



嘉事堂药业股份有限公司

2017 年半年度财务报告

（未经审计）

2017 年 08 月

报告目录

一、审计报告	8
二、财务报表	8
1、合并资产负债表	8
2、母公司资产负债表	11
3、合并利润表	13
4、母公司利润表	15
5、合并现金流量表	17
6、母公司现金流量表	19
7、合并所有者权益变动表	20
8、母公司所有者权益变动表	24
三、公司基本情况	26
四、财务报表的编制基础	28
1、编制基础	28
2、持续经营	28
五、重要会计政策及会计估计	29
1、遵循企业会计准则的声明	29
2、会计期间	29
3、营业周期	29
4、记账本位币	29
5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法	29
6、合并财务报表的编制方法	29
7、合营安排分类及共同经营会计处理方法	31
8、现金及现金等价物的确定标准	32
9、外币业务和外币报表折算	32
10、金融工具	32
11、应收款项	34
12、存货	35
13、划分为持有待售资产	36
14、长期股权投资	36
15、投资性房地产	38
16、固定资产	38
17、在建工程	39
18、借款费用	39
19、生物资产	40
20、油气资产	40
21、无形资产	40
22、长期资产减值	42
23、长期待摊费用	42
24、职工薪酬	42
25、预计负债	43
26、股份支付	44
27、优先股、永续债等其他金融工具	44
28、收入	44
29、政府补助	44
30、递延所得税资产/递延所得税负债	45
31、租赁	45
32、其他重要的会计政策和会计估计	46
33、重要会计政策和会计估计变更	46
34、其他	46

六、税项	46
1、主要税种及税率	46
2、税收优惠	47
3、其他	47
七、合并财务报表项目注释	47
1、货币资金	47
2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47
3、衍生金融资产	47
4、应收票据	48
5、应收账款	48
6、预付款项	51
7、应收利息	51
8、应收股利	52
9、其他应收款	52
10、存货	55
11、划分为持有待售的资产	56
12、一年内到期的非流动资产	56
13、其他流动资产	56
14、可供出售金融资产	56
15、持有至到期投资	57
16、长期应收款	58
17、长期股权投资	58
18、投资性房地产	59
19、固定资产	60
20、在建工程	62
21、工程物资	62
22、固定资产清理	63
23、生产性生物资产	63
24、油气资产	63
25、无形资产	63
26、开发支出	65
27、商誉	65
28、长期待摊费用	66
29、递延所得税资产/递延所得税负债	66
30、其他非流动资产	67
31、短期借款	68
32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	73
33、衍生金融负债	74
34、应付票据	74
35、应付账款	74
36、预收款项	74
37、应付职工薪酬	75
38、应交税费	76
39、应付利息	76
40、应付股利	77
41、其他应付款	77
42、划分为持有待售的负债	77
43、一年内到期的非流动负债	78
44、其他流动负债	78
45、长期借款	78
46、应付债券	78

47、长期应付款	79
48、长期应付职工薪酬	79
49、专项应付款	80
50、预计负债	80
51、递延收益	80
52、其他非流动负债	80
53、股本	80
54、其他权益工具	81
55、资本公积	81
56、库存股	81
57、其他综合收益	81
58、专项储备	81
59、盈余公积	82
60、未分配利润	82
61、营业收入和营业成本	82
62、税金及附加	82
63、销售费用	83
64、管理费用	83
65、财务费用	84
66、资产减值损失	84
67、公允价值变动收益	84
68、投资收益	84
69、其他收益	85
70、营业外收入	85
71、营业外支出	86
72、所得税费用	86
73、其他综合收益	87
74、现金流量表项目	87
75、现金流量表补充资料	88
76、所有者权益变动表项目注释	90
77、所有权或使用权受到限制的资产	90
78、外币货币性项目	90
79、套期	90
80、其他	90
八、合并范围的变更	90
1、非同一控制下企业合并	90
2、同一控制下企业合并	91
3、反向购买	92
4、处置子公司	92
5、其他原因的合并范围变动	92
6、其他	92
九、在其他主体中的权益	92
1、在子公司中的权益	92
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	100
3、在合营安排或联营企业中的权益	100
4、重要的共同经营	102
5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益	102
6、其他	102
十、与金融工具相关的风险	102
十一、公允价值的披露	103
1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值	103

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	104
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	104
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	104
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	104
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	104
7、本期内发生的估值技术变更及变更原因	104
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	104
9、其他	104
十二、关联方及关联交易	104
1、本企业的母公司情况	104
2、本企业的子公司情况	104
3、本企业合营和联营企业情况	104
4、其他关联方情况	105
5、关联交易情况	106
6、关联方应收应付款项	109
7、关联方承诺	110
8、其他	110
十三、股份支付	110
1、股份支付总体情况	110
2、以权益结算的股份支付情况	110
3、以现金结算的股份支付情况	110
4、股份支付的修改、终止情况	110
5、其他	111
十四、承诺及或有事项	111
1、重要承诺事项	111
2、或有事项	111
3、其他	111
十五、资产负债表日后事项	111
1、重要的非调整事项	111
2、利润分配情况	111
3、销售退回	112
4、其他资产负债表日后事项说明	112
十六、其他重要事项	113
1、前期会计差错更正	113
2、债务重组	113
3、资产置换	113
4、年金计划	113
5、终止经营	113
6、分部信息	114
7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项	114
8、其他	114
十七、母公司财务报表主要项目注释	115
1、应收账款	115
2、其他应收款	117
3、长期股权投资	119
4、营业收入和营业成本	122
5、投资收益	122
6、其他	122
十八、补充资料	122
1、当期非经常性损益明细表	122
2、净资产收益率及每股收益	123

3、境内外会计准则下会计数据差异	123
4、其他	123
第十一节 备查文件目录	124

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：嘉事堂药业股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	743,707,526.37	796,039,363.74
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	28,216,950.44	32,246,740.58
应收账款	4,850,997,552.34	4,079,691,980.26
预付款项	112,672,500.01	138,888,264.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,794,452.07	47,961,027.10
买入返售金融资产		
存货	1,265,524,933.66	1,181,026,123.12
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,229,362.43	79,229,313.78

流动资产合计	7,149,143,277.32	6,355,082,812.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	787,608.80	787,608.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,806,684.66	1,708,068.57
投资性房地产	7,720,530.03	7,844,948.37
固定资产	346,158,161.37	353,008,365.92
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,333,477.48	38,208,736.52
开发支出		
商誉	475,347,332.20	475,347,332.20
长期待摊费用	127,438,436.25	133,242,935.14
递延所得税资产	15,037,069.24	12,917,272.84
其他非流动资产		1,404,950.00
非流动资产合计	1,010,629,300.03	1,024,470,218.36
资产总计	8,159,772,577.35	7,379,553,031.06
流动负债：		
短期借款	2,114,800,000.00	1,696,600,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		196,722,322.97
应付账款	2,616,729,847.01	2,180,401,877.02
预收款项	111,349,004.30	111,135,989.39
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,683,068.68	14,333,324.16
应交税费	66,249,951.40	62,469,424.69
应付利息	1,847,583.74	1,862,305.95
应付股利	2,198,988.10	2,474,839.75
其他应付款	94,410,254.03	169,389,458.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		2,752,786.95
流动负债合计	5,010,268,697.26	4,438,142,329.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	163,903.24	163,903.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,163,903.24	6,163,903.24
负债合计	5,016,432,600.50	4,444,306,233.03
所有者权益：		
股本	250,526,315.00	250,526,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	737,159,688.50	737,159,688.50

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,127,639.61	97,127,639.61
一般风险准备		
未分配利润	1,001,566,889.00	896,330,972.86
归属于母公司所有者权益合计	2,086,380,532.11	1,981,144,615.97
少数股东权益	1,056,959,444.74	954,102,182.06
所有者权益合计	3,143,339,976.85	2,935,246,798.03
负债和所有者权益总计	8,159,772,577.35	7,379,553,031.06

法定代表人：续文利

主管会计工作负责人：许帅

会计机构负责人：王新侠

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	204,037,122.82	327,978,958.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,345,544,690.44	1,209,248,623.29
预付款项	15,657,804.71	19,850,098.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,147,645,580.65	966,084,108.58
存货	334,672,941.91	217,498,243.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,218,662.93	503,493.83
流动资产合计	3,048,776,803.46	2,741,163,526.71
非流动资产：		
可供出售金融资产	787,608.80	787,608.80
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,222,693,455.46	1,212,693,455.46
投资性房地产	7,720,530.03	7,844,948.37
固定资产	70,058,861.03	71,549,427.61
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,744,188.36	15,076,150.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	24,934,346.32	25,518,056.32
递延所得税资产	7,582,884.84	6,770,725.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,348,521,874.84	1,340,240,372.63
资产总计	4,397,298,678.30	4,081,403,899.34
流动负债：		
短期借款	1,400,000,000.00	1,150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		96,352,322.97
应付账款	1,294,016,382.94	1,113,698,068.09
预收款项		1,100,268.10
应付职工薪酬		7,257,802.00
应交税费	9,854,460.81	3,923,438.27
应付利息	1,556,937.50	1,285,062.51
应付股利	2,198,988.10	2,474,839.75
其他应付款	19,746,267.84	68,808,414.46
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,727,373,037.19	2,444,900,216.15

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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		
负债合计	2,727,373,037.19	2,444,900,216.15
所有者权益：		
股本	250,526,315.00	250,526,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	734,159,688.50	734,159,688.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,127,639.61	97,127,639.61
未分配利润	588,111,998.00	554,690,040.08
所有者权益合计	1,669,925,641.11	1,636,503,683.19
负债和所有者权益总计	4,397,298,678.30	4,081,403,899.34

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,535,826,695.39	5,112,522,454.76
其中：营业收入	6,535,826,695.39	5,112,522,454.76
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,212,604,916.48	4,846,275,040.61
其中：营业成本	5,876,350,296.40	4,522,778,656.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,599,033.38	10,948,436.76
销售费用	197,294,899.79	204,836,488.86
管理费用	75,470,913.27	58,889,953.69
财务费用	40,176,483.13	40,939,611.69
资产减值损失	8,713,290.51	7,881,893.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,366,260.64	317,444.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	324,588,039.55	266,564,858.21
加：营业外收入	4,349,968.54	4,214,739.83
其中：非流动资产处置利得	40,712.07	62,911.71
减：营业外支出	265,269.56	89,863.59
其中：非流动资产处置损失	177,530.56	13,524.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	328,672,738.53	270,689,734.45
减：所得税费用	82,247,744.26	68,810,307.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	246,424,994.27	201,879,427.02
归属于母公司所有者的净利润	142,814,863.40	115,989,366.18
少数股东损益	103,610,130.87	85,890,060.84
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	246,424,994.27	201,879,427.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,814,863.40	115,989,366.18
归属于少数股东的综合收益总额	103,610,130.87	85,890,060.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.57	0.46
（二）稀释每股收益	0.57	0.46

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

法定代表人：续文利

主管会计工作负责人：许帅

会计机构负责人：王新侠

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	2,046,419,898.69	1,785,504,301.99
减：营业成本	1,902,096,227.19	1,660,613,127.57
税金及附加	1,542,065.76	2,083,936.49
销售费用	60,626,844.69	53,866,147.99
管理费用	21,066,854.27	11,115,070.49
财务费用	-664,096.06	4,777,988.02
资产减值损失	3,248,636.09	3,099,116.03
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	26,379,481.38	49,411,745.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	84,882,848.13	99,360,660.54
加：营业外收入	4,960.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	95,973.75	74,095.24
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	84,791,834.38	99,286,565.30
减：所得税费用	13,790,929.21	11,693,926.03
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	71,000,905.17	87,592,639.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	71,000,905.17	87,592,639.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.35
（二）稀释每股收益	0.28	0.35

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	6,841,304,701.73	5,347,384,099.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,933,797.29	2,200,927.45
收到其他与经营活动有关的现金	44,031,694.40	33,802,215.82
经营活动现金流入小计	6,887,270,193.42	5,383,387,242.89
购买商品、接受劳务支付的现金	6,553,256,648.15	5,009,902,376.90
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	131,611,895.06	97,282,756.68
支付的各项税费	197,122,245.47	164,738,947.77
支付其他与经营活动有关的现金	293,580,165.09	178,017,993.00
经营活动现金流出小计	7,175,570,953.77	5,449,942,074.35
经营活动产生的现金流量净额	-288,300,760.35	-66,554,831.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,267,644.55	209,890.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	213,484.95	182,695.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,516,129.50	392,585.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,714,716.76	18,578,894.24
投资支付的现金	77,699,162.00	107,065,787.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,413,878.76	125,644,681.24
投资活动产生的现金流量净额	-81,897,749.26	-125,252,095.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		389,819,343.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,278,000,000.00	1,335,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,650,000.00	59,366,720.84

筹资活动现金流入小计	1,305,650,000.00	1,784,186,064.52
偿还债务支付的现金	886,991,400.00	1,174,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,771,684.72	126,761,156.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,187,379.92
支付其他与筹资活动有关的现金	23,020,243.04	12,922,673.24
筹资活动现金流出小计	987,783,327.76	1,313,683,829.74
筹资活动产生的现金流量净额	317,866,672.24	470,502,234.78
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	-52,331,837.37	278,695,307.81
加：期初现金及现金等价物余额	796,039,363.74	537,220,481.27
六、期末现金及现金等价物余额	743,707,526.37	815,915,789.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,205,520,295.74	1,995,914,750.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,234,044.38	5,922,695.97
经营活动现金流入小计	2,206,754,340.12	2,001,837,446.64
购买商品、接受劳务支付的现金	2,265,546,595.04	2,100,703,957.34
支付给职工以及为职工支付的现金	35,990,802.08	22,441,870.82
支付的各项税费	16,669,710.23	21,133,136.63
支付其他与经营活动有关的现金	13,245,002.05	38,134,341.61
经营活动现金流出小计	2,331,452,109.40	2,182,413,306.40
经营活动产生的现金流量净额	-124,697,769.28	-180,575,859.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	27,236,052.62	49,411,745.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,311,052.62	49,411,745.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	872,130.05	305,674.00
投资支付的现金	64,424,814.00	125,160,837.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	65,296,944.05	125,466,511.66
投资活动产生的现金流量净额	-37,985,891.43	-76,054,766.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		389,819,343.68
取得借款收到的现金	850,000,000.00	1,150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	132,339,868.65	232,611,879.65
筹资活动现金流入小计	982,339,868.65	1,772,431,223.33
偿还债务支付的现金	600,000,000.00	920,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,098,044.02	85,219,589.81
支付其他与筹资活动有关的现金	279,500,000.00	355,000,000.00
筹资活动现金流出小计	943,598,044.02	1,360,219,589.81
筹资活动产生的现金流量净额	38,741,824.63	412,211,633.52
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	-123,941,836.08	155,581,007.24
加：期初现金及现金等价物余额	327,978,958.90	238,710,706.12
六、期末现金及现金等价物余额	204,037,122.82	394,291,713.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	250,526,315.00				737,159,688.50				97,127,639.61		896,330,972.86	954,102,182.06	2,935,246,798.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	250,526,315.00				737,159,688.50				97,127,639.61		896,330,972.86	954,102,182.06	2,935,246,798.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											105,235,916.15	102,857,262.67	208,093,178.82
（一）综合收益总额											142,814,863.40	103,610,130.87	246,424,994.27
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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											-37,578,947.25	-752,868.20	-38,331,815.45
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											-37,578,947.25	-752,868.20	-38,331,815.45

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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	250,526,315.00				737,159,688.50				97,127,639.61		1,001,566,889.01	1,056,959,444.73	3,143,339,976.85

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	240,000,000.00				358,353,216.00				86,668,291.87		746,322,339.64	770,707,311.47	2,202,051,158.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				358,353,216.00				86,668,291.87		746,322,339.64	770,707,311.47	2,202,051,158.98

三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	10,526 ,315.0 0				378,806 ,472.50				10,459, 347.74		150,008 ,633.22	183,394 ,870.59	733,195 ,639.05
（一）综合收益总 额											223,099 ,559.71	186,899 ,718.31	409,999 ,278.02
（二）所有者投入 和减少资本	10,526 ,315.0 0				378,806 ,472.50							28,682, 532.20	418,015 ,319.70
1. 股东投入的普 通股	10,526 ,315.0 0				378,806 ,472.50							28,682, 532.20	418,015 ,319.70
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									10,459, 347.74		-73,090, 926.49	-32,187 ,379.92	-94,818, 958.67
1. 提取盈余公积									10,459, 347.74		-10,459, 347.74		
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-62,631, 578.75	-32,187 ,379.92	-94,818, 958.67
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	250,526,315.00				737,159,688.50				97,127,639.61		896,330,972.86	954,102,182.06	2,935,246,798.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,526,315.00				734,159,688.50				97,127,639.61	554,690,040.08	1,636,503,683.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,526,315.00				734,159,688.50				97,127,639.61	554,690,040.08	1,636,503,683.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										33,421,957.92	33,421,957.92
（一）综合收益总额										71,000,905.17	71,000,905.17
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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										-37,578,947.25	-37,578,947.25
1．提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-37,578,947.25	-37,578,947.25
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	250,526,315.00				734,159,688.50				97,127,639.61	588,111,998.00	1,669,925,641.11

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				355,353,216.00				86,668,291.87	523,187,489.15	1,205,208,997.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				355,353,216.00				86,668,291.87	523,187,489.15	1,205,208,997.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,526,315.00				378,806,472.50				10,459,347.74	31,502,550.93	431,294,686.17
（一）综合收益总额										104,593,477.42	104,593,477.42

(二)所有者投入和减少资本	10,526,315.00				378,806,472.50						389,332,787.50
1. 股东投入的普通股	10,526,315.00				378,806,472.50						389,332,787.50
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									10,459,347.74	-73,090,926.49	-62,631,578.75
1. 提取盈余公积									10,459,347.74	-10,459,347.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										-62,631,578.75	-62,631,578.75
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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	250,526,315.00				734,159,688.50				97,127,639.61	554,690,040.08	1,636,503,683.19

三、公司基本情况

(一) 公司概况

嘉事堂药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2003年9月29日经国务院国资委国资改革函[2003]250号《关于设立嘉事堂药业股份有限公司的函》的批准,由中国青年实业发展总公司(以下简称“中青实业”)、上海张江高科技园区开发股份有限公司(以下简称“上海张江”)、

新产业投资股份有限公司（以下简称“新产业”）、中科联控股集团有限公司（以下简称“中科联”）、中协宾馆、北信投资控股有限责任公司（以下简称“北信投资”）、北京超市发国有资产经营公司（以下简称“超市发”，现已更名为“北京海淀置业集团有限公司”）、李朝晖和白石峰共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：911100006337942853。2010年8月18日在深圳证券交易所上市。所属行业为批发业。

截至2017年6月30日止，本公司累计发行股本总数25,052.6315万股，注册资本为25,052.6315万元，注册地：北京市海淀区昆明湖南路11号1号楼，总部地址：北京市海淀区昆明湖南路11号1号楼。本公司主要经营活动为：销售药品、医疗器械、保健食品等。本公司的第一大股东为中国青年实业发展总公司。

（二）合并财务报表范围

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司
辽宁嘉事堂药业有限公司
北京嘉和嘉事医药物流有限公司
北京嘉事京西医药科技有限公司
北京嘉事宏德医药有限公司
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司
北京嘉事盛世医疗器械有限公司
—北京嘉事方同医疗器械有限公司（子公司）
—沈阳嘉事卓森医疗科技有限公司（子公司）
深圳嘉事康元医疗器械有限公司
—深圳市贝来达科技有限公司（子公司）
上海嘉事明伦医疗器材有限公司
—广州市润晔贸易有限公司（子公司）
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司
北京金康瑞源商贸有限公司
—北京瑞安晟达科技发展有限公司（子公司）
广州嘉事吉健医疗器械有限公司
—北京爱立建医疗器械有限公司（子公司）
—上海栩然商贸有限公司（子公司）
北京嘉事爱格医疗器械有限公司
—上海康羽医疗设备有限公司（子公司）
安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司
—南京嘉事苏堂医疗器械有限公司（子公司）
—山东嘉事如意医疗器械有限公司（子公司）
广州嘉事百洲医疗器械有限公司

广州嘉事怡核医疗科技有限公司
—上海竺岚医疗器械有限公司（子公司）
—上海垚舜医疗器械有限公司（子公司）
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司
—上海贤殊科贸有限公司（子公司）
—上海佳上医疗器材有限公司（子公司）
—福建嘉事旭沅医疗器械有限公司（子公司）

重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司
北京嘉事唯众医疗器械有限公司
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司
安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司
广州嘉和上品医疗器械有限公司
上海嘉和诚康医疗器械有限公司
四川嘉事顺远宏医疗器械有限责任公司
安徽嘉事天诚药业有限公司
陕西嘉事堂医药有限责任公司
湖北嘉事君安医药有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2017年6月30日止的2017年半年度财务报表。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、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。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时

确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一

部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额前五名的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

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

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

15、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）。

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一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。

16、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。

（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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88

电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
---------	-------	-----	---	-------------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19、生物资产**20、油气资产****21、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****1、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

22、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按照估计的可受益期限。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经

费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

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

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买

固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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

34、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	17、13、11、6、5、3、0
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、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

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、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
上海佳上医疗器材有限公司	按照营业收入的 1%核定征收企业所得税

2、税收优惠

无

3、其他

无

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	2,165,853.11	1,321,656.39
银行存款	741,541,673.26	794,717,707.35
合计	743,707,526.37	796,039,363.74

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

截至2017年6月30日止，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

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	13,034,633.44	20,163,169.58
商业承兑票据	15,182,317.00	12,083,571.00
合计	28,216,950.44	32,246,740.58

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,898,895,937.12	99.77%	59,137,783.21	1.21%	4,839,758,153.91	4,107,243,560.10	99.43%	51,093,403.73	1.24%	4,056,150,156.37
单项金额不重大但	11,239,3	0.23%			11,239,39	23,541,	0.57%			23,541,823.

单独计提坏账准备的应收账款	98.43				8.43	823.89				89
合计	4,910,135,335.55	100.00%	59,137,783.21		4,850,997,552.34	4,130,785,383.99		51,093,403.73		4,079,691,980.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,779,228,503.52	47,792,285.04	1.00%
1 至 2 年	111,691,758.08	5,584,587.90	5.00%
2 至 3 年	3,019,596.98	905,879.09	30.00%
3 至 4 年	161,273.12	80,636.56	50.00%
4 至 5 年	68,036.00	47,625.20	70.00%
5 年以上	4,726,769.42	4,726,769.42	100.00%
合计	4,898,895,937.12	59,137,783.21	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,239,398.43		
合 计	11,239,398.43		

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,044,379.48 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	收回方式
------	---------	------

(3) 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：

本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	242,005,234.10	4.93%	2,420,052.34
第二名	210,031,949.68	4.28%	2,100,319.50
第三名	134,309,512.75	2.74%	1,343,095.13
第四名	101,285,832.60	2.06%	1,012,858.33
第五名	90,666,114.55	1.85%	906,661.15
合 计	778,298,643.68	15.85%	7,782,986.44

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

6、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	112,672,500.01	100.00%	137,770,534.90	99.19%
1 至 2 年			52,465.81	0.04%
2 至 3 年			344,760.68	0.25%
3 年以上			720,502.73	0.52%
合计	112,672,500.01	--	138,888,264.12	--

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：

公司期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
第一名	12,734,040.47	11.30
第二名	9,218,287.69	8.18
第三名	8,002,948.19	7.10
第四名	7,288,283.02	6.47
第五名	6,250,000.00	5.55
合 计	43,493,559.37	38.60

其他说明：

7、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

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：

8、应收股利

(1) 应收股利

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,395,040.95	96.48%	1,187,172.07	1.21%	97,207,868.88	39,924,608.70	82.21%	600,461.04	1.50%	39,324,147.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,586,583.19	0.52%			3,586,583.19	8,636,879.44	17.79%			8,636,879.44
合计	101,981,624.14		1,187,172.07		100,794,452.07	48,561,488.14		600,461.04		47,961,027.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	94,832,105.05	948,321.05	1.00%
1 至 2 年	3,456,668.30	172,833.42	5.00%
2 至 3 年	57,500.00	17,250.00	30.00%
5 年以上	48,767.60	48,767.60	100.00%
合计	98,395,040.95	1,187,172.07	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,586,583.19		
合 计	3,586,583.19		

注：根据公司与陕西嘉事堂医药有限责任公司（原西安欣森医药有限责任公司）原股东李建玉、李欣玮、湖南星辉医疗投资管理有限公司签订的《增资扩股合作协议书》、公司与上海嘉事明伦医疗器材有限公司、四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司签订的《股权转让协议》，约定被收购方收购前形成的债权债务及其他遗留问题由股权转让方承担，针对此部分债权不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 586,711.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本期计提坏账准备金额 586,711.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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：

本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,854,694.43	14,674,784.90
保证金	84,334,165.82	33,055,303.19
其他	792,763.89	831,400.05
合计	101,981,624.14	48,561,488.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	保证金	50,000,000.00	1 年以内	49.03%	500,000.00
第二名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	9.81%	100,000.00
第三名	保证金	10,000,000.00	1 年以内	9.81%	100,000.00
第四名	往来款	6,854,694.43	1 年以内	6.72%	68,546.94
第五名	保证金	3,000,000.00	1 年以内	2.94%	30,000.00
合计	--	79,854,694.43	--	78.31%	798,546.94

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

公司期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,264,438,046.99		1,264,438,046.99	1,179,939,236.45		1,179,939,236.45
周转材料	1,086,886.67		1,086,886.67	1,086,886.67		1,086,886.67
合计	1,265,524,933.66		1,265,524,933.66	1,181,026,123.12		1,181,026,123.12

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	

公司期末无存货跌价准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末无余额含有借款费用资本化金额

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	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
----	------	------

其他说明：

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	47,229,362.43	79,202,386.57
预交税金		26,927.21
合计	47,229,362.43	79,229,313.78

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	887,608.80	100,000.00	787,608.80	887,608.80	100,000.00	787,608.80
合计	887,608.80	100,000.00	787,608.80	887,608.80	100,000.00	787,608.80

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金
------	------	------	------	------

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例	红利
北京嘉事堂龙翔连锁药店有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	10.00%	
北京首钢医药有限公司	137,608.80			137,608.80					5.00%	
辽宁兴业医药有限公司	650,000.00			650,000.00					5.00%	
合计	887,608.80			887,608.80	100,000.00			100,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	100,000.00			100,000.00
期末已计提减值余额	100,000.00			100,000.00

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

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

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、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	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京三九 朝阳医药 有限公司	1,708,068 .57			98,616.09						1,806,684 .66	
小计	1,708,068 .57			98,616.09						1,806,684 .66	
合计	1,708,068 .57			98,616.09						1,806,684 .66	

其他说明

18、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	2,523,244.63			2,523,244.63
2.本期增加金额	124,418.34			124,418.34
(1) 计提或摊销	124,418.34			124,418.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,647,662.97			2,647,662.97
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	7,720,530.03			7,720,530.03
2.期初账面价值	7,844,948.37			7,844,948.37

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）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

公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

（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	273,091,295.94	89,187,667.13	35,222,035.06	69,549,908.89	467,050,907.02
2.本期增加金额		2,489,863.67	2,918,299.31	1,575,770.46	6,983,933.44
（1）购置		2,489,863.67	2,918,299.31	1,575,770.46	6,983,933.44
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		78,767.43	1,626,739.09	710,082.90	2,415,589.42
（1）处置或报		78,767.43	1,626,739.09	710,082.90	2,415,589.42

废					
4.期末余额	273,091,295.94	91,598,763.37	36,513,595.28	70,415,596.45	471,619,251.04
二、累计折旧					
1.期初余额	45,263,294.25	33,780,846.13	12,820,720.30	22,177,680.42	114,042,541.10
2.本期增加金额	3,238,077.66	4,414,146.04	2,118,659.44	3,522,098.57	13,292,981.71
（1）计提	3,238,077.66	4,414,146.04	2,118,659.44	3,522,098.57	13,292,981.71
3.本期减少金额		74,829.05	1,233,124.03	566,480.06	1,874,433.14
（1）处置或报废		74,829.05	1,233,124.03	566,480.06	1,874,433.14
4.期末余额	48,501,371.91	38,120,163.12	13,706,255.71	25,133,298.93	125,461,089.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	224,589,924.03	53,478,600.25	22,807,339.57	45,282,297.52	346,158,161.37
2.期初账面价值	227,828,001.69	55,406,821.00	22,401,314.76	47,372,228.47	353,008,365.92

(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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

公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

20、在建工程

(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

(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	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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、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			18,708,030.19	7,560,000.00	57,739,187.02
2.本期增加金额				159,410.94		159,410.94
(1) 购置				159,410.94		159,410.94
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	31,471,156.83			18,867,441.13	7,560,000.00	57,898,597.96
二、累计摊销						
1.期初余额	6,719,216.01			10,543,234.49	2,268,000.00	19,530,450.50
2.本期增加 金额	361,193.82			917,476.16	756,000.00	2,034,669.98
(1) 计提	361,193.82			917,476.16	756,000.00	2,034,669.98
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,080,409.83			11,460,710.65	3,024,000.00	21,565,120.48
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	24,390,747.00			7,406,730.48	4,536,000.00	36,333,477.48
2.期初账面 价值	24,751,940.82			8,164,795.70	5,292,000.00	38,208,736.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 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：

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

26、开发支出

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

其他说明

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
上海嘉事明伦医 疗器材有限公司	69,475,800.00			69,475,800.00
深圳嘉事康元医 疗器械有限公司	20,212,065.00			20,212,065.00
嘉事嘉成医疗器 械武汉有限公司	10,712,500.00			10,712,500.00
北京嘉事爱格医 疗器械有限公司	14,304,100.00			14,304,100.00
上海嘉事嘉意医 疗器械有限公司	65,032,200.00			65,032,200.00
浙江嘉事杰博医 疗器械有限公司	60,849,300.00			60,849,300.00
广州嘉事吉健医 疗器械有限公司	65,920,300.00			65,920,300.00
广州嘉事百洲医 疗器械有限公司	48,285,474.00			48,285,474.00
广州嘉事怡核医 疗科技有限公司	38,088,841.00			38,088,841.00
四川嘉事馨顺和 医疗器械有限公 司	40,400,100.00			40,400,100.00
重庆嘉事臻跃医 疗器械有限公司	23,619,900.00			23,619,900.00
深圳市贝来达科 技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
陕西嘉事堂医药	3,446,752.20			3,446,752.20

有限责任公司						
合计	475,347,332.20					475,347,332.20

(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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

以上资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，采用资本资产加权平均成本模型作为折现率。评估时采用的关键假设包括企业在未来经营期内的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化等。上述假设基于该等资产组以前年度的经营业绩和管理层对市场发展的预期。经测算，对商誉产生的资产组无需计提商誉减值准备。

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
装修及租赁设施改造	107,814,699.41	511,275.80	6,149,313.27		102,176,661.94
正式电工程	6,454,321.46		178,418.94		6,275,902.52
信息系统	1,003,265.91	1,343,339.63	852,838.35		1,493,767.19
器械库房加固工程	1,971,080.20		53,513.52		1,917,566.68
器械库房装修改造	15,429,529.02		436,684.80		14,992,844.22
电商 PC 网站建设费	564,170.79		81,317.30		482,853.49
其他	5,868.35	282,211.97	189,240.11		98,840.21
合计	133,242,935.14	2,136,827.40	7,941,326.29		127,438,436.25

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	60,171,009.04	15,042,752.26	51,544,595.52	12,886,148.88
内部交易未实现利润			124,495.85	31,123.96
合计	60,171,009.04	15,042,752.26	51,669,091.37	12,917,272.84

(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
固定资产加速折旧	655,612.96	163,903.24	655,612.96	163,903.24
合计	655,612.96	163,903.24	655,612.96	163,903.24

(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		15,037,069.24		12,917,272.84
递延所得税负债		163,903.24		163,903.24

(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
坏账准备		249,269.25
合计		249,269.25

(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
----	------	------	----

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
设备款		1,146,000.00
预付购车款		258,950.00

合计		1,404,950.00
----	--	--------------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	714,800,000.00	311,600,000.00
信用借款	1,400,000,000.00	1,385,000,000.00
合计	2,114,800,000.00	1,696,600,000.00

短期借款分类的说明：

注1：2016年7月28日，公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订编号为公借贷字第1600000105782的《借款合同》，借款金额为100,000,000.00元，借款期限自2016年7月28日至2017年7月28日。

注2：2016年11月23日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公借贷字第1600000162159的借款合同，借款金额为200,000,000.00元，借款期限自2016年11月23日至2017年11月23日。

注3：2017年1月10日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公借贷字第ZX17000000008209号的借款合同，借款金额为100,000,000.00元，借款期限自2017年1月10日至2018年1月10日。

注4：2017年3月10日，公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订编号为02000045-2017年(海西)字00061号的《借款合同》，借款金额为400,000,000.00元，借款期限自2017年3月10日至2018年3月9日。

注5：2017年3月8日，公司与交通银行北京海淀支行签订编号为07710006号的《借款合同》，借款金额为200,000,000.00元，借款期限自2017年3月9日至2017年9月9日。

注6：2016年6月6日，公司与招商银行股份有限公司北京建国路支行签订借款编号为2016年建授字第007号的《授信协议》，在该授信协议下于2017年2月7日取得借款金额150,000,000.00元，借款期限为2017年2月7日至2017年12月5日。

注7：2016年12月5日，公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0382224的《借款合同》，借款金额为50,000,000.00元，借款期限自2016年12月9日至2017年12月9日。

注8：2016年8月5日，公司与北京农村商业银行股份有限公司四季青支行签订编号为2016四季青企借00097的借款合同，借款金额为100,000,000.00元，借款期限自2016年8月8日至2017年8月7日。

注9：2016年10月9日，公司与北京农村商业银行股份有限公司四季青支行签订编号为2016四季青企借00119的借款合同借款金额为100,000,000.00元，借款期限自2016年10月10日至2017年10月9日。

注10：1. 本公司控股子公司深圳嘉事康元医疗器械有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为79172016281226的开立信用证业务协议书。开证金额肆仟万元整，预定开证日期为2016年08月01日，保证人为郭振喜、杨波、嘉事堂药业股份有限公司，保证合同编号为ZB7923201600000022，ZB7923201600000024。

2. 本公司控股子公司深圳嘉事康元医疗器械有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为79172016281374的开立信用证业务协议书。开证金额肆仟万元整，预定开证日期为2016年8月29日，保证人为郭振喜、杨波、嘉事堂药业股份有限公司，保证合同编号为ZB7923201600000022，ZB7923201600000024。

3. 本公司控股子公司深圳嘉事康元医疗器械有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为79232016280847的开立信用证业务协议书。开证金额贰仟万元整，预定开证日期为2016年12月20日，保证人为郭振喜、杨波、嘉事堂药业股份有限公司，保证合同编号为ZB7923201600000022，ZB7923201600000024。

注11：1、本公司控股子公司嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司于2016年9月27日与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订编号为7016201600000108的授信金额为2000万元的《补充流动资金综合授信合同》；并于2016年9月28日签订编号为70012016281067的借款合同，借款人民币6,000,000.00元，借款期限为2016年9月28日至2017年9月27日。

2、2016年11月28日签订编号为70012016281261的借款合同，借款人民币4,000,000.00元，借款期限为2016年11月28日至2017年11月27日。

3、2017年3月1日签订编号为70012017280134的借款合同，借款人民币5,000,000.00元，借款期限为2017年3月1日至2018年3月1日。

4、2017年3月10日签订编号为70012017280185的借款合同，借款人民币5,000,000.00元，借款期限为2017年3月10日至2018年3月10日。

上述借款由公司、谢东华、李燕于2016年9月27日分别与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订的编号为ZB7016201600000108、ZB7016201600000109、ZB7016201600000110的《最高额保证合同》提供担保。

注12：1、本公司控股子公司广州嘉事吉健医疗器械有限公司与兴业银行股份有限公司广州分行于2016年12月22日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第201612220001号的借款合同，借款人民币5,000,000.00元，借款期限为2016年12月22日至2017年12月21日。

2、2016年12月30日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第201612300001号的借款合同，借款人民币5,000,000.00元，借款期限为2017年1月3日至2018年1月2日。

3、2017年1月19日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第20171190001号的借款合同，借款人民币5,000,000.00元，借款期限为2017年1月19日至2018年1月18日。

4、2017年3月9日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第201703090001号的借款合同，借款人民币5,000,000.00元，借款期限为2017年3月9日至2018年3月8日。

5、2017年4月6日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第201704060001号的借款合同，借款人民币10,000,000.00元，借款期限为2017年4月6日至2018年4月5日。

6、2017年5月25日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第201705250001号的借款合同，借款人民币5,000,000.00元，借款期限为2017年5月25日至2018年5月24日。

7、2017年6月2日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第201706010001号的借款合同，借款人民币5,000,000.00元，借款期限为2017年6月1日至2018年5月31日。

8、2017年6月15日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第201706130001号的借款合同，借款人民币

10,000,000.00元，借款期限为2017年6月15日至2018年6月14日。

上述借款合同由公司与兴业银行股份有限公司广州分行于2016年12月9日签订的编号为兴银粤保字（珠江新城）第201612090001号的《最高额保证合同》提供担保。

注13：本公司控股子公司广州嘉事怡核医疗科技有限公司与兴业银行股份有限公司广州分行于2017年4月25日签订编号为兴银粤借字（天河）第201704250001号的借款合同，借款人民币10,000,000.00元，借款期限为2017年4月25日至2018年4月24日。该笔借款由公司与兴业银行股份有限公司广州分行于2016年12月12日签订的编号为兴银粤保字（珠江新城）第201612090003号的《最高额保证合同》提供担保。

注14：1、本公司控股子公司广州嘉事百洲医疗器械有限公司与兴业银行股份有限公司广州分行于2016年12月08日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第20161221001号的借款合同，借款人民币10,000,000.00元，借款期限为2016年12月08日至2017年12月07日。

2、2017年05月25日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第201705250002号的借款合同，借款人民币10,000,000.00元，借款期限为2017年05月25日至2018年05月24日。

3、2017年06月15日签订编号为兴银粤借字（珠江新城）第201706130002号的借款合同，借款人民币10,000,000.00元，借款期限为2017年06月15日至2018年06月14日。

上述借款由公司与兴业银行股份有限公司广州分行于2016年12月8日签订的编号为兴银粤保字（珠江新城）第201612090002的《最高额保证合同》提供担保。

注15：1、本公司控股子公司上海嘉事明伦医疗器材有限公司于2016年12月1日与中国光大银行上海大宁支行签订编号为7632012016003综合授信协议，合同期限从2016年12月1日至2017年12月1日，授信额度为80,000,000.00元。2016年12月2日上海嘉事明伦医疗器材有限公司与中国光大银行上海大宁支行签订编号为7632022016009的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2016年12月2日至2017年12月1日。

2、2017年1月17日签订编号为7632022017001的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2017年1月17日至2018年1月16日。

3、2017年2月16日签订编号为7627022017001的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2017年2月16日至2018年2月16日。

4、2017年3月16日签订编号为7627022017003的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2017年3月16日至2018年3月16日。

5、2017年4月18日签订编号为7627022017005的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2017年4月18日至2018年4月18日。

6、2017年5月24日签订编号为7627022017007的借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2017年5月26日至2018年5月26日。

7、2017年6月5日签订编号为 7627022017008的借款合同，借款金为10,000,000.00元，借款期限为2017年6月5日至2018年6月1日。

上述借款合同由公司与上海光大银行上海大宁支行于2016年12月1日签订编号为7632012016003-1的《最高额保证合同》提供担保。

8、2016年7月25日上海嘉事明伦医疗器材有限公司与招商银行股份有限公司上海中山支行签订编号为7502160657综合授信协议，合同期限从2016年7月31日至2017年7月30日，授信额度为50,000,000.00元。2017年5月27日上海嘉事明伦医疗器材有限公司与招商银行股份有限公司上海中山支行签订编号为7501170531的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限2017年5月27日至2018年1月27日。

9、2017年6月16日签订编号为7501170620的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限2017年6月16日至2018年1月30日。

上述借款由公司与招商银行股份有限公司上海中山支行于2016年7月1日签订编号为7502160657的《最高额

保证合同》提供担保。

注16：1、本公司控股子公司上海嘉事嘉意医疗器材有限公司于2016年6月12日与中国光大银行上海市东支行签订编号为7632012016001综合授信协议，合同期限从2016年6月12日至2017年6月11日，授信额度为40,000,000.00元。2017年3月6日上海嘉事嘉意医疗器材有限公司与中国光大银行上海大宁支行签订编号为7627022017002借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限从2017年3月6日至2017年12月11日。

2、2017年4月6日签订编号为7627022017004借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限从2017年4月6日至2017年12月6日。

3、2017年5月5日签订编号为7627022017006借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限从2017年5月5日至2017年12月6日。

上述借款由公司于2016年6月12日与中国光大银行上海市东支行签订编号为7627012016001-1的《最高额保证合同》提供担保。

注17：1、本公司控股子公司浙江嘉事杰博医疗器械有限公司于2016年11月25日与中国农业银行杭州滨江支行签订编号为33010120160032618的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限从2016年11月25日至2017年11月24日。该笔借款由公司与中国农业银行杭州滨江支行于2016年11月25日签订的编号为33100120160084021的《保证合同》提供担保。

2、2017年3月13日，签订编号为33010120170005933的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限从2017年3月13日至2018年3月12日。该笔借款由公司与中国农业银行杭州滨江支行于2017年3月13日签订的编号为33100120170016455的《保证合同》提供担保。

3、2017年4月20日，签订编号为33010120170010219的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限从2017年4月20日至2018年4月19日。该笔借款由公司与中国农业银行杭州滨江支行于2017年4月20日签订的编号为33100120170026415的《保证合同》提供担保。

注18：1、本公司控股子公司北京嘉事爱格医疗器械有限公司于2016年6月20日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0348736的《综合授信合同》，授信金额为30,000,000.00元。2017年01月24日北京嘉事爱格医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为0393149《借款合同》，借款金额为4,000,000.00元，借款期限自2017年02月03日至2018年02月03日。

2、2017年03月29日签订编号为0402326的《借款合同》，借款金额为10,000,000.00元，借款期限自2017年04月06日至2018年04月06日。

3、2017年04月25日签订编号为0406449的《借款合同》，借款金额为5,000,000.00元，借款期限自2017年04月25日至2018年04月25日。

4、2017年05月18日签订编号为0411627的《借款合同》，借款金额为5,000,000.00元，借款期限自2017年05月25日至2018年05月25日。

5、2017年06月02日签订编号为0414827的《借款合同》，借款金额为6,000,000.00元，借款期限自2017年06月19日至2018年06月19日。

上述借款由公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订的编号为0348736-001的《最高额保证合同》提供担保。

注19：1、本公司控股子公司嘉事国润（上海）医疗科技有限公司于2016年7月29日与招商银行股份有限公司上海中山支行签订编号为7502160656综合授信协议，合同期限从2016年7月29日至2017年7月29日，授信额度为30,000,000.00元。2017年2月1日，嘉事国润（上海）医疗科技有限公司与招商银行股份有限公司上海中山支行签订编号为7501170201借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限从2017年2月1日至2018年1月29日。

2、2017年2月1日签订编号为7501170217借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限从2017年2月1日至2018年1月29日。

上述借款由公司于2016年7月29日与招商银行股份有限公司上海中山支行签订的编号为7502160656的《最高额不可撤销担保书》提供担保。

注20：1、本公司控股子公司北京金康瑞源商贸有限公司与北京银行国兴家园支行于2017年5月18日签订编号为0411634的《借款合同》，借款金额为9,000,000.00元，借款期限自2017年5月18日至2018年5月17日。

2、2017年4月19日签订编号为0406156的《借款合同》，借款金额为8,000,000.00元，借款期限自2017年4月19日至2018年4月18日。

3、2017年4月26日签订编号为0406459的《借款合同》，借款金额为8,000,000.00元，借款期限自2017年4月26日至2018年4月25日。

4、2017年6月2日签订编号为0414862的《借款合同》，借款金额为5,000,000.00元，借款期限自2017年6月2日至2018年6月1日。

上述借款由公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行于2016年7月1日签订的编号为0351266-001的《最高额保证合同》予以担保。

注21：1、2016年8月9日本公司控股子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为0359913的《借款合同》，借款金额为24,985,415.94元，借款期限自2016年8月12日至2017年8月11日。

2、2016年8月9日本公司控股子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为0359914的《借款合同》，借款金额为6,032,371.14元，借款期限自2016年8月17日至2017年8月16日。

3、2016年8月19日本公司控股子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为0361843的《借款合同》，借款金额为11,188,112.13元，借款期限自2016年8月25日至2017年8月18日。

4、2016年9月7日本公司控股子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为0365065的《借款合同》，借款金额为19,750,000.00元，借款期限自2016年9月13日至2017年9月12日。

5、2016年9月8日本公司控股子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为0365246的《借款合同》，借款金额为12,880,591.75元，借款期限自2016年9月14日至2017年9月13日。

6、2016年10月21日本公司控股子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为0372666的《借款合同》，借款金额为11,823,049.15元，借款期限自2016年10月27日至2017年10月26日。

7、2016年11月11日本公司控股子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为0376698的《借款合同》，借款金额为33,340,459.89元，借款期限自2016年11月15日至2017年11月14日。

上述借款由公司与北京银行国兴家园支行于2016年8月4日签订的编号为0357923-001的《最高额保证合同》予以担保。

8、2016年12月08日本公司控股子公司北京嘉事盛世医疗器械有限公司与北京农村商业银行股份有限公司四季青支行签订编号为2016四季青企借00165的《借款合同》，借款金额为23,000,000.00元，借款期限自2016年12月08日至2017年12月07日。该借款由公司与北京农村商业银行股份有限公司四季青支行签订编号为00165的《最高额保证合同》予以担保。

注22：1、2016年09月07日本公司控股子公司北京嘉事唯众医疗器械有限公司与北京银行国兴家园支行签订编号为2016四季青企借0365006的《借款合同》，借款金额为8,800,000.00元，借款期限自2016年09月13日至2017年09月13日。

2、2016年09月30日与北京银行国兴家园支行签订编号为2016四季青企借0369858的《借款合同》，借款金额为10,000,000.00元，借款期限自2016年10月11日至2017年10月11日。

3、2017年05月03日与北京银行国兴家园支行签订编号为2017四季青企借0408760的《借款合同》，借款

金额为8,000,000.00元, 借款期限自2017年05月05日至2018年05月05日。

上述借款由公司与北京银行国兴家园支行签订的编号为0361204-001的《最高额保证合同》予以担保。

注23: 本公司控股子公司安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司于2017年6月28日与中国银行中平街支行签订编号为“2017年蚌中银信合字016号”的借款合同, 借款金额为30,000,000.00元, 借款期限从2017年6月28日至2018年6月27日。该笔借款由公司与中国银行中平街支行于2017年6月28日签订的编号为“2017年蚌中银信保字013号”的《保证合同》提供担保。

注24: 1、2016年6月7日本公司控股子公司北京嘉事宏德医药有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0346049的《综合授信合同》, 授信金额为60,000,000.00元, 2017年4月12月北京嘉事宏德医药有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0404649的《借款合同》, 借款人民币14,000,000.00元, 借款期限为2017年4月24日至2018年4月24日。

2、2017年5月3日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0408763的《借款合同》, 借款人民币9,000,000.00元, 借款期限为2017年5月16日至2018年5月16日。

3、2017年5月16日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0411323的《借款合同》, 借款人民币9,000,000.00元, 借款期限为2016年5月25日至2018年5月25日。

4、2017年5月22日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0412717的《借款合同》, 借款人民币8,000,000.00元, 借款期限为2017年6月6日至2018年6月6日。

上述借款由公司于2016年6月7日与北京银行股份有限公司签订的编号为0346049-001的最高额保证合同提供担保。

注25: 1、本公司控股子公司北京嘉事德康医疗器械经营有限公司于2016年6月8日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0346812的《综合授信合同》, 授信金额为15,000,000.00元。2017年5月16日北京嘉事德康医疗器械经营有限公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0404852的借款合同, 借款人民币9,000,000.00元, 借款期限为2017年5月16日至2018年5月16日。

2、2017年6月6日与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订编号为0412710的借款合同, 借款人民币6,000,000.00元, 借款期限为2017年6月6日至2018年6月6日。

上述借款由公司于2016年6月8日与北京银行股份有限公司签订的编号为0346812-001的最高额保证合同提供担保。

(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 0.00 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:

公司期末无已逾期未偿还的短期借款

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		196,722,322.97
合计		196,722,322.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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	2,616,729,847.01	2,180,401,877.02
合计	2,616,729,847.01	2,180,401,877.02

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

公司期末无账龄超过一年的重要应付账款

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	111,349,004.30	111,135,989.39
合计	111,349,004.30	111,135,989.39

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

公司期末无账龄超过一年的重要预收款项

37、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	13,760,686.18	120,863,990.69	132,439,805.45	2,184,871.42
二、离职后福利-设定提存计划	572,637.98	14,612,638.32	14,687,079.04	498,197.26
三、辞退福利		83,043.60	83,043.60	
合计	14,333,324.16	135,559,672.61	147,209,928.09	2,683,068.68

(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	13,039,354.25	92,344,431.99	104,120,807.66	1,262,978.58
2、职工福利费		1,972,940.87	1,972,344.80	596.07
3、社会保险费	690,590.50	15,342,777.73	15,673,906.46	359,461.77
其中：医疗保险费	562,208.56	6,921,522.16	7,102,207.01	381,523.71
工伤保险费	29,908.83	248,673.07	250,815.29	27,766.61
生育保险费	98,473.11	445,403.33	526,965.65	16,910.79
4、住房公积金		9,969,236.90	9,955,776.90	13,460.00
5、工会经费和职工教育经费	30,741.43	1,234,603.20	716,969.63	548,375.00

合计	13,760,686.18	120,863,990.69	132,439,805.45	2,184,871.42
----	---------------	----------------	----------------	--------------

(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	545,476.10	14,058,277.48	14,126,170.44	477,583.14
2、失业保险费	27,161.88	554,360.84	560,908.60	20,614.12
合计	572,637.98	14,612,638.32	14,687,079.04	498,197.26

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,953,601.97	17,648,576.41
企业所得税	42,379,356.29	41,101,401.99
个人所得税	745,877.90	1,546,145.04
城市维护建设税	621,009.91	1,119,431.27
教育费附加	443,578.50	878,314.78
房产税		193.20
其他	106,526.83	175,362.00
合计	66,249,951.40	62,469,424.69

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	57,000.00	199,500.00
短期借款应付利息	1,790,583.74	1,662,805.95
合计	1,847,583.74	1,862,305.95

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：

公司无重要的已逾期未支付的利息情况

40、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	1,142,534.80	714,084.25
北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会	1,056,453.30	1,760,755.50
合计	2,198,988.10	2,474,839.75

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：

其中超过一年以上的应付股利为应付“北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会”的2015年度分红款，因对方未提供银行账号尚未支付。

41、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	78,112,509.58	60,330,583.01
未支付的股权转让款	3,000,000.00	70,699,162.00
其他	13,297,744.45	38,359,713.90
合计	94,410,254.03	169,389,458.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李平	3,000,000.00	协议按约定执行，尚未支付的股权转让款
合计	3,000,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

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

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		2,752,786.95
合计		2,752,786.95

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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、长期应付款

(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
借款	6,000,000.00	6,000,000.00

其他说明：

48、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：

49、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：

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

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	250,526,315.00						250,526,315.00

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）	734,129,688.50			734,129,688.50
其他资本公积	3,030,000.00			3,030,000.00
合计	737,159,688.50			737,159,688.50

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：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	97,127,639.61			97,127,639.61
合计	97,127,639.61			97,127,639.61

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	896,330,972.86	746,322,339.64
调整后期初未分配利润	896,330,972.86	746,322,339.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,211,855.30	115,989,366.18
应付普通股股利	37,578,947.25	62,631,578.75
期末未分配利润	1,001,566,889.00	799,680,127.07

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,485,567,583.72	5,870,818,008.16	5,081,699,773.55	4,519,800,793.65
其他业务	47,277,744.14	5,532,288.24	30,822,681.21	2,977,862.71
合计	6,532,845,327.86	5,876,350,296.40	5,112,522,454.76	4,522,778,656.36

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	6,485,348.95	5,321,514.82
教育费附加	5,070,248.82	3,706,084.86
房产税	1,309,537.83	
土地使用税	56,029.39	
车船使用税	38,737.30	
印花税	1,214,608.36	
营业税		1,095,619.94
其他	424,522.73	825,217.14
合计	14,599,033.38	10,948,436.76

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	68,472,655.55	56,556,507.75
折旧费	3,181,372.57	2,522,702.94
办公费	29,507,207.61	27,044,058.67
租赁费	16,158,383.17	12,631,617.21
业务费	9,524,350.29	7,490,622.29
修理费	469,322.84	532,470.11
水电费	1,141,615.18	1,361,742.66
长期待摊费用摊销	4,174,612.50	3,040,042.16
运输费	26,887,194.88	40,372,889.15
市场推广费等	37,778,185.20	53,283,835.92
合计	197,294,899.79	204,836,488.86

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	34,843,280.26	28,736,142.65
折旧费	2,359,353.04	2,363,912.12
无形资产摊销	1,257,194.08	1,165,038.58
办公费	11,653,644.91	10,969,947.76

业务招待费	3,037,967.61	2,687,605.83
修理费	1,066,114.74	1,731,450.49
能源费	1,234,592.66	998,553.03
差旅费	2,284,203.43	1,801,594.93
中介机构费用	10,469,643.86	1,497,994.79
其他	7,264,918.68	6,937,713.51
合计	75,470,913.27	58,889,953.69

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,716,652.50	40,661,218.33
减：利息收入	2,768,551.41	1,643,918.21
汇兑损益		
其他	228,382.04	1,922,311.57
合计	40,176,483.13	40,939,611.69

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,713,290.51	7,881,893.25
合计	8,713,290.51	7,881,893.25

其他说明：

67、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
---------------	-------	-------

其他说明：

68、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	98,616.09	107,553.42
结构性存款收益	1,267,644.55	209,890.64
合计	1,366,260.64	317,444.06

其他说明：

69、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
-----------	-------	-------

70、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
非流动资产处置利得合计	40,712.07	62,911.71	40,712.07
其中：固定资产处置利得	40,712.07	62,911.71	40,712.07
政府补助	1,004,960.00		1,004,960.00
税收返还	3,304,296.47	4,075,489.12	1,339,337.62
合计	4,349,968.54	4,214,739.83	4,349,968.54

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
促消费鼓励 资金	北京市商务 委员会	奖励	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
信息统计补 助	北京市流通 经济研究中 心	奖励	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	4,960.00		与收益相关

合计	--	--	--	--	--	1,004,960.00		--
----	----	----	----	----	----	--------------	--	----

其他说明：

71、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
非流动资产处置损失合计	177,530.56	13,524.59	177,530.56
其中：固定资产处置损失	177,530.56	13,524.59	177,530.56
对外捐赠	87,739.00	76,339.00	87,739.00
合计	265,269.56	89,863.59	265,269.56

其他说明：

72、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	84,367,540.66	70,866,820.18
递延所得税费用	-2,119,796.40	-2,056,512.75
合计	82,247,744.26	68,810,307.43

（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	328,672,738.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,168,184.63
子公司适用不同税率的影响	-87,364.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-24,654.02
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	191,578.44
所得税费用	82,247,744.26

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 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
1、利息收入	2,768,551.41	1,643,918.21
2、往来款等	36,913,174.45	27,943,557.78
3、营业外收入	4,349,968.54	4,214,739.83
合计	44,031,694.40	33,802,215.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
1、往来款等	34,799,382.82	33,643,263.23
2、销售费用支出	189,938,914.72	108,544,932.97
3、管理费用支出	67,554,366.15	34,096,932.71
4、手续费支出	1,199,762.40	1,656,525.09
5、营业外支出	87,739.00	76,339.00
合计	293,580,165.09	178,017,993.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
少数股东借款及利息	27,650,000.00	59,366,720.84
合计	27,650,000.00	59,366,720.84

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
还借款	22,226,792.50	12,013,004.87
企业借款利息	793,450.54	909,668.37
合计	23,020,243.04	12,922,673.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	246,424,994.27	201,879,427.02
加：资产减值准备	8,713,290.51	7,881,893.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,949,717.38	11,662,213.52
无形资产摊销	1,278,669.98	1,604,539.78
长期待摊费用摊销	7,303,822.02	5,969,219.89
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）	231,990.27	371,065.40
财务费用（收益以“—”号填列）	40,176,483.13	40,939,611.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,366,260.64	-317,444.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,125,479.42	-2,056,512.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	-84,498,810.54	-134,165,438.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,160,874,108.57	-791,363,411.42

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	643,484,931.26	591,040,004.25
经营活动产生的现金流量净额	-288,300,760.35	-66,554,831.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	743,707,526.37	815,915,789.08
减：现金的期初余额	796,039,363.74	537,220,481.27
现金及现金等价物净增加额	-52,331,837.37	278,695,307.81

(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
其中：	--
其中：	--
其中：	--

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	743,707,526.37	796,039,363.74
其中：库存现金	2,165,853.11	1,321,656.39
可随时用于支付的银行存款	741,541,673.26	794,717,707.35
三、期末现金及现金等价物余额	743,707,526.37	796,039,363.74

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

78、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
----	--------	------	-----------

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

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

无

八、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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

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

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	
------	--

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

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

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：

6、其他

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	北京市	北京市海淀区	药品零售	100.00%		设立或投资
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	北京市	北京市通州区	仓储服务	100.00%		设立或投资
北京嘉事宏德医	北京市	北京市通州区	药品销售	51.00%		设立或投资

药有限公司						
北京嘉事京西医药科技有限公司	北京市	北京市石景山区	医疗器械销售	70.00%		设立或投资
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	北京市	北京市海淀区	医疗器械销售	51.00%		非同一控制下企业合并
北京金康瑞源商贸有限公司	北京市	北京市朝阳区	医疗器械销售	31.00%	20.00%	设立或投资
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	上海市	上海市青浦区	医疗器械销售	31.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	深圳市	深圳市罗湖区	医疗器械销售	31.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	武汉市	武汉市东西湖区	医疗器械销售	31.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
辽宁嘉事堂药业有限公司	沈阳市	沈阳市和平区	医药批发	100.00%		非同一控制下企业合并
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	北京市	北京市东城区	医疗器械销售	36.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	上海市	上海市青浦区	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	杭州市	杭州市西湖区	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	广州市	广州市越秀区	医疗器械销售	36.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	广州市	广州市越秀区	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	广州市	广州市越秀区	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司	蚌埠市	安徽省蚌埠市	医疗器械销售	36.00%	10.00%	设立或投资
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	成都市	成都市青羊区	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	重庆市	重庆市渝中区	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	北京市	北京市怀柔区	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
嘉事国润(上海)医疗科技有限公	上海市	上海市浦东新区	医疗器械销售	51.00%		设立或投资

司						
安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司	蚌埠市	安徽省蚌埠市	仓储服务	100.00%		设立或投资
广州嘉和上品医疗器械有限公司	广州市	广州市越秀区	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
上海嘉和诚康医疗器械有限公司	上海市	上海市浦东新区	医疗器械销售	100.00%		设立或投资
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	北京市	北京市通州区	医疗器械销售	51.00%		设立或投资
四川嘉事顺远宏医疗器械有限责任公司	成都市	成都市新都区	医疗器械销售仓储服务	100.00%		设立或投资
安徽嘉事天诚药业有限公司	蚌埠市	安徽省蚌埠市	药品销售	51.00%		设立或投资
陕西嘉事堂医药有限责任公司	西安市	陕西省西安市	药品销售	51.00%		非同一控制下企业合并
湖北嘉事君安医药有限公司	鄂州市	湖北省鄂州市	药品销售	51.00%		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：2014年公司收购辽宁嘉事堂药业有限公司100%的股权，根据协议约定收购前的资产负债及损益归原股东承担，收购后在处置相关权利中获得的收益属于原股东，上述事项影响2017年上半年少数股东损益 999,998.40元，影响少数股东权益-3,520,322.96元。

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
北京嘉事京西医药科技有限公司	30.00%	392,858.49	752,868.20	30,476,510.51
北京嘉事宏德医药有限公司	49.00%	1,598,816.80		33,972,873.57
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	49.00%	1,071,924.43		14,140,902.59

北京嘉事盛世医疗器械有限公司	49.00%	8,943,057.58		103,009,467.84
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	58.80%	8,620,578.52		73,988,335.04
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	58.80%	5,998,123.44		90,312,368.88
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	58.80%	2,917,109.79		34,078,031.00
北京金康瑞源商贸有限公司	58.80%	2,597,999.17		33,932,657.96
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	58.90%	8,661,042.42		100,279,958.72
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	58.90%	3,822,045.53		38,534,934.72
安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司	58.90%	12,484,820.36		104,101,624.79
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	54.89%	5,205,746.21		50,201,347.94
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	54.89%	3,871,661.94		51,593,197.65
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	54.88%	10,278,664.74		78,026,678.65
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	54.88%	7,097,455.74		59,610,702.76
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	54.89%	8,162,289.92		59,269,235.04
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	54.88%	2,189,319.26		31,858,440.92
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	49.00%	4,008,898.61		26,424,623.64
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司	49.00%	3,410,505.63		26,333,123.65
安徽嘉事天诚药业有限公司	49.00%	228,030.55		5,136,363.22
陕西嘉事堂医药有限责任公司	49.00%	1,049,193.35		15,198,388.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京嘉事西医药科技有限公司	48,689,785.48	96,974,302.50	145,664,087.98	37,913,155.75	6,162,563.85	44,075,719.60	60,907,810.25	99,764,715.78	160,672,526.03	51,540,340.61	6,162,563.85	57,702,904.46
北京嘉事宏德医药有限公司	141,697,185.94	2,814,760.41	144,511,946.35	75,179,551.31		75,179,551.31	134,442,903.78	2,940,517.26	137,383,421.04	71,313,917.40		71,313,917.40
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	98,876,438.82	2,581,194.51	101,457,633.33	72,598,648.45		72,598,648.45	80,395,813.46	2,985,814.41	83,381,627.87	56,710,243.87		56,710,243.87
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	374,241,475.28	167,476,836.08	541,718,311.36	301,879,751.76		301,879,751.76	367,449,185.46	168,067,040.85	535,516,226.31	313,928,804.62		313,928,804.62
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	414,145,332.56	16,841,335.72	430,986,668.28	291,821,493.79	1,339.39	291,822,833.18	344,427,826.07	16,632,416.12	361,060,242.19	236,555,915.52	1,339.39	236,557,254.91
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	402,073,427.06	49,796,669.24	451,870,096.30	281,610,965.56		281,610,965.56	381,022,418.88	49,937,203.10	430,959,621.98	270,901,381.44		270,901,381.44
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	237,693,525.77	1,166,218.07	238,859,743.84	174,237,242.14		174,237,242.14	171,105,296.32	878,833.62	171,984,129.94	112,322,699.31		112,322,699.31

北京金康瑞源商贸有限公司	148,478,578.65	545,623.99	149,024,202.64	84,845,283.19		84,845,283.19	128,881,905.25	560,899.01	129,442,804.26	69,682,250.75		69,682,250.75
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	348,429,428.04	43,606,392.99	392,035,821.03	213,585,162.02		213,585,162.02	337,844,412.76	44,392,102.22	382,236,514.98	218,367,387.14		218,367,387.14
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	170,320,743.90	702,797.69	171,023,541.59	102,271,530.18		102,271,530.18	146,703,458.31	714,911.48	147,418,369.79	85,155,400.03		85,155,400.03
安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司	534,070,295.02	10,625,250.32	544,695,545.34	359,633,364.03		359,633,364.03	435,590,516.83	10,063,608.86	445,654,125.69	281,788,583.36		281,788,583.36
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	266,384,448.92	1,117,300.47	267,501,749.39	170,678,379.12		170,678,379.12	240,536,837.69	1,176,138.69	241,712,976.38	154,373,567.15		154,373,567.15
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	215,884,718.05	765,528.25	216,650,246.30	116,218,113.58		116,218,113.58	226,962,245.07	749,735.36	227,711,980.43	134,333,340.04		134,333,340.04
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	332,819,048.47	1,132,754.70	333,951,803.17	183,207,935.99		183,207,935.99	249,745,711.80	861,381.73	250,607,093.53	118,592,571.73		118,592,571.73
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	247,615,701.00	2,537,500.83	250,153,201.83	135,104,545.19		135,104,545.19	212,655,984.78	2,188,256.27	214,844,241.05	112,728,266.15		112,728,266.15
四川嘉事馨顺	315,243,951.77	1,744,241.45	316,988,193.22	202,571,660.08		202,571,660.08	241,052,150.67	1,782,964.29	242,835,114.96	143,288,849.48		143,288,849.48

和医疗器械有限公司												
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	126,682,639.39	632,993.24	127,315,632.63	64,978,823.37		64,978,823.37	135,792,446.03	646,149.59	136,438,595.62	78,091,070.72		78,091,070.72
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	202,308,295.86	812,956.21	203,121,252.07	148,551,878.33		148,551,878.33	208,973,597.78	812,040.81	209,785,638.59	163,397,690.58		163,397,690.58
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司	195,766,003.55	520,762.56	196,286,766.11	142,543,413.15		142,543,413.15	112,292,958.47	522,626.05	112,815,584.52	66,032,447.13		66,032,447.13
安徽嘉事天诚药业有限公司	47,459,145.03	1,113,721.87	48,572,866.90	38,090,492.98		38,090,492.98	30,736,223.06	262,713.22	30,998,936.28	20,981,930.82		20,981,930.82
陕西嘉事堂医药有限责任公司	84,446,648.86	1,643,080.14	86,089,729.00	55,072,609.38		55,072,609.38	83,357,019.16	1,570,859.77	84,927,878.93	56,051,970.23		56,051,970.23

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
北京嘉事京西医药科技有限公司	70,233,738.65	1,309,528.31	1,309,528.31	2,093,700.09	35,299,869.89	-351,374.15	-351,374.15	-5,458,754.54
北京嘉事宏德医药有限公司	160,401,456.15	3,262,891.40	3,262,891.40	757,638.88	178,358,618.44	2,707,706.74	2,707,706.74	56,078,474.30
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	107,497,806.98	2,187,600.88	2,187,600.88	-21,257,810.92	86,977,838.46	3,257,743.42	3,257,743.42	-9,841,998.73

北京嘉事盛世医疗器械有限公司	238,511,007.67	18,251,137.91	18,251,137.91	-3,708,945.16	222,393,553.05	13,380,199.76	13,380,199.76	49,824,246.00
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	308,988,845.70	14,660,847.82	14,660,847.82	-24,551,796.80	222,985,872.22	11,006,438.70	11,006,438.70	-20,354,640.45
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	266,657,114.35	10,200,890.20	10,200,890.20	-12,048,747.49	224,861,678.95	13,937,586.38	13,937,586.38	-16,416,687.36
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	78,706,540.53	4,961,071.07	4,961,071.07	-65,949,584.84	73,300,191.87	4,609,865.25	4,609,865.25	-13,688,034.54
北京金康瑞源商贸有限公司	62,640,151.65	4,418,365.94	4,418,365.94	-12,376,183.19	57,537,685.39	3,942,026.34	3,942,026.34	11,003,199.24
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	219,927,885.88	14,558,799.06	14,558,799.06	-11,039,846.72	239,803,539.65	14,296,100.01	14,296,100.01	10,667,663.12
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	100,352,110.46	6,489,041.65	6,489,041.65	-40,468,608.65	92,907,651.87	5,019,994.26	5,019,994.26	8,759,792.26
安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司	292,167,672.01	21,196,638.98	21,196,638.98	-5,746,047.67	201,593,969.11	19,888,355.42	19,888,355.42	-17,605,222.69
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	157,314,050.77	9,483,961.04	9,483,961.04	-37,421,123.10	144,870,707.00	8,627,135.15	8,627,135.15	772,355.29
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	132,567,313.89	7,053,492.33	7,053,492.33	-12,629,298.62	111,200,779.47	6,484,792.87	6,484,792.87	-10,332,923.14
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	348,999,801.40	18,729,345.38	18,729,345.38	19,647,463.29	210,657,735.73	12,627,689.26	12,627,689.26	-69,620,025.47
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	277,691,574.50	12,932,681.74	12,932,681.74	4,625,693.30	243,502,649.36	11,074,043.70	11,074,043.70	4,060,559.31
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	202,501,545.87	14,870,267.66	14,870,267.66	5,434,850.31	132,614,898.55	9,588,978.78	9,588,978.78	6,447,872.03

重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	66,610,004.20	3,989,284.36	3,989,284.36	-1,461,670.23	74,895,972.79	4,780,706.24	4,780,706.24	-13,876,295.41
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	422,534,393.40	8,181,425.73	8,181,425.73	7,562,847.49	303,020,665.61	6,095,295.49	6,095,295.49	47,608,927.72
嘉事国润(上海)医疗科技有限公司	638,874,809.10	6,960,215.57	6,960,215.57	82,930,099.77	302,838,826.47	3,694,473.53	3,694,473.53	72,910,587.97
安徽嘉事天诚药业有限公司	33,951,693.71	465,368.46	465,368.46	-6,998,589.20				
陕西嘉事堂医药有限责任公司	73,512,748.36	2,141,210.92	2,141,210.92	-25,400,151.31				

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

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

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

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

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：	--	--
投资账面价值合计	1,806,684.66	1,708,068.57
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	98,616.09	107,553.42
--综合收益总额	98,616.09	107,553.42

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

公司期末无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况

(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认的损失	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

公司期末合营企业或联营企业未发生超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

公司期末无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

公司期末无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、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

于2017年6月30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21,148,000.00元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司本期无以外币计价的金融资产和金融负债，无汇率风险

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

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

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付票据				-
应付账款	2,616,729,847.01			2,616,729,847.01
短期借款	2,114,800,000.00			2,114,800,000.00
合计	4,731,529,847.01			4,731,529,847.01

项目	年初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付票据	196,722,322.97			196,722,322.97
应付账款	2,180,401,877.02			2,180,401,877.02
短期借款	1,696,600,000.00			1,696,600,000.00
合计	3,877,001,877.02			3,877,001,877.02

十一、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	--	--	--	--
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

十二、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
中国青年实业发展总公司	北京市朝阳区	进出口贸易	5000 万元	16.72%	16.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国青年实业发展总公司。

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“九、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“九、在其他主体中的权益”。

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
北京海淀置业集团有限公司	公司股东
北京宏润投资经营公司	公司股东
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	公司股东
上海英智医疗器械有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
上海赛迪医疗器械有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
广州百洲医疗科技有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
广州安如贸易有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
广州易凡达医疗科技有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
上海丛骏生物科技有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
广州金芙宁医疗器械有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
南京恒治医疗器械有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
北京恩维森商贸有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
上海新置行医疗器材有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
成都索通贸易有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
北京蓝鼎基科贸有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
北京圣安捷科技发展有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
盛世易达（北京）科技发展有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
武汉健坤创新企业发展有限公司	实际控制人为公司子公司参股股东
湖南星辉医疗投资管理有限公司	本公司子公司参股股东
宣洁伟	本公司子公司参股股东
李繁华	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
苏海军	本公司子公司参股股东
张捷	本公司子公司参股股东
谢东华	本公司子公司参股股东
杨波	本公司子公司参股股东

周宏峰	本公司子公司参股股东
张泽军	本公司子公司参股股东
吕有来	本公司子公司参股股东
余辉	本公司子公司参股股东
沈珍	本公司子公司参股股东
张斌	本公司子公司参股股东
周宏峻	本公司子公司参股股东
姚海	本公司子公司参股股东
王兴国	本公司子公司参股股东
郭振喜	本公司子公司参股股东
李斌	本公司子公司参股股东
李建玉	本公司子公司参股股东
李欣玮	本公司子公司参股股东

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

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	10,000,000.00	2016 年 11 月 25 日	2017 年 11 月 24 日	否
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	10,000,000.00	2017 年 03 月 13 日	2018 年 03 月 12 日	否
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	10,000,000.00	2017 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 19 日	否
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	30,000,000.00	2016 年 06 月 12 日	2018 年 06 月 11 日	否
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	80,000,000.00	2016 年 12 月 01 日	2018 年 11 月 30 日	否
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	20,000,000.00	2016 年 07 月 31 日	2017 年 07 月 30 日	否
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2016 年 07 月 29 日	2017 年 07 月 29 日	否
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	100,000,000.00	2016 年 07 月 25 日	2018 年 06 月 29 日	否
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	20,000,000.00	2016 年 09 月 27 日	2018 年 09 月 27 日	否
安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司	30,000,000.00	2017 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 27 日	否
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	23,000,000.00	2016 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 07 日	否

北京嘉事盛世医疗器械有限公司	120,000,000.00	2016 年 08 月 04 日	2018 年 08 月 03 日	否
北京金康瑞源商贸有限公司	30,000,000.00	2016 年 07 月 01 日	2018 年 06 月 30 日	否
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	30,000,000.00	2016 年 06 月 20 日	2018 年 06 月 19 日	否
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	26,800,000.00	2016 年 08 月 23 日	2018 年 08 月 22 日	否
北京嘉事宏德医药有限公司	40,000,000.00	2016 年 06 月 07 日	2018 年 06 月 06 日	否
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	15,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2018 年 06 月 07 日	否
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	50,000,000.00	2016 年 12 月 09 日	2017 年 12 月 08 日	否
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	30,000,000.00	2016 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 07 日	否
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	10,000,000.00	2016 年 12 月 09 日	2017 年 12 月 08 日	否

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

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				
北京宏润投资经营公司	6,000,000.00	2016 年 04 月 19 日	2021 年 04 月 18 日	
张泽军	5,900,000.00	2016 年 10 月 19 日	2017 年 10 月 18 日	
谢东华	5,000,000.00	2017 年 03 月 13 日	2018 年 03 月 12 日	
李燕	800,000.00	2017 年 04 月 18 日	2017 年 12 月 31 日	
张斌	4,000,000.00	2016 年 10 月 22 日	2017 年 10 月 21 日	
张斌	3,000,000.00	2017 年 06 月 23 日	2018 年 06 月 22 日	
沈珍	2,000,000.00	2017 年 01 月 17 日	2018 年 01 月 16 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,439,539.49	3,389,592.94

(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
其他应收款	宣洁伟	17,000.00	170.00	17,000.00	170.00
	李繁华	11,945.95	119.46		
	北京海淀置业集团有限公司			19,000.00	950.00
	王兴国			5,500.00	55.00
	李斌			100,000.00	1,000.00
	周宏峰			131,600.00	1,316.00
	周宏峻	50,000.00	500.00	70,400.00	704.00
	湖南星辉医疗投资管理有限公司			8,575.00	85.75
	李建玉			21,000.00	210.00
	李欣玮			5,425.00	54.25

(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
其他应付款	李繁华		5,296,800.00
	刘金刚		5,298,614.00

	宣洁伟		11,789,640.00
	杨弟		2,159,162.00
	周宏峰		6,175,814.00
	周宏峻		1,543,954.00
	张泽军		8,470,190.70
	吕有来		13,706,880.00
	沈珍		4,960,800.00
	余辉		7,783,980.00
	张斌		9,159,220.00
	陈起		2,611,318.00
	郭振喜		7,966,792.50
	姚海		1,522,980.00
	李平	3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付款	北京宏润投资经营公司	6,000,000.00	6,000,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、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、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、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

本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、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
股票和债券的发行	公司 2017 年 7 月 14 日发行 ABN 产品，募集资金总额 8 亿元人民币，利率 5.3%		发行后将增减资金成本 4120.12 万元，具体公司使用资金产生经济效益将由实际业务发生后体现。

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司第五届董事会第八次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过了关于发行应收账款资产支持票据的相关议案，同意公司向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册发行总额不超过人民币 8 亿元的应收账款资产支持票据。

2017 年 1 月 24 日，公司收到交易商协会于 2017 年 1 月 17 日发出的关于公司发行资产支持票据的《接受注册通知书》（中市协注[2017]ABN1 号），同意公司资产支持票据注册金额为 8 亿元，注册额度自《接受注册通知书》落款之日起 2 年内有效(详见公司公告：2017-007)。

2017 年 7 月 14 日，公司 2017 年度第一期信托资产支持票据优先级和次级（以下简称“本期票据”）在中国银行间债券市场发行，本期票据发行总额为 8 亿元人民币，其中优先级发行总额为 6.74 亿元；次级发行总额为 1.26 亿元，次级额度全部由公司第一大股东中国青年实业发展总公司与本公司购买。2017 年 7 月 14 日，本期票据发行所募集资金已到达公司账户。

证券名称	嘉事堂药业股份有限公司2017年度第一期信托资产支持票据优先级	嘉事堂药业股份有限公司2017年度第一期信托资产支持票据次级
证券简称	17嘉事堂ABN001优先	17嘉事堂ABN001次
证券代码	081764004	081764005
发行价格（元/百元）	100	100
发行人	中诚信托有限责任公司（发行人）	中诚信托有限责任公司（发行人）
发行总额（亿元）	6.74	1.26
债项/主体评级一	AAA/---	---
信用评级机构一	联合资信评估有限公司	---
票面利率/浮动债首次票面利率（%）	5.30%/	
计息方式	固定利率	未计息
付息频率	每年	/
发行日	2017/7/12	2017/7/12
起息日	2017/7/14	2017/7/14
上市流通日	2017/7/17	2017/7/17
易流通终止日	2020/7/13	2017/7/13

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

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

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

1、广州嘉事百洲医疗器械有限公司

本公司以2014年8月1日为购买日，嘉事堂母公司应支付现金人民币39,227,734.00元、嘉事吉健应支付9,567,740.00元作为合并成本合计购买了广州嘉事百洲医疗器械有限公司51.00%的股份，并将刘金刚实际控制的广州百洲医疗科技有限公司、广州安如贸易有限公司、广州市御达贸易有限公司、广州金芙宁医疗器械有限公司、陈起实际控制的广州易凡达医疗科技有限公司、杨弟实际控制的上海丛骏生物科技有限公司的业务、人员、市场、销售网络等并入广州嘉事百洲医疗器械有限公司。合并成本在购买日的总额为人民币48,795,474.00元。截至2017年6月30日，已全部支付完毕。

2、广州嘉事怡核医疗科技有限公司

本公司以2014年8月1日为购买日，嘉事堂母公司应支付现金人民币31,030,441.00元、嘉事吉健应支付7,568,400.00元作为合并成本合计购买了广州怡核医疗科技有限公司（以下简称广州怡核）51.00%的股份，并将周宏峰实际控制的上海忻桦实业有限公司、上海瑞舜实业有限公司、上海睿贺实业有限公司、上海舜贺实业有限公司的业务、人员、市场、销售网络等并入更名后的广州嘉事怡核医疗科技有限公司。合并成本在购买日的总额为人民币38,598,841.00元。截至2017年6月30日，已全部支付完毕。

3、上海嘉事嘉意医疗器械有限公司

本公司以2014年10月1日为购买日，嘉事堂母公司应支付现金人民币68,680,800.00元、嘉事盛世应支付16,751,400.00元作为合并成本合计购买了上海嘉意国际贸易有限公司（以下简称上海嘉意）51.00%的股份，并将李繁华实际控制的上海华赫医疗设备有限公司、上海立同医疗器械设备有限公司、上海立羽医疗器械有限公司、上海新置行医疗器材有限公司以及宣杰伟实际控制的上海弘达医疗器械有限公司、上海森泽怡通贸易有限公司、上海森润谊通有限公司、上海瑞佑实业有限公司的业务、人员、市场、销售网络等并入更名后的上海嘉事嘉意医疗器械有限公司。合并成本在购买日的总额为人民币85,432,200.00元。截至2017年6月30日，已全部支付完毕。

4、浙江嘉事杰博医疗器械有限公司

本公司以2014年10月1日为购买日，嘉事堂母公司应支付现金人民币61,218,100.00元、嘉事明伦应支付14,931,200.00元作为合并成本合计购买了浙江嘉事杰博医疗器械有限公司51.00%的股份，并将吕文杰实际控制的浙江道博经贸有限公司、杭州贝律科技有限公司、杭州长滩科技有限公司的业务、人员、市场、销售网络等并入浙江嘉事杰博医疗器械有限公司。合并成本在购买日的总额为人民币76,149,300.00元。截至2017年6月30日，已全部支付完毕。

5、四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司

本公司以2014年10月1日为购买日，嘉事堂母公司应支付现金人民币40,678,500.00元、嘉事吉健应支付9,921,600.00元作为合并成本合计购买了四川馨顺和贸易有限公司51.00%的股份，并将张斌实际控制的上海贤殊科贸有限公司、上海佳上医疗器械有限公司的业务、人员、市场、销售网络等并入更名后的四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司。合并成本在购买日的总额为人民币50,600,100.00元。截至2017年6月30日，已全部支付完毕。

6、重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司

本公司以2014年10月1日为购买日，嘉事堂母公司应支付现金人民币31,288,500.00元、嘉事明伦应支付7,631,400.00元作为合并成本合计购买了重庆臻跃生物科技有限公司51.00%的股份，并将余辉实际控制的北京蓝鼎基科贸有限公司、上海茂蕴科贸有限公司、成都索通贸易有限公司、上海商颖商贸有限公司、云南索骥通贸易有限公司、上海溪钰科贸有限公司的业务、人员、市场、销售网络等并入更名后的重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司。合并成本在购买日的总额为人民币38,919,900.00元。截至2017年6月30日，已全部支付完毕。

7、深圳市贝来达科技有限公司

本公司之控股子公司深圳嘉事康元医疗器械有限公司以2015年7月1日为购买日，应支付现金人民币15,500,000.00元作为合并成本合计购买了深圳市贝来达科技有限公司100.00%的股份，并将苏煜希实际控制的深圳市贝来达科技有限公司以及李平实际控制深圳市舒康实业有限公司、上海伊佑平医疗用品销售中心两家公司的业务、人员、市场、销售网络等并入深圳市贝来达科技有限公司。合并成本在购买日的总额为人民币15,500,000.00元。截至2017年6月30日，尚未支付金额为3,000,000.00元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,364,277,750.16	100.00%	18,733,059.72	1.37%	1,345,544,690.44	1,226,567,001.18	100.00%	17,318,377.89	1.41%	1,209,248,623.29
合计	1,364,277,750.16	100.00%	18,733,059.72	1.37%	1,345,544,690.44	1,226,567,001.18	100.00%	17,318,377.89	1.41%	1,209,248,623.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,354,294,481.36	13,542,944.81	1.00%
1 至 2 年	4,583,435.80	229,171.79	5.00%
2 至 3 年	511,790.46	153,537.14	30.00%
3 至 4 年	161,273.12	80,636.56	70.00%
5 年以上	4,726,769.42	4,726,769.42	100.00%
合计	1,364,277,750.16	18,733,059.72	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,362,687.24 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	收回方式
------	---------	------

(3) 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：

本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,310,737.68	1.64	223,107.38
第二名	20,745,568.09	1.52	207,455.68

第三名	18,504,225.70	1.36	185,042.26
第四名	18,434,449.89	1.35	184,344.50
第五名	16,311,157.89	1.20	163,111.58
合 计	96,306,139.25	7.07	963,061.39

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,159,244,060.25	100.00%	11,598,479.60	1.00%	1,147,645,580.65	975,848,633.92	100.00%	9,764,525.34	1.00%	966,084,108.58
合计	1,159,244,060.25	100.00%	11,598,479.60	1.00%	1,147,645,580.65	975,848,633.92	100.00%	9,764,525.34	0.00%	966,084,108.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,159,237,960.25	11,592,379.60	1.00%

5 年以上	6,100.00	6,100.00	100.00%
合计	1,159,244,060.25	11,598,479.60	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 690,514.46 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 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：

本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,144,491,794.43	961,096,368.10
保证金	14,752,265.82	14,752,265.82
合计	1,159,244,060.25	975,848,633.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司	往来款	180,000,000.00	1 年以内	15.53%	1,800,000.00
上海嘉事明伦医疗器械有限公司	往来款	130,000,000.00	1 年以内	11.21%	1,300,000.00
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	往来款	120,000,000.00	1 年以内	10.35%	1,200,000.00
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	往来款	103,000,000.00	1 年以内	8.89%	1,030,000.00
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	往来款	85,500,000.00	1 年以内	7.38%	855,000.00
合计	--	618,500,000.00	--	53.35%	6,185,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

公司期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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	1,222,693,455.46		1,222,693,455.46	1,212,693,455.46		1,212,693,455.46
合计	1,222,693,455.46		1,222,693,455.46	1,212,693,455.46		1,212,693,455.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京嘉事宏德医药有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
嘉事嘉成医疗器械武汉有限公司	18,911,500.00			18,911,500.00		
北京嘉事京西医疗器械有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	56,100,000.00			56,100,000.00		
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	230,877,415.46			230,877,415.46		
上海嘉事明伦医疗器械有限公司	73,230,400.00			73,230,400.00		
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	37,085,765.00			37,085,765.00		
北京金康瑞源商贸有限公司	12,400,000.00			12,400,000.00		
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	25,594,500.00			25,594,500.00		
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		
安徽嘉事谊诚医疗器械贸易有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	55,220,441.00			55,220,441.00		

辽宁嘉事堂药业有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	35,388,500.00			35,388,500.00		
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	57,078,500.00			57,078,500.00		
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	19,980,000.00			19,980,000.00		
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司	18,180,000.00			18,180,000.00		
安徽嘉和事兴医疗器械物流有限公司	8,670,000.00			8,670,000.00		
广州嘉和上品医疗器械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海嘉和诚康医疗器械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
四川嘉事顺远宏医疗器械有限责任公司	8,670,000.00			8,670,000.00		
安徽嘉事天诚药业有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
陕西嘉事堂医药有限责任公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
成都蓉药实业集团有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,212,693,455.46	10,000,000.00		1,222,693,455.46		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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

(3) 其他说明

公司期末无对联营、合营企业投资

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,009,494,142.75	1,898,800,358.95	1,766,240,447.09	1,657,635,264.86
其他业务	36,925,755.94	3,295,868.24	19,263,854.90	2,977,862.71
合计	2,046,419,898.69	1,902,096,227.19	1,785,504,301.99	1,660,613,127.57

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	26,379,481.38	49,411,745.14
合计	26,379,481.38	49,411,745.14

6、其他

无

十八、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
非流动资产处置损益	-68,991.48	公司当期处置非流动资产产生的损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	公司子公司取得的政府鼓励性资金补助
企业重组费用，如安置职工的支出、整合	-8,760,000.00	公司发行股份购买资产发生的相关费用

费用等		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,153,690.46	公司子公司取得的税收返还及对外公益性捐赠支出
减：所得税影响额	-1,168,825.26	
少数股东权益影响额	1,300,967.71	营业外收支中应由少数股东享有的部分
合计	-4,807,443.47	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

☐ 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	6.96%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.19%	0.59	0.59

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

无

嘉事堂药业股份有限公司

董事长：续文利

2017年8月8日