

嘉事堂药业股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 嘉事堂药业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-119

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10066 号

嘉事堂药业股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了嘉事堂药业股份有限公司（以下简称嘉事堂公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉事堂公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉事堂公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、应收账款的可收回性</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十一）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（二）”。</p> <p>于2018年12月31日，嘉事堂公司合并财务报表中应收账款的账面余额为630,740.51万元，坏账准备为8,088.53万元，账面价值为622,651.98万元。</p> <p>嘉事堂公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于嘉事堂公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款的可收回性确认为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、对于单项金额重大的的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</li> <li>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</li> <li>5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</li> <li>6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</li> </ol>
<p><b>2、存货跌价准备计提</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十二）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（五）”。</p> <p>于2018年12月31日，嘉事堂公司合并财务报表中存货账面余额为172,384.57万元，存货跌价准备为0.00万元，账面价值为</p>	<p>我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对嘉事堂公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估；</li> <li>2、对嘉事堂公司的存货实施监盘，检查存货的数量及状况，重点检查是否存在库龄较长的存货；</li> </ol>

<p>172,384.57 万元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>嘉事堂公司以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。</p> <p>管理层以存货的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其确认为关键审计事项。</p>	<p>3、获取嘉事堂公司存货跌价准备计算表，检查是否按嘉事堂公司相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分；</p> <p>4、对于能够获取公开市场销售价格的存货，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的存货，将存货估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；</p> <p>5、比较同类存货的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。</p>
<p><b>3、商誉减值</b></p>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（十二）”。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，嘉事堂公司商誉的账面价值合计人民币 65,582.73 万元，相应的减值准备余额为 0.00 万元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括：</p> <p>1、了解及测试了嘉事堂公司与商誉减值测试相关的关键内部控制；</p> <p>2、复核管理层对商誉所属资产组的认定，并评价认定的合理性；</p> <p>3、复核管理层对商誉减值测试的具体方法，并评价方法的合理性；</p> <p>4、对减值测试过程中依赖评估专家工作的，复核评估专家的专业胜任能力和业务独立性；</p> <p>5、评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用参数的合理性，包括预计销量、未来销售价格、采购成本、增长率、各项经营费用和折现率等；</p> <p>6、复核管理层以前年度对未来</p>

<p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为嘉事堂公司的关键审计事项。</p>	<p>现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性； 7、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
---	--

#### 四、 其他信息

嘉事堂公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉事堂公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉事堂公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉事堂公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重

大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对嘉事堂公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致嘉事堂公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就嘉事堂公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年二月二十六日



**嘉事堂药业股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2018年12月31日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,080,112,648.75	1,124,313,551.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	6,308,072,638.84	5,186,354,089.94
预付款项	(三)	402,588,922.14	183,179,076.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	73,090,745.26	110,494,590.57
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,723,845,697.08	1,336,082,638.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	94,714,270.04	73,579,758.56
<b>流动资产合计</b>		<b>9,682,424,922.11</b>	<b>8,014,003,705.59</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	787,608.80	787,608.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	1,996,240.13	5,574,887.76
投资性房地产	(九)	7,347,275.01	7,596,111.69
固定资产	(十)	329,985,398.86	343,491,978.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	31,032,775.84	34,882,832.80
开发支出			
商誉	(十二)	655,827,332.20	655,827,332.20
长期待摊费用	(十三)	119,630,378.88	124,351,668.32
递延所得税资产	(十四)	21,333,481.72	16,824,716.50
其他非流动资产	(十五)		1,240,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,167,940,491.44</b>	<b>1,190,577,136.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,850,365,413.55</b>	<b>9,204,580,842.02</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**嘉事堂药业股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2018年12月31日**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十六）	2,583,000,000.00	2,068,659,540.11
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十七）	3,209,842,984.07	2,699,580,120.85
预收款项	（十八）	96,076,141.56	93,506,568.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	36,619,310.13	21,274,042.47
应交税费	（二十）	101,559,657.94	97,509,827.77
其他应付款	（二十一）	338,217,737.20	274,753,030.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,365,315,830.90</b>	<b>5,255,283,130.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	（二十二）	746,000,000.00	746,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十三）	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十四）	344,657.00	120,520.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>752,344,657.00</b>	<b>752,120,520.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,117,660,487.90</b>	<b>6,007,403,650.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十四）	250,526,315.00	250,526,315.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	737,159,688.50	737,159,688.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	143,511,369.36	124,384,475.58
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	1,366,064,222.81	1,095,136,828.42
归属于母公司所有者权益合计		2,497,261,595.67	2,207,207,307.50
少数股东权益		1,235,443,329.98	989,969,883.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,732,704,925.65</b>	<b>3,197,177,191.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,850,365,413.55</b>	<b>9,204,580,842.02</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**嘉事堂药业股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2018年12月31日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		217,660,638.33	332,313,790.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	1,761,032,665.14	1,529,650,291.46
预付款项		28,013,431.19	16,159,655.86
其他应收款	(二)	1,113,051,508.25	1,465,190,858.16
存货		461,134,711.90	318,446,009.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,696,558.24	20,344,795.43
<b>流动资产合计</b>		<b>3,602,589,513.05</b>	<b>3,682,105,401.03</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		787,608.80	787,608.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,499,681,455.46	1,439,031,455.46
投资性房地产		7,347,275.01	7,596,111.69
固定资产		67,492,771.80	70,792,954.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,828,988.34	14,473,420.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,170,934.17	25,144,169.06
递延所得税资产		7,481,308.25	8,772,248.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,619,790,341.83</b>	<b>1,566,597,967.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,222,379,854.88</b>	<b>5,248,703,368.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

嘉事堂药业股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		998,000,000.00	1,280,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,213,736,861.89	1,146,311,834.51
预收款项		14,280,708.11	1,063,805.99
应付职工薪酬		24,782,093.98	9,019,036.53
应交税费		3,619,795.00	6,691,710.93
其他应付款		196,777,309.68	188,123,885.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,451,196,768.66</b>	<b>2,631,210,273.04</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		746,000,000.00	746,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>746,000,000.00</b>	<b>746,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,197,196,768.66</b>	<b>3,377,210,273.04</b>
所有者权益：			
股本		250,526,315.00	250,526,315.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		734,159,688.50	734,159,688.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		143,511,369.36	124,384,475.58
未分配利润		896,985,713.36	762,422,616.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,025,183,086.22</b>	<b>1,871,493,095.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,222,379,854.88</b>	<b>5,248,703,368.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**嘉事堂药业股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		17,959,885,466.92	14,238,899,716.88
其中: 营业收入	(二十八)	17,959,885,466.92	14,238,899,716.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,198,252,081.61	13,623,232,621.36
其中: 营业成本	(二十八)	16,122,289,320.58	12,858,212,091.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十九)	37,074,546.01	31,610,937.68
销售费用	(三十)	628,630,993.04	451,264,524.64
管理费用	(三十一)	208,601,911.40	161,481,027.00
研发费用			
财务费用	(三十二)	183,994,389.98	107,688,019.32
其中: 利息费用		190,086,368.73	110,397,654.26
利息收入		13,342,399.11	6,066,282.01
资产减值损失	(三十三)	17,660,920.60	12,976,021.43
加: 其他收益	(三十四)	15,216,423.15	5,664,907.09
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	665,523.01	10,397,648.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		226,064.88	198,190.58
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十六)	-346,465.25	-141,174.77
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		777,168,866.22	631,588,476.14
加: 营业外收入	(三十七)	1,961,917.23	1,206,799.63
减: 营业外支出	(三十八)	4,279,456.15	3,715,878.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		774,851,327.30	629,079,397.10
减: 所得税费用	(三十九)	204,239,161.10	159,635,495.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		570,612,166.20	469,443,901.69
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		570,612,166.20	469,443,901.69
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)		327,633,235.42	263,641,638.78
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		242,978,930.78	205,802,262.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		570,612,166.20	469,443,901.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		327,633,235.42	263,641,638.78
归属于少数股东的综合收益总额		242,978,930.78	205,802,262.91
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.31	1.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.31	1.05

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**嘉事堂药业股份有限公司**  
**利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	5,536,542,824.65	4,655,886,493.70
减: 营业成本	(四)	5,155,617,071.80	4,375,590,591.23
税金及附加		7,773,432.49	5,282,042.61
销售费用		160,121,762.35	134,084,698.64
管理费用		47,753,409.25	37,865,687.76
研发费用			
财务费用		29,732,686.43	10,960,958.37
其中: 利息费用		116,878,945.66	73,851,291.55
利息收入		89,057,509.73	65,328,551.95
资产减值损失		-5,163,759.61	8,006,089.39
加: 其他收益		329,065.83	4,960.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	87,277,569.44	211,121,800.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-55,438.37
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		228,314,857.21	295,167,747.34
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		1,115,149.82	718,256.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		227,199,707.39	294,449,491.31
减: 所得税费用		35,930,769.56	21,881,131.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		191,268,937.83	272,568,359.70
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		191,268,937.83	272,568,359.70
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		191,268,937.83	272,568,359.70
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.76	1.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.76	1.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

嘉事堂药业股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,318,488,512.04	15,146,999,604.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,129,257.91	2,125,262.66
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	398,546,635.81	245,194,184.30
经营活动现金流入小计		19,723,164,405.76	15,394,319,051.00
购买商品、接受劳务支付的现金		18,517,488,554.90	14,513,873,420.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		331,526,892.18	266,436,818.73
支付的各项税费		472,608,665.35	403,663,272.00
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	693,296,802.21	584,383,969.59
经营活动现金流出小计		20,014,920,914.64	15,768,357,480.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-291,756,508.88	-374,038,429.40
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,996,576.00	35,000.00
取得投资收益收到的现金		582,870.64	10,533,152.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		928,086.90	305,204.95
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	(四十)	303,571.96	
投资活动现金流入小计		3,811,105.50	10,873,357.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,663,202.08	21,282,372.61
投资支付的现金		23,831,300.00	69,141,115.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			60,153,171.24
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,494,502.08	150,576,659.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,683,396.58	-139,703,301.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		78,760,000.00	20,410,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		78,760,000.00	20,410,000.00
取得借款收到的现金		3,447,800,000.00	2,468,659,540.11
发行债券收到的现金			746,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	26,200,000.00	51,300,000.00
筹资活动现金流入小计		3,552,760,000.00	3,286,369,540.11
偿还债务支付的现金		2,933,459,540.11	2,106,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,787,695.84	329,095,012.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		72,057,286.09	207,660,184.74
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)	36,579,068.62	145,691,109.90
筹资活动现金流出小计		3,265,826,304.57	2,581,386,122.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		286,933,695.43	704,983,417.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,506,210.03	191,241,686.63
加：期初现金及现金等价物余额		987,281,050.37	796,039,363.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		940,774,840.34	987,281,050.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**嘉事堂药业股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,128,988,404.99	5,016,336,871.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		69,557,386.64	41,803,056.38
经营活动现金流入小计		6,198,545,791.63	5,058,139,928.15
购买商品、接受劳务支付的现金		6,116,136,718.35	5,275,835,116.55
支付给职工以及为职工支付的现金		72,010,271.86	61,745,641.61
支付的各项税费		72,394,002.71	58,038,866.54
支付其他与经营活动有关的现金		58,326,593.65	63,957,753.78
经营活动现金流出小计		6,318,867,586.57	5,459,577,378.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-120,321,794.94	-401,437,450.33
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		87,277,569.44	211,280,320.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			75,000.00
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		1,762,931,123.89	348,189,575.82
投资活动现金流入小计		1,850,208,693.33	559,544,895.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,729,228.79	6,718,610.37
投资支付的现金		84,481,300.00	142,175,414.00
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		1,327,885,680.00	789,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,414,096,208.79	937,894,024.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		436,112,484.54	-378,349,128.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,638,000,000.00	1,630,000,000.00
发行债券收到的现金			746,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,638,000,000.00	2,376,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,920,000,000.00	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,221,691.80	91,878,589.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,074,221,691.80	1,591,878,589.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-436,221,691.80	784,121,410.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-120,431,002.20	4,334,831.63
加: 期初现金及现金等价物余额		332,313,790.53	327,978,958.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		211,882,788.33	332,313,790.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**嘉事堂药业股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	250,526,315.00				737,159,688.50				124,384,475.58		1,095,136,828.42	989,969,883.91	3,197,177,191.41
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	250,526,315.00				737,159,688.50				124,384,475.58		1,095,136,828.42	989,969,883.91	3,197,177,191.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								19,126,893.78			270,927,394.39	245,473,446.07	535,527,734.24
(一) 综合收益总额											327,633,235.42	242,978,930.78	570,612,166.20
(二) 所有者投入和减少资本												78,760,000.00	78,760,000.00
1. 所有者投入的普通股												78,760,000.00	78,760,000.00
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													
(三) 利润分配								19,126,893.78			-56,705,841.03	-76,265,484.71	-113,844,431.96
1. 提取盈余公积								19,126,893.78			-19,126,893.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-37,578,947.25	-76,265,484.71	-113,844,431.96
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	250,526,315.00				737,159,688.50			143,511,369.36			1,366,064,222.81	1,235,443,329.98	3,732,704,925.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**嘉事堂药业股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2018 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	250,526,315.00				737,159,688.50					97,127,639.61		896,330,972.86	954,102,182.06	2,935,246,798.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	250,526,315.00				737,159,688.50					97,127,639.61		896,330,972.86	954,102,182.06	2,935,246,798.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										27,256,835.97		198,805,855.56	35,867,701.85	261,930,393.38
（一）综合收益总额												263,641,638.78	205,802,262.91	469,443,901.69
（二）所有者投入和减少资本													49,290,809.36	49,290,809.36
1. 所有者投入的普通股													20,410,000.00	20,410,000.00
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													28,880,809.36	28,880,809.36
（三）利润分配										27,256,835.97		-64,835,783.22	-219,225,370.42	-256,804,317.67
1. 提取盈余公积										27,256,835.97		-27,256,835.97		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-37,578,947.25	-219,225,370.42	-256,804,317.67
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														
（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	250,526,315.00				737,159,688.50					124,384,475.58		1,095,136,828.42	989,969,883.91	3,197,177,191.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**嘉事堂药业股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	250,526,315.00				734,159,688.50				124,384,475.58	762,422,616.56	1,871,493,095.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	250,526,315.00				734,159,688.50				124,384,475.58	762,422,616.56	1,871,493,095.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,126,893.78	134,563,096.80	153,689,990.58
（一）综合收益总额										191,268,937.83	191,268,937.83
（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									19,126,893.78	-56,705,841.03	-37,578,947.25
1. 提取盈余公积									19,126,893.78	-19,126,893.78	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,578,947.25	-37,578,947.25
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											
（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	250,526,315.00				734,159,688.50				143,511,369.36	896,985,713.36	2,025,183,086.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**嘉事堂药业股份有限公司**  
**所有者权益变动表（续）**  
**2018 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	250,526,315.00				734,159,688.50				97,127,639.61	554,690,040.08	1,636,503,683.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	250,526,315.00				734,159,688.50				97,127,639.61	554,690,040.08	1,636,503,683.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									27,256,835.97	207,732,576.48	234,989,412.45
（一）综合收益总额										272,568,359.70	272,568,359.70
（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									27,256,835.97	-64,835,783.22	-37,578,947.25
1. 提取盈余公积									27,256,835.97	-27,256,835.97	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,578,947.25	-37,578,947.25
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											
（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	250,526,315.00				734,159,688.50				124,384,475.58	762,422,616.56	1,871,493,095.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 嘉事堂药业股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

嘉事堂药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2003 年 9 月 29 日经国务院国资委国资改革函[2003]250 号《关于设立嘉事堂药业股份有限公司的函》的批准,由中国青年实业发展总公司(以下简称“中青实业”)、上海张江高科技园区开发股份有限公司(以下简称“上海张江”)、新产业投资股份有限公司(以下简称“新产业”)、中科联控股集团有限公司(以下简称“中科联”)、中协宾馆、北信投资控股有限责任公司(以下简称“北信投资”)、北京超市发国有资产经营公司(以下简称“超市发”,现已更名为“北京海淀置业集团有限公司”)、李朝晖和白石峰共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:911100006337942853。2010 年 8 月 18 日在深圳证券交易所上市。所属行业为批发业。

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 25,052.6315 万股,注册资本为 25,052.6315 万元,注册地:北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼,总部地址:北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼。本公司主要经营活动为:销售药品、医疗器械、保健食品等。本公司的第一大股东为中国青年实业发展总公司。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 2 月 26 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司
—北京嘉本裕华大药房有限公司(子公司)
—北京嘉事云商科技有限公司(子公司)
—北京嘉事堂诊所有限公司(子公司)
辽宁嘉事堂药业有限公司
北京嘉和嘉事医药物流有限公司
北京嘉事京西医药科技有限公司
北京嘉事宏德医药有限公司
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司
北京嘉事盛世医疗器械有限公司
—北京嘉事方同医疗器械有限公司(子公司)
—沈阳嘉事卓森医疗科技有限公司(子公司)
深圳嘉事康元医疗器械有限公司
—深圳市贝来达科技有限公司(子公司)
—广州嘉事南泰医疗器械有限公司(子公司)
—南京嘉和泰泽医疗器械有限公司(子公司)
—福建省嘉事闽益通医疗器械有限责任公司(子公司)

子公司名称
上海嘉事明伦医疗器材有限公司
—广州市润晖贸易有限公司（子公司）
—江西嘉事明诚医疗器械有限公司（子公司）
—陕西嘉事嘉和医疗器械有限公司（子公司）
—福州嘉事天成医疗器械有限公司（子公司）
—河南嘉事易达医疗器械有限公司（子公司）
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司
北京金康瑞源商贸有限公司
—北京瑞安晟达科技发展有限公司（子公司）
广州嘉事吉健医疗器械有限公司
—北京爱立建医疗器械有限公司（子公司）
—上海翔然商贸有限公司（子公司）
—新疆嘉事唯健医疗科技有限公司（子公司）
北京嘉事爱格医疗器械有限公司
—上海康羽医疗设备有限公司（子公司）
—北京嘉事恒通医疗器械有限公司（子公司）
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司
—南京嘉事苏堂医疗器械有限公司（子公司）
—山东嘉事如意医疗器械有限公司（子公司）
—安徽嘉事通达医疗科技有限公司（子公司）
—安徽嘉事众兴医疗器械有限公司（子公司）
广州嘉事百洲医疗器械有限公司
广州嘉事怡核医疗科技有限公司
—上海竺岚医疗器械有限公司（子公司）
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司
—浙江嘉事安辰医疗器械有限公司（子公司）
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司
—上海贤殊科贸有限公司（子公司）
—上海佳上医疗器材有限公司（子公司）
—福建嘉事旭沭医疗器械有限公司（子公司）
—陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司（子公司）
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司
北京嘉事康达医疗器械有限公司
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司
北京嘉事唯众医疗器械有限公司
—沈阳嘉事唯健科技有限公司（子公司）
—北京嘉事唯健科技有限公司（子公司）
—河北嘉事唯健科技有限公司（子公司）
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司
安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司
广州嘉和上品医疗器械有限公司
上海嘉和诚康医疗器械有限公司
四川嘉事顺远宏医疗器械有限责任公司
安徽嘉事天诚药业有限公司
陕西嘉事堂医药有限责任公司
四川嘉事蓉锦医药有限公司
—四川省蓉春大药房连锁有限公司（子公司）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的



各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。  
本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额前五名的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时按先进先出法计价，医疗器械产品发出时按照移动加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资



同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 投资性房地产**

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。  
融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### （十七） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
业务系统软件	10 年	估计可使用年限
特许经营权	5 年	估计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、新药代理费等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

按照估计的可受益期限。



## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出

的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，仓库人员根据销货申请办理出库手续。收到货物后由客户在收货单上签字验收，确认收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

同时满足下列条件的，确认政府补助：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

## (二十九) 资产证券化业务

本公司将部分应收账款（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同

时本公司作为流动性支持机构,在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持,以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后,优先用于偿付优先级资产支持证券的本息,全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益,归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬,故未对信托财产终止确认;同时,本公司对特定目的实体具有实际控制权,已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时,本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度,以及本公司对该实体行使控制权的程度:

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本公司终止确认该金融资产;

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本公司继续确认该金融资产;

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬,本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权,本公司终止确认该金融资产,并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权,则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产,并相应确认有关负债。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 6,308,072,638.84 元,上期金额 5,186,354,089.94 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 3,209,842,984.07 元,上期金额 2,699,580,120.85 元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 24,314,561.78 元，上期金额 23,880,417.19 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	利息费用本期金额 190,086,368.73 元，上期金额 110,397,654.26 元；利息收入本期金额 13,342,399.11 元，上期金额 6,066,282.01 元。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、11、6、5、3、0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5、1
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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 (%)
上海佳上医疗器材有限公司	20
北京嘉事唯健科技有限公司	20
沈阳嘉事卓森医疗科技有限公司	20
陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司	20

## (二) 税收优惠

根据财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号)规定,自2017年1月1日至2019年12月31日,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司北京嘉事唯健科技有限公司、上海佳上医疗器材有限公司、沈阳嘉事卓森医疗科技有限公司、陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司满足上述规定,享受该项税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	603,910.36	1,816,875.54
银行存款	940,170,929.98	985,464,174.83
其他货币资金	139,337,808.41	137,032,500.99
合计	1,080,112,648.75	1,124,313,551.36
其中:存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	132,130,022.97	136,080,516.82
信用证保证金		
履约保证金	7,207,785.44	951,984.17
合计	139,337,808.41	137,032,500.99

截至2018年12月31日,其他货币资金中人民币132,130,022.97元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至2018年12月31日,其他货币资金中人民币7,207,785.44元为本公司向银行申



请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	81,552,872.50	81,776,237.49
应收账款	6,226,519,766.34	5,104,577,852.45
合计	6,308,072,638.84	5,186,354,089.94

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,507,368.50	48,054,403.99
商业承兑汇票	26,045,504.00	33,721,833.50
合计	81,552,872.50	81,776,237.49

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,214,953.43	
商业承兑汇票		
合计	164,214,953.43	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,303,849,231.22	99.94	80,885,312.86	1.28	6,222,963,918.36	5,161,431,651.34	99.84	65,178,195.59	1.26	5,096,253,455.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,555,847.98	0.06			3,555,847.98	8,324,396.70	0.16			8,324,396.70
合计	6,307,405,079.20	100.00	80,885,312.86	/	6,226,519,766.34	5,169,756,048.04	100.00	65,178,195.59	/	5,104,577,852.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,069,820,573.42	60,698,152.09	1.00
1 至 2 年	201,275,299.47	10,064,033.18	5.00
2 至 3 年	31,513,134.81	9,453,940.44	30.00
3 至 4 年	994,846.52	497,423.26	50.00
4 至 5 年	245,377.00	171,763.89	70.00
5 年以上			
合计	6,303,849,231.22	80,885,312.86	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,555,847.98		
合计	3,555,847.98		

注：根据公司与陕西嘉事堂医药有限责任公司(原西安欣森医药有限责任公司)原股东李建玉、李欣玮、湖南星辉医疗投资管理有限公司签订的《增资扩股合作协议书》，约定被收购方收购前形成的债权债务及其他遗留问题由股权转让方承担，针对此部分债权不计提坏账准备。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,587,377.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	417,709,051.50	6.62	5,387,342.68

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第二名	95,288,074.72	1.51	977,935.47
第三名	93,614,488.31	1.48	936,144.88
第四名	73,824,982.05	1.17	738,249.82
第五名	69,770,885.05	1.11	742,200.85
合计	750,207,481.63	11.89	8,781,873.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款  
无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	389,142,271.25	96.66	178,934,534.91	97.68
1 至 2 年	12,926,463.49	3.21	3,200,233.94	1.75
2 至 3 年	520,187.40	0.13	364,265.64	0.20
3 年以上			680,042.44	0.37
合计	402,588,922.14	100.00	183,179,076.93	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
第一名	37,977,054.00	9.43
第二名	35,050,015.45	8.71
第三名	26,415,758.17	6.56
第四名	11,613,100.00	2.88

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
第五名	10,816,587.70	2.69
合计	121,872,515.32	30.27

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,090,745.26	110,494,590.57
合计	73,090,745.26	110,494,590.57

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

### 3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,743,604.49	95.13	4,424,816.37	6.00	69,318,788.12	108,954,175.24	96.55	2,347,287.94	2.15	106,606,887.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,771,957.14	4.87			3,771,957.14	3,887,703.27	3.45			3,887,703.27
合计	77,515,561.63	100.00	4,424,816.37	/	73,090,745.26	112,841,878.51	100.00	2,347,287.94	/	110,494,590.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,681,674.42	456,816.71	1.00
1 至 2 年	18,576,246.77	928,812.34	5.00
2 至 3 年	8,694,940.70	2,608,482.21	30.00
3 至 4 年	708,075.00	354,037.51	50.00
4 至 5 年	20,000.00	14,000.00	70.00
5 年以上	62,667.60	62,667.60	100.00
合计	73,743,604.49	4,424,816.37	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,771,957.14		
合计	3,771,957.14		

注：根据公司与陕西嘉事堂医药有限责任公司（原西安欣森医药有限责任公司）原股东李建玉、李欣玮、湖南星辉医疗投资管理有限公司签订的《增资扩股合作协议书》，约定被收购方收购前形成的债权债务及其他遗留问题由股权转让方承担，针对此部分债权不计提坏账准备。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,073,543.24 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	31,109,567.27	32,338,467.24
保证金	43,873,273.95	79,321,051.17

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	2,532,720.41	1,182,360.10
合计	77,515,561.63	112,841,878.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	12.90	100,000.00
第二名	保证金	7,220,800.00	2-3 年	9.32	2,166,240.00
第三名	保证金	6,800,000.00	1-2 年	8.77	340,000.00
第四名	保证金	3,440,530.47	1-2 年	4.44	172,026.52
第五名	保证金	3,000,000.00	1-2 年	3.87	150,000.00
合计		30,461,330.47		39.30	2,928,266.52

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,112,799.03		1,112,799.03	1,097,074.26		1,097,074.26
库存商品	1,722,732,898.05		1,722,732,898.05	1,334,985,563.97		1,334,985,563.97
合计	1,723,845,697.08		1,723,845,697.08	1,336,082,638.23		1,336,082,638.23

2、 公司期末无存货跌价准备



(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	92,118,145.06	72,911,228.44
预交税金	2,447,978.44	668,530.12
预交工会经费	148,146.54	
合计	94,714,270.04	73,579,758.56

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	887,608.80	100,000.00	787,608.80	887,608.80	100,000.00	787,608.80
其中：按公允价值 计量						
按成本计量	887,608.80	100,000.00	787,608.80	887,608.80	100,000.00	787,608.80
合计	887,608.80	100,000.00	787,608.80	887,608.80	100,000.00	787,608.80

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

### 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	10.00	
北京首钢医药有限公司	137,608.80			137,608.80					5.00	57,702.46
辽宁兴业医药有限公司	650,000.00			650,000.00					5.00	
合计	887,608.80			887,608.80	100,000.00			100,000.00		57,702.46

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	100,000.00		100,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	100,000.00		100,000.00

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

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
北京三九朝阳医药有限公司	1,735,104.61			249,700.43			143,412.51		1,841,392.53		
四川八旗投资管理有限公司	3,839,783.15		3,661,300.00	-23,635.55					154,847.60		
合计	5,574,887.76		3,661,300.00	226,064.88			143,412.51		1,996,240.13		

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	10,368,193.00	10,368,193.00
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	10,368,193.00	10,368,193.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	2,772,081.31	2,772,081.31
(2) 本期增加金额	248,836.68	248,836.68
—计提或摊销	248,836.68	248,836.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,020,917.99	3,020,917.99
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,347,275.01	7,347,275.01
(2) 年初账面价值	7,596,111.69	7,596,111.69

2、 公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	329,985,398.86	343,491,978.36
固定资产清理		
合计	329,985,398.86	343,491,978.36

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	274,862,695.94	91,579,379.85	40,848,488.82	76,512,777.42	483,803,342.03
(2) 本期增加金额			5,912,409.95	11,600,746.19	17,513,156.14
—购置			5,816,304.95	11,266,764.16	17,083,069.11
—在建工程转入					
—企业合并增加			96,105.00	333,982.03	430,087.03
(3) 本期减少金额	1,788,494.02	1,090,549.29	2,995,768.97	1,212,001.57	7,086,813.85
—处置或报废	1,788,494.02	1,090,549.29	2,995,768.97	1,212,001.57	7,086,813.85
(4) 期末余额	273,074,201.92	90,488,830.56	43,765,129.80	86,901,522.04	494,229,684.32
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	51,739,449.57	41,721,785.73	17,672,061.91	29,178,066.46	140,311,363.67
(2) 本期增加金额	6,490,258.86	8,065,128.68	4,614,945.77	8,584,917.33	27,755,250.64
—计提	6,490,258.86	8,065,128.68	4,588,316.65	8,570,048.95	27,713,753.14
—企业合并增加			26,629.12	14,868.38	41,497.50
(3) 本期减少金额	16,742.28	1,057,832.81	1,491,223.75	1,256,530.01	3,822,328.85
—处置或报废	16,742.28	1,057,832.81	1,491,223.75	1,256,530.01	3,822,328.85
(4) 期末余额	58,212,966.15	48,729,081.60	20,795,783.93	36,506,453.78	164,244,285.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	214,861,235.77	41,759,748.96	22,969,345.87	50,395,068.26	329,985,398.86
(2) 年初账面价值	223,123,246.37	49,857,594.12	23,176,426.91	47,334,710.96	343,491,978.36



- 3、 公司期末无暂时闲置的固定资产
- 4、 公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况
- 7、 公司期末无固定资产清理

#### (十一) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	业务系统软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	31,471,156.83	19,680,376.68	7,560,000.00	58,711,533.51
(2) 本期增加金额		345,184.94		345,184.94
—购置		345,184.94		345,184.94
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	31,471,156.83	20,025,561.62	7,560,000.00	59,056,718.45
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	7,441,603.65	12,607,097.06	3,780,000.00	23,828,700.71
(2) 本期增加金额	722,387.64	1,960,854.26	1,512,000.00	4,195,241.90
—计提	722,387.64	1,960,854.26	1,512,000.00	4,195,241.90
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,163,991.29	14,567,951.32	5,292,000.00	28,023,942.61
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

项目	土地使用权	业务系统软件	特许经营权	合计
(1) 期末账面价值	23,307,165.54	5,457,610.30	2,268,000.00	31,032,775.84
(2) 年初账面价值	24,029,553.18	7,073,279.62	3,780,000.00	34,882,832.80

## 2、 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十二) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海嘉事明伦医 疗器材有限公司	69,475,800.00			69,475,800.00
深圳嘉事康元医 疗器械有限公司	20,212,065.00			20,212,065.00
嘉事嘉成医疗器 械武汉有限公司	10,712,500.00			10,712,500.00
北京嘉事爱格医 疗器械有限公司	14,304,100.00			14,304,100.00
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
广州嘉事吉健医 疗器械有限公司	65,920,300.00			65,920,300.00
广州嘉事百洲医 疗器械有限公司	48,285,474.00			48,285,474.00
广州嘉事怡核医 疗科技有限公司	38,088,841.00			38,088,841.00
四川嘉事馨顺和 医疗器械有限公 司	40,400,100.00			40,400,100.00
重庆嘉事臻跃医 疗器械有限公司	23,619,900.00			23,619,900.00
深圳市贝来达科 技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
陕西嘉事堂医药 有限责任公司	3,446,752.20			3,446,752.20
辽宁嘉事堂药业 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
浙江嘉事商漾医 疗科技有限公司	60,690,000.00			60,690,000.00
浙江嘉事同瀚生 物技术有限公司	43,248,000.00			43,248,000.00
四川嘉事睿锦医 药有限公司	73,542,000.00			73,542,000.00
合计	655,827,332.20			655,827,332.20

#### 2、 公司期末无商誉减值准备

### 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

### 4、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的特定风险。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

### 5、 业绩承诺完成情况对商誉减值测试的影响

本期存在业绩承诺的公司包括浙江嘉事商漾医疗科技有限公司、浙江嘉事同瀚生物技术有限公司、四川嘉事蓉锦医药有限公司，上述公司业绩承诺均已完成。

## (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及租赁设施改造	99,414,165.10	10,098,873.43	12,499,673.04	200,460.18	96,812,905.31
正式电气工程	6,103,013.39		350,412.24		5,752,601.15
信息系统	1,653,551.92		771,272.49		882,279.43
器械库房加固工程	1,864,053.16		107,026.59		1,757,026.57
器械库房装修改造	14,556,159.42		873,369.60		13,682,789.82
电商 PC 网站建设费	382,398.06	357,538.26	245,620.59		494,315.73
其他	378,327.27	58,554.00	159,608.04	28,812.36	248,460.87
合计	124,351,668.32	10,514,965.69	15,006,982.59	229,272.54	119,630,378.88

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	84,826,548.50	21,191,066.78	67,216,382.96	16,804,095.74
内部交易未实现利润	569,659.76	142,414.94	82,483.05	20,620.76
可抵扣亏损				
合计	85,396,208.26	21,333,481.72	67,298,866.01	16,824,716.50

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	1,378,628.00	344,657.00	482,080.88	120,520.22
合计	1,378,628.00	344,657.00	482,080.88	120,520.22

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,766,206.39	
坏账准备	145,895.18	409,100.57
合计	7,912,101.57	409,100.57

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018			
2019			
2020	154,091.71	154,091.71	
2021	4,902,925.67	7,386,226.00	
2022	9,354,872.81	9,927,679.27	
2023	16,652,935.38		
合计	31,064,825.57	17,467,996.98	

## (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
设备款		1,240,000.00
合计		1,240,000.00

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
保证借款	1,585,000,000.00	788,659,540.11
信用借款	998,000,000.00	1,280,000,000.00
合计	2,583,000,000.00	2,068,659,540.11

短期借款分类的说明：

保证借款明细如下：

注 1：2018 年 6 月 4 日，子公司北京嘉事德康医疗器械经营有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0485011 的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 6 月 5 日至 2019 年 6 月 5 日。上述借款双方签订编号为 0484544 的《综合授信合同》，授信额度为 25,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 6 月 4 日至 2019 年 6 月 3 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 6 月 4 日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0484544-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 2：2018 年 6 月 5 日，子公司北京嘉事德康医疗器械经营有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0486737 的借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 6 月 12 日至 2019 年 6 月 12 日。上述借款双方签订编号为 0484544 的《综合授信合同》，授信额度为 25,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 6 月 4 日至 2019 年 6 月 3 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 6 月 4 日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0484544-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 3：2018 年 7 月 3 日，子公司北京嘉事德康医疗器械经营有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0492537 的借款合同，借款金额为

9,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 10 日。上述借款双方签订编号为 0484544 的《综合授信合同》，授信额度为 25,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 6 月 4 日至 2019 年 6 月 3 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 6 月 4 日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0484544-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 4：2018 年 7 月 13 日，子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0493407 的借款合同，借款金额为 43,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 12 日。上述借款双方签订编号为 0477834 的《综合授信合同》，授信额度为 120,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0477834-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 5：2018 年 7 月 27 日，子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0498117 的借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 7 月 27 日至 2019 年 7 月 26 日。上述借款双方签订编号为 0477834 的《综合授信合同》，授信额度为 120,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0477834-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 6：2018 年 11 月 2 日，子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0515296 的借款合同，借款金额为 17,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 1 日。上述借款双方签订编号为 0477834 的《综合授信合同》，授信额度为 120,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0477834-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 7：2018 年 5 月 3 日，子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0479907 的借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款双方签订编号为 0477834 的《综合授信合同》，授信额度为 120,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0477834-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 8: 2018 年 9 月 4 日, 子公司深圳嘉事康元医疗器械有限公司与光大银行深圳分行签订编号为 ZH38981707075-1JK 的借款合同, 借款金额为 20,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 9 月 4 日至 2019 年 9 月 3 日。上述借款双方签订编号为 ZH38981707075 的《综合授信合同》, 授信额度为 100,000,000.00 元, 授信期间从 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款, 中国青年实业发展总公司于 2018 年 6 月 8 日与光大银行深圳分行签订编号为 ZHB218005 的《最高额保证合同》予以担保。

注 9: 2018 年 10 月 31 日, 子公司深圳嘉事康元医疗器械有限公司与光大银行深圳分行签订编号为 ZH38981707075-2JK 的借款合同, 借款金额为 80,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 10 月 31 日至 2019 年 10 月 30 日。上述借款双方签订编号为 ZH38981707075 的《综合授信合同》, 授信额度为 100,000,000.00 元, 授信期间从 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款, 中国青年实业发展总公司于 2018 年 6 月 8 日与光大银行深圳分行签订编号为 ZHB218005 的《最高额保证合同》予以担保。

注 10: 2018 年 10 月 11 日, 子公司深圳嘉事康元医疗器械有限公司与上海浦东发展银行深圳分行签订编号为 79232018280436 的《开立信用证业务协议书》, 融资金额为 50,000,000.00 元。上述借款双方签订编号为 BC2018091000000984 的《融资额度协议》, 融资额度为 50,000,000.00 元, 融资额度协议期间自 2018 年 9 月 12 日至 2018 年 12 月 3 日。

注 11: 2018 年 7 月 25 日, 子公司安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BBBYYBLDHT20180028 的借款合同, 借款金额为 70,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 24 日。上述借款双方签订编号为 ZH38981707075 的《综合授信合同》, 授信额度为 120,000,000.00 元, 授信期间从 2018 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款, 中国青年实业发展总公司于 2018 年 6 月 11 日与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHB218005 的《最高额保证合同》予以担保。

注 12: 2018 年 6 月 29 日, 子公司安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BBBYYBLDHT20180026 的借款合同, 借款金额为 50,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 28 日。上述借款双方签订编号为 ZH38981707075 的《综合授信合同》, 授信额度为 120,000,000.00 元, 授信期间从 2018 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款, 中国青年实业发展总公司于 2018 年 6 月 11 日与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHB218005 的《最高额保证合同》予以担保。

注 13: 2018 年 8 月 9 日, 子公司安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司与中国银行蚌埠中平街支行签订编号为 2018 年蚌中银信借字 017 号的借款合同, 借款金额为 49,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 8 月 9 日至 2019 年 8 月 8 日。上述借款, 嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 8 月 9 日与中国银行蚌埠中平街支行签订编号 2018 年蚌中银信保字 010 号的《保证合同》予以担保。

注 14: 2018 年 11 月 13 日, 子公司上海嘉事嘉意医疗器材有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627022018014 的借款合同, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 11 月 13 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款, 中国青年实业发展总公司与光大银行上海市东支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHB218005 的《保证合同》予以担保。

注 15: 2018 年 11 月 13 日, 子公司上海嘉事嘉意医疗器材有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627022018014 的借款合同, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 11 月 13 日至 2019 年 6 月 10 日。2018 年 11 月 14 日, 子公司上海嘉事嘉意医疗器材有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627022018015 的借款合同, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款, 中国青年实业发展总公司与光大银行上海市东支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHB218005 的《保证合同》予以担保。

注 16: 2018 年 5 月 14 日, 子公司上海嘉事嘉意医疗器材有限公司与招商银行上海分行签订编号为 7502180512 的《授信协议》补充协议, 该合同适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形, 授信金额为 40,000,000.00 元。

注 17: 2018 年 3 月 16 日, 子公司上海嘉事明伦医疗器材有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627022018005 的借款合同, 借款金额为 20,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日。上述借款双方签订编号为 7627012017009 的《综合授信合同》, 授信额度为 800,000,000.00 元, 授信期间从 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日。上述借款, 嘉事堂药业股份有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627012017009-1 的《最高额保证合同》予以担保。

注 18: 2018 年 4 月 9 日, 子公司上海嘉事明伦医疗器材有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627022018006 的借款合同, 借款金额为 15,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 4 月 9 日至 2019 年 4 月 8 日。上述借款双方签订编号为 7627012017009 的《综合授信合同》, 授信额度为 800,000,000.00 元, 授信期间从 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日。上



述借款，嘉事堂药业股份有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627012017009-1 的《最高额保证合同》予以担保。

注 19：2018 年 5 月 8 日，子公司上海嘉事明伦医疗器材有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627022018008 的借款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 5 月 8 日至 2019 年 5 月 7 日。上述借款双方签订编号为 7627012017009 的《综合授信合同》，授信额度为 800,000,000.00 元，授信期间从 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627012017009-1 的《最高额保证合同》予以担保。

注 20：2018 年 6 月 5 日，子公司上海嘉事明伦医疗器材有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627022018009 的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 6 月 5 日至 2019 年 6 月 4 日。上述借款双方签订编号为 7627012017009 的《综合授信合同》，授信额度为 800,000,000.00 元，授信期间从 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627012017009-1 的《最高额保证合同》予以担保。

注 21：2018 年 11 月 26 日，子公司上海嘉事明伦医疗器材有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627022018016 的借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 6 月 17 日。上述借款双方签订编号为 7627012017009 的《综合授信合同》，授信额度为 800,000,000.00 元，授信期间从 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司与光大银行上海市东支行签订编号为 7627012017009-1 的《最高额保证合同》予以担保。

注 22：2018 年 1 月 26 日，子公司上海嘉事明伦医疗器材有限公司与招商银行上海分行签订编号为 7501180125 的借款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 26 日。上述借款双方签订编号为 7502171101 的《授信协议》，授信额度为 50,000,000.00 元，授信期间从 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司与招商银行上海分行签订编号为 7502171101 的《最高不可撤销担保书》予以担保。

注 23：2018 年 12 月 28 日，子公司上海嘉事明伦医疗器材有限公司与招商银行上海中山支行签订编号为 7501181228 的借款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 20 日。上海嘉事明伦医疗器材有限公司与招商银行上海分行签订编号为 7502181202 的

《最高不可撤销担保书》，授信额度为 50,000,000.00 元。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司与招商银行上海分行签订编号为 7502181202 的《最高不可撤销担保书》予以担保。

注 24：2018 年 5 月 3 日，子公司北京嘉事爱格医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0479910 的借款合同，借款金额为 9,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 5 月 15 日至 2019 年 5 月 15 日。上述借款双方签订编号为 0477838 的《综合授信合同》，授信额度为 50,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0477838-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 25：2018 年 6 月 5 日，子公司北京嘉事爱格医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0486733 的借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 6 月 12 日至 2019 年 6 月 12 日。上述借款双方签订编号为 0477838 的《综合授信合同》，授信额度为 50,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0477838-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 26：2018 年 5 月 3 日，子公司北京嘉事爱格医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0479921 的借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 12 日。上述借款双方签订编号为 0477838 的《综合授信合同》，授信额度为 50,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0477838-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 27：2018 年 6 月 14 日，子公司北京嘉事爱格医疗器械有限公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHDK18007001 的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日。上述借款双方签订编号为 BJ 天宁寺 ZH18007 的《综合授信协议》，授信额度为 30,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款，中国青年实业发展总公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHB218005 的《保证合同》予以担保。

注 28：2018 年 7 月 5 日，子公司北京嘉事爱格医疗器械有限公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHDK18007002 的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 7 月 5 日至 2019 年 7 月 4 日。上述

借款双方签订编号为 BJ 天宁寺 ZH18007 的《综合授信协议》，授信额度为 30,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款，中国青年实业发展总公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHB218005 的《保证合同》予以担保。

注 29：2018 年 8 月 8 日，子公司北京嘉事爱格医疗器械有限公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHDK18007003 的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 8 月 8 日至 2019 年 8 月 7 日。上述借款双方签订编号为 BJ 天宁寺 ZH18007 的《综合授信协议》，授信额度为 30,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款，中国青年实业发展总公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHB218005 的《保证合同》予以担保。

注 30：2018 年 8 月 1 日，子公司北京嘉事爱格医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0498854 的借款合同，借款金额为 6,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 8 月 7 日至 2019 年 8 月 7 日。上述借款双方签订编号为 0477838 的《综合授信合同》，授信额度为 50,000,000.00 元，授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0477838-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 31：2018 年 9 月 11 日，子公司广州嘉事吉健医疗器械有限公司与招商银行广州盈隆广场支行签订编号为 120539HT2018090601 的借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 3 月 10 日。上述借款，双方签订编号为 21170901 的《最高额不可撤销担保书》，授信额度为 30,000,000.00 元，授信期间自 2017 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 17 日。

注 32：2018 年 7 月 6 日，子公司广州嘉事吉健医疗器械有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤借字（天河）第 201807060001 号的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 7 月 6 日至 2019 年 7 月 5 日。上述借款双方签订编号为兴银粤授字（天河）第 2017012290001 号的《基本额度授信合同》，授信额度为 60,000,000.00 元，授信期间自 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 12 月 29 日与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤保字（天河）第 2017012290001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 33：2018 年 6 月 12 日，子公司广州嘉事吉健医疗器械有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤借字（天河）第 201806120001 号的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 6 月 12 日至 2019 年 6 月 11

日。上述借款双方签订编号为兴银粤授字（天河）第 2017012290001 号的《基本额度授信合同》，授信额度为 60,000,000.00 元，授信期间自 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 12 月 29 日与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤保字（天河）第 2017012290001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 34：2018 年 5 月 16 日，子公司广州嘉事吉健医疗器械有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤借字（天河）第 201805160003 号的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 15 日。上述借款双方签订编号为兴银粤授字（天河）第 2017012290001 号的《基本额度授信合同》，授信额度为 60,000,000.00 元，授信期间自 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 12 月 29 日与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤保字（天河）第 2017012290001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 35：2018 年 11 月 15 日，子公司广州嘉事吉健医疗器械有限公司与中国工商银行广州花城支行签订编号为工行花城支行 2018 年借字第 70 号的借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 14 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司与中国工商银行广州花城支行签订编号为工行花城支行 2018 年保字第 262 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 36：2018 年 12 月 17 日，子公司广州嘉事吉健医疗器械有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤借字（天河）第 201812130001 号的借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 17 日至 2019 年 12 月 16 日。上述借款双方签订编号为兴银粤授字（天河）第 2017012290001 号的《基本额度授信合同》，授信额度为 60,000,000.00 元，授信期间自 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 12 月 29 日与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤保字（天河）第 201712290001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 37：2018 年 4 月 11 日，子公司广州嘉事吉健医疗器械有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤借字（天河）第 201804110002 号的借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 10 日。上述借款双方签订编号为兴银粤授字（天河）第 2017012290001 号的《基本额度授信合同》，授信额度为 60,000,000.00 元，授信期间自 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。上述借款，嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 12 月 29 日与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤保字（天河）第 201712290001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 38: 2018 年 5 月 3 日, 子公司北京金康瑞源商贸有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0479925 的借款合同, 借款金额为 16,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日。上述借款双方签订编号为 0477867 的《综合授信合同》, 授信额度为 30,000,000.00 元, 授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款, 嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0477867-001 的《保证合同》予以担保。

注 39: 2018 年 6 月 4 日, 子公司北京金康瑞源商贸有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0486163 的借款合同, 借款金额为 9,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 6 月 11 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款双方签订编号为 0477867 的《综合授信合同》, 授信额度为 30,000,000.00 元, 授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款, 嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0477867-001 的《保证合同》予以担保。

注 40: 2018 年 7 月 3 日, 子公司北京金康瑞源商贸有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0493158 的借款合同, 借款金额为 5,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日。上述借款双方签订编号为 0477867 的《综合授信合同》, 授信额度为 30,000,000.00 元, 授信期间从 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 2 日。上述借款, 嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 5 月 3 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0477867-001 的《保证合同》予以担保。

注 41: 2018 年 7 月 5 日, 子公司北京金康瑞源商贸有限公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHDK18008002 的借款合同, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 7 月 5 日至 2019 年 7 月 4 日。上述借款双方签订编号为 BJ 天宁寺 ZH18008 的《综合授信协议》, 授信额度为 20,000,000.00 元, 授信期间从 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款, 中国青年实业发展总公司于 2018 年 5 月 3 日与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHBZ18005 的《保证合同》予以担保。

注 42: 2018 年 6 月 14 日, 子公司北京金康瑞源商贸有限公司与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHDK18008001 的借款合同, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日。上述借款双方签订编号为 BJ 天宁寺 ZH18008 的《综合授信协议》, 授信额度为 20,000,000.00 元, 授信期间从 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 10 日。上述借款, 中国青年实业发展总公司于 2018 年 5 月 3 日与光大银行北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHBZ18005 的《保证合同》予以担保。

注 43: 2018 年 9 月 25 日, 子公司北京金康瑞源商贸有限公司与中国工商银行海淀西区支行签订编号为 2018 年(海西)字 00441 号的借款合同, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 9 月 25 日至 2019 年 9 月 24 日。上述借款, 嘉事堂药业股份有限公司于 2018 年 9 月 25 日与中国工商银行海淀西区支行签订编号为 2018 年海西(保)字 0084 号的《保证合同》予以担保。

注 44: 2018 年 6 月 4 日, 子公司北京嘉事宏德医药有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0485046 号的《借款合同》, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 6 月 5 日至 2019 年 6 月 5 日。上述借款于 2018 年 6 月 4 日北京银行股份有限公司国兴家园支行与子公司北京嘉事宏德医药有限公司签订额度为 40,000,000.00 元, 编号为 0484542 的《综合授信合同》。上述借款由 2016 年 6 月 4 日嘉事堂药业股份有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0357923-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 45: 2018 年 7 月 3 日, 子公司北京嘉事宏德医药有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0492534 号的《借款合同》, 借款金额为 9,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 10 日。上述借款于 2018 年 6 月 4 日北京银行股份有限公司国兴家园支行与子公司北京嘉事宏德医药有限公司签订额度为 40,000,000.00 元, 编号为 0484542 的《综合授信合同》。上述借款由 2016 年 6 月 4 日嘉事堂药业股份有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为 0357923-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 46: 2018 年 2 月 7 日, 子公司嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司与浦发银行武汉分行签订编号为 70012018280085 号的《借款合同》, 借款金额为 9,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 2 月 7 日至 2019 年 2 月 7 日。上述借款由 2017 年 9 月 21 日嘉事堂药业股份有限公司与浦发银行武汉分行签订编号为 ZB7003201700000007、ZB7003201700000008 和 ZB7003201700000009 的《最高额保证合同》予以担保。保证人分别为嘉事堂药业股份有限公司、谢东华、李燕。

注 47: 2018 年 3 月 7 日, 子公司嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司与浦发银行武汉分行签订编号为 70012018280146 号的《借款合同》, 借款金额为 8,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 7 日。上述借款由 2017 年 9 月 21 日嘉事堂药业股份有限公司与浦发银行武汉分行签订编号为 ZB7003201700000007、ZB7003201700000008 和 ZB7003201700000009 的《最

高额保证合同》予以担保。保证人分别为嘉事堂药业股份有限公司、谢东华、李燕。

注 48: 2018 年 3 月 27 日, 子公司嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司与浦发银行武汉分行签订编号为 70012018280197 号的《借款合同》, 借款金额为 8,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 27 日。上述借款由 2017 年 9 月 21 日嘉事堂药业股份有限公司与浦发银行武汉分行签订编号为 ZB7003201700000007、ZB7003201700000008 和 ZB7003201700000009 的《最高额保证合同》予以担保。保证人分别为嘉事堂药业股份有限公司、谢东华、李燕。

注 49: 2018 年 6 月 26 日, 子公司嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司与浦发银行武汉分行签订编号为 70012018280387 号的《借款合同》, 借款金额为 9,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 26 日。上述借款由 2017 年 9 月 21 日嘉事堂药业股份有限公司与浦发银行武汉分行签订编号为 ZB7003201700000007、ZB7003201700000008 和 ZB7003201700000009 的《最高额保证合同》予以担保。保证人分别为嘉事堂药业股份有限公司、谢东华、李燕。

注 50: 2018 年 12 月 17 日, 子公司广州嘉事百洲医疗器械有限公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤借字(天河)第 201812130002 号《借款合同》, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 12 月 17 日至 2019 年 12 月 16 日。公司于 2017 年 12 月 29 日与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤授字(天河)第 201712290002 号的《基本额度授信合同》授信金额为 30,000,000.00 元。上述借款由 2017 年 12 月 29 日嘉事堂药业股份有限公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤保字(天河)第 201712290002 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 51: 2018 年 5 月 17 日, 子公司广州嘉事百洲医疗器械有限公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤借字(天河)第 201805170002 号《借款合同》, 借款金额为 10,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 5 月 17 日至 2019 年 5 月 16 日。公司于 2017 年 12 月 29 日与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤授字(天河)第 201712290002 号的《基本额度授信合同》授信金额为 30,000,000.00 元。上述借款由 2017 年 12 月 29 日嘉事堂药业股份有限公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤保字(天河)第 201712290002 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 52: 2018 年 6 月 12 日, 子公司广州嘉事百洲医疗器械有限公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤借字(天河)第 201806120002 号《借

款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 6 月 12 日至 2019 年 6 月 11 日。公司于 2017 年 12 月 29 日与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤授字（天河）第 201712290002 号的《基本额度授信合同》授信金额为 30,000,000.00 元。上述借款由 2017 年 12 月 29 日嘉事堂药业股份有限公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤保字（天河）第 201712290002 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 53：注 58：2018 年 9 月 12 日，子公司广州嘉事百洲医疗器械有限公司与招商银行股份有限公司广州盈隆广场支行签订编号为 120539HT2018090602 的《借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元，本年还款 10,000,000.00，期末余额 10,000,000.00。借款期限自 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 3 月 11 日。公司于 2017 年 9 月 18 日与招商银行富力盈隆支行签订编号为 21170901 的《授信协议》授信金额为 20,000,000.00 元。上述借款由 2017 年 9 月 20 日嘉事堂药业股份有限公司与招商银行广州盈隆支行签订编号 21170901 的《最高额不可撤销担保书》予以担保。

注 54：2018 年 4 月 13 日，子公司广州嘉事怡核医疗科技有限公司与兴业银行广州分行签订合同编号为兴银粤借字（天河）第 201804130001 号的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 4 月 13 日至 2019 年 4 月 12 日，期限为一年。公司于 2017 年 12 月 29 日与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤授字（天河）第 201712290003 号的《基本额度授信合同》授信金额为 10,000,000.00 元，上述借款由 2017 年 12 月 29 日嘉事堂药业股份有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤保字（天河）第 201712290003 号的最高额保证合同予以担保。

注 55：2018 年 3 月 1 日，子公司浙江嘉事杰博医疗器械有限公司与中国农业银行杭州六和支行签订合同编号为 33010120180004845 的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 3 月 1 日嘉事堂药业股份有限公司与中国农业银行杭州六和支行签订编号为 33100120180017077 的《保证合同》予以担保。

注 56：2018 年 4 月 26 日，子公司浙江嘉事杰博医疗器械有限公司与中国农业银行杭州六和支行签订合同编号为 33010120180010270 的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 25 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 4 月 26 日嘉事堂药业股份有限公司与中国农业银行杭州六和支行签订编号为 33100120180030470 的《保证合同》予以担保。

注 57：2018 年 11 月 8 日，子公司浙江嘉事杰博医疗器械有限公司与中国农业银行杭州六和支行签订合同编号为 33010120180029063 的《借款合同》，借款



金额为 5,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 11 月 9 日至 2019 年 11 月 8 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 11 月 8 日嘉事堂药业股份有限公司与中国农业银行杭州六和支行签订编号为 33100120180071143 的《保证合同》予以担保。

注 58：2017 年 12 月 25 日，子公司浙江嘉事杰博医疗器械有限公司与中国农业银行杭州六和支行签订合同编号为 33010120170033296 的《借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 1 月 8 日至 2019 年 1 月 7 日，期限为一年。上述借款由 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司与中国农业银行杭州六和支行签订编号为 33100120170090720 的《保证合同》予以担保。

注 59：2018 年 4 月 28 日，子公司浙江嘉事杰博医疗器械有限公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订合同编号为 07100LK20188139 的《借款合同》，借款金额为 80,000,000.00 元，已还 70,000,000.00，期末余额 10,000,000.00。借款期限自 2018 年 4 月 28 日至 2019 年 4 月 27 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 3 月 20 日嘉事堂药业股份有限公司与中国农业银行杭州六和支行签订编号为 07111KB20188001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 60：2018 年 11 月 27 日，子公司重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司与中国银行重庆渝中支行签订合同编号为渝中银渝中司短人字 2018022 号的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 26 日，期限为一年。公司于 2018 年 11 月 27 日与中国银行重庆长江路支行签订编号为 2018010 号的《授信额度协议》授信金额为 30,000,000.00 元，上述借款由 2018 年 11 月 27 日嘉事堂药业股份有限公司与中国银行重庆渝中支行签订编号为渝中银渝中司高保字 2018010 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 61：2018 年 2 月 27 日，子公司重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司与中国银行重庆渝中支行签订合同编号为渝中银渝中司短人字 2018004 号的《借款合同》，借款金额为 8,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 2 月 27 日至 2019 年 2 月 26 日，期限为一年。公司于 2017 年 11 月 10 日与中国银行重庆长江路支行签订编号为 2017006 号的《授信额度协议》授信金额为 30,000,000.00 元，上述借款由 2017 年 11 月 10 日嘉事堂药业股份有限公司与中国银行重庆长江路支行签订编号为渝中银渝中司高保字 2017006 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 62：2018 年 4 月 4 日，子公司重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司与中国银行重庆渝中支行签订合同编号为渝中银渝中司短人字 2018006 号的《借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 4 月 4 日至 2019 年 4 月 3 日，期限为一年。公司于 2017 年 11 月 10 日与中国银行重庆长江路支行签订编号

为 2017006 号的《授信额度协议》授信金额为 30,000,000.00 元，上述借款由 2017 年 11 月 10 日嘉事堂药业股份有限公司与中国银行重庆长江路支行签订编号为渝中银渝中司高保字 2017006 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 63：2018 年 11 月 15 日，子公司北京嘉事唯众医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订合同编号为 0517372 号的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 11 月 5 日至 2019 年 11 月 4 日，期限为一年。公司于 2018 年 6 月 4 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0484546 号的《综合授信合同》授信金额为 70,000,000.00 元，上述借款由 2018 年 6 月 4 日嘉事堂药业股份有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0484546-001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 64：2018 年 6 月 4 日，子公司北京嘉事唯众医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订合同编号为 0485008 号的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 6 月 4 日至 2019 年 6 月 3 日，期限为一年。公司于 2018 年 6 月 4 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0484546 号的《综合授信合同》授信金额为 70,000,000.00 元，上述借款由 2018 年 6 月 4 日嘉事堂药业股份有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0484546-001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 65：2018 年 7 月 13 日，子公司北京嘉事唯众医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订合同编号为 0493406 号的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 12 日，期限为一年。公司于 2018 年 6 月 4 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0484546 号的《综合授信合同》授信金额为 70,000,000.00 元，上述借款由 2018 年 6 月 4 日嘉事堂药业股份有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0484546-001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 66：2018 年 11 月 2 日，子公司北京嘉事唯众医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订合同编号为 0515301 号的《借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 1 日，期限为一年。公司于 2018 年 11 月 2 日与北京银行国兴家园支行签订编号为 0484546 号的《综合授信合同》授信金额为 70,000,000.00 元，上述借款由 2018 年 6 月 4 日嘉事堂药业股份有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为 0484546-001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 67：2018 年 9 月 13 日，子公司北京嘉事唯众医疗器械有限公司与中国工商银行北京海淀区支行签订合同编号为 2018 年（海西）字 00402 号的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 9 月 13 日至 2019 年 9

月 12 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 9 月 13 日嘉事堂药业股份有限公司与中国工商银行北京海淀区支行签订编号为 2018（海西）字 00402 号的《保证合同》予以担保。

注 68：2018 年 1 月 30 日，子公司嘉事国润（上海）医疗科技有限公司与招商银行上海分行签订合同编号为 7501180126 号的《借款合同》，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日，期限为一年。公司于 2017 年 11 月 6 日与招商银行上海分行签订编号为 7502171102 号的《授信协议》授信金额为 30,000,000.00 元。上述借款由 2018 年 12 月 12 日嘉事堂药业股份有限公司与招商银行上海分行签订编号为 7502181201 的《最高额不可撤销担保书》予以担保。

注 69：2018 年 12 月 5 日，子公司浙江嘉事商漾医疗科技有限公司与在中国银行杭州市庆春支行签订合同编号为 18JRJ030 号的《借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 12 月 6 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 4 月 13 日嘉事堂药业股份有限公司与中国银行杭州市庆春支行签订编号为 18JRB017 的《最高额保证合同》予以担保。

注 70：2018 年 12 月 13 日，子公司浙江嘉事商漾医疗科技有限公司与在中国银行杭州市庆春支行签订合同编号为 18JRJ138 号的《借款合同》，借款金额为 2,400,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 23 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 4 月 13 日嘉事堂药业股份有限公司与中国银行杭州市庆春支行签订编号为 18JRB017 的《最高额保证合同》予以担保。

注 71：2018 年 12 月 13 日，子公司浙江嘉事商漾医疗科技有限公司与在中国银行杭州市庆春支行签订合同编号为 18JRJ137 号的《借款合同》，借款金额为 2,600,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 13 日至 2019 年 12 月 12 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 4 月 13 日嘉事堂药业股份有限公司与中国银行杭州市庆春支行签订编号为 18JRB017 的《最高额保证合同》予以担保。

注 72：2018 年 10 月 25 日，子公司陕西嘉事堂医药有限责任公司与中国光大银行股份有限公司西安分行签订合同编号为 78621801127-02001 号的《借款合同》，借款金额为 6,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 10 月 25 日至 2019 年 7 月 24 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 6 月 11 日中国青年实业发展总公司与中国光大银行股份有限公司北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHB218005 的《最高额保证合同》予以担保。

注 73：2018 年 8 月 1 日，子公司北京嘉事康达医疗器械有限公司与北京银行银行互联网金融中心支行签订合同编号为 0498708 号的《借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，上述借款由 2018 年 8 月 1 日嘉事堂药业股份有限公司

与北京银行银行互联网金融中心支行签订编号为 0498189-001 的《最高额保证合同》予以担保。

注 74: 2018 年 8 月 16 日, 子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与中国光大银行股份有限公司成都光华支行签订编号为 1018210-022 的《借款合同》, 借款金额为 120,000,000.00 元, 借款期限自 2018 年 8 月 16 日至 2019 年 8 月 15 日。上述借款由 2018 年 6 月 11 日中国青年实业发展总公司与中国光大银行股份有限公司北京天宁寺支行签订编号为 BJ 天宁寺 ZHBZ18005 的《最高额保证合同》予以担保。

注 75: 2018 年 2 月 28 日, 子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)流借字(2018)年第(0228012)号的《借款合同》, 借款金额为 10,000,000.00 元, 本年减少 2,800,000.00, 期末余额为 7,200,000.00。借款期限自 2018 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 28 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司; 成都蓉药实业集团有限公司; 雍兴明; 周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)信高保字(2018)年第(0209010)号; 川府银(成分锦江)信高保字(2017)年第(1225011)号的《最高额保证合同》予以担保。

注 76: 2018 年 2 月 28 日, 子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)流借字(2018)年第(0228011)号的《借款合同》, 借款金额为 30,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 28 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司; 成都蓉药实业集团有限公司; 雍兴明; 周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)信高保字(2018)年第(0209010)号; 川府银(成分锦江)信高保字(2017)年第(1225011)号的《最高额保证合同》予以担保。

注 77: 2018 年 5 月 29 日, 子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)流借字(2018)年第(0529010)号的《借款合同》, 借款金额为 30,000,000.00 元。本年减少 10,000,000.00, 本年余额 20,000,000.00 借款期限自 2018 年 5 月 29 日至 2019 年 5 月 29 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司; 成都蓉药实业集团有限公司; 雍兴明; 周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)信高保字(2018)年第(0209010)号; 川府银(成分锦江)信高保字(2017)年第(1225011)号的《最高额保证合同》予以担保。

注 78: 2018 年 5 月 31 日, 子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)流借字(2018)年第(0531020)号的《借款合同》, 借款金额为 5,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 31 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司; 成都蓉药实业集团有限公司; 雍兴明; 周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)信高保字(2018)年第(0209010)号; 川府银(成分锦江)信高保字(2017)年第(1225011)号的《最高额保证合同》予以担保。

注 79: 2018 年 5 月 31 日, 子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)流借字(2018)年第(0531022)号的《借款合同》, 借款金额为 5,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 31 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司; 成都蓉药实业集团有限公司; 雍兴明; 周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)信高保字(2018)年第(0209010)号; 川府银(成分锦江)信高保字(2017)年第(1225011)号的《最高额保证合同》予以担保。

注 80: 2018 年 5 月 31 日, 子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)流借字(2018)年第(0531021)号的《借款合同》, 借款金额为 5,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 31 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司; 成都蓉药实业集团有限公司; 雍兴明; 周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)信高保字(2018)年第(0209010)号; 川府银(成分锦江)信高保字(2017)年第(1225011)号的《最高额保证合同》予以担保。

注 81: 2018 年 7 月 27 日, 子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)流借字(2018)年第(0720020)号的《借款合同》, 借款金额为 13,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 7 月 27 日至 2019 年 7 月 27 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司; 成都蓉药实业集团有限公司; 雍兴明; 周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)信高保字(2018)年第(0209010)号; 川府银(成分锦江)信高保字(2017)年第(1225011)号的《最高额保证合同》予以担保。

注 82: 2018 年 10 月 24 日, 子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银(成分锦江)流借字(2018)年第(1024010)

号的《借款合同》，借款金额为 3,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 10 月 24 日至 2019 年 10 月 24 日。上述借款 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 83：2018 年 10 月 26 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（1026010）号的《借款合同》，借款金额为 3,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 10 月 26 日至 2019 年 10 月 26 日。上述借款 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 84：2018 年 10 月 30 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（1030010）号的《借款合同》，借款金额为 3,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 30 日。上述借款 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 85：2018 年 11 月 1 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（1101010）号的《借款合同》，借款金额为 3,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 11 月 1 日至 2019 年 11 月 1 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 86：2018 年 11 月 5 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（1105010）号的《借款合同》，借款金额为 4,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 11 月 5 日至 2019 年 11 月 5 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉

事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 87：2018 年 11 月 16 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（1116010）号的《借款合同》，借款金额为 8,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 16 日。上述借款 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 88：2018 年 11 月 21 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（1121010）号的《借款合同》，借款金额为 3,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 11 月 21 日至 2019 年 11 月 21 日。上述借款 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 89：2018 年 11 月 14 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（1114010）号的《借款合同》，借款金额为 4,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 14 日。上述借款 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 90：2018 年 12 月 7 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（1207010）号的《借款合同》，借款金额为 8,800,000.00 元。借款期限自 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 12 月 7 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第

(0209010)号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 91：2018 年 12 月 13 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（1213010）号的《借款合同》，借款金额为 35,000,000.00 元。借款期限自 2018 年 12 月 13 日至 2019 年 12 月 13 日。上述借款 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 92：2018 年 5 月 30 日，子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）流借字（2018）年第（0530010）号的《借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元，本年减少 10,000,000.00, 本年末余额 10,000,000.00。借款期限自 2018 年 5 月 30 日至 2019 年 5 月 30 日。上述借款由 2018 年 2 月 9 日和 2017 年 12 月 25 日嘉事堂药业股份有限公司；成都蓉药实业集团有限公司；雍兴明；周莉与四川天府银行成都锦江支行签订编号为川府银（成分锦江）信高保字（2018）年第（0209010）号；川府银（成分锦江）信高保字（2017）年第（1225011）号的《最高额保证合同》予以担保。

注 93：2018 年 7 月 26 日，子公司四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司与成都银行营业部签订合同编号为 H010101180726080 号的《借款合同》，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 7 月 26 日嘉事堂药业股份有限公司与成都银行营业部签订编号 D010130180726665 的《保证合同》予以担保。以及张斌、沈珍与成都银行股份有限公司营业部签订编号为 D010130180726667 的《保证合同》予以担保。

注 94：2018 年 3 月 26 日，子公司四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司与中国银行成都金牛支行营业部签订合同编号为 2018 年中金馨顺和借字 001 号的《借款合同》，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 3 月 26 日至 2019 年 3 月 25 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 3 月 26 日嘉事堂药业股份有限公司与中国银行成都金牛支行营业部签订编号为 2018 中金嘉事堂高保字 001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 95：2018 年 5 月 31 日，子公司四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司与中国银行成都金牛支行营业部签订合同编号为 2018 年中金馨顺和借字 002 号的《借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 5 月 31 日至 2019



年 5 月 30 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 3 月 26 日嘉事堂药业股份有限公司与中国银行成都金牛支行营业部签订编号为 2018 中金嘉事堂高保字 001 号的《最高额保证合同》予以担保。

注 96：2018 年 8 月 3 日，子公司四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司与中国银行成都金牛支行营业部签订合同编号为 2018 年中金馨顺和借字 003 号的《借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 8 月 3 日至 2019 年 8 月 2 日，期限为一年。上述借款由 2018 年 3 月 26 日嘉事堂药业股份有限公司与中国银行成都金牛支行营业部签订编号为 2018 中金嘉事堂高保字 001 号的《最高额保证合同》予以担保。

## 2、 公司期末无已逾期未偿还的短期借款

### (十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	534,063,455.26	288,779,486.34
应付账款	2,675,779,528.81	2,410,800,634.51
合计	3,209,842,984.07	2,699,580,120.85

#### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	524,063,455.26	288,779,486.34
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合计	534,063,455.26	288,779,486.34

#### 2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	2,675,696,178.81	2,410,800,634.51
装修款	83,350.00	
合计	2,675,779,528.81	2,410,800,634.51

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京全康商贸有限公司	5,637,269.44	未结算
深圳市非凡南方科技有限公司	4,986,451.00	未结算
北京国投伟业医药有限公司	5,001,302.03	未结算
河南德宝恒生医疗器械有限公司	2,910,172.22	未结算
北京美康永正医药有限公司	2,423,921.48	未结算
合计	20,959,116.17	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	96,076,141.56	93,506,568.50
合计	96,076,141.56	93,506,568.50

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,689,060.83	314,278,827.13	298,869,368.53	36,098,519.43
离职后福利-设定提存计划	584,981.64	29,555,693.90	29,619,884.84	520,790.70
辞退福利		643,095.38	643,095.38	
一年内到期的其他福利		2,759,425.28	2,759,425.28	
合计	21,274,042.47	347,237,041.69	331,891,774.03	36,619,310.13

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,916,559.82	266,651,483.25	251,255,650.18	35,312,392.89
(2) 职工福利费		10,548,199.85	10,548,199.85	
(3) 社会保险费	745,790.69	18,396,304.64	18,367,211.09	774,884.24
其中：医疗保险费	697,227.28	16,611,563.50	16,566,864.62	741,926.16
工伤保险费	29,357.43	483,931.19	504,888.99	8,399.63
生育保险费	19,205.98	1,300,809.95	1,295,457.48	24,558.45
(4) 住房公积金		15,161,278.65	15,161,278.65	
(5) 工会经费和职工教育经费	26,710.32	3,521,560.74	3,537,028.76	11,242.30
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	20,689,060.83	314,278,827.13	298,869,368.53	36,098,519.43

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	561,875.21	28,492,057.81	28,551,010.23	502,922.79
失业保险费	23,106.43	1,063,636.09	1,068,874.61	17,867.91
企业年金缴费				
合计	584,981.64	29,555,693.90	29,619,884.84	520,790.70

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	32,497,132.51	31,758,463.30
企业所得税	54,956,268.06	48,833,022.24
个人所得税	7,645,381.46	13,077,177.98
城市维护建设税	1,576,292.25	1,744,444.82
房产税	193.20	193.20
土地增值税	387.73	
教育费附加	1,431,213.12	1,706,429.37
土地使用税	115.00	

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	334,750.84	325,463.61
河道管理费	2,901,197.56	
其他	216,726.21	64,633.25
合计	101,559,657.94	97,509,827.77

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	22,743,576.43	22,737,882.39
应付股利	1,570,985.35	1,142,534.80
其他应付款	313,903,175.42	250,872,613.50
合计	338,217,737.20	274,753,030.69

### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	222,310.59	199,500.00
企业债券利息	20,600,599.98	20,600,599.98
短期借款应付利息	1,920,665.86	1,937,782.41
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	22,743,576.43	22,737,882.39

### 2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	1,570,985.35	1,142,534.80
合计	1,570,985.35	1,142,534.80

### 3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	182,303,424.88	77,514,480.12
未支付的股权转让款	114,756,100.00	138,587,400.00
其他	16,843,650.54	34,770,733.38
合计	313,903,175.42	250,872,613.50

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款  
无。

## (二十二) 应付债券

### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
2017 年度第一期信托资产支持票据	746,000,000.00	746,000,000.00
合计	746,000,000.00	746,000,000.00

## 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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2017 年度第一期信托资产支持票据	746,000,000.00	2017.7.14	3 年	746,000,000.00	746,000,000.00					746,000,000.00
合计	746,000,000.00			746,000,000.00	746,000,000.00					746,000,000.00

### 应付债券说明：

经中国银行间市场交易商协会中市协注[2017]ABN1 号核准，公司于 2017 年 7 月 14 日在中国银行间债券市场发行 2017 年度第一期信托资产支持票据，发行总额为 8 亿元人民币，其中优先级发行总额为 6.74 亿元；次级发行总额为 1.26 亿元，由公司第一大股东中国青年实业发展总公司购买 0.72 亿元，本公司购买 0.54 亿元。优先级计息方式为固定年利率 5.30%，每年付息一次，应付票面利息已足额计提，起息日为 2017 年 7 月 14 日，本息兑付日为 2020 年 7 月 13 日。

## 3、 其他说明

无。

### (二十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
专项应付款		
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		
借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

#### 2、 专项应付款

无。

### (二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	250,526,315.00						250,526,315.00

### (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	734,129,688.50			734,129,688.50
其他资本公积	3,030,000.00			3,030,000.00
合计	737,159,688.50			737,159,688.50

### (二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,384,475.58	19,126,893.78		143,511,369.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	124,384,475.58	19,126,893.78		143,511,369.36

注：根据公司法和本公司章程的规定，本公司母公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

## (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,095,136,828.42	896,330,972.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,095,136,828.42	896,330,972.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	327,633,235.42	263,641,638.78
减：提取法定盈余公积	19,126,893.78	27,256,835.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,578,947.25	37,578,947.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,366,064,222.81	1,095,136,828.42

注：2018 年 5 月 17 日股东大会审议通过《2017 年度利润分配预案》，公司实施现金分红，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），合计派发现金红利 37,578,947.25 元。

## (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,883,478,387.16	16,096,121,271.02	14,156,959,022.42	12,843,770,825.20
其他业务	76,407,079.76	26,168,049.56	81,940,694.46	14,441,266.09
合计	17,959,885,466.92	16,122,289,320.58	14,238,899,716.88	12,858,212,091.29



### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	369,176.37	
城市维护建设税	14,058,294.68	13,979,157.91
教育费附加	10,646,856.75	11,234,257.07
房产税	2,619,075.66	2,619,075.66
车船使用税	128,469.86	85,405.05
印花税	7,867,670.14	2,836,762.07
土地使用税	112,058.78	112,058.78
其他	1,272,943.77	744,221.14
合计	37,074,546.01	31,610,937.68

注：本期缴纳的营业税为 2014 年出售中青旅股票补缴营业税。

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	183,234,777.66	149,994,271.73
折旧费	7,324,437.00	6,703,798.70
办公费	29,261,212.33	23,904,788.12
租赁费	38,415,901.97	22,685,185.87
业务费	23,911,733.53	19,908,571.84
修理费	2,523,822.44	1,383,783.74
水电费	2,811,203.73	3,951,553.29
长期待摊费用摊销	9,328,311.31	9,380,318.25
运输费	123,045,431.43	100,250,629.35
市场推广费等	208,774,161.64	113,101,623.75
合计	628,630,993.04	451,264,524.64

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	127,385,944.52	91,480,938.66
折旧费	5,633,561.74	5,200,850.39
无形资产摊销	3,439,604.26	3,306,857.11
办公费	22,078,212.83	15,837,588.56
业务招待费	6,451,102.46	6,201,858.84
修理费	1,424,454.90	646,189.75
能源费	3,034,145.22	3,135,584.03
差旅费	5,500,807.86	4,763,648.23
中介机构费用	6,801,353.96	9,279,134.50
其他	26,852,723.65	21,628,376.93
合计	208,601,911.40	161,481,027.00

### (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	190,086,368.73	110,397,654.26
减：利息收入	13,342,399.11	6,066,282.01
汇兑损益	39,540.47	
其他	7,210,879.89	3,356,647.07
合计	183,994,389.98	107,688,019.32

### (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,660,920.60	12,976,021.43
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	17,660,920.60	12,976,021.43

#### (三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	2,888,647.69	2,125,262.66	与收益相关
稳岗补贴	90,587.70	68,371.01	与收益相关
个税手续费返还	505,796.40	210,444.78	与收益相关
政府扶持资金	3,777,608.09	607,038.84	与收益相关
北京市流通经济研究中心拨款	7,000.00	7,120.00	与收益相关
政府奖励款	5,512,295.04	2,101,385.19	与收益相关
金牛区就业服务管理局补助	1,200.00		与收益相关
固定资产报废补贴	15,000.00		与收益相关
锅炉改造补贴	175,600.00		与收益相关
北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所岗位补贴	21,000.00		与收益相关
市场开发补助金	2,200,000.00		与收益相关
生育津贴	13,188.23		与收益相关
政府社保补贴	5,000.00		与收益相关
政府职工书屋补助款	3,500.00		与收益相关
武汉辛安渡渔场补贴		545,284.61	与收益相关
合计	15,216,423.15	5,664,907.09	

#### (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	226,064.88	198,190.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在		

项目	本期发生额	上期发生额
持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	57,702.46	6,772,516.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
结构性存款产品收益	381,755.67	3,426,941.15
合计	665,523.01	10,397,648.30

### (三十六) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-346,465.25	-141,174.77	-346,465.25
合计	-346,465.25	-141,174.77	-346,465.25

### (三十七) 营业外收入

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
债务重组利得	888,046.42	1,091,791.00	888,046.42
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	1,073,870.81	115,008.63	1,073,870.81
合计	1,961,917.23	1,206,799.63	1,961,917.23

### (三十八) 营业外支出

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	3,237,600.00	3,095,065.00	3,237,600.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	74,242.83	101,253.08	74,242.83
其他	967,613.32	519,560.59	967,613.32
合计	4,279,456.15	3,715,878.67	4,279,456.15

### (三十九) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	208,523,789.54	163,586,322.09
递延所得税费用	-4,284,628.44	-3,950,826.68
合计	204,239,161.10	159,635,495.41

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	774,851,327.30
按法定税率计算的所得税费用	193,712,831.83
子公司适用不同税率的影响	-218,463.48
调整以前期间所得税的影响	1,964,989.31
非应税收入的影响	-46,555.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,761,550.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,304.34
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	4,113,884.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-11,771.56
所得税费用	204,239,161.10

### (四十) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息收入	13,342,399.11	6,066,282.01
2、往来款等	369,987,813.55	235,473,249.23
3、其他收益等	15,216,423.15	3,654,653.06
合计	398,546,635.81	245,194,184.30

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、往来款等	305,401,642.92	344,271,662.23
2、销售费用支出	304,472,627.14	184,278,814.14
3、管理费用支出	72,006,438.94	49,336,027.07
4、手续费支出	7,210,879.89	3,356,647.07
5、营业外支出	4,205,213.32	3,140,819.08
合计	693,296,802.21	584,383,969.59

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增资扩股收购福建省嘉事闽益通医疗器械有 限责任公司现金净额	303,571.96	
合计	303,571.96	

## 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收张泽军借款	6,000,000.00	20,000,000.00
收解晓娟借款		11,000,000.00
收谢东华借款		5,970,000.00
收李燕借款	300,000.00	5,480,000.00
收沈珍借款	5,000,000.00	2,000,000.00
收张斌借款	5,200,000.00	6,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收叶海涛借款	70,000.00	850,000.00
收周焰借款	5,000,000.00	
收周平借款	2,630,000.00	
收张晓岚借款	2,000,000.00	
合计	26,200,000.00	51,300,000.00

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还借款	31,600,000.00	27,910,000.00
银行承兑汇票保证金	4,115,068.62	116,830,678.80
中行保证金	864,000.00	950,431.10
合计	36,579,068.62	145,691,109.90

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

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	570,612,166.20	469,443,901.69
加：资产减值准备	17,660,920.60	12,976,021.43
固定资产折旧	27,962,589.82	26,268,799.10
无形资产摊销	4,195,241.90	4,098,292.21
长期待摊费用摊销	15,006,982.59	15,129,079.10
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）	346,465.25	141,174.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,242.83	101,253.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	190,125,909.20	110,397,654.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-665,523.01	-10,397,648.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,508,765.22	-3,907,443.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	224,136.78	-43,383.02

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-387,763,058.85	-155,056,515.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,326,443,401.85	-1,191,421,808.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	601,415,584.88	348,232,193.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-291,756,508.88	-374,038,429.40
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	940,774,840.34	987,281,050.37
减：现金的期初余额	987,281,050.37	796,039,363.74
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	-46,506,210.03	191,241,686.63

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,500,000.00
其中：福建省嘉事闽益通医疗器械有限责任公司	5,500,000.00
陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司	6,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,803,571.96
其中：福建省嘉事闽益通医疗器械有限责任公司	5,803,571.96
陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司	6,000,000.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-303,571.96

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	940,774,840.34	987,281,050.37



项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	603,910.36	1,816,875.54
可随时用于支付的银行存款	940,170,929.98	985,464,174.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	940,774,840.34	987,281,050.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	139,337,808.41	保证金受限
合计	139,337,808.41	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 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的情况

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
福建省嘉事闽益通医疗器械有限责任公司	2018.8.1	5,500,000.00	55.00	增资扩股	2018.8.1	协议约定或工商变更完毕	13,168,703.41	866,451.86
陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司	2018.11.1	6,000,000.00	60.00	增资扩股	2018.11.1	协议约定或工商变更完毕	521,551.70	60,098.18

#### 2、 合并成本及商誉

	福建省嘉事闽益通医疗器械有限责任公司	陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司
合并成本	5,500,000.00	6,000,000.00
—现金	5,500,000.00	6,000,000.00
合并成本合计		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,500,000.00	6,000,000.00
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		

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	福建省嘉事闽益通医疗器械有限责任公司		陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	10,303,571.96	10,303,571.96	10,000,000.00	10,000,000.00
应收款项	11,839,051.09	11,839,051.09		
其他应收款	354,348.39	354,348.39		
存货	2,612,306.15	2,612,306.15		
固定资产	388,589.53	388,589.53		
递延所得税资产	30,931.28	30,931.28		
负债：				
应付款项	975,863.32	975,863.32		
应付职工薪酬	107,648.35	107,648.35		
其他应付款	14,045,014.68	14,045,014.68		
应交税费	400,272.05	400,272.05		
净资产				
减：少数股东权益	4,500,000.00	4,500,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
取得的净资产	5,500,000.00	5,500,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

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  
无。

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

无。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

无。

#### 2、 合并成本

无。

#### 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

无。

### (五) 其他原因的合并范围变动

1、于 2018 年 8 月 6 日公司子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司新设子公司北京嘉本裕华大药房有限公司，统一社会信用代码为 91110107MA01DWP72D，注册地址：北京市石景山区双峪路 55 号北区平房区 101-107，法定代表人为许帅，注册资本 1,000.00 万元，营业期限 2018 年 8 月 6 日至 2038 年 8 月 5 日。经营范围：销售化妆品、文化用品、卫生用品、针纺织品、鞋帽；市场调查；会议服务；零售药品。截止 2018 年 12 月 31 日，已实际出资 1,000.00 万元。

2、于 2018 年 11 月 5 日公司子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司新设子公司北京嘉事云商科技有限公司，统一社会信用代码为 91110108MA01FED6X0，注册地址：北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼二层 220 室，法定代表人为李国军，注册资本 1,000.00 万元，营业期限 2018 年 11 月 5 日至 2048 年 11 月 4 日。经营范围：销售软性角膜接触镜及护理用液等。截止 2018 年 12 月 31 日，尚未出资。

3、于 2018 年 3 月 28 日公司子公司北京嘉事堂连锁药店有限责任公司新设子公司北京嘉事堂诊所有限公司，统一社会信用代码为 91110107MA01B3J150，注册地址：北京市石景山区古城南路 1 号楼 1 层 2 号，法定代表人为博世俊，注册资本 50.00 万元，营业期限 2018 年 3 月 28 日至无固定期限。经营范围：中医科医疗服务；医院管理（不含诊疗活动）；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；销售医疗器械 I 类等。截止 2018 年 12 月 31 日，尚未出资。

4、于 2018 年 4 月 17 日公司子公司北京嘉事爱格医疗器械有限公司新设子公司北京嘉事恒通医疗器械有限公司，统一社会信用代码为 91110116MA01BGFM7Q，注册地址：北京市怀柔区府前东街九号院 8 号楼 3 层 323 室，法定代表人为苏海军，注

册资本 2,000.00 万元, 营业期限 2018 年 4 月 17 日至 2038 年 4 月 16 日。经营范围: 销售医疗器械 I 类、II 类等。截止 2018 年 12 月 31 日, 尚未出资。

5、于 2018 年 5 月 17 日公司子公司安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司新设子公司安徽嘉事通达医疗科技有限公司, 统一社会信用代码为 91341002MA2RPY792K, 注册地址: 安徽省黄山市屯溪区屯光镇环城北路 149 号综合楼二、三、四楼, 法定代表人为张顺, 注册资本 500.00 万元, 营业期限 2018 年 5 月 17 日至无固定期限。经营范围: 医疗科技开发; 计算机软件开发; 一类、二类、三类医疗器械等。截止 2018 年 12 月 31 日, 已实际出资 500.00 万元。

6、于 2018 年 8 月 20 日公司子公司安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司新设子公司安徽嘉事众兴医疗器械有限公司, 统一社会信用代码为 91340122MA2T0FGR0W, 注册地址: 安徽省合肥市肥东县店埠镇安乐路 A-308 号, 法定代表人为张顺, 注册资本 2,000.00 万元, 营业期限 2018 年 8 月 20 日至无固定期限。经营范围: 医疗器械、机电产品销售等。截止 2018 年 12 月 31 日, 已实际出资 1,000.00 万元。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	北京市	北京市海淀区	药品零售	100.00		设立或投资
北京嘉本裕华大药房有限公司	北京市	北京市石景山区	药品零售		51.00	设立或投资
北京嘉事云商科技有限公司	北京市	北京市海淀区	医疗器械销售		58.00	设立或投资
北京嘉事堂诊所有限公司	北京市	北京市石景山区	中医科医疗服务等		100.00	设立或投资
辽宁嘉事堂药业有限公司	沈阳市	沈阳市和平区	医药批发	100.00		非同一控制下企业合并
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	北京市	北京市通州区	仓储服务	100.00		设立或投资
北京嘉事京西医药科技有限公司	北京市	北京市石景山区	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	北京市	北京市通州区	药品销售	51.00		设立或投资
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	北京市	北京市通州区	医疗器械销售	51.00		设立或投资
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	北京市	北京市海淀区	医疗器械销售	51.00		非同一控制下企业合并

嘉事堂药业股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京嘉事方同医疗器械有限公司	北京市	北京市海淀区	医疗器械销售		100.00	非同一控制下企业合并
沈阳嘉事卓森医疗科技有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳市	医疗器械销售		100.00	设立或投资
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	深圳市	深圳市罗湖区	医疗器械销售	31.00	20.00	非同一控制下企业合并
深圳市贝来达科技有限公司	深圳市	深圳市福田区	医疗器械销售		100.00	非同一控制下企业合并
广州嘉事南泰医疗器械有限公司	广州市	广州市越秀区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
南京嘉和泰泽医疗器械有限公司	南京市	南京市江北新区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
福建省嘉事闽益通医疗器械有限责任公司	福州市	福州市鼓楼区	医疗器械销售		55.00	设立或投资
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	上海市	上海市青浦区	医疗器械销售	31.00	20.00	非同一控制下企业合并
广州市润晔贸易有限公司	广州市	广州市天河区	医疗器械销售		100.00	非同一控制下企业合并
江西嘉事明诚医疗器械有限公司	南昌市	南昌市红谷滩新区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
陕西嘉事嘉和医疗器械有限公司	西安市	西安市新城区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
福州嘉事天成医疗器械有限公司	福州市	福州市鼓楼区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
河南嘉事易达医疗器械有限公司	郑州市	郑州市郑东新区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	武汉市	武汉市东西湖区	医疗器械销售	31.00	20.00	非同一控制下企业合并
北京金康瑞源商贸有限公司	北京市	北京市朝阳区	医疗器械销售	31.00	20.00	设立或投资
北京瑞安晟达科技发展有限公司	北京市	北京市大兴区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	广州市	广州市越秀区	医疗器械销售	36.00	10.00	非同一控制下企业合并
北京爱立建医疗器械有限公司	北京市	北京市怀柔区	医疗器械销售		100.00	非同一控制下企业合并
上海栩然商贸有限公司	上海市	上海市青浦区	医疗器械销售		100.00	非同一控制下企业合并
新疆嘉事唯健医疗科技有限公司	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	医疗器械销售		100.00	设立或投资
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	北京市	北京市东城区	医疗器械销售	36.00	10.00	非同一控制下企业合并
北京嘉事恒通医疗器械有限公司	北京市	北京市怀柔区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
上海康羽医疗设备有限公司	上海市	上海市浦东新区	医疗器械销售		100.00	非同一控制下企业合并
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	蚌埠市	安徽省蚌埠市	医疗器械销售	36.00	10.00	设立或投资
南京嘉事苏堂医疗器械有限公司	南京市	南京市秦淮区	医疗器械销售		100.00	设立或投资

嘉事堂药业股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东嘉事如意医疗器械有限公司	济南市	济南市历下区	医疗器械销售		100.00	非同一控制下企业合并
安徽嘉事通达医疗科技有限公司	黄山市	黄山市屯溪区	医疗器械销售		51.00	设立或投资
安徽嘉事众兴医疗器械有限公司	合肥市	合肥市肥东县	医疗器械销售		51.00	设立或投资
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	广州市	广州市越秀区	医疗器械销售	41.00	10.00	非同一控制下企业合并
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	广州市	广州市越秀区	医疗器械销售	41.00	10.00	非同一控制下企业合并
上海竺岚医疗器械有限公司	上海市	上海市青浦区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	上海市	上海市青浦区	医疗器械销售	41.00	10.00	非同一控制下企业合并
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	杭州市	杭州市西湖区	医疗器械销售	41.00	10.00	非同一控制下企业合并
浙江嘉事安辰医疗器械有限公司	杭州市	杭州市余杭区	医疗器械销售		100.00	设立或投资
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	成都市	成都市青羊区	医疗器械销售	41.00	10.00	非同一控制下企业合并
上海贤殊科贸有限公司	上海市	上海市青浦区	医疗器械销售		100.00	非同一控制下企业合并
上海佳上医疗器材有限公司	上海市	上海市青浦区	医疗器械销售		100.00	非同一控制下企业合并
福建嘉事旭浒医疗器械有限公司	福州市	福建省福州市	医疗器械销售		100.00	设立或投资
陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司	西安市	西安市莲湖区	医疗器械销售		60.00	设立或投资
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	重庆市	重庆市渝中区	医疗器械销售	41.00	10.00	非同一控制下企业合并
北京嘉事康达医疗器械有限公司	北京市	北京市海淀区	医疗器械销售	51.00		设立或投资
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司	杭州市	杭州市余杭区	医疗器械销售	51.00		非同一控制下企业合并
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市	医疗器械销售	51.00		非同一控制下企业合并
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	北京市	北京市怀柔区	医疗器械销售	51.00		设立或投资
沈阳嘉事唯健科技有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳市	医疗器械销售		100.00	设立或投资
北京嘉事唯健科技有限公司	北京市	北京市	医疗器械销售		100.00	设立或投资
河北嘉事唯健科技有限公司	张家口市	河北省张家口市	医疗器械销售		100.00	设立或投资
嘉事国润(上海)医疗科技有限公司	上海市	上海市浦东新区	医疗器械销售	51.00		设立或投资
安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司	蚌埠市	安徽省蚌埠市	仓储服务	100.00		设立或投资
广州嘉和上品医疗器械有限公司	广州市	广州市越秀区	医疗器械销售	100.00		设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海嘉和诚康医疗器械有限公司	上海市	上海市浦东新区	医疗器械销售	100.00		设立或投资
四川嘉事顺远宏医疗器械有限责任公司	成都市	成都市新都区	医疗器械销售仓储服务	100.00		设立或投资
安徽嘉事天诚药业有限公司	蚌埠市	安徽省蚌埠市	药品销售	51.00		设立或投资
陕西嘉事堂医药有限责任公司	西安市	陕西省西安市	药品销售	51.00		非同一控制下企业合并
四川嘉事蓉锦医药有限公司	成都市	四川省成都市	药品销售	51.00		非同一控制下企业合并
四川省蓉春大药房连锁有限公司	成都市	四川省成都市	药品销售		100.00	非同一控制下企业合并

## 2、重要的非全资子公司

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
北京嘉事京西医药科技有限公司	30.00%	1,505,703.74	1,641,546.12	31,771,749.76
北京嘉事宏德医药有限公司	49.00%	1,902,381.28	3,160,758.33	33,885,491.01
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	49.00%	2,684,039.34	2,258,590.57	15,588,500.56
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	49.00%	13,810,479.22	10,183,262.72	95,354,047.78
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	58.80%	18,444,837.87		101,080,645.87
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	58.80%	11,508,010.72		89,148,218.68
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	58.80%	7,170,403.88		38,451,219.74
北京金康瑞源商贸有限公司	58.80%	5,460,552.10	1,612,490.79	36,607,177.43
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	58.90%	14,182,821.88	10,009,114.83	89,023,305.05
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	58.90%	9,460,719.57	6,721,578.41	46,429,570.36
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	58.90%	30,398,173.59		120,849,292.68
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	54.89%	10,168,644.40		49,850,859.71
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	54.89%	10,428,986.75		59,749,212.26
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	54.88%	25,882,927.99	18,089,917.56	75,360,279.52
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	54.88%	12,768,646.83		62,914,641.76
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	54.89%	15,668,995.41	12,004,837.85	63,290,579.08

嘉事堂药业股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	54.88%	2,249,755.55		30,457,985.99
北京嘉事康达医疗器械有限公司	49.00%	2,017,761.76		9,408,155.23
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司	49.00%	6,807,258.03		17,116,800.00
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	49.00%	9,183,024.07	7938.17	22,055,581.33
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	49.00%	8,420,950.40	7,134,508.44	31,449,885.00
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司	49.00%	15,280,352.49		39,400,760.77
安徽嘉事天诚药业有限公司	49.00%	-755,792.42		4,479,360.26
陕西嘉事堂医药有限责任公司	49.00%	1,443,364.60	490,000.00	16,665,366.13
四川嘉事蓉锦医药有限公司	49.00%	6,329,500.32	2,950,940.92	33,748,212.61



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
北京嘉事京西医药科技有限公司	44,657,579.67	89,419,371.00	134,076,950.67	21,826,461.08	6,344,657.00	28,171,118.08	43,938,177.63	94,223,453.47	138,161,631.10	25,683,140.07	6,119,850.53	31,802,990.60
北京嘉事宏德医药有限公司	112,019,704.81	2,668,691.43	114,688,396.24	45,534,332.96		45,534,332.96	135,430,084.79	3,058,294.22	138,488,379.01	66,766,199.30		66,766,199.30
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	136,116,692.67	1,567,254.86	137,683,947.53	105,870,681.10		105,870,681.10	106,629,223.68	2,406,405.50	109,035,629.18	78,090,625.54		78,090,625.54
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	452,699,906.49	187,115,700.09	639,815,606.58	404,566,330.84		404,566,330.84	405,856,402.80	163,882,299.76	569,738,702.56	370,295,034.29		370,295,034.29
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	578,368,498.61	17,575,489.99	595,943,988.60	400,793,809.71		400,793,809.71	489,519,227.96	16,834,888.48	506,354,116.44	377,483,024.97	669.69	377,483,694.66
上海嘉事明伦医疗器械有限公司	541,510,119.76	50,350,269.09	591,860,388.85	423,581,105.39		423,581,105.39	460,470,432.96	49,960,737.22	510,431,170.18	365,415,153.43		365,415,153.43
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	220,715,758.60	1,476,495.79	222,192,254.39	150,132,356.86		150,132,356.86	228,975,131.10	1,025,055.63	230,000,186.73	170,134,853.63		170,134,853.63
北京金康瑞源商贸有限公司	205,062,311.86	509,972.26	205,572,284.12	135,178,195.49		135,178,195.49	147,411,971.81	453,637.82	147,865,609.63	93,467,376.69		93,467,376.69
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	292,335,000.23	45,624,598.64	337,959,598.87	178,497,281.30		178,497,281.30	288,792,829.73	43,776,571.26	332,569,400.99	181,101,146.35		181,101,146.35
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	270,446,669.68	819,308.12	271,265,977.80	187,446,673.29		187,446,673.29	178,173,207.49	669,533.43	178,842,740.92	118,638,411.21		118,638,411.21
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	745,898,793.24	12,891,401.46	758,790,194.70	537,757,783.50		537,757,783.50	496,761,357.37	11,766,436.36	508,527,793.73	346,641,343.66		346,641,343.66
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	306,336,845.01	926,362.28	307,263,207.29	211,078,365.41		211,078,365.41	261,856,569.51	1,098,465.83	262,955,035.34	185,295,688.81		185,295,688.81
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	295,218,761.27	955,556.27	296,174,317.54	180,883,349.68		180,883,349.68	216,722,588.09	625,461.85	217,348,049.94	121,056,875.76		121,056,875.76
上海嘉事嘉意医疗器械有限公司	356,485,200.11	2,143,130.46	358,628,330.57	212,743,062.37		212,743,062.37	331,399,760.16	1,525,468.33	332,925,228.49	197,284,530.85		197,284,530.85
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	314,282,232.28	4,477,130.57	318,759,362.85	197,690,409.22		197,690,409.22	259,985,354.96	2,366,050.08	262,351,405.04	164,548,936.15		164,548,936.15
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	399,858,803.52	2,336,067.27	402,194,870.79	274,282,000.99		274,282,000.99	294,596,359.69	1,914,628.41	296,510,988.10	196,668,663.40		196,668,663.40
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	96,286,224.69	448,030.00	96,734,254.69	36,949,294.80		36,949,294.80	108,932,679.61	604,391.00	109,537,070.61	53,851,519.53		53,851,519.53
北京嘉事康达医疗	103,739,159.14	369,797.47	104,108,956.61	84,908,639.81		84,908,639.81	36,447,113.78	193,223.02	36,640,336.80	26,557,901.15		26,557,901.15

嘉事堂药业股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

子公司名称	期末余额					年初余额						
	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
器械有限公司												
浙江嘉事同瀚生物技术	47,150,620.28	115,223.57	47,265,843.85	12,313,374.73		12,313,374.73	15,959,250.03	18,401.68	15,977,651.71	5,097,545.91		5,097,545.91
浙江嘉事商漾医疗	57,976,916.36	607,475.59	58,584,391.95	13,546,575.44		13,546,575.44	31,099,784.07	269,863.45	31,369,647.52	5,544,758.29		5,544,758.29
北京嘉事唯众医疗												
器械有限公司	268,131,922.55	648,651.62	268,780,574.17	204,597,135.41		204,597,135.41	227,261,311.88	852,157.20	228,113,469.08	176,555,422.08		176,555,422.08
嘉事国润(上海)												
医疗科技有限公司	260,222,531.96	1,750,483.19	261,973,015.15	181,561,015.00		181,561,015.00	161,375,170.77	832,726.50	162,207,897.27	112,980,289.95		112,980,289.95
安徽嘉事天诚药业												
有限公司	44,582,295.99	304,381.80	44,886,677.79	35,745,126.25		35,745,126.25	55,650,098.70	1,048,312.06	56,698,410.76	46,014,425.70		46,014,425.70
陕西嘉事堂医药有												
限责任公司	130,548,247.39	1,568,145.20	132,116,392.59	98,105,441.29		98,105,441.29	114,527,041.13	1,625,354.39	116,152,395.52	84,087,086.27		84,087,086.27
四川嘉事睿锦医药												
有限公司	670,874,457.73	7,464,698.69	678,339,156.42	601,235,238.00		601,235,238.00	504,701,275.93	9,595,727.17	514,297,003.10	452,319,025.74		452,319,025.74

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
北京嘉事京西医药科技	124,229,058.22	5,019,012.48	5,019,012.48	9,139,092.97	135,768,839.12	6,079,800.43	6,079,800.43	12,968,109.11
有限公司								
北京嘉事宏德医药	208,029,816.22	3,882,410.78	3,882,410.78	4,538,263.67	291,686,704.85	5,652,676.07	5,652,676.07	-13,035,902.29
有限公司								
北京嘉事德康医疗	336,665,696.84	5,477,631.30	5,477,631.30	-27,093,658.66	228,510,668.90	4,273,619.64	4,273,619.64	-4,380,978.92
器械经营有限公司								
北京嘉事盛世医疗	501,473,595.42	46,587,776.28	46,587,776.28	15,619,032.17	445,060,500.31	55,263,793.23	55,263,793.23	-2,187,990.82
器械有限公司								
深圳嘉事康元医疗	848,605,858.80	31,779,757.11	31,779,757.11	-26,373,989.71	639,300,076.03	27,911,444.82	27,911,444.82	-39,916,855.60
器械有限公司								
上海嘉事明伦医疗	752,106,089.75	23,263,266.71	23,263,266.71	-8,541.12	565,265,275.87	27,278,114.52	27,278,114.52	2,731,290.48
器材有限公司								
嘉事嘉成医疗	187,942,279.28	12,194,564.43	12,194,564.43	42,752,499.37	172,960,080.63	11,568,751.29	11,568,751.29	-48,165,979.87
器械武汉有限公司								

嘉事堂药业股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

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
北京金康瑞源商贸有限公司	182,743,719.91	9,286,653.23	9,286,653.23	-45,024,463.14	121,665,009.39	8,443,265.07	8,443,265.07	-21,316,050.32
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	358,912,469.44	26,529,460.76	26,529,460.76	39,946,437.04	406,110,252.50	30,413,687.71	30,413,687.71	17,701,204.77
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	286,867,646.32	16,062,342.23	16,062,342.23	-58,114,606.56	201,209,677.80	13,443,622.43	13,443,622.43	-34,012,573.67
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	716,590,621.40	51,795,961.13	51,795,961.13	-133,206,577.51	596,672,451.02	42,209,231.88	42,209,231.88	3,149,437.84
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	296,669,703.98	18,525,495.35	18,525,495.35	22,873,156.94	312,207,369.89	17,050,562.49	17,050,562.49	-23,076,094.51
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	352,778,188.36	18,999,793.68	18,999,793.68	-2,357,697.69	287,634,567.48	17,851,846.05	17,851,846.05	16,813,662.63
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	885,572,638.98	47,162,769.66	47,162,769.66	51,562,936.17	742,416,925.72	40,916,776.38	40,916,776.38	112,773,079.58
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	607,184,274.35	23,266,484.74	23,266,484.74	16,330,858.14	475,304,167.66	22,090,029.16	22,090,029.16	43,580,082.00
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	531,478,573.43	28,570,214.18	28,570,214.18	-35,495,367.22	420,459,563.16	27,400,317.12	27,400,317.12	17,606,899.86
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	110,169,582.16	4,099,408.81	4,099,408.81	21,368,565.43	126,967,002.91	7,193,315.68	7,193,315.68	14,738,473.48
北京嘉事康达医疗器械有限公司	118,249,159.68	4,117,881.15	4,117,881.15	-27,867,806.02	20,992,914.59	82,435.65	82,435.65	1,037,171.03
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司	69,348,160.31	13,892,363.32	13,892,363.32	-12,420,122.08	6,217,548.77	1,060,105.80	1,060,105.80	-2,266,057.64
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	107,084,911.86	18,740,865.45	18,740,865.45	-17,292,270.02	6,868,891.50	1,296,951.06	1,296,951.06	-5,842,162.02
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	1,230,797,024.18	17,185,613.06	17,185,613.06	-9,658,922.06	906,170,689.03	16,303,697.93	16,303,697.93	-8,895,848.99
嘉事国润(上海)医疗科技有限公司	2,354,149,834.29	31,184,392.83	31,184,392.83	25,228,759.68	1,226,993,421.48	14,529,909.03	14,529,909.03	90,432,568.65
安徽嘉事天诚药业有限公司	69,437,614.58	-1,542,433.52	-1,542,433.52	6,715,880.12	81,460,019.49	666,979.60	666,979.60	-9,836,044.72
陕西嘉事堂医药有限责任公司	209,316,379.29	2,945,642.05	2,945,642.05	8,186,541.80	205,322,741.68	3,189,400.55	3,189,400.55	-25,153,967.16
四川嘉事蓉锦医药有限公司	1,321,046,953.36	21,148,269.46	21,148,269.46	-114,266,489.34	556,238,327.82	11,131,564.76	11,131,564.76	-93,121,811.69

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

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：

无。

(二) 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

无。

(三) 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

无。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,996,240.13	5,574,887.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	226,064.88	198,190.58
—其他综合收益		
—综合收益总额	226,064.88	198,190.58

3、 公司期末无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情况

4、 公司期末合营企业或联营企业未发生的超额亏损

5、 公司无与合营企业投资相关的未确认承诺

6、 公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 重要的共同经营

无。

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**八、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款

利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 25,830,000.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司本期无以外币计价的金融资产和金融负债，无汇率风险。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	534,063,455.26			534,063,455.26
应付账款	2,675,779,528.81			2,675,779,528.81
短期借款	2,583,000,000.00			2,583,000,000.00
合计	5,792,842,984.07			5,792,842,984.07

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	288,779,486.34			288,779,486.34
应付账款	2,410,800,634.51			2,410,800,634.51
短期借款	2,068,659,540.11			2,068,659,540.11
合计	4,768,239,660.96			4,768,239,660.96

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

无。

**(二) 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**

无。

**(三) 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**

无。

**(四) 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**

无。

**(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年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**

无。

**(六) 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**

无。

**(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**(八) 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**

无。

**十、关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中国青年实业发展 总公司	北京市 朝阳区	进出口贸易	5,000.00	16.72	16.72

本公司最终控制方是：中国光大集团股份公司。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本公司联营企业本期未与公司发生关联方交易。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国光大银行股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京海淀置业集团有限公司	公司股东
北京宏润投资经营公司	公司股东
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	公司股东
武汉健坤创新企业发展有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
湖南星辉医疗投资管理有限公司	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
沈珍	本公司子公司参股股东
周宏峻	本公司子公司参股股东
张泽军	本公司子公司参股股东
解晓娟	本公司子公司参股股东
谢东华	本公司子公司参股股东
刘金刚	本公司子公司参股股东
杨弟	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
宣洁伟	本公司子公司参股股东



李建玉	本公司子公司参股股东
李欣玮	本公司子公司参股股东
张斌	本公司子公司参股股东
张晓岚	本公司子公司参股股东
金美	本公司子公司参股股东
徐茂松	本公司子公司参股股东
周平	本公司子公司参股股东
李燕	本公司子公司参股股东
陈法余	本公司子公司参股股东

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京海淀置业集团有限公司	房屋	1,025,000.00	1,050,000.00
北京宏润投资经营公司	房屋	97,922.74	91,158.60
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	房屋	2,284,154.76	2,110,250.00
武汉健坤创新企业发展有限公司	房屋	240,000.00	208,000.00
沈珍	房屋	532,714.32	532,714.32
周宏峻	房屋	153,810.86	144,276.00

#### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	10,000,000.00	2018 年 6 月 4 日	2019 年 6 月 3 日	否
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	5,000,000.00	2018 年 6 月 15 日	2019 年 6 月 14 日	否
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	9,000,000.00	2018 年 7 月 3 日	2019 年 7 月 2 日	否
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	43,000,000.00	2018 年 7 月 13 日	2019 年 7 月 12 日	否
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	30,000,000.00	2018 年 7 月 27 日	2019 年 7 月 26 日	否

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
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	17,000,000.00	2018 年 11 月 2 日	2019 年 11 月 1 日	否
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	30,000,000.00	2018 年 5 月 3 日	2019 年 5 月 2 日	否
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	49,000,000.00	2018 年 8 月 9 日	2019 年 8 月 8 日	否
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	20,000,000.00	2018 年 3 月 16 日	2019 年 3 月 15 日	否
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	15,000,000.00	2018 年 4 月 9 日	2019 年 4 月 8 日	否
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	20,000,000.00	2018 年 5 月 8 日	2019 年 5 月 7 日	否
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	10,000,000.00	2018 年 6 月 5 日	2019 年 6 月 4 日	否
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	15,000,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 6 月 17 日	否
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	20,000,000.00	2018 年 1 月 26 日	2019 年 1 月 26 日	否
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 20 日	否
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	9,000,000.00	2018 年 5 月 3 日	2019 年 5 月 2 日	否
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	5,000,000.00	2018 年 6 月 5 日	2019 年 6 月 4 日	否
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	30,000,000.00	2018 年 5 月 3 日	2019 年 5 月 2 日	否
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	6,000,000.00	2018 年 8 月 1 日	2019 年 7 月 31 日	否
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 7 月 6 日	2019 年 7 月 5 日	否
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 6 月 12 日	2019 年 6 月 11 日	否
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 5 月 16 日	2019 年 5 月 15 日	否
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	15,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 14 日	否
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	15,000,000.00	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 16 日	否
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	15,000,000.00	2018 年 12 月 6 日	2019 年 12 月 5 日	否
北京金康瑞源商贸有限公司	16,000,000.00	2018 年 5 月 3 日	2019 年 5 月 2 日	否
北京金康瑞源商贸有限公司	9,000,000.00	2018 年 6 月 4 日	2019 年 6 月 3 日	否
北京金康瑞源商贸有限公司	5,000,000.00	2018 年 7 月 3 日	2019 年 7 月 2 日	否
北京金康瑞源商贸有限公司	10,000,000.00	2018 年 9 月 25 日	2019 年 9 月 24 日	否
北京嘉事宏德医药有限公司	10,000,000.00	2018 年 6 月 4 日	2019 年 6 月 3 日	否
北京嘉事宏德医药有限公司	9,000,000.00	2018 年 7 月 3 日	2019 年 7 月 2 日	否
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	9,000,000.00	2018 年 2 月 7 日	2019 年 2 月 7 日	否
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	8,000,000.00	2018 年 3 月 7 日	2019 年 3 月 7 日	否
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	8,000,000.00	2018 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 27 日	否
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	9,000,000.00	2018 年 6 月 26 日	2019 年 6 月 26 日	否
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 16 日	否

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
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 5 月 17 日	2019 年 5 月 16 日	否
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 6 月 12 日	2019 年 6 月 11 日	否
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 9 月 12 日	2019 年 3 月 11 日	否
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 4 月 13 日	2019 年 4 月 12 日	否
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 3 月 1 日	2019 年 2 月 28 日	否
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 4 月 26 日	2019 年 4 月 25 日	否
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	5,000,000.00	2018 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 7 日	否
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	20,000,000.00	2018 年 1 月 6 日	2019 年 1 月 5 日	否
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 4 月 28 日	2019 年 4 月 27 日	否
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 26 日	否
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	8,000,000.00	2018 年 2 月 27 日	2019 年 2 月 26 日	否
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	5,000,000.00	2018 年 4 月 4 日	2019 年 4 月 3 日	否
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 11 月 4 日	否
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 6 月 4 日	2019 年 6 月 3 日	否
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 7 月 13 日	2019 年 7 月 12 日	否
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 2 日	2019 年 11 月 1 日	否
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 9 月 13 日	2019 年 9 月 12 日	否
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2018 年 1 月 30 日	2019 年 1 月 29 日	否
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	5,000,000.00	2018 年 12 月 5 日	2019 年 12 月 4 日	否
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	2,400,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日	否
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	2,600,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日	否
北京嘉事康达医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 8 月 1 日	2019 年 7 月 31 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	7,200,000.00	2018 年 2 月 28 日	2019 年 2 月 27 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	30,000,000.00	2018 年 2 月 28 日	2019 年 2 月 28 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	30,000,000.00	2018 年 5 月 29 日	2019 年 5 月 29 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	5,000,000.00	2018 年 5 月 31 日	2019 年 5 月 31 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	5,000,000.00	2018 年 5 月 31 日	2019 年 5 月 31 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	5,000,000.00	2018 年 5 月 31 日	2019 年 5 月 31 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	13,000,000.00	2018 年 7 月 27 日	2019 年 7 月 27 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	3,000,000.00	2018 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 24 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	3,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 26 日	否

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
四川嘉事蓉锦医药有限公司	3,000,000.00	2018 年 10 月 10 日	2019 年 10 月 10 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	3,000,000.00	2018 年 11 月 1 日	2019 年 11 月 1 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	4,000,000.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 11 月 5 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	8,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2019 年 11 月 16 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	3,000,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 21 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	4,000,000.00	2018 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 14 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	8,800,000.00	2018 年 12 月 7 日	2019 年 12 月 7 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	35,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	否
四川嘉事蓉锦医药有限公司	10,000,000.00	2018 年 5 月 30 日	2019 年 5 月 30 日	否
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	30,000,000.00	2018 年 7 月 26 日	2019 年 7 月 25 日	否
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	30,000,000.00	2018 年 3 月 26 日	2019 年 3 月 25 日	否
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	20,000,000.00	2018 年 5 月 31 日	2019 年 5 月 30 日	否
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	20,000,000.00	2018 年 8 月 3 日	2019 年 8 月 2 日	否

本公司作为被担保方：

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	360,000,000.00	2017/12/25	2020/12/25	否
张斌、沈珍	30,000,000.00	2018/7/25	2019/7/24	否
中国青年实业发展总公司	1,000,000,000.00	2018/6/11	2021/10/21	否

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京宏润投资经营公司	6,000,000.00	2016/4/19	2021/4/18	
北京宏润投资经营公司	1,641,546.12	2018/9/6	2019/9/5	
李燕	300,000.00	2018/10/22	2019/10/21	
张斌	3,000,000.00	2018/3/23	2019/3/22	
沈珍	3,500,000.00	2018/1/19	2019/1/18	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
沈珍	1,500,000.00	2018/1/24	2019/1/23	
光大银行深圳分行	20,000,000.00	2018/9/4	2019/9/3	
光大银行深圳分行	80,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	
光大银行上海市东支行	10,000,000.00	2018/11/13	2019/6/10	
光大银行上海市东支行	10,000,000.00	2018/11/14	2019/6/10	
光大银行上海市东支行	20,000,000.00	2018/3/16	2019/3/15	
光大银行上海市东支行	15,000,000.00	2018/4/9	2019/4/8	
光大银行上海市东支行	20,000,000.00	2018/5/8	2019/5/7	
光大银行上海市东支行	10,000,000.00	2018/6/5	2019/6/4	
光大银行上海市东支行	15,000,000.00	2018/11/26	2019/6/17	
光大银行北京天宁寺支行	70,000,000.00	2018/7/25	2019/7/24	
光大银行北京天宁寺支行	50,000,000.00	2018/6/29	2019/6/28	
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2018/6/14	2019/6/13	
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2018/7/5	2019/7/4	
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2018/8/8	2019/8/7	
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2018/7/5	2019/7/4	
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2018/6/14	2019/6/13	
光大银行北京天宁寺支行	120,000,000.00	2018/8/16	2019/8/15	
光大银行西安分行	6,000,000.00	2018/10/25	2019/7/24	

#### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	22,119,552.54	14,562,214.82

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京海淀置业集团有 限公司			19,000.00	5,700.00
	四川八旗投资管理有 限公司	1,664,724.00	16,647.24		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	张斌	3,000,000.00	
	沈珍	5,000,000.00	
	谢东华	1,000,000.00	4,922,350.65
	李燕	300,000.00	
	刘金刚		70,000.00
	宣洁伟		26,149.30
	杨弟		150,000.00
	张泽军	20,000,000.00	20,000,000.00
	郭振喜	14,900,000.00	5,000,000.00
	杨波	58,000,000.00	10,000,000.00
	武汉健坤创新企业发展有限公司		206,000.00
	解晓娟		11,000,000.00
	张晓岚	41,932,800.00	47,174,400.00
	金美	844,800.00	950,400.00
	徐茂松	6,182,400.00	6,955,200.00
	周平	22,479,600.00	25,289,550.00
	陈法余	12,526,800.00	14,092,650.00
	成都蓉药实业集团有限公司	30,789,700.00	44,125,200.00
	北京宏润投资经营公司	1,641,546.12	
短期借款	光大银行	496,000,000.00	
长期应付款	北京宏润投资经营公司	6,000,000.00	6,000,000.00

### 3、 其他关联交易

1、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司获得由中国青年实业发展总公司提供担保的中国光大银行股份有限公司人民币综合授信额度 10 亿元（综合授信协议编号：BJ 天宁寺 ZH18005）。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在中国光大银行股份有限公司的银行存款余额为人民币 228,732,930.87 元，本年确认的利息收入 3,326,851.30 元。本公司在中国光大银行股份有限公司的其他货币资金余额为人民币 7,330,758.09 元，本年确认的利息收入 364.60 元。

## 十一、 股份支付

无。

## 十二、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

无。

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
税收返还	2,888,647.69	2,888,647.69	2,125,262.66	其他收益
稳岗补贴	90,587.70	90,587.70	68,371.01	其他收益
个税手续费返还	505,796.40	505,796.40	210,444.78	其他收益
政府扶持资金	3,777,608.09	3,777,608.09	607,038.84	其他收益
北京市流通经济研究中心拨款	7,000.00	7,000.00	7,120.00	其他收益
政府奖励款	5,512,295.04	5,512,295.04	2,101,385.19	其他收益
金牛区就业服务管理局补助	1,200.00	1,200.00		其他收益
固定资产报废补贴	15,000.00	15,000.00		其他收益
锅炉改造补贴	175,600.00	175,600.00		其他收益
北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所岗位补贴	21,000.00	21,000.00		其他收益
市场开发补助金	2,200,000.00	2,200,000.00		其他收益
生育津贴	13,188.23	13,188.23		其他收益
政府社保补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
政府职工书屋补助款	3,500.00	3,500.00		其他收益
武汉辛亥渡渔场补贴			545,284.61	其他收益
合计	15,216,423.15	15,216,423.15	5,664,907.09	

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 896,985,713.36 元。公司拟实施利润分配方案，具体分配方案如下：拟以公司总股本 250,526,315 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），拟派发现金红利总额为 37,578,947.25 元。本次权益分派不送红股，不以公积金转增股本。

2、2019 年 1 月 3 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议并表决通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》，审计并表决通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》。

### 十五、 其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

无。

#### (二) 债务重组

无。

#### (三) 资产置换

无。

#### (四) 年金计划

无。

#### (五) 终止经营

无。

#### (六) 分部信息

无。

#### (七) 其他

1、截至本报告日，中国青年实业发展总公司共持有公司股份 41,876,431.00 股，占公司总股本的 16.72%。其所持有公司股份累计质押 10,650,000.00 股，占其持有本公司股份总数的 25.43%，占公司总股本的 4.25%。

2、浙江嘉事同瀚生物技术有限公司

本公司以 2017 年 12 月 1 日为购买日，应支付现金人民币 43,758,000.00 元作为合并



成本购买了浙江同瀚生物技术有限公司 51.00% 的股权，并将周平、陈法余实际控制的杭州领多贸易有限公司、品蒨（上海）实业有限公司全部的医疗器械和耗材代理关系及销售渠道等并入更名后的浙江嘉事同瀚生物技术有限公司。股权取得成本在购买日的金额为人民币 43,758,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未支付金额 35,006,400.00 元。

### 3、浙江嘉事商漾医疗科技有限公司

本公司以 2017 年 12 月 1 日为购买日，应支付现金人民币 61,200,000.00 元作为合并成本购买了浙江嘉事商漾医疗科技有限公司 51.00% 的股权，并将张晓岚实际控制的上海商漾实业有限公司、上海谦朔生物科技有限公司全部医疗器械和耗材代理关系及销售渠道等并入浙江嘉事商漾医疗科技有限公司。股权取得成本在购买日的金额为人民币 61,200,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未支付金额 48,960,000.00 元。

### 4、四川嘉事蓉锦医药有限公司

本公司以 2017 年 7 月 1 日为购买日，应支付现金人民币 99,450,000.00 元作为合并成本购买了成都市蓉锦医药贸易有限公司 51.00% 的股权。股权取得成本在购买日的金额为人民币 99,450,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未支付金额 30,789,700.00 元。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	10,954,490.32	17,000,000.00
应收账款	1,750,078,174.82	1,512,650,291.46
合计	1,761,032,665.14	1,529,650,291.46

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,954,490.32	17,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	10,954,490.32	17,000,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,768,755,922.90	100.00	18,677,748.08	1.06	1,750,078,174.82	1,532,933,276.42	100.00	20,282,984.96	1.32	1,512,650,291.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,768,755,922.90	100.00	18,677,748.08	/	1,750,078,174.82	1,532,933,276.42	100.00	20,282,984.96	/	1,512,650,291.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,759,411,325.61	17,594,113.26	1.00
1 至 2 年	7,359,195.41	367,959.77	5.00
2 至 3 年	1,625,129.46	487,538.84	30.00
3 至 4 年	120,272.42	60,136.21	50.00
4 至 5 年	240,000.00	168,000.00	70.00
5 年以上			
合计	1,768,755,922.90	18,677,748.08	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,605,236.88 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	44,924,462.45	2.54	449,244.62
第二名	38,911,966.28	2.20	389,119.66
第三名	29,395,839.14	1.66	293,958.39
第四名	27,689,365.24	1.57	276,893.65
第五名	26,983,782.63	1.53	269,837.83
合计	167,905,415.74	9.50	1,679,054.15

(5) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(6) 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,113,051,508.25	1,465,190,858.16
合计	1,113,051,508.25	1,465,190,858.16

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

### 3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,124,298,993.18	100.00	11,247,484.93	1.00	1,113,051,508.25	1,479,996,865.82	100.00	14,806,007.66	1.00	1,465,190,858.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,124,298,993.18	100.00	11,247,484.93	/	1,113,051,508.25	1,479,996,865.82	100.00	14,806,007.66	/	1,465,190,858.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,124,198,493.18	11,241,984.93	1.00
1 至 2 年	100,000.00	5,000.00	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	1,124,298,993.18	11,247,484.93	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,558,522.73 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,120,120,130.92	1,466,150,000.00
保证金	4,160,715.82	13,763,865.82
其他	18,146.44	83,000.00
合计	1,124,298,993.18	1,479,996,865.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京嘉事盛世医疗 器械有限公司	往来款	243,000,000.00	1 年以内	21.61	2,430,000.00
安徽嘉事谊诚医疗 科技有限公司	往来款	200,000,000.00	1 年以内	17.79	2,000,000.00
上海嘉事明伦医疗	往来款	129,000,000.00	1 年以内	11.47	1,290,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
器材有限公司					
深圳嘉事康元医疗 器械有限公司	往来款	95,000,000.00	1 年以内	8.45	950,000.00
嘉事嘉成医疗器械 武汉有限公司	往来款	45,500,000.00	1 年以内	4.05	455,000.00
合计		712,500,000.00		63.37	7,125,000.00

(6) 公司期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,499,681,455.46		1,499,681,455.46	1,439,031,455.46		1,439,031,455.46
合计	1,499,681,455.46		1,499,681,455.46	1,439,031,455.46		1,439,031,455.46

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
北京嘉事宏德医 药有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
嘉事嘉成医疗器 械武汉有限公司	18,911,500.00			18,911,500.00		
北京嘉事京西医 疗器械有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
北京嘉事盛世医 疗器械有限公司	56,100,000.00	5,100,000.00		61,200,000.00		
北京嘉事堂连锁 药店有限责任公	40,000,000.00			40,000,000.00		

嘉事堂药业股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	230,877,415.46			230,877,415.46		
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	73,230,400.00			73,230,400.00		
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	37,085,765.00	9,300,000.00		46,385,765.00		
北京金康瑞源商贸有限公司	12,400,000.00	3,100,000.00		15,500,000.00		
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	25,594,500.00	7,200,000.00		32,794,500.00		
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	87,589,800.00			87,589,800.00		
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	59,317,734.00			59,317,734.00		
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	73,518,100.00			73,518,100.00		
上海嘉事嘉意医疗器械有限公司	85,080,800.00			85,080,800.00		
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	55,220,441.00			55,220,441.00		
辽宁嘉事堂药业有限公司	25,000,000.00	15,000,000.00		40,000,000.00		
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	35,388,500.00			35,388,500.00		
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	57,078,500.00	8,200,000.00		65,278,500.00		
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	19,980,000.00	5,100,000.00		25,080,000.00		
嘉事国润(上海)医疗科技有限公司	18,180,000.00			18,180,000.00		
安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司	8,670,000.00			8,670,000.00		
广州嘉和上品医疗器械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海嘉和诚康医疗器械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
四川嘉事顺远宏医疗器械有限责任公司	8,670,000.00			8,670,000.00		
安徽嘉事天诚药业有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
陕西嘉事堂医药有限责任公司	18,000,000.00			18,000,000.00		



被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川嘉事蓉锦医药有限公司	99,450,000.00			99,450,000.00		
北京嘉事康达医疗器械有限公司	5,100,000.00	2,550,000.00		7,650,000.00		
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	48,348,000.00	5,100,000.00		53,448,000.00		
合计	1,439,031,455.46	60,650,000.00		1,499,681,455.46		

## 2、 公司期末无对联营、合营企业投资

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,498,429,305.69	5,149,017,475.42	4,597,806,836.96	4,368,615,337.03
其他业务	38,113,518.96	6,599,596.38	58,079,656.74	6,975,254.20
合计	5,536,542,824.65	5,155,617,071.80	4,655,886,493.70	4,375,590,591.23

### (五) 投资收益

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	87,219,866.98	208,479,798.17
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	57,702.46	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的		

项目	本期发生额	上期发生额
利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其它		2,642,001.84
合计	87,277,569.44	211,121,800.01

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-420,708.08	详见附注五、(三十六、三十八)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,216,423.15	详见附注五、(三十四)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	888,046.42	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交	381,755.67	

项目	金额	说明
易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,131,342.51	详见附注五、(三十七、三十八)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,213,744.29	
少数股东权益影响额	-5,783,023.86	
合计	3,937,406.50	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.93	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.76	1.29	1.29

(三) 会计政策变更相关补充资料

无。

(四) 其他

无。

嘉事堂药业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年二月二十六日