嘉事堂药业股份有限公司

2025 年年度报告

2026-08

【2026 年 3 月】

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐曦、主管会计工作负责人黄奕斌及会计机构负责人（会计主管人员）林军声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中对公司未来计划的前瞻性陈述不构成公司对投资者的实际承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

可能存在行业竞争、经营与管理、市场、国家政策等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 291,707,120.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.15 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 10
第四节 公司治理、环境和社会 24
第五节 重要事项 42
第六节 股份变动及股东情况 49
第七节 债券相关情况 55
第八节 财务报告 56

备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的 2025 年财务报告

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；

五、以上备查文件备置地点：公司投资证券部/董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
嘉事堂、本公司、公司	指	嘉事堂药业股份有限公司
公司章程	指	嘉事堂药业股份有限公司公司章程
股东会	指	嘉事堂药业股份有限公司股东会
董事会	指	嘉事堂药业股份有限公司董事会
监事会	指	嘉事堂药业股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年度末	指	2024 年 12 月 31 日
集团、光大集团	指	中国光大集团股份公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	嘉事堂	股票代码	002462
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	嘉事堂药业股份有限公司		
公司的中文简称	嘉事堂		
公司的外文名称（如有）	Cachet Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Cachet		
公司的法定代表人	徐曦		
注册地址	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼		
注册地址的邮政编码	100195		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼		
办公地址的邮政编码	100195		
公司网址	www.cachet.com.cn		
电子信箱	cachet@cachet.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	柴昊	王晓天
联系地址	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼	北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼
电话	010-88433464	010-88433464
传真	010-88447731	010-88447731
电子信箱	chaihao@cachet.cn	wangxiaotian@cachet.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券日报、证券时报、http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司投资证券部/董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	911100006337942853
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层
签字会计师姓名	强桂英、张立元

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☑不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☑不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☑是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2025 年	2024 年		本年比上年增减	2023 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	19,525,150,161.97	24,018,607,695.13	24,018,607,695.13	-18.71%	29,996,240,361.78	29,996,240,361.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	111,378,719.41	160,668,362.95	158,137,566.40	-29.57%	250,060,041.68	247,536,159.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,877,321.63	80,203,887.73	80,203,887.73	14.55%	239,475,788.49	239,475,788.49
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,392,196,485.50	180,355,187.36	180,355,187.36	671.92%	1,595,439,529.42	1,595,439,529.42
基本每股收益（元/股）	0.38	0.55	0.54	-29.63%	0.86	0.8492
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.55	0.54	-29.63%	0.86	0.8492
加权平均净资产收益率	2.58%	3.75%	3.72%	-1.14%	6.03%	6.00%
	2025 年末	2024 年末		本年末比上年末增减	2023 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	12,748,351,508.29	14,037,951,940.30	14,037,951,940.30	-9.19%	17,120,851,592.43	17,120,851,592.41
归属于上市公司股东的净资	4,351,804,983.35	4,326,637,737.01	4,290,016,474.34	1.44%	4,240,525,334.01	4,206,434,867.91

产（元）						

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司的子公司因补缴以前年度税款而进行前期会计差错更正

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☑否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☐是 ☑否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,677,941,616.65	5,021,433,218.60	4,759,150,763.95	5,066,624,562.77
归属于上市公司股东的净利润	46,148,136.04	61,113,684.46	34,069,472.92	-29,952,574.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	45,696,605.38	50,565,802.18	33,807,940.78	-38,193,026.71
经营活动产生的现金流量净额	-43,628,489.73	496,838,035.13	479,034,505.89	459,952,434.21

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☑否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,726,811.54	201,427,918.28	845,563.65	本报告期子公司处置固定资产及其他资产产生的损益

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,093,353.30	28,036,647.33	30,080,493.35	本报告期子公司收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-32,078.00	35,808.00	-25,364.00	子公司持有的交易性金融资产本期公允价值变动金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,973,606.99		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,399,550.09	-21,407,597.73	-6,031,548.33	本报告期公司及子公司支付的滞纳金及罚款等支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		42,732.23		
减：所得税影响额	9,614,547.07	53,878,465.29	7,356,085.39	
少数股东权益影响额（税后）	9,272,591.90	79,296,971.14	9,452,687.89	
合计	19,501,397.78	77,933,678.67	8,060,371.39	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

嘉事堂坚定建设“国内第一梯队医药商业与健康管理特色服务商”的长期战略目标，以服务人民群众医药医疗需求为主责，以医药及医疗器械流通与健康管理为主业，在服务国家战略和实体经济中良好履行央企政治责任、经济责任、社会责任。公司主要业务为医药流通，涵盖药品批发、医疗器械批发、连锁零售以及医药物流等多种业态。公司深耕医药流通领域，作为医药流通上游厂商与下游终端的中间枢纽，构建了完整的医药流通闭环。报告期内，公司主要业务与经营模式保持稳定，未发生重大变动。2025 年，公司实现营业收入 195.25 亿元，实现净利润 1.02 亿元。

（一）药品板块

在药品销售方面，嘉事堂是北京基药主要配送商之一，深耕医疗及社区终端。在集中带量采购等政策的影响下，公司努力巩固核心存量市场，积极攻坚增量市场，报告期中开拓多家三级以上医院 SPD 项目，进一步完善客户资源。

（二）器械板块

在医疗器械方面，嘉事堂拥有高值耗材细分市场占优的渠道和终端网络，重点区域为长三角、粤港澳大湾区、京津冀、西南、西北区域。由于集中带量采购政策的提速扩面，器械业务面临发展困境，但公司通过深化国内国外厂家的战略合作机制，全力维系核心合作关系，有效减缓业务下滑态势，确保核心业务稳定运行。

（三）连锁零售板块

在医药零售方面，嘉事堂连锁紧盯主责主业，在传统零售受到医保政策及社区医疗机构冲击之时，敏锐抓住“双通道”政策扩面机遇，拓展多家合作医疗机构，打造新的增长曲线。连锁药店不仅作为药品和健康产品的线下销售点，更承担起服务客户的职能，为消费者提供直观的产品体验和专业的健康咨询服务。

（四）物流板块

在药械物流方面，嘉事堂作为医药保供单位，承担北京市、区两级公共卫生应急事件物资储备库任务，为首都及西南偏远地区做好国家基础药品配送服务。物流板块通过以药企、医院为重点向供应链上、下游延伸，拓展供应链服务深度，开展增值服务，提升客户粘性，致力打造一体化的物流服务体系，提升物流服务能力，协同助力公司药品、器械业务发展，保持发展势头。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）报告期内公司所处行业发展阶段、周期性特点

党的二十大报告指出：“人民健康是民族昌盛和国家强盛的重要标志。把保障人民健康放在优先发展的战略位置，完善人民健康促进政策。”党的二十届三中全会公报提出：“在发展中保障和改善民生是中国式现代化的重大任务”，其中重点谈到要“健全社会保障体系，深化医药卫生体制改革”。以上都体现了国家对医疗健康行业的战略性要求和重视，以及继续深化医疗体制改革，进一步保障人民基本健康的决心和信心。

“十五五”期间，我国药品流通行业规模将平稳增长、行业集中度和专业服务能力将有明显提高。我国具有显著的制度优势、超大规模市场的需求优势、产业体系完备的供给优势、高素质劳动者众多的人才优势，国家的整体科技创新能力在持续提升，新产业、新模式、新动能在加快壮大，发展内生动力在不断积聚，经济回升向好，整体发展呈现长期向好态势。

但这个时期也是国内国际形势复杂多变、各种因素交互影响的时期，行业、企业在宏观经济形势和各种政策叠加影响的过渡阶段也面临较大调整转型压力。

一是老龄化程度加深、城镇化进程加快、乡村振兴战略全面推进为行业发展奠定良好基础。随着我国社会老龄化程度加深、城镇化进程加快以及乡村振兴战略全面推进，医疗卫生救治水平不断提高，人民的健康意识越来越普及，医药、保健市场需求空间广阔，为药品流通行业发展奠定了良好的基础。我国有 14 亿多人口，2024 年人均国内生产总值突破

1.35 万美元，较 2020 年的 1.05 万美元增长 28.6%，居民健康素养水平达到 31.9%，较 2020 年提高 8.7 个百分点。同时我国 60 岁以上人口的比例逐年上升。未来五年，居民医药健康消费需求将持续增长，药品流通市场增长空间巨大。

二是一揽子政策落地显效，国内经济呈回升向好态势。按照世界银行的界定标准，“十五五”时期是我国由“中等偏上收入”国家(或地区)迈进“高收人”国家(或地区)的关口期。根据 2025 年以来经济运行情况看，宏观政策“组合拳”效果显著，主要指标增速稳中有升，新动能带动发展质量稳步提高，再次展现了中国经济的强大韧性。

党中央关于支持民营经济发展的政策导向大力提振了民营企业和全社会的发展信心，医药健康领域拥有众多优秀民营企业，企业发展的动力、市场预期和信心极大增强。

三是新一代数字技术迭代发展为药品流通行业转型升级创造有利条件。近年来，国家大力推进科技创新和产业创新融合发展，以“人工智能+”为代表的创新技术和产品推动生产方式变革。互联网、大数据、云计算、人工智能、区块链等技术加速创新，日益融入经济社会发展各领域全程，数字经济正在成为重组要素资源、重塑经济结构、改变竞争格局的关键力量。2025 年国务院政府工作报告指出，持续推进“人工智能+”行动。药品流通行业需紧跟时代，深入推进数字化转型，带动整个行业创新发展。作为发展新质生产力的重要引擎，“人工智能+”等创新产品跑出加速度，推动生产方式变革。医药健康产业也积极拥抱创新技术，在医药行业各个领域不断加快创新的步伐。

（二）公司所处的行业地位

根据中国医药商业协会统计数据，公司 2024 年位列全国医药商业行业排名第 12 位。

三、核心竞争力分析

央企的党建优势和集团的坚强领导，强大的产融结合优势与互补性，成为发展的坚强后盾与依托，确保嘉事堂事业行稳致远。

（一）集团“深化实业板块改革，做专做精特色实业”的高质量发展任务方案，为嘉事堂今后发展提供战略指引和总体要求

根据集团聚焦环保、文旅、康养三大民生产业，打造光大特色民生服务阵地与良好市场口碑的工作要求，嘉事堂要发挥医疗服务流通供应链价值，协同打造医药、康养、金融联动格局，提升医药商业和医疗综合服务民生能力。

（二）背靠集团、产融结合是嘉事堂特色优势

在集团“打造国际一流金融控股集团”的战略引领下，结合医药商业和医疗健康业务发展前景，协同整合集团银行、保险、证券、旅游、养老等业态，实现产融结合，支持嘉事堂拓展产业链上下端客户业务，全面促进公司业务的发展。

（三）嘉事堂具有一定的市场竞争力和发展优势

1. 强大的终端覆盖网络

作为国内领先的医疗健康产业服务商，公司构建了业内具有竞争力的终端网络体系，现已形成覆盖全国各省市自治区的立体化医疗资源网络，包括 4000 多家主流医疗机构，尤其是对长三角、珠三角、京津冀等核心经济区医疗机构的覆盖，为公司带来了强大的客户基础。

2. 深度的上游企业合作

依托强大的供应链整合能力，公司已与超过 2000 家上游生产企业建立稳固的合作关系，其中不乏全球 500 强企业与国内细分领域龙头企业。随着合作关系的持续深化，公司经营品规不断增长，目前涵盖药品、医疗器械、诊断试剂等七大品类近 40000 个品规。

3. 较高的品牌认知度

嘉事堂连续多年入选全国医药流通行业二十强，随着公司在专业领域的不断发展壮大，公司在行业内的品牌影响力持续提升。“嘉事堂”品牌影响力的提升，使得与公司合作的终端医院的销售额不断提升。

4.专业的医药从业人员队伍

公司各层级经营、管理团队专业化程度高，其中药品从业人员平均从业年限超过 18 年，医疗器械从业人员平均从业年限超过 15 年，公司医师资格人数、执业药师人数和药师资格人数逐年增加。高度专业化的团队是公司业务长期稳定的有力保证。

5.严格的质量管理

公司严格遵循质量第一的经营原则，从采购、仓储、运输、销售各环节严格按照 GSP 要求执行，冷链产品等特殊产品严格执行国家监管标准。公司已取得药械第三方物流资质与第三方物流服务资质，具备全国范围的药械配送服务能力，为业务的全国网络化布局提供了基础保障，推动公司实现跨区域业务拓展与经营业绩的持续增长。

6.健全的合规管理体系

公司顺利通过合规管理体系国际国内双标认证，标志着公司合规管理水平已全面接轨国际标准，证明嘉事堂始终践行“人人讲合规，事事讲合规，时时讲合规，合规创造价值”的合规理念，持续深耕合规管理体系建设。通过推动合规管理与经营管理的深度融合，公司已具备专业化、精细化、系统化的合规管理能力，为经营活动的开展提供了坚实的组织保障。

四、主营业务分析

1、概述

请参见第三节“管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

（1） 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	19,525,150,161.97	100%	24,018,607,695.13	100%	-18.71%
分行业					
商业	19,525,150,161.97	100.00%	24,018,607,695.13	100.00%	-18.71%
分产品					
医药批发	18,805,913,511.49	96.32%	22,599,917,803.49	94.09%	-16.79%
医药物流	136,240,327.41	0.70%	441,324,131.09	1.84%	-69.13%
医药连锁	582,996,323.07	2.99%	977,365,760.55	4.07%	-40.35%
分地区					
北京地区	10,335,747,980.19	52.94%	10,999,806,448.46	45.80%	-6.04%
其他地区	9,189,402,181.78	47.06%	13,018,801,246.67	54.20%	-29.41%
分销售模式					
医药批发	18,805,913,511.49	96.32%	22,599,917,803.49	94.09%	-16.79%
医药物流	136,240,327.41	0.70%	441,324,131.09	1.84%	-69.13%
医药连锁	582,996,323.07	2.99%	977,365,760.55	4.07%	-40.35%

（2） 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
医药批发	18,805,913,511.49	17,644,197,097.64	6.18%	-16.79%	-16.85%	0.07%
分产品						
医药批发	18,805,913,511.49	17,644,197,097.64	6.18%	-16.79%	-16.85%	0.07%
分地区						
北京地区	9,622,947,555.57	9,172,043,630.56	4.69%	-2.71%	-2.12%	-0.57%
其他地区	9,182,965,955.92	8,472,153,467.08	7.74%	-27.74%	-28.50%	0.97%
分销售模式						
医药批发	18,805,913,511.49	17,644,197,097.64	6.18%	-16.79%	-16.85%	0.07%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

（3） 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
商业	销售量	元	19,525,150,161.97	24,018,607,695.13	-18.71%
	生产量				
	库存量	元	2,465,041,854.10	2,739,440,537.06	-10.02%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☑不适用

（4） 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

（5） 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商业	医药批发	17,644,197,097.64	96.55%	21,219,490,416.27	0.95%	-16.85%
商业	医药物流	100,654,898.37	0.55%	352,494,480.12	1.57%	-71.44%
商业	医药连锁	530,762,386.09	2.90%	860,169,252.95	3.84%	-38.30%

说明

无

（6） 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 □否

1.本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	25,032,878.33	51.00	股权转让	2025/12/18	股权转让已完成交割							
江苏嘉事国康医疗器械有限公司	6,635,100.00	51.00	股权转让	2025/8/8	公司已完成变更							
江苏嘉事吉美医疗科技有限公司	8,236,424.40	51.00	股权转让	2025/8/8	公司已完成变更							
杭州嘉事华骨科技有限公司	1,275,000.00	51.00	股权转让	2025/8/25	公司已完成变更							
四川嘉事信鸿	7,710,000.00	51.00	股权转让	2025/12/11	股权转让已完							

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
医疗器械有限公司					成交割							
嘉事嘉心健康管理（厦门）有限公司	1,530,000.00	51.00	股权转让	2025/8/19	公司已完成变更							

2.其他原因的合并范围变动

子公司名称	成立时间	注册地址	注册资本	经营范围	注销时间
辽宁嘉事堂药业有限公司	1999/3/31	辽宁省沈阳市和平区南五马路 181 号 1209	4000.00 万元	药品销售	2025/4/3
北京嘉本裕华大药房有限公司	2018/8/6	北京市石景山区双峪路 55 号北区平房区 101-107	1000.00 万元	药品销售	2025/4/30
广州嘉事福康健康管理有限公司	2022/1/6	广州市番禺区南村镇番禺大道北 18 号 M1001 号	200.00 万元	康复医疗	2025/4/28
江苏嘉事供应链有限公司	2024/7/9	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区星湖街 218 号生物医药产业园 A4 栋 204 室	1000.00 万元	供应链管理	2025/11/4
广州市润晔贸易有限公司	2008/12/27	广州市天河区中山大道西 140 号 1416 房（仅限办公）	50.00 万元	医疗器械销售	2025/11/4
上海嘉和诚康医疗器械有限公司	2015/10/26	上海市浦东新区施湾八路 1026 号 2 幢一层 1-2 区	1000.00 万元	医疗器械销售	2025/4/16

（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

（8） 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,482,583,373.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	552,005,700.66	2.83%
2	客户二	275,984,352.30	1.41%
3	客户三	229,370,170.88	1.17%
4	客户四	224,183,872.94	1.15%
5	客户五	201,039,276.84	1.03%
合计	--	1,482,583,373.62	7.59%

主要客户其他情况说明

□适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	6,243,960,641.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.24%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	公司一	3,027,330,798.60	16.60%
2	公司二	1,749,398,709.04	9.59%
3	公司三	619,655,802.73	3.40%
4	公司四	512,769,434.69	2.81%
5	公司五	334,805,896.00	1.84%
合计	--	6,243,960,641.06	34.24%

主要供应商其他情况说明

□适用 ☑不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

□适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	261,564,607.20	518,885,876.45	-49.59%	本报告期公司营业收入同比下降，相应人员费用、市场推广等费用支出减少
管理费用	271,719,093.32	363,897,190.02	-25.33%	本报告期管理人员费用及折旧摊销等费用减少，管理费用同比下降
财务费用	74,357,591.09	117,995,989.96	-36.98%	本报告期公司银行借款等外部融资减少、融资成本下降导致利息支出等财务费用减少

4、研发投入

☐适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	22,840,743,148.69	27,822,907,527.30	-17.91%
经营活动现金流出小计	21,448,546,663.19	27,642,552,339.94	-22.41%
经营活动产生的现金流量净额	1,392,196,485.50	180,355,187.36	671.92%
投资活动现金流入小计	22,056,829.61	473,887,682.03	-95.35%
投资活动现金流出小计	27,794,791.27	105,884,437.11	-73.75%
投资活动产生的现金流量净额	-5,737,961.66	368,003,244.92	-101.56%
筹资活动现金流入小计	2,480,230,874.08	3,713,572,510.88	-33.21%
筹资活动现金流出小计	3,533,319,130.35	4,618,282,348.61	-23.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,053,088,256.27	-904,709,837.73	-16.40%
现金及现金等价物净增加额	333,370,267.57	-356,351,405.45	193.55%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 ☐不适用

1.报告期经营活动产生的现金流量净额同比增长 671.92%，主要系报告期公司营业收入同比下降，相应人员费用、各项税费及市场推广等费用支出减少，导致经营活动现金流出减少所致；

2.报告期投资活动现金流入同比减少 95.35%，主要系上年子公司处置固定资产等长期资产导致现金流入增加所致；

3.报告期投资活动现金流出同比减少 73.75%，主要系上年同期子公司收购少数股东股权导致投资支付的现金增加所致；

4.报告期投资活动产生的现金流量净额同比减少 101.56%，主要系上年同期子公司处置固定资产等长期资产导致投资活动现金流入金额较大所致；

5.报告期筹资活动现金流入同比减少 33.21%，主要系报告期外部融资减少，取得借款收到的现金同比减少所致；

6.报告期现金及现金等价物净额增加额同比增加 193.55%，主要系报告期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑适用 □不适用

报告期公司实现净利润 10,171.05 万元，经营活动产生的现金净流量 139,219.65 万元，经营活动产生的现金净流量比实现的净利润多 129,048.6 万元。主要原因一是本报告期公司加强应收账款催收，销售收款高于采购付款 22.26 亿元，而上年销售收款与采购付款差额仅为 15.39 亿元，本报告期相较上年增加 6.87 亿元；二是本报告期计提的应收账款坏账及商誉减值等计入减值损失的金额为 3.69 亿元，上年计提金额为 1.99 亿元，本报告期较上提计提增加 1.7 亿元，计提的减值导致净利润减少而对经营流动现金流量不产生影响；三是本报告期公司营业收入同比下降，用于支付销售费用、管理费用等的其他经营活动现金 2.2 亿元，占营业收入的 1.13%，而上年这一比例为 2.08%， 支付的其他与经营活动有关的现金同比减少 2.79 亿元。

五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,598,441.51	1.29%	本报告期处置子公司产生的损益	否
公允价值变动损益	-32,078.00	-0.01%	子公司持有的交易性金融资产本报告期公允价值变动金额	否
资产减值				否
营业外收入	11,537,467.09	4.15%	本报告期无法支付的应付账款及收到的违约金等	否
营业外支出	-15,121,091.15	-5.44%	本报告期支付的捐赠款、违约金及滞纳金等	否
其他收益	34,954,890.20	12.57%	本报告期收到的政府补助及税收返还款等	否
资产处置收益	4,312,444.00	1.55%	本报告期子公司处置固定资产等产生的收益	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	2,558,869,672.66	20.07%	2,223,287,855.91	15.84%	4.23%	
应收账款	5,889,881,219.39	46.20%	6,878,398,107.65	49.00%	-2.80%	
存货	2,465,041,854.10	19.34%	2,739,440,537.06	19.51%	-0.17%	
投资性房地产	5,605,418.28	0.04%	5,854,254.96	0.04%	0.00%	
长期股权投资	1,894,599.28	0.01%	1,868,245.14	0.01%	0.00%	
固定资产	228,673,952.75	1.79%	243,597,511.01	1.74%	0.05%	
在建工程	3,179,526.03	0.02%	1,086,082.23	0.01%	0.01%	
使用权资产	172,479,363.74	1.35%	220,700,399.01	1.57%	-0.22%	
短期借款	1,700,597,428.26	13.34%	2,623,133,946.12	18.69%	-5.35%	
合同负债	147,025,027.65	1.15%	186,305,375.32	1.33%	-0.18%	
租赁负债	104,368,203.58	0.82%	130,087,131.51	0.93%	-0.11%	

境外资产占比较高

☐适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	174,564.00	-32,078.00			5,000,000.00			5,142,486.00
应收款项融资	30,787,051.63				340,937,126.27	352,585,836.80		19,138,341.10
上述合计	30,961,615.63	-32,078.00	0.00	0.00	345,937,126.27	352,585,836.80		24,280,827.10
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,878,646.31	103,878,646.31	诉讼冻结款项、银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金等	诉讼冻结款项、银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金等	101,667,097.13	101,667,097.13	诉讼冻结款项、银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金等	诉讼冻结款项、银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金等
应收票据	115,126,110.65	115,126,110.65	非国有大型商业银行及主要股份制商业银行票据背书、贴现未到期	非国有大型商业银行及主要股份制商业银行票据背书、贴现未到期	223,735,101.08	223,735,101.08	非国有大型商业银行及主要股份制商业银行票据背书、贴现未到期	非国有大型商业银行及主要股份制商业银行票据背书、贴现未到期
应收账款	46,750,660.44	39,964,717.53	应收账款保理业务	应收账款保理业务	13,772,536.00	6,905,957.62	应收账款保理业务	应收账款保理业务
合计	265,755,417.40	258,969,474.49			339,174,734.21	332,308,155.83		

七、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600518	康美药业	746,000.00	公允价值计量	174,564.00	-32,078.00	-603,514.00			-32,078.00	142,486.00	交易性金融资产	债转股
合计			746,000.00	--	174,564.00	-32,078.00	-603,514.00	0.00	0.00	-32,078.00	142,486.00	--	--

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

九、主要控股参股公司分析

□适用 ☑不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十一、公司未来发展的展望

2026 年是“十五五”的开局之年，更是嘉事堂锚定新方位、开启新征程的起步之年。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，全面贯彻落实二十届中央纪委五次全会、中央经济工作会和中央金融工作会精神，贯彻落实公司“十五五”战略规划及 2026 年重点工作部署，恪守“稳中求进、守正创新、破立并举、因地制宜”的总原则，在合规建设的基础上，明确 2026 年为“夯基固本年”，以党建引领、风险出清、改革攻坚、提升质效为核心任务，全面加强党的建设，强化经营穿透式管理，纵深推进商业模式改革，确保流动性安全，全力冲刺经营预算目标，以“二次创业”的精神动力为实现高质量发展奠定坚实基础。

（一）聚焦战略引领，科学谋划转型

做好公司“十五五”规划的宣传与贯彻落实。打造“国内第一梯队医药商业与健康管理特色服务商”，聚焦服务人民群众健康需求的主责和药品及医疗器械流通与健康管理的主业。

公司要落实重点板块行动方案，明确高质量发展路径，体现特色化差异化。各单位要按照公司“十五五”规划要求找准高质量发展的卡点、难点和堵点，补短板、强弱项，形成可操作、可落地的措施，做好与深化改革重点任务的衔接

（二）抓实治理建设，强化管控能力

加强公司治理。破解多级法人结构治理难题，确保“两会一层”授权方案更加科学有效。优化完善党委“三重一大”事项清单、总裁办公会事项清单，推动合理衔接，分层管控。加强党委、总裁会和各级子公司派出董事、班子成员专业能力建设，提高议案审核把关质量，高质高效履行治理程序，有效保障重大改革发展事项依法合规落地落实。

完善穿透式管控体系。通过严格执行“管人管事管资产管资本管投资”的要求，推动实现子公司党组织参与决策、党的组织工作全覆盖，构建全链条、无死角的穿透式管控体系。对子公司班子成员新聘纳入党委管理，开展“一报告两评议”，完善薪酬考核，保证国有企业要求落实到位。落实外事管理要求，扎实做好各级关键岗位人员护照管理和服务。

（三）着力深化改革，提升创新质效

推动商业模式转型。把握医药行业发展规律和企业实际，依规依法，落实国企管理要求，推动商业模式转型升级。四大板块业务发展导向上由要规模向价值创造转变，发展模式上由传统向科技创新服务转变，管理方式上从粗放型向穿透精细化转变，体现发展的“含金量”“含新量”，实现可持续发展。

筑牢数智化基建根基。推动核心管理系统互联互通，夯实穿透式管理基础。协同上下游实现产业链全环节数智化协同，加大 C 端业务布局，以数智化赋能业务板块转型与内部管理，推动数据应用与业务流程深度融合，推动公司数字化发展。

（四）树立正确导向，建强人才队伍

以严管严治抓班子建设，层层压实党建与经营责任，压实“一把手”第一责任人责任和班子成员“一岗双责”，做到真管真严、敢管敢严、长管长严，推动班子建设与中心工作同部署、同落实、同考核。强化班子整体功能，凝聚干事创业合力，推动班子成员各负其责、协同配合，切实把责任落到具体工作和实际行动上。

严把选人用人关，强化干部历练与梯队建设。认真制定干部队伍建设规划，坚持在风险处置、改革一线考察识别干部，大胆启用敢于斗争、廉洁自律的优秀干部。选派年轻干部到急难险重岗位锤炼本领，通过巡察参与、风险处置实践等多岗位锻炼，完善干部梯队建设机制，筑牢人才队伍骨干根基。

强化专业人才培育培养，凝聚干事创业合力。以专业化、服务化为导向培育年轻干部，推进人才强企战略，重点培养引进“医药+数据+管理”复合型人才，内外并举优化人才队伍结构。加强工会、共青团、统战工作，践行人民至上理念，用心解决职工急难愁盼问题，强化全员教育培训与企业文化宣贯，增强员工归属感、使命感，让组织有温度、队伍有活力。

（五）加强党的领导，保持严的基调

纵深推进全面从严治党。以更高政治站位锚定党建方向，推动党建工作与经营管理深度融合，巩固拓展“两无”问题整治成果，通过彻底解决“两无”问题，严把发展党员入口关，建强战斗堡垒。狠抓作风建设，树立正确政绩观。深化营销费用等重点领域专项整治，严格执行合规指引，通过扎紧制度篱笆规范权力运行，杜绝作风顽疾滋生。

落实“两个一以贯之”，筑牢混合所有制公司发展根基。总部党委扛牢主体责任，推动“双向进入、交叉任职”落地。将全面从严治党嵌入公司治理，规范各治理主体权责，强化制度执行与廉洁风险防控，严防国有资产流失。坚持党管干部原则，打造政治过硬队伍，强化监督执纪问责。统筹党建与市场化经营，以严的基调凝聚合力，实现党建强、治理优、发展兴的良性循环。

厚植国企文化。以党建引领国企文化建设，将廉洁合规、务实担当、守正创新等理念融入企业文化内核，与作风建设工作同向发力。通过文化宣贯、氛围营造，引导全员增强国企使命感与责任感，以优秀文化赋能企业高质量发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

□适用 ☑不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☑否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☑否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》和其他相关法律、法规的有关规定，加强公司治理，规范公司运作。公司治理的实际状况符合前述法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

（一）股东和股东会

公司按照《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关法律法规要求，规范地召集、召开股东会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

（二）控股股东与公司的关系

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，没有使用其特殊地位谋取额外利益。

（三）董事与董事会

公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规定召集、召开董事会，各董事按时出席董事会，勤勉尽责，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。独立董事独立履行职责，对公司重要及重大事项发表意见，切实维护公司利益和股东权益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。

（四）监事与监事会

公司监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》召集、召开监事会会议；公司监事能够本着对股东负责的态度，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况，对董事、经理和其他高级管理人员的履职情况等进行有效监督并发表意见。根据 2025 年 7 月修订的公司章程，公司不再设立监事会，监事会职责改由董事会审计委员会承担。

（五）高级管理人员

公司高级管理人员全部由董事会任免，符合相关法律法规和《公司章程》的规定；公司高级管理人员能够按照董事会的决议履行职责，开拓进取，敬业守法，没有侵害公司利益和股东利益的行为。

（六）绩效评价与激励约束机制

公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制，并逐步完善。

（七）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、和谐、健康地发展。

（八）信息披露与透明度

公司董事会秘书具体负责信息披露工作，接待投资者的来访和咨询。公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关法律法规的规定，依法认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整和及时，以确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 ☑否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应链系统。

（一）业务独立：公司主要从事药品的零售、批发和物流业务，而公司第一大股东及其控制的其他企业目前均未从事相关业务。公司具有完全独立的业务运作系统，主营业务收入和业务利润不依赖与第一大股东及其他关联方的关联交易，充分具备面向市场自主经营的能力。

（二）人员独立：公司董事、监事、总裁、副总裁及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况。 公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在股东单位及其下属企业担任任何行政职务，也没有在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。 公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在员工的社会保障、工资薪酬等方面均与股东单位分账独立。

（三）资产独立：公司拥有完整的与药品经营有关的连锁药店和医疗分销业务网络、采购和物流配送系统；对与经营相关的房产、土地、设备以及商标等资产均合法拥有所有权。 公司与股东之间的资产产权界定清晰，经营场所独立，不存在依靠股东的经营场所进行经营管理的情况。目前没有以公司资产为股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

（四）机构独立：公司设有股东会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，独立行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、销售和物流配送系统及部门，各内部职能部门构成一个有机整体。公司与第一大股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，自公司设立以来，没有发生股东干预本公司正常经营管理活动的现象。

（五）财务独立：公司按照《企业会计准则》的要求建立一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

□适用 ☑不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
徐曦	男	53	董事长	现任	2024 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 14 日						
许帅	男	53	副董事长	现任	2024 年 03 月 29 日	2025 年 12 月 14 日	108,603				108,603	
潘蔚	女	54	董事	现任	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 14 日						
蔡卫东	男	59	董事	现任	2019 年 04 月 24 日	2025 年 12 月 14 日						
黄奕斌	男	54	董事、总裁	现任	2021 年 08 月 12 日	2025 年 12 月 14 日						
林军	男	56	董事、副总裁	现任	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 14 日						
梁雨	男	64	独立董事	现任	2021 年 03 月 15 日	2025 年 12 月 14 日						
熊焰	男	69	独立董事	现任	2021 年 03 月 15 日	2025 年 12 月 14 日						
张海燕	女	54	独立董事	现任	2022 年 11 月 29 日	2025 年 12 月 14 日						
王鹏	男	52	副总裁	现任	2021 年 08 月 12 日	2025 年 12 月 14 日						
柴昊	男	49	总裁助理、董事会秘书	现任	2024 年 03 月 13 日	2025 年 12 月 14 日						

王文鼎	男	41	副总裁、董事会秘书	离任	2021 年 08 月 12 日	2025 年 06 月 30 日						
合计	--	--	--	--	--	--	108,603	0	0	0	108,603	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

☑是 □否

王文鼎先生因个人原因，解聘公司副总裁、董事会秘书职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王文鼎	副总裁、董事会秘书	解聘	2025 年 06 月 30 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1.董事简历

徐曦先生，1972 年 1 月出生，中共党员，研究生学历，公共行政与管理硕士， 1995 年 7 月参加工作，曾任团中央办公厅财务处干事、副处长，资产管理与审计处、直属单位发展管理处、审计与事业发展管理处处长，副巡视员；中国青旅集团公司副总经理；中国青旅集团公司党委委员、副总经理；中青旅控股股份有限公司党委委员、执行董事、副总裁；中青旅控股股份有限公司党委副书记、监事会主席；2024 年 11 月至今任嘉事堂党委书记，2024 年 12 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事、董事长。

许帅先生，1972 年 7 月出生，中共党员，硕士。曾任职于中华全国学生联合会，历任嘉事堂药业有限责任公司办公室主任、董事会秘书、总经理助理；嘉事堂药业股份有限公司党委副书记、董事会秘书、副总裁、总裁、董事；中国光大医疗健康产业有限公司党委副书记、总经理；2023 年 11 月至今任嘉事堂药业股份有限公司党委副书记，2024 年 3 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事、副董事长。

黄奕斌先生，1971 年 3 月出生，中共党员，硕士。1993 年参加工作，曾任北京市粮食储运贸易总公司储运部副部长；北京苏宁电器有限公司物流中心副经理；北京启航振业商贸有限公司项目开发经理；青岛中远物流仓储配送有限公司北京分中心经理；历任嘉和嘉事医药物流有限公司总监；嘉事堂药业股份有限公司总裁助理；2019 年 2 月至 2021 年 8 月任嘉事堂药业股份有限公司副总裁；2021 年 8 月至今任嘉事堂药业股份有限公司总裁；2022 年 12 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

林军先生，1969 年 9 月出生，中共党员，大学学历，经济学学士，注册会计师，1992 年 7 月参加工作，曾任中国青年旅行社总社计财部会计；中青旅控股股份有限公司财务部投资管理部总经理助理、旅游服务分公司财务总监、投资管理部总经理助理、财务部副总经理、资本运营总部总监助理、资产管理部总经理、总监、审计部总经理、渠道拓展部总经理、观光旅游分公司执行总经理、总经理、遨游网总部总裁、战略投资部总监、总裁助理；中青旅控股股份有限公司副总裁；2022 年 11 月至今任嘉事堂药业股份有限公司副总裁，2022 年 12 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

潘蔚女士，1971 年 7 月出生，大学学历，管理学硕士，会计师，1993 年 7 月参加工作，曾任职于北京国际信托投资公司证券部工体营业部，历任中国光大(集团)总公司计划财务部会计、主任科员、副处长、中国光大(集团)总公司财务管理

部资金处处长；中国光大集团股份公司财务管理部资金处高级经理；中国光大集团股份公司财务管理部总经理助理；2019 年 8 月至今任中国光大集团股份公司财务管理部副总经理，2022 年 12 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

蔡卫东先生，1966 年 8 月出生，1990 年 1 月参加工作，2002 年 6 月加入中国共产党，本科。1990 年至 2003 年 8 月北京超市发国有资产经营公司财务部员工，2003 年 9 月至 2004 年 12 月北京中关村数字物流港有限公司财务部经理，2005 年 1 月至 2008 年 12 月北京超市发国有资产经营公司财务部副部长，2009 年 1 月至今任北京海淀置业集团有限公司财务部部长，2019 年 3 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

2. 独立董事简历

梁雨先生，1961 年 9 月出生。从 2014 年至今，任中国健康产业投资基金管理股份有限公司董事长；从 2003 年至今，兼任改革传播影视中心主任。2021 年 3 月至今任嘉事堂药业股份有限公司独立董事。

熊焰先生，1956 年 8 月出生。毕业于哈尔滨工业大学，硕士学历。2010 年 5 月至 2015 年 6 月任北京金融资产交易所有限公司董事长，现任北京国富资本有限公司董事长。2010 年 10 月至 2016 年 8 月任公司独立董事，2018 年 3 月至 2019 年 3 月任公司董事。2021 年 3 月至今任嘉事堂药业股份有限公司独立董事。

张海燕女士，1971 年 10 月出生，1997 年至今任清华大学经济管理会计系助教、讲师、副教授。2022 年 11 月至今任嘉事堂药业股份有限公司独立董事。

3. 高级管理人员简历

黄奕斌先生，1971 年 3 月出生，中共党员，硕士。1993 年参加工作，曾任北京市粮食储运贸易总公司储运部副部长；北京苏宁电器有限公司物流中心副经理；北京启航振业商贸有限公司项目开发经理；青岛中远物流仓储配送有限公司北京分中心经理；历任嘉和嘉事医药物流有限公司总监；嘉事堂药业股份有限公司总裁助理；2019 年 2 月至 2021 年 8 月任嘉事堂药业股份有限公司副总裁；2021 年 8 月至今任嘉事堂药业股份有限公司总裁；2022 年 12 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

林军先生，1969 年 9 月出生，中共党员，大学学历，经济学学士，注册会计师， 1992 年 7 月参加工作，曾任中国青年旅行社总社计财部会计；中青旅控股股份有限公司财务部投资管理部总经理助理、旅游服务分公司财务总监、投资管理部总经理助理、财务部副总经理、资本运营总部总监助理、资产管理部总经理、总监、审计部总经理、渠道拓展部总经理、观光旅游分公司执行总经理、总经理、遨游网总部总裁、战略投资部总监、总裁助理；中青旅控股股份有限公司副总裁；2022 年 11 月至今任嘉事堂药业股份有限公司副总裁，2022 年 12 月至今任嘉事堂药业股份有限公司董事。

王鹏先生，1973 年 9 月出生，中共党员，硕士研究生。曾任山西医药集团太原制药有限公司销售；科园信海医药有限公司采购经理；2011 年 3 月入职嘉事堂药业股份有限公司，历任批发采购部经理、采购部总监；2021 年 8 月至今任嘉事堂药业股份有限公司副总裁。

柴昊先生，1976 年 11 月出生，中共党员，研究生学历。。1999 年 7 月参加工作，历任中青旅控股股份有限公司证券投资部高级主管、中青旅大厦筹建办公室高级经理、综合行政部总经理助理、副总经理；山西旅游发展有限公司董事、副总经理、财务总监；中青旅出境旅游分公司副总经理、执行总经理；中青旅总裁办公室常务副主任、主任；中青旅联盟秘书长；中青旅控股股份有限公司党委委员、总裁助理，历兼任中青旅（北京）商务旅游有限公司董事长、北京中青旅创格科技有限公司董事长、北京中青旅风采科技有限公司董事长、中青旅山水酒店集团股份有限公司董事长。2024 年 1 月至今，任嘉事堂药业股份有限公司党委委员；2024 年 3 月至今，任嘉事堂药业股份有限公司总裁助理；2025 年 10 月至今，任嘉事堂药业股份有限公司董事会秘书。

王文鼎先生（已离任），1984 年 7 月出生，硕士研究生，中级经济师，中共党员。曾任嘉事堂药业股份有限公司证券事务代表、证券部经理助理、副经理，高值耗材事业部总监；2021 年 8 月至 2025 年 6 月任嘉事堂药业股份有限公司副总裁，2024 年 12 月至 2025 年 6 月任嘉事堂药业股份有限公司董事会秘书。

报告期内，公司第七届董事会任期已届满，因董事会换届工作尚未完成，为保证公司经营管理的连续性与稳定性，根据《公司法》《公司章程》相关规定，公司现任董事、高级管理人员在新一届董事就任前，继续履行相应职务。公司将尽快推进换届相关工作，并及时履行信息披露义务。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

☐适用 ☑不适用

在股东单位任职情况

☑适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
潘蔚	中国光大集团股份公司	财务管理部副总经理			是
蔡卫东	北京海淀置业集团有限公司	财务部部长			是

在其他单位任职情况

☐适用 ☑不适用

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☑不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司第 6 届第 7 次董事会通过的《嘉事堂药业股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》及《中国光大集团股份公司直属公司负责人薪酬管理办法》《中国光大集团股份公司人力资源部关于负责人薪酬 2024 年预发标准的通知》审批发放；依据公司 2014 年度股东大会决议审议通过的《关于公司董事、监事人员薪酬调整方案的议案》，对不在公司任职的独立董事发放报酬。
实际支付情况：董事、监事、高级管理人员基本薪酬按月发放，高级管理人员效益薪酬在年度绩效考核结束并经相关会议审议批准后发放。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐曦	男	53	董事、董事长	现任	104.97	是
许帅	男	53	董事、副董事长	现任	101.49	是
黄奕斌	男	54	董事、总裁	现任	137.18	否
王江	男	59	高级专家	现任	111.13	否
沈方	女	59	高级专家	现任	117.64	否
林军	男	56	董事、副总裁	现任	95.4	是
王鹏	男	52	副总裁	现任	88.65	否

柴昊	男	49	总裁助理、董事会秘书	现任	57.45	是
续文利	男	59	原董事长	离任	59.29	是
王新侠	女	59	原副总裁、董事会秘书	离任	22.24	是
洪捷	女	57	原总裁助理	离任	19.97	否
王文鼎	男	41	原副总裁、原董事会秘书	离任	26.68	否
梁雨	男	64	独立董事	现任	14.29	否
熊焰	男	69	独立董事	现任	14.29	否
张海燕	女	54	独立董事	现任	14.29	否
合计	--	--	--	--	984.94	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	《中国光大集团股份公司直管企业领导班子和领导人员综合考核评价办法》
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	2025 年度，嘉事堂按照光大集团要求以 2024 年薪酬标准预发高管的基本年薪和绩效年薪，绩效年薪按基本年薪的 30%预发，目前集团未下发嘉事堂及高管的 2025 年度考核结果也未对 2024 年度及 2025 年度薪酬进行清算。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	公司高管绩效薪酬实行延期支付管理，延期支付比例为 40%，支付期限 3 年，按年度等分原则发放。每期发放前，需对高管对应期限内风险责任履职情况进行核查确认，无相关风险责任后方可发放。2025 年末，依据集团核定的 2021 至 2023 年度高管绩效薪酬金额，已完成 2021 年度第 3 期、2022 年度第 2 期及 2023 年度第 1 期延期绩效薪酬支付工作。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	公司原任副总裁、原任董事会秘书王文鼎 2025 年 6 月辞职，止付其 2021 年度第 3 期、2022 年度第 2 期及 2023 年度第 1 期延期绩效薪酬，合计 256,920 元;公司原任董事会秘书王迪克 2024 年 12 月辞职，止付 2023 年度第 1 期延期绩效薪酬 34,880 元。

其他情况说明

☐适用 ☑不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东会的情况

董事出席董事会及股东会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东会次数
徐曦	6	6	0	0	0	否	5
许帅	6	6	0	0	0	否	5
潘蔚	6	1	5	0	0	否	1
蔡卫东	6	1	5	0	0	否	1
黄奕斌	6	6	0	0	0	否	5
林军	6	6	0	0	0	否	5
熊焰	6	1	5	0	0	否	1
梁雨	6	1	5	0	0	否	1
张海燕	6	1	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□是 ☑否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

□是 ☑否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	张海燕、梁雨、蔡卫东	4	2025 年 04 月 23 日	审议议案包括： 1.2024 年度审计报告 2.2024 年度内部控制审计报告 3.2024 年财务决算报告 4.2024 年年度报告 5.2024 年第一季度报告 6.2024 年度内部控制自我评价报告 7.2024 年度内部控制规则落实自查表 8.嘉事堂药业股份有限公司内部审计制度(2025 年修订) 9.2025 年审计项目计划报告 10. 内审部	-	-	-

				一季度工作总结			
			2025 年 08 月 29 日	审议议案包括： 1. 关于 2025 年半年度报告及摘要的议案 2. 关于续聘会计师事务所的议案 3. 嘉事堂药业股份有限公司 2025 年审计项目计划调整报告 4. 内审部汇报 2025 年上半年内审工作情况	-	-	-
			2025 年 10 月 24 日	审议议案包括： 1. 关于 2025 年第三季度报告的议案	-	-	-
			2025 年 12 月 24 日	审议议案包括： 1. 立信会计师事务所沟通 2025 年度审计工作安排 2. 内审部汇报 2025 年度审计工作总结 3. 2026 年内部审计计划	-	-	-
提名委员会	熊焰、梁雨、黄奕斌	1	2025 年 10 月 24 日	审议提名董事会秘书候选人的议案	-	-	-

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☑否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	193
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,548
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,741
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,741
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	992
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	380
技术人员	114
财务人员	209
行政人员	61
其他	977
合计	1,741
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专(不含)以下	314
大专	670
本科	698
硕士研究生	57
博士研究生	2
合计	1,741

2、薪酬政策

嘉事堂药业股份有限公司薪酬管理办法（试行）

嘉事堂药业股份有限公司绩效薪酬追索扣回管理办法（试行）

嘉事堂药业股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度

嘉事堂药业股份有限公司工资总额管理办法（2025 年修订）

3、培训计划

2025 年，公司严格对照员工教育培训计划，积极且有序地开展了各类培训活动。在报告期内，公司紧密围绕各部门的培训需求，将提升员工岗位专业技能和综合素质作为工作重点，培训内容丰富多样，涵盖了财务专业提升、药品管理法律法规、行业廉洁防腐合规等多个重要领域。

4、劳务外包情况

□适用 ☑不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☑适用 □不适用

按照公司章程确定分红政策。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是，按照不低于当年合并归母净利润的 30%进行分红
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□适用 ☑不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☑适用 □不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.15
分配预案的股本基数（股）	291,707,120.00
现金分红金额（元）（含税）	33,546,318.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	33,546,318.80
可分配利润（元）	2,110,121,951.55
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20％	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司截至 2025 年 12 月 31 日的总股本 291,707,120.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.15 元（含税），拟派发现金红利总额为 33,546,318.80 元，本次权益分派不送红股，不以公积金转增股本。	

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

纳入本次评价范围的主要单位包括：公司及全资、控股子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。重点关注资产管理、资金管理、采购业务、销售业务、财务报告等。

1. **控制环境**

- 治理结构

公司根据国家有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定，建立了由党委议事前置、股东会、董事会和管理层组成的一套较为完整、有效的法人治理结构。

党委会是公司的领导核心和政治核心，发挥“把方向、管大局、保落实”作用，已通过“党建入章程”固化法定地位。对战略规划、年度预算、重大投融资、重要人事任免等重要事项按清单前置研究，形成明确意见供董事会决策参考。落实党的集中统一领导要求，履行全面从严治党主体责任，统筹内控与风险合规重大事项，推动整改。实行集体领导、民主集中、个别酝酿、会议决定，会议记录完整，决策留痕可追溯。报告期内召开党委会 64 次，学习“第一议题”50 篇，审议党建工作 237 项，专题研究巡视整改工作 54 项，前置研究“三重一大”事项 330 项。召开专题党委会 12 次，研究 30 项议题。

股东会是公司最高权力机构，制定了《股东会议事规则》，对股东会的性质、职权及股东会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。报告期内召开股东会 5 次，研究 13 项重大事项。

董事会是公司的常设决策机构，对股东会负责，执行股东会的决议，依法行使企业的经营决策，负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会专门委员会议事规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行保证了专门委员会有效履行职责，提高了董事会的运作效率。报告期内召开董事会 6 次，研究 41 项重大事项。

- 组织架构

公司依照相关规定、内部控制的要求及自身业务特点，设置了较为完善的组织控制架构，并制定了各层级之间的控制流程，保证董事会及公司管理层下达的指令能够被严格执行，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，建立了相应的制衡和监督机制，并将其纳入绩效考评体系，以确保其在授权范围内履行职能及内部控制的有效实施。

- 发展战略

公司董事会下设战略委员会，对公司战略发展规划、重大投融资项目和资本运作等事项进行研究并提供建议。公司制定“十五五”战略规划，将总体战略拆解为年度量化目标、业务板块核心任务、部门关键指标三级体系，确保战略层层落地、全员共识。统筹人力、资金、技术等资源，优先向数智化转型、科技创新、新业务拓展等关键任务倾斜，建立资源动态调整机制，优化资源配置结构。公司制定《投资审查委员会工作规则》《投资管理办法》《投资项目督导管理办法》等制度，对投资项目筹划阶段、实施阶段、退出阶段和跟踪督导做出明确要求，并按照上市公司治理规则及公司投资决策程序执行。

- 人力资源及企业文化

公司严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，建立了符合实际、切实可行的人力资源管理制度，包括《部门及干部年度考核管理办法》《考勤管理规定》等相关人事管理制度。规定了组织机构与岗位职责、招聘与录用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩等具体内容，建立了较为完善的人力资源管理制度体系。公司在制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策的同时，积极营造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为高素质人才提供发挥才智、实现价值的平台与机会。

公司注重企业文化建设，重视企业文化的宣传和推广，始终以“健康快乐陪伴美好生活”为愿景，坚持“创新、科技、超越”的企业文化理念。持续强化企业文化宣贯、培训的工作流程，培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导员工诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神。同时加强法制宣传教育活动，增强管理人员及员工的法治观念，严格依法决策、依法办事、依法监督，树立现代管理理念，强化风险意识。

- 社会责任

公司始终围绕企业文化理念履行央企社会责任，深入贯彻落实健康中国战略部署，积极践行可持续发展理念，持续优化 ESG 管理体系建设。公司作为医药保供单位，承担北京市、区两级公共卫生应急事件物资储备库任务，为首都及西南偏远地区做好国家基础药品配送服务。作为医药商业企业的主力军，严格保障药械安全质量，坚守品质服务，提升健康可及性，为消费者和终端提供高效、安全的产品与服务，努力为保障百姓的健康和提升生活质量贡献力量，

2. **风险评估**

公司制定《公司风险管理办法》《子公司风险管理报告报送制度》等相关制度，建立重大经营风险事件报告工作机制，根据内外部环境变化及公司经营目标，实施风险识别和评估，同时，定期跟踪监测风险偏好指标执行情况、重大风险状况等，强化重大经营风险评估和监测预警。2025 年修订《风险管理办法》、制定《子公司风险管理报告报送制度》、

完善监管处罚事项监测机制等，充分发挥公司风险管理领导小组领导协调作用，切实加强公司风险、财务、投资“三统一”穿透管理。

2025 年公司围绕“组织建设、制度建设、运行机制、合规文化”四个关键维度，全方位搭建合规管理体系，正式取得合规管理体系国际、国家标准双认证证书，合规管理迈上新台阶。制定《合规管理办法》《合规手册》等 7 项合规管理制度文件，构建以“合规管理办法”为纲领，涵盖合规管理组织机构、合规审查、风险识别、评估预警、文化建设及监督工作的全链条合规管理制度体系。持续推动完善合规要求嵌入业务关键环节，以健全机制为抓手，合规管理体系运行规范顺畅。

3. **控制活动**

- 资金活动

公司建立了资金管理制度，覆盖了货币资金管理、募集资金的使用和管理、资金使用审批等方面，具体包括《资金监督管理办法》《内部借款管理办法》《银行借款及担保管理办法》等，严格按照相关制度使用和管理资金，规范资金的收支程序和审批权限，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性原则。公司实行资金集中管理，强化资金统一控制和调配机制，统一融资活动，在规范使用资金账户的基础上，搭建资金账户集中管理平台，进一步提升公司资金高效互通，确保提高公司整体资金的使用效率、控制资金风险、确保公司资金安全。

- 资产管理

公司制定了《资产管理制度》《集中采购管理办法》等制度，明确了资产采购、保管、使用、处置管理的程序，实行实物管理和账务处理等岗位职责的分离。公司对资产管理过程中进行资产采购、资产卡片及台账管理，2025 年公司报废处置 23 项固定资产，不断加强业财数据同步更新，提高资产信息管理的时效性。

- 采购业务

公司制定《药械经营采购管理办法》，以公司质量管理规定为前提，依法依规开展采购工作，严格落实执行质量管理文件相关要求。2025 年制定《上游合作项目管理办法》，明确职责分工与项目管理要求，编制合作项目流程图，规范业务与厂家合作项目的管理，加强各环节与厂家协同工作，监督整体项目落实与进展。

- 销售业务

公司制定《药械销售制度》加强医疗器械销售管理，规范销售工作，对控制首营、销售、回款等环节实行全程风险管控。为推进销售部门执行年度经营预算，重点分析执行预算情况，定期召开销售经理月例会、经营调度会、销售部门

商务经理周例会，加强经营预算管控。针对应收风险，销售部门根据数据运营服务部的分析数据及市场、客户情况适时调整信用额度等控制手段向其销售，并采取必要措施进行催收，将风险控制在最小范围内。

- 成本与费用管理

公司修订了《营销费用管理办法》《费用报销制度》等制度加强公司成本费用控制，降低成本费用耗用水平。成本费用核算与管理的基本任务是根据公司经营管理的需要，按照公司制定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出，强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果，提高经济效益。

- 预算管理

公司已制定《预算管理制度》，实行全面预算管理，全面预算包括业务预算、资本预算、筹资预算和财务预算等。公司财务部门负责公司预算的编制、执行、考核等全过程的具体工作。各子公司基于上年情况和预计可支配资源合理编制年度预算方案，预算方案编制后各单位将年度预算方案进行分解，并下发实施。各子公司及时跟踪预算执行情况，将预算执行情况及时向管理层进行汇报，如果存在偏差较大的情况会及时预警并采取有效措施，确保完成预算目标。

- 担保业务

公司制定了《银行借款及担保管理办法》，加强对子公司借款担保管理，对子公司借款的授信额度、担保办理、审批权限作出规定。对各级子公司的担保实行统一管理，子公司使用银行授信额度借款时，由总部提供借款担保，要求子公司资产负债率须小于 70%，同时进行股权质押以保护总部权益，须按程序经过公司党委会和总裁办公会批准后方可进行借款。公司一切对外担保行为，须按程序经过公司股东会或者董事会批准。

- 关联交易管理

公司制定了《关联交易管理办法》，对关联交易管理原则、定义及交易事项范围、审核程序、定价等业务环节做出明确规定，保护公司和全体股东权益。2025 年新增制定《子公司关联交易管理办法》，进一步强化关联交易管控，为规范子公司关联交易行为提供了清晰指引，为企业稳健运营筑牢了资产安全屏障。

- 子公司管理

公司已制定《子公司管理办法》《子公司经营业绩考核办法》等相关制度，促进子公司规范运作和健康发展，确保子公司管理决策及经营发展符合公司的总体战略发展方向。公司依据对子公司资产控制和上市公司规范运作的要求，行使对子公司的管理权利，同时对子公司进行监督、指导，建立有效机制落实对子公司财务管理、绩效考核、薪酬管理、

工资总额、产权管理等相关事宜。2025 年公司制定及修订《子公司重大事项报告制度》《子公司内部借款管理规定》等制度，进一步强化明确子公司在运营、人事、财务、资金等方面的规定细则和权限范围。

4. **信息与沟通**

公司建立了内部沟通的常规渠道和机制，利用现代化信息系统及网络平台，促进各管理层、各部门、员工之间信息传递更为方便迅捷。公司制定了《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》《外部信息使用人管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等相关制度，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定，构建了顺畅的信息与沟通机制，保障内部或外部沟通渠道通畅、获取信息及时准确。同时，公司制定了《舆情工作管理办法》《突发舆情报告及处置办法》等制度文件，加强舆情报告及处置制度，提高突发舆情应对能力，开展舆情动态监测，将舆情管理嵌入公司业务关键环节，及时监测处置最新线索，有效维护公司的声誉和形象。

5. **内部监督**

公司制定了《内部审计基本制度》《审计条线管理办法》等制度，按年度制定审计计划，每年对下属子公司的内部控制执行情况和经营情况进行审计，加强对下属子公司的管控，推动公司内部控制的持续完善。在子公司层面设置明确的审计联络员与审计工作负责人，形成清晰的双层对接架构，构建常态化、制度化的审计沟通渠道，确保集团审计政策、工作计划与工作要求能够高效传达与落实，全面提升审计工作协同性、时效性与穿透力，实现审计监督全覆盖。公司积极探索并实践审计业务外包模式，制定《审计业务外包管理办法》，系统搭建了与专业中介机构合作的服务外包机制，借助外部机构的专业优势提升审计工作的专业化水平与业务覆盖能力，为公司内部控制与风险管理提供支撑。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☑否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
未涉及	未涉及	未涉及	未涉及	未涉及	未涉及	未涉及

对子公司的管理控制存在异常

☐是 ☑否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 03 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《嘉事堂药业股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告》，披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1.重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：①、董事、监事和高级管理人员舞弊；②、对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；③、当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④、审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。 2.重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：①、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②、未建立反舞弊程序和控制措施；③、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 3.一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷：出现以下特征，认定为重大缺陷：①、公司决策程序导致重大损失；②、严重违反法律、法规；③、公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；④、媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；⑤、公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；⑥、公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；⑦、公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。 重要缺陷：出现以下特征，认定为重要缺陷：①、公司决策程序导致出现重大失误；②、公司关键岗位业务人员流失严重；③、媒体出现负面新闻，波及局部区域；④、公司重要业务制度或系统存在缺陷；⑤、公司内部控制重要缺陷未在合理期间内得到整改。 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报≥利润总额的 10% 重要缺陷：利润总额的 5%≤错报＜利润总额的 10% 一般缺陷：错报＜利润总额的 5%	参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☑适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，嘉事堂于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 03 月 13 日
内部控制审计报告全文披露索引	《嘉事堂药业股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告》，披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☑否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☑是 ☐否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

☐是 ☑否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☑否

十六、社会责任情况

见公司 3 月 14 日在巨潮资讯网披露的《嘉事堂药业股份有限公司 2025 年社会责任报告》。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应国家乡村振兴战略，以满足人民群众对美好生活的向往为己任，在乡村振兴、定点帮扶工作各领域积极开展工作，积极落实央企使命担当。

2025 年公司通过“两节”为员工发放福利的方式，组织购买集团定点帮扶的三县农业产品总额 62 万余元，配合光大集团圆满完成湖南古丈县、新化县和新田县的帮扶任务。

2025 年公司已累计为北京市门头沟、怀柔、房山等 7 个区县的 2141 家基层卫生服务站点提供配送药品服务，惠及近 391 万群众，配送药品超过 243,061 笔，货值超过 46,308.56 万元。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☑不适用

3、公司涉及业绩承诺

☐适用 ☑不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☑不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☑不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	上年度金额		本年度金额		调整过程
	调整前	调整后	调整前	调整后	
应交税费	79,223,160.29	108,084,994.59	118,460,811.33	118,460,811.33	上年应交税费科

					目调整增加 28861834.30 元
其他应付款	270,589,587.16	313,534,150.26	312,962,957.54	312,962,957.54	上年其他应付款调整增加 42944563.10 元
负债总计	7,973,111,304.62	8,044,917,702.02	6,872,521,396.01	6,872,521,396.01	上年负债总计调整增加 71806397.40 元
未分配利润	2,515,420,009.41	2,478,798,746.74	2,540,587,255.75	2,540,587,255.75	上年未分配利润调整减少 36621262.67 元
归属于母公司所有者权益合计	4,326,637,737.01	4,290,016,474.34	4,351,804,983.35	4,351,804,983.35	上年归属于母公司所有者权益合计调整减少 36621262.67 元
少数股东权益	1,738,202,898.67	1,703,017,763.94	1,524,025,128.93	1,524,025,128.93	上年少数股东权益调整减少 35185134.73 元
所有者权益合计数	6,064,840,635.68	5,993,034,238.28	5,875,830,112.28	5,875,830,112.28	上年所有者权益合计数调整减少 71806397.40 元
营业外支出	38,082,338.85	43,044,685.02	15,121,091.15	15,121,091.15	上年营业外支出调整增加 4962346.17 元
利润总额	551,664,369.98	546,702,023.81	278,088,579.43	278,088,579.43	上年利润总额调整减少 4962346.17 元
净利润	321,674,878.14	316,712,531.97	101,710,503.78	101,710,503.78	上年净利润调整减少 4962346.17 元
归属于母公司所有者净利润	160,668,362.95	158,137,566.40	111,378,719.41	111,378,719.41	上年归属于母公司所有者净利润调整减少 2530796.55 元
少数股东损益	161,006,515.19	158,574,965.57	-9,668,215.63	-9,668,215.63	上年少数股东损益调整减少 2431549.62 元

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☑适用 □不适用

1.本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	25,032,878.33	51.00	股权转让	2025/12/18	股权转让已完成交割							
江苏嘉事国康医疗器械有限公司	6,635,100.00	51.00	股权转让	2025/8/8	公司已完成变更							
江苏嘉事吉美医疗科技有限公司	8,236,424.40	51.00	股权转让	2025/8/8	公司已完成变更							
杭州嘉事华骨科技有限公司	1,275,000.00	51.00	股权转让	2025/8/25	公司已完成变更							
四川嘉事信鸿医疗器械有限公司	7,710,000.00	51.00	股权转让	2025/12/11	股权转让已完成交割							
嘉事嘉心健康管理（厦门）有限公司	1,530,000.00	51.00	股权转让	2025/8/19	公司已完成变更							

2.其他原因的合并范围变动

子公司名称	成立时间	注册地址	注册资本	经营范围	注销时间
辽宁嘉事堂药业有限公司	1999/3/31	辽宁省沈阳市和平区南五马路 181 号 1209	4000.00 万元	药品销售	2025/4/3
北京嘉本裕华大药房有限公司	2018/8/6	北京市石景山区双峪路 55 号北区平房区 101-107	1000.00 万元	药品销售	2025/4/30
广州嘉事福康健康管理有限公司	2022/1/6	广州市番禺区南村镇番禺大道北 18 号 M1001 号	200.00 万元	康复医疗	2025/4/28
江苏嘉事供应链有限公司	2024/7/9	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区星湖街 218 号生物医药产业园 A4 栋 204 室	1000.00 万元	供应链管理	2025/11/4
广州市润晔贸易有限公司	2008/12/27	广州市天河区中山大道西 140 号 1416 房（仅限办公）	50.00 万元	医疗器械销售	2025/11/4
上海嘉和诚康医疗器械有限公司	2015/10/26	上海市浦东新区施湾八路 1026 号 2 幢一层 1-2 区	1000.00 万元	医疗器械销售	2025/4/16

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	217
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	强桂英、张立元
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	强桂英第 2 年、张立元第 1 年

当期是否改聘会计师事务所

☐是 ☑否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☑适用 ☐不适用

本年度，公司因内部控制审计事项，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费用 30 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☑不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☑不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☑适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☑否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	236,701	0.08%						236,701	0.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	236,701	0.08%						236,701	0.08%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	236,701	0.08%						236,701	0.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	291,470,419	99.92%						291,470,419	99.92%
1、人民币普通股	291,470,419	99.92%						291,470,419	99.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	291,707,120	100.00%						291,707,120	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☑不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☑不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,269	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,175	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况
							股份状态 / 数量

				情况	股份数量	股份数量		
中国光大医疗健康产业有限公司	国有法人	14.36%	41,876,431	0	0	41,876,431	不适用	0
中国光大实业（集团）有限责任公司	国有法人	14.12%	41,180,805	41,180,805	0	41,180,805	不适用	0
北京海淀置业集团有限公司	国有法人	4.37%	12,760,800	0	0	12,760,800	不适用	0
北京中协宾馆有限责任公司	国有法人	4.17%	12,169,368	0	0	12,169,368	不适用	0
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	国有法人	1.72%	5,014,826	0	0	5,014,826	不适用	0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.50%	4,361,100	0	0	4,361,100	不适用	0
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	0.98%	2,856,337	0	0	2,856,337	不适用	0
周顺东	境内自然人	0.65%	1,903,100	0	0	1,903,100	不适用	0
北京宏润商业管理有限公司	国有法人	0.61%	1,790,808	0	0	1,790,808	不适用	0
深圳市新产业创业投资有限公司	境内非国有法人	0.56%	1,620,000	0	0	1,620,000	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国光大医疗健康产业有限公司是中国光大实业（集团）有限责任公司全资子公司
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国光大医疗健康产业	41,876,431	人民币普	41,876,43

有限公司		通股	1
中国光大实业（集团）有限责任公司	41,180,805	人民币普通股	41,180,805
北京海淀置业集团有限公司	12,760,800	人民币普通股	12,760,800
北京中协宾馆有限责任公司	12,169,368	人民币普通股	12,169,368
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	5,014,826	人民币普通股	5,014,826
中央汇金资产管理有限责任公司	4,361,100	人民币普通股	4,361,100
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	2,856,337	人民币普通股	2,856,337
周顺东	1,903,100	人民币普通股	1,903,100
北京宏润商业管理有限公司	1,790,808	人民币普通股	1,790,808
深圳市新产业创业投资有限公司	1,620,000	人民币普通股	1,620,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中国光大医疗健康产业有限公司是中国光大实业（集团）有限责任公司全资子公司		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国光大医疗健康产业有限公司	廖世烨	1988 年 08 月 11 日	100008755	健康咨询、健康管理、企业管理、企业管理咨询、医学研究、技术开发、技术推广、技术咨询、教育咨询、数据处理等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

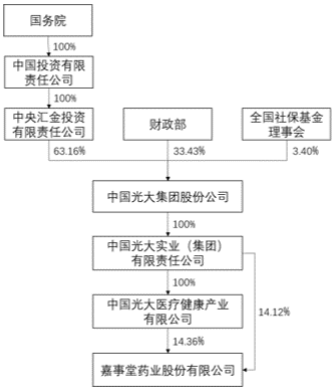
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国光大集团股份公司	吴利军	1990 年 11 月 12 日	102063897	投资和管理金融业包括银行、证券、保险、基金、信托、金银交易；资产管理；投资和管理非金融业。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中国光大银行股份有限公司 上交所、香港联交所上市 持股 44.25% 光大证券股份有限公司 上交所、香港联交所上市 持股 45.88% 中国光大控股有限公司 香港联交所上市 持股 49.74% 中国光大环境（集团）有限公司 香港联交所上市 持股 43.08% 中青旅控股股份有限公司 上交所上市 持股 23.19% 光大永年有限公司 香港联交所上市 持股 74.99% 申万宏源集团股份有限公司 深交所、香港联交所上市 持股 3.99%			

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 ☑不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□适用 ☑不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☑适用 □不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国光大实业（集团）有限责任公司	马学全	2007 年 11 月 29 日	440,000 万元	投资及投资管理；企业管理咨询；投资咨询；房地产开发；资产管理；出租商业设施；技术开发。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□适用 ☑不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

五、优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☑不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 03 月 13 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2026]第 ZB10043 号
注册会计师姓名	强桂英、张立元

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10043 号

嘉事堂药业股份有限公司全体股东：

- **审计意见**

我们审计了嘉事堂药业股份有限公司（以下简称嘉事堂）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉事堂 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- **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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉事堂，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

- **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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款的减值	
截至 2025 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为人民币 651,422.56 万元，坏账准备余额为人民币 62,434.44 万元，账面价值为人民币 588,988.12 万元。账面价值较高，占期末资产总额的 46.2%。 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，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。 上述会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露参见附注三（九），以及附注五（四）。	我们的审计程序包括但不限于： 1.了解与应收账款减值相关的内部控制，评价控制设计是否合理，测试控制运行是否有效； 2.复核了嘉事堂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账龄分析测试应收账款账龄的准确性； 3.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、历史数据及考虑前瞻性因素等评估组合计提时采用的计提标准是否合理； 4.评估了管理层对长账龄、逾期未回款的应收账款因特别风险而导致减值估计的合理性； 5.对大额应收账款，执行函证程序，核查应收账款余额的准确性，并对未回函情况执行替代程序； 6.检查资产负债表日后回款情况； 7.对管理层在合并财务报表中进行的应收账款减值的相关信息披露是否恰当进行评估。
（二）存货跌价准备	
截至 2025 年 12 月 31 日，存货账面余额为人民币 254,156.54 万元，存货跌价准备为人民币 7,652.35 万元，账面价值为人民币 246,504.19 万元。 账面价值较高，占期末资产总额的 19.34%。 管理层于资产负债表日将存货各项目的成本与其可变现净值进行比较，并且按成本高于可变现净	我们的审计程序包括但不限于： 1.了解与存货跌价准备相关的内部控制，评价控制设计是否合理，测试控制运行是否有效； 2.对嘉事堂存货实施监盘或函证程序，检查存货的数量及状况，监盘过程中重点检查了是否存在过效期及库龄较长的存货，并对未回函情况执行替代程序； 3.获取存货跌价准备计算表，检查是否按嘉事堂相

值的差额计提存货跌价准备，管理层在预测中需要做出重大判断和假设。存货余额的变动及跌价准备计提是否充分，对财务报表影响较为重大，为此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。 上述会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露参见附注三（十），以及附注五（八）。	关会计政策执行，评价管理层计算可变现净值采用的重要假设的合理性，分析存货跌价准备计提的充分性； 4.检查存货的期后销售情况； 5.对管理层在合并财务报表中进行的存货跌价准备的相关信息披露是否恰当进行评估。
（三）商誉减值	
截至 2025 年 12 月 31 日，商誉的账面余额为人民币 61,241.33 万元，累计减值准备金额为人民币 26,590.65 万元，账面价值为人民币 34,650.68 万元。 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之孰高确定相关资产组的可收回金额。 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。 上述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（十九）及附注五（十七）。	我们的审计程序包括但不限于： 1.了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价控制设计是否合理，测试控制运行是否有效； 2.复核了管理层对商誉所属资产组的认定，并评价认定的合理性； 3.对减值测试过程中依赖管理层的评估专家工作的，复核评估专家的专业胜任能力和业务独立性； 4.复核管理层及评估专家对商誉减值测试的具体方法、关键假设及其波动的影响，并评价方法的合理性； 5.在内部估值专家协助下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、永续增长率、预计毛利率、各项经营费用和折现率等； 6.复核了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，以评判预计当期现金流量所依据的假设的合理性； 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。

- **其他信息**

嘉事堂管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉事堂 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

- **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的财务报告过程。

- **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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对嘉事堂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不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所　　**中国注册会计师：**

（特殊普通合伙）　　**（项目合伙人）**

中国注册会计师：

中国•上海

2026 年 3 月 13 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：嘉事堂药业股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,558,869,672.66	2,223,287,855.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,142,486.00	174,564.00
衍生金融资产		
应收票据	144,690,798.76	262,090,013.09
应收账款	5,889,881,219.39	6,878,398,107.65
应收款项融资	19,138,341.10	30,787,051.63
预付款项	484,258,433.60	582,782,549.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	76,642,189.59	80,208,364.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,465,041,854.10	2,739,440,537.06
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	191,074,669.79	207,739,137.19
流动资产合计	11,834,739,664.99	13,004,908,179.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		3,563,296.99
长期股权投资	1,894,599.28	1,868,245.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,605,418.28	5,854,254.96
固定资产	228,673,952.75	243,597,511.01

在建工程	3,179,526.03	1,086,082.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	172,479,363.74	220,700,399.01
无形资产	24,962,844.98	24,449,639.74
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	346,506,822.13	395,448,062.08
长期待摊费用	57,801,583.00	63,445,525.97
递延所得税资产	72,507,733.11	73,030,743.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	913,611,843.30	1,033,043,760.34
资产总计	12,748,351,508.29	14,037,951,940.30
流动负债：		
短期借款	1,700,597,428.26	2,623,133,946.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	406,606,760.63	434,992,577.39
应付账款	3,809,570,086.01	4,039,279,410.52
预收款项	3,082,869.70	7,535,588.34
合同负债	147,025,027.65	186,305,375.32
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	90,997,110.06	100,781,626.16
应交税费	118,460,811.33	108,084,994.59
其他应付款	312,962,957.54	313,534,150.26
其中：应付利息		
应付股利	1,315,469.55	9,938,179.65
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	36,696,469.59	58,171,780.10
其他流动负债	140,765,815.25	42,251,981.45
流动负债合计	6,766,765,336.02	7,914,071,430.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	104,368,203.58	130,087,131.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,387,856.41	759,140.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,756,059.99	130,846,271.77
负债合计	6,872,521,396.01	8,044,917,702.02
所有者权益：		
股本	291,707,120.00	291,707,120.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,292,129,795.29	1,292,129,795.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	227,380,812.31	227,380,812.31
一般风险准备		
未分配利润	2,540,587,255.75	2,478,798,746.74
归属于母公司所有者权益合计	4,351,804,983.35	4,290,016,474.34
少数股东权益	1,524,025,128.93	1,703,017,763.94
所有者权益合计	5,875,830,112.28	5,993,034,238.28
负债和所有者权益总计	12,748,351,508.29	14,037,951,940.30

法定代表人：徐曦　　主管会计工作负责人：黄奕斌　　会计机构负责人：林军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	739,046,142.68	284,621,553.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	176,825.35	
应收账款	2,133,171,608.77	2,126,186,719.56
应收款项融资		2,325,408.48
预付款项	27,619,383.94	43,587,988.13
其他应收款	956,164,509.49	834,111,516.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	451,655,425.22	481,800,849.76
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	780,913.83	3,958,922.61
流动资产合计	4,308,614,809.28	3,776,592,959.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,489,785,055.46	1,541,046,555.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,605,418.28	5,854,254.96
固定资产	52,829,837.57	53,956,294.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,921,931.25	7,232,602.57
无形资产	9,790,241.57	10,288,103.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	18,745,343.46	20,183,663.66
递延所得税资产	6,397,153.67	6,035,326.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,589,074,981.26	1,644,596,800.28
资产总计	5,897,689,790.54	5,421,189,759.53
流动负债：		
短期借款	369,379,666.64	400,304,027.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	166,857,724.65	146,380,310.41
应付账款	1,013,639,957.10	921,504,786.75
预收款项	1,785,345.43	2,557,775.68
合同负债	3,967,987.65	
应付职工薪酬	55,378,186.46	62,531,521.51
应交税费	10,364,660.04	4,012,341.32
其他应付款	361,493,634.51	154,808,218.60
其中：应付利息		
应付股利	714,084.25	714,084.25
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,155,701.64	3,895,040.86
其他流动负债	490,445.11	
流动负债合计	1,985,513,309.23	1,695,994,022.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,737,793.93	4,027,630.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,737,793.93	4,027,630.99
负债合计	1,990,251,103.16	1,700,021,653.90
所有者权益：		
股本	291,707,120.00	291,707,120.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,278,228,803.52	1,278,228,803.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	227,380,812.31	227,380,812.31
未分配利润	2,110,121,951.55	1,923,851,369.80
所有者权益合计	3,907,438,687.38	3,721,168,105.63
负债和所有者权益总计	5,897,689,790.54	5,421,189,759.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	19,525,150,161.97	24,018,607,695.13
其中：营业收入	19,525,150,161.97	24,018,607,695.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	18,917,392,683.37	23,482,247,930.53
其中：营业成本	18,275,614,382.10	22,432,154,149.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	34,137,009.66	49,314,724.76
销售费用	261,564,607.20	518,885,876.45
管理费用	271,719,093.32	363,897,190.02
研发费用		
财务费用	74,357,591.09	117,995,989.96
其中：利息费用	82,597,852.55	129,182,639.77
利息收入	11,996,627.65	19,439,592.80
加：其他收益	34,954,890.20	28,922,290.59
投资收益（损失以“－”号填列）	3,598,441.51	42,732.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	113,354.14	125,564.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-32,078.00	35,808.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-259,161,442.12	-114,191,848.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-109,757,530.70	-84,487,044.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,312,444.00	201,427,918.28
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	281,672,203.49	568,109,621.54
加：营业外收入	11,537,467.09	21,637,087.29
减：营业外支出	15,121,091.15	43,044,685.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	278,088,579.43	546,702,023.81
减：所得税费用	176,378,075.65	229,989,491.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	101,710,503.78	316,712,531.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	101,710,503.78	316,712,531.97
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	111,378,719.41	158,137,566.40
2.少数股东损益	-9,668,215.63	158,574,965.57
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	101,710,503.78	316,712,531.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,378,719.41	158,137,566.40
归属于少数股东的综合收益总额	-9,668,215.63	158,574,965.57
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.38	0.54
（二）稀释每股收益	0.38	0.54

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：徐曦　　主管会计工作负责人：黄奕斌　　会计机构负责人：林军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	5,381,003,818.82	5,600,516,751.07
减：营业成本	5,150,344,530.44	5,346,771,645.25
税金及附加	9,468,174.66	9,216,455.54
销售费用	40,936,568.66	81,943,031.89
管理费用	55,477,196.37	74,146,880.45
研发费用		
财务费用	-11,122,302.60	-32,464,677.38
其中：利息费用	12,933,347.01	16,344,529.58
利息收入	15,114,508.62	45,563,675.08
加：其他收益	107,579.33	284,200.56
投资收益（损失以“－”号填列）	129,665,993.12	160,574,981.63

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	192,134.49	-3,260,500.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,357,949.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	264,507,408.89	278,502,096.63
加：营业外收入	8,664,152.37	13,500.00
减：营业外支出	1,042,731.22	402,124.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	272,128,830.04	278,113,472.08
减：所得税费用	36,268,037.89	47,854,510.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	235,860,792.15	230,258,961.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	235,860,792.15	230,258,961.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	235,860,792.15	230,258,961.90
七、每股收益		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,694,910,667.62	27,645,429,879.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,651,871.93	5,965,747.04
收到其他与经营活动有关的现金	142,180,609.14	171,511,900.69
经营活动现金流入小计	22,840,743,148.69	27,822,907,527.30
购买商品、接受劳务支付的现金	20,468,506,926.05	26,106,853,182.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	394,989,909.66	436,544,693.53
支付的各项税费	365,143,230.22	600,334,515.25
支付其他与经营活动有关的现金	219,906,597.26	498,819,948.53
经营活动现金流出小计	21,448,546,663.19	27,642,552,339.94
经营活动产生的现金流量净额	1,392,196,485.50	180,355,187.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000.00	
取得投资收益收到的现金	225,871.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,948,203.63	463,271,165.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,582,754.59	10,616,517.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,056,829.61	473,887,682.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,794,791.27	15,424,929.05
投资支付的现金		90,459,508.06
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	27,794,791.27	105,884,437.11

投资活动产生的现金流量净额	-5,737,961.66	368,003,244.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,350,000.00	15,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,350,000.00	15,850,000.00
取得借款收到的现金	2,194,771,971.09	3,163,803,048.59
收到其他与筹资活动有关的现金	278,108,902.99	533,919,462.29
筹资活动现金流入小计	2,480,230,874.08	3,713,572,510.88
偿还债务支付的现金	3,036,869,048.01	3,817,243,313.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	235,557,490.14	353,490,470.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	126,688,493.77	185,919,160.12
支付其他与筹资活动有关的现金	260,892,592.20	447,548,563.91
筹资活动现金流出小计	3,533,319,130.35	4,618,282,348.61
筹资活动产生的现金流量净额	-1,053,088,256.27	-904,709,837.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	333,370,267.57	-356,351,405.45
加：期初现金及现金等价物余额	2,121,620,758.78	2,477,972,164.23
六、期末现金及现金等价物余额	2,454,991,026.35	2,121,620,758.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,060,073,828.30	6,341,483,874.71
收到的税费返还	96,438.09	283,476.59
收到其他与经营活动有关的现金	19,898,526.33	24,541,918.84
经营活动现金流入小计	6,080,068,792.72	6,366,309,270.14
购买商品、接受劳务支付的现金	5,624,425,646.28	6,137,459,943.46
支付给职工以及为职工支付的现金	83,124,181.00	81,899,977.76
支付的各项税费	78,042,731.85	105,398,184.40
支付其他与经营活动有关的现金	33,021,445.11	33,697,014.64
经营活动现金流出小计	5,818,614,004.24	6,358,455,120.26
经营活动产生的现金流量净额	261,454,788.48	7,854,149.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	133,361,380.10	146,620,181.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	196,069.70	26,711.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,216,113.02	
收到其他与投资活动有关的现金	387,214,426.16	963,427,091.89
投资活动现金流入小计	575,987,988.98	1,110,073,985.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,724,882.53	2,400,477.61
投资支付的现金	7,650,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	217,306,666.33	775,051,741.99
投资活动现金流出小计	229,681,548.86	777,452,219.60
投资活动产生的现金流量净额	346,306,440.12	332,621,765.90
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	281,809,289.52	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	381,809,289.52	700,000,000.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	895,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,735,726.84	89,319,400.63
支付其他与筹资活动有关的现金	78,169,865.00	47,351,485.89
筹资活动现金流出小计	536,905,591.84	1,031,670,886.52
筹资活动产生的现金流量净额	-155,096,302.32	-331,670,886.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	452,664,926.28	8,805,029.26
加：期初现金及现金等价物余额	284,621,553.93	275,816,524.67
六、期末现金及现金等价物余额	737,286,480.21	284,621,553.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	291,707,120.00				1,292,129,795.29				227,380,812.31		2,515,420,009.41		4,326,637,737.01	1,738,202,898.67	6,064,840,635.68
加：会计政策变更															
期差错更正											-36,621,262.67		-36,621,262.67	-35,185,134.73	-71,806,397.40
他															
二、本年期初余额	291,707,120.00				1,292,129,795.29				227,380,812.31		2,478,798,746.74		4,290,016,474.34	1,703,017,763.94	5,993,034,238.28
三、本期增减变动金额（减少以“—											61,788,509.01		61,788,509.01	-178,992,635.01	-117,204,126.00

”号填列）															
（一）综合收益总额											111,378,719.41		111,378,719.41	-9,668,215.63	101,710,503.78
（二）所有者投入和减少资本														-54,987,508.35	-54,987,508.35
1.所有者投入的普通股														7,350,000.00	7,350,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														-62,337,508.35	-62,337,508.35
（三）利润分配											-49,590,210.40		-49,590,210.40	-114,336,911.03	-163,927,121.43
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险															

准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-49,590,210.40		-49,590,210.40	-114,336,911.03	-163,927,121.43
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															

6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	291,707,120.00				1,292,129,795.29				227,380,812.31		2,540,587,255.75		4,351,804,983.35	1,524,025,128.93	5,875,830,112.28

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	291,707,120.00				1,290,841,904.04				227,380,812.31		2,430,595,497.66		4,240,525,334.01	1,850,987,351.67	6,091,512,685.68
加：会计政策变更															
期差错更正											-34,090,466.12		-34,090,466.12	-32,753,585.11	-66,844,051.23
他															
二、本年期初余额	291,707,120.00				1,290,841,904.04				227,380,812.31		2,396,505,031.54		4,206,434,867.89	1,818,233,766.56	6,024,668,634.45
三、本期增减变动金额					1,287,891.25						82,293,715.20		83,581,606.45	-115,216,002.62	-31,634,396.17

（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额											158,137,566.40		158,137,566.40	158,574,965.57	316,712,531.97
（二）所有者投入和减少资本					1,287,891.25								1,287,891.25	-109,278,013.31	-107,990,122.06
1.所有者投入的普通股														-11,862,000.00	-11,862,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					1,287,891.25								1,287,891.25	-97,416,013.31	-96,128,122.06
（三）利润分配											-75,843,851.20		-75,843,851.20	-164,512,954.88	-240,356,806.08
1.提取盈余公积															
2.															

提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-75,843,851.20		-75,843,851.20	-164,512,954.88	-240,356,806.08
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转															

留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	291,707,120.00				1,292,129,795.29				227,380,812.31		2,478,798,746.74		4,290,016,474.34	1,703,017,763.94	5,993,034,238.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,923,851,369.80		3,721,168,105.63
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,923,851,369.80		3,721,168,105.63
三、										186,2		186,2

本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										70,581.75		70,581.75
（一）综合收益总额										235,860,792.15		235,860,792.15
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										－49,590,210.40		－49,590,210.40
1．提取盈余公积												
2．对所有										－49,590,210		－49,590,210

者（或股东）的分配										.40		.40
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专												

项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	2,110,121,951.55		3,907,438,687.38

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,769,436,259.10		3,566,752,994.93
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,769,436,259.10		3,566,752,994.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										154,415,110.70		154,415,110.70

（一）综合收益总额										230,258,961.90		230,258,961.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-75,843,851.20		-75,843,851.20
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-75,843,851.20		-75,843,851.20
3．其他												
（四）所												

有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其												

他												
四、本期期末余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,923,851,369.80		3,721,168,105.63

三、公司基本情况

嘉事堂药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为嘉事实业有限责任公司，由团中央直属企业中国光大医疗健康产业有限公司（原“中国青年实业发展总公司”）联合中国青少年发展基金会等于 1997 年发起在中国北京注册成立。本公司于 2003 年 9 月 29 日改制为股份有限公司。本公司总部位于北京市海淀区昆明湖南路 11 号 1 号楼。经中国证券监督管理委员会核准，本公司公开发行 40,000,000 股人民币普通股（A 股），并于 2010 年 8 月在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行上市后，本公司股份总数为 160,000,000 股。2011 年 7 月，本公司资本公积转增股本 80,000,000 股，又于 2016 年 1 月非公开发行 10,526,315 股，本公司股本增加至 250,526,315 股。2019 年 9 月，本公司向中国光大集团股份公司（以下简称“光大集团”）定向非公开发行 41,180,805 股 A 股，本次非公开发行完成后，公司股份总数由发行前的 250,526,315 股增加至发行后的 291,707,120 股，注册资本由发行前的人民币 250,526,315 元增加至发行后的人民币 291,707,120 元，光大集团成为本公司控股股东。本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主要经营活动为销售医疗器械及医疗药品等。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司主要子公司情况参见附注十、1。

本公司的母公司和最终控制方为中国光大集团股份公司。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 3 月 13 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	本年单项收回或转回金额大于人民币 1,000.00 万元及特殊事项
重要的应收款项实际核销	本年单项核销金额大于人民币 1,000.00 万元及特殊事项
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的账龄超过 1 年的应收股利	账龄超过 1 年且金额大于人民币 1,000.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款	账龄超过 1 年且金额大于人民币 2,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年且金额大于人民币 2,000.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	账龄超过 1 年且金额大于人民币 2,000.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付股利	账龄超过 1 年且金额大于人民币 2,000.00 万元
重要的合同变更	变更调整金额占原合同金额的 30%以上，且对本年收入影响金额大于人民币 5,000.00 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于人民币 5,000.00 万元
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%的活动
重要的非全资子公司	净利润占合并净利润比例为 5%以上非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业投资金额占长期股权投资总额的 10%以上且金额大于人民币 1,000.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

无。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

－业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：
1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法
（1）以摊余成本计量的金融资产
以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。
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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法
满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：
－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
－ 金融资产已转移，且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；
－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。
公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
（1）所转移金融资产的账面价值；
（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
（1）终止确认部分的账面价值；
（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。
金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认
金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。
对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收款项以初始确认时点作为账龄的起算时点

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

详见五、（十一）金融工具。

13、应收账款

详见五、（十一）金融工具。

14、应收款项融资

详见五、（十一）金融工具。

15、其他应收款

详见五、（十一）金融工具。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法
合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十一）金融工具。

17、存货

1、存货的分类和成本
存货分类为：周转材料、库存商品等。
存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法
存货发出时按先进先出法、加权平均法计价。

3、存货的盘存制度
采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法
（1）低值易耗品采用一次转销法；
（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

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

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	结合公司验收单以及公司生产使用记录综合判断工程完工且达到预定可使用状态时，从“在建工程”转入“固定资产”
房屋及建筑物	当房屋建筑物达到预定可使用状态时转为固定资产

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据

土地使用权	40-50 年	直线摊销法	0	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	直线摊销法	0	预计使用年限
特许经营权	5 年	直线摊销法	0	预计使用年限

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

无。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。
对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。
本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。
在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修、租赁设施与库房改造	直线摊销法	2-10 年
延保费用	直线摊销法	2-10 年
信息系统服务费	直线摊销法	2-10 年

其他	直线摊销法	2-10 年

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。
本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划
本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。
（2）设定受益计划
本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。
设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。
设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。
设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。
在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：
（1）该义务是本公司承担的现时义务；
（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。
在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。
所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
• 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
• 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。
清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。
1、以权益结算的股份支付及权益工具
以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。
在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具
以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权

情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售商品合同

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

本公司将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，以包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

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

（2）提供服务合同

本公司通过向客户提供仓储服务履行履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1、类型
政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府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。
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未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。

2、确认时点
政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理
与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；
与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。
递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。
对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。
对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。
不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：
- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

l 租赁负债的初始计量金额；

l 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

l 本公司发生的初始直接费用；

l 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

l 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

l 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

l 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

l 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

l 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。
在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：
• 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁
本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更
租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：
l 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
l 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。
租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产
在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：
l 租赁负债的初始计量金额；
l 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
l 本公司发生的初始直接费用；
l 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。
本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债
在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：
l 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
l 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
l 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

l 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
l 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。
本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。
在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：
• 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁
本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更
租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：
l 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
l 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。
租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

42、其他重要的会计政策和会计估计

在应用本公司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：

1.经营租赁——作为出租人

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

2.合并范围

本公司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	51	6,000.00	4,190
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	46	51	10,000.00	6,461

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

3.业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司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，本公司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。

4.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。

5.估计的不确定性

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

（1）金融工具减值

本公司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，本公司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。

（2）存货跌价准备

本公司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。

（3）商誉减值

本公司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，本公司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、27。

6.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。

7.固定资产、投资性房地产和无形资产的可使用年限

本公司对固定资产、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。本公司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。资产使用寿命是本公司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。

8.评估可变对价的限制

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

9.承租人增量借款利率

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

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5、1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京嘉事德威治医药连锁有限责任公司	20
北京嘉本裕华大药房有限公司	20
沈阳嘉事卓森医疗科技有限公司	20
北京嘉事方同医疗器械有限公司	20
广州嘉和上品医疗器械有限公司	20
深圳市贝来达科技有限公司	20
广东嘉事一辉医疗器械有限公司	20
广西嘉事星辰医疗科技有限公司	20
江苏嘉事供应链有限公司	20
广州嘉事福康健康管理有限公司	20
广州市润晔贸易有限公司	20
陕西嘉事嘉和医疗器械有限公司	20
河南嘉事易达医疗器械有限公司	20
北京瑞安晟达科技发展有限公司	20
辽宁嘉事堂药业有限公司	20
上海康羽医疗设备有限公司	20
上海嘉事柯骏医疗器械有限公司	20
杭州嘉事华骨科技有限公司	20
沈阳嘉事唯健科技有限公司	20
广东嘉事湾区医疗器械配送服务有限公司	20
湖南嘉事宏利医疗器械有限公司	20
北京嘉事比华利医疗器械有限公司	20
江西嘉事睿初医疗科技有限公司	20
上海竺岚医疗器械有限公司	20
安徽嘉事天诚药业有限公司	20
安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司	20
安徽嘉事康复中心有限公司	20
四川嘉事瑞熹医疗科技有限公司	20
上海佳上医疗器材有限公司	20
福建嘉事旭浒医疗器械有限公司	20
四川嘉事信鸿医疗器械有限公司	20
四川嘉事顺远宏医疗器械有限责任公司	20
宁夏嘉事垠隆医疗器械有限公司	20
嘉事嘉心健康管理（厦门）有限公司	20
四川省蓉春堂大药房连锁有限公司	20
雅安嘉事蓉锦医药有限公司	20
北京嘉事康达医疗器械有限公司	20
浙江嘉事瑞拓医学检验实验室有限公司	20
成都嘉事康复医院有限公司	20

2、税收优惠

本公司下属北京瑞安晟达科技发展有限公司、北京嘉事方同医疗器械有限公司等公司，于 2025 年度符合小型微利企业条件，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、

《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）以及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,491.32	119,385.91
银行存款	2,454,898,535.03	2,121,501,372.87
其他货币资金	103,878,646.31	101,667,097.13
合计	2,558,869,672.66	2,223,287,855.91

其他说明：

银行存款中含数字货币 1,302,710.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,142,486.00	174,564.00
其中：		
结构性存款	5,000,000.00	
股票投资	142,486.00	174,564.00
其中：		
合计	5,142,486.00	174,564.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	124,895,144.55	164,850,501.20
商业承兑票据	19,795,654.21	97,239,511.89
合计	144,690,798.76	262,090,013.09

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	144,690,798.76	100.00%			144,690,798.76	262,090,013.09	100.00%			262,090,013.09
其中：										
银行承兑汇票	124,895,144.55	86.32%			124,895,144.55	164,850,501.20	62.90%			164,850,501.20
商业承兑汇票	19,795,654.21	13.68%			19,795,654.21	97,239,511.89	37.10%			97,239,511.89
合计	144,690,798.76	100.00%			144,690,798.76	262,090,013.09	100.00%			262,090,013.09

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,694,330.70
合计	12,694,330.70

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		115,126,110.65
合计		115,126,110.65

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,346,583,845.88	6,229,357,751.05
1 至 2 年	471,551,528.52	656,472,819.18
2 至 3 年	380,280,739.99	180,417,460.25
3 年以上	315,809,493.25	213,242,999.63
3 至 4 年	121,636,258.58	98,066,406.86
4 至 5 年	88,653,195.70	78,289,677.39
5 年以上	105,520,038.97	36,886,915.38
合计	6,514,225,607.64	7,279,491,030.11

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	233,461,894.85	3.58%	210,247,746.97	90.06%	23,214,147.88	135,468,603.01	1.86%	135,468,603.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,280,763,712.79	96.42%	414,096,641.28	6.59%	5,866,667,071.51	7,144,022,427.10	98.14%	265,624,319.45	3.72%	6,878,398,107.65
其中：										
账龄分析组合	6,280,763,712.79	96.42%	414,096,641.28	6.59%	5,866,667,071.51	7,144,022,427.10	98.14%	265,624,319.45	3.72%	6,878,398,107.65
合计	6,514,225,607.64	100.00%	624,344,388.25		5,889,881,219.39	7,279,491,030.11	100.00%	401,092,922.46		6,878,398,107.65

按单项计提坏账准备：194,549,990.78

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司一			33,449,247.78	12,751,019.30	38.12%	注
公司二	21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00	100.00%	注
公司三	21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00	100.00%	注
公司四	21,578,500.00	21,578,500.00	21,578,500.00	21,578,500.00	100.00%	注
公司五	21,340,000.00	21,340,000.00	21,340,000.00	21,340,000.00	100.00%	注
公司六	21,280,000.00	21,280,000.00	21,280,000.00	21,280,000.00	100.00%	注
公司七	20,680,000.00	20,680,000.00	20,680,000.00	20,680,000.00	100.00%	注
公司八			19,959,732.83	19,959,732.83	100.00%	注
公司九			10,120,579.19	10,120,579.19	100.00%	注
公司十			8,999,556.45	8,999,556.45	100.00%	注
公司十一			8,666,914.50	7,250,500.00	83.66%	注
公司十二	7,390,103.01	7,390,103.01	7,390,103.01	7,390,103.01	100.00%	注
合计	135,468,603.01	135,468,603.01	216,664,633.76	194,549,990.78		

按组合计提坏账准备：414,096,641.28

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	6,280,763,712.79	414,096,641.28	6.59%

合计	6,280,763,712.79	414,096,641.28	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	135,468,603.01	56,912,337.54			17,866,806.42	210,247,746.97
账龄分析组合	265,624,319.45	237,900,279.65	44,179,466.79	70,505.56	-45,177,985.47	414,096,641.28
合计	401,092,922.46	294,812,617.19	44,179,466.79	70,505.56	-27,311,179.05	624,344,388.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

说明：账龄分析组合中其他变动有 27,311,179.05 元系不再纳入合并范围子公司减少所致。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	70,505.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减

				合计数的比例	值准备期末余额
公司一	235,431,142.27		235,431,142.27	3.61%	1,035,897.03
公司二	142,752,385.20		142,752,385.20	2.19%	89,799,454.10
公司三	139,652,522.61		139,652,522.61	2.14%	614,471.10
公司四	134,045,287.94		134,045,287.94	2.06%	589,799.27
公司五	129,874,708.97		129,874,708.97	1.99%	571,448.72
合计	781,756,046.99		781,756,046.99	11.99%	92,611,070.22

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00	0.00	0.00			
合计	0.00	0.00				

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				性

其他说明：

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,138,341.10	30,787,051.63
合计	19,138,341.10	30,787,051.63

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	166,232,486.05	
合计	166,232,486.05	

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中

						确认的损失准备
银行承兑汇票	30,787,051.63	340,937,126.27	352,585,836.80		19,138,341.10	
合计	30,787,051.63	340,937,126.27	352,585,836.80		19,138,341.10	

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,642,189.59	80,208,364.06
合计	76,642,189.59	80,208,364.06

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	77,258,712.06	87,299,229.03
保证金及押金	54,909,048.07	53,210,040.09
其他	428,010.56	12,122,730.17
合计	132,595,770.69	152,631,999.29

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,524,907.77	57,105,307.39
1 至 2 年	21,909,871.97	28,525,524.62
2 至 3 年	21,364,717.52	16,532,673.53
3 年以上	32,796,273.43	50,468,493.75
3 至 4 年	16,219,351.57	12,716,594.85
4 至 5 年	6,713,927.20	29,237,843.77
5 年以上	9,862,994.66	8,514,055.13
合计	132,595,770.69	152,631,999.29

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,530,334.75	20.76%	22,475,414.41	81.64%	5,054,920.34	12,538,649.90	8.21%	12,538,649.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	105,065,435.94	79.24%	33,478,166.69	31.86%	71,587,269.25	140,093,349.39	91.79%	59,884,985.33	42.75%	80,208,364.06
其中：										
账龄分析组合	105,065,435.94	79.24%	33,478,166.69	31.86%	71,587,269.25	140,093,349.39	91.79%	59,884,985.33	42.75%	80,208,364.06
合计	132,595,770.69	100.00%	55,953,581.10		76,642,189.59	152,631,999.29	100.00%	72,423,635.23		80,208,364.06

按单项计提坏账准备：22,475,414.41

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司一			15,084,912.16	10,029,991.82	66.49%	注
公司二	2,493,400.00	2,493,400.00	2,493,400.00	2,493,400.00	100.00%	注
公司三	2,410,500.00	2,410,500.00	2,410,500.00	2,410,500.00	100.00%	注
公司四	1,868,480.00	1,868,480.00	1,868,480.00	1,868,480.00	100.00%	注
公司五	1,439,027.17	1,439,027.17	1,439,027.17	1,439,027.17	100.00%	注
公司六	1,201,320.00	1,201,320.00	1,201,320.00	1,201,320.00	100.00%	注
公司七	1,180,000.00	1,180,000.00	1,180,000.00	1,180,000.00	100.00%	注
合计	10,592,727.17	10,592,727.17	25,677,639.33	20,622,718.99		

按组合计提坏账准备：33,478,166.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,510,578.41	282,552.89	0.50%
1 至 2 年	11,191,793.76	1,119,179.38	10.00%
2 至 3 年	10,573,258.71	5,286,629.36	50.00%
3 至 4 年	10,792,883.90	10,792,883.90	100.00%
4 至 5 年	6,133,926.50	6,133,926.50	100.00%
5 年以上	9,862,994.66	9,862,994.66	100.00%
合计	105,065,435.94	33,478,166.69	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

2025 年 1 月 1 日余额	290,006.71	27,588,702.43	44,544,926.09	72,423,635.23
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-285,196.70	285,196.70		
——转入第三阶段		-587,608.83	587,608.83	
本期计提	282,447.54	1,342,571.91	10,466,569.26	12,091,588.71
其他变动	4,810.01	3,870,025.66	24,686,807.17	28,561,642.84
2025 年 12 月 31 日余额	282,447.54	24,758,836.55	30,912,297.01	55,953,581.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提组合	12,538,649.90	9,936,764.51				22,475,414.41
账龄分析组合	59,884,985.33	14,003,843.02	11,849,018.82		28,561,642.84	33,478,166.69
合计	72,423,635.23	23,940,607.53	11,849,018.82		28,561,642.84	55,953,581.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	往来款	15,084,912.16	1-2 年 10,109,840.71，3-4 年 4,975,071.45	11.38%	10,029,991.82
个人一	往来款	7,663,173.41	1 年内	5.78%	38,315.87
公司二	保证金及押金	5,500,000.00	1 年内 5,000,000.00，1-2 年 500,000.00	4.15%	75,000.00
公司三	保证金及押金	5,152,000.00	3 至 4 年	3.89%	5,152,000.00
公司四	往来款	5,066,783.41	1-2 年 2,188,898.52，2-3 年 2,877,884.89	3.82%	1,657,832.30
合计		38,466,868.98		29.02%	16,953,139.99

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	410,013,045.66	84.67%	545,124,277.88	93.54%
1 至 2 年	59,408,177.56	12.27%	30,715,238.52	5.27%
2 至 3 年	12,901,234.22	2.66%	6,093,613.93	1.05%
3 年以上	1,935,976.16	0.40%	849,419.04	0.15%
合计	484,258,433.60		582,782,549.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

公司一	135,269,463.42	27.93
公司二	28,484,517.40	5.88
公司三	18,047,360.30	3.73
公司四	14,597,080.00	3.01
公司五	11,074,741.78	2.29
合计	207,473,162.90	42.84

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,540,880,179.05	76,523,497.08	2,464,356,681.97	2,765,219,591.44	26,340,623.66	2,738,878,967.78
周转材料	685,172.13		685,172.13	561,569.28		561,569.28
合计	2,541,565,351.18	76,523,497.08	2,465,041,854.10	2,765,781,160.72	26,340,623.66	2,739,440,537.06

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

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

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	26,340,623.66	65,154,713.57		4,338,422.82	10,633,417.33	76,523,497.08
合计	26,340,623.66	65,154,713.57		4,338,422.82	10,633,417.33	76,523,497.08

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	187,461,296.91	205,247,660.40
待退税款	3,613,372.88	2,491,476.79
合计	191,074,669.79	207,739,137.19

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

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

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
货款				7,126,593.98	3,563,296.99	3,563,296.99	
合计				7,126,593.98	3,563,296.99	3,563,296.99	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合						7,126,5	100.00%	3,563,2	50.00%	3,563,2

计提坏账准备						93.98		96.99		96.99
其中：										
账龄分析组合						7,126,593.98	100.00%	3,563,296.99	50.00%	3,563,296.99
合计						7,126,593.98	100.00%	3,563,296.99		3,563,296.99

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄分析组合	3,563,296.99		3,563,296.99			
合计	3,563,296.99		3,563,296.99			

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京德信行医保全新三九朝阳医药有限公司（原：北京三九朝阳医药有限公司）	1,868,245.14				113,354.14			87,000.00			1,894,599.28	
小计	1,868,245.14				113,354.14			87,000.00			1,894,599.28	
合计	1,868,245.14				113,354.14			87,000.00			1,894,599.28	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,368,193.00			10,368,193.00
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	10,368,193.00			10,368,193.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,513,938.04			4,513,938.04
2.本期增加金额	248,836.68			248,836.68
（1）计提或摊销	248,836.68			248,836.68
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,762,774.72			4,762,774.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,605,418.28			5,605,418.28
2.期初账面价值	5,854,254.96			5,854,254.96

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	228,673,952.75	243,597,511.01
固定资产清理		
合计	228,673,952.75	243,597,511.01

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	273,074,201.92	114,527,102.48	21,597,944.97	117,168,875.76	526,368,125.13
2.本期增加金额		4,302,016.65	718,555.41	4,241,002.56	9,261,574.62
（1）购置		4,302,016.65	718,555.41	4,241,002.56	9,261,574.62
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		4,403,497.61	3,309,604.52	1,756,899.63	9,470,001.76
（1）处置或报废		4,403,497.61	3,309,604.52	1,756,899.63	9,470,001.76
4.期末余额	273,074,201.92	114,425,621.52	19,006,895.86	119,652,978.69	526,159,697.99
二、累计折旧					
1.期初余额	97,034,402.88	84,865,342.52	12,278,371.60	82,871,275.68	277,049,392.68
2.本期增加金额	6,479,262.36	10,272,832.71	1,696,439.59	3,971,160.55	22,419,695.21
（1）计提	6,479,262.36	10,272,832.71	1,696,439.59	3,971,160.55	22,419,695.21
3.本期减少金额		3,696,516.64	2,369,633.15	1,638,414.30	7,704,564.09
（1）处置或报废		3,696,516.64	2,369,633.15	1,638,414.30	7,704,564.09
4.期末余额	103,513,665.24	91,441,658.59	11,605,178.04	85,204,021.93	291,764,523.80
三、减值准备					
1.期初余额		5,348,015.22		373,206.22	5,721,221.44
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		5,348,015.22		373,206.22	5,721,221.44
四、账面价值					

1.期末账面价值	169,560,536.68	17,635,947.71	7,401,717.82	34,075,750.54	228,673,952.75
2.期初账面价值	176,039,799.04	24,313,744.74	9,319,573.37	33,924,393.86	243,597,511.01

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

（5） 固定资产的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	529,018.46	529,018.46	5,721,221.44	预计可收回金额	5%	残值率
合计	529,018.46	529,018.46	5,721,221.44			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,179,526.03	1,086,082.23
合计	3,179,526.03	1,086,082.23

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,238,532.11		1,238,532.11	907,878.27		907,878.27
车棚改造				178,203.96		178,203.96
库房改造	1,940,993.92		1,940,993.92			
合计	3,179,526.03		3,179,526.03	1,086,082.23		1,086,082.23

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	387,890,250.32	16,762,010.25	404,652,260.57
2.本期增加金额	54,375,269.67	3,638,867.47	58,014,137.14
—新增租赁	54,375,269.67	3,638,867.47	58,014,137.14
3.本期减少金额	88,496,344.68	10,316,089.98	98,812,434.66
—处置	88,496,344.68	10,316,089.98	98,812,434.66
4.期末余额	353,769,175.31	10,084,787.74	363,853,963.05
二、累计折旧			
1.期初余额	175,556,406.64	8,395,454.92	183,951,861.56
2.本期增加金额	60,241,649.71	2,628,954.40	62,870,604.11
（1）计提	60,241,649.71	2,628,954.40	62,870,604.11
3.本期减少金额	47,468,180.83	7,979,685.53	55,447,866.36
（1）处置	47,468,180.83	7,979,685.53	55,447,866.36

4.期末余额	188,329,875.52	3,044,723.79	191,374,599.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	165,439,299.79	7,040,063.95	172,479,363.74
2.期初账面价值	212,333,843.68	8,366,555.33	220,700,399.01

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	业务系统软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	31,471,156.83			16,160,686.23	4,680,000.00	52,311,843.06
2.本期增加金额				2,548,842.87		2,548,842.87
（1）购置				2,548,842.87		2,548,842.87
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额				1,491,973.00		1,491,973.00
（1）处置				1,491,973.00		1,491,973.00
4.期末余额	31,471,156.83			17,217,556.10	4,680,000.00	53,368,712.93
二、累计摊销						

1.期初余额	12,498,317.13			10,683,886.19	4,680,000.00	27,862,203.32
2.本期增加金额	722,387.64			1,003,668.40		1,726,056.04
（1）计提	722,387.64			1,003,668.40		1,726,056.04
3.本期减少金额				1,182,391.41		1,182,391.41
（1）处置				1,182,391.41		1,182,391.41
4.期末余额	13,220,704.77			10,505,163.18	4,680,000.00	28,405,867.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	18,250,452.06			6,712,392.92		24,962,844.98
2.期初账面价值	18,972,839.70			5,476,800.04		24,449,639.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2） 确认为无形资产的数据资源

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

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

辽宁嘉事堂药业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	626,125,780.00			13,712,500.00		612,413,280.00

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四川嘉事蓉锦医药有限公司	17,172,903.00	14,300,000.00				31,472,903.00
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	18,722,694.32					18,722,694.32
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	36,479,060.05	29,441,239.95				65,920,300.00
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司						
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	6,706,880.55					6,706,880.55
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司						
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	48,285,474.00					48,285,474.00
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司	16,993,200.00					16,993,200.00
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司		5,200,000.00				5,200,000.00
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	38,088,841.00					38,088,841.00
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司						
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	20,212,065.00					20,212,065.00
深圳市贝来达科技有限公司						
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	14,304,100.00					14,304,100.00
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	10,712,500.00			10,712,500.00		
辽宁嘉事堂药业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

合计	230,677,717.92	48,941,239.95		13,712,500.00		265,906,457.87

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	上海嘉事明伦医疗器材有限公司、河南嘉事易达医疗器械有限公司、陕西嘉事嘉和医疗器械有限公司		是
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	北京嘉事爱格医疗器械有限公司、北京嘉事恒通医疗器械有限公司、上海康羽医疗设备有限公司		是
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	上海嘉事嘉意医疗器材有限公司、上海嘉事柯骏医疗器械有限公司		是
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	浙江嘉事杰博医疗器械有限公司（不包含手机链业务）、浙江嘉事蓝石医疗器械有限公司、浙江嘉事安辰医疗器械有限公司		是
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	广州嘉事吉健医疗器械有限公司、陕西嘉事裕泽医疗科技有限公司、江西嘉事睿初医疗科技有限公司、湖南嘉事宏利医疗器械有限公司、北京嘉事比华利医疗器械有限公司和广东嘉事湾区医疗器械配送服务有限公司		是
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	广州嘉事怡核医疗科技有限公司、上海竺岚医疗器械有限公司		是
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司、陕西嘉事润康医疗器械有限公司、福建嘉事旭浒医疗器械有限公司、上海佳上医疗器材有限公司、四川嘉事信鸿医疗器械有限公司、四川嘉事瑞熹医疗科技有限公司		是
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司、四川嘉事挚越广兴医疗器械有限公司、宁夏嘉事垠隆医疗器械有限公司、四川嘉事淼康医疗器械有限公司		是
深圳市贝来达科技有限公司	深圳市贝来达科技有限公司、深圳嘉事康元医疗器械有限公司		是
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	浙江嘉事商漾医疗科技有限公司		是
四川嘉事蓉锦医药有限公司	四川嘉事蓉锦医药有限公司、雅安嘉事蓉锦医药有限公司、四川省蓉春堂大药房		是

	连锁有限公司		

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	109,276,256.17	116,700,000.00		2026 年-2030 年，2031 年至永续期	收入增长率 10%-18%，营业利润率 3%-5%，折现率 13.89%	收入增长率 2%，营业利润率 5%，折现率 13.89%	基于中国市场历史期及未来预测的通货膨胀率估算永续期增长率
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	130,917,017.65	156,300,000.00		2026 年-2030 年，2031 年至永续期	收入增长率 1%-19%，营业利润率 3%-5%，折现率 13.69%	收入增长率 2%，营业利润率 5%，折现率 13.69%	基于中国市场历史期及未来预测的通货膨胀率估算永续期增长率
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	110,237,895.09	120,400,000.00		2026 年-2030 年，2031 年至永续期	收入增长率 2%-9%，营业利润率 5%，折现率 13.87%	收入增长率 2%，营业利润率 5%，折现率 13.87%	基于中国市场历史期及未来预测的通货膨胀率估算永续期增长率
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	67,776,837.54	3,700,000.00	64,076,837.54	2026 年-2030 年，2031 年至永续期	收入增长率 -48%-18%，营业利润率 1%-3%，折现率 12.18%	收入增长率 2%，营业利润率 3%，折现率 12.18%	基于中国市场历史期及未来预测的通货膨胀率估算永续期增长率
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	83,877,018.81	73,680,940.38	10,196,078.43	2026 年-2030 年，2031 年至永续期	收入增长率 4%-10%，营业利润率 6%-7%，折现率 13.88%	收入增长率 2%，营业利润率 7%，折现率 13.88%	基于中国市场历史期及未来预测的通货膨胀率估算永续期增长率
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	48,068,000.47	49,200,000.00		2026 年-2030 年，2031 年至永续期	收入增长率 -10.10%-20.06%，营业利润率 3%-4%，折现率 13.41%	收入增长率 2%，营业利润率 4%，折现率 13.41%	基于中国市场历史期及未来预测的通货膨胀率估算永续期增长率

深圳市贝来达科技有限公司	15,072,368.57	15,700,000.00		2026 年-2030 年，2031 年至永续期	收入增长率-24%-10%，营业利润率 3%-4%，折现率 13.87%	收入增长率 2%，营业利润率 4%，折现率 13.87%	基于中国市场历史期及未来预测的通货膨胀率估算永续期增长率
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	129,943,778.14	141,000,000.00		2026 年-2030 年，2031 年至永续期	收入增长率 2%-4%，营业利润率 18%-19%，折现率 13.87%	收入增长率 2%，营业利润率 19%，折现率 13.87%	基于中国市场历史期及未来预测的通货膨胀率估算永续期增长率
四川嘉事蓉锦医药有限公司	119,577,741.18	91,538,525.50	28,039,215.68	2026 年-2030 年，2031 年至永续期	收入增长率 8%-12%，营业利润率 2%-3%，折现率 12.80%	收入增长率 2%，营业利润率 3%，折现率 12.80%	基于中国市场历史期及未来预测的通货膨胀率估算永续期增长率
合计	814,746,913.62	768,219,465.88	102,312,131.65				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、租赁设施与库房改造	58,113,593.10	3,516,829.84	13,740,866.59	476,043.14	47,413,513.21
信息系统	5,242,102.70	3,664,532.40	2,109,149.56		6,797,485.54
其他	89,830.17	5,283,681.42	1,782,927.34		3,590,584.25
合计	63,445,525.97	12,465,043.66	17,632,943.49	476,043.14	57,801,583.00

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	301,430,324.08	70,030,805.10	299,139,992.14	70,562,883.23
内部交易未实现利润	917,103.46	225,134.00	3,805,746.57	972,020.57
租赁负债	141,064,673.17	33,972,599.30	185,030,826.35	42,439,143.31
其他	760,777.64	190,194.41	966,144.46	241,536.12
合计	444,172,878.35	104,418,732.81	488,942,709.52	114,215,583.23

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	138,124,462.21	33,095,158.84	182,650,583.24	41,815,573.09
固定资产税收优惠一次性扣除	814,789.08	203,697.27	513,628.76	128,407.19
			0.00	
合计	138,939,251.29	33,298,856.11	183,164,212.00	41,943,980.28

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	31,910,999.70	72,507,733.11	41,184,840.02	73,030,743.21
递延所得税负债	31,910,999.70	1,387,856.41	41,184,840.02	759,140.26

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	489,165,534.72	169,558,755.69
可抵扣亏损	174,839,719.60	185,928,321.77
合计	664,005,254.32	355,487,077.46

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		5,527,557.48	
2026 年	6,649,231.57	16,452,373.77	
2027 年	26,582,897.50	35,407,026.75	
2028 年	38,131,728.60	58,933,683.24	
2029 年	47,860,170.90	69,607,680.53	
2030 年	55,615,691.03		
合计	174,839,719.60	185,928,321.77	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,878,646.31	103,878,646.31	诉讼冻结款项、银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金等	诉讼冻结款项、银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金等	101,667,097.13	101,667,097.13	诉讼冻结款项、银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金等	诉讼冻结款项、银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金等
应收票据	115,126,110.65	115,126,110.65	非国有大型商业银行及主要股份制商业银行票据背书、贴现未到期	非国有大型商业银行及主要股份制商业银行票据背书、贴现未到期	223,735,101.08	223,735,101.08	非国有大型商业银行及主要股份制商业银行票据背书、贴现未到期	非国有大型商业银行及主要股份制商业银行票据背书、贴现未到期
应收账款	46,750,660.44	39,964,717.53	应收账款保理业务	应收账款保理业务	13,772,536.00	6,905,957.62	应收账款保理业务	应收账款保理业务
合计	265,755,417.40	258,969,474.49			339,174,734.21	332,308,155.83		

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	61,739,401.13	238,617,760.41
保证借款	1,200,201,627.10	1,763,102,466.15
信用借款	438,656,400.03	621,413,719.56
合计	1,700,597,428.26	2,623,133,946.12

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,104,955.19	3,962,189.60
银行承兑汇票	402,501,805.44	431,030,387.79
合计	406,606,760.63	434,992,577.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,809,570,086.01	4,039,279,410.52
合计	3,809,570,086.01	4,039,279,410.52

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

（3） 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

☑是 □否

是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

□是 ☑否

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,315,469.55	9,938,179.65
其他应付款	311,647,487.99	303,595,970.61
合计	312,962,957.54	313,534,150.26

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	714,084.25	714,084.25
安青芝		2,674,889.32
高鹏		1,971,985.92
康宁		1,500,887.55
陈少凤		1,035,063.12
黄攀峰		970,557.47
韩莎		685,869.06
孙志洁		384,842.96
吕文杰	360,831.18	

姚海	240,554.12	
合计	1,315,469.55	9,938,179.65

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	90,380,894.99	110,501,719.56
保证金及押金	39,690,167.67	56,754,515.75
子公司少数股东借款	88,525,420.69	54,350,000.00
未支付的股权转让款	1,311,115.31	1,311,115.31
待支付滞纳金	49,862,550.95	44,913,763.10
其他	41,877,338.38	35,764,856.89
合计	311,647,487.99	303,595,970.61

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,082,869.70	7,535,588.34
合计	3,082,869.70	7,535,588.34

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	144,261,220.66	186,305,375.32

预交款	2,763,806.99	
合计	147,025,027.65	186,305,375.32

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	97,052,901.60	349,325,392.18	361,321,164.52	85,057,129.26
二、离职后福利-设定提存计划	696,207.47	34,791,981.87	34,878,014.49	610,174.85
三、辞退福利	3,032,517.09	7,173,366.89	4,876,078.03	5,329,805.95
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	100,781,626.16	391,290,740.94	401,075,257.04	90,997,110.06

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	92,910,626.59	238,090,000.00	248,596,534.85	82,404,091.74
2、职工福利费		4,900,422.33	4,900,422.33	
3、社会保险费	299,788.64	19,650,704.59	19,773,058.61	177,434.62
其中：医疗保险费	289,730.58	18,174,125.47	18,314,155.89	149,700.16
工伤保险费	8,863.80	681,230.26	663,553.86	26,540.20
生育保险费	1,194.26	795,348.86	795,348.86	1,194.26
4、住房公积金	56,992.00	19,858,528.93	19,904,835.62	10,685.31
5、工会经费和职工教育经费	1,132,934.04	2,423,095.49	2,206,123.25	1,349,906.28
8、其他	2,652,560.33	64,402,640.84	65,940,189.86	1,115,011.31
合计	97,052,901.60	349,325,392.18	361,321,164.52	85,057,129.26

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、基本养老保险	674,352.18	33,631,378.97	33,715,539.58	590,191.57
2、失业保险费	21,855.29	1,160,602.90	1,162,474.91	19,983.28
合计	696,207.47	34,791,981.87	34,878,014.49	610,174.85

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,407,835.14	52,074,837.72
企业所得税	58,538,377.30	42,932,446.83
个人所得税	3,141,247.54	5,344,680.10
城市维护建设税	3,070,265.76	2,818,962.83
教育费附加	1,450,154.30	1,295,543.62
地方教育费附加	956,873.85	863,695.76
印花税	2,342,000.49	2,241,548.99
其他	554,056.95	513,278.74
合计	118,460,811.33	108,084,994.59

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	36,696,469.59	58,171,780.10
合计	36,696,469.59	58,171,780.10

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税	25,639,704.60	24,219,698.78
未终止确认承兑汇票	115,126,110.65	18,032,282.67

合计	140,765,815.25	42,251,981.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	——												——

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	134,666,712.54	181,413,378.44
机器设备	6,397,960.63	6,845,533.17
一年内到期的租赁负债	-36,696,469.59	-58,171,780.10
合计	104,368,203.58	130,087,131.51

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	291,707,120.00						291,707,120.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,278,198,803.52			1,278,198,803.52
其他资本公积	13,930,991.77			13,930,991.77
合计	1,292,129,795.29			1,292,129,795.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,515,420,009.41	2,430,595,497.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-36,621,262.67	-34,090,466.12
调整后期初未分配利润	2,478,798,746.74	2,396,505,031.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润		158,137,566.40
应付普通股股利	49,590,210.40	75,843,851.20
期末未分配利润	2,540,587,255.75	2,478,798,746.74

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-36,621,262.67 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,506,739,601.09	18,269,559,192.26	23,984,645,842.77	22,403,179,127.53
其他业务	18,410,560.88	6,055,189.84	33,961,852.36	28,975,021.81
合计	19,525,150,161.97	18,275,614,382.10	24,018,607,695.13	22,432,154,149.34

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

□是 ☑否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					19,506,739,601.09	18,269,559,192.26	19,506,739,601.09	18,269,559,192.26
其中：								
医疗器械					10,728,440,381.48	9,952,793,731.14	10,728,440,381.48	9,952,793,731.14
医疗药品					8,059,232,122.99	7,709,939,491.53	8,059,232,122.99	7,709,939,491.53
电商产品					517,686,134.05	481,338,145.18	517,686,134.05	481,338,145.18
仓储物流服务					113,817,360.52	74,533,571.04	113,817,360.52	74,533,571.04
其他					87,563,602.05	50,954,253.37	87,563,602.05	50,954,253.37
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间					19,506,739,601.09	18,269,559,192.26	19,506,739,601.09	18,269,559,192.26

分类								
其中：								
在某一时点确认					19,305,358,638.52	18,144,071,367.85	19,305,358,638.52	18,144,071,367.85
在某一时段内确认					201,380,962.57	125,487,824.41	201,380,962.57	125,487,824.41
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,477,702.62	16,245,403.10
教育费附加	4,928,862.44	8,269,506.56
房产税	3,535,250.95	3,415,403.05
印花税	11,992,413.97	14,272,139.63
地方教育费附加	3,300,923.44	5,513,004.38
其他	901,856.24	1,599,268.04
合计	34,137,009.66	49,314,724.76

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	181,376,257.64	230,327,092.93
折旧及摊销费	39,229,293.71	62,570,436.22
租赁费及物业管理费	10,202,597.28	14,256,224.28
聘请中介机构服务费	8,610,057.79	11,185,136.29
水电费	8,311,767.54	8,276,186.34
办公费	5,716,443.80	10,779,449.50
服务费	4,668,602.26	4,686,233.42
流动资产损失	3,158,901.96	9,764,330.18
差旅费	2,707,786.31	2,507,867.62
业务招待费	131,875.95	805,647.66
其他	7,605,509.08	8,738,585.58
合计	271,719,093.32	363,897,190.02

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	196,505,081.35	261,919,275.60
折旧摊销费	20,267,790.58	43,481,657.00
市场推广费	11,996,915.57	79,884,372.12
仓储费	11,948,401.31	12,787,134.03
服务费及咨询费	6,080,017.98	81,219,976.20
租赁费及物业管理费	4,528,960.82	9,081,768.51
差旅费	2,690,524.00	4,528,336.96
办公费	2,415,216.55	8,859,561.66
业务招待费	1,805,445.64	5,770,926.69
会议费	996,971.41	6,415,039.08
其他	2,329,281.99	4,937,828.60
合计	261,564,607.20	518,885,876.45

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	76,375,343.26	117,269,077.28
租赁负债利息费用	6,222,509.29	11,913,562.49
减：利息收入	-11,996,627.65	-19,439,592.80
汇兑损益		212,100.81
手续费及其他	3,756,366.19	8,040,842.18
合计	74,357,591.09	117,995,989.96

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	34,084,769.44	28,036,647.33
进项税加计抵减	8,583.86	
代扣个人所得税手续费	861,536.90	885,643.26

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-32,078.00	35,808.00
合计	-32,078.00	35,808.00

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	113,354.14	125,564.77
处置长期股权投资产生的投资收益	6,555,378.63	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-3,070,291.26	-82,832.54
合计	3,598,441.51	42,732.23

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-250,633,150.40	-95,089,891.82
其他应收款坏账损失	-12,091,588.71	-18,579,492.18
长期应收款坏账损失	3,563,296.99	-522,464.08
合计	-259,161,442.12	-114,191,848.08

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-60,816,290.75	1,648,053.19
四、固定资产减值损失		-5,721,221.44
十、商誉减值损失	-48,941,239.95	-80,413,875.83
合计	-109,757,530.70	-84,487,044.08

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	553,994.59	205,320,142.13
使用权资产处置损失	3,758,449.41	-3,892,223.85

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	8,309.02	70,490.18	8,309.02
违约收入	402,759.38	94,641.66	402,759.38
无法支付款项	131,610.63	17,132,536.05	131,610.63
赔偿收入	9,773,173.41		9,773,173.41
其他	1,221,614.65	4,339,419.40	1,221,614.65
合计	11,537,467.09	21,637,087.29	11,537,467.09

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	942,810.97	883,340.00	942,810.97
非流动资产毁损报废损失	184,073.97	421,413.55	184,073.97
滞纳金及罚款	10,569,465.99	32,387,988.12	10,569,465.99
其他	3,424,740.22	9,351,943.35	3,424,740.22
合计	15,121,091.15	43,044,685.02	15,121,091.15

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	177,899,952.03	213,591,277.52
递延所得税费用	-1,521,876.38	16,398,214.32
合计	176,378,075.65	229,989,491.84

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	278,088,579.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,522,144.86
子公司适用不同税率的影响	3,619,403.93
调整以前期间所得税的影响	5,826,631.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,397,159.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,216,177.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,308,083.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,113,644.97
商誉减值的影响	8,807,184.99
所得税费用	176,378,075.65

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及其他	95,237,675.15	123,150,017.30
利息收入	11,996,627.65	19,439,592.80
其他收益	34,946,306.34	28,922,290.59
合计	142,180,609.14	171,511,900.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	42,598,454.64	134,497,590.86
管理费用支出	41,121,670.86	43,560,403.59
保证金及其他	124,081,338.81	287,054,782.54
手续费支出	3,756,366.19	8,040,842.18
营业外支出	8,348,766.76	25,666,329.36
合计	219,906,597.26	498,819,948.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款（少数股东）	108,130,000.00	78,833,000.00
保理业务	169,978,902.99	455,086,462.29
合计	278,108,902.99	533,919,462.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东借款（小股东）	73,954,579.31	115,289,527.78
支付租赁款	74,516,214.67	81,902,403.98
保理业务	103,153,353.13	223,119,602.41
归还股东投资资本	6,544,631.69	10,000,000.00
支付购买少数股权		12,942,129.68
少数股东交易利息	2,723,813.40	4,294,900.06
合计	260,892,592.20	447,548,563.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款（本金）	2,619,669,048.38	2,194,771,971.09	14,832,250.00	3,036,869,048.01	92,856,552.48	1,699,547,668.98
短期借款（利息）	3,464,897.74		64,295,835.75	66,710,974.21		1,049,759.28
应付股利	9,938,179.65		159,622,420.53	168,846,515.93		714,084.25
其他应付款（少数股东借款）	54,350,000.00	108,130,000.00		73,954,579.31		88,525,420.69
其他应付款（保理）	66,546,869.68	169,978,902.99	4,500,038.89	103,153,353.13	112,117,172.10	25,755,286.33
租赁负债（含一年内）	188,258,911.61		77,363,373.17	74,516,214.67	49,078,614.17	142,027,455.94
合计	2,942,227,907.06	2,472,880,874.08	320,613,918.34	3,524,050,685.26	254,052,338.75	1,957,619,675.47

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

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

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	101,710,503.78	316,712,531.97
加：资产减值准备	368,918,972.82	198,678,892.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,668,531.89	50,640,811.37
使用权资产折旧	62,870,604.11	73,174,088.45
无形资产摊销	1,726,056.04	2,720,815.41
长期待摊费用摊销	17,632,943.49	31,926,366.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,312,444.00	-201,427,918.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	184,073.97	421,413.55
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	32,078.00	-35,808.00
财务费用（收益以“－”号填列）	82,597,852.55	129,182,639.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,598,441.51	42,732.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	523,010.10	19,940,251.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	628,716.15	-3,542,037.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	224,215,809.54	-125,088,103.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	914,349,575.93	2,125,890,013.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-397,951,357.36	-2,438,881,502.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,392,196,485.50	180,355,187.36
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,454,991,026.35	2,121,620,758.78
减：现金的期初余额	2,121,620,758.78	2,477,972,164.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	333,370,267.57	-356,351,405.45

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	95,532,338.94
其中：	
辽宁嘉事堂药业有限公司	40,019,122.78
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	25,032,878.33
北京嘉本裕华大药房有限公司	1,528,913.43
江苏嘉事国康医疗器械有限公司	5,100,000.00
广州嘉事福康健康管理有限公司	1,020,000.00
江苏嘉事供应链有限公司	4,080,000.00
广州市润晔贸易有限公司	
上海嘉和诚康医疗器械有限公司	
江苏嘉事吉美医疗科技有限公司	8,236,424.40
杭州嘉事华骨科技有限公司	1,275,000.00
四川嘉事信鸿医疗器械有限公司	7,710,000.00
嘉事嘉心健康管理（厦门）有限公司	1,530,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	82,818,706.72
其中：	
辽宁嘉事堂药业有限公司	40,019,122.78
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	12,739,274.08
北京嘉本裕华大药房有限公司	2,997,869.50
江苏嘉事国康医疗器械有限公司	1,446,108.19
广州嘉事福康健康管理有限公司	2,117,720.08
江苏嘉事供应链有限公司	4,423,613.46
广州市润晔贸易有限公司	

上海嘉和诚康医疗器械有限公司	
江苏嘉事吉美医疗科技有限公司	5,876,165.87
杭州嘉事华骨科技有限公司	
四川嘉事信鸿医疗器械有限公司	10,770,109.72
嘉事嘉心健康管理（厦门）有限公司	2,428,723.04
其中：	
处置子公司收到的现金净额	12,713,632.22

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,454,991,026.35	2,121,620,758.78
其中：库存现金	92,491.32	119,385.91
可随时用于支付的银行存款	2,453,595,825.03	2,121,501,372.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,302,710.00	
三、期末现金及现金等价物余额	2,454,991,026.35	2,121,620,758.78

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 ☑不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	6,222,509.29	11,913,562.49
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,933,120.75	21,612,016.75

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	82,449,335.42	103,514,420.73
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	42,897,318.89
1 至 2 年	24,206,412.87
2 至 3 年	18,301,709.21
3 年以上	80,246,251.92
合计	165,651,692.89

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	18,410,560.88	
合计	18,410,560.88	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

第一年	7,377,532.00	14,182,843.10
第二年	6,162,141.60	8,298,882.43
第三年	3,523,112.36	6,962,794.27
第四年	1,041,435.00	3,700,056.83
第五年		1,001,880.72
五年后未折现租赁收款额总额	18,104,220.96	34,146,457.35

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依

		据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☑否

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

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 □否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	25,032,878.33	51.00%	股权转让	2025年12月18日	股权转让已完成交割							
江苏嘉事国康医疗器械有限公司	6,635,100.00	51.00%	股权转让	2025年08月08日	公司已完成变更							
江苏嘉事吉美医疗科技有限公司	8,236,424.40	51.00%	股权转让	2025年08月08日	公司已完成变更							
杭州嘉事华骨	1,275,000.00	51.00%	股权转让	2025年08月25	公司已完成变							

科技有限公司				日	更							
四川嘉事信鸿医疗器械有限公司	7,710,000.00	51.00%	股权转让	2025年12月11日	股权转让已完成交割							
嘉事嘉心健康管理（厦门）有限公司	1,530,000.00	51.00%	股权转让	2025年08月19日	公司已完成变更							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	成立时间	注册地址	注册资本	经营范围	注销时间
辽宁嘉事堂药业有限公司	1999/3/31	辽宁省沈阳市和平区南五马路 181 号 1209	4000.00 万元	药品销售	2025/4/3
北京嘉本裕华大药房有限公司	2018/8/6	北京市石景山区双峪路 55 号北区平房区 101-107	1000.00 万元	药品销售	2025/4/30
广州嘉事福康健康管理有限公司	2022/1/6	广州市番禺区南村镇番禺大道北 18 号 M1001 号	200.00 万元	康复医疗	2025/4/28
江苏嘉事供应链有限公司	2024/7/9	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区星湖街 218 号生物医药产业园 A4 栋 204	1000.00 万元	供应链管理	2025/11/4

		室			
广州市润晔贸易有限公司	2008/12/27	广州市天河区中山大道西 140 号 1416 房（仅限办公）	50.00 万元	医疗器械销售	2025/11/4
上海嘉和诚康医疗器械有限公司	2015/10/26	上海市浦东新区施湾八路 1026 号 2 幢一层 1-2 区	1000.00 万元	医疗器械销售	2025/4/16

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	80,000,000.00	北京市	北京市	药品零售	100.00%		设立或投资
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	230,000,000.00	北京市	北京市	仓储服务	100.00%		设立或投资
北京嘉事京西医药科技有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售	70.00%		设立或投资
北京嘉事宏德医药有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	药品销售	51.00%		设立或投资
北京金康瑞源商贸有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售	31.00%	20.00%	设立或投资
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	100,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	医疗器械销售	36.00%	10.00%	设立或投资
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	40,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
嘉事国润（上海）医	30,000,000.00	上海市	上海市	医疗器械销售	51.00%		设立或投资

疗科技有限公司							
北京嘉事康达医疗器械有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
南京嘉事苏堂医疗器械有限公司	20,000,000.00	南京市	南京市	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
四川省嘉事希复科技有限公司	50,000,000.00	成都市	成都市	康复保健、健康推广	51.00%		设立或投资
深圳嘉事康锐医疗健康产业有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	康复保健、健康推广	51.00%		设立或投资
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	120,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售	51.00%		非同一控制下企业合并
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	110,000,000.00	深圳市	深圳市	医疗器械销售	31.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	医疗器械销售	31.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	60,000,000.00	北京市	北京市	医疗器械销售	36.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	80,000,000.00	上海市	上海市	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	60,000,000.00	杭州市	杭州市	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	100,000,000.00	广州市	广州市	医疗器械销售	36.00%	59.00%	非同一控制下企业合并
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	50,000,000.00	广州市	广州市	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	60,000,000.00	广州市	广州市	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	120,000,000.00	成都市	成都市	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	60,000,000.00	重庆市	重庆市	医疗器械销售	41.00%	59.00%	非同一控制下企业合并
四川嘉事蓉锦医药有限公司	50,800,000.00	成都市	成都市	药品销售	51.00%		非同一控制下企业合并
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	25,000,000.00	杭州市	杭州市	医疗器械销售	51.00%		非同一控制下企业合并
浙江嘉事同瀚生物技术有限公司	20,000,000.00	杭州市	杭州市	医疗器械销售	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	49.00%	37,138,004.68		88,735,624.40
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	58.80%	29,311,751.13	14,440,700.49	165,790,329.15
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	54.88%	8,607,983.92	33,834,842.43	95,655,993.25
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	54.88%	5,946,708.26	41,156,000.00	128,529,985.56
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	33.91%	3,482,209.28	1,358,731.44	48,428,406.38
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	52.39%	30,366,218.11		186,456,710.40
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	49.00%	9,625,268.10	13,370,428.59	73,290,191.46
四川嘉事蓉锦医药有限公司	49.00%	3,864,867.24	14,700,000.00	58,482,161.35
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	58.80%	26,977,012.09	63,949.93	131,828,561.92
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	49.00%	13,425,346.36		59,375,808.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资	资产合计	流动负债	非流动负	负债合计	流动资产	非流动资	资产合计	流动负债	非流动负	负债合计

		产			债			产			债	
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	707,913,372.40	128,997,678.72	836,911,051.12	651,818,875.74	1,078,307.62	652,897,183.36	571,348,869.93	132,460,249.67	703,809,119.60	593,836,156.20	1,750,941.93	595,587,098.13
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	657,667,701.80	60,575,186.98	718,242,888.78	398,972,210.14	3,875,131.64	402,847,341.78	646,883,642.77	102,221,888.80	749,105,531.57	425,769,540.58	15,653,627.41	441,423,167.99
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	386,980,317.01	5,112,794.20	392,093,111.21	229,035,527.43	624,855.13	229,660,382.56	554,770,413.82	8,030,908.52	562,801,322.34	344,262,493.50	2,740,503.25	347,002,996.75
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	282,236,040.55	7,549,603.24	289,785,643.79	64,846,038.67	702,834.35	65,548,873.02	342,759,369.37	9,519,726.01	352,279,095.38	52,765,980.18	3,232,131.55	55,998,111.73
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	482,570,932.04	102,010,146.46	584,581,078.50	251,226,876.89	2,701,629.34	253,928,506.23	605,010,220.99	106,706,129.34	711,716,350.33	374,313,552.74	4,812,098.84	379,125,651.58
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	785,917,440.25	18,076,274.31	803,993,714.56	500,791,245.06	6,091,124.76	506,882,369.82	906,725,219.68	18,727,209.59	925,452,429.27	668,727,363.71	7,175,357.94	675,902,721.65
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	218,431,397.32	19,457,457.22	237,888,854.54	93,669,326.73	5,944,133.19	99,613,459.92	218,339,322.05	19,207,142.70	237,546,464.75	85,655,747.50	6,732,954.14	92,388,701.64
四川嘉事蓉锦医药有限公司	895,609,576.75	11,012,464.27	906,622,041.02	784,378,271.23	2,893,326.81	787,271,598.04	961,220,226.43	10,290,906.83	971,511,133.26	844,970,620.65	77,553.80	845,048,174.45

深圳嘉事康元医疗器械有限公司	791,580,377.11	18,630,802.98	810,211,180.09	581,121,112.67	599,298.48	581,720,411.15	982,726,196.57	22,388,416.63	1,005,114,613.20	808,580,440.88	1,325,756.24	809,906,197.12
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	619,767,276.04	2,462,042.18	622,229,318.22	501,048,610.06	5,588.22	501,054,198.28	506,883,768.64	5,379,704.57	512,263,473.21	418,487,019.31		418,487,019.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	3,105,534,166.60	75,791,846.29	75,791,846.29	22,230,689.08	2,511,411,728.99	45,301,264.71	45,301,264.71	-181,827,087.39
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	495,288,406.09	49,849,916.89	49,849,916.89	109,046,675.18	1,002,327,434.21	38,615,778.28	38,615,778.28	478,203,242.50
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	755,086,894.52	15,685,101.90	15,685,101.90	61,383,003.64	848,782,225.40	30,463,539.80	30,463,539.80	72,161,716.71
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	762,166,981.99	10,562,227.55	10,562,227.55	40,567,471.97	764,330,657.59	21,698,751.04	21,698,751.04	40,959,310.16
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	1,092,348,352.11	7,657,526.35	7,657,526.35	27,744,259.18	1,185,727,317.34	23,145,978.25	23,145,978.25	42,525,362.87
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	936,698,189.21	54,938,329.15	54,938,329.15	98,848,454.09	1,195,926,366.09	18,584,709.34	18,584,709.34	89,712,105.95
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	215,603,813.01	20,404,220.47	20,404,220.47	45,301,389.31	233,679,878.69	25,075,564.92	25,075,564.92	-8,288,526.28
四川嘉事蓉锦医药有限公司	1,518,602,693.57	7,887,484.17	7,887,484.17	82,031,151.83	1,602,824,618.28	14,790,954.27	14,790,954.27	45,844,135.90
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	1,914,906,825.40	43,171,088.14	43,171,088.14	152,106,837.18	2,091,951,403.22	-17,347,158.88	-17,347,158.88	-9,394,449.47
北京嘉事德康医疗	1,109,216,791.59	27,398,666.04	27,398,666.04	14,567,195.93	917,395,163.32	13,780,385.99	13,780,385.99	18,764,132.27

器械经营有限公司								

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

						法
北京德信行医保全新三九朝阳医药有限公司（原：北京三九朝阳医药有限公司）	北京市	北京市	药品销售	29.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,894,599.28	1,868,245.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	113,354.14	125,564.77

其他说明：

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 ☑不适用

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	34,084,769.44	28,036,647.33

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1.

1.

1. **信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2.

2.

2. **流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		1,720,743,002.72				1,720,743,002.72	1,700,597,428.26
应付票据		406,606,760.63				406,606,760.63	406,606,760.63
应		3,809,570,086.0				3,809,570,086.0	3,809,570,086.0

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
付账款		1				1	1
其他应付款	312,962,957.54					312,962,957.54	312,962,957.54
一年内到期的非流动负债		41,714,874.54				41,714,874.54	36,696,469.59
租赁负债			24,206,412.87	43,150,035.48	55,397,925.65	122,754,374.00	104,368,203.58
合计	312,962,957.54	5,978,634,723.90	24,206,412.87	43,150,035.48	55,397,925.65	6,414,352,055.45	6,370,801,905.61

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短		2,623,133,946.1				2,623,133,946.1	2,623,133,946.1

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
期借款		2				2	2
应付票据		434,992,577.39				434,992,577.39	434,992,577.39
应付账款		4,039,279,410.52				4,039,279,410.52	4,039,279,410.52
其他应付款	313,534,150.26					313,534,150.26	313,534,150.26
一年内到期的非流动负债		68,273,633.70				68,273,633.70	58,171,780.10
租赁负债			37,852,866.07	52,923,854.57	63,646,870.44	154,423,591.08	130,087,131.51

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
合计	313,534,150.26	7,165,679,567.73	37,852,866.07	52,923,854.57	63,646,870.44	7,633,637,309.07	7,599,198,995.90

1.

1.

1. 、 **市场风险**

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 17,005,974.28 元（2024 年 12 月 31 日：26,231,339.46 元）。

（2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截止 2025 年 12 月 31 日本公司不存在外币金融资产和外币金融负债金额。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☑适用 □不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
银行承兑汇票	背书或贴现	115,126,110.65	未终止确认	本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。
应收账款	保理融资	46,750,660.44	未终止确认	本公司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
合计		161,876,771.09		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损

			失
银行承兑汇票	背书或贴现	166,232,486.05	-109,786.75
合计		166,232,486.05	-109,786.75

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	142,486.00	5,000,000.00		5,142,486.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	142,486.00			142,486.00
（2）权益工具投资	142,486.00			142,486.00
其他		5,000,000.00		5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	142,486.00	5,000,000.00	19,138,341.10	24,280,827.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国光大实业(集团)有限责任公司	中国北京	商务服务	44.00 亿元	28.48%	28.48%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国光大集团股份公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

中国光大医疗健康产业有限公司	本公司股东
中国光大银行股份有限公司（以下简称“光大银行”）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国光大养老健康产业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大永明人寿保险有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大置业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
四川省汇希康医疗科技有限公司	本公司子公司参股股东
成都蓉药实业集团有限公司	本公司子公司参股股东
红惠医药（北京）有限公司（原：北京同仁堂宏德医药有限公司）	实际控制人为本公司子公司参股股东
北京海淀置业集团有限公司	本公司股东之一
张斌	本公司子公司参股股东
沈珍	本公司子公司参股股东
谢东华	本公司子公司参股股东
李燕	本公司子公司参股股东
吕文杰	本公司子公司参股股东
张顺	本公司子公司参股股东
王曼晖	本公司子公司参股股东
郭振喜	本公司子公司参股股东
杨波	本公司子公司参股股东
刘金刚	本公司子公司参股股东
陈起	本公司子公司参股股东
杨弟	本公司子公司参股股东
周莉	本公司子公司参股股东
雍兴明	本公司子公司参股股东
周宏峻	本公司子公司参股股东
袁俊	本公司孙公司参股股东
于越男	本公司孙公司参股股东
杨淮桢	本公司孙公司参股股东
谭志君	本公司孙公司参股股东
孙诚	本公司孙公司参股股东
舒昊	本公司孙公司参股股东
任岗	本公司孙公司参股股东
刘刚	本公司孙公司参股股东
李鹏	本公司孙公司参股股东
赖春凤	本公司孙公司参股股东
蒋宏伟	本公司孙公司参股股东
高鹏	本公司孙公司参股股东
方良	本公司孙公司参股股东
丁宁宁	本公司孙公司参股股东
袁克玲	本公司孙公司参股股东
王强	本公司孙公司参股股东
祝政凯	本公司孙公司参股股东
丁辉	本公司孙公司参股股东
忻震磊	本公司孙公司参股股东
安青芝	本公司孙公司参股股东
韩莎	本公司孙公司参股股东
黄攀峰	本公司孙公司参股股东
陈淦洪	本公司孙公司参股股东
康宁	本公司孙公司参股股东
邝哲	本公司孙公司参股股东
彭剑飞	本公司子公司参股股东
孙志洁	本公司孙公司参股股东
姚海	本公司子公司参股股东
张川	本公司子公司参股股东
周平	本公司子公司参股股东

周焰	本公司子公司参股股东
北京德威治医药连锁有限责任公司	本公司孙公司参股股东
陈少风	本公司孙公司参股股东的实际控制人
刘芳芳	本公司孙公司参股股东的实际控制人
立德远航（北京）商贸有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
北京国信阳光医疗器械有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
北京华科中恒科技有限责任公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
北京比华利科贸有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
四川峨嵋山药业有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
四川九威阁中药饮片有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
北京道培宏德医疗投资有限公司	本公司孙公司参股股东

其他说明：

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京国信阳光医疗器械有限公司	器械采购	163,560,499.52		否	291,055,105.84
四川峨嵋山药业有限公司	药品采购	19,160,602.19		否	12,467,713.43
四川九威阁中药饮片有限公司	药品采购	3,310,767.49		否	5,243,051.18
红惠医药（北京）有限公司（原：北京同仁堂宏德医药有限公司）	药品采购	52,741.59		否	
中国光大银行股份有限公司	利息支出	1,734,028.10		否	3,986,172.24
中国光大银行股份有限公司	手续费支出	117,057.07		否	146,006.45
光大置业有限公司	物业服务	634,615.52		否	261,509.40
沈珍	利息支出	646,667.31		否	459,444.46
张斌	利息支出	705,555.56		否	880,999.94
于越男	利息支出	546,722.22		否	737,750.01
任岗	利息支出	370,833.33		否	793,000.02
赖春凤	利息支出	293,159.98		否	397,250.02
谭志君	利息支出			否	129,288.96
王强	利息支出	160,875.00		否	897,166.65

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京比华利科贸有限公司	医疗器械	19,174,437.47	52,092,799.40
红惠医药（北京）有限公司（原：北京同仁堂宏德医药	医药配送	9,545,746.21	8,433,662.85

有限公司）			
北京国信阳光医疗器械有限公司	医药配送	1,920,676.81	2,670,632.04
中国光大养老健康产业有限公司	药品销售	2,896,719.11	2,978,724.05
中国光大银行股份有限公司	利息收入	2,589,783.73	3,785,675.81
光大科技有限公司	技术服务		26,415.09
光大永明人寿保险有限公司	保险服务		27,890.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京国信阳光医疗器械有限公司	车辆	19,823.01	33,982.30

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
沈珍	房屋		349,842.24			333,183.08	349,842.24	24,307.40		938,759.69	
立德远航（北	房屋						263,355.24		6,883.77		519,191.81

京）商贸有限公司											
周宏峻	房屋					46,530.00	186,120.00		5,483.65		
刘芳芳	房屋						345,600.00		82,651.34		1,428,591.94
北京海淀置业集团有限公司	房屋					2,725,238.11	1,958,095.24	20,824.80	95,679.48		

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨波、郭振喜	61,840,000.00	2024 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 21 日	是
杨波、郭振喜	10,000,000.00	2024 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 20 日	是
杨波、郭振喜	78,160,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 19 日	是
杨波、郭振喜	16,000,000.00	2024 年 04 月 23 日	2025 年 04 月 23 日	是
杨波、郭振喜	14,000,000.00	2024 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	是
杨波、郭振喜	10,000,000.00	2024 年 09 月 27 日	2025 年 03 月 21 日	是
杨波、郭振喜	5,000,000.00	2024 年 10 月 24 日	2025 年 04 月 24 日	是
杨波、郭振喜	50,000,000.00	2024 年 06 月 21 日	2025 年 06 月 21 日	是
杨波、郭振喜	29,890,000.00	2024 年 07 月 01 日	2025 年 07 月 01 日	是
杨波、郭振喜	14,420,000.00	2024 年 07 月 09 日	2025 年 07 月 09 日	是
杨波、郭振喜	5,000,000.00	2024 年 07 月 25 日	2025 年 07 月 25 日	是
杨波、郭振喜	40,000,000.00	2024 年 08 月 29 日	2025 年 08 月 29 日	是
杨波、郭振喜	18,840,000.00	2024 年 09 月 23 日	2025 年 03 月 23 日	是
杨波、郭振喜	17,310,000.00	2024 年 10 月 16 日	2025 年 04 月 16 日	是
周焰	5,000,000.00	2024 年 07 月 08 日	2025 年 07 月 08 日	是
周焰	15,000,000.00	2024 年 09 月 14 日	2025 年 09 月 13 日	是
周焰	7,552,275.31	2024 年 12 月 23 日	2025 年 06 月 23 日	是
周焰	972,096.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 06 月 27 日	是
北京道培宏德医疗投资有限公司	5,000,000.00	2024 年 09 月 20 日	2025 年 09 月 20 日	是
北京道培宏德医疗投资有限公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 26 日	2025 年 08 月 25 日	是
嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 16 日	2025 年 10 月 15 日	是
嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	是

嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 29 日	2025 年 10 月 28 日	是
嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 07 月 24 日	2025 年 07 月 22 日	是
嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	15,000,000.00	2024 年 08 月 06 日	2025 年 08 月 06 日	是
四川省汇希康医疗科技有限公司	5,000,000.00	2024 年 05 月 08 日	2025 年 05 月 07 日	是
四川省汇希康医疗科技有限公司	5,000,000.00	2024 年 09 月 06 日	2025 年 09 月 05 日	是
四川省汇希康医疗科技有限公司	5,000,000.00	2024 年 09 月 19 日	2025 年 09 月 18 日	是
嘉事堂药业股份有限公司、郭振喜、杨波	150,000,000.00	2025 年 06 月 19 日	2026 年 02 月 20 日	否
嘉事堂药业股份有限公司，周焰	20,000,000.00	2025 年 08 月 04 日	2028 年 08 月 04 日	否
嘉事堂药业股份有限公司，周焰	30,000,000.00	2025 年 09 月 25 日	2026 年 08 月 08 日	否
嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	80,000,000.00	2025 年 09 月 27 日	2026 年 09 月 26 日	否
嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 09 月 26 日	2027 年 09 月 26 日	否
嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	50,000,000.00	2024 年 09 月 25 日	2026 年 09 月 25 日	否
嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	120,000,000.00	2024 年 08 月 23 日	2026 年 08 月 01 日	否
嘉事堂药业股份有限公司、成都蓉药实业集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 06 月 11 日	2026 年 06 月 11 日	否

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
高鹏	600,000.00	2024 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	0.00%
高鹏	1,000,000.00	2024 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 15 日	0.00%
袁克玲	500,000.00	2023 年 04 月 06 日	2026 年 04 月 05 日	0.00%
袁克玲	1,000,000.00	2023 年 04 月 07 日	2026 年 04 月 06 日	0.00%
赖春凤	7,000,000.00	2024 年 05 月 02 日	2025 年 05 月 01 日	6.00%
于越男	13,000,000.00	2024 年 05 月 02 日	2025 年 05 月 01 日	6.00%
赖春凤	7,000,000.00	2025 年 08 月 05 日	2025 年 08 月 04 日	4.00%
于越男	13,000,000.00	2025 年 08 月 05 日	2025 年 08 月 04 日	4.00%
王强	2,000,000.00	2024 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 27 日	6.50%
王强	10,000,000.00	2024 年 11 月 24 日	2025 年 11 月 23 日	6.50%

光大银行上海分行	18,361,853.59	2024 年 11 月 19 日	2025 年 11 月 18 日	2.80%
光大银行股份有限公司蚌埠分行	46,000,000.00	2024 年 02 月 28 日	2025 年 02 月 17 日	4.15%
光大银行上海大宁支行	12,000,000.00	2024 年 06 月 03 日	2025 年 06 月 02 日	3.30%
光大银行上海大宁支行	14,000,000.00	2024 年 12 月 06 日	2025 年 11 月 07 日	2.80%
光大银行股份有限公司重庆分行	10,000,000.00	2024 年 03 月 11 日	2025 年 03 月 06 日	3.80%
袁克玲	2,500,000.00	2024 年 04 月 04 日	2026 年 04 月 03 日	0.00%
袁克玲	2,500,000.00	2024 年 04 月 06 日	2026 年 04 月 05 日	0.00%
袁克玲	1,000,000.00	2024 年 04 月 07 日	2026 年 04 月 06 日	0.00%
袁克玲	3,000,000.00	2025 年 07 月 04 日	2026 年 07 月 03 日	0.00%
袁克玲	400,000.00	2025 年 07 月 25 日	2026 年 07 月 24 日	0.00%
袁克玲	500,000.00	2025 年 07 月 30 日	2026 年 07 月 29 日	0.00%
袁克玲	300,000.00	2025 年 07 月 31 日	2026 年 07 月 30 日	0.00%
袁克玲	300,000.00	2025 年 07 月 31 日	2026 年 07 月 30 日	0.00%
袁克玲	300,000.00	2025 年 08 月 01 日	2026 年 07 月 31 日	0.00%
袁克玲	300,000.00	2025 年 08 月 01 日	2026 年 07 月 31 日	0.00%
袁克玲	400,000.00	2025 年 08 月 04 日	2026 年 08 月 03 日	0.00%
任岗	450,000.00	2022 年 08 月 11 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	450,000.00	2022 年 08 月 13 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	450,000.00	2022 年 08 月 16 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	450,000.00	2022 年 08 月 17 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	450,000.00	2022 年 08 月 18 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	450,000.00	2022 年 08 月 19 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	950,000.00	2022 年 08 月 29 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	400,000.00	2022 年 08 月 30 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	450,000.00	2022 年 09 月 02 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2022 年 09 月 19 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2022 年 10 月 21 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2022 年 10 月 19 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2022 年 10 月 10 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2022 年 10 月 09 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2022 年 11 月 09 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2022 年 11 月 10 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 01 月 09 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 01 月 10 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 01 月 11 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 01 月 13 日	2025 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 02 月 08 日	2026 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 02 月 09 日	2026 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 02 月 15 日	2026 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 02 月 16 日	2026 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 02 月 17 日	2026 年 08 月 10 日	6.00%
任岗	500,000.00	2023 年 02 月 18 日	2026 年 08 月 10 日	6.00%
郭振喜	10,000,000.00	2025 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 19 日	0.00%
沈珍	5,000,000.00	2025 年 03 月 13 日	2026 年 03 月 12 日	4.00%
沈珍	5,000,000.00	2025 年 03 月 13 日	2026 年 03 月 12 日	4.00%
沈珍	10,000,000.00	2025 年 03 月 19 日	2026 年 03 月 18 日	4.00%
张斌	8,000,000.00	2025 年 02 月 26 日	2026 年 02 月 25 日	4.00%
张斌	4,000,000.00	2025 年 03 月 25 日	2026 年 03 月 24 日	4.00%
张斌	10,000,000.00	2025 年 04 月 01 日	2026 年 03 月 31 日	4.00%
余洋	1,100,000.00	2025 年 02 月 25 日	2026 年 02 月 24 日	0.00%
余洋	1,100,000.00	2025 年 07 月 17 日	2026 年 07 月 16 日	0.00%
余洋	1,300,000.00	2025 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 23 日	0.00%
光大银行股份有限公	40,000,000.00	2025 年 02 月 27 日	2025 年 08 月 01 日	3.31%

司蚌埠分行				
光大银行股份有限公司重庆分行	10,000,000.00	2025 年 02 月 26 日	2025 年 08 月 25 日	3.30%
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,849,440.24	13,689,253.22

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京比华利科贸有限公司			8,877,709.99	3,817,415.30
	北京国信阳光医疗器械有限公司	993,698.64	4,372.27	1,295,309.27	556,982.99
	红惠医药（北京）有限公司（原：北京同仁堂宏德医药有限公司）	890,921.55	3,920.05	888,123.74	381,893.21
	中国光大养老健康产业有限公司	1,058,251.16	4,656.31	785,291.02	337,675.14
预付款项					
	四川峨嵋山药业有限公司			177,610.40	
其他应收款					
	北京德威治医药连锁有限责任公司	577,662.95	577,662.95	574,759.72	574,759.72
	北京海淀置业集团有限公司	570,000.00	8,550.00	570,000.00	
	陈少风	609.00	3.05	609.00	3.05
	陈淦洪	36,000.00	18,000.00	80,000.00	8,000.00
	刘芳芳			50,000.00	5,000.00
	周平			6,743,880.00	3,371,940.00

	成都蓉药实业集团有限公司			1,959,931.13	1,959,931.13
	张顺	1,950,386.72	1,950,386.72	1,950,386.72	
	邝哲	6,882.20	34.41	1,066.00	
	张川	21,596.28	107.98		

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款			
	光大银行		100,474,660.77
应付账款			
	北京国信阳光医疗器械有限公司	39,730,598.52	46,803,066.01
	四川峨嵋山药业有限公司	260,730.96	5,275.16
	四川九威阁中药饮片有限公司	255,846.94	88,575.87
	红惠医药（北京）有限公司（原：北京同仁堂宏德医药有限公司）	59,598.00	
应付票据			
	光大银行	21,379,855.31	
其他应付款			
	张斌	22,598,888.89	
	沈珍	20,000,000.00	
	于越男	13,000,000.00	13,000,000.00
	郭振喜	10,000,000.00	
	赖春凤	7,000,000.00	7,000,000.00
	袁克玲	13,000,000.00	7,500,000.00
	任岗	3,000,000.00	13,000,000.00
	吕文杰	360,831.18	
	王强	160,875.00	12,339,100.00
	姚海	240,554.12	
	张川	156,032.85	156,032.85
	北京同仁堂宏德医药有限公司	55,365.44	138,962.44
	彭剑飞	3,529.00	
	李燕	609.45	
	高鹏		1,600,000.00
	刘刚		1,066.00
	光大置业有限公司	68,584.91	23,100.00
应付股利			
	北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	714,084.25	714,084.25
	康宁		1,500,887.55
	孙志洁		384,842.96
	陈少风		1,035,063.12
	韩莎		685,869.06
	安青芝		2,674,889.32
	黄攀峰		970,557.47
	高鹏		1,971,985.92
	姚海	240,554.12	
	吕文杰	360,831.18	
租赁负债			
	北京海淀置业集团有限公司		2,477,429.97

	周宏峻		46,530.00
	刘芳芳		912,004.93

7、关联方承诺

于资产负债表日，公司无重大已签约需要在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

8、其他

1.
    1.
        1.

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.
    1.
        1. **截至 2025 年 12 月 31 日本公司已开立但尚未支付的信用证明细如下：**

信用证号码	受益人	到期日	币种	未使用金额
RLC911120250002	徐州世嵘歆商贸有限公司	2026/4/23	CNY	30,000.00
RLC911120250001	北京心远智行科技发展有限公司	2026/4/23	CNY	30,000.00
RLC984920250003	上海裳仟医疗器械有限公司	2026/2/13	CNY	1,000,000.00
DLC1329202500002	深圳嘉事康元医疗器械有限公司	2026/6/8	CNY	50,000,000.00
DLC1329202500003	深圳嘉事康元医疗器械有限公司	2026/6/11	CNY	49,310,000.00
DLC1329202500004	深圳嘉事康元医疗器械有限公司	2026/6/18	CNY	100,000,000.00
DLC1329202500005	四川嘉事蓉锦医药有限公司	2026/11/16	CNY	40,000,000.00
DLC1329202500006	四川嘉事蓉锦医药有限公司	2026/12/7	CNY	30,000,000.00

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.15
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.15
利润分配方案	于 2026 年 3 月 13 日，本公司第七届董事会召开第二十一次会议，提出 2025 年度利润分配预案，拟分配现金股利人民币 33,546,318.80 元（即每 10 股现金股利人民币含税 1.15 元）。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 2 月 2 日，公司股东中国光大实业（集团）有限责任公司（以下简称“光大实业”）、中国光大医疗健康产业有限公司（以下简称“光大健康”）与中国北京同仁堂（集团）有限责任公司（以下简称“同仁堂集团”）签署了《股份转让协议》，协议约定光大实业、光大健康分别将其持有的公司 41,180,805 股股份、41,876,431 股股份转让给同仁堂集团。本次交易完成后，公司控股股东将变更为同仁堂集团，实际控制人将变更为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。截至报告签发日，各项手续还在办理过程中。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补缴以前年度增值税及滞纳金	第七届董事会召开第二十一次会议	营业成本	25,769,494.92
补缴以前年度增值税及滞纳金	第七届董事会召开第二十一次会议	税金及附加	3,092,339.38
补缴以前年度增值税及滞纳金	第七届董事会召开第二十一次会议	营业外支出	47,893,350.95
补缴以前年度增值税及滞纳金	第七届董事会召开第二十一次会议	利润总额	-71,806,397.40
补缴以前年度增值税及滞纳金	第七届董事会召开第二十一次会议	净利润	-71,806,397.40
补缴以前年度增值税及滞纳金	第七届董事会召开第二十一次会议	归属于母公司所有者净利润	-36,621,262.67
补缴以前年度增值税及滞纳金	第七届董事会召开第二十一次会议	少数股东损益	-35,185,134.73
补缴以前年度增值税及滞纳金	第七届董事会召开第二十一次会议	基本每股收益	-0.13
补缴以前年度增值税及滞纳金	第七届董事会召开第二十一次会议	稀释每股收益	-0.13

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要从事医疗器械及医疗药品等销售、配送相关业务，管理层根据内部组织结构、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。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
医疗器械			10,728,440,381.48
医疗药品			8,037,803,367.11
电商及其他产品			496,948,801.61
仓储物流服务			135,246,116.40
租赁服务收入			18,410,560.88
其他			108,300,934.49

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,101,454,551.93	2,114,331,534.63
1 至 2 年	43,634,999.13	21,254,412.73
2 至 3 年	3,715,540.91	3,775,957.45
3 年以上	1,916,431.13	1,759,843.14
3 至 4 年	718,070.05	262,803.66
4 至 5 年	7,444.80	286,100.34
5 年以上	1,190,916.28	1,210,939.14
合计	2,150,721,523.10	2,141,121,747.95

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,150,721,523.10	100.00%	17,549,914.33	0.82%	2,133,171,608.77	2,141,121,747.95	100.00%	14,935,028.39	0.70%	2,126,186,719.56
其中：										
账龄分析组合	2,150,721,523.	100.00%	17,549,914.33	0.82%	2,133,171,608.	2,141,121,747.	100.00%	14,935,028.39	0.70%	2,126,186,719.

	10				77	95				56
合计	2,150,721,523.10	100.00%	17,549,914.33		2,133,171,608.77	2,141,121,747.95	100.00%	14,935,028.39		2,126,186,719.56

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,101,454,551.93	9,246,399.85	0.44%
1 至 2 年	43,634,999.13	4,529,312.88	10.38%
2 至 3 年	3,715,540.91	1,857,770.47	50.00%
3 至 4 年	718,070.05	718,070.05	100.00%
4 至 5 年	7,444.80	7,444.80	100.00%
5 年以上	1,190,916.28	1,190,916.28	100.00%
合计	2,150,721,523.10	17,549,914.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合						
账龄分析组合	14,935,028.39	6,665,534.13	4,050,648.19			17,549,914.33
合计	14,935,028.39	6,665,534.13	4,050,648.19			17,549,914.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司一	134,045,287.94		134,045,287.94	6.23%	589,799.27
公司二	50,134,107.08		50,134,107.08	2.33%	220,590.07
公司三	49,749,917.86		49,749,917.86	2.31%	1,446,541.37
公司四	49,071,111.49		49,071,111.49	2.28%	215,986.24
公司五	43,843,193.99		43,843,193.99	2.04%	192,910.05
合计	326,843,618.36		326,843,618.36	15.19%	2,665,827.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	956,164,509.49	834,111,516.78
合计	956,164,509.49	834,111,516.78

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,745,823.98	90,954.63
保证金及押金	1,481,600.00	1,975,500.00
关联方及股东借款	951,988,455.42	833,159,712.49
其他	11,279,862.12	6,746,080.00
合计	972,495,741.52	841,972,247.12

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	972,091,332.98	833,832,067.12
1 至 2 年	131,408.54	1,196,300.00
2 至 3 年	73,000.00	6,843,880.00
3 年以上	200,000.00	100,000.00
3 至 4 年	100,000.00	
5 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	972,495,741.52	841,972,247.12

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.02%	200,000.00	100.00%		200,000.00	0.02%	200,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	972,295,741.52	99.98%	4,910,097.52	0.51%	967,385,644.00	841,772,247.12	99.98%	7,660,730.34	0.91%	834,111,516.78
其中：										
账龄分析组合	972,295,741.52	99.98%	4,910,097.52	0.51%	967,385,644.00	841,772,247.12	99.98%	7,660,730.34	0.91%	834,111,516.78
合计	972,495,741.52	100.00%	5,110,097.52		967,385,644.00	841,972,247.12	100.00%	7,860,730.34		834,111,516.78

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	972,091,332.98	4,860,456.67	0.50%
1 至 2 年	131,408.54	13,140.85	10.00%
2 至 3 年	73,000.00	36,500.00	50.00%
合计	972,295,741.52	4,910,097.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	7,660,730.34		200,000.00	7,860,730.34
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	731,042.70			731,042.70
本期转回	3,481,675.52			3,481,675.52
2025 年 12 月 31 日余额	4,910,097.52		200,000.00	5,110,097.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提组合	200,000.00					200,000.00
账龄分析组合	7,660,730.34	731,042.70	3,481,675.52			4,910,097.52
合计	7,860,730.34	731,042.70	3,481,675.52			5,110,097.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	关联方及股东借款	579,000,126.30	1 年内	59.54%	2,895,000.63
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	关联方及股东借款	199,310,000.00	1 年内	20.49%	996,550.00

四川嘉事蓉锦医药有限公司	关联方及股东借款	70,000,000.00	1 年内	7.20%	350,000.00
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	关联方及股东借款	70,000,000.00	1 年内	7.20%	350,000.00
四川省嘉事希复科技有限公司	关联方及股东借款	26,000,000.00	1 年内	2.67%	130,000.00
合计		944,310,126.30		97.10%	4,721,550.63

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,489,785,055.46		1,489,785,055.46	1,541,046,555.46		1,541,046,555.46
合计	1,489,785,055.46		1,489,785,055.46	1,541,046,555.46		1,541,046,555.46

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	80,000,000.00						80,000,000.00	
北京嘉和嘉事医药	230,877,415.46						230,877,415.46	

物流有限公司								
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	73,230,400.00						73,230,400.00	
深圳嘉事康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	43,588,500.00						43,588,500.00	
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	81,678,500.00						81,678,500.00	
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	18,180,00						18,180,00	

（上海）医疗科技有限公司	0.00						0.00	
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
四川嘉事蓉锦医药有限公司	99,450,000.00		7,650,000.00				107,100,000.00	
北京嘉事康达医疗器械有限公司	10,200,000.00						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	
四川省嘉事希复科技有限公司	8,415,000.00						8,415,000.00	
深圳嘉事康锐医疗健康产业有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
南京嘉事苏堂医疗器械有限公司	5,840,100.00						5,840,100.00	
合计	1,541,046,555.46		7,650,000.00	58,911,500.00			1,489,785,055.46	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,368,404,001.23	5,142,853,889.11	5,585,167,974.47	5,341,506,781.50
其他业务	12,599,817.59	4,802,839.73	15,348,776.60	5,264,863.75
合计	5,381,003,818.82	5,147,656,728.84	5,600,516,751.07	5,346,771,645.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医疗药品							5,368,404,001.23	5,142,853,889.11
其他							294,556.73	
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认							5,368,404,001.23	5,142,853,889.11
在某一时段内确认							294,556.73	
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	133,342,257.32	160,574,981.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,676,264.20	
合计	129,665,993.12	160,574,981.63

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,726,811.54	本报告期子公司处置固定资产及其他资产产生的损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司	34,093,353.30	本报告期子公司收到的政府补助

损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-32,078.00	子公司持有的交易性金融资产本期公允价值变动金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,399,550.09	本报告期公司及子公司支付的滞纳金及罚款等支出
减：所得税影响额	9,614,547.07	
少数股东权益影响额（税后）	9,272,591.90	
合计	19,501,397.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.58%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	0.31	0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

4、其他