

证券代码：002462

证券简称：嘉事堂

公告编号：2019-047

嘉事堂药业股份有限公司

关于 2019 年一季度报告的补充更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、补充更正的原因

按照财政部陆续颁布的企业会计准则 22 号、企业会计准则 23 号、企业会计准则 24 号、企业会计准则 37 号等新金融工具系列准则和应用指南的要求（以下简称：新金融工具系列准则）以及 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，国内 A 股上市公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式。嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据新金融工具系列准则的要求，结合本公司管理金融资产的业务模式，将公司所持有的对北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司、北京首钢医药有限公司、辽宁兴业医药有限公司，由原在可供出售金融资产进行列报，改为通过其他权益工具投资进行列报，因目前无法获得充分的用于确定公允价值的最近期信息，故其成本作为其公允价值的最佳估计，在其他权益工具投资进行列报。

嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 24 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《嘉事堂药业股份有限公司 2019 年第一季度报告》（公告编号：2019-042），基于上述原因，对 2019 年第一季度报告的部分内容进行补充更正。

二、补充、更正后内容

更正前：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

更正后：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,080,112,648.75	1,080,112,648.75	
应收票据及应收账款	6,308,072,638.84	6,308,072,638.84	
其中：应收票据	81,552,872.50	81,552,872.50	
应收账款	6,226,519,766.34	6,226,519,766.34	
预付款项	402,588,922.14	402,588,922.14	
其他应收款	73,090,745.26	73,090,745.26	
存货	1,723,845,697.08	1,723,845,697.08	
其他流动资产	94,714,270.04	94,714,270.04	
流动资产合计	9,682,424,922.11	9,682,424,922.11	
非流动资产：			
可供出售金融资产	787,608.80	不适用	-787,608.80
长期股权投资	1,996,240.13	1,996,240.13	
其他权益工具投资	不适用	787,608.80	787,608.80
投资性房地产	7,347,275.01	7,347,275.01	
固定资产	329,985,398.86	329,985,398.86	
无形资产	31,032,775.84	31,032,775.84	
商誉	655,827,332.20	655,827,332.20	
长期待摊费用	119,630,378.88	119,630,378.88	
递延所得税资产	21,333,481.72	21,333,481.72	
非流动资产合计	1,167,940,491.44	1,167,940,491.44	
资产总计	10,850,365,413.55	10,850,365,413.55	
流动负债：			
短期借款	2,583,000,000.00	2,583,000,000.00	
应付票据及应付账款	3,209,842,984.07	3,209,842,984.07	
预收款项	96,076,141.56	96,076,141.56	
应付职工薪酬	36,619,310.13	36,619,310.13	
应交税费	101,559,657.94	101,559,657.94	
其他应付款	338,217,737.20	338,217,737.20	
其中：应付利息	33,931,193.45	33,931,193.45	
应付股利	1,142,534.80	1,142,534.80	

流动负债合计	6,365,315,830.90	6,365,315,830.90	
非流动负债：			
应付债券	746,000,000.00	746,000,000.00	
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00	
递延所得税负债	344,657.00	344,657.00	
非流动负债合计	752,344,657.00	752,344,657.00	
负债合计	7,117,660,487.90	7,117,660,487.90	
所有者权益：			
股本	250,526,315.00	250,526,315.00	
资本公积	737,159,688.50	737,159,688.50	
盈余公积	143,511,369.36	143,511,369.36	
未分配利润	1,366,064,222.81	1,366,064,222.81	
归属于母公司所有者权益合计	2,497,261,595.67	2,497,261,595.67	
少数股东权益	1,235,443,329.98	1,235,443,329.98	
所有者权益合计	3,732,704,925.65	3,732,704,925.65	
负债和所有者权益总计	10,850,365,413.55	10,850,365,413.55	

调整情况说明

按照财政部陆续颁布的企业会计准则 22 号、企业会计准则 23 号、企业会计准则 24 号、企业会计准则 37 号等新金融工具系列准则和应用指南的要求（以下简称：新金融工具系列准则）以及 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，国内 A 股上市公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式，本公司根据新金融工具系列准则的要求，结合公司管理金融资产的业务模式，将所持有的对北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司、北京首钢医药有限公司、辽宁兴业医药有限公司，由原在可供出售金融资产进行列报，改为通过其他权益工具投资进行列报，因目前无法获得充分的用于确定公允价值的最近期信息，故其成本作为其公允价值的最佳估计，在其他权益工具投资进行列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	217,660,638.33	217,660,638.33	
应收票据及应收账款	1,761,032,665.14	1,761,032,665.14	
其中：应收票据	10,954,490.32	10,954,490.32	
应收账款	1,750,078,174.82	1,750,078,174.82	
预付款项	28,013,431.19	28,013,431.19	

其他应收款	1,113,051,508.25	1,113,051,508.25	
存货	461,134,711.90	461,134,711.90	
其他流动资产	21,696,558.24	21,696,558.24	
流动资产合计	3,602,589,513.05	3,602,589,513.05	
非流动资产：			
可供出售金融资产	787,608.80	不适用	-787,608.80
长期股权投资	1,499,681,455.46	1,499,681,455.46	
其他权益工具投资	不适用	787,608.80	787,608.80
投资性房地产	7,347,275.01	7,347,275.01	
固定资产	67,492,771.80	67,492,771.80	
无形资产	13,828,988.34	13,828,988.34	
长期待摊费用	23,170,934.17	23,170,934.17	
递延所得税资产	7,481,308.25	7,481,308.25	
非流动资产合计	1,619,790,341.83	1,619,790,341.83	
资产总计	5,222,379,854.88	5,222,379,854.88	0.00
流动负债：			
短期借款	998,000,000.00	998,000,000.00	
应付票据及应付账款	1,213,736,861.89	1,213,736,861.89	
预收款项	14,280,708.11	14,280,708.11	
应付职工薪酬	24,782,093.98	24,782,093.98	
应交税费	3,619,795.00	3,619,795.00	
其他应付款	196,777,309.68	196,777,309.68	
其中：应付利息	22,002,737.89	22,002,737.89	
应付股利	1,570,985.35	1,570,985.35	
流动负债合计	2,451,196,768.66	2,451,196,768.66	
非流动负债：			
应付债券	746,000,000.00	746,000,000.00	
非流动负债合计	746,000,000.00	746,000,000.00	
负债合计	3,197,196,768.66	3,197,196,768.66	
所有者权益：			
股本	250,526,315.00	250,526,315.00	
资本公积	734,159,688.50	734,159,688.50	
盈余公积	143,511,369.36	143,511,369.36	
未分配利润	896,985,713.36	896,985,713.36	

所有者权益合计	2,025,183,086.22	2,025,183,086.22	
负债和所有者权益总计	5,222,379,854.88	5,222,379,854.88	

调整情况说明

按照财政部陆续颁布的企业会计准则 22 号、企业会计准则 23 号、企业会计准则 24 号、企业会计准则 37 号等新金融工具系列准则和应用指南的要求（以下简称：新金融工具系列准则）以及 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，国内 A 股上市公司于 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具系列准则及新的报表格式，本公司根据新金融工具系列准则的要求，结合公司管理金融资产的业务模式，将所持有的对北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司、北京首钢医药有限公司、辽宁兴业医药有限公司，由原在可供出售金融资产进行列报，改为通过其他权益工具投资进行列报，因目前无法获得充分的用于确定公允价值的最近期信息，故其成本作为其公允价值的最佳估计，在其他权益工具投资进行列报。

除上述内容变动外，原公告其他内容不变，同时更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量没有影响。由此给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

嘉事堂药业股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 25 日