



嘉事堂药业股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：嘉事堂药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,580,725,573.94	2,183,560,140.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	148,454.00	164,120.00
衍生金融资产		
应收票据	222,126,251.65	273,464,730.61
应收账款	8,913,558,272.99	8,552,554,911.54
应收款项融资	41,534,924.65	26,869,955.80
预付款项	518,341,765.65	704,566,831.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	242,927,255.87	390,512,543.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,679,619,721.54	2,692,275,018.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	43,088,871.83	32,515,827.07
其他流动资产	122,701,231.56	139,097,582.70
流动资产合计	15,364,772,323.68	14,995,581,662.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	25,418,768.98	33,560,668.26

长期股权投资	1,793,061.05	1,793,061.05
其他权益工具投资	650,000.00	650,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,227,509.98	6,351,928.29
固定资产	436,024,518.42	446,466,591.62
在建工程	642,549.60	1,561,924.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	289,561,574.32	287,903,666.24
无形资产	36,166,031.16	35,785,320.30
开发支出		
商誉	515,915,495.00	515,915,495.00
长期待摊费用	147,773,245.09	144,348,671.13
递延所得税资产	85,731,022.18	68,149,359.56
其他非流动资产	18,540,000.00	18,540,000.00
非流动资产合计	1,564,443,775.78	1,561,026,685.81
资产总计	16,929,216,099.46	16,556,608,348.72
流动负债：		
短期借款	3,792,031,452.16	4,018,296,007.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	862,290,794.21	1,044,458,812.90
应付账款	4,941,607,615.68	4,275,062,587.11
预收款项		2,844,611.39
合同负债	256,493,344.96	291,818,326.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,494,578.81	30,008,744.67
应交税费	78,615,922.82	96,762,189.82
其他应付款	638,626,839.46	576,157,638.86
其中：应付利息		
应付股利	52,310,275.06	716,823.93
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,500,060.02	49,699,727.49
其他流动负债	23,566,029.86	29,897,007.63
流动负债合计	10,662,226,637.98	10,415,005,654.32

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	213,544,593.12	208,758,066.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	11,853,525.98	11,240,512.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	225,398,119.10	219,998,579.24
负债合计	10,887,624,757.08	10,635,004,233.56
所有者权益：		
股本	291,707,120.00	291,707,120.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,290,841,904.04	1,290,841,904.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	227,380,812.31	227,380,812.31
一般风险准备		
未分配利润	2,333,153,160.05	2,268,093,163.18
归属于母公司所有者权益合计	4,143,082,996.40	4,078,022,999.53
少数股东权益	1,898,508,345.98	1,843,581,115.63
所有者权益合计	6,041,591,342.38	5,921,604,115.16
负债和所有者权益总计	16,929,216,099.46	16,556,608,348.72

法定代表人：续文利 主管会计工作负责人：黄奕斌 会计机构负责人：林军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	659,005,459.57	414,559,113.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,031,141,332.63	2,377,778,725.41
应收款项融资		9,021,401.92
预付款项	54,337,152.89	30,254,030.78
其他应收款	1,123,027,152.89	1,482,609,471.13

其中：应收利息		
应收股利		
存货	398,423,847.23	420,028,797.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,265,934,945.21	4,734,251,540.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,514,791,755.46	1,491,291,755.46
其他权益工具投资	650,000.00	650,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,227,509.98	6,351,928.29
固定资产	58,584,478.83	59,936,526.07
在建工程	642,549.60	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,809,437.96	5,812,081.82
无形资产	11,202,619.89	11,534,043.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,437,589.73	21,566,041.26
递延所得税资产	4,916,765.30	5,655,259.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,630,262,706.75	1,602,797,635.55
资产总计	5,896,197,651.96	6,337,049,175.73
流动负债：		
短期借款	1,365,845,349.47	1,601,176,916.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	110,546,877.46	169,227,617.90
应付账款	873,785,016.95	1,126,142,255.48
预收款项	9,292.80	1,648,002.39
合同负债		
应付职工薪酬	7,360,327.55	8,999,370.27
应交税费	8,460,913.56	11,010,732.07
其他应付款	116,565,996.86	61,870,625.33
其中：应付利息		
应付股利	714,084.25	714,084.25

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,151,056.64	2,261,708.36
其他流动负债		
流动负债合计	2,484,724,831.29	2,982,337,228.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,072,429.46	3,814,380.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,072,429.46	3,814,380.09
负债合计	2,494,797,260.75	2,986,151,608.55
所有者权益：		
股本	291,707,120.00	291,707,120.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,278,228,803.52	1,278,228,803.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	227,380,812.31	227,380,812.31
未分配利润	1,604,083,655.38	1,553,580,831.35
所有者权益合计	3,401,400,391.21	3,350,897,567.18
负债和所有者权益总计	5,896,197,651.96	6,337,049,175.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	14,877,717,780.55	12,706,434,721.05
其中：营业收入	14,877,717,780.55	12,706,434,721.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,516,357,802.41	12,379,019,784.52
其中：营业成本	13,852,736,451.09	11,690,680,973.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,774,893.09	23,240,821.85
销售费用	402,554,157.04	421,810,782.58
管理费用	156,297,695.17	153,176,059.93
研发费用		1,780,918.62
财务费用	79,994,606.02	88,330,228.01
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	18,476,129.21	23,343,717.22
投资收益（损失以“-”号填列）	-496,903.31	-90,682.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-15,666.00	-52,220.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,132,325.90	-22,802,542.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,766,988.41	16,882,778.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	211,567.00	31,361.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	311,635,790.73	344,727,349.15
加：营业外收入	1,313,603.73	408,982.57
减：营业外支出	1,390,594.28	2,167,651.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	311,558,800.18	342,968,680.24
减：所得税费用	79,957,368.01	87,003,513.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	231,601,432.17	255,965,167.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	231,601,432.17	255,965,167.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	155,489,204.07	169,486,663.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”	76,112,228.10	86,478,503.97

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	231,601,432.17	255,965,167.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	155,489,204.07	169,486,663.20
归属于少数股东的综合收益总额	76,112,228.10	86,478,503.97
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.53	0.58
(二) 稀释每股收益	0.53	0.58

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：续文利 主管会计工作负责人：黄奕斌 会计机构负责人：林军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,727,838,533.26	2,624,597,559.61
减：营业成本	2,589,421,025.57	2,472,984,104.43
税金及附加	4,185,659.86	8,624,914.72
销售费用	31,965,796.28	30,480,923.43
管理费用	16,394,861.18	12,297,348.97
研发费用		1,307,400.76
财务费用	-16,397,785.39	-9,749,449.85
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	127,866.17	1,559,610.54
投资收益（损失以“-”号填列）	61,980,677.04	62,108,808.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,953,974.88	-2,034,967.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	300,327.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,631,821.38	170,285,768.15
加：营业外收入		
减：营业外支出	382,672.08	897,470.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,249,149.30	169,388,297.76
减：所得税费用	26,317,118.07	26,470,225.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	140,932,031.23	142,918,072.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	140,932,031.23	142,918,072.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	140,932,031.23	142,918,072.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,133,747,440.17	13,628,417,813.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,956,642.61	20,258,541.92
收到其他与经营活动有关的现金	236,189,511.69	107,526,334.84
经营活动现金流入小计	17,376,893,594.47	13,756,202,690.70
购买商品、接受劳务支付的现金	15,586,741,744.43	13,964,831,976.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	218,623,188.91	254,454,837.80
支付的各项税费	285,569,920.72	286,798,431.57
支付其他与经营活动有关的现金	434,667,864.20	407,731,014.67
经营活动现金流出小计	16,525,602,718.26	14,913,816,260.38
经营活动产生的现金流量净额	851,290,876.21	-1,157,613,569.68
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,366,874.89	728,628.41
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	2,366,874.89	728,628.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,815,634.51	13,389,156.59
投资支付的现金	6,989,374.40	
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	17,805,008.91	13,389,156.59
投资活动产生的现金流量净额	-15,438,134.02	-12,660,528.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	53,655,000.00	28,349,371.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	53,655,000.00	28,349,371.30
取得借款收到的现金	2,772,756,568.69	2,256,938,964.00
收到其他与筹资活动有关的现金	118,829,536.36	34,457,089.71
筹资活动现金流入小计	2,945,241,105.05	2,319,745,425.01
偿还债务支付的现金	3,098,057,662.80	1,767,836,125.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	168,674,715.41	194,451,906.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	22,594,759.23	86,520,271.88
支付其他与筹资活动有关的现金	83,399,211.35	3,850,258.68
筹资活动现金流出小计	3,350,131,589.56	1,966,138,290.85
筹资活动产生的现金流量净额	-404,890,484.51	353,607,134.16
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	430,962,257.68	-816,666,963.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,699,275,167.18	2,200,992,155.52
六、期末现金及现金等价物余额	2,130,237,424.86	1,384,325,191.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,417,372,016.09	2,958,228,485.11
收到的税费返还	135,538.14	109,666.75
收到其他与经营活动有关的现金	4,775,407.15	9,165,107.82
经营活动现金流入小计	3,422,282,961.38	2,967,503,259.68
购买商品、接受劳务支付的现金	3,234,657,080.92	2,990,417,802.88
支付给职工以及为职工支付的现金	32,618,205.62	35,897,689.94
支付的各项税费	49,639,704.07	62,507,179.24
支付其他与经营活动有关的现金	22,366,068.61	14,964,698.51
经营活动现金流出小计	3,339,281,059.22	3,103,787,370.57
经营活动产生的现金流量净额	83,001,902.16	-136,284,110.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,759,320.00
取得投资收益收到的现金	61,980,677.04	62,108,808.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	851,184.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,184,389,775.68	
投资活动现金流入小计	1,247,221,636.72	72,868,128.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,363,846.32	3,777,547.68
投资支付的现金	27,077,900.00	40,114,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	784,000,000.00	
投资活动现金流出小计	814,441,746.32	43,892,047.68
投资活动产生的现金流量净额	432,779,890.40	28,976,080.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,195,451,435.19	920,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	75,000,000.00	665,769,199.90
筹资活动现金流入小计	1,270,451,435.19	1,585,769,199.90
偿还债务支付的现金	1,430,451,235.19	720,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,335,646.07	129,969,513.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,091,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,541,786,881.26	1,940,969,513.03
筹资活动产生的现金流量净额	-271,335,446.07	-355,200,313.13
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	244,446,346.49	-462,508,343.29
加：期初现金及现金等价物余额	414,559,113.08	680,368,578.94
六、期末现金及现金等价物余额	659,005,459.57	217,860,235.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	291,707,120.00				1,290,841,904.04					227,380,812.31		2,268,093,163.8	4,078,022,993	1,843,581,115.63	5,921,604,115.66
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	291,707,120.00				1,290,841,904.04					227,380,812.31		2,268,093,163.8	4,078,022,993	1,843,581,115.63	5,921,604,115.66

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											65, 059 ,99 6.8 7		65, 059 ,99 6.8 7	54, 927 ,23 0.3 5	119 ,98 7,2 27. 22
(一) 综合 收益总额											155, 48 9,2 04. 07		155, 48 9,2 04. 07	76, 112 ,22 8.1 0	231 ,60 1,4 32. 17
(二) 所有 者投入和减 少资本														53, 655 ,00 0.0 0	53, 655 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 90, 429 ,20 7.2 0		- 90, 429 ,20 7.2 0	- 74, 839 ,99 7.7 5	- 165 ,26 9,2 04. 95
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											- 90, 429 ,20 7.2 0		- 90, 429 ,20 7.2 0	- 74, 839 ,99 7.7 5	- 165 ,26 9,2 04. 95
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公															

积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	291,707,120.00				1,290,841,904.04				227,380,812.31			2,333,153,160.05		4,143,082,996.40	1,898,508,345.98	6,041,591,342.38

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	291,707,120.00				1,288,372,229.77				227,380,812.31			2,079,089,008.31		3,886,549,170.39	1,770,008,469.12	5,657,639,511.11
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	291,707,120.00				1,288,372,229.77				227,380,812.31			2,079,089,008.31		3,886,549,170.39	1,770,008,469.12	5,657,639,511.11

	00				9.7 7				31		8.3 1		0.3 9	9.1 2	9.5 1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					891 ,94 9.3 9						61, 555 ,02 8.8 0		62, 446 ,97 8.1 9	28, 307 ,60 3.3 9	90, 754 ,58 1.5 8
(一) 综合 收益总额											169 ,48 6,6 63. 20		169 ,48 6,6 63. 20	86, 478 ,50 3.9 7	255 ,96 5,1 67. 17
(二) 所有 者投入和减 少资本														28, 349 ,37 1.3 0	28, 349 ,37 1.3 0
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 107 ,93 1,6 34. 40		- 107 ,93 1,6 34. 40	- 86, 520 ,27 1.8 8	- 194 ,45 1,9 06. 28
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											- 107 ,93 1,6 34. 40		- 107 ,93 1,6 34. 40	- 86, 520 ,27 1.8 8	- 194 ,45 1,9 06. 28
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)															

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)										.03		.03
(一) 综合 收益总额										140,9 32,03 1.23		140,9 32,03 1.23
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 90,42 9,207 .20		- 90,42 9,207 .20
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 90,42 9,207 .20		- 90,42 9,207 .20
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,604,083,655.38		3,401,400,391.21

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,401,285,555.03		3,198,602,290.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,401,285,555.03		3,198,602,290.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										34,986,437.93		34,986,437.93
（一）综合收益总额										142,918,072.33		142,918,072.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
									107,931,634.40		107,931,634.40	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
									107,931,634.40		107,931,634.40	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	291,707,120.00				1,278,228,803.52				227,380,812.31	1,436,271,992.96		3,233,588,728.79

三、公司基本情况

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

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

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为销售医疗器械及医疗药品等。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司子公司情况参见附注九、1。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 06 月 30 日的财务状况以及 2023 年上半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团企业合并为非同一控制下企业合并。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

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

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

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

金融资产转移

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

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

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

10、应收票据

见 10. 金融工具

11、应收账款

见 10. 金融工具

12、应收款项融资

见 10. 金融工具

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见 10. 金融工具

14、存货

存货包括周转材料、库存商品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

15、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注七、9。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

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

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

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

17、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，本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

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

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

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

18、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

20、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物和机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	参考权证规定期限与公司经营期限孰低

业务系统软件	2-10 年
特许经营权	5 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

22、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修租赁设施，库房改造和信息系统，购买固定资产对应的延保费用等。长期待摊费用按其为本集团带来的经济利益的期限采用直线法摊销，摊销期限为 2-20 年。

24、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

26、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计

算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27、预计负债

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

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

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

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供劳务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含仓储运输等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品控制权后，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无此差异情况。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见财务报告五、29 与 35。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

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

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

存货跌价准备

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见财务报告七、28。

递延所得税资产

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

固定资产、投资性房地产和无形资产的可使用年限

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

评估可变对价的限制

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

承租人增量借款利率

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

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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

34、其他

利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

公允价值计量

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

本公司下属北京瑞安晟达科技发展有限公司和北京嘉事方同医疗器械有限公司等公司，于 2023 年度符合小型微利企业条件，根据《关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，所得减按 25% 或 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

注：本集团的商品销售业务除中药材及中药饮片业务适用 9% 的增值税税率，生物制品、抗癌药名录上的抗癌品种和罕见药品业务按简易办法适用 3% 的征收率，避孕药品适用 0% 税率外，均适用 13% 的增值税税率；本集团交通运输业务收入适用增值税税率为 9%，现代服务业业务收入适用增值税税率为 6%，租赁业务收入适用增值税税率为 13%；本集团不动产租赁业务适用简易计税 5% 的征收率。

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	288,969.21	201,681.94
银行存款	2,199,948,455.65	1,784,861,081.48
其他货币资金	380,488,149.08	398,497,377.46
合计	2,580,725,573.94	2,183,560,140.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	450,488,149.08	484,284,973.70

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 0 天至 90 天不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	148,454.00	164,120.00
其中：		
其中：		
合计	148,454.00	164,120.00

其他说明

3、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	188,263,377.94	267,360,272.95
商业承兑票据	33,862,873.71	6,104,457.66
合计	222,126,251.65	273,464,730.61

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

4、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	
按单项计提坏账准备的应收	128,078,500.00	1.40%	74,839,250.00	58.43%	53,239,250.00	53,563,710.00	0.61%	31,963,710.00	59.67%	21,600,000.00

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	9,059,251,827.38	98.60%	198,932,804.39	2.20%	8,860,319,022.99	8,725,228,276.30	99.39%	194,273,364.76	2.23%	8,530,954,911.54
其中：										
合计	9,187,330,327.38	100.00%	273,772,054.39	2.98%	8,913,558,272.99	8,778,791,986.30	100.00%	226,237,074.76	2.58%	8,552,554,911.54

按单项计提坏账准备：74,839,250.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	106,478,500.00	53,239,250.00	50.00%	本集团向该客户销售医疗器械，由于该客户资金紧张或存在违约记录，本集团预计应收账款只能部分收回，因而按单项计提坏账准备。
客户二	21,600,000.00	21,600,000.00	100.00%	本集团向该客户销售医疗器械，由于该客户资金紧张或存在违约记录，本集团预计应收账款只能部分收回，因而按单项计提坏账准备。
合计	128,078,500.00	74,839,250.00		

按组合计提坏账准备：198,932,804.39 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,350,967,109.70	34,238,965.15	0.41%
1-2 年	559,248,470.96	54,918,199.85	9.82%
2-3 年	78,521,214.67	39,260,607.34	50.00%
3-4 年	36,502,998.41	36,502,998.41	100.00%
4-5 年	20,283,057.74	20,283,057.74	100.00%
5 年以上	13,728,975.90	13,728,975.90	100.00%
合计	9,059,251,827.38	198,932,804.39	

确定该组合依据的说明：

应收账款信用期通常为 1 个月至 12 个月，若干客户可延长 3 个月。应收账款并不计息。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,350,967,109.70
1 至 2 年	559,248,470.96
2 至 3 年	184,999,714.67
3 年以上	92,115,032.05
3 至 4 年	58,102,998.41
4 至 5 年	20,283,057.74
5 年以上	13,728,975.90
合计	9,187,330,327.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	226,237,074.76	49,998,806.87	2,463,827.24			273,772,054.39
合计	226,237,074.76	49,998,806.87	2,463,827.24			273,772,054.39

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	173,419,298.32	1.89%	711,019.12
客户二	153,811,374.70	1.67%	630,626.64
客户三	140,343,902.32	1.53%	575,410.00
客户四	124,336,088.55	1.35%	509,777.96
客户五	117,863,401.76	1.28%	483,239.95
合计	709,774,065.65	7.72%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,534,924.65	26,869,955.80

合计	41,534,924.65	26,869,955.80
----	---------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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

于 2023 年 06 月 30 日，本集团无已质押的应收票据，无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

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	514,890,142.98	99.33%	698,218,482.41	99.10%
1 至 2 年	3,350,757.34	0.65%	5,804,444.11	0.82%
2 至 3 年	100,865.33	0.02%	543,905.37	0.08%
合计	518,341,765.65		704,566,831.89	

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：

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，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

客户	与本集团关系	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款余额的比例 (%)
公司一	第三方	62,531,256.40	12.06
公司二	第三方	26,456,642.34	5.10
公司三	第三方	20,146,654.35	3.89
公司四	第三方	20,000,000.00	3.86
公司五	第三方	19,254,224.00	3.71
合计		148,388,777.09	28.63

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	242,927,255.87	390,512,543.46
合计	242,927,255.87	390,512,543.46

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代理业务应收款	126,534,807.78	227,536,568.07
往来款	61,176,323.95	117,105,381.96
保证金	83,361,309.68	65,443,718.83
其他	9,224,588.21	18,042,041.38
合计	280,297,029.62	428,127,710.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,910,951.41	35,661,463.13	42,752.24	37,615,166.78
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段		-474,529.84	474,529.84	
本期计提	2,800,336.33			2,800,336.33
本期转回	-3,045,729.36			-3,045,729.36
2023 年 6 月 30 日余额	1,665,558.38	35,186,933.29	517,282.08	37,369,773.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	211,265,581.30
1 至 2 年	18,328,281.90
2 至 3 年	32,445,097.54
3 年以上	18,258,068.88
3 至 4 年	12,246,594.98
4 至 5 年	926,100.75
5 年以上	5,085,373.15
合计	280,297,029.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	37,615,166.78	2,800,336.33	3,045,729.36			37,369,773.75
合计	37,615,166.78	2,800,336.33	3,045,729.36			37,369,773.75

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	代理业务应收款	84,563,776.97	1年以内	30.17%	422,818.88
公司二	代理业务应收款	27,080,099.50	1年以内	9.66%	135,400.50
公司三	保证金	14,397,810.51	1年以内	5.14%	71,989.05
公司四	往来款	13,450,000.00	2-3年	4.80%	6,725,000.00
公司五	代理业务应收款	11,887,129.90	1年以内	4.24%	59,435.65
合计		151,378,816.88		54.01%	7,414,644.08

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,720,776,917.67	41,513,631.88	2,679,263,285.79	2,712,665,226.68	20,746,643.47	2,691,918,583.21
周转材料	356,435.75		356,435.75	356,435.75		356,435.75

合计	2,721,133,35 3.42	41,513,631.8 8	2,679,619,72 1.54	2,713,021,66 2.43	20,746,643.4 7	2,692,275,01 8.96
----	----------------------	-------------------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	20,746,643.4 7	20,766,988.4 1				41,513,631.8 8
合计	20,746,643.4 7	20,766,988.4 1				41,513,631.8 8

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	43,088,871.83	32,515,827.07
合计	43,088,871.83	32,515,827.07

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	122,701,231.56	139,097,582.70
合计	122,701,231.56	139,097,582.70

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
货款	71,461,336	2,953,695.	68,507,640	69,187,451	3,110,956.	66,076,495	

	.44	63	.81	.66	33	.33	
减：一年内到期的长期应收款（一年内到期的非流动资产）	43,088,871.83		43,088,871.83	32,515,827.07		32,515,827.07	
合计	28,372,464.61	2,953,695.63	25,418,768.98	36,671,624.59	3,110,956.33	33,560,668.26	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,110,956.33			3,110,956.33
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	805,760.00			805,760.00
本期转回	-963,020.70			-963,020.70
2023年6月30日余额	2,953,695.63			2,953,695.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京三九朝阳医药有限公司	1,793,061.05									1,793,061.05	
小计	1,793,061.05									1,793,061.05	
合计	1,793,061.05									1,793,061.05	

其他说明

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辽宁兴业医药有限公司	650,000.00	650,000.00
合计	650,000.00	650,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

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

14、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	10,368,193.00			10,368,193.00
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	4,140,683.02			4,140,683.02
1. 期初余额	4,016,264.71			4,016,264.71
2. 本期增加金额	124,418.31			124,418.31
(1) 计提或摊销	124,418.31			124,418.31

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,140,683.02			4,140,683.02
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	6,227,509.98			6,227,509.98
1. 期末账面价值	6,227,509.98			6,227,509.98
2. 期初账面价值	6,351,928.29			6,351,928.29

(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

于 2023 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的投资性房地产。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	436,024,518.42	446,466,591.62
合计	436,024,518.42	446,466,591.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	273,074,201.92	102,153,018.55	35,915,517.20	659,329,664.84	1,070,472,402.51
2. 本期增加金额		6,744,255.59	1,861,811.15	54,242,162.54	62,848,229.28
(1) 购置		6,744,255.59	1,861,811.15	54,242,162.54	62,848,229.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		-4,699,822.35	-5,976,168.58	-1,974,142.51	-12,650,133.44
(1) 处置或报废		-4,699,822.35	-5,976,168.58	-1,974,142.51	-12,650,133.44
4. 期末余额	273,074,201.92	104,197,451.79	31,801,159.77	711,597,684.87	1,120,670,498.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	84,088,803.75	71,813,217.59	22,591,166.33	445,512,623.22	624,005,810.89
2. 本期增加金额	3,234,479.70	6,594,800.92	1,357,929.87	60,071,323.62	71,258,534.11
(1) 计提	3,234,479.70	6,594,800.92	1,357,929.87	60,071,323.62	71,258,534.11
3. 本期减少金额		-3,553,353.65	-4,982,242.29	-2,082,769.13	-10,618,365.07
(1) 处置或报废		-3,553,353.65	-4,982,242.29	-2,082,769.13	-10,618,365.07
4. 期末余额	87,323,283.45	74,854,664.86	18,966,853.91	503,501,177.71	684,645,979.93
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	185,750,918.47	29,342,786.93	12,834,305.86	208,096,507.16	436,024,518.42
2. 期初账面价值	188,985,398.17	30,339,800.96	13,324,350.87	213,817,041.62	446,466,591.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备及其他	166,258,559.48

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无闲置的固定资产。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无所有权受到限制的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	642,549.60	1,561,924.36
合计	642,549.60	1,561,924.36

(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
子公司实验室				1,561,924.36		1,561,924.36
公司总部食堂 装修工程	642,549.60		642,549.60			
合计	642,549.60		642,549.60	1,561,924.36		1,561,924.36

17、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

18、油气资产

□适用 □不适用

19、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	459,380,538.10	15,389,366.78			474,769,904.88
1. 期初余额	430,642,731.91	12,852,983.94			443,495,715.85
2. 本期增加金额	33,550,864.26	2,536,382.84			36,087,247.10
3. 本期减少金额	-4,813,058.07				-4,813,058.07
4. 期末余额	459,380,538.10	15,389,366.78			474,769,904.88
二、累计折旧	178,332,919.39	6,875,411.17			185,208,330.56
1. 期初余额	150,173,345.57	5,418,704.04			155,592,049.61
2. 本期增加金额	29,457,782.76	1,456,707.13			30,914,489.89
(1) 计提	29,457,782.76	1,456,707.13			30,914,489.89
3. 本期减少金额	1,298,208.94				1,298,208.94
(1) 处置	1,298,208.94				1,298,208.94
4. 期末余额	178,332,919.39	6,875,411.17			185,208,330.56
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	281,047,618.71	8,513,955.61			
1. 期末账面价值	281,047,618.71	8,513,955.61			289,561,574.32
2. 期初账面价值	280,469,386.34	7,434,279.90			287,903,666.24

其他说明：

20、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	31,471,156.83			31,900,970.43	7,560,000.00	70,932,127.26
1. 期初余额	31,471,156.83			29,869,428.81	7,560,000.00	68,900,585.64
2. 本期增加金额				2,031,541.62		2,031,541.62
(1) 购置				2,031,541.62		2,031,541.62
(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			31,900,970.43	7,560,000.00	70,932,127.26
二、累计摊销	11,414,735.67			15,791,360.43	7,560,000.00	34,766,096.10
1. 期初余额	11,053,541.85			14,501,723.49	7,560,000.00	33,115,265.34
2. 本期增加金额	361,193.82			1,289,636.94		1,650,830.76
(1) 计提	361,193.82			1,289,636.94		1,650,830.76
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,414,735.67			15,791,360.43	7,560,000.00	34,766,096.10
三、减值准备						
1. 期初余额						

2. 本期增加金额						
(1)						
3. 本期减少金额						
(1)						
4. 期末余额						
四、账面价值	20,056,421.16			16,109,610.00		36,166,031.16
1. 期末账面价值	20,056,421.16			16,109,610.00		36,166,031.16
2. 期初账面价值	20,417,614.98			15,367,705.32		35,785,320.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 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

于 2023 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的无形资产。

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川嘉事蓉锦医药有限公司	73,542,000.00					73,542,000.00
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	69,475,800.00					69,475,800.00
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	65,920,300.00					65,920,300.00
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	65,032,200.00					65,032,200.00
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	60,849,300.00					60,849,300.00

浙江嘉事商 漾医疗科技有 限公司	60,690,000.0 0					60,690,000.0 0
广州嘉事百 洲医疗器械有 限公司	48,285,474.0 0					48,285,474.0 0
浙江嘉事同 瀚生物技术有 限公司	16,993,200.0 0					16,993,200.0 0
四川嘉事馨 顺和医疗器械 有限公司	40,400,100.0 0					40,400,100.0 0
广州嘉事怡 核医疗科技有 限公司	38,088,841.0 0					38,088,841.0 0
重庆嘉事臻 跃医疗器械有 限公司	23,619,900.0 0					23,619,900.0 0
深圳嘉事康 元医疗器械有 限公司	20,212,065.0 0					20,212,065.0 0
深圳市贝来 达科技有限公 司	15,000,000.0 0					15,000,000.0 0
北京嘉事爱 格医疗器械有 限公司	14,304,100.0 0					14,304,100.0 0
嘉事嘉成医 疗器械武汉有 限公司	10,712,500.0 0					10,712,500.0 0
辽宁嘉事堂 药业有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
合计	626,125,780. 00					626,125,780. 00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州嘉事吉 健医疗器械有 限公司	- 28,000,246.0 0					- 28,000,246.0 0
广州嘉事百 洲医疗器械有 限公司	- 48,285,474.0 0					- 48,285,474.0 0
深圳嘉事康 元医疗器械有 限公司	- 20,212,065.0 0					- 20,212,065.0 0
嘉事嘉成医 疗器械武汉有 限公司	- 10,712,500.0 0					- 10,712,500.0 0
辽宁嘉事堂 药业有限公司	- 3,000,000.00					- 3,000,000.00
合计	-					-

	110,210,285.00					110,210,285.00
--	----------------	--	--	--	--	----------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

企业合并取得的商誉已分摊至相关资产组或资产组组合，并于每年年末进行减值测试。

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、租赁设施与库房改造	69,648,258.11	7,714,192.81	9,107,217.48	0.00	68,255,233.44
信息系统	72,672,285.58	204,161.18	500,149.04		72,376,297.72
延保费用	1,735,447.46	25,257,281.19	20,311,848.68	0.00	6,680,879.97
其他	292,679.98	863,833.33	695,679.35		460,833.96
合计	144,348,671.13	34,039,468.51	30,614,894.55		147,773,245.09

其他说明

23、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	338,532,529.32	84,633,132.33	268,205,878.84	67,051,469.71
内部交易未实现利润	1,163,472.56	290,868.14	1,163,472.56	290,868.14
租赁负债	292,789,661.16	73,197,415.29	291,131,753.08	72,782,938.27
合计	632,485,663.04	158,121,415.76	560,501,104.48	140,125,276.12

(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
固定资产税收优惠一次性扣除	47,414,103.92	11,853,525.98	44,962,051.88	11,240,512.97
使用权资产	289,561,574.32	72,390,393.58	287,903,666.24	71,975,916.56

合计	336,975,678.24	84,243,919.56	332,865,718.12	83,216,429.53
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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	72,390,393.58	85,731,022.18	71,975,916.56	68,149,359.56
递延所得税负债	72,390,393.58	11,853,525.98	71,975,916.56	11,240,512.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,122,930.70	16,393,006.17
可抵扣亏损	71,972,656.88	71,972,656.88
合计	86,095,587.58	88,365,663.05

(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
2023 年	12,899,384.93	12,899,384.93	
2024 年	7,948,960.33	7,948,960.33	
2025 年	5,527,557.48	5,527,557.48	
2026 年	3,933,854.88	3,933,854.88	
2027 年	41,662,899.26	41,662,899.26	
合计	71,972,656.88	71,972,656.88	

其他说明

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他非流动资产	18,540,000.00		18,540,000.00	18,540,000.00		18,540,000.00
合计	18,540,000.00		18,540,000.00	18,540,000.00		18,540,000.00

其他说明：

25、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	2,426,186,102.69	2,417,119,091.11
信用借款	1,365,845,349.47	1,601,176,916.66
合计	3,792,031,452.16	4,018,296,007.77

短期借款分类的说明：

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	724,290,794.21	65,000,000.00
银行承兑汇票	15,000,000.00	979,458,812.90
信用证	123,000,000.00	
合计	862,290,794.21	1,044,458,812.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、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	4,941,607,615.68	4,275,062,587.11
合计	4,941,607,615.68	4,275,062,587.11

(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：

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		2,844,611.39

合计		2,844,611.39
----	--	--------------

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	253,068,182.40	230,087,032.10
其他	3,425,162.56	61,731,294.58
合计	256,493,344.96	291,818,326.68

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

30、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	28,870,262.26	189,628,196.15	-197,844,620.94	20,653,837.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,098,507.41	20,233,502.47	-17,491,268.54	3,840,741.34
三、辞退福利	39,975.00	800,606.53	-840,581.53	0.00
合计	30,008,744.67	210,662,305.15	-216,176,471.01	24,494,578.81

(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	27,286,132.79	140,217,254.68	-159,947,315.91	7,556,071.56
2、职工福利费	76,755.63	2,463,872.28	-2,540,627.91	0.00
3、社会保险费	805,972.99	11,550,267.62	-10,510,255.08	1,845,985.53
其中：医疗保险费	734,162.92	11,049,915.92	-9,962,782.80	1,821,296.04
工伤保险费	17,106.52	366,212.26	-359,823.55	23,495.23
生育保险费	54,703.55	134,139.44	-187,648.73	1,194.26
4、住房公积金	-25,554.00	12,110,884.72	-9,193,486.46	2,891,844.26
5、工会经费和职工教育经费	522,254.52	934,480.78	-1,118,113.83	338,621.47
其他短期薪酬	204,700.33	22,351,436.07	-14,534,821.75	8,021,314.65
合计	28,870,262.26	189,628,196.15	-197,844,620.94	20,653,837.47

(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	1,075,181.27	19,542,057.31	-16,946,737.70	3,670,500.88
2、失业保险费	23,326.14	691,445.16	-544,530.84	170,240.46
合计	1,098,507.41	20,233,502.47	-17,491,268.54	3,840,741.34

其他说明

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,142,455.41	19,382,271.20
企业所得税	55,319,082.80	71,293,345.14
个人所得税	3,809,124.55	1,665,852.65
城市维护建设税	1,254,322.71	1,196,357.61
教育费附加	908,354.95	948,138.47
其他	3,182,582.40	2,276,224.75
合计	78,615,922.82	96,762,189.82

其他说明

32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	52,310,275.06	716,823.93
其他应付款	586,316,564.40	575,440,814.93
合计	638,626,839.46	576,157,638.86

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	714,084.25	714,084.25
忻震磊	2,596,190.81	2,739.68
张泽军	49,000,000.00	
合计	52,310,275.06	716,823.93

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：

(2) 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
子公司少数股东借款、保证金及往来款	541,230,978.98	524,398,348.38
未支付的股权转让款	1,718,256.48	8,600,930.88
其他	43,367,328.94	42,441,535.67
合计	586,316,564.40	575,440,814.93

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
徐辉	808,500.00	股权转让款未到支付期
合计	808,500.00	

其他说明

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	44,500,060.02	49,699,727.49
合计	44,500,060.02	49,699,727.49

其他说明：

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	23,566,029.86	29,897,007.63
合计	23,566,029.86	29,897,007.63

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
合计										

其他说明：

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	250,217,713.89	250,375,852.47
机器设备	7,826,939.25	8,081,941.29
减：一年内到期的租赁负债	-44,500,060.02	-49,699,727.49
合计	213,544,593.12	208,758,066.27

其他说明：

36、股本

单位：元

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

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,278,198,803.52			1,278,198,803.52
其他资本公积	12,643,100.52			12,643,100.52
合计	1,290,841,904.04			1,290,841,904.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	2,268,093,163.18	2,079,089,008.31
调整后期初未分配利润	2,268,093,163.18	2,079,089,008.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,489,204.07	167,548,773.24
应付普通股股利	90,429,207.20	107,931,634.40
期末未分配利润	2,333,153,160.05	2,140,644,037.11

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、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	14,787,949,729.67	13,736,939,348.97	12,612,397,148.02	11,599,354,446.64
其他业务	89,768,050.88	115,797,102.12	94,037,573.03	91,326,526.89
合计	14,877,717,780.55	13,852,736,451.09	12,706,434,721.05	11,690,680,973.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	14,877,717,780.55			14,877,717,780.55
其中：				
医药批发	14,014,276,387.67			14,014,276,387.67
医药连锁	670,441,088.43			670,441,088.43
医药物流	193,000,304.45			193,000,304.45
按经营地区分类				
其中：				
北京地区	5,322,342,196.94			5,322,342,196.94
其他地区	9,555,375,583.61			9,555,375,583.61
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计	14,877,717,780.55			14,877,717,780.55

与履约义务相关的信息：

销售商品

本集团与客户之间销售商品的合同包括一项履约义务，该项履约义务在控制权发生转移时完成，部分合同客户享受商品返利，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

物流服务

本集团与客户之间物流服务的合同包括一项履约义务，该项履约义务于相关服务提供完成时确认收入。

仓储服务和咨询服务

在提供服务的时间内履行履约义务。服务合同期间根据发生的时间结算。

本集团无前期已履行（或部分履行）的履约义务在当年确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

41、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	8,600,392.65	6,614,720.41
教育费附加	6,145,012.41	5,016,302.88
房产税	1,519,100.33	1,707,378.44
土地使用税	81,152.58	56,093.79
车船使用税	33,442.01	35,891.32
印花税	7,107,189.18	8,634,274.21
其他	1,288,603.93	1,176,160.80
合计	24,774,893.09	23,240,821.85

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	101,292,496.78	128,399,705.66
折旧费	23,163,765.90	14,700,838.21
办公费	22,441,919.56	19,402,903.23
租赁费	6,256,075.25	11,511,707.75
业务费	9,968,657.29	8,794,981.40
修理费	1,084,501.79	584,464.01
水电费	1,513,288.46	967,193.21
长期待摊费用摊销	34,488,463.78	39,482,790.00
运输费	4,010,089.69	3,527,917.63
市场推广费等	198,334,898.54	194,438,281.48
合计	402,554,157.04	421,810,782.58

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	86,469,648.67	93,957,987.24
折旧费	16,502,878.47	12,078,454.36
无形资产摊销	1,009,322.76	980,767.57
办公费	13,512,866.30	10,506,270.64
业务招待费	1,013,520.89	855,488.21
修理费	895,861.29	911,287.72
能源费	4,710,635.20	3,528,750.39
差旅费	1,170,636.07	484,543.71
中介机构费用	2,916,375.28	1,653,836.02
其他	28,095,950.24	28,218,674.07
合计	156,297,695.17	153,176,059.93

其他说明

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用		1,780,918.62
合计		1,780,918.62

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,743,735.16	89,941,254.22
减：利息收入	10,443,521.81	8,799,473.55
汇兑损益	-326,691.58	96,337.34

其他	15,021,084.25	7,092,110.00
合计	79,994,606.02	88,330,228.01

其他说明

46、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
税收返还	6,575,402.58	16,403,131.24
稳岗补贴	170,164.52	279,079.12
个税手续费返还	358,257.10	373,662.34
政府扶持资金	10,808,590.82	4,885,444.52
政府奖励款	563,714.19	1,402,400.00

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		166,352.93
应收账款保理费	-496,903.31	-257,035.54
合计	-496,903.31	-90,682.61

其他说明

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-15,666.00	-52,220.00
合计	-15,666.00	-52,220.00

其他说明：

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	245,393.03	-3,413,355.82
长期应收款坏账损失	157,260.70	
应收账款坏账损失	-47,534,979.63	-19,389,186.35
合计	-47,132,325.90	-22,802,542.17

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,766,988.41	16,882,778.30
合计	-20,766,988.41	16,882,778.30

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售固定资产收益	211,567.00	31,361.88

52、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		400.00	
其他	1,313,603.73	408,582.57	
合计	1,313,603.73	408,982.57	

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

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	352,748.02	785,308.22	
其他	880,489.62	1,349,700.06	
非流动资产处置损失	157,356.64	32,643.19	
合计	1,390,594.28	2,167,651.48	

其他说明：

54、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	96,926,017.62	85,481,425.06
递延所得税费用	-16,968,649.61	1,522,088.01
合计	79,957,368.01	87,003,513.07

(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	311,558,800.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,889,700.04
子公司适用不同税率的影响	-3,718,023.61
调整以前期间所得税的影响	2,146,332.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,948,780.12
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	448,622.58
其他	1,241,956.56
所得税费用	79,957,368.01

其他说明

55、其他综合收益

详见附注

56、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
利息收入	10,443,521.81	8,799,473.55
往来款等	224,432,386.15	98,382,141.79
营业外收入	1,313,603.73	344,719.50
合计	236,189,511.69	107,526,334.84

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
往来款等	108,098,212.40	193,778,320.36
销售费用支出	267,918,618.78	167,156,128.60
管理费用支出	51,202,253.90	37,638,163.30
手续费支出	6,058,184.84	7,023,394.13
营业外支出	1,390,594.28	2,135,008.28
合计	434,667,864.20	407,731,014.67

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
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	86,880,000.00	34,457,089.71
保理融资	31,949,536.36	
合计	118,829,536.36	34,457,089.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 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
偿还股东借款	36,923,708.43	3,850,258.68
支付租赁款	31,145,937.34	
保理融资	15,329,565.58	
合计	83,399,211.35	3,850,258.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

57、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	231,601,432.17	255,965,167.17
加: 资产减值准备	67,899,314.31	5,919,763.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,127,813.79	90,011,930.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,650,830.76	1,788,863.50
长期待摊费用摊销	30,614,894.55	32,398,931.18
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)	2,300,548.58	149,242.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	41,289.63	3,372,713.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	15,666.00	52,220.00
财务费用(收益以“-”号填列)	79,994,606.02	88,330,228.01
投资损失(收益以“-”号填列)	496,903.31	90,682.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,581,662.62	-3,774,702.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	613,013.01	-5,056,057.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,655,297.42	-455,879,422.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-165,299,906.26	-826,441,549.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	507,160,835.54	-344,541,580.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	851,290,876.21	-1,157,613,569.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,130,237,424.86	1,384,325,191.82
减: 现金的期初余额	1,699,275,167.18	2,200,992,155.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	430,962,257.68	-816,666,963.70

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,130,237,424.86	1,699,275,167.18
其中：库存现金	288,969.21	201,681.94
可随时用于支付的银行存款	2,129,948,455.65	1,699,073,485.24
三、期末现金及现金等价物余额	2,130,237,424.86	1,699,275,167.18

其他说明：

58、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
货币资金	450,488,149.08	注 1
应收账款	102,703,623.58	注 2
合计	553,191,772.66	

其他说明：

注 1：于 2023 年 6 月 30 日，本集团人民币 450,488,149.08 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 484,284,973.70 元）的银行存款受限，主要为银行承兑汇票保证金、银行定期存单、保函保证金、信用证保证金以及诉讼冻结款项等。

注 2：于 2023 年 6 月 30 日，本集团因办理应收账款保理业务，使人民币 102,703,623.58 元（2022 年 12 月 31 日：208,982,502.86 元）的应收账款使用权受到限制。

59、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	6,575,402.58	其他收益	6,575,402.58
政府奖励款	11,354,572.66	其他收益	11,354,572.66
其他	546,153.97	其他收益	546,153.97

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

60、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
雅安嘉事蓉锦医药有限公司	2023年04月25日	500,000.00	100.00%	收购	2023年04月25日	办理工商登记	409,503.27	-124,484.31

其他说明：

(2) 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	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,688,690.69	4,688,690.69
应收款项	1,255,633.68	1,255,633.68
存货	456,107.05	456,107.05
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	5,900,431.42	5,900,431.42
递延所得税负债		
净资产	500,000.00	500,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(3) 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

(4) 其他说明

雅安嘉事蓉锦医药有限公司自购买日起至期末的经营成果和现金流量列示如下：

项目	自购买日至2023年6月30日期间
营业收入	409,503.27
净利润	-124,484.31
现金流量净额	-3,895,164.29

2、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海嘉事略希医疗器械有限公司	5,100,000.00	51.00%	清算注销	2023年01月29日	审批机构核准日期	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00
北京嘉事唯健科技有限公司	10,000,000.00	100.00%	清算注销	2023年06月02日	审批机构核准日期	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、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：

新设子公司：

公司名称	成立时间	注册地址	注册资本	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
北京嘉事兴邦品牌管理有限公司	2023 年	北京市	人民币 500 万元	销售日用品	-	51	51
江西嘉事睿初医疗科技有限公司	2023 年	江西省南昌市	人民币 2000 万元	医疗器械销售	-	51	51
陕西嘉事润康医疗器械有限公司	2023 年	陕西省西安市	人民币 2000 万元	医疗器械销售	-	51	51

4、其他

无

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	药品零售	100.00%	0.00%	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	医疗器械销售	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	北京市	北京市	仓储服务	100.00%	0.00%	设立或投资
北京嘉事京西医药科技有限公司	北京市	北京市	仓储服务	70.00%	0.00%	设立或投资
北京嘉事宏德医药有限公司	北京市	北京市	药品销售	51.00%	0.00%	设立或投资
深圳嘉事康元医疗器械有限	深圳市	深圳市	医疗器械销售	31.00%	20.00%	非同一控制下企业合并注 1

公司						
上海嘉事明伦 医疗器材有限 公司	上海市	上海市	医疗器械销售	31.00%	20.00%	非同一控制下 企业合并注 1
嘉事嘉成医疗 器械武汉有限 公司	武汉市	武汉市	医疗器械销售	31.00%	20.00%	非同一控制下 企业合并注
北京金康瑞源 商贸有限公司	北京市	北京市	医疗器械销售	31.00%	20.00%	设立或投资注 1
辽宁嘉事堂药 业有限公司	沈阳市	沈阳市	医药批发	100.00%	0.00%	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	医疗器械销售	36.00%	10.00%	非同一控制下 企业合并注 1、注 5
上海嘉事嘉意 医疗器材有限 公司	上海市	上海市	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下 企业合并注 3
浙江嘉事杰博 医疗器械有限 公司	杭州市	杭州市	医疗器械销售	41.00%	10.00%	非同一控制下 企业合并注 3
广州嘉事吉健 医疗器械有限 公司	广州市	广州市	医疗器械销售	36.00%	23.47%	非同一控制下 企业合并注 1、注 4
广州嘉事百洲 医疗器械有限 公司	广州市	广州市	医疗器械销售	41.00%	100.00%	非同一控制下 企业合并注 2
广州嘉事怡核 医疗科技有限 公司	广州市	广州市	医疗器械销售	41.00%	100.00%	非同一控制下 企业合并注 2
安徽嘉事谊诚 医疗科技有限 公司	蚌埠市	蚌埠市	医疗器械销售	36.00%	100.00%	设立或投资注 1、注 5
四川嘉事馨顺 和医疗器械有 限公司	成都市	成都市	医疗器械销售	41.00%	100.00%	非同一控制下 企业合并注 2
重庆嘉事臻跃 医疗器械有限 公司	重庆市	重庆市	医疗器械销售	41.00%	59.00%	非同一控制下 企业合并注 2、注 3
北京嘉事德康 医疗器械经营 有限公司	北京市	北京市	医疗器械销售	51.00%	0.00%	设立或投资
北京嘉事唯众 医疗器械有限 公司	北京市	北京市	医疗器械销售	51.00%	0.00%	设立或投资
嘉事国润（上 海）医疗科技 有限公司	上海市	上海市	医疗器械销售	51.00%	0.00%	设立或投资
四川嘉事蓉锦 医药有限公司	成都市	成都市	药品销售	51.00%	0.00%	非同一控制下 企业合并
北京嘉事康达 医疗器械有限 公司	北京市	北京市	医疗器械销售	51.00%	0.00%	设立或投资
浙江嘉事商漾 医疗科技有限 公司	杭州市	杭州市	医疗器械销售	51.00%	0.00%	非同一控制下 企业合并
浙江嘉事同瀚 生物技术有限	杭州市	杭州市	医疗器械销售	51.00%	0.00%	非同一控制下 企业合并

公司						
南京嘉事苏堂医疗器械有限公司	南京市	南京市	医疗器械销售	51.00%	0.00%	设立或投资
四川省嘉事希复科技有限公司	成都市	成都市	康复保健、健康推广	51.00%	0.00%	设立或投资
深圳嘉事康锐医疗健康产业有限公司	深圳市	深圳市	康复保健、健康推广	51.00%	0.00%	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 1：本公司通过北京嘉事盛世医疗器械有限公司间接持有这些公司的股权。

注 2：本公司通过广州嘉事吉健医疗器械有限公司间接持有这些公司的股权。

注 3：本公司通过上海嘉事明伦医疗器材有限公司间接持有这些公司的股权。

注 4：本公司通过北京嘉事唯众医疗器械有限公司间接持有这些公司的股权。

注 5：尽管本集团仅持有这些公司 46% 股权，但仍根据附注五、43 中的因素将其认定为子公司。

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
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	58.90%	7,090,840.78	9,625,778.52	212,709,169.79
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	58.80%	-11,126,541.18	3,245,238.52	153,864,133.87
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	52.03%	6,958,766.07		151,321,683.34
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	54.88%	7,722,528.43		157,367,710.91
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	58.80%	5,948,206.98		120,074,516.49
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	54.89%	3,418,474.88		100,497,752.14
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	49.00%	4,182,517.89	8,532,488.35	94,249,687.39
嘉事国润（上海）医疗科技有限公司	51.00%	8,440,691.94	49,000,000.00	58,442,663.29
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	54.88%	6,278,229.89		95,175,463.37

四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	54.89%	7,187,687.58	160,473,781.71
-----------------	--------	--------------	----------------

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
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	1,062,606,664.27	27,022,669.39	1,089,629,333.66	758,930,147.39	9,633,182.65	768,563,330.04	1,047,246,049.48	50,837,402.22	1,098,083,451.70	766,529,706.22	10,235,900.53	776,765,606.75
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	1,155,191,482.20	47,017,586.03	1,202,209,068.23	941,981,473.95	6,769,183.55	948,750,657.50	1,126,354,699.28	36,276,571.37	1,162,631,270.65	890,944,304.82	2,329,995.33	893,274,300.15
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	649,030,633.07	92,601,415.41	741,632,048.48	440,576,446.97	5,022,041.59	445,598,488.56	502,590,946.92	104,215,091.00	606,806,037.92	310,806,710.42	8,677,757.01	319,484,467.43
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	861,485,525.16	7,351,097.79	868,836,622.95	594,196,886.68	2,291,676.52	596,488,563.20	974,167,499.56	5,002,752.05	979,170,251.61	720,246,797.58	832,194.13	721,078,991.71
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	1,093,357,711.39	65,501,695.19	1,158,859,406.58	933,019,060.32	1,251,542.43	934,270,602.75	912,213,069.02	92,233,131.25	1,004,446,200.27	762,393,791.35	9,210,870.04	771,604,661.39
广州嘉事怡核医疗科技	272,295,625.94	4,143,630.80	276,439,256.74	86,764,573.09	146,987.97	86,911,561.06	286,833,552.50	4,725,111.87	291,558,664.37	108,027,807.63	231,025.67	108,258,833.30

有限公司													
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	365,706,447.75	210,969,743.19	576,676,190.94	284,018,134.57	1,062,881.49	285,081,016.06	377,723,817.28	210,136,239.51	587,860,056.79	285,431,977.61	2,866,013.66	288,297,991.27	
嘉事国润(上海)医疗科技有限公司	795,139,300.92	276,555,794.42	1,071,695,095.34	939,636,117.25	19,730,898.61	959,367,015.86	450,139,882.31	268,926,431.84	719,066,314.15	494,074,845.74	24,445,303.01	518,520,148.75	
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	573,739,358.66	5,528,748.13	579,268,106.79	410,312,690.09	0.00	410,312,690.09	444,867,035.10	6,352,539.04	451,219,574.14	292,992,274.25	711,806.46	293,704,080.71	
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	944,932,949.46	15,735,233.14	960,668,182.60	700,993,456.10	8,811,069.63	709,804,525.73	815,946,379.55	14,896,514.69	830,842,894.24	619,309,138.05	7,769,545.46	627,078,683.51	

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
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	383,193,581.81	9,373,937.21	9,373,937.21	77,775,540.13	371,954,012.94	7,242,364.16	7,242,364.16	51,978,713.51
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	1,016,728,427.65	-12,653,321.25	-12,653,321.25	28,301,846.48	787,453,143.82	3,171,696.65	3,171,696.65	-111,056,257.12
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	505,704,880.26	9,582,881.22	9,582,881.22	43,476,686.91	420,977,827.38	7,668,355.68	7,668,355.68	-57,691,744.99
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	407,481,685.90	13,031,799.85	13,031,799.85	35,428,583.09	338,404,569.38	11,446,474.11	11,446,474.11	-47,994,533.90
上海嘉事明伦医疗器械有限公司	1,041,450,320.84	10,115,998.27	10,115,998.27	-137,694,089.19	669,811,131.25	9,882,569.26	9,882,569.26	-35,506,866.75

广州嘉事 怡核医疗 科技有限 公司	100,694,383.50	6,227,864.61	6,227,864.61	32,890,352.46	171,989,347.59	7,276,148.75	7,276,148.75	13,187,374.02
北京嘉事 盛世医疗 器械有限 公司	267,181,559.23	7,746,008.33	7,746,008.33	35,145,053.90	220,416,053.78	16,558,288.56	16,558,288.56	31,468,182.47
嘉事国润 (上海) 医疗科技 有限公司	3,862,150,237.35	17,592,267.96	17,592,267.96	463,001,315.71	2,902,094,136.68	13,035,483.39	13,035,483.39	- 177,290,794.85
上海嘉事 嘉意医疗 器材有限 公司	373,259,190.55	11,439,923.27	11,439,923.27	4,719,816.57	189,597,718.71	558,274.30	558,274.30	13,406,446.04
四川嘉事 馨顺和医 疗器械有 限公司	534,171,324.98	11,419,446.14	11,419,446.14	- 79,548,691.02	489,036,952.13	11,216,755.96	11,216,755.96	- 36,312,533.11

其他说明：

2、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	北京市朝阳区	药品零售		29.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

3、其他

无

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2023 年 6 月 30 日

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产准则要求	合计
货币资金		2,580,725,573.94	-	2,580,725,573.94
交易性金融资产	148,454.00			148,454.00
应收票据		222,126,251.65	-	222,126,251.65
应收款项融资		-	41,534,924.65	41,534,924.65
应收账款		9,187,330,327.38	-	9,187,330,327.38
其他应收款		280,297,029.62	-	280,297,029.62
其他权益工具投资			650,000.00	650,000.00
合计	148,454.00	12,270,479,182.59	42,184,924.65	12,312,812,561.24

2022 年

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	准则要求		准则要求	
货币资金	-	2,183,560,140.88	-	2,183,560,140.88
交易性金融资产	164,120.00	-	-	164,120.00
应收票据	-	273,464,730.61	-	273,464,730.61
应收款项融资	-	-	26,869,955.80	26,869,955.80
应收账款	-	8,552,554,911.54	-	8,552,554,911.54
其他应收款	-	390,512,543.46	-	390,512,543.46
长期应收款（含一年内到期部分）	-	66,076,495.33	-	66,076,495.33
其他权益工具投资	-	-	650,000.00	650,000.00
合计	164,120.00	11,466,168,821.82	27,519,955.80	11,493,852,897.62

金融负债

项目	2023 年 6 月 30 日以摊余成本计量的金融负债	2022 年以摊余成本计量的金融负债
短期借款	3,792,031,452.16	4,018,296,007.77
应付票据	862,290,794.21	1,044,458,812.90
应付账款	4,941,607,615.68	4,275,062,587.11
其他应付款	586,316,564.40	576,157,638.86
合计	8,733,639,067.84	9,913,975,046.64

于 2023 年 6 月 30 日，作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排，将应收账款人民币 102,703,623.58 元转让给银行取得借款人民币 102,703,623.58 元（2022 年 12 月 31 日：208,982,502.86 元）。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团被要求补偿银行的利息损失。本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应收账款。转让后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。在该安排下转让但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币 102,703,623.58 元（2022 年 12 月 31 日：208,982,502.86 元）。

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已背书及贴现但尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 156,969,997.51 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 193,038,085.80 元）。于 2023 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团与银行无新增应收账款保理业务。于 2022 年 12 月 31 日，本集团与银行达成了应收账款保理，将应收账款人民币 77,490,496.92 元转让给银行，在此安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团不会被要求补偿银行的利息损失，本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023 年 6 月 30 日，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。（2022 年：人民币 2,786,132.98 元）。

3. 金融工具风险

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

信用风险

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

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

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

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

	2023 年 6 月 30 日	2022 年
应收款项账面余额	9,187,330,327.38	8,778,791,986.30
减：坏账准备	273,772,054.39	226,237,074.76
应收账款账面净额	<u>8,913,558,272.99</u>	<u>8,552,554,911.54</u>
应付客户款项账面余额	(51,298,668.99)	(53,483,712.29)
账面价值	<u>8,862,259,604.00</u>	<u>8,499,071,199.25</u>

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

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

2023 年 6 月 30 日

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项。

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023 年 6 月 30 日

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,792,031,452.16	-	-	-	3,792,031,452.16
应付票据	862,290,794.21	-	-	-	-
应付账款	4,941,607,615.68	-	-	-	4,941,607,615.68
其他应付款	586,316,564.40	-	-	-	-
租赁负债(含一年内)	36,126,251.44	43,867,591.03	38,706,697.97	139,344,112.70	258,044,653.14
	<u>10,218,372,677.89</u>	<u>43,867,591.03</u>	<u>38,706,697.97</u>	<u>139,344,112.70</u>	<u>8,991,683,720.98</u>

2022 年

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	4,091,327,259.20	-	-	-	4,091,327,259.20
应付票据	1,044,458,812.90	-	-	-	1,044,458,812.90
应付账款	4,275,062,587.11	-	-	-	4,275,062,587.11
其他应付款	577,546,680.30	-	-	-	577,546,680.30
租赁负债(含一年内)	63,109,844.83	55,037,216.03	46,252,702.42	143,479,389.06	307,879,152.34
	<u>10,051,505,184.34</u>	<u>55,037,216.03</u>	<u>46,252,702.42</u>	<u>143,479,389.06</u>	<u>10,296,274,491.85</u>

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023 年上半年和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2023 年 6 月 30 日	2022 年
资产总额	16,929,216,099.46	16,556,608,348.72
负债总额	10,887,624,757.08	10,635,004,233.56

资产负债率	64.31%	64.23%
-------	--------	--------

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国光大集团股份公司	中国北京	金融业	781 亿元	28.48%	28.48%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国光大集团股份公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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
中国光大医疗健康产业有限公司	本公司股东
北京海淀置业集团有限公司	本公司股东
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	本公司股东
北京市房山区人民政府国有资产监督管理委员会	本公司股东
光大证券股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大置业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国光大银行股份有限公司（以下简称“光大银行”）	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大清洁技术股份有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大永明人寿保险有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大云缴费科技有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大金瓯资产管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国光大实业（集团）有限责任公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大金控资产管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
光大居家惠民有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国光大养老健康产业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业

四川省汇希康医疗科技有限公司	本公司子公司参股股东
成都蓉药实业集团有限公司	本公司子公司参股股东
立德立康（北京）商贸有限公司	本公司子公司参股股东
红惠医药有限公司	本公司子公司参股股东
周莉	本公司子公司参股股东
雍兴明	本公司子公司参股股东
郭振喜	本公司子公司参股股东
杨波	本公司子公司参股股东
李燕	本公司子公司参股股东
谢东华	本公司子公司参股股东
张斌	本公司子公司参股股东
张顺	本公司子公司参股股东
沈珍	本公司子公司参股股东
张泽军	本公司子公司参股股东
周焰	本公司子公司参股股东
周平	本公司子公司参股股东
陈法余	本公司子公司参股股东
周宏峻	本公司孙公司参股股东
刘刚	本公司孙公司参股股东
孙诚	本公司孙公司参股股东
袁俊	本公司孙公司参股股东
袁克玲	本公司孙公司参股股东
高鹏	本公司孙公司参股股东
丁宁宁	本公司孙公司参股股东
蒋宏伟	本公司孙公司参股股东
方良	本公司孙公司参股股东
任岗	本公司孙公司参股股东
祝政凯	本公司孙公司参股股东
赖春风	本公司孙公司参股股东
于越男	本公司孙公司参股股东
谭志君	本公司孙公司参股股东
李鹏	本公司孙公司参股股东
舒昊	本公司孙公司参股股东
杨淮楨	本公司孙公司参股股东
刘国鹏	本公司孙公司参股股东
忻震磊	本公司孙公司参股股东
黄攀峰	本公司孙公司参股股东
刘伟	本公司孙公司参股股东
北京国信阳光医疗器械有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
立德远航（北京）商贸有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
武汉健坤创新企业发展有限公司	实际控制人为本公司子公司参股股东
北京华科中恒科技有限责任公司	实际控制人为本公司子公司参股股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

北京国信阳光医疗器械有限公司	采购商品	248,833,256.34		否	209,896,415.09
----------------	------	----------------	--	---	----------------

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
红惠医药有限公司	销售商品	1,770,450.62	6,967,574.07
红惠医药有限公司	提供劳务		4,710,830.50
北京国信阳光医疗器械有限公司	销售商品	6,456.71	674,428.54
北京国信阳光医疗器械有限公司	提供劳务		2,008,308.65
中国光大养老健康产业有限公司	销售商品	593,869.86	1,057,421.26
光大银行	销售商品	84,459.29	
光大置业有限公司	提供劳务	130,754.70	
光大置业有限公司	销售商品	6,402.65	
光大永明人寿保险有限公司	销售商品	3,097.34	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京海淀置业集团有限公司	房屋					985,500.00	798,809.53				
北京市盛丰顺业投资经营有限责任公司	房屋						157,809.52				
沈珍	房屋					95,411.52	210,302.82				
立德远航（北京）商贸有限公司	房屋					131,677.62	131,677.62				

武汉健坤创新企业发展有限公司	房屋					120,000.00	120,000.00				
周宏峻	房屋					93,060.00	147,816.36				

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都蓉药实业集团有限公司、雍兴明、周莉	180,000,000.00	2021年11月19日	2024年11月19日	是
中国光大医疗健康产业有限公司	389,000,000.00	2022年02月17日	2026年12月07日	否
杨波、郭振喜	634,300,000.00	2022年06月17日	2023年10月25日	否
李燕、谢东华	55,000,000.00	2020年11月01日	2023年11月30日	是
李燕、谢东华	10,000,000.00	2021年05月18日	2023年05月17日	是

关联担保情况说明

(a) 2021年，成都蓉药实业集团有限公司、雍兴明、周莉为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币180,000,000.00元。于2022年12月31日，实际担保额为人民币65,975,222.56元，截止2023年6月30日对应的银行授信协议已履行完毕、借款已偿还，故该笔担保合同已提前结束。

(b) 本年度，中国光大医疗健康产业有限公司为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币1,500,000,000.00元。于2023年6月30日，实际担保额为人民币389,000,000.00元(2022年12月31日：人民币308,000,000.00元)。

(c) 本年度，杨波、郭振喜为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币634,300,000.00元。于2023年6月30日，实际担保额为人民币569,510,000.00元(2021年12月31日：人民币509,310,000.00元)。

(d) 2020年，李燕、谢东华为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币55,000,000.00元。于2022年12月31日，实际担保额为人民币20,000,000.00元，截止2023年6月30日对应的银行授信协议已履行完毕、借款已偿还，故该笔担保合同已提前结束。

(e) 2021年，李燕、谢东华为本集团借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为人民币10,000,000.00元。截止2023年6月30日对应的银行授信协议已履行完毕、借款已偿还，故该笔担保合同已提前结束。

(4) 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				
光大银行成都光华支行	40,000,000.00	2022年08月24日	2023年08月23日	流动资金借款
光大银行成都光华支行	15,000,000.00	2022年09月19日	2023年09月18日	流动资金借款
光大银行成都光华支行	15,000,000.00	2022年09月21日	2023年09月20日	流动资金借款
光大银行天宁寺支行	10,000,000.00	2023年03月28日	2024年03月28日	流动资金借款
光大银行天宁寺支行	10,000,000.00	2023年03月29日	2024年03月29日	流动资金借款
光大银行上海市南支行	25,000,000.00	2023年01月03日	2024年01月02日	流动资金借款
光大银行上海市南支行	30,000,000.00	2022年12月01日	2023年11月30日	流动资金借款
光大银行上海市南支行	30,000,000.00	2023年01月29日	2024年01月28日	流动资金借款
光大银行上海市南支行	30,000,000.00	2023年04月24日	2024年04月23日	流动资金借款
光大银行上海市南支行	20,000,000.00	2023年05月22日	2024年05月21日	流动资金借款
光大银行上海市南支行	5,000,000.00	2023年06月15日	2024年06月14日	流动资金借款
光大银行天宁寺支行	10,000,000.00	2022年08月03日	2023年08月02日	流动资金借款
光大银行蚌埠分行	50,000,000.00	2023年02月23日	2023年08月15日	流动资金借款
光大银行上海大宁支行	5,000,000.00	2022年12月08日	2023年12月07日	流动资金借款
光大银行上海大宁支行	30,000,000.00	2023年02月02日	2024年02月01日	流动资金借款
光大银行上海大宁支行	15,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月10日	流动资金借款
光大银行上海大宁支行	5,000,000.00	2023年04月25日	2024年04月24日	流动资金借款
光大银行上海大宁支行	8,000,000.00	2023年05月05日	2024年05月04日	流动资金借款
光大银行上海大宁支行	2,000,000.00	2023年05月16日	2024年05月15日	流动资金借款
光大银行上海大宁支行	10,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月17日	流动资金借款
光大银行上海大宁支行	4,000,000.00	2023年05月22日	2024年05月21日	流动资金借款
光大银行成都小天竺支行	10,000,000.00	2023年03月22日	2024年03月21日	流动资金借款
光大银行成都小天竺支行	10,000,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	流动资金借款
四川省汇希康科技有限公司	4,000,000.00	2023年06月30日	2024年06月29日	流动资金借款
谭志君	500,000.00	2022年09月29日	2023年03月28日	流动资金借款
谭志君	450,000.00	2022年11月07日	2023年05月06日	流动资金借款
谭志君	500,000.00	2022年12月12日	2023年06月11日	流动资金借款
谭志君	300,000.00	2023年01月30日	2023年07月01日	流动资金借款
谭志君	500,000.00	2023年03月08日	2023年04月07日	流动资金借款
谭志君	1,000,000.00	2023年03月07日	2023年04月06日	流动资金借款
谭志君	500,000.00	2023年04月12日	2023年10月11日	流动资金借款
张斌	5,500,000.00	2023年04月17日	2023年12月31日	流动资金借款
张斌	7,300,000.00	2023年04月20日	2023年12月31日	流动资金借款
张斌	10,000,000.00	2023年05月30日	2023年12月31日	流动资金借款

张斌	5,000,000.00	2023年06月25日	2023年12月31日	流动资金借款
任岗	450,000.00	2022年08月11日	2023年08月10日	流动资金借款
任岗	450,000.00	2022年08月13日	2023年08月12日	流动资金借款
任岗	450,000.00	2022年08月16日	2023年08月15日	流动资金借款
任岗	450,000.00	2022年08月17日	2023年08月16日	流动资金借款
任岗	450,000.00	2022年08月18日	2023年08月17日	流动资金借款
任岗	450,000.00	2022年08月19日	2023年08月18日	流动资金借款
任岗	950,000.00	2022年08月29日	2023年08月28日	流动资金借款
任岗	400,000.00	2022年08月30日	2023年08月29日	流动资金借款
任岗	450,000.00	2022年09月02日	2023年09月01日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2022年09月19日	2023年09月18日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2022年10月21日	2023年10月20日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2022年10月19日	2023年10月18日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2022年10月09日	2023年10月08日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2022年10月10日	2023年10月09日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2022年11月09日	2023年11月08日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2022年11月10日	2023年11月09日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年01月09日	2024年01月08日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年01月10日	2024年01月09日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年01月11日	2024年01月10日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年01月13日	2024年01月12日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年02月08日	2024年02月07日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年02月09日	2024年02月08日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年02月15日	2024年02月14日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年02月16日	2024年02月15日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年02月17日	2024年02月16日	流动资金借款
任岗	500,000.00	2023年02月18日	2024年02月17日	流动资金借款
李鹏	260,000.00	2023年06月19日	2024年06月18日	流动资金借款
李鹏	500,000.00	2023年06月27日	2024年06月26日	流动资金借款
舒昊	3,000,000.00	2022年12月05日	2023年04月04日	流动资金借款
舒昊	3,000,000.00	2023年04月07日	2023年10月06日	流动资金借款
高鹏	2,000,000.00	2022年05月09日	2023年05月08日	流动资金借款
高鹏	300,000.00	2022年10月06日	2023年10月05日	流动资金借款
高鹏	1,200,000.00	2022年10月06日	2023年10月05日	流动资金借款
高鹏	1,000,000.00	2023年04月14日	2024年04月13日	流动资金借款
高鹏	500,000.00	2023年04月24日	2024年04月23日	流动资金借款
蒋宏伟	250,000.00	2022年01月27日	2023年01月26日	流动资金借款
蒋宏伟	250,000.00	2022年02月17日	2023年02月16日	流动资金借款
蒋宏伟	200,000.00	2022年03月08日	2023年03月07日	流动资金借款
蒋宏伟	200,000.00	2022年03月15日	2023年03月14日	流动资金借款
蒋宏伟	100,000.00	2022年03月28日	2023年03月27日	流动资金借款
蒋宏伟	100,000.00	2022年04月18日	2023年04月17日	流动资金借款
蒋宏伟	150,000.00	2022年04月22日	2023年04月21日	流动资金借款
蒋宏伟	800,000.00	2022年04月28日	2023年04月27日	流动资金借款
蒋宏伟	200,000.00	2022年05月18日	2023年05月17日	流动资金借款
蒋宏伟	115,000.00	2022年05月19日	2023年05月18日	流动资金借款
蒋宏伟	300,000.00	2022年06月23日	2023年06月22日	流动资金借款
蒋宏伟	300,000.00	2022年08月24日	2023年08月23日	流动资金借款
蒋宏伟	300,000.00	2022年09月16日	2023年09月15日	流动资金借款
蒋宏伟	100,000.00	2022年09月19日	2023年09月18日	流动资金借款
蒋宏伟	1,200,000.00	2022年12月07日	2023年12月06日	流动资金借款
蒋宏伟	500,000.00	2022年12月08日	2023年12月07日	流动资金借款
蒋宏伟	500,000.00	2022年12月09日	2023年12月08日	流动资金借款
蒋宏伟	200,000.00	2022年12月16日	2023年12月15日	流动资金借款
蒋宏伟	2,400,000.00	2023年02月20日	2024年02月19日	流动资金借款
蒋宏伟	400,000.00	2023年05月19日	2024年05月18日	流动资金借款

蒋宏伟	100,000.00	2023年05月26日	2024年05月25日	流动资金借款
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月09日	2024年06月08日	流动资金借款
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月10日	2024年06月09日	流动资金借款
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月11日	2024年06月10日	流动资金借款
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月19日	2024年06月18日	流动资金借款
蒋宏伟	1,200,000.00	2023年06月20日	2024年06月19日	流动资金借款
蒋宏伟	1,000,000.00	2023年06月21日	2024年06月20日	流动资金借款
蒋宏伟	1,000,000.00	2023年06月22日	2024年06月21日	流动资金借款
蒋宏伟	500,000.00	2023年06月23日	2024年06月22日	流动资金借款
杨淮桢	62,078.00	2022年02月28日	2023年02月27日	流动资金借款
杨淮桢	450,000.00	2022年03月18日	2023年03月17日	流动资金借款
杨淮桢	160,000.00	2022年03月14日	2023年03月13日	流动资金借款
杨淮桢	127,922.00	2022年03月07日	2023年03月06日	流动资金借款
杨淮桢	272,078.00	2022年03月07日	2023年03月06日	流动资金借款
杨淮桢	300,000.00	2022年06月28日	2023年06月27日	流动资金借款
杨淮桢	90,000.00	2022年07月12日	2023年07月11日	流动资金借款
杨淮桢	310,000.00	2022年09月27日	2023年09月26日	流动资金借款
杨淮桢	515,000.00	2022年09月23日	2023年09月22日	流动资金借款
杨淮桢	2,000,000.00	2023年04月07日	2024年04月06日	流动资金借款
袁俊	500,000.00	2023年03月27日	2024年03月26日	流动资金借款
袁俊	1,500,000.00	2023年03月27日	2024年03月26日	流动资金借款
袁俊	100,000.00	2023年03月28日	2024年03月27日	流动资金借款
袁俊	100,000.00	2023年03月29日	2024年03月28日	流动资金借款
袁俊	100,000.00	2023年04月03日	2024年04月02日	流动资金借款
袁俊	100,000.00	2023年04月18日	2024年04月17日	流动资金借款
袁俊	1,000,000.00	2023年05月26日	2024年05月25日	流动资金借款
袁俊	500,000.00	2023年05月27日	2024年05月26日	流动资金借款
袁俊	500,000.00	2023年05月27日	2024年05月26日	流动资金借款
袁俊	500,000.00	2023年05月28日	2024年05月27日	流动资金借款
袁俊	1,000,000.00	2023年05月29日	2024年05月28日	流动资金借款
袁俊	1,000,000.00	2023年06月02日	2024年06月01日	流动资金借款
袁俊	1,000,000.00	2023年06月03日	2024年06月02日	流动资金借款
袁俊	500,000.00	2023年06月04日	2024年06月03日	流动资金借款
袁俊	1,000,000.00	2023年06月06日	2024年06月05日	流动资金借款
袁俊	2,000,000.00	2023年06月07日	2024年06月06日	流动资金借款
袁俊	1,000,000.00	2023年06月17日	2024年06月16日	流动资金借款
袁俊	900,000.00	2023年06月18日	2024年06月17日	流动资金借款
袁克玲	300,000.00	2022年12月13日	2023年12月12日	流动资金借款
袁克玲	500,000.00	2022年12月13日	2023年12月12日	流动资金借款
袁克玲	500,000.00	2022年12月20日	2023年12月19日	流动资金借款
袁克玲	500,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	流动资金借款
袁克玲	500,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	流动资金借款
袁克玲	300,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	流动资金借款
袁克玲	300,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	流动资金借款
袁克玲	2,500,000.00	2023年04月04日	2024年04月03日	流动资金借款
袁克玲	2,000,000.00	2023年04月06日	2024年04月05日	流动资金借款
袁克玲	500,000.00	2023年04月06日	2024年04月05日	流动资金借款
袁克玲	1,000,000.00	2023年04月07日	2024年04月06日	流动资金借款
刘刚	900,000.00	2023年04月11日	2023年10月10日	流动资金借款
刘刚	350,000.00	2023年04月27日	2023年10月26日	流动资金借款
刘刚	1,000,000.00	2023年05月11日	2023年11月10日	流动资金借款
刘刚	150,000.00	2023年05月17日	2023年11月16日	流动资金借款
刘刚	50,000.00	2023年05月31日	2023年11月30日	流动资金借款
拆出				

(5) 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
-----	--------	-------	-------

(6) 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	5,085,632.69	5,318,491.81

(7) 其他关联交易

无

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
销售商品	北京国信阳光医疗器械有限公司	5,301,074.25	21,734.40	5,108,864.00	38,311.17
销售商品	红惠医药有限公司	2,375,288.86	9,738.68	2,483,001.39	10,180.31
销售商品	中国光大养老健康产业有限公司	344,235.90	1,411.37	533,397.97	1,789.89

(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
采购商品	北京国信阳光医疗器械有限公司	182,497,629.09	155,504,646.90
采购商品	立德立康（北京）商贸有限公司		4,141.71

7、其他

无

十二、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、其他

无

十三、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要在中国从事医疗器械及医疗药品等销售、配送相关业务，而且所有资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以贸易业务为基础，亦是本集团内部报告的唯一经营分部，因此仅列示如下分部报告信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	中国大陆	分部间抵销	合计
对外交易收入	14,877,717,780.55		14,877,717,780.55

(3) 其他说明

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年，无产生的收入达到或超过本集团收入 10% 的单一客户。

2、其他

无

十五、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,044,224,803.87	100.00%	13,083,471.24	0.64%	2,031,141,332.63	2,392,109,666.19	100.00%	14,330,940.78	0.60%	2,377,778,725.41
其中：										
合计	2,044,224,803.87	100.00%	13,083,471.24	0.64%	2,031,141,332.63	2,392,109,666.19	100.00%	14,330,940.78	0.60%	2,377,778,725.41

按组合计提坏账准备： 13,083,471.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,024,254,628.00	8,299,443.97	0.41%
1-2 年	15,161,717.45	1,488,880.65	9.82%
2-3 年	3,026,623.61	1,513,311.81	50.00%
3-4 年	1,253,889.67	1,253,889.67	100.00%
4-5 年	334,999.64	334,999.64	100.00%
5 年以上	192,945.50	192,945.50	100.00%
合计	2,044,224,803.87	13,083,471.24	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,024,254,628.00
1 至 2 年	15,161,717.45
2 至 3 年	3,026,623.61
3 年以上	1,781,834.81
3 至 4 年	1,253,889.67
4 至 5 年	334,999.64
5 年以上	192,945.50
合计	2,044,224,803.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	14,330,940.78		1,247,469.54			13,083,471.24
合计	14,330,940.78		1,247,469.54			13,083,471.24

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	59,336,896.97	2.90%	243,281.28
客户二	57,178,669.39	2.80%	234,432.54
客户三	43,762,487.42	2.14%	179,426.20
客户四	40,193,285.06	1.97%	164,792.47
客户五	36,308,606.11	1.78%	148,865.29
合计	236,779,944.95	11.59%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,123,027,152.89	1,482,609,471.13
合计	1,123,027,152.89	1,482,609,471.13

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	1,120,178,455.42	1,482,178,455.42
往来款	6,765,990.00	6,782,943.58
保证金	1,926,060.00	1,197,930.00
合计	1,128,870,505.42	1,490,159,329.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,449,857.87	100,000.00		7,549,857.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,706,505.34			
2023 年 6 月 30 日余额	5,743,352.53	100,000.00		5,843,352.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,128,670,505.42
3 年以上	200,000.00
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	100,000.00
合计	1,128,870,505.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其他应收款	7,549,857.87		1,706,505.34			5,843,352.53
合计	7,549,857.87		1,706,505.34			5,843,352.53

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

4) 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：

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	往来款	606,000,000.00	1年以内	53.68%	3,030,000.00
第二名	往来款	182,000,000.00	1年以内	16.12%	910,000.00
第三名	往来款	153,000,000.00	1年以内	13.55%	765,000.00
第四名	往来款	71,500,000.00	1年以内	6.33%	357,500.00
第五名	往来款	30,000,000.00	1年以内	2.66%	150,000.00
合计		1,042,500,000.00		92.34%	5,212,500.00

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

7) 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：

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	1,514,791,75 5.46		1,514,791,75 5.46	1,491,291,75 5.46		1,491,291,75 5.46
合计	1,514,791,75 5.46		1,514,791,75 5.46	1,491,291,75 5.46		1,491,291,75 5.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川嘉事蓉锦医药有限公司	99,450,000 .00					99,450,000 .00	
北京嘉事爱格医疗器械有限公司	32,794,500 .00					32,794,500 .00	
重庆嘉事臻跃医疗器械有限公司	43,588,500 .00					43,588,500 .00	
广州嘉事吉健医疗器械有限公司	87,589,800 .00					87,589,800 .00	
北京金康瑞源商贸有限公司	15,500,000 .00					15,500,000 .00	
广州嘉事百洲医疗器械有限公司	59,317,734 .00					59,317,734 .00	
北京嘉事德康医疗器械经营有限公司	10,200,000 .00	15,300,000 .00				25,500,000 .00	
北京嘉事宏德医药有限公司	25,500,000 .00					25,500,000 .00	
浙江嘉事杰博医疗器械有限公司	73,518,100 .00					73,518,100 .00	
嘉事嘉成医疗器械武汉	18,911,500 .00					18,911,500 .00	

有限公司							
上海嘉事嘉意医疗器材	85,080,800 .00					85,080,800 .00	
北京嘉事康达医疗器械有限公司	10,200,000 .00					10,200,000 .00	
北京嘉事盛世医疗器械有限公司	61,200,000 .00					61,200,000 .00	
北京嘉事堂连锁药店有限责任公司	80,000,000 .00					80,000,000 .00	
北京嘉和嘉事医药物流有限公司	230,877,41 5.46					230,877,41 5.46	
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	25,080,000 .00					25,080,000 .00	
安徽嘉事谊诚医疗科技有限公司	36,000,000 .00					36,000,000 .00	
广州嘉事怡核医疗科技有限公司	55,220,441 .00					55,220,441 .00	
北京嘉事京西医药科技有限公司	70,000,000 .00					70,000,000 .00	
辽宁嘉事堂药业有限公司	40,000,000 .00					40,000,000 .00	
南京嘉事苏堂医疗器械有限公司	5,840,100. 00					5,840,100. 00	
四川省嘉事希复科技有限公司	8,415,000. 00					8,415,000. 00	
上海嘉事明伦医疗器材有限公司	73,230,400 .00					73,230,400 .00	
深圳嘉事康锐医疗健康产业有限公司	5,100,000. 00					5,100,000. 00	
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	46,385,765 .00					46,385,765 .00	
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	73,478,500 .00	8,200,000. 00				81,678,500 .00	
嘉事国润(上海)医疗科技有限公司	18,180,000 .00					18,180,000 .00	
浙江嘉事商漾医疗科技有限公司	73,440,000 .00					73,440,000 .00	
浙江嘉事同	27,193,200					27,193,200	

瀚生物技术 有限公司	.00					.00	
合计	1,491,291, 755.46	23,500,000 .00				1,514,791, 755.46	

(2) 其他说明

无

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	2,719,099,148.69	2,586,431,378.92	2,616,259,518.30	2,470,822,139.68
其他业务	8,739,384.57	2,989,646.65	8,338,041.31	2,161,964.75
合计	2,727,838,533.26	2,589,421,025.57	2,624,597,559.61	2,472,984,104.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
医药批发	2,727,838,533.26			2,727,838,533.26
按经营地区分类				
其中：				
北京地区	2,727,838,533.26			2,727,838,533.26
市场或客户类型				
其中：				
医疗机构	2,727,838,533.26			2,727,838,533.26
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

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	61,980,677.04	62,108,808.41
合计	61,980,677.04	62,108,808.41

6、其他

无

十六、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	211,567.00	本报告期处置已提足折旧的固定资产产生的损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,476,129.21	本报告期公司及子公司收到的政府补助及税收返还等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-15,666.00	子公司持有的交易性金融资产本报告期公允价值变动金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,990.55	本报告期对外捐赠等支出
减：所得税影响额	4,648,759.92	
少数股东权益影响额	7,538,843.52	
合计	6,407,436.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.78%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.51	0.51

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

4、其他

无

嘉事堂药业股份有限公司

董事长：

2023 年 8 月 31 日