳芳	本公司子公司参股股东的实际控制人
立德远航（北京）商贸有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
北京国信阳光医疗器械有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
武汉健坤创新企业发展有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
北京华科中恒科技有限责任公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
北京比华利科贸有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
四川峨嵋山药业有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
四川九威阁中药饮片有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
中青旅（四川）国际会议展览有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业

其他说明

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京国信阳光医疗器械有限公司	采购商品	217,158,167.24		否	248,833,256.34
四川峨嵋山药业有限公司	采购商品	4,181,048.44		否	
北京乾元本堂饮片有限公司	采购商品	3,143,080.02		否	
四川九威阁中药饮片有限公司	采购商品	4,710,232.12		否	
光大置业有限公司	接受劳务	130,754.70		否	130,754.70
中青旅（四川）国际会议展览有限公司	接受劳务	83,990.75		否	
光大永明人寿保险有限公司四川分公司	接受劳务	6,840.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红惠医药有限公司	销售商品	365,250.03	1,770,450.62
红惠医药有限公司	提供劳务	4,147,683.93	
北京国信阳光医疗器械有限公司	销售商品	1,586,540.90	6,456.71
中国光大养老健康产业有限公司	销售商品		593,869.86
光大银行	销售商品		84,459.29
光大置业有限公司	销售商品		6,402.65
光大永明人寿保险有限公司	销售商品		3,097.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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
北京海淀置业集团有限公司	房屋					979,047.62	985,500.00	58,276.71	80,665.24		5,187,475.31
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	房屋										
沈珍	房屋	174,921.12	95,411.52			174,921.12	95,411.52				
立德远航（北京）商贸有限公司	房屋						131,677.62				
武汉健坤创新企业发展有限公司	房屋	120,000.00	120,000.00			120,000.00	120,000.00				
周宏峻	房屋					93,060.00	93,060.00	1,624.34	9,022.31		

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都蓉药实业集团有限公司、雍兴明、周莉	180,000,000.00	2021年11月19日	2024年11月19日	是
中国光大医疗健康产业有限公司	60,000,000.00	2023年01月03日	2024年07月13日	否
杨波、郭振喜	695,000,000.00	2023年04月20日	2024年11月19日	否

关联担保情况说明

- 2022年，成都蓉药实业集团有限公司、雍兴明、周莉为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币180,000,000.00元。截至2024年6月30日对应的银行授信协议已履行完毕、借款已偿还，故该笔担保合同已提前结束。
- 本年度，中国光大医疗健康产业有限公司为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币1,500,000,000.00元。于2024年6月30日，实际担保额为人民币60,000,000.00元（2023年12月31日：人民币254,000,000.00元）。
- 本年度，杨波、郭振喜为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币695,000,000.00元。于2024年6月30日，实际担保额为人民币434,940,000.00元（2023年12月31日：人民币308,700,000.00元）。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
谭志军	2,540,000.00	2024年03月08日	2024年09月07日	
谭志军	920,000.00	2024年03月09日	2024年09月08日	
谭志军	3,400,000.00	2024年03月21日	2024年09月20日	
王强	10,000,000.00	2023年11月24日	2024年11月23日	
王强	2,000,000.00	2023年11月28日	2024年11月27日	
舒昊	3,000,000.00	2023年09月26日	2024年09月25日	
舒昊	800,000.00	2023年12月19日	2024年12月18日	
舒昊	3,700,000.00	2023年12月20日	2024年12月19日	
张斌	10,000,000.00	2024年01月01日	2024年12月31日	
张斌	5,000,000.00	2024年01月01日	2024年12月31日	
张斌	7,000,000.00	2024年01月01日	2024年12月31日	
沈珍	15,000,000.00	2024年05月23日	2025年05月22日	
沈珍	5,000,000.00	2024年05月28日	2025年05月27日	
刘刚	100,000.00	2023年08月17日	2024年02月16日	
刘刚	50,000.00	2023年08月23日	2024年02月22日	
刘刚	250,000.00	2023年12月11日	2024年06月10日	
刘刚	1,000,000.00	2023年12月13日	2024年06月12日	
刘刚	450,000.00	2023年12月29日	2024年06月28日	
刘刚	500,000.00	2023年12月29日	2024年06月28日	
刘刚	650,000.00	2024年01月15日	2024年07月14日	与该关联方的借款已于2024年6月底前提

				前偿还。
刘刚	300,000.00	2024年06月14日	2024年12月13日	与该关联方的借款部分已于2024年6月底前提前偿还。
刘刚	200,000.00	2024年06月17日	2024年12月16日	
袁俊	700,000.00	2023年03月13日	2024年03月12日	
袁俊	700,000.00	2023年03月13日	2024年03月12日	
袁俊	400,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	
袁俊	100,000.00	2023年03月17日	2024年03月16日	
袁俊	1,000,000.00	2023年03月27日	2024年03月26日	
袁俊	1,500,000.00	2023年03月27日	2024年03月26日	
袁俊	100,000.00	2023年03月28日	2024年03月27日	
袁俊	100,000.00	2023年03月29日	2024年03月28日	
袁俊	100,000.00	2023年04月03日	2024年04月02日	
袁俊	100,000.00	2023年04月18日	2024年04月17日	
袁俊	1,000,000.00	2023年05月26日	2024年05月25日	
袁俊	500,000.00	2023年05月27日	2024年05月26日	
袁俊	500,000.00	2023年05月27日	2024年05月26日	
袁俊	500,000.00	2023年05月28日	2024年05月27日	
袁俊	1,000,000.00	2023年05月29日	2024年05月28日	
袁俊	1,000,000.00	2023年06月02日	2024年06月01日	
袁俊	1,000,000.00	2023年06月03日	2024年06月02日	
袁俊	500,000.00	2023年06月04日	2024年06月03日	
袁俊	1,000,000.00	2023年06月06日	2024年06月05日	
袁俊	2,000,000.00	2023年06月07日	2024年06月06日	
袁俊	1,000,000.00	2023年06月17日	2024年06月16日	
袁俊	900,000.00	2023年06月18日	2024年06月17日	
袁俊	100,000.00	2023年11月23日	2024年11月22日	
袁俊	1,400,000.00	2023年12月27日	2024年12月26日	
袁俊	150,000.00	2023年12月28日	2024年12月27日	
袁克玲	500,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	
袁克玲	300,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	
袁克玲	300,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	
袁克玲	2,500,000.00	2023年04月04日	2024年04月03日	
袁克玲	2,000,000.00	2023年04月06日	2024年04月05日	
袁克玲	500,000.00	2023年04月06日	2024年04月05日	
袁克玲	1,000,000.00	2023年04月07日	2024年04月06日	
李鹏	110,000.00	2024年02月19日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	70,000.00	2024年04月19日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	40,000.00	2024年05月11日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	100,000.00	2024年05月14日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	20,000.00	2024年05月15日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。

李鹏	110,000.00	2024年05月17日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	240,000.00	2024年05月17日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	1,000,000.00	2024年06月04日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	1,000,000.00	2024年06月05日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	1,000,000.00	2024年06月07日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	800,000.00	2024年06月07日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	280,000.00	2024年06月25日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	360,000.00	2024年06月27日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	200,000.00	2024年06月28日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
李鹏	180,000.00	2024年06月29日		与该关联方借款无到期日，随借随还。本年已归还人民币1,170,000.00元。
任岗	450,000.00	2022年08月11日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	450,000.00	2022年08月13日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	450,000.00	2022年08月16日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	450,000.00	2022年08月17日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	450,000.00	2022年08月18日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	450,000.00	2022年08月19日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	950,000.00	2022年08月29日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	400,000.00	2022年08月30日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	450,000.00	2022年09月02日		与该关联方借款无到

				期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2022年09月19日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2022年10月21日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2022年10月19日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2022年10月10日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2022年10月09日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2022年11月09日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2022年11月10日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年01月09日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年01月10日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年01月11日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年01月13日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年02月08日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年02月09日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年02月15日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年02月16日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年02月17日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
任岗	500,000.00	2023年02月18日		与该关联方借款无到期日，随借随还。
杨淮楨	2,000,000.00	2023年04月17日		与该关联方借款无到期日，随借随还。上半年共归还人民币500,000.00元，累计已归还181万元。
于越男	13,000,000.00	2023年08月02日	2024年08月01日	
赖春风	7,000,000.00	2023年08月02日	2024年08月01日	
蒋宏伟	400,000.00	2023年05月19日	2024年05月18日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	100,000.00	2023年05月26日	2024年05月25日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月09日	2024年06月08日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月10日	2024年06月09日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。



				售。
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月11日	2024年06月10日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月19日	2024年06月18日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	1,200,000.00	2023年06月20日	2024年06月19日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	1,000,000.00	2023年06月21日	2024年06月20日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	1,000,000.00	2023年06月22日	2024年06月21日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月23日	2024年06月22日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	300,000.00	2023年07月24日	2024年07月23日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	1,000,000.00	2024年01月18日	2025年01月17日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	1,000,000.00	2024年01月19日	2025年01月18日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	600,000.00	2024年01月29日	2025年01月28日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	300,000.00	2024年02月06日	2025年02月05日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	1,500,000.00	2024年02月18日	2025年02月17日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	1,000,000.00	2024年02月19日	2025年02月18日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
蒋宏伟	500,000.00	2024年03月06日	2025年03月05日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。

蒋宏伟	600,000.00	2024年03月08日	2025年03月07日	该关联方为子公司的少数股东，子公司的股权于本报告期已出售。
高鹏	1,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月10日	与该关联方的借款已于2024年6月底前提前偿还。
高鹏	500,000.00	2023年04月22日	2024年04月21日	与该关联方的借款已于2024年6月底前提前偿还。
高鹏	400,000.00	2023年07月21日	2024年07月20日	与该关联方的借款已于2024年6月底前提前偿还。
高鹏	1,000,000.00	2024年04月23日	2025年04月22日	与该关联方的借款已于2024年6月底前提前偿还。
光大银行天宁寺支行	10,000,000.00	2023年07月12日	2024年07月11日	
光大银行深圳分行	50,000,000.00	2023年07月14日	2024年07月13日	
光大银行成都三洞桥支行	10,000,000.00	2023年03月22日	2024年03月21日	
光大银行上海大宁支行	30,000,000.00	2023年02月02日	2024年02月01日	
光大银行上海大宁支行	15,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月10日	
光大银行上海大宁支行	5,000,000.00	2023年04月25日	2024年04月24日	
光大银行上海大宁支行	8,000,000.00	2023年05月05日	2024年05月04日	
光大银行上海大宁支行	2,000,000.00	2023年05月16日	2024年05月15日	
光大银行上海大宁支行	10,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月17日	
光大银行上海大宁支行	4,000,000.00	2023年05月22日	2024年05月21日	
光大银行上海大宁支行	20,000,000.00	2024年02月02日	2025年02月01日	
光大银行上海大宁支行	15,000,000.00	2024年06月03日	2024年06月02日	
光大银行上海市南支行	25,000,000.00	2023年01月03日	2024年01月02日	
光大银行上海市南支行	30,000,000.00	2023年01月29日	2024年01月28日	
光大银行上海市南支行	30,000,000.00	2023年04月24日	2024年04月23日	
光大银行上海市南支行	20,000,000.00	2023年05月22日	2024年05月21日	
光大银行上海市南支行	5,000,000.00	2023年06月15日	2024年06月14日	
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2023年03月28日	2024年03月27日	
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2023年03月28日	2024年03月27日	
光大银行重庆分行大坪支行	10,000,000.00	2024年03月11日	2025年03月10日	
光大银行蚌埠分行	46,000,000.00	2024年02月28日	2025年02月27日	
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,441,752.15	5,085,632.69

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	北京比华利科贸有限公司	10,534,021.11	43,189.49	14,812,846.67	93,665.55
应收账款	北京国信阳光医疗器械有限公司	2,417,876.88	9,913.30	2,598,451.30	10,653.65
应收账款	红惠医药有限公司	1,012,791.93	4,152.45	2,220,588.90	9,104.42
应收账款	中国光大养老健康产业有限公司			482,478.41	1,978.16

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京国信阳光医疗器械有限公司	137,080,738.91	87,662,555.17
应付账款	北京乾元本堂饮片有限公司	2,186,434.09	4,609,740.20
应付账款	四川峨嵋山药业有限公司	711,611.26	
其他应付款	张斌	22,000,000.00	22,000,000.00
其他应付款	于越男	13,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款	任岗	13,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款	王强	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	舒昊	7,516,250.00	7,516,250.00
其他应付款	赖春风	7,000,000.00	7,000,000.00
其他应付款	袁俊	1,650,000.00	5,750,000.00
其他应付款	袁克玲		4,500,000.00
其他应付款	刘刚	350,000.00	2,070,000.00
其他应付款	高鹏		2,000,000.00
其他应付款	蒋宏伟		1,950,000.00
其他应付款	谢东华	1,500,000.00	1,500,000.00

其他应付款	王曼晖	121,600.00	841,716.48
其他应付款	杨淮桢	190,000.00	690,000.00
其他应付款	武汉健坤创新企业发展有限公司	20,000.00	140,000.00
其他应付款	红惠医药有限公司	111,958.44	46,880.44
其他应付款	丁辉		185.50
其他应付款	谭志军	6,860,000.00	
其他应付款	沈珍	20,000,000.00	
其他应付款	李鹏	4,340,000.00	
应付股利	郭振喜		10,000,000.00
应付股利	杨波		9,600,000.00
应付股利	刘金刚		7,980,000.00
应付股利	陈起		3,558,000.00
应付股利	杨弟		3,162,000.00
应付股利	北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	714,084.25	714,084.25
应付股利	红惠医药有限公司	10,640,204.97	
应付股利	高鹏	4,421,985.92	
短期借款	光大银行	151,000,000.00	274,000,000.00
租赁负债	北京海淀置业集团有限公司	3,220,467.88	4,363,524.18
租赁负债	周宏峻	139,590.00	231,025.66
预付款项	四川峨嵋山药业有限公司		30,038.96
预付款项	四川九威阁中药饮片有限公司		360,081.48

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 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

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要在中国从事医疗器械及医疗药品等销售、配送相关业务，而且所有资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以贸易业务为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部，因此仅列示如下分部报告信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	中国大陆	分部间抵销	合计
对外交易收入	12,838,830,705.91		12,838,830,705.91

### (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

### (4) 其他说明

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年，无产生的收入达到或超过本集团收入 10% 的单一客户。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

## 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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,943,116,984.98	2,146,447,793.64
1 至 2 年	26,377,572.69	19,019,505.50
2 至 3 年	942,685.27	1,516,381.60
3 年以上	2,575,245.48	3,078,161.38
3 至 4 年	1,060,252.67	1,763,310.28
4 至 5 年	1,215,814.17	1,015,090.34
5 年以上	299,178.64	299,760.76

合计	1,973,012,488.42	2,170,061,842.12
----	------------------	------------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,973,012,488.42	100.00%	13,603,645.40	0.69%	1,959,408,843.02	2,170,061,842.12	100.00%	14,510,844.67	0.67%	2,155,550,997.45
其中：										
合计	1,973,012,488.42	100.00%	13,603,645.40	0.69%	1,959,408,843.02	2,170,061,842.12	100.00%	14,510,844.67	0.67%	2,155,550,997.45

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	14,510,844.67		907,199.27			13,603,645.40
合计	14,510,844.67		907,199.27			13,603,645.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性



## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	54,243,109.34		54,243,109.34	2.75%	222,396.75
客户二	49,992,931.61		49,992,931.61	2.53%	208,074.79
客户三	45,705,214.99		45,705,214.99	2.32%	187,585.23
客户四	43,498,597.11		43,498,597.11	2.20%	178,344.25
客户五	37,510,374.10		37,510,374.10	1.90%	913,940.58
合计	230,950,227.15		230,950,227.15	11.70%	1,710,341.60

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		12,300,000.00
其他应收款	927,367,643.83	960,058,222.24
合计	927,367,643.83	972,358,222.24

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判
------	------	------	------	-----------

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州嘉事百洲医疗器械有限公司		12,300,000.00
合计		12,300,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	923,678,455.42	956,678,455.42
往来款	6,839,626.52	7,571,940.00
保证金	1,709,700.80	832,240.00

合计	932,227,782.74	965,082,635.42
----	----------------	----------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	925,283,902.74	958,138,755.42
1至2年	6,843,880.00	6,843,880.00
3年以上	100,000.00	100,000.00
5年以上	100,000.00	100,000.00
合计	932,227,782.74	965,082,635.42

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	932,227,782.74	100.00%	4,860,138.91	0.52%	927,367,643.83	965,082,635.42	100.00%	5,024,413.18	0.52%	960,058,222.24
其中：										
合计	932,227,782.74	100.00%	4,860,138.91	0.52%	927,367,643.83	965,082,635.42	100.00%	5,024,413.18	0.52%	960,058,222.24

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	932,227,782.74	4,860,138.91	927,367,643.83%
合计	932,227,782.74	4,860,138.91	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,024,413.18		164,274.27			4,860,138.91
合计	5,024,413.18		164,274.27			4,860,138.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	拆借款	608,000,000.00	一年以内	65.22%	2,678,158.07
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	拆借款	119,000,000.00	一年以内	12.77%	524,178.96
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	拆借款	90,000,000.00	一年以内	9.65%	396,437.87

四川省嘉事希复科技有限公司	拆借款	32,000,000.00	一年以内	3.43%	140,955.69
四川嘉事蓉锦医药有限公司	拆借款	20,000,000.00	一年以内	2.15%	88,097.31
合计		869,000,000.00		93.22%	3,827,827.90

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,541,046,55 5.46		1,541,046,55 5.46	1,514,791,75 5.46		1,514,791,75 5.46
合计	1,541,046,55 5.46		1,541,046,55 5.46	1,514,791,75 5.46		1,514,791,75 5.46

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川嘉事蓉锦医药有限公司	99,450,00 0.00						99,450,00 0.00	
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	32,794,50 0.00						32,794,50 0.00	
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	43,588,50 0.00						43,588,50 0.00	
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	87,589,80 0.00						87,589,80 0.00	
北京金康瑞源商贸有限公司	15,500,00 0.00						15,500,00 0.00	
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	59,317,73 4.00						59,317,73 4.00	
北京嘉事德康医疗	25,500,00 0.00						25,500,00 0.00	

器械经营 有限公司								
北京嘉事 宏德医药 有限公司	25,500,00 0.00						25,500,00 0.00	
浙江嘉事 杰博医疗 器械有限 公司	73,518,10 0.00						73,518,10 0.00	
嘉事嘉成 医疗器械 武汉有限 公司	18,911,50 0.00						18,911,50 0.00	
上海嘉事 嘉意医疗 器材	85,080,80 0.00						85,080,80 0.00	
北京嘉事 康达医疗 器械有限 公司	10,200,00 0.00						10,200,00 0.00	
北京嘉事 盛世医疗 器械有限 公司	61,200,00 0.00						61,200,00 0.00	
北京嘉事 堂连锁药 店有限责 任公司	80,000,00 0.00						80,000,00 0.00	
北京嘉和 嘉事医药 物流有限 公司	230,877,4 15.46						230,877,4 15.46	
北京嘉事 唯众医疗 器械有限 公司	25,080,00 0.00						25,080,00 0.00	
安徽嘉事 谊诚医疗 科技有限 公司	36,000,00 0.00						36,000,00 0.00	
广州嘉事 怡核医疗 科技有限 公司	55,220,44 1.00						55,220,44 1.00	
北京嘉事 京西医药 科技有限 公司	70,000,00 0.00						70,000,00 0.00	
辽宁嘉事 堂药业有 限公司	40,000,00 0.00						40,000,00 0.00	
南京嘉事 苏堂医疗 器械有限 公司	5,840,100 .00						5,840,100 .00	
四川省嘉 事希复科	8,415,000 .00						8,415,000 .00	

技有限公司									
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	73,230,400.00							73,230,400.00	
深圳嘉事康锐医疗健康产业有限公司	5,100,000.00							5,100,000.00	
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	46,385,765.00							46,385,765.00	
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	81,678,500.00							81,678,500.00	
嘉事国润(上海)医疗科技有限公司	18,180,000.00							18,180,000.00	
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	73,440,000.00							73,440,000.00	
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司	27,193,200.00						26,254,800.00	53,448,000.00	
合计	1,514,791,755.46						26,254,800.00	1,541,046,555.46	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

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

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



## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,570,291,842.64	2,451,962,893.59	2,719,099,148.69	2,586,431,378.92
其他业务	10,835,148.53	2,554,833.36	8,739,384.57	2,989,646.65
合计	2,581,126,991.17	2,454,517,726.95	2,727,838,533.26	2,589,421,025.57

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医药批发	2,581,126,991.17	2,454,517,726.95					2,581,126,991.17	2,454,517,726.95
按经营地区分类								
其中：								
北京地区	2,581,126,991.17	2,454,517,726.95					2,581,126,991.17	2,454,517,726.95
市场或客户类型								
其中：								
医疗机构	2,581,126,991.17	2,454,517,726.95					2,581,126,991.17	2,454,517,726.95
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	71,166,949.86	61,980,677.04
合计	71,166,949.86	61,980,677.04

## 6、其他

## 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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	157,155,995.27	本报告期子公司处置固定资产和其他长期资产产生的损益，详见本报告第四节第十四项
计入当期损益的政府补助（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）	6,902,119.42	本报告期公司及子公司收到的政府补助和税收返还款
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	5,968.00	本报告期子公司持有的交易性金融资产公允价值变动金额

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,907,022.25	本报告期对外捐赠等支出
减：所得税影响额	41,664,111.80	
少数股东权益影响额（税后）	59,046,026.78	
合计	61,446,921.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.92%	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	2.49%	0.37	0.37

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他