

**嘉事堂药业股份有限公司**

**已审财务报表**

**2019年度**

目录

	页次
审计报告	1 -8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 -10
合并利润表	11
合并股东权益变动表	12 -13
合并现金流量表	14 -15
公司资产负债表	16 -17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 -20
公司现金流量表	21 -22
财务报表附注	23 -140
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	1

## 审计报告

安永华明（2020）审字第61555536\_A01号  
嘉事堂药业股份有限公司

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的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的嘉事堂药业股份有限公司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，公允反映了嘉事堂药业股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及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，我们独立于嘉事堂药业股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）字第61555536\_A01号  
嘉事堂药业股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>1、应收账款的坏账准备</b>	
<p>于2019年12月31日，嘉事堂药业股份有限公司及其子公司（以下简称“贵集团”）应收账款账面余额为人民币7,030,751,372.55元，坏账准备余额为人民币92,635,153.88元，账面净值为人民币6,938,116,218.67元。应收账款账面净值占贵集团总资产的比例为53.22%，占贵集团流动资产的比例为59.18%，是贵集团资产中最大的组成部分。</p> <p>自2019年1月1日起，贵集团以预期信用损失为基础确认应收账款的坏账准备。管理层评估应收账款整个存续期内的预计信用损失时，需要根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断客户信用风险的预期变动，并考虑前瞻性信息。</p> <p>由于管理层在确定应收账款坏账准备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预期信用损失确认为关键审计事项。</p> <p>贵集团与应收账款坏账准备相关的会计政策和信息披露在财务报表的附注三、7、8、9及附注五、3。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 复核公司的应收账款坏账准备会计政策以及评估其合理性。通过检查应收账款明细账及交付证据测试应收账款账龄的准确性；</li><li>2. 对于组合计提坏账准备的应收账款，我们复核了管理层划分各项组合的标准，并根据经济环境、行业形势、历史数据等评估组合计提时采用的计提标准是否合理；</li><li>3. 对大额应收账款，向客户发送函证，核实应收账款余额的准确性，并对未回函情况执行替代程序；</li><li>4. 对管理层在合并财务报表中进行的应收账款预期信用损失准备计提及相关信用风险的披露是否恰当进行评估；</li><li>5. 检查资产负债表日后是否收回款项。</li></ol>

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61555536\_A01号  
嘉事堂药业股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="228 656 480 689"><b>2、存货跌价准备</b></p> <p data-bbox="228 734 791 1016">于2019年12月31日，贵集团的存货账面余额为人民币2,273,817,816.48元，存货跌价准备为人民币20,532,350.70元，账面价值为人民币2,253,285,465.78元，资产负债表日存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p data-bbox="228 1061 791 1178">贵集团存货主要涉及各类西药药品、中药药品、医疗器材等，其中药品存在过效期的风险。</p> <p data-bbox="228 1223 791 1339">贵集团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 data-bbox="228 1384 791 1545">于2019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，因此我们将存货跌价准备确认为关键审计事项。</p> <p data-bbox="228 1590 791 1706">贵集团与存货跌价准备相关的会计政策和信息披露在财务报表的附注三、10及附注五、7。</p>	<p data-bbox="858 734 1294 768">我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol data-bbox="858 813 1380 1346" style="list-style-type: none"><li>1. 对与存货相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；</li><li>2. 对贵集团的存货实施监盘，检查存货的数量及状况，重点检查是否存在过效期及库龄较长的存货；</li><li>3. 获取贵集团存货跌价准备计算表，检查是否按贵集团相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分；</li><li>4. 检查存货的期后销售情况；</li><li>5. 评价了管理层计算可变现净值采用的重要假设的合理性。</li></ol>

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61555536\_A01号  
嘉事堂药业股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>3、商誉减值</b>	
<p>于2019年12月31日，贵集团商誉的账面价值为人民币652,380,580.00元。</p> <p>管理层每年末对商誉进行减值测试，根据相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值孰高确定相关资产组的可收回金额。对预计未来现金流量的现值的预测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>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涉及重大判断，因此我们将商誉减值确认为关键审计事项。</p> <p>贵集团与商誉减值相关的会计政策和信息披露在财务报表的附注三、16及附注五、15。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 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；</li><li>2. 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；</li><li>3. 复核管理层及评估专家对商誉减值测试的具体方法，并评价方法的合理性；</li><li>4. 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，包括收入增长率、预计毛利率、各项经营费用和折现率等；</li><li>5. 复核管理层以前年度对未来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；</li><li>6. 考虑管理层于减值测试中采用的关键假设可能出现的合理波动的潜在影响；</li><li>7. 对管理层在合并财务报表中进行的商誉减值相关的信息披露是否恰当进行评估。</li></ol>

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61555536\_A01号  
嘉事堂药业股份有限公司

### 四、其他信息

嘉事堂药业股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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药业股份有限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药业股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61555536\_A01号  
嘉事堂药业股份有限公司

### 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，就可能对嘉事堂药业股份有限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药业股份有限公司不能持续经营。
- （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）就嘉事堂药业股份有限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。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第6155536\_A01号  
嘉事堂药业股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第6155536\_A01号  
嘉事堂药业股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：章晓亮  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张文丽

中国 北京

2020年4月27日

嘉事堂药业股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,576,499,511.75	1,080,112,648.75
应收票据	2	40,833,200.00	81,552,872.50
应收账款	3	6,938,116,218.67	6,226,519,766.34
应收款项融资	4	161,636,070.85	-
预付款项	5	516,883,052.53	402,588,922.14
其他应收款	6	88,213,073.31	73,090,745.26
存货	7	2,253,285,465.78	1,723,845,697.08
其他流动资产	8	147,941,031.54	94,714,270.04
流动资产合计		<u>11,723,407,624.43</u>	<u>9,682,424,922.11</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	9	-	787,608.80
长期股权投资	10	3,769,396.60	1,996,240.13
其他权益工具投资	11	787,608.80	-
投资性房地产	12	7,098,438.33	7,347,275.01
固定资产	13	468,054,684.18	329,985,398.86
无形资产	14	29,572,747.37	31,032,775.84
商誉	15	652,380,580.00	655,827,332.20
长期待摊费用	16	121,017,562.06	119,630,378.88
递延所得税资产	17	31,303,282.22	21,333,481.72
非流动资产合计		<u>1,313,984,299.56</u>	<u>1,167,940,491.44</u>
资产总计		<u>13,037,391,923.99</u>	<u>10,850,365,413.55</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	19	3,463,073,185.56	2,583,000,000.00
应付票据	20	492,089,565.31	534,063,455.26
应付账款	21	3,422,373,968.72	2,675,779,528.81
预收款项	22	213,443,003.38	96,076,141.56
应付职工薪酬	23	53,596,797.67	36,619,310.13
应交税费	24	94,249,709.15	101,559,657.94
其他应付款	25	357,563,502.10	338,217,737.20
流动负债合计		8,096,389,731.89	6,365,315,830.90
非流动负债			
应付债券	26	-	746,000,000.00
长期应付款	27	6,199,500.00	6,000,000.00
递延所得税负债	17	11,938,194.39	344,657.00
非流动负债合计		18,137,694.39	752,344,657.00
负债合计		8,114,527,426.28	7,117,660,487.90
股东权益			
股本	28	291,707,120.00	250,526,315.00
资本公积	29	1,285,863,212.68	737,159,688.50
盈余公积	30	164,466,179.07	143,511,369.36
未分配利润	31	1,683,487,642.84	1,366,064,222.81
归属于母公司股东权益合计		3,425,524,154.59	2,497,261,595.67
少数股东权益		1,497,340,343.12	1,235,443,329.98
股东权益合计		4,922,864,497.71	3,732,704,925.65
负债和股东权益总计		13,037,391,923.99	10,850,365,413.55

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
合并利润表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	32	22,186,572,874.61	17,959,885,466.92
减：营业成本	32	19,916,220,304.97	16,122,289,320.58
税金及附加	33	39,045,444.58	37,074,546.01
销售费用	34	895,047,863.87	628,630,993.04
管理费用	35	238,405,299.66	208,601,911.40
财务费用	36	190,075,356.61	183,994,389.98
其中：利息费用		191,908,379.32	190,086,368.73
利息收入		13,909,574.63	13,342,399.11
加：其他收益	37	15,323,616.57	15,216,423.15
投资收益	38	3,049,644.86	665,523.01
其中：对联营企业的投资收益		1,973,491.48	226,064.88
信用减值损失	39	( 15,113,612.89)	-
资产减值损失	40	( 20,532,350.70)	( 17,660,920.60)
资产处置收益/（损失）	41	597,729.69	( 346,465.25)
营业利润		891,103,632.45	777,168,866.22
加：营业外收入	42	1,361,953.77	1,961,917.23
减：营业外支出	43	4,915,969.61	4,279,456.15
利润总额		887,549,616.61	774,851,327.30
减：所得税费用	45	227,747,235.23	204,239,161.10
净利润		659,802,381.38	570,612,166.20
按经营持续性分类			
持续经营净利润		659,802,381.38	570,612,166.20
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		375,957,176.99	327,633,235.42
少数股东损益		283,845,204.39	242,978,930.78
综合收益总额		659,802,381.38	570,612,166.20
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		375,957,176.99	327,633,235.42
归属于少数股东的综合收益总额		283,845,204.39	242,978,930.78
每股收益	46		
基本每股收益		1.44	1.31
稀释每股收益		1.44	1.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	250,526,315.00	737,159,688.50	143,511,369.36	1,366,064,222.81	2,497,261,595.67	1,235,443,329.98	3,732,704,925.65
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	375,957,176.99	375,957,176.99	283,845,204.39	659,802,381.38
（二） 股东投入和减少资本							
股东投入的普通股	41,180,805.00	544,069,115.02	-	-	585,249,920.02	41,670,000.00	626,919,920.02
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	20,954,809.71	( 20,954,809.71)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	( 37,578,947.25)	( 37,578,947.25)	( 19,320,464.03)	( 56,899,411.28)
（四） 其他							
1. 处置子公司	-	-	-	-	-	( 13,536,718.06)	( 13,536,718.06)
2. 收购少数股东权益	-	4,634,409.16	-	-	4,634,409.16	( 30,761,009.16)	( 26,126,600.00)
三、 本年年末余额	<u>291,707,120.00</u>	<u>1,285,863,212.68</u>	<u>164,466,179.07</u>	<u>1,683,487,642.84</u>	<u>3,425,524,154.59</u>	<u>1,497,340,343.12</u>	<u>4,922,864,497.71</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年末余额	250,526,315.00	737,159,688.50	124,384,475.58	1,095,136,828.42	2,207,207,307.50	989,969,883.91	3,197,177,191.41
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	327,633,235.42	327,633,235.42	242,978,930.78	570,612,166.20
（二） 股东投入和减少资本							
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	78,760,000.00	78,760,000.00
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	19,126,893.78	( 19,126,893.78)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	( 37,578,947.25)	( 37,578,947.25)	( 76,265,484.71)	( 113,844,431.96)
三、 本年年末余额	<u>250,526,315.00</u>	<u>737,159,688.50</u>	<u>143,511,369.36</u>	<u>1,366,064,222.81</u>	<u>2,497,261,595.67</u>	<u>1,235,443,329.98</u>	<u>3,732,704,925.65</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
<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		24,273,467,795.50	19,318,488,512.04
收到的税费返还		8,162,493.71	6,129,257.91
收到其他与经营活动有关的现金	47	<u>310,745,094.06</u>	<u>398,546,635.81</u>
经营活动现金流入小计		<u>24,592,375,383.27</u>	<u>19,723,164,405.76</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,484,919,638.53	18,517,488,554.90
支付给职工以及为职工支付的现金		401,847,116.47	331,526,892.18
支付的各项税费		555,560,702.40	472,608,665.35
支付其他与经营活动有关的现金	47	<u>856,933,369.12</u>	<u>693,296,802.21</u>
经营活动现金流出小计		<u>24,299,260,826.52</u>	<u>20,014,920,914.64</u>
经营活动产生的现金流量净额	48	<u>293,114,556.75</u>	<u>( 291,756,508.88)</u>
<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
取得投资收益收到的现金		200,335.01	582,870.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		699,357.08	928,086.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	48	17,009,187.31	-
收到其他与投资活动有关的现金	47	<u>-</u>	<u>303,571.96</u>
投资活动现金流入小计		<u>17,908,879.40</u>	<u>3,811,105.50</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,532,828.85	21,663,202.08
投资所支付的现金		47,568,700.00	23,831,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48	379,735.50	-
支付的其他与投资活动有关的现金	47	<u>26,126,600.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>336,607,864.35</u>	<u>45,494,502.08</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 318,698,984.95)</u>	<u>( 41,683,396.58)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		626,919,920.02	78,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41,670,000.00	78,760,000.00
取得借款收到的现金		5,037,324,236.15	3,447,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47	<u>174,000,000.00</u>	<u>26,200,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>5,838,244,156.17</u>	<u>3,552,760,000.00</u>
偿还债务支付的现金		4,905,500,000.00	2,933,459,540.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,531,368.17	295,787,695.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,320,464.03	72,057,286.09
支付其他与筹资活动有关的现金	47	<u>147,097,774.66</u>	<u>36,579,068.62</u>
筹资活动现金流出小计		<u>5,322,129,142.83</u>	<u>3,265,826,304.57</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>516,115,013.34</u>	<u>286,933,695.43</u>
四、 汇率变动对现金的影响		<u>58,503.20</u>	-
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额	48	490,589,088.34	( 46,506,210.03)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>940,774,840.34</u>	<u>987,281,050.37</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	48	<u>1,431,363,928.68</u>	<u>940,774,840.34</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
 资产负债表  
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	412,041,690.81	217,660,638.33
应收票据		-	10,954,490.32
应收账款	2	1,717,694,453.80	1,750,078,174.82
应收款项融资		18,732,693.22	-
预付款项		66,080,943.79	28,013,431.19
其他应收款	3	953,179,898.40	1,113,051,508.25
存货		383,327,779.56	461,134,711.90
其他流动资产		<u>1,203,976.23</u>	<u>21,696,558.24</u>
流动资产合计		<u>3,552,261,435.81</u>	<u>3,602,589,513.05</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		-	787,608.80
长期股权投资	4	1,470,461,455.46	1,499,681,455.46
其他权益工具投资		787,608.80	-
投资性房地产		7,098,438.33	7,347,275.01
固定资产		67,572,679.27	67,492,771.80
无形资产		13,387,042.67	13,828,988.34
长期待摊费用		20,883,666.70	23,170,934.17
递延所得税资产		<u>7,522,347.51</u>	<u>7,481,308.25</u>
非流动资产合计		<u>1,587,713,238.74</u>	<u>1,619,790,341.83</u>
资产总计		<u>5,139,974,674.55</u>	<u>5,222,379,854.88</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	5	1,031,275,037.50	998,000,000.00
应付票据		162,435,915.29	171,111,446.48
应付账款	6	1,015,967,244.16	1,042,625,415.41
预收款项		9,017,128.16	14,280,708.11
应付职工薪酬		26,559,387.37	24,782,093.98
应交税费		14,731,786.61	3,619,795.00
其他应付款		97,586,019.34	196,777,309.68
流动负债合计		<u>2,357,572,518.43</u>	<u>2,451,196,768.66</u>
非流动负债			
应付债券		-	746,000,000.00
非流动负债合计		-	<u>746,000,000.00</u>
负债合计		<u>2,357,572,518.43</u>	<u>3,197,196,768.66</u>
股东权益			
股本		291,707,120.00	250,526,315.00
资本公积		1,278,228,803.52	734,159,688.50
盈余公积		164,466,179.07	143,511,369.36
未分配利润		<u>1,048,000,053.53</u>	<u>896,985,713.36</u>
股东权益合计		<u>2,782,402,156.12</u>	<u>2,025,183,086.22</u>
负债和股东权益总计		<u>5,139,974,674.55</u>	<u>5,222,379,854.88</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
 利润表  
 2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	7	5,647,363,873.49	5,536,542,824.65
减：营业成本	7	5,194,617,259.76	5,155,617,071.80
税金及附加		7,601,043.74	7,773,432.49
销售费用		157,252,920.77	160,121,762.35
管理费用		44,231,006.31	47,753,409.25
财务费用		18,923,992.23	29,732,686.43
其中：利息费用		86,344,160.78	116,878,945.66
利息收入		71,183,171.03	89,057,509.73
加：其他收益		10,000.00	329,065.83
投资收益	8	42,902,478.49	87,277,569.44
信用减值损失		( 164,157.03)	-
资产减值转回		-	5,163,759.61
营业利润		267,485,972.14	228,314,857.21
加：营业外收入		29,929.76	-
减：营业外支出		1,691,752.34	1,115,149.82
利润总额		265,824,149.56	227,199,707.39
减：所得税费用		56,276,052.43	35,930,769.56
净利润		209,548,097.13	191,268,937.83
其中：持续经营净利润		209,548,097.13	191,268,937.83
综合收益总额		209,548,097.13	191,268,937.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	250,526,315.00	734,159,688.50	143,511,369.36	896,985,713.36	2,025,183,086.22
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	209,548,097.13	209,548,097.13
（二） 股东投入和减少资本					
股东投入的普通股	41,180,805.00	544,069,115.02	-	-	585,249,920.02
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	20,954,809.71	( 20,954,809.71)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	( 37,578,947.25)	( 37,578,947.25)
三、 本年年末余额	<u>291,707,120.00</u>	<u>1,278,228,803.52</u>	<u>164,466,179.07</u>	<u>1,048,000,053.53</u>	<u>2,782,402,156.12</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2019年度

人民币元

**2018年度**

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	250,526,315.00	734,159,688.50	124,384,475.58	762,422,616.56	1,871,493,095.64
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	191,268,937.83	191,268,937.83
（二） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	19,126,893.78	( 19,126,893.78)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	( 37,578,947.25)	( 37,578,947.25)
三、 本年年末余额	<u>250,526,315.00</u>	<u>734,159,688.50</u>	<u>143,511,369.36</u>	<u>896,985,713.36</u>	<u>2,025,183,086.22</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
现金流量表  
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
<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		6,390,623,819.18	6,128,988,404.99
收到其他与经营活动有关的现金		<u>14,531,673.59</u>	<u>69,557,386.64</u>
经营活动现金流入小计		<u>6,405,155,492.77</u>	<u>6,198,545,791.63</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,871,687,464.91	6,116,136,718.35
支付给职工以及为职工支付的现金		85,774,489.57	72,010,271.86
支付的各项税费		82,085,720.92	72,394,002.71
支付其他与经营活动有关的现金		<u>147,668,585.81</u>	<u>58,326,593.65</u>
经营活动现金流出小计		<u>6,187,216,261.21</u>	<u>6,318,867,586.57</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>217,939,231.56</u>	<u>( 120,321,794.94)</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
取得投资收益收到的现金		115,248,747.38	87,277,569.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,849,300.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		<u>1,635,170,000.00</u>	<u>1,762,931,123.89</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,783,268,047.38</u>	<u>1,850,208,693.33</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,488,187.51	1,729,228.79
投资支付的现金		50,118,700.00	84,481,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		<u>1,476,390,000.00</u>	<u>1,327,885,680.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,532,996,887.51</u>	<u>1,414,096,208.79</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>250,271,159.87</u>	<u>436,112,484.54</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

嘉事堂药业股份有限公司  
现金流量表（续）  
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		585,249,920.02	-
取得借款收到的现金		2,230,000,000.00	1,638,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金		<u>238,000,000.00</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计		<u>3,053,249,920.02</u>	<u>1,638,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		2,944,000,000.00	1,920,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,079,258.97	154,221,691.80
支付的其它与筹资活动有关的现金		<u>238,000,000.00</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计		<u>3,327,079,258.97</u>	<u>2,074,221,691.80</u>
筹资活动产生的现金流量净额		( 273,829,338.95)	( 436,221,691.80)
四、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		194,381,052.48	( 120,431,002.20)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>211,882,788.33</u>	<u>332,313,790.53</u>
五、 年末现金及现金等价物余额		<u>406,263,840.81</u>	<u>211,882,788.33</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

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

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

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为销售医疗器械及医疗药品等。截至2019年12月31日，本公司子公司情况参见附注七、1。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、固定资产的残值和使用年限、商誉减值、收入的确认与计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

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

### 4. 企业合并

本集团企业合并为非同一控制下企业合并。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 金融工具（自2019年1月1日起本集团适用）

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（自2019年1月1日起本集团适用）（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（自2019年1月1日起本集团适用）（续）

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（自2019年1月1日起本集团适用）（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

##### 金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（适用于2018年）

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（适用于2018年）（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### *持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（适用于2018年）（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（适用于2018年）（续）

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### *可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（适用于2018年）（续）

##### 金融资产减值（续）

###### *可供出售金融资产（续）*

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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。

###### *以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 应收款项（适用于2018年）

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

##### (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：应收款项余额前五名的款项。

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的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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年至2年	5.00	5.00
2年至3年	30.00	30.00
3年至4年	50.00	50.00
4年至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：

本集团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。

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、8。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货

存货包括周转材料、库存商品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 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，本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

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

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

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

#### 13. 固定资产

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

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

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	5%	2.38-4.75%
机器设备	8-10年	5%	9.50-11.88%
运输工具	8-10年	5%	9.50-11.88%
电子设备及其他	3-5年	5%	19.00-31.67%

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

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

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用是指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，包括装修租赁设施与库房改造和信息系统等。长期待摊费用按其为本集团带来的经济利益的期限采用直线法摊销，摊销期限为2-20年。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

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

##### 辞退福利

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

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 提供劳务收入

本集团对外提供仓储运输等劳务，在服务已完成，并且取得收取服务收入的权利时确认。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### 经营租赁——作为出租人

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

##### 合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

企业名称	持股 比例 (%)	享有的表 决权 (%)	注册资本 人民币万元	投资额 人民币万元
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	46	46	6,000.00	4,190
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	46	46	10,000.00	11,192
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	46	46	10,000.00	6,461

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

##### 业务模式

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

##### 合同现金流量特征

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性

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

##### *金融工具减值*

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

##### *存货跌价准备*

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

##### *商誉减值*

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

##### *递延所得税资产*

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

##### *固定资产、投资性房地产和无形资产的可使用年限*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 会计政策变更

##### 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2019年1月1日之后将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本集团于2019年1月1日之后将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 会计政策变更（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

##### 本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	81,552,872.50	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	81,552,872.50
股权投资	以成本计量 (可供出售类资产)	787,608.80	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (指定)	787,608.80

##### 本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	10,954,490.32	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,954,490.32

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

##### 本集团

	附注五	按原金融工具准则	按新金融工具准则列		按新金融工具准则列
		列示的账面价值	重分类	重新计量	
		2018年12月31日			年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产					
股权投资-可供出售金融资产	9				
按原金融工具准则列示的余额		787,608.80	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具 (新金融工具准则)		- (787,608.80)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	11	<u>787,608.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>787,608.80</u>
		<u>787,608.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>787,608.80</u>

在首次执行日，按照新金融工具准则计提损失准备的金额与按原金融工具准则计提损失准备的金额无重大差异，本集团未对年初未分配利润进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 会计政策变更（续）

##### 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，摊销期在一年内的递延成本和长期待摊费用分别在“其他非流动资产”和“长期待摊费用”中列示。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。利润表中，新增“信用减值损失”项目。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

##### 本集团

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具准则 的影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
应收票据及应收账款	6,308,072,638.84	-	(6,308,072,638.84)	-
应收票据	-	-	-	81,552,872.50
应收账款	-	-	-	6,226,519,766.34
应付票据及应付账款	3,209,842,984.07	-	(3,209,842,984.07)	-
应付票据	-	-	-	534,063,455.26
应付账款	-	-	-	2,675,779,528.81

##### 本公司

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具准则 的影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
应收票据及应收账款	1,761,032,665.14	-	(1,761,032,665.14)	-
应收票据	-	-	-	10,954,490.32
应收账款	-	-	-	1,750,078,174.82
应付票据及应付账款	1,213,736,861.89	-	(1,213,736,861.89)	-
应付票据	-	-	-	171,111,446.48
应付账款	-	-	-	1,042,625,415.41

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- 增值税 — 应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。本集团适用税率包括0%、3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%及16%（注）。
- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
- 企业所得税 — 按应纳税所得额的25%、20%计缴。

注：本集团的商品销售业务除中药材及中药饮片业务适用10%（2019年4月1日之前）和9%（2019年4月1日之后）的增值税税率，生物制品、抗癌药名录上的抗癌品种和罕见药品业务按简易办法适用3%的征收率外，均适用16%（2019年4月1日之前）和13%（2019年4月1日之后）的增值税税率；本集团交通运输业务收入适用增值税税率为10%（2019年4月1日之前）和9%（2019年4月1日之后），现代服务业业务收入适用增值税税率为6%，租赁业务收入适用增值税税率为16%（2019年4月1日之前）和13%（2019年4月1日之后）；本集团不动产租赁业务适用简易计税5%的征收率。

##### 2. 税收优惠

本公司下属北京嘉事唯健科技有限公司、上海佳上医疗器材有限公司和沈阳嘉事卓森医疗科技有限公司等公司，于2019年度符合小型微利企业条件，根据《关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定，所得减按25%或50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	670,720.77	603,910.36
银行存款	1,430,693,207.91	940,170,929.98
其他货币资金	<u>145,135,583.07</u>	<u>139,337,808.41</u>
	<u>1,576,499,511.75</u>	<u>1,080,112,648.75</u>

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额为人民币145,135,583.07元（2018年12月31日：人民币139,337,808.41元），详见附注五、49。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

短期定期存款的存款期分为3个月至6个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	11,714,524.00	55,507,368.50
商业承兑汇票	<u>29,118,676.00</u>	<u>26,045,504.00</u>
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>40,833,200.00</u>	<u>81,552,872.50</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164,214,953.43</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无已质押的应收票据，无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月至9个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	6,774,251,996.28	6,069,820,573.42
1年至2年	213,955,547.13	201,275,299.47
2年至3年	35,864,001.62	31,513,134.81
3年以上	<u>6,679,827.52</u>	<u>4,796,071.50</u>
	7,030,751,372.55	6,307,405,079.20
减：应收账款坏账准备	<u>92,635,153.88</u>	<u>80,885,312.86</u>
	<u>6,938,116,218.67</u>	<u>6,226,519,766.34</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	非同一控制 下企业合并	处置子公司	年末余额
2019年	<u>80,885,312.86</u>	<u>40,628,536.87</u>	<u>(26,452,595.28)</u>	<u>-</u>	<u>243.00</u>	<u>(2,426,343.57)</u>	<u>92,635,153.88</u>
2018年	<u>65,178,195.59</u>	<u>15,587,377.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>119,739.91</u>	<u>-</u>	<u>80,885,312.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>7,030,751,372.55</u>	<u>100.00</u>	<u>92,635,153.88</u>	<u>1.32</u>
	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,303,849,231.22	99.94	80,885,312.86	1.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>3,555,847.98</u>	<u>0.06</u>	-	-
	<u>6,307,405,079.20</u>	<u>100.00</u>	<u>80,885,312.86</u>	<u>1.28</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		坏账准备 金额
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内	6,774,251,996.28	0.45	30,208,126.73	6,069,820,573.42	1.00	60,698,152.09
1年至2年	213,955,547.13	13.24	28,328,746.03	201,275,299.47	5.00	10,064,033.18
2年至3年	35,864,001.62	76.45	27,418,453.60	31,513,134.81	30.00	9,453,940.44
3年至4年	6,209,181.42	100.00	6,209,181.42	994,846.52	50.00	497,423.26
4年至5年	465,269.10	100.00	465,269.10	245,377.00	70.00	171,763.89
5年以上	<u>5,377.00</u>	100.00	<u>5,377.00</u>	-	100.00	-
	<u>7,030,751,372.55</u>		<u>92,635,153.88</u>	<u>6,303,849,231.22</u>		<u>80,885,312.86</u>

2019年计提坏账准备人民币40,628,536.87元（2018年：人民币15,587,377.36元），收回或转回坏账准备人民币26,452,595.28元（2018年：无）。

2019年无实际核销的应收账款（2018年：无）。

于2019年12月31日，本集团因办理应收账款保理业务用于取得银行借款，人民币166,662,007.20元（2018年12月31日：无）的应收账款使用权受到限制，详见附注五、49。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	占应收账款余额		坏账准备余额
		年末余额	合计数的比例(%)	
公司一	第三方	487,139,011.47	6.93	5,398,733.32
公司二	第三方	142,794,137.42	2.03	1,427,941.37
公司三	第三方	122,033,310.66	1.74	1,220,333.11
公司四	第三方	91,334,929.38	1.30	913,349.29
公司五	第三方	<u>82,913,057.52</u>	<u>1.18</u>	<u>1,532,258.01</u>
		<u>926,214,446.45</u>	<u>13.18</u>	<u>10,492,615.10</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	占应收账款余额		坏账准备余额
		年末余额	合计数的比例(%)	
公司一	第三方	417,709,051.50	6.62	5,387,342.68
公司二	第三方	95,288,074.72	1.51	977,935.47
公司三	第三方	93,614,488.31	1.48	936,144.88
公司四	第三方	73,824,982.05	1.17	738,249.82
公司五	第三方	<u>69,770,885.05</u>	<u>1.11</u>	<u>742,200.85</u>
		<u>750,207,481.63</u>	<u>11.89</u>	<u>8,781,873.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2019年
银行承兑汇票	155,596,256.85
商业承兑汇票	<u>6,039,814.00</u>
	<u>161,636,070.85</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>74,515,204.07</u>	<u>122,963,328.42</u>

本集团将既以收取合同现金流量为目标又以出售银行承兑汇票（背书或贴现）为目标的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列示于应收款项融资。

于2019年12月31日，本集团无已质押的应收票据，无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	508,263,725.94	98.33	393,493,442.68	97.74
1年至2年	5,013,620.93	0.97	7,741,411.87	1.92
2年至3年	2,353,898.11	0.46	1,338,661.76	0.33
3年以上	<u>1,251,807.55</u>	<u>0.24</u>	<u>15,405.83</u>	<u>0.01</u>
	<u>516,883,052.53</u>	<u>100.00</u>	<u>402,588,922.14</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2019年12月31日及2018年12月31日，无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例（%）
公司一	第三方	48,001,051.18	9.29
公司二	第三方	25,207,980.00	4.88
公司三	第三方	21,914,868.29	4.24
公司四	第三方	17,323,300.00	3.35
公司五	第三方	<u>15,900,000.00</u>	<u>3.08</u>
		<u>128,347,199.47</u>	<u>24.84</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例（%）
公司一	第三方	37,977,054.00	9.43
公司二	第三方	35,050,015.45	8.71
公司三	第三方	26,415,758.17	6.56
公司四	第三方	11,613,100.00	2.88
公司五	第三方	<u>10,816,587.70</u>	<u>2.69</u>
		<u>121,872,515.32</u>	<u>30.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>88,213,073.31</u>	<u>73,090,745.26</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	63,894,974.08	45,681,674.42
1年至2年	20,218,333.39	18,576,246.77
2年至3年	6,054,470.50	8,694,940.70
3年以上	<u>3,122,452.79</u>	<u>4,562,699.74</u>
	93,290,230.76	77,515,561.63
减：其他应收款坏账准备	<u>5,077,157.45</u>	<u>4,424,816.37</u>
	<u>88,213,073.31</u>	<u>73,090,745.26</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
往来款	16,180,265.80	31,109,567.27
保证金	67,386,807.08	43,873,273.95
其他	<u>9,723,157.88</u>	<u>2,532,720.41</u>
	<u>93,290,230.76</u>	<u>77,515,561.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减 值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	1,239,953.06	3,122,195.71	62,667.60	4,424,816.37
--转入第二阶段	( 1,272.68)	1,272.68	-	-
--转入第三阶段	-	( 34,980.20)	34,980.20	-
本年计提	1,906,480.30	5,140,926.27	-	7,047,406.57
本年转回	( 768,296.94)	( 5,341,438.33)	-	( 6,109,735.27)
非同一控制下企业合并 处置子公司	258.00 ( 285,588.22)	- -	- -	258.00 ( 285,588.22)
年末余额	<u>2,091,533.52</u>	<u>2,887,976.13</u>	<u>97,647.80</u>	<u>5,077,157.45</u>

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减 值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	65,116,358.09	12,336,535.94	62,667.60	77,515,561.63
--转入第二阶段	( 31,816.99)	31,816.99	-	-
--转入第三阶段	-	( 34,980.20)	34,980.20	-
本年新增	63,894,974.08	-	-	63,894,974.08
终止确认	(39,315,986.78)	( 1,541,085.45)	-	(40,857,072.23)
非同一控制下企业合并 处置子公司	25,800.00 ( 7,289,032.72)	- -	- -	25,800.00 ( 7,289,032.72)
年末余额	<u>82,400,295.68</u>	<u>10,792,287.28</u>	<u>97,647.80</u>	<u>93,290,230.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	非同一控制 下企业合并	年末余额
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
2018年	<u>2,347,287.94</u>	<u>2,073,543.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,985.19</u>	<u>4,424,816.37</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,743,604.49	95.13	4,424,816.37	6.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>3,771,957.14</u>	<u>4.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
	<u>77,515,561.63</u>	<u>100.00</u>	<u>4,424,816.37</u>	<u>6.00</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例（%）	
1年以内	45,681,674.42	1.00	456,816.74
1年至2年	18,576,246.77	5.00	928,812.32
2年至3年	8,694,940.70	30.00	2,608,482.21
3年至4年	708,075.00	50.00	354,037.50
4年至5年	20,000.00	70.00	14,000.00
5年以上	<u>62,667.60</u>	100.00	<u>62,667.60</u>
	<u>73,743,604.49</u>		<u>4,424,816.37</u>

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备
	账面余额	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（注）	<u>3,771,957.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：根据本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，故未针对以上部分债权计提坏账准备。

2019年计提坏账准备人民币7,047,406.57元（2018年：人民币2,073,543.24元），转回坏账准备人民币6,109,735.27元（2018年：无）。

2019年无实际核销的其他应收款（2018年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司一	10,000,000.00	10.72	保证金	1年以内	100,000.00
公司二	6,340,600.00	6.80	保证金	1年以内及 1年至2年	221,670.00
公司三	3,000,000.00	3.22	保证金	2年至3年	900,000.00
公司四	2,728,349.00	2.92	保证金	3年至4年	1,364,174.50
公司五	<u>2,506,000.00</u>	<u>2.69</u>	保证金	1年以内及 1年至2年	<u>110,420.00</u>
	<u>24,574,949.00</u>	<u>26.35</u>			<u>2,696,264.50</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司一	10,000,000.00	12.90	保证金	1年以内	100,000.00
公司二	7,220,800.00	9.32	保证金	2-3年	2,166,240.00
公司三	6,800,000.00	8.77	保证金	1-2年	340,000.00
公司四	3,440,530.47	4.44	保证金	1-2年	172,026.52
公司五	<u>3,000,000.00</u>	<u>3.87</u>	保证金	1-2年	<u>150,000.00</u>
	<u>30,461,330.47</u>	<u>39.30</u>			<u>2,928,266.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,273,581,328.83	(20,532,350.70)	2,253,048,978.13	1,722,732,898.05	-	1,722,732,898.05
周转材料	236,487.65	-	236,487.65	1,112,799.03	-	1,112,799.03
	<u>2,273,817,816.48</u>	<u>(20,532,350.70)</u>	<u>2,253,285,465.78</u>	<u>1,723,845,697.08</u>	<u>-</u>	<u>1,723,845,697.08</u>

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	年末余额
库存商品	<u>-</u>	<u>20,532,350.70</u>	<u>20,532,350.70</u>

于 2019 年 12 月 31 日，部分存货的可变现净值低于账面价值，本年计提存货跌价准备人民币 20,532,350.70 元。

8. 其他流动资产

	2019年	2018年
进项税额	147,686,537.35	92,118,145.06
预交税金	254,494.19	2,447,978.44
预交工会经费	<u>-</u>	<u>148,146.54</u>
	<u>147,941,031.54</u>	<u>94,714,270.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）

	2018年		账面价值
	账面余额	减值准备	
可供出售权益工具			
按成本计量	<u>887,608.80</u>	<u>(100,000.00)</u>	<u>787,608.80</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备				持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
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	<u>650,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>650,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	5.00	<u>-</u>
	<u>887,608.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>887,608.80</u>	<u>100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000.00</u>		<u>57,702.46</u>

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2018年 可供出售权益工具
年初已计提减值	100,000.00
本年计提	<u>-</u>
年末已计提减值	<u>100,000.00</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 10. 长期股权投资

2019年

	年初		本年变动			年末	年末
	余额	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利	计提减值 准备	账面价值	减值准备
联营企业							
北京三九朝阳医药有限公司	1,841,392.53	-	283,875.90	(200,335.01)	-	1,924,933.42	-
四川八旗投资管理有限公司	154,847.60	-	1,689,615.58	-	-	1,844,463.18	-
	<u>1,996,240.13</u>	<u>-</u>	<u>1,973,491.48</u>	<u>(200,335.01)</u>	<u>-</u>	<u>3,769,396.60</u>	<u>-</u>

2018年

	年初		本年变动			年末	年末
	余额	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利	计提减值 准备	账面价值	减值准备
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	-
	<u>5,574,887.76</u>	<u>(3,661,300.00)</u>	<u>226,064.88</u>	<u>(143,412.51)</u>	<u>-</u>	<u>1,996,240.13</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团对联营企业投资为北京三九朝阳医药有限公司和四川八旗投资管理有限公司的投资，该等投资不存在长期股权投资变现的重大限制，且不存在任何减值迹象。在联营企业中的权益相关信息见附注七、3。

### 11. 其他权益工具投资

2019年

	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具
辽宁兴业医药有限公司	-	650,000.00	-	-
北京首钢医药有限公司	-	137,608.80	-	-
	<u>-</u>	<u>787,608.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述权益工具因为战略投资而长期持有被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	2019年 房屋及建筑物	2018年 房屋及建筑物
原价		
年初余额及年末余额	<u>10,368,193.00</u>	<u>10,368,193.00</u>
累计折旧和摊销		
年初余额	3,020,917.99	2,772,081.31
计提	<u>248,836.68</u>	<u>248,836.68</u>
年末余额	<u>3,269,754.67</u>	<u>3,020,917.99</u>
账面价值		
年末	<u>7,098,438.33</u>	<u>7,347,275.01</u>
年初	<u>7,347,275.01</u>	<u>7,596,111.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	273,074,201.92	90,488,830.56	43,765,129.80	86,901,522.04	494,229,684.32
购置	-	6,621,828.42	2,394,280.90	207,243,866.26	216,259,975.58
非同一控制下企业合并	-	-	-	392,241.36	392,241.36
处置或报废	-	-	( 1,640,493.65)	( 4,653,772.02)	( 6,294,265.67)
处置子公司	-	-	( 1,988,751.85)	( 314,875.36)	( 2,303,627.21)
年末余额	<u>273,074,201.92</u>	<u>97,110,658.98</u>	<u>42,530,165.20</u>	<u>289,568,982.28</u>	<u>702,284,008.38</u>
累计折旧					
年初余额	58,212,966.15	48,729,081.60	20,795,783.93	36,506,453.78	164,244,285.46
计提	6,468,959.40	7,428,973.21	4,100,966.34	58,324,132.19	76,323,031.14
非同一控制下企业合并	-	-	-	37,262.93	37,262.93
处置或报废	-	-	( 894,112.25)	( 4,128,583.49)	( 5,022,695.74)
处置子公司	-	-	( 1,144,600.17)	( 207,959.42)	( 1,352,559.59)
年末余额	<u>64,681,925.55</u>	<u>56,158,054.81</u>	<u>22,858,037.85</u>	<u>90,531,305.99</u>	<u>234,229,324.20</u>
账面价值					
年末	<u>208,392,276.37</u>	<u>40,952,604.17</u>	<u>19,672,127.35</u>	<u>199,037,676.29</u>	<u>468,054,684.18</u>
年初	<u>214,861,235.77</u>	<u>41,759,748.96</u>	<u>22,969,345.87</u>	<u>50,395,068.26</u>	<u>329,985,398.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	274,862,695.94	91,579,379.85	40,848,488.82	76,512,777.42	483,803,342.03
购置	-	-	5,816,304.95	11,266,764.16	17,083,069.11
非同一控制下企业合并	-	-	96,105.00	333,982.03	430,087.03
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)
年末余额	<u>273,074,201.92</u>	<u>90,488,830.56</u>	<u>43,765,129.80</u>	<u>86,901,522.04</u>	<u>494,229,684.32</u>
累计折旧					
年初余额	51,739,449.57	41,721,785.73	17,672,061.91	29,178,066.46	140,311,363.67
计提	6,490,258.86	8,065,128.68	4,588,316.65	8,570,048.95	27,713,753.14
非同一控制下企业合并	-	-	26,629.12	14,868.38	41,497.50
处置或报废	( 16,742.28)	( 1,057,832.81)	( 1,491,223.75)	( 1,256,530.01)	( 3,822,328.85)
年末余额	<u>58,212,966.15</u>	<u>48,729,081.60</u>	<u>20,795,783.93</u>	<u>36,506,453.78</u>	<u>164,244,285.46</u>
账面价值					
年末	<u>214,861,235.77</u>	<u>41,759,748.96</u>	<u>22,969,345.87</u>	<u>50,395,068.26</u>	<u>329,985,398.86</u>
年初	<u>223,123,246.37</u>	<u>49,857,594.12</u>	<u>23,176,426.91</u>	<u>47,334,710.96</u>	<u>343,491,978.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备及其他	<u>7,397,680.00</u>	<u>382,375.00</u>	<u>-</u>	<u>7,015,305.00</u>	

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年	2018年
电子设备及其他	141,142,106.48	-
运输工具	21,017.63	-

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2019年

	土地使用权	业务系统软件	特许经营权	合计
<b>原价</b>				
年初余额	31,471,156.83	20,025,561.62	7,560,000.00	59,056,718.45
购置	-	2,836,097.22	-	2,836,097.22
处置子公司	-	( 165,048.54)	-	( 165,048.54)
出售及报废	-	( 8,129,712.83)	-	( 8,129,712.83)
年末余额	<u>31,471,156.83</u>	<u>14,566,897.47</u>	<u>7,560,000.00</u>	<u>53,598,054.30</u>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	8,163,991.29	14,567,951.32	5,292,000.00	28,023,942.61
计提	722,387.64	1,968,209.62	1,512,000.00	4,202,597.26
处置子公司	-	( 71,520.11)	-	( 71,520.11)
出售或报废	-	( 8,129,712.83)	-	( 8,129,712.83)
年末余额	<u>8,886,378.93</u>	<u>8,334,928.00</u>	<u>6,804,000.00</u>	<u>24,025,306.93</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>22,584,777.90</u>	<u>6,231,969.47</u>	<u>756,000.00</u>	<u>29,572,747.37</u>
年初	<u>23,307,165.54</u>	<u>5,457,610.30</u>	<u>2,268,000.00</u>	<u>31,032,775.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	业务系统软件	特许经营权	合计
原价				
年初余额	31,471,156.83	19,680,376.68	7,560,000.00	58,711,533.51
购置	-	345,184.94	-	345,184.94
年末余额	<u>31,471,156.83</u>	<u>20,025,561.62</u>	<u>7,560,000.00</u>	<u>59,056,718.45</u>
累计摊销				
年初余额	7,441,603.65	12,607,097.06	3,780,000.00	23,828,700.71
计提	722,387.64	1,960,854.26	1,512,000.00	4,195,241.90
年末余额	<u>8,163,991.29</u>	<u>14,567,951.32</u>	<u>5,292,000.00</u>	<u>28,023,942.61</u>
账面价值				
年末	<u>23,307,165.54</u>	<u>5,457,610.30</u>	<u>2,268,000.00</u>	<u>31,032,775.84</u>
年初	<u>24,029,553.18</u>	<u>7,073,279.62</u>	<u>3,780,000.00</u>	<u>34,882,832.80</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的无形资产，无所有权受到限制的资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
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
四川嘉事蓉锦医药有限公司	73,542,000.00	-	-	73,542,000.00
	<u>655,827,332.20</u>	<u>-</u>	<u>(3,446,752.20)</u>	<u>652,380,580.00</u>

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
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
四川嘉事蓉锦医药有限公司	73,542,000.00	-	-	73,542,000.00
	<u>655,827,332.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>655,827,332.20</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已分摊至相关资产组或资产组组合，并于每年年末进行减值测试。各资产组或资产组合的可回收金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期财务预算基础上的现金流量预测来确定，所用的折现率范围为13.3%-14.0%，预测期以后的现金流量维持不变。

计算这些资产组于2019年12月31日、2018年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

毛利率——确定基础是在历史经营成果的平均毛利率及对市场发展的预期基础上制定。

折现率——采用的是能够反映药品经销行业特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组的关键假设金额与本集团历史经验及外部信息一致。

管理层经过上述商誉减值测试，判断于各资产负债表日的商誉无需计提减值。

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和四川嘉事蓉锦医药有限公司，上述公司业绩承诺均已完成。

### 16. 长期待摊费用

#### 2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修、租赁设施与库房改造	118,005,322.85	14,476,764.40	(14,118,190.72)	118,363,896.53
信息系统	882,279.43	438,208.15	(366,114.95)	954,372.63
其他	<u>742,776.60</u>	<u>1,535,389.32</u>	<u>(578,873.02)</u>	<u>1,699,292.90</u>
	<u>119,630,378.88</u>	<u>16,450,361.87</u>	<u>(15,063,178.69)</u>	<u>121,017,562.06</u>

#### 2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修、租赁设施与库房改造	121,937,391.07	10,098,873.43	(13,830,481.47)	(200,460.18)	118,005,322.85
信息系统	1,653,551.92	-	(771,272.49)	-	882,279.43
其他	<u>760,725.33</u>	<u>416,092.26</u>	<u>(405,228.63)</u>	<u>(28,812.36)</u>	<u>742,776.60</u>
	<u>124,351,668.32</u>	<u>10,514,965.69</u>	<u>(15,006,982.59)</u>	<u>(229,272.54)</u>	<u>119,630,378.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	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	116,286,441.21	28,888,487.78	84,826,548.50	21,191,066.78
内部交易未实现利润	<u>9,659,177.79</u>	<u>2,414,794.44</u>	<u>569,659.76</u>	<u>142,414.94</u>
	<u>125,945,619.00</u>	<u>31,303,282.22</u>	<u>85,396,208.26</u>	<u>21,333,481.72</u>
	2019年		2018年	
	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
固定资产税收优惠一次性扣除	<u>47,752,777.55</u>	<u>11,938,194.39</u>	<u>1,378,628.00</u>	<u>344,657.00</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣亏损	49,276,591.61	31,636,325.60
可抵扣暂时性差异	<u>1,958,220.82</u>	<u>483,580.73</u>
	<u>51,234,812.43</u>	<u>32,119,906.33</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2020年	128,804.86	143,921.18
2021年	3,071,826.95	4,229,809.17
2022年	8,747,759.64	9,408,171.88
2023年	17,476,237.66	17,854,423.37
2024年	<u>19,851,962.50</u>	<u>-</u>
	<u>49,276,591.61</u>	<u>31,636,325.60</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	非同一控制 下企业合并	其他	年末余额
坏账准备	85,310,129.23	47,675,943.44	(32,562,330.55)	501.00	(2,711,931.79)	97,712,311.33
存货跌价准备	-	20,532,350.70	-	-	-	20,532,350.70
	<u>85,310,129.23</u>	<u>68,208,294.14</u>	<u>(32,562,330.55)</u>	<u>501.00</u>	<u>(2,711,931.79)</u>	<u>118,244,662.03</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	转销/核销	年末余额
坏账准备	67,525,483.53	17,784,645.70	-	-	85,310,129.23
可供出售金融资产 减值准备	100,000.00	-	-	-	100,000.00
	<u>67,625,483.53</u>	<u>17,784,645.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,410,129.23</u>

19. 短期借款

	2019年	2018年
质押借款	120,814,236.15	-
保证借款	2,310,983,911.91	1,585,000,000.00
信用借款	<u>1,031,275,037.50</u>	<u>998,000,000.00</u>
	<u>3,463,073,185.56</u>	<u>2,583,000,000.00</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为3.87%~5.66%（2018年12月31日：4.35%~6.09%）。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	491,983,476.43	524,063,455.26
商业承兑汇票	<u>106,088.88</u>	<u>10,000,000.00</u>
	<u>492,089,565.31</u>	<u>534,063,455.26</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在6个月到一年清偿。

	2019年	2018年
货款	<u>3,422,373,968.72</u>	<u>2,675,779,528.81</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 预收款项

	2019年	2018年
货款	209,591,660.68	96,076,141.56
其他	<u>3,851,342.70</u>	<u>-</u>
	<u>213,443,003.38</u>	<u>96,076,141.56</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
客户一	<u>7,662,931.00</u>	尚未验收

23. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	36,098,519.43	379,985,677.24	(362,961,880.71)	53,122,315.96
离职后福利（设定提存计划）	520,790.70	36,947,852.09	( 36,994,161.08)	474,481.71
辞退福利	<u>-</u>	<u>776,612.68</u>	<u>( 776,612.68)</u>	<u>-</u>
	<u>36,619,310.13</u>	<u>417,710,142.01</u>	<u>(400,732,654.47)</u>	<u>53,596,797.67</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	<u>-</u>	<u>2,759,425.28</u>	<u>( 2,759,425.28)</u>	<u>-</u>
	<u>21,274,042.47</u>	<u>347,237,041.69</u>	<u>(331,891,774.03)</u>	<u>36,619,310.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,312,392.89	328,289,390.40	(311,212,647.09)	52,389,136.20
职工福利费	-	7,013,250.74	( 7,013,250.74)	-
社会保险费	774,884.24	21,201,699.54	( 21,266,729.22)	709,854.56
其中：医疗保险费	741,926.16	18,922,540.33	( 18,986,739.46)	677,727.03
工伤保险费	8,399.63	577,644.11	( 578,046.74)	7,997.00
生育保险费	24,558.45	1,701,515.10	( 1,701,943.02)	24,130.53
住房公积金	-	20,150,874.49	( 20,150,874.49)	-
工会经费和职工教育经费	11,242.30	3,330,462.07	( 3,318,379.17)	23,325.20
其他短期薪酬	-	-	-	-
	<u>36,098,519.43</u>	<u>379,985,677.24</u>	<u>362,961,880.71</u>	<u>53,122,315.96</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
职工福利费	-	10,548,199.85	( 10,548,199.85)	-
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
住房公积金	-	15,161,278.65	( 15,161,278.65)	-
工会经费和职工教育经费	<u>26,710.32</u>	<u>3,521,560.74</u>	<u>( 3,537,028.76)</u>	<u>11,242.30</u>
	<u>20,689,060.83</u>	<u>314,278,827.13</u>	<u>(298,869,368.53)</u>	<u>36,098,519.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	502,922.79	35,504,764.43	(35,551,324.19)	456,363.03
失业保险费	<u>17,867.91</u>	<u>1,443,087.66</u>	<u>( 1,442,836.89)</u>	<u>18,118.68</u>
	<u>520,790.70</u>	<u>36,947,852.09</u>	<u>(36,994,161.08)</u>	<u>474,481.71</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	561,875.21	28,492,057.81	(28,551,010.23)	502,922.79
失业保险费	<u>23,106.43</u>	<u>1,063,636.09</u>	<u>( 1,068,874.61)</u>	<u>17,867.91</u>
	<u>584,981.64</u>	<u>29,555,693.90</u>	<u>(29,619,884.84)</u>	<u>520,790.70</u>

24. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	32,550,504.04	32,497,132.51
企业所得税	52,764,504.54	54,956,268.06
个人所得税	4,348,235.19	7,645,381.46
城市维护建设税	2,059,887.14	1,576,292.25
教育费附加	1,599,056.58	1,431,213.12
其他	<u>927,521.66</u>	<u>3,453,370.54</u>
	<u>94,249,709.15</u>	<u>101,559,657.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	-	22,743,576.43
应付股利	1,142,534.80	1,570,985.35
其他应付款	<u>356,420,967.30</u>	<u>313,903,175.42</u>
	<u>357,563,502.10</u>	<u>338,217,737.20</u>

应付利息

	2019年	2018年
分期付息到期还本的长期借款利息	-	222,310.59
企业债券利息	-	20,600,599.98
短期借款利息	-	<u>1,920,665.86</u>
	-	<u>22,743,576.43</u>

应付股利

	2019年	2018年
北京市房山区人民政府国有资产 监督管理委员会	<u>1,142,534.80</u>	<u>1,570,985.35</u>

其他应付款

	2019年	2018年
往来款	268,681,231.88	181,819,827.55
未支付的股权转让款	67,187,400.00	114,756,100.00
其他	<u>20,552,335.42</u>	<u>17,327,247.87</u>
	<u>356,420,967.30</u>	<u>313,903,175.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
张晓岚	26,208,000.00	股权转让款未到支付期
张泽军	19,000,000.00	股东借款延期
周平	14,049,750.00	股权转让款未到支付期
陈法余	7,829,250.00	股权转让款未到支付期
徐茂松	<u>3,864,000.00</u>	股权转让款未到支付期
	<u>70,951,000.00</u>	

26. 应付债券

	2019年	2018年
2017年度第一期信托资产支持票据	<u>-</u>	<u>746,000,000.00</u>

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
<u>746,000,000.00</u>	2017.7.14	3年	<u>746,000,000.00</u>	<u>746,000,000.00</u>	=	=	=	<u>746,000,000.00</u>	=

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
<u>746,000,000.00</u>	2017.7.14	3年	<u>746,000,000.00</u>	<u>746,000,000.00</u>	=	=	=	=	<u>746,000,000.00</u>

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，发行总额为人民币8亿元，其中优先级发行总额为人民币6.74亿元；次级发行总额为人民币1.26亿元，由公司第一大股东中国青年实业发展总公司认购次级人民币0.72亿元，本公司认购次级人民币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，本公司于本年提前偿付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期应付款

	2019年	2018年
股东借款	<u>6,199,500.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

注：于 2016 年 4 月，本公司之子公司北京嘉事京西医药科技有限公司向股东北京宏润商业管理有限公司（原“北京宏润投资经营公司”）借入 5 年期借款人民币 6,000,000.00 元，利率为银行同期贷款利率，于 2021 年 4 月 18 日到期。分期付息到期还本的长期借款利息为人民币 199,500.00 元。

28. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动					小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他			
股份总额	<u>250,526,315.00</u>	<u>41,180,805.00</u>	_____	_____	_____	<u>41,180,805.00</u>	<u>291,707,120.00</u>	

2018年

	年初余额	本年增减变动					小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他			
股份总额	<u>250,526,315.00</u>	_____	_____	_____	_____	_____	<u>250,526,315.00</u>	

于2019年9月，本公司定向非公开发行41,180,805股人民币普通股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币14.45元。

截至2019年9月18日止，本公司募集资金总额为人民币595,062,632.25元，扣除承销及保荐费用、审计验资费、律师费、发行相关手续费等费用合计9,812,712.23元（不含税），实际募集股款为人民币585,249,920.02元，其中增加股本人民币41,180,805.00元，增加资本公积人民币544,069,115.02元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加（注）	年末余额
股本溢价	734,129,688.50	544,069,115.02	1,278,198,803.52
其他	<u>3,030,000.00</u>	<u>4,634,409.16</u>	<u>7,664,409.16</u>
	<u>737,159,688.50</u>	<u>548,703,524.18</u>	<u>1,285,863,212.68</u>

2018年

	年初及年末余额
股本溢价	734,129,688.50
其他	<u>3,030,000.00</u>
	<u>737,159,688.50</u>

注：资本公积增加原因参见附注五、28。

30. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>143,511,369.36</u>	<u>20,954,809.71</u>	<u>164,466,179.07</u>

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>124,384,475.58</u>	<u>19,126,893.78</u>	<u>143,511,369.36</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	1,366,064,222.81	1,095,136,828.42
归属于母公司股东的净利润	375,957,176.99	327,633,235.42
减：提取法定盈余公积	20,954,809.71	19,126,893.78
应付普通股现金股利	<u>37,578,947.25</u>	<u>37,578,947.25</u>
年末未分配利润	<u>1,683,487,642.84</u>	<u>1,366,064,222.81</u>

根据本公司2019年3月20日召开的2018年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，以总股本250,526,315股为基数，每10股派发现金红利人民币1.5元（含税），派发现金红利总额为人民币37,578,947.25元。本次权益分派不送红股，不以公积金转增股本。

根据本公司2018年5月17日召开的2017年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，以总股本250,526,315股为基数，每10股派发现金红利人民币1.5元（含税），派发现金红利总额为人民币37,578,947.25元。本次权益分派不送红股，不以公积金转增股本。

32. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,098,369,408.88	19,852,996,089.57	17,883,478,387.16	16,096,121,271.02
其他业务	<u>88,203,465.73</u>	<u>63,224,215.40</u>	<u>76,407,079.76</u>	<u>26,168,049.56</u>
	<u>22,186,572,874.61</u>	<u>19,916,220,304.97</u>	<u>17,959,885,466.92</u>	<u>16,122,289,320.58</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品收入	21,962,533,949.54	17,746,129,856.78
提供劳务收入	152,167,207.71	149,189,356.50
经营租赁收入	26,691,384.32	21,636,387.60
其他	<u>45,180,333.04</u>	<u>42,929,866.04</u>
	<u>22,186,572,874.61</u>	<u>17,959,885,466.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 税金及附加

	2019年	2018年
营业税	-	369,176.37
城市维护建设税	14,920,918.19	14,058,294.68
教育费附加	11,520,350.18	10,646,856.75
印花税	7,166,147.41	7,867,670.14
房产税	4,011,066.83	2,619,075.66
其他	1,426,961.97	1,513,472.41
	<u>39,045,444.58</u>	<u>37,074,546.01</u>

34. 销售费用

	2019年	2018年
人工费用	222,761,564.29	183,234,777.66
运输费	162,450,379.18	123,045,431.43
市场推广费	121,638,881.88	84,675,906.67
会议费	117,481,202.57	83,246,155.53
咨询费	86,565,193.78	25,891,409.32
折旧摊销费	17,596,724.55	17,175,771.81
其他	166,553,917.62	111,361,540.62
	<u>895,047,863.87</u>	<u>628,630,993.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 管理费用

	2019年	2018年
人工费用	150,449,460.28	127,385,944.52
折旧摊销费	8,655,063.29	9,073,166.00
办公费	25,991,912.17	22,078,212.83
业务招待费	4,606,135.53	6,451,102.46
差旅费	4,347,774.00	5,500,807.86
中介机构费用	10,510,404.42	6,801,353.96
租赁费	13,651,441.63	18,859,787.88
其他	<u>20,193,108.34</u>	<u>12,451,535.89</u>
	<u>238,405,299.66</u>	<u>208,601,911.40</u>

36. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	191,908,379.32	190,086,368.73
减：利息收入	13,909,574.63	13,342,399.11
汇兑（收益）/损失	( 58,503.20)	39,540.47
手续费	9,426,207.73	4,473,708.46
其他	<u>2,708,847.39</u>	<u>2,737,171.43</u>
	<u>190,075,356.61</u>	<u>183,994,389.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
税收返还	8,162,493.71	2,888,647.69	与收益相关
政府奖励款	6,625,473.43	11,489,903.13	与收益相关
个税手续费返还	394,055.28	505,796.40	与收益相关
其他	<u>141,594.15</u>	<u>332,075.93</u>	与收益相关
	<u>15,323,616.57</u>	<u>15,216,423.15</u>	

38. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	1,973,491.48	226,064.88
处置长期股权投资产生的投资收益	1,543,310.62	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	57,702.46
结构性存款产品收益	-	381,755.67
其他	<u>( 467,157.24)</u>	<u>-</u>
	<u>3,049,644.86</u>	<u>665,523.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	14,175,941.59
其他应收款坏账损失	<u>937,671.30</u>
	<u>15,113,612.89</u>

40. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失（仅适用于2018年）	-	17,660,920.60
存货跌价损失	<u>20,532,350.70</u>	<u>-</u>
	<u>20,532,350.70</u>	<u>17,660,920.60</u>

41. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置损益	<u>597,729.69</u>	<u>( 346,465.25)</u>

42. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	337,800.00	-	337,800.00
债务重组利得	-	888,046.42	-
其他	<u>1,024,153.77</u>	<u>1,073,870.81</u>	<u>1,024,153.77</u>
	<u>1,361,953.77</u>	<u>1,961,917.23</u>	<u>1,361,953.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
公益性捐赠支出	4,444,713.51	3,237,600.00	4,444,713.51
非流动资产毁损报废损失	51,377.89	74,242.83	51,377.89
其他	<u>419,878.21</u>	<u>967,613.32</u>	<u>419,878.21</u>
	<u>4,915,969.61</u>	<u>4,279,456.15</u>	<u>4,915,969.61</u>

44. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
存货成本	19,636,269,900.57	15,866,481,354.46
职工薪酬	417,710,142.02	347,237,041.69
运输费	162,450,379.18	123,045,431.43
会议费	122,116,558.04	83,989,250.22
市场推广费	121,638,881.88	84,675,906.67
折旧摊销费	95,837,643.77	47,164,814.31
咨询费	86,565,193.78	25,891,409.32
办公费	56,586,576.57	51,339,425.16
租金	52,969,614.90	57,275,689.85
其他	<u>297,528,577.79</u>	<u>272,421,901.91</u>
	<u>21,049,673,468.50</u>	<u>16,959,522,225.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	226,783,905.06	208,523,789.54
递延所得税费用	<u>963,330.17</u>	<u>( 4,284,628.44)</u>
	<u>227,747,235.23</u>	<u>204,239,161.10</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	887,549,616.61	774,851,327.30
按法定税率计算的所得税费用	221,887,404.15	193,712,831.83
某些子公司适用不同税率的影响	( 2,076,278.69)	( 218,463.48)
对以前期间当期所得税的调整	902,741.24	1,964,989.31
无须纳税的收益	( 493,372.87)	( 46,555.10)
不可抵扣的费用	3,083,844.96	4,761,550.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响	14,309.61	( 11,771.56)
利用以前年度可抵扣亏损	( 605,106.98)	( 37,304.34)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>5,033,693.81</u>	<u>4,113,884.10</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>227,747,235.23</u>	<u>204,239,161.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.44</u>	<u>1.31</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.44</u>	<u>1.31</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

本集团无稀释性潜在普通股。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>375,957,176.99</u>	<u>327,633,235.42</u>
股份		
本公司发行在外的普通股的加权平均数	<u>260,821,516.25</u>	<u>250,526,315.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	13,909,574.63	13,342,399.11
保证金押金及其他	289,674,396.57	369,987,813.55
其他收益	<u>7,161,122.86</u>	<u>15,216,423.15</u>
	<u>310,745,094.06</u>	<u>398,546,635.81</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
保证金押金及其他	203,671,323.84	305,401,642.92
销售费用支出	556,961,622.35	304,472,627.14
管理费用支出	79,300,776.09	72,006,438.94
手续费支出	12,135,055.12	7,210,879.89
营业外支出	<u>4,864,591.72</u>	<u>4,205,213.32</u>
	<u>856,933,369.12</u>	<u>693,296,802.21</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
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	<u>-</u>	<u>303,571.96</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
购买少数股东权益支付的现金	<u>26,126,600.00</u>	<u>-</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
股东借款	<u>174,000,000.00</u>	<u>26,200,000.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
还借款	141,300,000.00	31,600,000.00
银行承兑汇票保证金	5,797,774.66	4,115,068.62
中行保证金	<u>-</u>	<u>864,000.00</u>
	<u>147,097,774.66</u>	<u>36,579,068.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	659,802,381.38	570,612,166.20
加：信用减值损失	15,113,612.89	-
资产减值损失	20,532,350.70	17,660,920.60
固定资产折旧	76,323,031.14	27,962,589.82
无形资产摊销	4,202,597.26	4,195,241.90
投资性房地产折旧	248,836.68	248,836.68
长期待摊费用摊销	15,063,178.69	15,006,982.59
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失/（收益）	( 597,729.69)	346,465.25
固定资产报废损失	51,377.89	74,242.83
财务费用	191,849,876.12	190,125,909.20
投资收益	( 3,049,644.86)	( 665,523.01)
递延所得税资产增加	( 9,969,800.50)	( 4,508,765.22)
递延所得税负债增加	11,593,537.39	224,136.78
存货的增加	( 549,972,119.40)	( 387,763,058.85)
经营性应收项目的增加	(1,125,854,441.33)	(1,326,692,238.73)
经营性应付项目的增加	<u>987,777,512.39</u>	<u>601,415,585.08</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>293,114,556.75</u>	<u>( 291,756,508.88)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

票据背书转让：

	2019年	2018年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 背书转让	<u>233,451,924.83</u>	<u>366,656,375.26</u>

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	1,431,363,928.68	940,774,840.34
减：现金的年初余额	<u>940,774,840.34</u>	<u>987,281,050.37</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>490,589,088.34</u>	<u>(46,506,210.03)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料（续）

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	510,000.00	11,500,000.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>130,264.50</u>	<u>11,803,571.96</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>379,735.50</u>	<u>( 303,571.96)</u>

处置子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
处置子公司及其他营业单位的价格	19,079,300.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	19,079,300.00	-
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>2,070,112.69</u>	<u>-</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>17,009,187.31</u>	<u>-</u>

（3） 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	1,431,363,928.68	940,774,840.34
其中：库存现金	670,720.77	603,910.36
可随时用于支付的银行存款	<u>1,430,693,207.91</u>	<u>940,170,929.98</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,431,363,928.68</u>	<u>940,774,840.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	145,135,583.07	139,337,808.41	注1
应收账款	<u>166,662,007.20</u>	<u>-</u>	注2
	<u>311,797,590.27</u>	<u>139,337,808.41</u>	

注1：于2019年12月31日，本集团因开具银行承兑汇票人民币136,275,589.47元（2018年12月31日：人民币132,130,022.97元）的银行存款使用受到限制，本集团因开具担保函人民币6,735,520.37元（2018年12月31日：人民币7,207,785.44元）的银行存款使用受到限制，本集团因开具信用证人民币2,124,473.23元（2018年12月31日：无）的银行存款使用受到限制。

注2：于2019年12月31日，本集团因办理应收账款保理业务用于取得银行借款，人民币166,662,007.20元（2018年12月31日：无）的应收账款使用权受到限制。

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

本年内，本集团以现金人民币510,000.00元收购了北京嘉事伟业医疗器械有限公司51%股权，购买日确定为2019年1月31日。

北京嘉事伟业医疗器械有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2019年1月31日 公允价值	2019年1月31日 账面价值
<b>资产</b>		
货币资金	130,264.50	130,264.50
应收账款	24,057.00	24,057.00
预付款项	368,116.03	368,116.03
其他应收款	234,774.44	234,774.44
存货	383,672.39	383,672.39
固定资产	354,978.43	354,978.43
其他流动资产	<u>20,981.50</u>	<u>20,981.50</u>
资产合计	<u>1,516,844.29</u>	<u>1,516,844.29</u>
<b>负债</b>		
应付账款	19,396.55	19,396.55
预收款项	43,103.45	43,103.45
其他应付款	<u>454,344.29</u>	<u>454,344.29</u>
负债合计	<u>516,844.29</u>	<u>516,844.29</u>
净资产	1,000,000.00	1,000,000.00
少数股东权益	<u>490,000.00</u>	<u>-</u>
支付对价	<u>510,000.00</u>	[注]

注：该金额包括本公司在企业合并中支付的现金人民币510,000.00元。

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

北京嘉事伟业医疗器械有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2019年1月31日 至12月31日期间
营业收入	48,768,299.85
净利润	4,685,578.26
现金流量净额	( 4,420,384.96)

### 2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
陕西嘉事堂医药有限责任公司	陕西省西安市	药品销售	51.08	51.08	转让股权

注：本集团所属陕西嘉事堂医药有限责任公司与个人股东李建玉于2019年12月16日签订产权交易合同，以人民币19,079,300.00元出售其所持有陕西嘉事堂医药有限责任公司的51.08%股权，处置日为2019年12月31日。故自2019年12月31日起，本集团不再将陕西嘉事堂医药有限责任公司纳入合并范围。

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

陕西嘉事堂医药有限责任公司的相关财务信息列示如下：

	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	113,496,332.14	130,548,247.39
非流动资产	1,700,572.92	1,568,145.20
流动负债	87,570,949.82	98,105,441.29
商誉	<u>3,446,752.20</u>	<u>3,446,752.20</u>
	<u>31,072,707.44</u>	<u>37,457,703.50</u>
减：少数股东权益	<u>13,536,718.06</u>	
	<u>17,535,989.38</u>	
处置损益	<u>1,543,310.62</u>	
处置对价	<u>19,079,300.00</u>	

自本年初至丧失控制权日的盈利信息：

	2019年1月1日 至12月31日期间
营业收入	73,775,283.04
营业成本	66,683,487.96
净亏损	( 1,903,298.69)

处置子公司的现金流信息：

	2019年
处置子公司的价格	19,079,300.00
处置子公司收到的现金和现金等价物	19,079,300.00
子公司持有的现金和现金等价物	<u>2,070,112.69</u>
处置子公司支付的现金净额	<u>17,009,187.31</u>

## 六、 合并范围的变动（续）

### 3. 其他原因的合并范围变动

#### （1） 新设子公司

公司名称	成立 时间	注册 地址	注册资本	经营范围	持股比例（%）		表决权 比例
					直接	间接	
广州嘉事星辰医疗科技有限公司	2019年	南宁市	人民币1000万元	医疗器械销售	-	55%	55%
浙江嘉事乾棠医疗器械有限公司	2019年	杭州市	人民币1000万元	医疗器械销售	-	51%	51%
江苏嘉事国康医疗器械有限公司	2019年	宿迁市	人民币1000万元	医疗器械销售	-	51%	51%
陕西嘉事裕泽医疗科技有限公司	2018年	西安市	人民币2000万元	医疗器械销售	-	51%	51%
安徽嘉事乐康医疗器械有限责任 公司	2019年	合肥市	人民币1000万元	医疗器械销售	-	51%	51%
浙江嘉事蓝石医疗器械有限公司	2019年	杭州市	人民币1000万元	医疗器械销售	-	51%	51%

#### （2） 注销子公司

于2019年12月31日，本集团合并范围未包括于本年内完成注销的子公司。注销子公司均为本集团的下属子公司，详情如下：

于2019年本公司之子公司北京嘉事唯众医疗器械有限公司注销子公司河北嘉事唯健科技有限公司。

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	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	药品零售	100	-	100	设立或投资
北京嘉事云商科技有限公司	北京市	医疗器械销售	-	58	58	设立或投资
北京嘉本裕华大药房有限公司	北京市	药品零售	-	51	51	设立或投资
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	北京市	医疗器械销售	51	-	51	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	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
北京嘉事方同医疗器械有限公司	北京市	医疗器械销售	-	100	100	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	仓储服务	100	-	100	设立或投资
北京嘉事京西医药科技有限公司	北京市	医疗器械销售	70	-	70	设立或投资
北京嘉事宏德医药有限公司	北京市	药品销售	51	-	51	设立或投资
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	深圳市	医疗器械销售	31	20	51	非同一控制下企业合并 注1
深圳市贝来达科技有限公司	深圳市	医疗器械销售	-	100	100	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	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
江苏嘉事泰泽医疗器械有限公司	徐州市	医疗器械销售	-	100	100	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	医疗器械销售	-	55	55	非同一控制下企业合并
广西嘉事星辰医疗科技有限公司	南宁市	医疗器械销售	-	55	55	设立或投资
江苏嘉事国康医疗器械有限公司	宿迁市	医疗器械批发	-	51	51	设立或投资
浙江嘉事乾棠医疗器械有限公司	杭州市	医疗器械批发	-	51	51	设立或投资
上海嘉事明伦医疗器械有限公司	上海市	医疗器械销售	31	20	51	非同一控制下企业合并 注1
广州市润眸贸易有限公司	广州市	医疗器械销售	-	100	100	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	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
河南嘉事易达医疗器械有限公司	郑州市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
福州嘉事天成医疗器械有限公司	福州市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
陕西嘉事嘉和医疗器械有限公司	西安市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	武汉市	医疗器械销售	31	20	51	非同一控制下企业合并 注1
北京金康瑞源商贸有限公司	北京市	医疗器械销售	31	20	51	设立或投资 注1
北京瑞安晟达科技发展有限公司	北京市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
辽宁嘉事堂药业有限公司	沈阳市	医药批发	100	-	100	非同一控制下企业合并 注1
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	北京市	医疗器械销售	36	10	46	非同一控制下企业合并 注5
上海康羽医疗设备有限公司	上海市	医疗器械销售	-	100	100	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	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
上海嘉事嘉意医疗器械有限公司	上海市	医疗器械销售	41	10	51	非同一控制下企业合并 注3
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	杭州市	医疗器械销售	41	10	51	非同一控制下企业合并 注3
浙江嘉事安辰医疗器械有限公司	杭州市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
北京嘉事伟业医疗器械有限公司	北京市	医疗器械销售	-	51	51	非同一控制下企业合并
浙江嘉事蓝石医疗器械有限公司	杭州市	医疗器械销售	-	51	51	设立或投资
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	广州市	医疗器械销售	36	10	46	非同一控制下企业合并 注1 注5

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
北京爱立建医疗器械有限公司	北京市	医疗器械销售	-	100	100	非同一控制下企业合并
陕西嘉事裕泽医疗科技有限公司	西安市	医疗器械销售	-	51	51	设立或投资
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	广州市	医疗器械销售	41	10	51	非同一控制下企业合并 注2
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	广州市	医疗器械销售	41	10	51	非同一控制下企业合并 注2
上海竺岚医疗器械有限公司	上海市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资 注1
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	蚌埠市	医疗器械销售	36	10	46	设立或投资 注5
南京嘉事苏堂医疗器械有限公司	南京市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
山东嘉事如意医疗器械有限公司	济南市	医疗器械销售	-	100	100	非同一控制下企业合并
安徽嘉事天诚药业有限公司	蚌埠市	医疗器械销售、 药品批发	-	100	100	设立或投资
安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司	蚌埠市	仓储服务	-	100	100	设立或投资
安徽嘉事通达医疗科技有限公司	黄山市	医疗器械销售	-	51	51	设立或投资
安徽嘉事众兴医疗器械有限公司	合肥市	医疗器械销售	-	51	51	设立或投资
安徽嘉事乐康医疗器械有限责任公司	合肥市	医疗器械销售	-	51	51	设立或投资
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	成都市	医疗器械销售	41	10	51	非同一控制下企业合并 注2
上海贤殊科贸有限公司	上海市	医疗器械销售	-	100	100	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	医疗器械销售	-	100	100	非同一控制下企业合并
福建嘉事旭济医疗器械有限公司	福州市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
陕西嘉事乾瑞医疗器械有限公司	西安市	医疗器械销售	-	60	60	设立或投资
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	重庆市	医疗器械销售	41	59	100	非同一控制下企业合并 注4
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	北京市	医疗器械销售	51	-	51	设立或投资
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	北京市	医疗器械销售	51	-	51	设立或投资
沈阳嘉事唯健科技有限公司	沈阳市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
北京嘉事唯健科技有限公司	北京市	医疗器械销售	-	100	100	设立或投资
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司	上海市	医疗器械销售	51	-	51	设立或投资
广州嘉和上品医疗器械有限公司	广州市	医疗器械销售	100	-	51	设立或投资
上海嘉和诚康医疗器械有限公司	上海市	医疗器械销售	100	-	100	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	医疗器械销售、 仓储服务	100	-	100	设立或投资
四川嘉事蓉锦医药有限公司	成都市	药品销售	51	-	51	非同一控制下企业合并
四川省蓉春堂大药房连锁有限公司	成都市	药品销售	-	100	100	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	医疗器械销售	51	-	51	设立或投资
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	杭州市	医疗器械销售	51	-	51	非同一控制下企业合并
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司	杭州市	医疗器械销售	51	-	51	非同一控制下企业合并

注 1：本公司通过北京嘉事盛世医疗器械有限公司间接持有这些公司的股权。

注 2：本公司通过广州嘉事吉健医疗器械有限公司间接持有这些公司的股权。

注 3：本公司通过上海嘉事明伦医疗器材有限公司间接持有这些公司的股权。

注 4：本公司通过广州嘉事吉健医疗器械有限公司间接持有该公司股权 49%，通过上海嘉事明伦医疗器材有限公司间接持有该公司股权 10%。

注 5：尽管本集团仅持有这些公司46%股权，但仍根据附注三、26中的因素将其认定为子公司。

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	其他	年末累计 少数股东权益
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	58.90%	39,031,169.13	-	(5,817,659.64)	154,062,802.17
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	58.80%	19,973,192.86	-	-	121,053,838.73
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	49.00%	12,176,958.07	-	-	107,950,968.99
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	58.80%	14,630,456.20	-	-	103,778,674.88
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	58.90%	11,731,873.65	-	-	100,755,178.70
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	54.88%	22,930,293.71	-	-	98,290,573.23
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	54.88%	18,170,117.26	-	-	81,084,759.02
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	54.89%	16,337,903.55	-	-	79,628,482.63
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	54.89%	11,039,625.12	-	-	70,788,837.38
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	54.89%	9,837,066.80	-	-	59,687,926.51

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	58.90%	30,398,173.59	-	120,849,292.68
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	58.80%	18,444,837.87	-	101,080,645.87
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
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	58.80%	11,508,010.72	-	89,148,218.68
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
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
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
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	54.88%	12,768,646.83	-	62,914,641.76
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	54.89%	10,428,986.75	-	59,749,212.26
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	54.89%	10,168,644.40	-	49,850,859.71

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
2019年									
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	1,038,732,277.83	18,241,148.79	1,056,973,426.62	768,268,260.15	768,268,260.15	969,696,930.34	69,475,486.09	69,475,486.09	(122,627,096.11)
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	821,362,745.41	17,637,362.07	839,000,107.48	593,879,309.16	593,879,309.16	1,090,510,029.12	35,670,619.44	35,670,619.44	( 66,525,577.46)
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	458,927,559.77	203,050,043.68	661,977,603.45	384,317,085.80	384,317,085.80	555,179,653.65	42,411,241.91	42,411,241.91	4,741,582.93
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	678,952,473.98	50,145,359.31	729,097,833.29	533,335,742.76	533,335,742.76	1,392,245,229.32	27,482,807.06	27,482,807.06	116,794,608.56
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	353,192,430.61	66,695,642.53	419,888,073.14	229,137,945.98	229,137,945.98	561,392,307.03	21,487,809.59	21,487,809.59	18,218,658.55
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	421,069,457.03	2,258,123.27	423,327,580.30	234,054,076.52	234,054,076.52	1,039,750,822.23	43,388,235.58	43,388,235.58	9,160,168.83
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	391,558,205.11	5,422,877.86	396,981,082.97	230,028,905.99	230,028,905.99	909,165,828.79	36,083,223.35	36,083,223.35	( 74,333,909.74)
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	499,415,977.84	2,409,829.40	501,825,807.24	342,822,177.61	342,822,177.61	708,100,293.06	31,090,759.84	31,090,759.84	( 10,034,585.12)
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	346,768,528.30	1,425,512.58	348,194,040.88	212,790,802.81	212,790,802.81	393,882,466.74	20,112,270.21	20,112,270.21	( 3,018,859.79)
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	310,476,265.84	936,148.14	311,412,413.98	197,306,153.27	197,306,153.27	314,118,411.31	17,921,418.83	17,921,418.83	17,794,037.33
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
2018年									
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	716,590,621.40	51,795,961.13	51,795,961.13	(133,206,577.51)
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	848,605,858.80	31,779,757.11	31,779,757.11	( 26,373,989.71)
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	501,473,595.42	46,587,776.28	46,587,776.28	15,619,032.17
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	541,510,119.76	50,350,269.09	591,860,388.85	423,581,105.39	423,581,105.39	752,106,089.75	23,263,266.71	23,263,266.71	(8,541.12)
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	358,912,469.44	26,529,460.76	26,529,460.76	39,946,437.04
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	356,485,200.11	2,143,130.46	358,628,330.57	212,743,062.37	212,743,062.37	885,572,638.98	47,162,769.66	47,162,769.66	51,562,936.17
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	531,478,573.43	28,570,214.18	28,570,214.18	( 35,495,367.22)
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	607,184,274.35	23,266,484.74	23,266,484.74	16,330,858.14
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	352,778,188.36	18,999,793.68	18,999,793.68	( 2,357,697.69)
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	296,669,703.98	18,525,495.35	18,525,495.35	22,873,156.94

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2019年11月，本公司之非全资控股子公司安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司收购本公司之控股子公司安徽嘉事天诚药业有限公司少数股东持有的49%股权。本公司对安徽嘉事天诚药业有限公司由直接持股51%变为通过安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司间接持股100%。收购股权支付的对价为人民币4,900,000.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币4,885,313.04元，资本公积减少人民币14,686.96元。

2019年11月，本公司之非全资控股子公司安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司收购本公司之全资子公司安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司的100%股权。本公司对安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司由直接持股100%变为通过安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司间接持股100%。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币4,649,096.12元，资本公积增加人民币4,649,096.12元。

公司原对重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司直接持股41%及通过上海嘉事明伦医疗器材有限公司间接持股10%。2019年12月，本公司之非全资控股子公司广州嘉事吉健医疗器械有限公司收购本公司之非全资控股子公司重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司少数股东持有的49%股权。至此，本公司通过直接及间接持股重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司比例为100%。收购股权支付的对价为人民币21,226,600.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币21,226,600.00元。

### 3. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
北京三九朝阳医药有限公司	北京市	北京市朝阳区	药品零售	人民币400万元	-	29.00	权益法
四川八旗投资管理有限公司	成都市	成都市新都区	仓储服务	人民币100万元	-	19.27	权益法

本公司子公司四川嘉事蓉锦医药有限公司持有四川八旗投资管理有限公司（以下简称“四川八旗”）19.27%的股权和表决权，根据章程约定，董事会7名董事，其中四川嘉事蓉锦医药有限公司委派一名董事参与管理其生产经营活动，对四川八旗有重大影响。

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019 年

金融资产

	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	1,576,499,511.75	-	1,576,499,511.75
应收票据	40,833,200.00	-	40,833,200.00
应收款项融资	-	161,636,070.85	161,636,070.85
应收账款	6,938,116,218.67	-	6,938,116,218.67
其他应收款	88,213,073.31	-	88,213,073.31
其他权益工具投资	-	787,608.80	787,608.80
	<u>8,643,662,003.73</u>	<u>162,423,679.65</u>	<u>8,806,085,683.38</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金 融负债
短期借款	3,463,073,185.56
应付票据	492,089,565.31
应付账款	3,422,373,968.72
其他应付款	357,563,502.10
长期应付款	<u>6,199,500.00</u>
	<u>7,741,299,721.69</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018年

金融资产

	以摊余成本计量的 金融资产	可供出售金融资产
货币资金	1,080,112,648.75	-
应收票据	81,552,872.50	-
应收账款	6,226,519,766.34	-
其他应收款	73,090,745.26	-
可供出售金融资产	-	<u>787,608.80</u>
	<u>7,461,276,032.85</u>	<u>787,608.80</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	2,583,000,000.00
应付票据	534,063,455.26
应付账款	2,675,779,528.81
其他应付款	338,217,737.20
应付债券	746,000,000.00
长期应付款	<u>6,000,000.00</u>
	<u>6,883,060,721.27</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币122,963,328.42元（2018年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币122,963,328.42元（2018年12月31日：无）。

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排，将应收账款人民币166,662,007.20元转让给银行取得借款人民币120,000,000.00元。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团被要求补偿银行的利息损失。本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应收账款。转让后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年12月31日，在该安排下转让但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币166,662,007.20元（2018年12月31日：无）。

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款和其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

本集团按照标准信用条款向客户销售商品，同时向某些主要客户购买其他商品。有关其应收款项最大信用风险敞口的披露如下表所示：

	2019年
应收款项账面余额	7,030,751,372.55
减：坏账准备	<u>( 92,635,153.88)</u>
应收账款账面净额	<u>6,938,116,218.67</u>
应付客户款项账面余额	<u>( 441,747,289.37)</u>
账面价值	<u>6,496,368,929.30</u>

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为应向客户收取的款项净额减去应向客户支付的款项金额。

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

2019年

#### *信用风险显著增加判断标准*

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

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2019年（续）

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

#### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2019年（续）

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于2019年12月31日，本集团无重大逾期应收款项（2018年12月31日：无）

于2018年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

	未逾期未减值
货币资金	1,080,112,648.75
应收票据	81,552,872.50
可供出售金融资产	787,608.80

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收票据与近期无违约记录的分散化客户有关。

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1年以内	1至2年	合计
短期借款	3,544,173,381.51	-	3,544,173,381.51
应付票据	492,089,565.31	-	492,089,565.31
应付账款	3,422,373,968.72	-	3,422,373,968.72
其他应付款	360,011,951.51	-	360,011,951.51
长期应付款(含一年内)	<u>285,000.00</u>	<u>6,084,328.77</u>	<u>6,369,328.77</u>
	<u>7,818,933,867.05</u>	<u>6,084,328.77</u>	<u>7,825,018,195.82</u>

2018年

	1年以内	1至2年	2年以上	合计
短期借款	2,636,456,364.90	-	-	2,636,456,364.90
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
其他应付款	338,217,737.20	-	-	338,217,737.20
应付债券	776,271,172.03	-	-	776,271,172.03
长期应付款(含一年内)	<u>285,000.00</u>	<u>285,000.00</u>	<u>6,084,328.77</u>	<u>6,654,328.77</u>
	<u>6,961,073,258.20</u>	<u>285,000.00</u>	<u>6,084,328.77</u>	<u>6,967,442,586.97</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。截至2019年12月31日，长期应付款总计人民币6,199,500.00元（2018年12月31日：人民币6,000,000.00元），利率为银行同期贷款利率。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额的影响。

2019年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100.00	(60,000.00)	-	(60,000.00)
人民币	(100.00)	60,000.00	-	60,000.00

2018年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100.00	(60,000.00)	-	(60,000.00)
人民币	(100.00)	60,000.00	-	60,000.00

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2019年	2018年
资产总额	13,037,391,923.99	10,850,365,413.55
负债总额	8,114,527,426.28	7,117,660,487.90
资产负债率	62.24%	65.60%

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	161,636,070.85	-	161,636,070.85
其他权益工具投资	-	-	787,608.80	787,608.80
	-	<u>161,636,070.85</u>	<u>787,608.80</u>	<u>162,423,679.65</u>

2018年，本集团无以公允价值计量的资产和负债。

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款	-	<u>6,199,500.00</u>	-	<u>6,199,500.00</u>

2018 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应付债券	-	746,000,000.00	-	746,000,000.00
长期应付款	-	<u>6,000,000.00</u>	-	<u>6,000,000.00</u>
	-	<u>752,000,000.00</u>	-	<u>752,000,000.00</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

---

## 九、公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

母公司名称	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	对本公司		表决权 比例(%)
						直接 持股比例	间接 持股比例	
中国光大集团股份公司	国有企业	中国北京	李晓鹏	金融业	600 亿元	14.12%	14.36%	28.48

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 联营企业

联营企业详见附注七、3。

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
中国光大银行股份有限公司（“光大银行”）	母公司控制的其他企业
中国青年实业发展总公司	本公司股东
北京海淀置业集团有限公司	本公司股东
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	本公司股东
北京宏润商业管理有限公司（原“北京宏润投资经营公司”）	本公司股东
红惠医药有限公司	本公司之子公司参股股东
周焰	本公司之子公司参股股东
谢东华	本公司之子公司参股股东
李燕	本公司之子公司参股股东
沈珍	本公司之子公司参股股东
张斌	本公司之子公司参股股东
谢添	本公司之子公司参股股东
余辉	本公司之子公司参股股东
李建玉	本公司之子公司参股股东
立德立康（北京）商贸有限公司	本公司之子公司参股股东
成都蓉药实业集团有限公司	本公司之子公司参股股东
张晓岚	本公司之子公司参股股东
金美	本公司之子公司参股股东
徐茂松	本公司之子公司参股股东
郭振喜	本公司之子公司参股股东
杨波	本公司之子公司参股股东
张泽军	本公司之子公司参股股东
周宏峻	本公司之子公司参股股东
张顺	本公司之子公司参股股东
周平	本公司之子公司参股股东
陈法余	本公司之子公司参股股东
武汉健坤创新企业发展有限公司	本公司之子公司参股股东控制的企业
北京国信阳光医疗器械有限公司	本公司之子公司参股股东控制的企业
北京共创伟业医疗器械有限公司	本公司之子公司参股股东控制的企业
四川八旗投资管理有限公司	本公司之子公司联营企业

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2019年	2018年
北京国信阳光医疗器械有限公司	192,487,150.13	163,972,819.58
立德立康（北京）商贸有限公司	193,435.68	479,400.41
北京共创伟业医疗器械有限公司	<u>11,036,441.26</u>	<u>-</u>
	<u>203,717,027.07</u>	<u>164,452,219.99</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2019年	2018年
红惠医药有限公司	11,213,086.20	962,478.14
北京国信阳光医疗器械有限公司	<u>74,873.85</u>	<u>73,236.43</u>
	<u>11,287,960.05</u>	<u>1,035,714.57</u>

(2) 关联方租赁

作为承租人

	租赁 资产种类	2019年 租赁费	2018年 租赁费
沈珍	房屋	513,688.81	532,714.32
周宏峻	房屋	155,664.00	153,810.86
北京海淀置业集团有限公司	房屋	1,000,000.00	1,025,000.00
北京宏润商业管理有限公司（原“北京宏润投资经营公司”）	房屋	95,465.39	97,922.74
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	房屋	1,788,046.66	2,284,154.76
武汉健坤创新企业发展有限公司	房屋	240,000.00	240,000.00
红惠医药有限公司	房屋	<u>182,885.53</u>	<u>313,518.08</u>
		<u>3,975,750.39</u>	<u>4,647,120.76</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2019年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
成都蓉药实业集团有限公司	a	360,000,000.00	2017年12月25日	2020年12月25日	否
张斌、沈珍	b	30,000,000.00	2018年7月25日	2019年7月24日	是
中国青年实业发展总公司	c	1,500,000,000.00	2018年6月11日	2021年10月21日	否

2018年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
成都蓉药实业集团有限公司	a	360,000,000.00	2017年12月25日	2020年12月25日	否
张斌、沈珍	b	30,000,000.00	2018年7月25日	2019年7月24日	否
中国青年实业发展总公司	c	1,500,000,000.00	2018年6月11日	2021年10月21日	否

- (a) 本年度，成都蓉药实业集团有限公司为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币360,000,000.00元，2019年借款余额为人民币177,100,000.00元（2018年：180,000,000.00元）。
- (b) 本年度，张斌、沈珍为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币30,000,000.00元，2019年借款余额为人民币0元（2018年：30,000,000.00元）。
- (c) 本年度，中国青年实业发展总公司为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币1,500,000,000.00元，2019年借款余额为人民币301,000,000.00元（2018年：人民币390,000,000.00元）。

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2019年

	拆借金额	起始日	到期日	利率
北京宏润商业管理有限公司（原“北京宏润投资经营公司”）	6,000,000.00	2016/4/16	2021/4/18	银行贷款同期利率
张斌	3,000,000.00	2019/4/3	2020/4/2	6.50%
沈珍	6,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13	6.50%
郭振喜	10,000,000.00	2019/3/25	2020/3/24	0.00%
郭振喜	7,400,000.00	2019/5/14	2020/5/13	0.00%
郭振喜	20,000,000.00	2019/10/28	2020/10/27	0.00%
杨波	3,000,000.00	2019/1/17	2020/1/16	0.00%
杨波	10,000,000.00	2019/1/22	2020/1/21	0.00%
杨波	9,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	0.00%
杨波	17,000,000.00	2019/5/20	2020/5/19	0.00%
杨波	12,600,000.00	2019/5/14	2020/5/13	0.00%
杨波	6,000,000.00	2019/8/19	2020/8/18	0.00%
杨波	10,000,000.00	2019/8/20	2020/8/19	0.00%
杨波	15,000,000.00	2019/9/24	2020/9/23	0.00%
杨波	25,000,000.00	2019/10/28	2020/10/27	0.00%
张泽军	1,000,000.00	2019/1/11	2020/1/10	6.50%
张泽军	19,000,000.00	2019/10/29	2020/10/28	6.50%
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2019/7/5	2020/7/4	5.22%
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2019/8/12	2020/8/11	5.22%
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2019/5/27	2020/5/26	5.22%
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2018/7/5	2019/7/4	5.22%
光大银行北京天宁寺支行	10,000,000.00	2019/7/5	2020/7/4	5.22%
光大银行武汉汉口支行	20,000,000.00	2019/1/16	2020/1/15	5.66%
光大银行武汉汉口支行	20,000,000.00	2019/6/6	2020/6/5	5.66%
光大银行上海市东支行	300,810,000.00	2019/11/28	2020/11/27	5.22%
光大银行成都光华支行	5,000,000.00	2019/5/8	2020/5/7	5.22%
光大银行成都光华支行	30,000,000.00	2019/5/14	2020/5/13	5.22%
光大银行成都光华支行	25,000,000.00	2019/5/16	2020/5/15	5.22%
光大银行成都光华支行	30,000,000.00	2019/8/28	2020/8/27	5.22%
光大银行成都光华支行	5,000,000.00	2019/10/8	2020/10/7	5.22%
光大银行成都光华支行	5,000,000.00	2019/10/12	2020/10/11	5.22%
光大银行成都光华支行	5,000,000.00	2019/10/17	2020/10/16	5.22%
光大银行成都光华支行	5,000,000.00	2019/11/4	2020/11/3	5.22%
光大银行成都光华支行	5,000,000.00	2019/11/8	2020/11/7	5.22%
光大银行成都光华支行	5,000,000.00	2019/11/14	2020/11/13	5.22%
光大银行蚌埠支行	120,000,000.00	2019/11/29	2020/11/28	5.00%
光大银行八卦岭支行	70,000,000.00	2019/10/11	2020/10/10	4.78%
光大银行八卦岭支行	50,000,000.00	2019/11/12	2020/11/11	4.78%
光大银行沈阳分行	100,000.00	2019/3/27	2020/3/26	5.66%
光大银行上海市南支行	30,000,000.00	2019/12/3	2020/12/2	5.22%

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借（续）

资金拆入（续）

2019年（续）

	拆借金额	起始日	到期日	利率
光大银行上海市东支行	20,000,000.00	2019/1/8	2019/12/8	5.66%
光大银行上海市东支行	20,000,000.00	2019/2/26	2019/12/10	5.66%
光大银行上海市东支行	15,000,000.00	2019/3/12	2019/12/10	5.66%
光大银行上海市东支行	20,000,000.00	2019/4/10	2019/12/10	5.66%
光大银行上海市东支行	25,000,000.00	2019/5/24	2019/12/10	5.66%
光大银行蚌埠支行	120,000,000.00	2019/5/29	2019/11/28	5.00%
光大银行成都光华支行	10,000,000.00	2019/4/10	2019/12/10	5.22%
光大银行成都光华支行	20,000,000.00	2019/4/18	2019/12/10	5.22%

(5) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2019年	2018年
李建玉	(5) a	出售陕西嘉事堂医药 有限责任公司股权	19,079,300.00	-

2019年12月16日，嘉事堂与陕西嘉事堂个人股东李建玉签署“产权交易合同”，转让评估基准日为2019年8月31日，产权交易已于2019年11月14日经北交所公开发布产权转让信息披露公告，转让价格为19,079,300.00元。

(6) 关键管理人员薪酬

	注释	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	(6) a	9,556,057.89	22,119,552.54

注：本集团关键管理人员薪酬为相关人员在在本集团担任关键管理职位期间的薪酬。其中，2019 年度实际支付给关键管理人员的报酬为人民币 8,379,333.86 元。

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(7) 利息费用

	关联交易类型	2019年	2018年
光大银行	存款利息收入	3,436,189.36	3,326,851.30
北京宏润商业管理有限公司（原“北京宏润投资经营公司”）	借款利息支出	199,500.00	222,310.59
光大银行	借款利息支出	29,339,391.79	25,838,999.70
张泽军	借款利息支出	659,208.34	1,651,361.10
张斌	借款利息支出	195,541.69	178,858.35
沈珍	借款利息支出	395,958.30	311,909.70
周焰	借款利息支出	65,902.78	-
李燕	借款利息支出	18,300.02	3,845.84

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
红惠医药有限公司	<u>7,635,641.81</u>	<u>76,356.42</u>	<u>66,547.19</u>	<u>665.47</u>

(2) 其他应收款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	20,000.00	200.00	-	-
四川八旗投资管理有限公司	<u>293,700.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>1,664,724.00</u>	<u>16,647.24</u>
	<u>313,700.00</u>	<u>3,200.00</u>	<u>1,664,724.00</u>	<u>16,647.24</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2019 年	2018 年
北京国信阳光医疗器械有限公司	33,599,736.85	30,438,436.31
立德立康（北京）商贸有限公司	<u>360,268.43</u>	<u>357,958.73</u>
	<u>33,960,005.28</u>	<u>30,796,395.04</u>

(2) 其他应付款

	2019 年	2018 年
张斌	-	3,000,000.00
沈珍	-	5,000,000.00
谢东华	-	1,000,000.00
李燕	-	300,000.00
谢添	433,200.00	-
余辉	2,497,900.00	-
张泽军	19,000,000.00	20,000,000.00
郭振喜	37,300,000.00	14,900,000.00
杨波	60,600,000.00	58,000,000.00
周焰	1,000,000.00	1,159,611.10
张顺	1,400,000.00	-
张晓岚	26,208,000.00	41,932,800.00
金美	528,000.00	844,800.00
徐茂松	3,864,000.00	6,182,400.00
周平	14,049,750.00	22,479,600.00
陈法余	7,829,250.00	12,526,800.00
成都蓉药实业集团有限公司	14,708,400.00	30,789,700.00
北京宏润商业管理有限公司（原“北京宏润投资经营公司”）	-	1,641,546.12
北京共创伟业医疗器械有限公司	<u>154,344.29</u>	<u>-</u>
	<u>189,572,844.29</u>	<u>219,757,257.22</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(3) 应付利息

	2019 年	2018 年
北京宏润商业管理有限公司（原“北京宏润投资经营公司”）	<u>-</u>	<u>222,310.59</u>

(4) 短期借款

	2019 年	2018 年
光大银行	<u>780,910,000.00</u>	<u>496,000,000.00</u>

(5) 长期应付款

	2019 年	2018 年
北京宏润商业管理有限公司（原“北京宏润投资经营公司”）	<u>6,199,500.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

应付关联方款项包括采购款、物流费、未支付的股权转让款和股东资金拆借，除资金拆借外其余款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。资金拆借利率及还款期限详见附注十、5.（4）。

8. 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
光大银行	<u>365,807,070.24</u>	<u>208,203,970.54</u>

于2019年及2018年，上述存款年利率为0.30%-0.35%（2018年：0.3%-0.35%）。

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

于2020年4月27日，本公司第六届董事会召开第七次会议，提出2019年度利润分配预案，分配现金股利人民币116,682,848.00元（即每10股现金股利人民币含税4元）。

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

本公司主要在中国从事贸易业务，而且所有资产均位于中国境内。管理层根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本公司分配资源及评价业绩系以贸易业务为基础，亦是本公司内部报告的唯一经营分部，因此仅列示如下分部报告信息。

##### 其他信息

##### 地理信息

##### 对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	<u>22,186,572,874.61</u>	<u>17,959,885,466.92</u>

于 2019 年及 2018 年，无产生的收入达到或超过本集团收入 10% 的单一客户。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 2. 租赁

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物、电子设备用于出租，租赁期为3个月到26个月，形成经营租赁。2019年本集团由房屋及建筑物、电子设备租赁产生的收入为人民币26,691,384.32元。主要的租出房屋及建筑物、电子设备列示于投资性房地产和固定资产，参见附注五、12和13。

经营租赁

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年
1年以内（含1年）	448,868.00
1年至2年（含2年）	1,587,187.37
2年至3年（含3年）	1,630,440.50

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	65,699,348.55	62,817,209.15
1年至2年（含2年）	46,020,968.44	31,270,389.60
2年至3年（含3年）	42,227,637.92	18,844,035.69
3年以上	<u>286,105,439.89</u>	<u>198,937,065.76</u>
	<u>440,053,394.80</u>	<u>311,868,700.20</u>

#### 3. 比较数据

如注释三、27所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	12,204.59	19,314.39
银行存款	406,251,636.22	211,863,473.94
其他货币资金	<u>5,777,850.00</u>	<u>5,777,850.00</u>
	<u>412,041,690.81</u>	<u>217,660,638.33</u>

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月至9个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	1,722,841,365.29	1,759,411,325.61
1年至2年	6,743,525.76	7,359,195.41
2年至3年	6,959,931.92	1,625,129.46
3年以上	<u>1,606,400.69</u>	<u>360,272.42</u>
	1,738,151,223.66	1,768,755,922.90
减：应收账款坏账准备	<u>20,456,769.86</u>	<u>18,677,748.08</u>
	<u>1,717,694,453.80</u>	<u>1,750,078,174.82</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2019年	<u>18,677,748.08</u>	5,615,216.20	(3,836,194.42)	-	-	<u>20,456,769.86</u>
2018年	<u>20,282,984.96</u>	-	(1,605,236.88)	-	-	<u>18,677,748.08</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款按类别分析如下：

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,738,151,223.66</u>	<u>100.00</u>	<u>20,456,769.86</u>	<u>1.18</u>

  

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,768,755,922.90</u>	<u>100.00</u>	<u>18,677,748.08</u>	<u>1.06</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
1年以内	1,722,841,365.29	0.45	7,740,834.28	1,759,411,325.61	1.00	17,594,113.26
1年至2年	6,743,525.76	70.70	4,767,672.71	7,359,195.41	5.00	367,959.77
2年至3年	6,959,931.92	91.12	6,341,862.18	1,625,129.46	30.00	487,538.84
3年至4年	1,606,400.69	100.00	1,606,400.69	120,272.42	50.00	60,136.21
4年至5年	-	100.00	-	240,000.00	70.00	168,000.00
	<u>1,738,151,223.66</u>		<u>20,456,769.86</u>	<u>1,768,755,922.90</u>		<u>18,677,748.08</u>

2019年计提坏账准备人民币5,615,216.20元（2018年：无），转回坏账准备人民币3,836,194.42元（2018年：人民币1,605,236.88元）。

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	962,712,018.58	1,124,198,493.18
1年至2年	100,000.00	100,000.00
3年以上	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>
	962,812,518.58	1,124,298,993.18
减：其他应收款坏账准备	<u>9,632,620.18</u>	<u>11,247,484.93</u>
	<u>953,179,898.40</u>	<u>1,113,051,508.25</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
往来款	960,177,489.35	1,120,120,130.92
保证金	2,606,319.93	4,160,715.82
其他	<u>28,709.30</u>	<u>18,146.44</u>
	<u>962,812,518.58</u>	<u>1,124,298,993.18</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金 融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	11,241,984.93	5,000.00	500.00	11,247,484.93
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	( 5,000.00)	5,000.00	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	( 1,609,864.75)	( 5,000.00)	-	( 1,614,864.75)
年末余额	<u>9,627,120.18</u>	<u>5,000.00</u>	<u>500.00</u>	<u>9,632,620.18</u>

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	1,124,198,493.18	100,000.00	500.00	1,124,298,993.18
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	( 100,000.00)	100,000.00	-	-
本年新增	-	-	-	-
终止确认	( 161,386,474.60)	(100,000.00)	-	( 161,486,474.60)
年末余额	<u>962,712,018.58</u>	<u>100,000.00</u>	<u>500.00</u>	<u>962,812,518.58</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年转回	年末余额
2018年	<u>14,806,007.66</u>	<u>(3,558,522.73)</u>	<u>11,247,484.93</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,124,298,993.18</u>	<u>100.00</u>	<u>11,247,484.93</u>	<u>1.00</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1年以内	1,124,198,493.18	1.00	11,241,984.93
1年至2年	100,000.00	5.00	5,000.00
5年以上	<u>500.00</u>	100.00	<u>500.00</u>
	<u>1,124,298,993.18</u>		<u>11,247,484.93</u>

2019年计提坏账准备零元（2018年：无），转回坏账准备人民币1,614,864.75元（2018年：人民币3,558,522.73元）。

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	350,000,000.00	36.35	往来款	1年以内	3,500,000.00
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	212,000,000.00	22.02	往来款	1年以内	2,120,000.00
北京金康瑞源商贸有限公司	98,000,000.00	10.18	往来款	1年以内	980,000.00
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	90,390,000.00	9.39	往来款	1年以内	903,900.00
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	<u>50,000,000.00</u>	<u>5.19</u>	往来款	1年以内	<u>500,000.00</u>
	<u>800,390,000.00</u>	<u>83.13</u>			<u>8,003,900.00</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	243,000,000.00	21.61	往来款	1年以内	2,430,000.00
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	200,000,000.00	17.79	往来款	1年以内	2,000,000.00
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	129,000,000.00	11.47	往来款	1年以内	1,290,000.00
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	95,000,000.00	8.45	往来款	1年以内	950,000.00
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	<u>45,500,000.00</u>	<u>4.05</u>	往来款	1年以内	<u>455,000.00</u>
	<u>712,500,000.00</u>	<u>63.37</u>			<u>7,125,000.00</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

2019年

子公司

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	宣告现金股利		
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	61,200,000.00	-	-	-	61,200,000.00	-
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	-
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	46,385,765.00	-	-	-	46,385,765.00	-
北京金康瑞源商贸有限公司	15,500,000.00	-	-	-	15,500,000.00	-
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	32,794,500.00	-	-	-	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	40,000,000.00	-	-	-	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	-

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2019年（续）

	年初 余额	本年变动			年未 账面价值	年未 减值准备
		追加投资	减少投资	宣告现金股利		
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	65,278,500.00	-	-	-	65,278,500.00	-
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	25,080,000.00	-	-	-	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)	-	-	-
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	7,650,000.00	2,550,000.00	-	-	10,200,000.00	-
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	53,448,000.00	-	-	-	53,448,000.00	-
	<u>1,499,681,455.46</u>	<u>2,550,000.00</u>	<u>(31,770,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>1,470,461,455.46</u>	<u>-</u>

于 2019 年，本公司将持有的安徽嘉事天诚药业有限公司和安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司全部股权出售给安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司，并于 2019 年内完成股东变更登记。

本集团于 2019 年处置陕西嘉事堂医药有限责任公司，参见附注六、2。

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2018年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	宣告现金股利		
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司	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	-
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	-

嘉事堂药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019 年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初	本年变动			年末	年末
	余额	追加投资	减少投资	宣告现金股利	账面价值	减值准备
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	-
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	-
	<u>1,439,031,455.46</u>	<u>60,650,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,499,681,455.46</u>	<u>-</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	<u>1,031,275,037.50</u>	<u>998,000,000.00</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为3.87%~4.13%（2018年12月31日：4.35%~4.79%）。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司无逾期借款。

6. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2019年	2018年
货款	<u>1,015,967,244.16</u>	<u>1,042,625,415.41</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

7. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,600,488,376.66	5,188,118,685.32	5,498,429,305.69	5,149,017,475.42
其他业务	<u>46,875,496.83</u>	<u>6,498,574.44</u>	<u>38,113,518.96</u>	<u>6,599,596.38</u>
	<u>5,647,363,873.49</u>	<u>5,194,617,259.76</u>	<u>5,536,542,824.65</u>	<u>5,155,617,071.80</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	5,600,488,376.66	5,498,429,305.69
租赁收入	11,788,845.79	9,823,319.54
其他	<u>35,086,651.04</u>	<u>28,290,199.42</u>
	<u>5,647,363,873.49</u>	<u>5,536,542,824.65</u>

嘉事堂药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019 年度

---

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	41,823,178.49	87,219,866.98
处置长期股权投资产生的投资收益	1,079,300.00	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>-</u>	<u>57,702.46</u>
	<u>42,902,478.49</u>	<u>87,277,569.44</u>

## 1. 非经常性损益明细表

	2019年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	546,351.80
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,661,416.57
处置子公司产生的投资收益	1,543,310.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>( 3,840,437.95)</u>
上述项目合计	<u>13,910,641.04</u>
所得税影响数	( 3,463,744.18)
少数股东权益影响数（税后）	<u>( 4,195,473.12)</u>
	<u>6,251,423.74</u>

## 2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.38	1.44	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.16	1.42	1.42

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
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

本集团无稀释性潜在普通股。