

深圳市海王生物工程股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-134

审计报告

致同审字(2020)第 441ZA7679 号

深圳市海王生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称海王生物公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海王生物公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海王生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20 资产减值，附注三、31 重大会计判断和估计及附注五、20 商誉。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，海王生物公司商誉余额 384,141.42 万元，商誉减值准备余额 51,026.39 万元，商誉账面价值 333,115.03 万元。根据企业会计准则，海王生物公司管理层（以下简称管理层）需每年末对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层将每个被收购的子公司分别划分为一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价了海王生物公司与商誉减值相关的关键内部控制的设计有效性，测试了关键控制流程运行的有效性。

（2）对海王生物公司的商誉减值测试方法的适当性进行了评估。

（3）将减值测试中所使用的基础数据与历史数据、经审批的预算进行比较。

（4）评估用于测算商誉减值的假设（包括收入增长率、毛利率、费用率、折现率）数据是否与实际情况接近，并对减值评估中采用的关键假设予以评价。

（5）获取第三方评估机构评估报告，通过复核外部估值专家的工作来评估管理层的减值测试方法和使用的折现率等关键假设的合理性；同时评价了外部估值专家的客观性、专业资质和胜任能力。

（6）对预测收入和采用的折现率等关键假设进行了敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象。

（二）主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 收入、附注五、45 营业收入和营业成本。

1、事项描述

2019 年度，海王生物公司营业收入为 4,149,270.39 万元，其中主营业务收入 4,131,137.51 元，占比 99.56%。由于收入是海王生物公司关键业绩指标之一，存在特定目标或预期的固有风险，且主营业务收入金额重大，我们将海王生物公司医药主营业务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对主营业务收入实施的审计程序主要包括：

(1) 了解并测试销售收入确认的关键内部控制的有效性。

(2) 获取主要的销售合同，检查与收入确认的有关条款，并向管理层进行访谈，评价收入确认是否符合会计准则的要求。

(3) 执行细节测试，检查与销售收入确认相关的依据是否充分，包括检查销售合同或订单、发票、出库单、随货同行单等支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策。

(4) 执行分析性程序，将本年按商品销售品种、销售区域和月份划分的销售收入与上年可比金额进行比较，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，分析收入变动的合理性。

(5) 选取样本，对主要客户的收入执行函证程序。

(三) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 金融工具、附注五、4 应收账款及附注五、54 信用减值损失。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，海王生物公司应收账款余额 1,826,378.62 万元，应收账款坏账准备余额 21,084.35 万元，应收账款账面价值为人民币 1,805,294.27 万元。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估，确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史回款记录等情况后，进行重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价了海王生物公司与应收账款坏账准备的计提相关的关键内部控制的设计有效性，测试了关键控制流程运行的有效性。

（2）分析计算海王生物公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（3）获取海王生物公司估计其预期信用损失率的过程，检查其会计估计是否合理，对历史损失率的前瞻性调整是否合理，是否符合新金融工具准则的相关规定。

（4）获取海王生物公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

海王生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海王生物公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海王生物公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海王生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海王生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海王生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海王生物公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海王生物公司不能持续经营。

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



(6) 就海王生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年 四月二十六日



合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	6,098,285,554.07	1,099,190,762.52	4,089,093,803.59	202,107,654.44
交易性金融资产	五、2	13,160,000.00	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	2,277,839,503.51	-	1,104,066,913.88	-
应收账款	五、4	18,052,942,673.74	-	18,953,146,417.10	1,543,300.00
应收款项融资	五、5	307,904,850.00	-		
预付款项	五、6	1,142,263,774.28		1,422,167,744.58	60,000.00
其他应收款	五、7	2,706,050,066.29	10,394,192,619.20	3,188,875,772.41	11,551,481,320.51
其中：应收利息		-	-	26,404,700.15	13,799,318.71
应收股利		-	-		
存货	五、8	3,723,454,723.84		3,950,969,128.74	-
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	41,603,220.16		58,778,570.97	-
其他流动资产	五、10	206,072,802.03	19,004,894.26	837,404,236.55	413,815,393.19
流动资产合计		34,569,577,167.92	11,512,388,275.98	33,604,502,587.82	12,169,007,668.14
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、11			175,223,050.00	101,800,000.00
其他债权投资		-	44,000,000.00		
持有至到期投资				-	-
长期应收款	五、12	37,183,575.63		112,426,582.11	-
长期股权投资	五、13	330,301,287.11	978,911,693.03	293,367,169.72	889,656,437.56
其他权益工具投资	五、14	225,750,150.00	8,327,100.00		
其他非流动金融资产		-			
投资性房地产	五、15	187,901,356.18	73,670,580.99	197,114,084.49	77,364,511.23
固定资产	五、16	992,117,927.83	9,912,765.41	905,900,797.82	9,919,151.07
在建工程	五、17	90,105,352.10		114,689,748.36	-
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、18	285,657,396.40	266,886.75	257,216,934.28	369,292.43
开发支出	五、19	110,838,535.19	79,766,250.52	88,150,332.88	64,269,816.15
商誉	五、20	3,331,150,338.35		3,917,841,616.99	-
长期待摊费用	五、21	70,845,389.27	4,437,518.38	84,406,757.43	6,417,743.36
递延所得税资产	五、22	319,042,209.89	189,985,508.68	248,848,142.42	152,674,379.89
其他非流动资产	五、23	617,813,032.72	434,278,837.92	1,127,055,572.14	890,922,784.69
非流动资产合计		6,598,706,550.67	1,823,557,141.68	7,522,240,788.64	2,193,394,116.38
资产总计		41,168,283,718.59	13,335,945,417.66	41,126,743,376.46	14,362,401,784.52

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、24	9,831,202,686.49	2,637,508,070.06	8,749,316,959.91	2,827,825,450.25
交易性金融负债	五、25	1,335,488,405.93			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、26	4,086,855,689.73	400,000,000.00	3,291,599,723.88	57,140,000.00
应付账款	五、27	7,941,818,787.11	5,035,945.15	7,510,677,320.17	27,051.07
预收款项	五、28	305,006,504.49		284,819,897.34	-
应付职工薪酬	五、29	93,782,470.08	689,602.26	81,002,040.71	477,569.46
应交税费	五、30	429,076,958.81	1,061,112.34	454,159,585.10	301,718.31
其他应付款	五、31	5,853,591,011.68	1,819,627,316.48	9,183,756,127.77	1,566,192,217.70
其中：应付利息		-	-	12,462,853.34	2,622,041.87
应付股利		197,661,208.47	-	364,933,265.34	-
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、32	1,813,172,567.11	1,850,342,567.11	945,106,600.41	996,432,858.27
其他流动负债	五、33	138,999,006.92	7,496,079.38	85,984,405.73	-
流动负债合计		31,828,994,088.35	6,721,760,692.78	30,586,422,661.02	5,448,396,865.06
非流动负债：					
长期借款	五、34	179,995,021.60	94,156,275.00	46,707,086.49	-
应付债券	五、35	1,179,447,773.77	1,179,447,773.77	3,327,732,756.31	2,464,633,441.25
长期应付款		910,250.73	-	-	913,439,041.10
长期应付职工薪酬	五、36	687,613.93		916,013.56	-
预计负债		-		-	-
递延收益	五、37	54,130,049.57	26,530,600.00	46,353,666.51	25,420,600.00
递延所得税负债	五、22	3,208,000.00	-		
其他非流动负债	五、38	72,000,000.00	-		
非流动负债合计		1,490,378,709.60	1,300,134,648.77	3,421,709,522.87	3,403,493,082.35
负债合计		33,319,372,797.95	8,021,895,341.55	34,008,132,183.89	8,851,889,947.41
股本	五、39	2,762,583,257.00	2,762,583,257.00	2,646,613,257.00	2,646,613,257.00
资本公积	五、40	2,563,334,836.69	2,949,527,502.13	2,326,126,739.72	2,789,963,499.64
减：库存股	五、41	302,358,000.00	302,358,000.00	56,331,850.00	56,331,850.00
其他综合收益	五、42	527,100.00	527,100.00		
专项储备					
盈余公积	五、43	52,141,669.22	52,141,669.22	52,141,669.22	52,141,669.22
未分配利润	五、44	1,178,217,871.10	-148,371,452.24	978,104,638.15	78,125,261.25
归属于母公司股东权益合计		6,254,446,734.01	5,314,050,076.11	5,946,654,454.09	5,510,511,837.11
少数股东权益		1,594,464,186.63	-	1,171,956,738.48	-
股东权益合计		7,848,910,920.64	5,314,050,076.11	7,118,611,192.57	5,510,511,837.11
负债和股东权益总计		41,168,283,718.59	13,335,945,417.66	41,126,743,376.46	14,362,401,784.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张思民

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、45	41,492,703,945.65	6,720,176.54	38,380,907,262.30	30,434,119.61
减：营业成本	五、45	35,971,885,104.12	4,022,134.84	33,340,116,083.08	18,956,469.29
税金及附加	五、46	124,026,512.05	3,597,651.72	116,175,597.28	2,346,128.49
销售费用	五、47	1,893,344,130.32	-	1,770,913,512.20	-
管理费用	五、48	1,203,300,874.94	165,815,008.91	1,174,530,881.70	157,095,077.31
研发费用	五、49	42,191,099.97	1,367,924.53	44,847,510.81	2,540,907.53
财务费用	五、50	1,114,174,291.89	71,404,079.11	903,556,233.46	86,591,912.44
其中：利息费用		1,215,863,083.69	776,488,940.26	921,856,973.27	576,030,141.37
利息收入		154,482,533.01	729,934,671.44	86,042,717.14	498,994,286.47
加：其他收益	五、51	57,815,061.01	112,908.82	24,088,188.04	193,558.91
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	29,244,530.43	6,538,112.47	259,366,083.66	248,092,997.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,941,974.39	6,538,112.47	-30,991,830.63	-37,914,909.31
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)	五、53	209,912,192.35			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-71,297,625.62	-3,513,669.99		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、55	-391,575,997.26	-	-334,829,483.91	-624,900.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、56	1,342,843.20	-2,918.12	-544,096.45	-24,715.12
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		979,222,936.47	-236,352,189.39	978,848,135.11	10,540,564.91
加：营业外收入	五、57	6,658,203.14	-	104,272,469.71	17,894.45
减：营业外支出	五、58	58,924,536.02	2,702,188.20	76,814,533.18	2,105.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		926,956,603.59	-239,054,377.59	1,006,306,071.64	10,556,354.31
减：所得税费用	五、59	374,112,939.89	-37,311,128.79	312,957,777.98	-74,868,783.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		552,843,663.70	-201,743,248.80	693,348,293.66	85,425,137.62
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		552,843,663.70	-201,743,248.80	693,348,293.66	85,425,137.62
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		240,961,388.24	-201,743,248.80	414,691,787.19	85,425,137.62
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		311,882,275.46		278,656,506.47	
五、其他综合收益的税后净额		742,300.00	742,300.00	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		742,300.00	742,300.00		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		742,300.00	742,300.00	-	-
1、其他权益工具投资公允价值变动		742,300.00	742,300.00		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		553,585,963.70	-201,000,948.80	693,348,293.66	85,425,137.62
归属于母公司股东的综合收益总额		241,703,688.24	-201,000,948.80	414,691,787.19	85,425,137.62
归属于少数股东的综合收益总额		311,882,275.46	-	278,656,506.47	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.0910		0.1560	
(二) 稀释每股收益		0.0910		0.1560	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

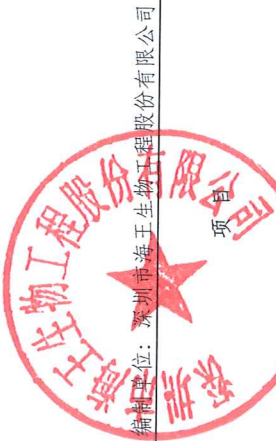
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		44,878,789,991.15	4,077,649.08	36,914,450,137.80	5,885,451.92
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	2,126,489,385.18	18,101,874,721.78	1,240,706,310.47	18,455,005,952.61
经营活动现金流入小计		47,005,279,376.33	18,105,952,370.86	38,155,156,448.27	18,460,891,404.53
购买商品、接受劳务支付的现金		38,907,291,124.21	13,699.00	34,994,759,722.72	756,468.34
支付给职工以及为职工支付的现金		990,711,590.44	53,223,546.39	884,191,983.20	28,215,566.95
支付的各项税费		1,345,444,024.57	10,577,536.61	1,451,405,763.65	8,258,566.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	3,493,210,702.25	12,515,653,496.60	1,959,974,501.62	19,159,325,571.13
经营活动现金流出小计		44,736,657,441.47	12,579,468,278.60	39,290,331,971.19	19,196,556,172.77
经营活动产生的现金流量净额		2,268,621,934.86	5,526,484,092.26	-1,135,175,522.92	-735,664,768.24
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		34,000,000.00	-	-	-
取得投资收益收到的现金		4,844,739.12	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,590,117.12	-	18,267,369.32	3,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		104,743,500.00	-	168,868,348.56	10,620,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	428,515,866.30	-	-	299,508,735.42
投资活动现金流入小计		575,694,222.54	-	187,135,717.88	310,131,785.42
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,532,545.71	15,750,391.25	213,510,139.62	8,345,740.52
投资支付的现金		53,275,000.00	51,000,000.00	2,550,000.00	137,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		505,801,486.94	-	539,771,144.67	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	176,134,688.74	68,884.80	1,178,509,800.00	1,671,374,820.00
投资活动现金流出小计		902,743,721.39	66,819,276.05	1,934,341,084.29	1,817,080,560.52
投资活动产生的现金流量净额		-327,049,498.85	-66,819,276.05	-1,747,205,366.41	-1,506,948,775.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		705,500,200.00	302,358,000.00	59,499,912.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		403,142,200.00	-	59,499,912.00	-
取得借款收到的现金		17,299,764,420.88	7,646,450,000.00	15,346,865,357.09	7,542,730,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	11,467,251,451.23	9,496,783,688.32	10,646,397,540.79	11,921,658,350.63
筹资活动现金流入小计		29,472,516,072.11	17,445,591,688.32	26,052,762,809.88	19,464,388,350.63
偿还债务支付的现金		17,293,551,949.15	7,418,045,200.25	12,150,732,343.94	6,156,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,383,135,140.56	305,749,403.39	1,161,964,720.96	295,300,520.11
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		42,741,673.73	-	85,233,795.34	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	12,637,913,784.59	15,343,131,560.66	10,398,162,983.32	10,679,270,398.44
筹资活动现金流出小计		31,314,600,874.30	23,066,926,164.30	23,710,860,048.22	17,130,570,918.55
筹资活动产生的现金流量净额		-1,842,084,802.19	-5,621,334,475.98	2,341,902,761.66	2,333,817,432.08
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		99,487,633.82	-161,669,659.77	-540,478,127.67	91,203,888.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,277,885,655.63	179,957,654.44	1,818,363,783.30	88,753,765.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,377,373,289.45	18,287,994.67	1,277,885,655.63	179,957,654.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元

项 目	本期金额							股东权益 合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	
一、上年年末余额	2,646,613,257.00	2,326,126,739.72	56,331,850.00	-	-	52,141,669.22	978,104,638.15	7,118,611,192.57
加：会计政策变更				-215,200.00			14,403,509.85	11,507,524.97
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
其他								-
二、本年初余额	2,646,613,257.00	2,326,126,739.72	56,331,850.00	-215,200.00	-	52,141,669.22	992,508,148.00	7,130,118,717.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,970,000.00	237,208,096.97	246,026,150.00	742,300.00	-	-	185,709,723.10	718,792,203.10
（一）综合收益总额				742,300.00			240,961,388.24	553,585,963.70
（二）股东投入和减少资本	115,970,000.00	237,208,096.97	246,026,150.00	-	-	-	-	266,612,531.68
1. 股东投入的普通股	131,460,000.00	170,898,000.00						437,564,838.17
2. 股份支付计入股东权益的金额		22,917,262.49	302,358,000.00					-279,440,737.51
3. 其他	-15,490,000.00	43,392,834.48	-56,331,850.00					108,488,431.02
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	2,762,583,257.00	2,563,334,836.69	302,358,000.00	527,100.00	-	52,141,669.22	1,178,217,871.10	7,848,910,920.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李强

W

张思代

2019年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位: 人民币元

上期金额									
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	2,646,613,257.00	2,308,537,261.80	56,331,850.00			43,599,155.46	571,955,364.72	952,661,883.66	6,467,035,072.64
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、本年年年初余额	2,646,613,257.00	2,308,537,261.80	56,331,850.00			43,599,155.46	571,955,364.72	952,661,883.66	6,467,035,072.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	17,589,477.92	-			8,542,513.76	406,149,273.43	219,294,854.82	651,576,119.93
（一）综合收益总额							414,691,787.19	278,656,506.47	693,348,293.66
（二）股东投入和减少资本	-	17,589,477.92	-			-	-	132,850,688.24	150,440,166.16
1. 股东投入的普通股								128,369,821.07	128,369,821.07
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		17,589,477.92						4,480,867.17	22,070,345.09
（三）利润分配	-	-	-			8,542,513.76	-8,542,513.76	-192,212,339.89	-192,212,339.89
1. 提取盈余公积						8,542,513.76	-8,542,513.76		-
2. 对股东的分配								-192,212,339.89	-192,212,339.89
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-			-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-	-
2. 盈余公积转增股本								-	-
3. 盈余公积弥补亏损								-	-
4. 其他综合收益结转留存收益								-	-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-			-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年年末余额	2,646,613,257.00	2,326,126,739.72	56,331,850.00			52,141,669.22	978,104,638.15	1,171,956,738.48	7,118,611,192.57

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

10/10/10

李健

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	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
一、上年年末余额	2,646,613,257.00	2,789,963,499.64	56,331,850.00	-215,200.00	-	52,141,669.22	78,125,261.25
加：会计政策变更							30,498,200.45
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,646,613,257.00	2,789,963,499.64	56,331,850.00	-215,200.00	-	52,141,669.22	108,623,461.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,970,000.00	159,564,002.49	246,026,150.00	742,300.00	-	-	-256,994,913.94
（一）综合收益总额				742,300.00	-	-	-201,743,248.80
（二）股东投入和减少资本	115,970,000.00	159,564,002.49	246,026,150.00	-	-	-	29,507,852.49
1. 股东投入的普通股	131,460,000.00	170,898,000.00			-	-	302,358,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		22,917,262.49	302,358,000.00		-	-	-279,440,737.51
3. 其他	-15,490,000.00	-34,251,260.00	-56,331,850.00		-	-	6,590,590.00
（三）利润分配					-	-	-55,251,665.14
1. 提取盈余公积					-	-	-55,251,665.14
2. 对股东的分配					-	-	-
3. 其他					-	-	-
（四）股东权益内部结转					-	-	-
1. 资本公积转增股本					-	-	-
2. 盈余公积转增股本					-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损					-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益					-	-	-
5. 其他					-	-	-
（五）专项储备					-	-	-
1. 本期提取					-	-	-
2. 本期使用					-	-	-
（六）其他					-	-	-
四、本年年末余额	2,762,583,257.00	2,949,527,502.13	302,358,000.00	527,100.00	-	52,141,669.22	-148,371,452.24
							5,314,050,076.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2019年度

单位: 人民币元

公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:

張

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“本公司或海王生物”）是一家在广东省深圳市注册的股份有限公司，注册资本：276,258.3257 万元，统一社会信用代码：91440300192444086R，法定代表人：张思民。本公司所发行的人民币普通股 A 股在深圳证券交易所上市。本公司总部位于深圳市南山区科技园科技中三路 1 号海王银河科技大厦 24 楼。

本公司前身为深圳蛇口海王生物工程有限公司，1992 年 12 月 13 日经深圳市南山区人民政府以深南府复（1992）118 号文批准成立。1996 年 7 月 25 日，本公司经深圳市证券监督管理委员会以深证办复（1996）68 号文批准，进行公众股份公司改组。1997 年 4 月 16 日，经深圳市工商局核准拟募集设立的股份公司名称为深圳市海王生物工程股份有限公司，股本为 5,730 万元。1998 年 8 月 4 日，中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]214 号文批准本公司向社会公众发行人民币普通股 1,910 万股，并于 1998 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行新股后公司的注册资本变更为 7,640 万元。1999 年 4 月 29 日，本公司实施了 1998 年利润分配和资本公积金每 10 股送 2 股红股转增 8 股的股东会决议，共计转增股本 7,640 万股，转增后注册资本变更为 15,280 万元。2000 年经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]214 号文件批准，增发普通股 A 股 6,900 万股，增发后注册资本变更为 22,180 万元。2001 年度本公司股东大会决议通过以 2001 年底股份总数 22,180 万股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增股本 5 股，共计转增股本 11,090 万股，转增后注册资本变更为 33,270 万元。2006 年本公司完成股权分置改革方案，以本公司当时的流通股股本 16,080 万股为基数，用资本公积金向全体流通股股东转增股本，流通股股东获得每 10 股转增 8.85 股的股份，股权分置改革方案实施后本公司注册资本增至 47,500.80 万元。

2007 年 6 月 19 日，根据本公司 2006 年股东大会审议通过《2006 年度利润分配预案》以原有流通股股本 47,500.8 万股为基数，向全体股东按照每 10 股转增 3 股的比例用资本公积转增股本 14,250.24 万股，增资后注册资本总额为 61,751.04 万元。

2008 年 6 月 3 日，根据本公司 2007 年股东大会审议通过《海王集团关于追送股份的提案》以 2008 年 6 月 3 日登记在册的无限售条件流通股转增注册资本 3,500 万股，增资后注册资本总额为 65,251.0385 万元。

2012 年 9 月 21 日，中国证券监督管理委员会核发文件（证监许可【2012】1266 号）予以批准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 14,371.87 万股，截至 2013 年 3 月 19 日，本公司向深圳市厚易投资有限公司、民生加银基金管理有限公司共两家特定投资者非公开发行 A 股 7,920.3470 万股，每股面值 1.00 元，每股增发价 7.43 元。增发后，注册资本增至人民币 73,171.3855 万元。

2015 年 5 月，本公司向部分董事、高级管理人员、核心管理人员、核心技术及业务骨干发行限制性股票 2,080 万股，发行后本公司注册资本增至人民币 75,251.3855 万元。

2016 年 5 月 19 日，根据本公司 2015 年股东大会审议通过《2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案》以原有流通股股本 75,251.39 万股为基数，向全体股东按照每 10 股转增 15 股的比例用资本公积转增股本 112,877.08 万股，增资后注册资本总额为 188,128.4637 万元。

2016 年 1 月 13 日，中国证券监督管理委员会核发文件（证监许可【2016】63 号）予以批准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 30,621.2448 万股，因公司在发行前实施了 2015 年度资本公积转增股本方案，调整后的发行股数为 76,530.612 万股。截至 2016 年 6 月 8 日，本公司向深圳海王集团股份有限公司特定投资者非公开发行 A 股 76,530.612 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 3.92 元。增发后，注册资本增至人民币 264,659.0757 万元。

2016 年 6 月，本公司向部分中层管理人员发行限制性股票 275 万股，发行后本公司注册资本增至人民币 264,934.0757 万元。2016 年 8 月，本公司回购注销已获授尚未解锁的限制性股票 113 万股，回购后本公司注册资本减至人民币 264,821.0757 万元。

2017 年 7 月，本公司回购注销已获授尚未解锁的限制性股票 159.75 万股，回购后本公司注册资本减至 264,661.3257 万股。

2019 年 1 月，本公司回购注销授予但未解锁的限制性股票 1,549 万股，回购后公司注册资本减至 263,112.3257 万股。

2019 年 1 月，公司向部分管理人员发行限制性股票 13,146 万股，发行后公司注册资本增至人民币 276,258.3257 万元。

本公司建立了股东大会、董事局、监事会的法人治理结构，目前设总裁办、董事办、人力资源部、内控审计部、财务部、信息管理部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营范围：药品生产制造及流通、保健品及食品销售、医疗器械。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事局第七次会议于 2020 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称
1	深圳市海王银河医药投资有限公司	银河投资
2	深圳海王长健医药有限公司	海王长健
3	福州海王福药制药有限公司	海王福药
4	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	海王英特龙
5	深圳市海王健康科技发展有限公司	健康科技
6	河南海王医药集团有限公司	河南海王
7	深圳海王东方投资有限公司	东方投资
8	深圳海王食品有限公司	海王食品
9	山东海王银河医药有限公司	山东银河

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司全称	子公司简称
10	福州海王金象中药制药有限公司	金象中药
11	福州福药医药有限公司	福药医药
12	艾斯特生物科技有限公司	艾斯特
13	河南东森医药有限公司	河南东森
14	安徽海王医疗器械有限公司	安徽海王
15	湖北海王医药集团有限公司	湖北海王
16	NEPTUNUSGHANACOMPANYLIMITED	加纳海王
17	烟台海王医药有限公司	烟台海王
18	潍坊海王中药饮片有限公司	中药饮片
19	苏鲁海王医药集团有限公司	苏鲁海王
20	威海海王医药有限公司	威海海王
21	菏泽海王医药有限公司	菏泽海王
22	菏泽海王银河投资有限公司	菏泽投资
23	威海海王银河投资有限公司	威海投资
24	枣庄海王银河投资有限公司	枣庄投资
25	南阳海王银河投资有限公司	南阳投资
26	孝感海王银河投资有限公司	孝感投资
27	深圳市银河科技有限公司	银河科技
28	佳木斯海王医药有限公司	佳木斯海王
29	山东海王银河医疗器械有限公司	医疗器械
30	滨州海王黄河医药有限公司	滨州黄河
31	滕州海王医药有限公司	滕州海王
32	湖北海王朋泰医药有限公司	湖北朋泰
33	湖北海王德明医药有限公司	湖北德明
34	东明金鑫药业有限公司	东明金鑫
35	济宁海王华森医药有限公司	济宁华森
36	山东海王供应链管理有限公司	山东供应链
37	山东海银医疗器械有限公司	山东海银器械
38	海王（武汉）医药有限公司	武汉医药
39	黑龙江省海王医药有限公司	黑龙江海王
40	山东浩诚医疗设备有限公司	浩诚设备
41	濮阳海王医药有限公司	濮阳海王
42	亳州海王银河医药有限公司	亳州海王
43	湖北海王恩施医药有限公司	湖北恩施
44	蚌埠海王银河医药销售有限公司	安庆海王
45	深圳市深业医药发展有限公司	深业医药
46	深圳海王医药科技研究院有限公司	研究院
47	河南国联医疗科技有限公司	河南国联
48	海王百草堂药业有限公司	河南百草堂

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司全称	子公司简称
49	平顶山海王银河医药销售有限公司	平顶山海王
50	河南海王汇通医药有限公司	河南汇通
51	陕西海王银河医疗科技有限公司	陕西海王
52	深圳市海融国际医疗发展有限公司	海融国际
53	新疆海王欣嘉医药有限公司	新疆欣嘉
54	海王建昌（北京）医疗器械有限公司	北京海王
55	广西海王银河医药有限公司	广西海王
56	山东海王医药集团有限公司	山东集团
57	安徽海王医药集团有限公司	安徽集团
58	河南海王银河医药有限公司	河南百悦
59	深圳中美海惠国际医疗发展有限公司	中美海惠
60	河南海王医疗器械有限公司	河南医疗器械
61	湖南海王医药有限公司	湖南海王
62	黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	黑龙江华通
63	宁波建昌中兴国际贸易有限公司	宁波海王
64	宜昌海王银河医药有限公司	宜昌海王
65	青岛华仁医药配送有限公司	青岛华仁
66	威海市儒泰药品销售有限公司	威海儒泰
67	周口市仁和药业有限公司	周口仁和
68	河南德济堂医药有限公司	河南德济堂
69	河南康弘药业有限公司	河南康弘
70	安徽海王国安医药有限公司	安徽国安
71	广东海王医药集团有限公司	广州龙康
72	海王聚赢医疗科技（上海）有限公司	聚赢医疗
73	聚赢医疗器械（上海）有限公司	聚赢器械
74	宁波海王食品有限公司	宁波海王食品
75	黑龙江海王康莱德生物科技有限公司	黑龙江康莱德
76	山东康诺盛世医药有限公司	烟台康诺
77	山东明阳医药有限公司	山东明阳
78	湖北海王凯安晨医药有限公司	湖北凯安晨
79	长沙海王医药有限公司	长沙海王
80	惠州海王鸿钰药业有限公司	惠州鸿钰
81	海王十堰医药有限公司	湖北十堰
82	黑龙江海王银海医药集团有限公司	黑龙江银海
83	甘肃海王医药有限公司	甘肃海王
84	河南海王康瑞药业有限公司	河南康瑞
85	新乡海王医疗器械有限公司	新乡海王
86	上海海王运和医疗技术服务有限公司	上海运和
87	浙江海王科技服务有限公司	浙江海王

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司全称	子公司简称
88	浙江海王聚赢供应链管理有限公司	浙江聚赢
89	蚌埠贵康医药医药有限公司	蚌埠贵康
90	安阳恒峰医药有限公司	安阳恒峰
91	湖南康福来医药有限公司	湖南康福来
92	海王医疗配送服务（广东）有限公司	广东国腾
93	海王（武汉）医药贸易有限公司	武汉医贸
94	广东海王新健医药有限公司	江门新健
95	株洲海王医疗器械有限公司	株洲海王
96	邵阳海王医药有限公司	邵阳海王
97	济南雅平医疗器械有限公司	济南雅平
98	芜湖海王医疗器械有限公司	芜湖海王
99	河南冠宝云统药业有限公司	河南冠宝
100	山东海王新晨医药有限公司	山东新晨
101	河南天晟药业有限公司	河南天晟
102	海王（武汉）医药发展有限公司	武汉发展
103	安徽海王天禾医药有限公司	安徽天禾
104	安徽天禾大药房有限公司	天禾药房
105	安徽海王皖南医药有限公司	皖南天禾
106	广西桂林海王医药有限公司	桂林海王
107	海王（湛江）医药有限公司	湛江海王
108	海王（韶关）医药有限公司	韶关海王
109	海王（茂名）医药有限公司	茂名海王
110	尉氏县医药有限责任公司	尉氏县医药
111	山东兰德医疗器械配送有限公司	山东兰德
112	河源市康诚堂药业有限公司	河源康诚堂
113	江西德杏医药有限公司	江西德杏
114	内蒙古海王医药有限公司	内蒙古海王
115	河南佐今明医药有限公司	河南佐今明
116	海王医疗配送服务（福建）有限公司	福建医疗配送
117	海王医疗配送服务（湖南）有限公司	湖南医疗配送
118	河南恩济药业有限公司	河南恩济
119	海王共图（北京）医疗设备有限公司	北京共图
120	海王（天津）医疗技术有限公司	天津医疗技术
121	四川海王医疗科技有限公司	四川医疗科技
122	成都瑞希商贸有限责任公司	成都瑞希
123	阳春市八方医药有限公司	阳春八方
124	海王医药（佛山）有限公司	佛山海王
125	常德海王医药有限公司	常德海王
126	青海海王医药有限公司	青海海王

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司全称	子公司简称
127	河南海王医药物流有限公司	河南物流
128	湖南海王医用科技有限公司	湖南医用科技
129	广西海王医疗器械有限公司	广西器械
130	宁夏海王医药有限公司	宁夏海王
131	海王（清远）医药有限公司	清远海王
132	江苏海王垠典医疗器械贸易有限公司	江苏垠典
133	山东海王阳光信诺医药有限公司	山东信诺
134	安徽海王天成医药有限公司	安徽天成
135	六安海王医药有限公司	六安海王
136	中山市昌健药业有限公司	中山昌健
137	芜湖海王阳光医药有限公司	芜湖阳光
138	新疆海王医药有限公司	新疆海王
139	四川帆远商贸有限公司	四川帆远
140	喀什海王银河医药有限公司	喀什银河
141	喀什海王弘康医疗器械有限公司	喀什弘康
142	临沂东瑞医药有限公司	临沂东瑞
143	上海方承医疗器械有限公司	上海方承
144	安徽聚赢医疗科技有限公司	安徽聚赢
145	海王业威医疗科技（上海）有限公司	海王业威
146	吉林海王长健实业有限公司	吉林长健
147	咸宁海王长健贸易有限公司	咸宁长健
148	河南海王文峰医药有限公司	河南南阳文峰
149	宿州海王医药有限公司	宿州海王
150	江西海合供应链管理有限公司	江西海合
151	鼎程健康 2018 年度第一期债权融资计划	--

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者

兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收药品类医院客户

应收账款组合 2：应收器械类医院客户

应收账款组合 3：应收非医院客户

应收账款组合 4：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收抵押债权

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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；

本集团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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，是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，是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，是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。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安

排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

类 别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5-10	4.75-3

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5-10	4.75-3
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5-10	5	19-9.50
其他设备	5-10	5	19-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、非专利技术、业务软件、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-70 年	直线法	土地使用权
专有技术	10 年	直线法	专有技术
软件	3-10 年	直线法	软件

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本集团在取得国家药监局《临床试验批件》之前(含取得《临床试验批件》之时点)所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益。取得国家药监局《临床试验批件》之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实

无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。一致性评价费用在 BE 试验备案、开始进行 BE 临床试验时予以资本化，若豁免 BE 的，在一致性评价办公室审核通过豁免时开始资本化。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本集团的商品销售主要分为医药商业流通、医药制造、保健品及食品、医疗器械四大类，收入确认的具体方法如下：

①医药商业流通

本集团医药商业流通包括经销商销售模式及直接销售模式。

经销商销售模式下，本集团按销售合同约定的时间、地点将产品交付客户，待客户验收后确认销售收入；直接销售模式下的客户为各大医院，该模式又可细分为买断式销售模式与共管药房销售模式，买断式销售模式下，本集团按销售合同约定的时间、地点将产品交付给客户，待客户验收后确认销售收入；共管药房销售模式下，本集团按销售合同约定的时间将产品运送至各医院共管药房，待药品最终销售给患者后，根据医院出具的销售清单确认销售收入。

②药品制造

本集团按销售合同约定的时间、地点将产品交付客户，待客户检验验收后确认销售收入。

③保健品、食品

本集团按销售合同约定的时间、地点将产品交付给客户，待客户验收后确认销售收入。

④医疗器械

本集团按销售合同约定的时间、地点将产品交付给客户，待客户验收后确认销售收入。

本集团在与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括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。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务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应纳税利润发生的时间和金额，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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 3 月 19 日召开的第七届董事局第二十九次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	类别	账面价值	项 目	类别
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	--	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	4,800,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
应收票据	以成本计量（权益工具）	170,423,050.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	摊余成本		应收票据	摊余成本
		1,104,066,913.88	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			应收账款	摊余成本
其他应收款	摊余成本	18,953,146,417.10	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			其他流动资产	摊余成本
		3,188,875,772.41	其他应收款	摊余成本
			长期应收款	摊余成本
长期应收款	摊余成本	112,426,582.11	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			债权投资	摊余成本
				--
				--
				3,174,730,425.09
				112,426,582.11
				--
				--
				18,948,370,002.60
				--
				--
				649,971,029.32
				453,023,228.35
				170,210,750.00
				4,797,100.00
				--
				--
				170,210,750.00
				649,971,029.32
				453,023,228.35
				18,948,370,002.60
				--
				--
				3,174,730,425.09
				112,426,582.11
				--
				--

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	1,104,066,913.88	-453,023,228.35	-1,072,656.21	649,971,029.32
应收账款	18,953,146,417.10	--	-4,776,414.50	18,948,370,002.60
应收款项融资	--	453,023,228.35	--	453,023,228.35
其他应收款	3,188,875,772.41	--	-14,145,347.32	3,174,730,425.09
一年内到期的非流动资产	58,778,570.97	--	--	58,778,570.97
- 以摊余成本计量	58,778,570.97	--	--	58,778,570.97
其他流动资产	837,404,236.55	--	--	837,404,236.55
可供出售金融资产	175,223,050.00	-175,223,050.00	--	--
长期应收款	112,426,582.11	--	--	112,426,582.11
其他权益工具投资	--	175,223,050.00	-215,200.00	175,007,850.00
股东权益：				
其他综合收益	--	--	-215,200.00	-215,200.00
盈余公积	52,141,669.22	--	--	52,141,669.22
未分配利润	978,104,638.15	--	14,403,509.85	992,508,148.00
少数股东权益	1,171,956,738.48	--	-2,680,784.88	1,169,275,953.60

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	--	--	1,072,656.21	1,072,656.21
应收账款减值准备	175,724,041.30	--	4,776,414.50	180,500,455.80
其他应收款减值准备	45,331,288.59	--	14,145,347.32	59,476,635.91

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果未产生重大影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团财务状况和经营成果未产生重大影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	4,089,093,803.59	4,089,093,803.59	--
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,104,066,913.88	649,971,029.32	-454,095,884.56
应收账款	18,953,146,417.10	18,948,370,002.60	-4,776,414.50
应收款项融资		453,023,228.35	453,023,228.35
预付款项	1,422,167,744.58	1,422,167,744.58	--

深圳市海王生物工程股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他应收款	3,188,875,772.41	3,174,730,425.09	-14,145,347.32
其中：应收利息	26,404,700.15	26,404,700.15	-
应收股利			
存货	3,950,969,128.74	3,950,969,128.74	--
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	58,778,570.97	58,778,570.97	--
其他流动资产	837,404,236.55	837,404,236.55	--
流动资产合计	33,604,502,587.82	33,584,508,169.79	-19,994,418.03
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	175,223,050.00	--	-175,223,050.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	112,426,582.11	112,426,582.11	--
设定受益计划净资产			
长期股权投资	293,367,169.72	325,084,312.72	31,717,143.00
其他权益工具投资		175,007,850.00	175,007,850.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	197,114,084.49	197,114,084.49	--
固定资产	905,900,797.82	905,900,797.82	--
在建工程	114,689,748.36	114,689,748.36	--
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	257,216,934.28	257,216,934.28	
开发支出	88,150,332.88	88,150,332.88	
商誉	3,917,841,616.99	3,917,841,616.99	
长期待摊费用	84,406,757.43	84,406,757.43	
递延所得税资产	248,848,142.42	248,848,142.42	
其他非流动资产	1,127,055,572.14	1,127,055,572.14	
非流动资产合计	7,522,240,788.64	7,553,742,731.64	31,501,943.00
资产总计	41,126,743,376.46	41,138,250,901.43	11,507,524.97
流动负债：			
短期借款	8,749,316,959.91	8,749,316,959.91	
交易性金融负债		2,102,223,181.82	2,102,223,181.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,291,599,723.88	3,291,599,723.88	
应付账款	7,510,677,320.17	7,510,677,320.17	

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
预收款项	284,819,897.34	284,819,897.34	
应付职工薪酬	81,002,040.71	81,002,040.71	
应交税费	454,159,585.10	454,159,585.10	
其他应付款	9,183,756,127.77	7,081,532,945.95	-2,102,223,181.82
其中：应付利息	12,462,853.34	12,462,853.34	
应付股利	364,933,265.34	364,933,265.34	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	945,106,600.41	945,106,600.41	
其他流动负债	85,984,405.73	85,984,405.73	
流动负债合计	30,586,422,661.02	30,586,422,661.02	
非流动负债：			
长期借款	46,707,086.49	46,707,086.49	
应付债券	3,327,732,756.31	3,327,732,756.31	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	916,013.56	916,013.56	
预计负债	-	-	
递延收益	46,353,666.51	46,353,666.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,421,709,522.87	3,421,709,522.87	
负债合计	34,008,132,183.89	34,008,132,183.89	
股东权益：			
股本	2,646,613,257.00	2,646,613,257.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,326,126,739.72	2,326,126,739.72	
减：库存股	56,331,850.00	56,331,850.00	
其他综合收益		-215,200.00	-215,200.00
专项储备			
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22	
未分配利润	978,104,638.15	992,508,148.00	14,403,509.85
归属于母公司股东权益合计	5,946,654,454.09	5,960,842,763.94	14,188,309.85
少数股东权益	1,171,956,738.48	1,169,275,953.60	-2,680,784.88
股东权益合计	7,118,611,192.57	7,130,118,717.54	11,507,524.97
负债和股东权益总计	41,126,743,376.46	41,138,250,901.43	11,507,524.97

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	202,107,654.44	202,107,654.44	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	1,543,300.00	1,543,300.00	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	60,000.00	60,000.00	--
其他应收款	11,551,481,320.51	11,550,262,377.96	-1,218,942.55
其中：应收利息	13,799,318.71	13,799,318.71	--
应收股利	--	--	--
存货	--	--	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	413,815,393.19	413,815,393.19	--
流动资产合计	12,169,007,668.14	12,167,788,725.59	-1,218,942.55
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	101,800,000.00	--	-101,800,000.00
其他债权投资	--	94,000,000.00	94,000,000.00
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	889,656,437.56	921,373,580.56	31,717,143.00
其他权益工具投资	--	7,584,800.00	7,584,800.00
其他非流动金融资产	--	-	--
投资性房地产	77,364,511.23	77,364,511.23	--
固定资产	9,919,151.07	9,919,151.07	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	369,292.43	369,292.43	--
开发支出	64,269,816.15	64,269,816.15	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	6,417,743.36	6,417,743.36	--
递延所得税资产	152,674,379.89	152,674,379.89	--

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他非流动资产	890,922,784.69	890,922,784.69	--
非流动资产合计	2,193,394,116.38	2,224,896,059.38	31,501,943.00
资产总计	14,362,401,784.52	14,392,684,784.97	30,283,000.45
流动负债:			
短期借款	2,827,825,450.25	2,827,825,450.25	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	57,140,000.00	57,140,000.00	--
应付账款	27,051.07	27,051.07	--
预收款项	-	-	--
应付职工薪酬	477,569.46	477,569.46	--
应交税费	301,718.31	301,718.31	--
其他应付款	1,566,192,217.70	1,566,192,217.70	--
其中: 应付利息	2,622,041.87	2,622,041.87	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	996,432,858.27	996,432,858.27	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	5,448,396,865.06	5,448,396,865.06	--
非流动负债:			
长期借款	--	--	--
应付债券	2,464,633,441.25	2,464,633,441.25	--
其中: 优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	913,439,041.10	913,439,041.10	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	25,420,600.00	25,420,600.00	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	3,403,493,082.35	3,403,493,082.35	--
负债合计	8,851,889,947.41	8,851,889,947.41	--
股东权益:			
股本	2,646,613,257.00	2,646,613,257.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中: 优先股	--	--	--
永续债	--	--	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
资本公积	2,789,963,499.64	2,789,963,499.64	--
减：库存股	56,331,850.00	56,331,850.00	--
其他综合收益	--	-215,200.00	-215,200.00
专项储备	--	--	--
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22	--
未分配利润	78,125,261.25	108,623,461.70	30,498,200.45
归属于母公司股东权益合计	5,510,511,837.11	5,540,794,837.56	30,283,000.45
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	5,510,511,837.11	5,540,794,837.56	30,283,000.45
负债和股东权益总计	14,362,401,784.52	14,392,684,784.97	30,283,000.45

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销售收入、加工收入	16、13、10、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1
房产税	房屋原值扣除 30%	1.2
	出租收入	12
企业所得税	应纳税所得额	25

(1) 各公司适用的企业所得税税率：

本公司及大部分子公司适用的企业所得税税率均为 25%，税率不为 25% 的公司及其适用的企业所得税税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率%
福州海王福药制药有限公司	15
福州海王金象中药制药有限公司	15
浙江海王科技服务有限公司	20
海王医疗配送服务（福建）有限公司	20
山东海王新晨医药有限公司	20
喀什海王银河医药有限公司	15
宁夏海王医药有限公司	15
内蒙古海王医药有限公司	15
新疆海王欣嘉医药有限公司	15

2、税收优惠及批文

（1）本集团之子公司福州海王福药制药有限公司 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业的复核，根据企业所得税法及相关规定，自 2018 年度起的三年内，企业所得税税率为 15%。

（2）本集团之子公司福州海王金象中药制药有限公司 2019 年 12 月 02 日通过高新技术企业的复核，根据企业所得税法及相关规定，自 2019 年度起的三年内，企业所得税税率为 15%。

（3）本集团之子公司浙江海王科技服务有限公司、海王医疗配送服务（福建）有限公司、喀什海王弘康医疗器械有限公司、山东海王新晨医药有限公司属于《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号规定的小微企业，企业所得税税率为 20%。

（4）本集团之子公司宁夏海王医药有限公司、内蒙古海王医药有限公司满足西部大开发优惠条件，企业所得税适用税率为 15%。

（5）本集团之子公司喀什海王银河医药有限公司符合财税(2011)53 号和《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》，二免三减半，2019 年为减半征收期。

（6）本集团之子公司新疆海王欣嘉医药有限公司、新疆海王医药有限公司属于发改委令第 15 号《西部鼓励类产业目录》文件中（十）新疆维吾尔自治区（含新疆生产建设兵团）第 36 项医疗机构经营条例认定企业，企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			2,219,970.69	--	--	18,155,819.12
人民币			2,219,970.69	--	--	18,155,819.12
银行存款：	--	--	1,375,138,242.26	--	--	1,259,688,958.72
人民币	--	--	1,375,082,367.83	--	--	1,258,904,717.74
美元	6,489.87	6.9762	45,274.66	114,267.54	6.8632	784,240.98
港币	11,833.01	0.89578	10,599.77	--	--	--
其他货币资金：	--	--	4,720,927,341.12	--	--	2,811,249,025.75
人民币	--	--	4,720,927,341.12	--	--	2,811,249,025.75
合 计			6,098,285,554.07			4,089,093,803.59

期末，本集团有 4,720,912,264.62 元货币资金受限，其中 3,618,231,710.57 元系开具承兑汇票提供的保证金，757,359,308.74 元系存单质押，308,100,000.00 元系贷款保证金，13,800,475.38 元系账保证金账户余额受限，8,866,348.00 元系借款履约保证金，7,226,858.86 元系法院冻结款项，7,327,563.07 元系三方资金监管账户余额。

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	—	—
理财产品	13,160,000.00	—
合 计	13,160,000.00	—

3、应收票据

票据 种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承 兑汇票	336,002,014.93	--	336,002,014.93	453,023,228.35	--	453,023,228.35
商业承 兑汇票	1,945,304,493.13	3,467,004.55	1,941,837,488.58	651,043,685.53	--	651,043,685.53
合 计	2,281,306,508.06	3,467,004.55	2,277,839,503.51	1,104,066,913.88	--	1,104,066,913.88

(1) 期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	152,130,475.83
商业承兑票据	331,600,000.00
合 计	483,730,475.83

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,296,440,867.04	183,650,407.16
商业承兑票据	--	1,299,604,144.20
合 计	5,296,440,867.04	1,483,254,551.36

(3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	13,662,755.22

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	1,945,304,493.13	85.27	3,467,004.55	0.18	1,941,837,488.58
银行承兑汇票	336,002,014.93	14.73	-	-	336,002,014.93
合 计	2,281,306,508.06	100.00	3,467,004.55	0.15	2,277,839,503.51

续：

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	651,043,685.53	100.00	1,072,656.21	0.16	649,971,029.32
银行承兑汇票	--	--	--	--	--
合 计	651,043,685.53	100.00	1,072,656.21	0.16	649,971,029.32

说明：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	1,945,304,493.13	3,467,004.55	0.18

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,072,656.21
2019.01.01	1,072,656.21
本期计提	2,394,348.34
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	3,467,004.55

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	
其中：0-6 个月	13,501,453,880.97
6-12 个月	3,708,959,350.60
1 年以内小计：	17,210,413,231.57
1 至 2 年	830,280,293.51
2 至 3 年	153,471,596.20
3 年以上	69,621,100.49
小 计	18,263,786,221.77
减：坏账准备	210,843,548.03
合 计	18,052,942,673.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备			
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)		
按单项计提坏账准备	97,975,726.95	0.54	25,052,521.87	25.57	72,923,205.08	
按组合计提坏账准备	18,165,810,494.82	99.46	185,791,026.16	1.02	17,980,019,468.66	
其中：						
应收药品医院客户	12,335,204,018.87	67.54	90,825,996.27	0.74	12,244,378,022.60	
应收器械医院客户	3,525,593,952.21	19.30	26,394,186.66	0.75	3,499,199,765.55	
应收非医院客户	2,305,012,523.74	12.62	68,570,843.23	2.97	2,236,441,680.51	
合 计	18,263,786,221.77	100.00	210,843,548.03	1.15	18,052,942,673.74	

续：

类 别	2019.01.01					账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备			
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)		
按单项计提坏账准备	7,986,533.53	0.04	7,986,533.53	100.00		-
按组合计提坏账准备	19,120,883,924.87	99.96	172,513,922.27	0.90	18,948,370,002.6	
其中：						-
应收药品医院客户	13,189,821,023.28	68.95	94,386,168.23	0.72	13,095,434,855.05	
应收器械医院客户	2,979,616,431.47	15.58	18,117,307.15	0.61	2,961,499,124.32	
应收非医院客户	2,951,446,470.12	15.43	60,010,446.89	2.03	2,891,436,023.23	
合 计	19,128,870,458.40	100.00	180,500,455.80	0.94	18,948,370,002.60	

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)		
新郑市中医院	55,715,126.36	10,946,864.69	19.65		涉及诉讼
新郑市第二人民医院	31,947,005.71	3,792,062.30	11.87		涉及诉讼
宝鸡市虹源生物科技有限 公司	7,241,450.00	7,241,450.00	100.00		预计无法收回
利川市恒爱医院	1,135,083.53	1,135,083.53	100.00		预计无法收回
人福医药恩施有限公司	1,368,202.47	1,368,202.47	100.00		预计无法收回
河南省恩鼎医药有限公司	366,535.35	366,535.35	100.00		涉及诉讼预计无法 回款
其他	202,323.53	202,323.53	100.00		预计无法收回
合 计	97,975,726.95	25,052,521.87	25.57		

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收药品医院客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中: 0-6 个月	9,223,808,394.46	--	--
6-12 个月	2,612,461,058.14	4,172,611.46	0.16
1 年以内小计	11,836,269,452.6	4,172,611.46	0.04
1 至 2 年	425,423,614.25	32,587,802.43	7.66
2 至 3 年	42,244,991.36	22,799,621.75	53.97
3 年以上	31,265,960.66	31,265,960.63	100.00
合 计	12,335,204,018.87	90,825,996.27	0.74

组合计提项目: 应收药品器械客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中: 0-6 个月	2,457,046,483.37	--	--
6-12 个月	842,567,653.51	1,179,594.70	0.14
1 年以内小计	3,299,614,136.88	1,179,594.70	0.04
1 至 2 年	198,416,103.44	6,349,315.31	3.20
2 至 3 年	18,815,564.01	10,117,128.77	53.77
3 年以上	8,748,147.88	8,748,147.88	100.00
合 计	3,525,593,952.21	26,394,186.66	0.75

组合计提项目: 应收非医院客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中: 0-6 个月	1,944,038,238.30	--	--
6-12 个月	152,111,564.89	1,506,281.44	0.99
1 年以内小计	2,096,149,803.19	1,506,281.44	0.07
1 至 2 年	152,752,108.03	21,889,377.08	14.33
2 至 3 年	26,503,616.17	15,568,188.37	58.74
3 年以上	29,606,996.35	29,606,996.34	100.00
合 计	2,305,012,523.74	68,570,843.23	2.97

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	金 额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	19,120,883,924.87	99.96	167,737,507.77	0.88	18,953,146,417.10
组合小计	19,120,883,924.87	99.96	167,737,507.77	0.88	18,953,146,417.10
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	7,986,533.53	0.04	7,986,533.53	100.00	--
合 计	19,128,870,458.40	100.00	175,724,041.30	0.92	18,953,146,417.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	175,724,041.30
首次执行新金融工具准则的调整金额	4,776,414.50
2019.01.01	180,500,455.80
本期计提	43,464,244.81
本期企业合并增加	91,608.62
本期收回或转回	--
本期核销	7,428,419.73
其他减少	5,784,341.47
2019.12.31	210,843,548.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	7,428,419.73

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关 联交易产生
安徽省医药工业有限 公司	货款	1,396,612.69	预计无法收回	管理层审批	否
蚌埠市第三人民医院	货款	1,119,359.60	预计无法收回	管理层审批	否
枣庄市市中区人民医院	货款	468,934.30	预计无法收回	管理层审批	否
聊城市人民医院	货款	451,234.78	预计无法收回	管理层审批	否
邹城市中医院	货款	289,467.00	预计无法收回	管理层审批	否
兖矿集团有限公司总 医院	货款	299,546.31	预计无法收回	管理层审批	否
聊城市第二人民医院	货款	229,513.18	预计无法收回	管理层审批	否
合 计		4,254,667.86			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
滕州市中心人民医院	418,104,427.67	2.29	539,369.65
南阳市中心医院	360,214,170.33	1.97	--
咸宁市中心医院	304,114,205.10	1.67	786,433.62
郑州大学第一附属医院	301,173,422.83	1.65	32,629.31
汉川市人民医院	208,131,884.52	1.14	164,317.49
合 计	1,591,738,110.45	8.72	1,522,750.07

5、 应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	307,904,850.00	--
应收账款	--	--
小 计	307,904,850.00	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	307,904,850.00	--

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的部分信用等级较高的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,090,666,682.59	95.49	1,332,319,595.19	93.68
1 至 2 年	39,772,029.08	3.48	77,640,865.17	5.46
2 至 3 年	5,850,276.30	0.51	10,334,622.68	0.73
3 年以上	5,974,786.31	0.52	1,872,661.54	0.13
合 计	1,142,263,774.28	100.00	1,422,167,744.58	100.00

说明：本集团期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广州白云山医药销售有限公司	19,414,870.64	1.70
河南九州通医药有限公司	18,420,408.41	1.61
深圳市全药网药业有限公司	17,198,847.91	1.51
广东康之家药业有限公司	13,359,798.40	1.17
上药科园信海医药湖北有限公司	12,631,129.22	1.11
合 计	81,025,054.58	7.10

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	26,404,700.15
其他应收款	2,706,050,066.29	3,162,471,072.26
合 计	2,706,050,066.29	3,188,875,772.41

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
定期存款	--	13,450,865.93
承兑汇票保证金利息	--	12,953,834.22
小 计:	--	26,404,700.15
减: 坏账准备	--	--
合 计	--	26,404,700.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	1,284,245,595.09
1 至 2 年	529,532,128.51
2 至 3 年	594,425,400.33
3 年以上	377,390,234.13
小 计	2,785,593,358.06
减: 坏账准备	79,543,291.77
合 计	2,706,050,066.29

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	55,205,586.02	2,688,798.05	52,516,787.97	35,442,288.66	268,692.75	35,173,595.91
保证金、 质押金	1,495,747,682.41	--	1,495,747,682.41	1,637,656,966.56	--	1,637,656,966.56
供应商 返利	503,891,348.40	6,481,083.06	497,410,265.34	612,223,781.68	9,358,494.59	602,865,287.09
往来款	704,826,697.42	59,966,727.91	644,859,969.51	790,569,971.50	19,744,113.56	770,825,857.94
其他	25,922,043.81	10,406,682.75	15,515,361.06	131,909,352.45	15,959,987.69	115,949,364.76
合 计	2,785,593,358.06	79,543,291.77	2,706,050,066.29	3,207,802,360.85	45,331,288.59	3,162,471,072.26

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
质押金、保证金组合	1,495,747,682.41	--	--	1,495,747,682.41	未逾期
抵押债权组合	31,125,375.36	--	--	31,125,375.36	预期减值风险较小
应收其他款项组合	1,241,366,174.73	5.01	62,189,166.21	1,179,177,008.52	
合 计	2,768,239,232.50	2.25	62,189,166.21	2,706,050,066.29	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	17,354,125.56	100.00	17,354,125.56	--	已发生信用减值
合 计	17,354,125.56	100.00	17,354,125.56	--	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其 他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,531,867,386.45	47.75	42,042,656.00	2.74	1,489,824,730.45
抵押债权组合	25,089,375.25	0.78	--	--	25,089,375.25
质押金、保证金	1,637,656,966.56	51.05	--	--	1,637,656,966.56
组合小计	3,194,613,728.26	99.58	42,042,656.00	1.32	3,152,571,072.26
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	13,188,632.59	0.42	3,288,632.59	24.94	9,900,000.00
合 计	3,207,802,360.85	100.00	45,331,288.59	1.41	3,162,471,072.26

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	—	—	—	45,331,288.59
首次执行新金融工具准则的 调整金额	—	—	—	14,145,347.32
2019年1月1日余额	56,188,003.32	--	3,288,632.59	59,476,635.91
2019年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段	-2,525,111.17	--	2,525,111.17	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	13,898,650.67	--	11,540,381.80	25,439,032.47
本期企业合并增加	59,538.17	--	--	59,538.17
本期收回或转回	--	--	--	--
本期核销	4,187,422.00	--	--	4,187,422.00
其他变动	1,244,492.78	--	--	1,244,492.78
2019年12月31日余额	62,189,166.21	--	17,354,125.56	79,543,291.77

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,187,422.00

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关 联交易产生
广东九智医药有限公司	保证金	1,000,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
北京君海丽阳生物科技 有限公司	其他	165,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
石家庄开发区博欣医药 科技开发有限公司	保证金	150,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
广东德信成生物科技有 限公司	保证金	100,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
灵宝市豫西药业有限责 任公司	保证金	100,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
丰维和创（南昌）医药有 限公司	保证金	100,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
合 计		1,615,000.00			

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
滨州医学院烟台附 属医院	保证金	170,000,000.00	1-2 年、3 年以上	6.10	--
深圳市渔舟文化发 展有限公司	应收债权转 让款及股权 转让款	128,382,584.10	1 年以内	4.61	770,295.50
濮阳市中医医院	保证金	50,000,000.00	2-3 年	1.79	--
佳木斯市结核病防 治院	保证金	50,000,000.00	2-3 年	1.79	--
信阳职业技术学院 附属医院	保证金	40,000,000.00	1-2 年	1.44	--
合 计		438,382,584.10		15.73	770,295.50

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,359,104.33	8,602,834.14	57,756,270.19	69,806,621.70	2,389,342.45	67,417,279.25
在产品	17,078,784.86	--	17,078,784.86	19,410,835.60	--	19,410,835.60
库存商品	3,593,889,236.70	40,523,137.53	3,553,366,099.17	3,838,404,370.12	31,508,652.17	3,806,895,717.95
低值易耗品	4,725,748.98	--	4,725,748.98	4,248,837.47	--	4,248,837.47
辅助材料	--	--	--	438,191.91	--	438,191.91
发出商品	90,527,820.64	--	90,527,820.64	52,558,266.56	--	52,558,266.56
合 计	3,772,580,695.51	49,125,971.67	3,723,454,723.84	3,984,867,123.36	33,897,994.62	3,950,969,128.74

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,389,342.45	6,213,491.69	--	--	--	8,602,834.14
库存商品	31,508,652.17	10,238,090.82	3,229,220.29	2,761,376.31	1,691,449.44	40,523,137.53
合 计	33,897,994.62	16,451,582.51	3,229,220.29	2,761,376.31	1,691,449.44	49,125,971.67

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的 成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值按所生产的产成品的估计售 价减去至完工时估计将要发生的成本、估 计的销售费用和相关税费后的金额确定	原材料报废
库存商品	购买成本与可变现净值孰低	存货已销售

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	41,603,220.16	58,778,570.97

10、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	181,938,792.01	172,435,536.68
预缴所得税	9,255,008.30	--
预付借款利息支出	--	50,216,732.74
预付房屋租金	7,606,441.70	8,865,533.20
一年以内到期的定期存款	--	594,384,620.00
其他	7,272,560.02	11,501,813.93
合 计	206,072,802.03	837,404,236.55

11、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—	--	--	--
可供出售权益工具	—	—	—	178,554,850.00	3,331,800.00	175,223,050.00
其中：按公允价值计量	—	—	—	4,800,000.00	--	4,800,000.00
按成本计量	—	—	—	173,754,850.00	3,331,800.00	170,423,050.00
合 计	—	—	—	178,554,850.00	3,331,800.00	175,223,050.00

12、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31			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	
分期收款销售商品	78,786,795.79	--	78,786,795.79	171,205,153.08	--	171,205,153.08	
其中：未实现融资收益	7,798,188.49	--	7,798,188.49	18,130,741.62	--	18,130,741.62	
小 计	78,786,795.79	--	78,786,795.79	171,205,153.08	--	171,205,153.08	
减：1 年内到期的长期应收款	41,603,220.16	--	41,603,220.16	58,778,570.97	--	58,778,570.97	
合 计	37,183,575.63	--	37,183,575.63	112,426,582.11	--	112,426,582.11	

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动						减值准备 2019.12.31 余额		
		追加/新增投资	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
①联营企业										
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司	426,217.11	--	--	-12,174.50	--	--	--	--	--	414,042.61
珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）	166,623,385.97	--	--	6,538,112.47	--	--	--	--	--	173,161,498.44
山东康力医疗器械科技有限公司	64,983,770.22	--	--	290,494.93	--	--	--	--	--	65,274,265.15
中科银河医疗科技有限公司	25,500,000.00	--	--	-3,047,784.42	--	--	--	--	--	22,452,215.58
潍坊海王银河医疗新技术有限公司	865,598.06	--	--	-2,809.52	--	--	--	--	--	862,788.54
深圳市海王医疗投资管理有限公司	57,518,016.91	--	--	413.24	--	--	--	--	--	57,518,430.15
海王（湖北）中医药研究总院有限公司	4,000,000.00	--	--	-247,270.45	--	--	--	--	--	3,752,729.55
北京海王诺安科技有限公司	5,167,324.45	--	--	-366,732.45	--	--	--	--	--	4,800,592.00
深圳市数融大通数字科技有限公司	--	2,275,000.00	--	-1,210,274.91	--	--	--	--	--	1,064,725.09
枣庄海王新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）	--	1,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	1,000,000.00
合 计	325,084,312.72	3,275,000.00	--	1,941,974.39	--	--	--	--	--	330,301,287.11

说明：

- (1) 2018 年 4 月 27 日，本公司与枣庄财金新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）、深圳市华夏德信基金管理有限公司共同设立枣庄海王新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙），截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 100 万元；根据合伙协议，华夏德信作为普通合伙人，对本有限合伙企业的债务承担无限连带责任，海王生物作为有限合伙人，以其认缴出资对有限合伙企业的债务承担责任，有限合伙人执行有限合伙企业的合伙事务，不参与管理或控制本有限合伙企业的投资业务及其他以本有限合伙企业名义进行的活动、交易和业务，不得代表有限合伙企业签署文件，由于本公司不能主导企业活动，故本公司将该企业按权益法核算。
- (2) 本集团之子公司深圳市海融国际医疗发展有限公司与深圳市易高博远投资合伙企业（有限合伙）、深圳市易高博睿投资合伙企业（有限合伙）共同设立深圳市数融大通数字科技有限公司，认缴出资 227.50 万元，持股 17.50%，由于本公司不能主导企业活动，故本公司将该企业按权益法核算。

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
Provision Healthcare	167,423,050.00	—
河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙）	50,000,000.00	—
江苏量点科技有限公司	4,797,100.00	—
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	3,530,000.00	—
深圳市风尚杂志有限公司	--	—
山东潍坊医药集团股份有限公司	--	—
山东华源长富医药有限公司	--	—
潍坊创业投资有限公司	--	—
合 计	225,750,150.00	—

15、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2018.12.31	262,941,254.22
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	1,011,332.74
4.2019.12.31	261,929,921.48
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.12.31	65,827,169.73
2.本期增加金额	8,389,408.39
3.本期减少金额	188,012.82
4.2019.12.31	74,028,565.30
三、减值准备	
1.2018.12.31	--
2.本期增加金额	--
3、本期减少金额	--
4.2019.12.31	--
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	187,901,356.18
2.2018.12.31 账面价值	197,114,084.49

16、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	992,117,927.83	905,900,797.82
固定资产清理	--	--
合 计	992,117,927.83	905,900,797.82

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1.2018.12.31	643,934,738.49	395,406,769.32	163,947,001.30	149,222,025.29	149,385,534.21	1,501,896,068.61
2.本期增加金额	137,279,812.70	44,102,231.40	17,504,162.23	13,468,907.75	31,066,327.53	243,421,441.61
(1) 购置	39,995,360.01	33,969,623.09	16,215,171.47	11,063,180.12	21,071,363.88	122,314,698.57
(2) 在建工程转入	97,284,452.69	10,132,608.31	24,415.93	162,019.97	8,566,614.19	116,170,111.09
(3) 企业合并增加	--	--	1,264,574.83	2,243,707.66	1,428,349.46	4,936,631.95
3.本期减少金额	8,729,388.46	30,058,512.47	18,883,203.31	11,065,201.92	13,230,860.77	81,967,166.93
(1) 处置或报废	8,729,388.46	18,769,060.78	10,301,458.62	10,148,738.87	5,217,089.86	53,165,736.59
(2) 其他减少	--	11,289,451.69	8,581,744.69	916,463.05	8,013,770.91	28,801,430.34
4.2019.12.31	772,485,162.73	409,450,488.25	162,567,960.22	151,625,731.12	167,221,000.97	1,663,350,343.29
二、累计折旧						
1.2018.12.31	160,886,785.54	196,692,358.53	79,146,467.88	83,405,861.85	75,621,296.62	595,752,770.42
2.本期增加金额	25,671,543.10	40,270,623.33	19,329,367.17	22,121,470.19	18,753,132.13	126,146,135.92
(1) 计提	25,671,543.10	40,270,623.33	18,371,121.67	20,517,451.46	17,663,925.11	122,494,664.67
(2) 其他增加	--	--	958,245.50	1,604,018.73	1,089,207.02	3,651,471.25
3.本期减少金额	4,508,871.10	18,458,184.23	11,518,549.98	8,145,875.66	9,410,902.04	52,042,383.01
(1) 处置或报废	4,508,871.10	15,251,857.60	6,956,818.10	7,668,207.39	2,071,790.15	36,457,544.34
(2) 其他减少	--	3,206,326.63	4,561,731.88	477,668.27	7,339,111.89	15,584,838.67
4.2019.12.31	182,049,457.54	218,504,797.63	86,957,285.07	97,381,456.38	84,963,526.71	669,856,523.33
三、减值准备						
1.2018.12.31	--	242,500.37	--	--	--	242,500.37
2.本期增加金额	--	1,375,892.13	--	--	--	1,375,892.13
(1) 计提	--	1,375,892.13	--	--	--	1,375,892.13
3.本期减少金额	--	242,500.37	--	--	--	242,500.37
(1) 处置或报废	--	242,500.37	--	--	--	242,500.37
4.2019.12.31	--	1,375,892.13	--	--	--	1,375,892.13
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	590,435,705.19	189,569,798.49	75,610,675.15	54,244,274.74	82,257,474.26	992,117,927.83
2.2018.12.31 账面价值	483,047,952.95	198,471,910.42	84,800,533.42	65,816,163.44	73,764,237.59	905,900,797.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	31,373,965.13	未付清款项
房屋建筑物	20,198,425.76	暂未办理
房屋建筑物	18,682,700.63	办理中
房屋建筑物	15,244,300.95	暂未办理
房屋建筑物	15,236,305.15	未付清款项
房屋建筑物	10,382,035.36	暂未办理
房屋建筑物	19,908,293.47	未付清款项

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

- ① 本公司之子公司滨州海王黄河医药有限公司建设的物流园已达预定可使用状态并转固，因尚未办理竣工验收报告故产权尚未办妥，该房产期末账面价值 31,373,965.13 元。
- ② 本公司之子公司安阳恒峰医药有限公司的办公楼已达预定可使用状态并转固，房产权证书正在办理中，该房屋期末账面价值 20,198,425.76 元。
- ③ 本公司之子公司亳州海王银河医药有限公司建设的物流园已达预定可使用状态并转固，房产权证书正在办理中，该房屋期末账面价值 18,682,700.74 元。
- ④ 本公司之子公司济宁海王华森医药有限公司建设的物流园已达预定可使用状态并转固，因土地使用权尚未取得证书，当地政府预先批准建房，故房产权证书暂未办理。该房产期末账面价值 15,244,300.95 元。
- ⑤ 本公司之子公司山东海王银河医药有限公司向枣庄市台儿庄运河古城投资股份有限公司购入房产，合同价款 16,569,000.00 元，合同约定公司需分三期支付房屋价款，第二期款项付清后才能办理房产证书转移。因公司支付完第一期款项后未再继续支付，故一直未办理房地产证书，该房产已装修完并投入使用，期末账面价值 15,236,305.15 元。
- ⑥ 本公司之子公司周口市仁和药业有限公司因自建房屋手续不齐全，暂未办理房产权证书。该房屋期末账面价值 10,382,035.36 元。
- ⑦ 本公司之子公司安徽海王医疗器械有限公司向安徽海通物流股份有限公司购买的仓库及办公用房，因尚未支付完房款，故产权尚未办妥，该房产期末账面价值 19,908,293.47 元。

17、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	90,105,352.10	114,689,748.36

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
山东康诺现代物流中心	37,962,642.62	--	37,962,642.62	6,075,460.37	--	6,075,460.37
汇通医药物流产业园	23,119,576.34	--	23,119,576.34	6,378,632.82	--	6,378,632.82
天禾医药产业园	11,613,813.14	--	11,613,813.14	11,468,090.02	--	11,468,090.02
天晟医药园	10,833,147.65	--	10,833,147.65	10,833,147.65	--	10,833,147.65
医院自动化设备项目	1,584,279.37	--	1,584,279.37	9,084,756.39	--	9,084,756.39
其他零星工程	4,991,892.98	--	4,991,892.98	5,695,824.93	--	5,695,824.93
滨州物流园	--	--	--	16,715,267.85	--	16,715,267.85
百草堂中医药产业园	--	--	--	23,910,514.26	--	23,910,514.26
宁夏海王工业园	--	--	--	24,528,054.07	--	24,528,054.07
合 计	90,105,352.10	--	90,105,352.10	114,689,748.36	--	114,689,748.36

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资 产	其他减少	利息资 本化累 计金额	2019.12.31
山东康诺现代物流中心	6,075,460.37	31,887,182.25	--	--	--	37,962,642.62
汇通医药物流产业园	6,378,632.82	16,740,943.52	--	--	--	23,119,576.34
天禾医药产业园	11,468,090.02	258,277.49	--	112,554.37	--	11,613,813.14
天晟医药园	10,833,147.65	--	--	--	--	10,833,147.65
医院自动化设备项目	9,084,756.39	9,458,069.51	16,958,546.53	--	--	1,584,279.37
海王百草堂中医药产业园项目	23,910,514.26	7,394,398.72	31,102,661.57	202,251.41	--	--
宁夏工业园构建工程	24,528,054.07	3,468,730.96	27,996,785.03	--	--	--
滨州物流园	16,715,267.85	14,825,166.70	31,540,434.55	--	--	--
合 计	108,993,923.43	84,032,769.15	107,598,427.68	314,805.78	--	85,113,459.12

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
山东康诺现代物流中心	93,500,000.00	40.60%	40.60%	企业自筹
汇通医药物流产业园	45,080,000.00	51.29%	51.29%	企业自筹、银行贷款
天禾医药产业园	53,690,000.00	21.63%	21.63%	企业自筹
天晟医药园	16,755,190.01	64.66%	64.66%	企业自筹
医院自动化设备项目	20,000,000.00	92.71%	92.71%	企业自筹
海王百草堂中医药产业园项目	28,900,000.00	108.32%	100.00%	集团内部自筹
宁夏工业园构建工程	31,639,954.07	88.49%	88.49%	企业自筹
滨州物流园	24,643,960.00	127.98%	100.00%	企业自筹

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专有技术及其他	合计
一、账面原值				
1.2018.12.31	255,470,750.31	54,756,775.79	18,123,449.34	328,350,975.44
2.本期增加金额	9,171,318.73	30,047,436.28	19,626,320.75	58,845,075.76
(1) 购置	9,171,318.73	26,164,992.79	3,586,320.75	38,922,632.27
(2) 企业合并增加	--	3,882,443.49	16,040,000.00	19,922,443.49
3.本期减少金额	6,026,401.33	3,035,408.68	--	9,061,810.01
(1) 处置	6,026,401.33	674,149.75	--	6,700,551.08
(2) 其他减少	--	2,361,258.93	--	2,361,258.93
4.2019.12.31	258,615,667.71	81,768,803.39	37,749,770.09	378,134,241.19
二、累计摊销				

深圳市海王生物工程股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	专有技术及其他	合计
1.2018.12.31	29,861,113.52	23,149,478.30	18,123,449.34	71,134,041.16
2.本期增加金额	5,417,315.93	13,386,231.58	3,767,570.46	22,571,117.97
(1) 计提	5,417,315.93	11,486,336.82	3,767,570.46	20,671,223.21
(2) 其他增加	--	1,899,894.76	--	1,899,894.76
3.本期减少金额	517,780.77	710,533.57	--	1,228,314.34
(1) 处置	517,780.77	558,025.55	--	1,075,806.32
(2) 其他减少	--	152,508.02	--	152,508.02
4. 2019.12.31	34,760,648.68	35,825,176.31	21,891,019.80	92,476,844.79
三、减值准备				
1.2018.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	223,855,019.03	45,943,627.08	15,858,750.29	285,657,396.40
2.2018.12.31 账面价值	225,609,636.79	31,607,297.49	--	257,216,934.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
济宁华森物流园	9,382,870.00	暂未办理
天晟医药园	5,880,000.00	暂未办理

19、开发支出

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
虎杖苷	38,520,727.60	8,876,901.60	--	--	--	47,397,629.20
NEP015（萘普替尼）	20,039,136.53	7,666,239.21	--	--	--	27,705,375.74
西地那非	12,453,331.73	3,309,167.95	--	--	--	15,762,499.68
NATA07（海参）	9,585,174.05	--	--	--	--	9,585,174.05
NATA03-艾纳香	5,368,397.32	2,052,384.26	--	--	--	7,420,781.58
诺氟沙星胶囊	967,411.32	327,880.80	--	--	--	1,295,292.12
F01（净固片）	1,031,388.06	--	--	--	--	1,031,388.06
碳酸氢钠片	--	640,394.76	--	--	--	640,394.76
维生素B6片	--	767,356.67	--	--	767,356.67	--
盐酸雷尼替丁胶囊	--	504,873.53	--	--	504,873.53	--
阿莫西林胶囊	--	150,062.67	--	--	150,062.67	--
双氯芬酸钠肠溶片	--	109,409.62	--	--	109,409.62	--
地塞米松片	--	1,384,695.61	--	--	1,384,695.61	--
叶酸片	--	193,386.57	--	--	193,386.57	--
维生素C片	--	256,386.65	--	--	256,386.65	--
酚酞含片	--	838,209.55	--	--	838,209.55	--

深圳市海王生物工程股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
盐酸肾上腺素注射液	--	693,629.20	--	--	693,629.20	--
维生素C注射液	--	880,000.00	--	--	880,000.00	--
氨甲环酸注射液工艺 变更研发	--	2,639,934.30	--	--	2,639,934.30	--
盐酸塞加宾	--	1,634,665.70	--	--	1,634,665.70	--
卡培他滨片	--	1,337,920.47	--	--	1,337,920.47	--
马来酸桂哌齐特注射 剂	--	1,306,344.13	--	--	1,306,344.13	--
牛黄熊去氧胆酸胶囊	--	1,242,078.16	--	--	1,242,078.16	--
琥珀酸普芦卡必利原 料及片剂	--	1,241,716.89	--	--	1,241,716.89	--
来曲唑片	--	1,113,255.70	--	--	1,113,255.70	--
头孢地尼颗粒	--	1,090,408.76	--	--	1,090,408.76	--
碳酸氢钠格林注射液	--	730,998.69	--	--	730,998.69	--
药品预充式导管冲洗 器	--	294,220.69	--	--	294,220.69	--
消癥益肝片抗肝纤维 化药理研究和精制工 艺研究	--	2,134,103.58	--	--	2,134,103.58	--
多糖蛋白片制备工艺	--	1,350,881.47	--	--	1,350,881.47	--
三维B片	--	739,294.25	--	--	739,294.25	--
四逆散	--	732,859.59	--	--	732,859.59	--
菖菜黄连素胶囊	--	718,541.84	--	--	718,541.84	--
复方庆大霉素膜	--	491,354.33	--	--	491,354.33	--
补肾益寿片制备工艺 研究	--	480,007.03	--	--	480,007.03	--
桂龙咳喘宁片制备工 艺研究	--	474,913.54	--	--	474,913.54	--
酒剂品种工艺研究	--	302,006.11	--	--	302,006.11	--
口服补液盐溶液（Ⅲ）	--	252,708.85	--	--	252,708.85	--
叶绿油	--	248,656.34	--	--	248,656.34	--
银黄口服液	--	248,656.34	--	--	248,656.34	--
藿香正气片	--	248,656.33	--	--	248,656.33	--
卡培他滨片	184,766.27	--	--	--	184,766.27	--
CX001	--	2,265,532.02	--	--	2,265,532.02	--
FZ001	--	2,500,773.13	--	--	2,500,773.13	--
HW130	--	4,658,213.88	--	--	4,658,213.88	--
NAT001	--	1,876,660.66	--	--	1,876,660.66	--
XDS（消毒散）	--	1,290,836.39	--	--	1,290,836.39	--
左乙拉西坦	--	252,167.99	--	--	252,167.99	--
其他	--	432,443.26	--	--	432,443.26	--
合 计	88,150,332.88	62,981,789.07	--	--	40,293,586.76	110,838,535.19

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
山东海王银河医药有限公司	24,278,449.47	--	--	24,278,449.47
苏鲁海王医药集团有限公司	760,000.00	--	--	760,000.00
安徽海王医疗器械有限公司	1,904,088.66	--	--	1,904,088.66
威海海王医药有限公司	1,925,000.00	--	--	1,925,000.00
菏泽海王医药有限公司	2,153,306.89	--	--	2,153,306.89
滨州海王黄河医药有限公司	5,100,000.00	--	--	5,100,000.00
滕州海王医药有限公司	2,900,000.00	--	--	2,900,000.00
山东海王供应链管理有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00
海王（武汉）医药有限公司	30,624,430.00	--	--	30,624,430.00
黑龙江省海王医药有限公司	32,500,000.00	--	--	32,500,000.00
深圳市深业医药发展有限公司	49,670,342.37	--	--	49,670,342.37
亳州海王银河医药有限公司	3,789,000.00	--	--	3,789,000.00
安庆海王银河医药销售有限公司	4,849,752.19	--	--	4,849,752.19
山东海王医药集团有限公司	54,058,757.50	--	--	54,058,757.50
海王百草堂药业有限公司	437,500.00	--	--	437,500.00
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	201,683,224.22	--	--	201,683,224.22
安徽海王医药集团有限公司	59,641,462.46	--	--	59,641,462.46
广东海王医药集团有限公司	144,000,000.00	--	--	144,000,000.00
济南雅平医疗器械有限公司	1,945,541.06	--	--	1,945,541.06
山东康诺盛世医药有限公司	396,000,000.00	--	--	396,000,000.00
惠州海王鸿钰药业有限公司	16,500,000.00	--	--	16,500,000.00
海王医疗配送服务（广东）有限公司	54,147,236.73	--	--	54,147,236.73
广东海王新健医药有限公司	20,186,830.24	--	--	20,186,830.24
青岛华仁医药配送有限公司	110,500,000.00	--	--	110,500,000.00
山东海王医疗器械有限公司	52,000,000.00	--	52,000,000.00	--
山东海王新晨医药有限公司	43,000,000.00	--	--	43,000,000.00
黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	54,963,763.63	--	--	54,963,763.63
大庆海王众康医药有限公司	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--
海王十堰医药有限公司	9,600,000.00	--	--	9,600,000.00
湖北海王凯安晨医药有限公司	60,480,000.00	--	--	60,480,000.00
江西海王医药有限公司	35,000,000.00	--	35,000,000.00	--
周口市仁和药业有限公司	71,500,000.00	--	--	71,500,000.00
河南海王康瑞药业有限公司	4,900,000.00	--	--	4,900,000.00
安阳恒峰医药有限公司	104,300,000.00	--	--	104,300,000.00
河南冠宝云统药业有限公司	91,000,000.00	--	--	91,000,000.00
甘肃海王医药有限公司	6,800,000.00	--	--	6,800,000.00
安徽海王国安医药有限公司	202,000,000.00	--	--	202,000,000.00
广西桂林海王医药有限公司	9,800,000.00	--	--	9,800,000.00
湖南海王医药有限公司	214,400,000.00	--	--	214,400,000.00
长沙海王医药有限公司	45,010,424.70	--	--	45,010,424.70

深圳市海王生物工程股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
湖南康福来医药有限公司	126,000,000.00	--	--	126,000,000.00
邵阳海王医药有限公司	85,178,567.41	--	--	85,178,567.41
上海海王运和医疗技术服务有限公司	92,137,500.00	--	--	92,137,500.00
浙江海王科技服务有限公司	34,300,000.00	--	--	34,300,000.00
四川海王金仁医药集团有限公司	167,500,000.00	--	167,500,000.00	--
河南德济堂医药有限公司	180,003,000.00	--	--	180,003,000.00
安徽海王天禾医药有限公司	110,000,000.00	--	--	110,000,000.00
海王（武汉）医药贸易有限公司	60,480,000.00	--	--	60,480,000.00
海王（武汉）医药发展有限公司	55,890,000.00	--	--	55,890,000.00
海王共图（北京）医疗设备有限公司	155,820,000.00	--	--	155,820,000.00
四川海王医疗科技有限公司	95,959,119.06	--	--	95,959,119.06
内蒙古海王医药有限公司	65,000,000.00	--	--	65,000,000.00
河南恩济药业有限公司	96,000,000.00	--	--	96,000,000.00
山东兰德医疗器械配送有限公司	71,568,794.97	--	--	71,568,794.97
河南佐今明医药有限公司	67,500,000.00	--	--	67,500,000.00
海王（天津）医疗技术有限公司	61,484,102.22	--	--	61,484,102.22
山东海王阳光信诺医药有限公司	61,000,000.00	--	30,000,000.00	31,000,000.00
宁夏海王医药有限公司	57,750,000.00	--	19,250,000.00	38,500,000.00
喀什海王银河医药有限公司	48,132,000.00	--	--	48,132,000.00
安徽海王天成医药有限公司	43,200,000.00	--	--	43,200,000.00
新疆海王医药有限公司	40,000,000.00	--	33,711,295.75	6,288,704.25
海王（韶关）医药有限公司	36,786,150.09	--	--	36,786,150.09
中山市昌健药业有限公司	23,045,804.37	--	--	23,045,804.37
河南省亿乐药业有限公司	20,962,500.00	--	20,962,500.00	--
江苏海王垠典医疗器械贸易有限公司	20,800,000.00	--	20,800,000.00	--
尉氏县医药有限责任公司	13,000,000.00	--	--	13,000,000.00
海王（茂名）医药有限公司	12,060,000.00	--	--	12,060,000.00
阳春市八方医药有限公司	10,050,000.00	--	--	10,050,000.00
海王医药（佛山）有限公司	9,580,577.10	--	--	9,580,577.10
湖北海王襄阳医药有限公司	4,300,000.00	--	4,300,000.00	--
海王（湛江）医药有限公司	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00
六安海王医药有限公司	5,600,000.00	--	--	5,600,000.00
河源市康诚堂药业有限公司	4,298,688.66	--	--	4,298,688.66
河南天晟药业有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
东莞市广济医药有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--
青海海王医药有限公司	2,600,000.00	--	--	2,600,000.00
芜湖海王阳光医药有限公司	800,000.00	--	--	800,000.00
临沂东瑞医药有限公司	--	4,877,404.13	--	4,877,404.13
上海方承医疗器械有限公司	--	46,464,705.60	--	46,464,705.60
合 计	4,182,595,914.00	51,342,109.73	392,523,795.75	3,841,414,227.98

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加 计提	其他 增加	本期减少 处置	其他 减少	2019.12.31
黑龙江省海王医药有限公司	4,649,076.15	7,042,590.87	--	--	--	11,691,667.02
海王百草堂药业有限公司	437,500.00	--	--	--	--	437,500.00
山东康诺盛世医药有限公司	32,260,080.00	66,238,967.13	--	--	--	98,499,047.13
湖南海王医药有限公司	9,458,050.00	--	--	--	--	9,458,050.00
安徽海王国安医药有限公司	26,244,956.22	98,015,986.40	--	--	--	124,260,942.62
四川海王金仁医药集团有限公司	85,238,930.00	--	--	85,238,930.00	--	--
广东海王医药集团有限公司	7,327,440.00	--	--	--	--	7,327,440.00
大庆海王众康医药有限公司	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00	--	--
湖北海王凯安晨医药有限公司	32,215,960.00	--	--	--	--	32,215,960.00
海王（武汉）医药贸易有限公司	21,444,430.00	--	--	--	--	21,444,430.00
海王（武汉）医药发展有限公司	2,477,874.64	17,001,141.11	--	--	--	19,479,015.75
江西海王医药有限公司	35,000,000.00	--	--	35,000,000.00	--	--
邵阳海王医药有限公司	--	16,778,358.59	--	--	--	16,778,358.59
安徽海王医药集团有限公司	--	31,454,790.96	--	--	--	31,454,790.96
宁夏海王医药有限公司	--	2,638,476.44	--	--	--	2,638,476.44
山东海王医药集团有限公司	--	54,058,757.50	--	--	--	54,058,757.50
长沙海王医药有限公司	--	20,375,687.26	--	--	--	20,375,687.26
济南雅平医疗器械有限公司	--	1,945,541.03	--	--	--	1,945,541.03
广西桂林海王医药有限公司	--	4,951,159.10	--	--	--	4,951,159.10
青海海王医药有限公司	--	2,600,000.00	--	--	--	2,600,000.00
菏泽海王医药有限公司	--	2,153,306.89	--	--	--	2,153,306.89
海王十堰医药有限公司	--	9,600,000.00	--	--	--	9,600,000.00
海王（武汉）医药有限公司	--	30,624,430.00	--	--	--	30,624,430.00
惠州海王鸿钰药业有限公司	--	3,449,952.82	--	--	--	3,449,952.82
中山昌健药业有限公司	--	2,915,287.86	--	--	--	2,915,287.86
安徽海王医疗器械有限公司	--	1,904,088.66	--	--	--	1,904,088.66
合 计	264,754,297.01	373,748,522.62	--	128,238,930.00	--	510,263,889.63

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率 13%-14.30%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值 510,263,889.63 元（上期期末：264,754,297.01 元）。

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修、维修费用	55,650,892.60	29,033,698.30	26,672,310.14	9,674,978.90	48,337,301.86
其他	28,755,864.83	5,556,753.63	11,767,031.05	37,500.00	22,508,087.41
合 计	84,406,757.43	34,590,451.93	38,439,341.19	9,712,478.90	70,845,389.27

22、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	340,747,503.64	85,323,687.80	243,288,099.17	59,629,744.73
可抵扣亏损	854,761,466.63	213,690,366.67	681,190,606.23	170,297,651.56
未实现内部利润	18,839,358.96	4,709,839.74	27,986,884.83	6,996,721.20
股份支付	22,917,262.50	5,729,315.63	--	--
递延收益	34,144,637.19	8,518,053.45	32,703,516.68	8,175,879.17
未实现融资收益	4,283,786.42	1,070,946.60	14,992,583.04	3,748,145.76
小 计	1,275,694,015.34	319,042,209.89	1,000,161,689.95	248,848,142.42
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	12,832,000.00	3,208,000.00	--	--
小 计	12,832,000.00	3,208,000.00	--	--

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	7,631,783.21	4,449,781.17
可抵扣亏损	250,633,104.81	283,511,817.40
合 计	258,264,888.02	287,961,598.57

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	—	6,616,685.44	
2020 年	9,930,619.12	10,926,871.15	
2021 年	13,007,289.04	14,004,612.21	
2022 年	16,634,616.18	19,078,877.79	
2023 年	132,460,098.95	232,884,770.81	
2024 年	78,600,481.52	—	
合 计	250,633,104.81	283,511,817.40	

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付土地出让金	11,097,861.23	--
预付工程款	13,730,130.48	9,143,366.41
预付房屋、设备款	13,418,253.04	4,705,021.20
无形资产预付款	27,082,654.27	30,006,684.53
预付投资款	--	102,200,500.00
一年以上定期存款	552,484,133.70	981,000,000.00
合 计	617,813,032.72	1,127,055,572.14

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	4,721,641,487.19	2,702,304,432.32
抵押借款	908,570,877.12	880,000,000.00
保证借款	3,941,172,416.54	5,162,352,527.59
信用借款	259,817,905.64	4,660,000.00
合 计	9,831,202,686.49	8,749,316,959.91

25、交易性金融负债

项 目	2019.12.31	2019.01.01
交易性金融负债		
其中：		
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		
其中：待付股权款	1,335,488,405.93	2,102,223,181.82
合 计	1,335,488,405.93	2,102,223,181.82

26、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	4,086,673,289.73	3,264,214,144.97
商业承兑汇票	182,400.00	27,385,578.91
合 计	4,086,855,689.73	3,291,599,723.88

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 7,337,602.00 元。

27、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	7,915,005,279.36	6,808,697,300.84
工程款	8,626,279.40	582,067,633.71
设备款	7,204,702.67	77,337,948.50
其他	10,982,525.68	42,574,437.12
合 计	7,941,818,787.11	7,510,677,320.17

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
南阳华益医药有限公司	25,422,817.93	未结款
南阳市易通医药有限公司	23,794,070.73	未结款
南阳市康正医药有限公司	20,674,183.55	未结款
南阳市永康医药有限公司	20,170,586.26	未结款
河南恒信祥医药有限公司	16,800,526.53	未结款
民生集团河南医药有限公司	16,400,011.53	未结款
湖南一先药业有限公司	14,282,476.24	未结款
威海人生医药有限公司	13,651,889.50	未结款
山东福牌阿胶药业有限公司	13,375,547.34	未结款
南阳市济康医药有限公司	10,109,037.81	未结款
合 计	174,681,147.42	

28、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	304,679,504.49	284,819,897.34
其他	327,000.00	--
合计	305,006,504.49	284,819,897.34

29、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	80,352,439.49	918,146,715.34	905,568,873.88	92,930,280.95
离职后福利-设定提存计划	351,932.61	85,212,034.21	85,009,446.30	554,520.52
辞退福利	--	4,278.47	4,278.47	--
一年内到期的其他福利	297,668.61	184,234.12	184,234.12	297,668.61
合 计	81,002,040.71	1,003,547,262.14	990,766,832.77	93,782,470.08

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	77,233,602.73	813,952,482.49	800,877,801.96	90,308,283.26
职工福利费	1,068,604.02	41,457,867.96	41,940,934.58	585,537.40
社会保险费	211,530.22	40,313,922.05	40,233,780.85	291,671.42
其中：1. 医疗保险费	193,984.24	35,102,491.83	35,028,584.42	267,891.65
2. 工伤保险费	6,909.30	1,576,191.11	1,577,691.23	5,409.18
3. 生育保险费	10,636.68	3,635,239.11	3,627,505.20	18,370.59
住房公积金	118,137.48	16,761,073.61	16,690,886.02	188,325.07
工会经费和职工教育经费	1,720,565.04	5,661,369.23	5,825,470.47	1,556,463.80
合 计	80,352,439.49	918,146,715.34	905,568,873.88	92,930,280.95

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	--	--	--	--
其中：1. 基本养老保险费	326,404.70	82,514,183.38	82,308,752.51	531,835.57
2. 失业保险费	25,527.91	2,697,850.83	2,700,693.79	22,684.95
合 计	351,932.61	85,212,034.21	85,009,446.30	554,520.52

30、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	146,440,152.67	158,650,897.07
企业所得税	252,357,518.84	252,370,258.62
个人所得税	6,140,378.05	17,403,843.19
城市维护建设税	8,406,781.67	8,030,344.64
教育费附加	6,043,336.16	5,433,150.26
房产税	1,877,479.34	1,840,787.21
土地使用税	3,495,724.12	3,245,393.54
其他税金	4,315,587.96	7,184,910.57
合 计	429,076,958.81	454,159,585.10

31、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	12,462,853.34
应付股利	197,661,208.47	364,933,265.34
其他应付款	5,655,929,803.21	8,806,360,009.09
合 计	5,853,591,011.68	9,183,756,127.77

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	--	12,462,853.34

(2) 应付股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
法人股东	137,530,052.66	224,809,364.86
自然人股东	60,131,155.81	140,123,900.48
合 计	197,661,208.47	364,933,265.34

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
法人股东	126,386,473.78	股东支持公司业务发展
自然人股东	50,155,596.88	股东支持公司业务发展
合 计	176,542,070.66	

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	3,525,985,547.87	4,003,578,416.98
促销费	316,220,757.69	532,391,603.85
押金保证金	1,404,007,769.42	1,203,595,538.88
待付股权款	--	2,102,223,181.82
待支付应收账款转让客户回款	--	746,831,734.75
股权激励回购义务	292,951,000.00	51,241,255.00
其他	116,764,728.23	166,498,277.81
合 计	5,655,929,803.21	8,806,360,009.09

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
枣庄丰汇投资咨询有限公司	135,583,258.00	未到期
皖南医学院弋矶山医院	30,000,000.00	未到期
吕成悦	24,202,807.62	未到期
杜京超	20,642,062.16	未到期
苗培林	18,663,889.00	未到期
合 计	229,092,016.78	

32、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	30,869,900.00	--
一年内到期的应付债券	1,782,302,667.11	945,106,600.41
合 计	1,813,172,567.11	945,106,600.41

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	2,830,000.00	--
抵押借款	24,039,900.00	--
保证借款	4,000,000.00	--
合 计	30,869,900.00	--

说明：公司用于抵押、质押的财产见本附注五、62。

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 海王 01	800,000,000.00	2017/6/26	2+1 年	800,000,000.00
17 海王生物 MTN001	800,000,000.00	2017/8/22	3 年	800,000,000.00
鼎程健康 2018 年度第一期债权融资计划	846,000,000.00	2018/7/20	2 年	846,000,000.00
小 计	2,446,000,000.00			2,446,000,000.00

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	2018.12.31	本期发行	本期其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.12.31
17 海王 01	--	--	825,933,382.27	28,621,552.31	909,795.85	751,838,000.00	103,626,730.43
17 海王生物 MTN001	--	--	815,470,904.15	51,839,999.71	2,056,603.80	51,840,000.00	817,527,507.66
鼎程健康 2018 年度第一期债权融资计划	--	--	863,099,315.06	51,495,698.65	--	53,446,584.69	861,148,429.02
建投-海王生物一期应收账款债权资产支持计划	945,106,600.41	--	--	37,162,702.42	51,326,257.86	1,033,595,560.69	--
合 计	945,106,600.41	--	2,504,503,601.48	169,119,953.09	54,292,657.51	1,890,720,145.38	1,782,302,667.11

33、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预计费用	138,999,006.92	85,984,405.73

34、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
质押借款	34,468,940.00		6,350,000.00	6%--8%
保证借款	46,000,000.00		40,357,086.49	--
抵押借款	130,395,981.60		--	
小 计	210,864,921.60		46,707,086.49	6%--8%
减：一年内到期的长期借款	30,869,900.00		--	
合 计	179,995,021.60		46,707,086.49	

说明：公司用于抵押、质押的财产见附注五、62。

35、应付债券

项 目	2019.12.31	2018.12.31
普通应付债券	1,179,447,773.77	3,327,732,756.31

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 海王 01	800,000,000.00	2017/6/26	2+1 年	800,000,000.00
18 海王 01	800,000,000.00	2018/7/4	2+1 年	800,000,000.00
17 海王生物 MTN001	800,000,000.00	2017/8/22	3 年	800,000,000.00
18 海王 02	355,000,000.00	2019/1/4	2+1 年	355,000,000.00
建投-海王生物一期应收账款债权资产支持计划	937,000,000.00	2018/3/29	580 日	937,000,000.00
鼎程健康 2018 年度第一期债权融资计划	846,000,000.00	2018/7/20	2 年	846,000,000.00
小 计	4,538,000,000.00			4,538,000,000.00

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券（续）

债券名称	2018.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.12.31
17 海王 01	825,933,382.27	--	28,621,552.31	909,795.85	751,838,000.00	103,626,730.43
18 海王 01	823,229,154.83	--	55,999,999.99	2,773,498.75	80,850,000.00	801,152,653.57
17 海王生物 MTN001	815,470,904.15	--	51,839,999.71	2,056,603.80	51,840,000.00	817,527,507.66
18 海王 02	--	355,000,000.00	24,645,753.44	-1,350,633.24	--	378,295,120.20
建投-海王生物一期应收账款债权资产支持计划	945,106,600.41	--	37,162,702.42	51,326,257.86	1,033,595,560.69	--
鼎程健康 2018 年度第一期债权融资计划	863,099,315.06	--	51,495,698.65	--	53,446,584.69	861,148,429.02
小 计	4,272,839,356.72	355,000,000.00	249,765,706.52	55,715,523.02	1,971,570,145.38	2,961,750,440.88
减：一年内到期的应付债券	945,106,600.41					1,782,302,667.11
合 计	3,327,732,756.31					1,179,447,773.77

36、长期应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付内退福利	1,044,179.12	1,213,682.17
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	356,565.19	297,668.61
合 计	687,613.93	916,013.56

说明：本集团部分员工已办理内退。资产负债表日，本集团内退福利采用的主要精算假设：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
折现率	5.47%	5.47%

37、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	46,353,666.51	9,201,000.00	9,479,033.40	46,075,633.11	
奖励积分计划	--	8,054,416.46	--	8,054,416.46	
合 计	46,353,666.51	17,255,416.46	9,479,033.40	54,130,049.57	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

38、其他非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
南水北调基金	72,000,000.00	--

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、--）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、限售流通股份							
境内自然人持股	2,465.25	13,146.00	-	-	-1,547.62	11,598.38	14,063.62
其他人民币普通股	76,530.61	-	-	-	-76,530.61	-76,530.61	--
限售流通股份合计	78,995.86	13,146.00	-	-	-78,078.24	-64,932.24	14,063.62
二、已上市流通股份							
人民币普通股	185,665.47	-	-	-	76,529.24	76,529.24	262,194.70
已上市流通股份合计	185,665.47	-	-	-	76,529.24	76,529.24	262,194.70
股份总数	264,661.33	13,146.00	-	-	-1,549.00	11,597.00	276,258.33

说明：股本变动情况详见一、公司基本情况。

40、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	2,150,307,067.86	170,898,000.00	--	2,321,205,067.86
其他资本公积	143,336,190.41	100,561,356.97	34,251,260.00	209,646,287.38
原制度资本公积转入	32,483,481.45	--	--	32,483,481.45
合 计	2,326,126,739.72	271,459,356.97	34,251,260.00	2,563,334,836.69

说明：

本期增加主要系①本期因发行限制性股票新增股本溢价 170,898,000.00 元；②本期因以权益结算的股份支付而确认的费用 22,917,262.50 元；③在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易所导致其他资本公积增加 77,644,094.47 元。本期减少主要系注销回购的限制性股票导致。

41、库存股

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股票回购	56,331,850.00	302,358,000.00	56,331,850.00	302,358,000.00

说明：本期增加系因发行限制性股票确认回购义务导致；本期减少系因库存股注销而减少的股本。

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、其他综合收益

项 目	2018.12.31	首次执行 新金融工 具准则的 调整金额	2019.1.1 (1)	本期发生额			2019.12.31 (3)=(1) + (2)
				本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益							
其他权益工具投资公允 价值变动	--	--	-215,200.00	742,300.00	--	--	527,100.00
其他综合收益合计	--	--	-215,200.00	742,300.00	--	--	527,100.00

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	44,516,230.95	--	--	44,516,230.95
任意盈余公积	7,625,438.27	--	--	7,625,438.27
合 计	52,141,669.22	--	--	52,141,669.22

44、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	978,104,638.15	571,955,364.72	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	14,403,509.85	--	--
调整后 期初未分配利润	992,508,148.00	571,955,364.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,961,388.24	414,691,787.19	--
减：提取法定盈余公积	--	8,542,513.76	10%
应付普通股股利	55,251,665.14	--	
期末未分配利润	1,178,217,871.10	978,104,638.15	

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、32。

45、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,311,375,079.59	35,922,505,693.27	38,094,558,666.93	33,296,302,462.36
其他业务	181,328,866.06	49,379,410.85	286,348,595.37	43,813,620.72
合 计	41,492,703,945.65	35,971,885,104.12	38,380,907,262.30	33,340,116,083.08

说明：

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药商业流通	31,461,867,897.14	27,616,144,275.13	30,240,909,779.06	26,848,438,975.69
医药制造	529,228,060.19	247,352,234.18	457,672,434.70	220,817,002.33
保健品、食品	321,909,275.12	199,688,454.02	661,362,286.87	381,934,757.47
医疗器械	8,998,369,847.14	7,859,320,729.94	6,734,614,166.30	5,845,111,726.87
合 计	41,311,375,079.59	35,922,505,693.27	38,094,558,666.93	33,296,302,462.36

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	17,022,080,126.39	15,019,313,790.45	17,202,559,844.89	15,412,611,224.26
华中地区	13,867,031,576.14	12,090,166,336.71	11,564,192,077.39	9,937,793,929.32
华南地区	5,608,016,270.59	4,833,508,122.34	4,116,612,515.23	3,516,232,328.20
北方地区	2,183,427,890.77	1,711,232,809.03	2,797,823,204.25	2,272,085,386.72
其他地区	2,630,819,215.70	2,268,284,634.74	2,413,371,025.17	2,157,579,593.86
合 计	41,311,375,079.59	35,922,505,693.27	38,094,558,666.93	33,296,302,462.36

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,217,966.83	46,852,969.48
教育费附加	35,203,664.37	33,466,573.84
土地使用税	8,020,059.82	8,663,159.99
印花税	18,078,414.40	15,997,738.08
房产税	8,151,260.99	7,479,614.00
水利建设基金	3,287,454.59	2,102,852.76
车船使用税	317,036.11	445,269.62
其他	1,750,654.94	1,167,419.51
合 计	124,026,512.05	116,175,597.28

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	823,633,543.70	786,357,494.99
职工薪酬	422,155,913.40	366,877,950.79
运输费	217,941,601.78	256,922,832.51
办公费	191,890,067.52	153,764,795.57
广告宣传费	93,642,299.01	67,656,401.63
差旅费	49,775,081.12	38,269,930.11
租赁费	17,838,924.72	20,656,742.66
会议费	19,540,659.26	23,287,421.05
其他	56,926,039.81	57,119,942.89
合 计	1,893,344,130.32	1,770,913,512.20

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	516,897,820.69	487,617,252.56
办公费	239,601,248.34	238,049,835.90
折旧及摊销	129,224,398.32	120,748,560.85
中介机构费用	116,408,233.32	138,084,270.23
业务招待费	65,136,590.61	59,025,130.89
运杂费	30,042,295.55	31,070,450.39
差旅费	27,879,238.41	32,463,124.28
财产损失	16,244,727.87	9,752,779.89
股权激励摊销费用	22,917,262.50	--
其他	38,949,059.33	57,719,476.71
合 计	1,203,300,874.94	1,174,530,881.70

49、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	22,892,198.34	21,419,497.18
产品开发费	10,149,282.24	13,062,411.64
水电燃气费	2,644,066.27	4,260,500.35
材料费	1,930,256.03	2,344,767.15
折旧费	1,754,213.55	1,701,218.29
办公费	325,668.35	342,148.11
修理费	282,398.22	131,608.92
业务招待费	265,022.90	197,670.58
咨询顾问费	258,323.97	497,605.95
差旅费	241,365.52	185,122.02
无形资产摊销	16,981.00	16,981.00
其他	1,431,323.58	687,979.62
合 计	42,191,099.97	44,847,510.81

50、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,215,863,083.69	921,856,973.27
利息收入	-154,482,533.01	-86,042,717.14
汇兑损益	121,904.91	-18,121.96
手续费及其他	52,671,836.30	67,760,099.29
合 计	1,114,174,291.89	903,556,233.46

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持基金	7,898,256.00	6,153,350.00	与收益相关/与资产相关
工业项目基础建设基金	534,999.96	4,195,000.00	与资产相关
税收奖励	11,734,500.00	2,955,000.00	与收益相关
产业扶持基金	13,622,800.00	2,432,000.00	与收益相关
进口商品展示中心运营补助	6,641,703.73	2,268,814.37	与收益相关
技改政府补助	401,000.04	2,318,300.04	与资产相关
产业转型升级财政补贴	--	1,671,000.00	与收益相关
小巨人加计扣除奖金	--	857,000.00	与收益相关
社保失业稳岗补贴	5,702,342.01	438,953.20	与收益相关
职工岗位技能提升培训补贴	--	212,758.91	与收益相关
科技创新平台人才项目奖补	--	200,000.00	与收益相关
"四上"企业奖励	--	110,000.00	与收益相关
博士后建设单位补助	130,000.00	100,000.00	与收益相关
生产奖励金	--	67,315.00	与收益相关
企业奖励资金	935,672.44	62,696.52	与收益相关
西部大开发税收优惠	848,267.18	--	与收益相关
国内外发明专利补助	--	36,000.00	与收益相关
商贸服务业专项资金	--	10,000.00	与收益相关
新型研发机构初创期建设补助	5,000,000.00	--	与收益相关
企业研究开发资助计划	1,637,600.00	--	与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	1,322,469.93	--	与收益相关
院士专家工作站资助	500,000.00	--	与收益相关
国家高新技术企业补助	150,000.00	--	与收益相关
现代物流发展专项基金	200,000.04	--	与资产相关
四上企业奖励	340,000.00	--	与收益相关
生育津贴	172,316.32	--	与收益相关
其他	43,133.36	--	与收益相关
合 计	57,815,061.01	24,088,188.04	--

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

52、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,941,974.39	-30,991,830.63
处置长期股权投资产生的投资收益	22,457,816.92	132,318,444.29
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）取得的投资收益	--	158,039,470.00
其他	4,844,739.12	--
合 计	29,244,530.43	259,366,083.66

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	209,912,192.35	--

54、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,394,348.34	--
应收账款坏账损失	-43,464,244.81	--
其他应收款坏账损失	-25,439,032.47	--
合 计	-71,297,625.62	--

55、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-66,681,668.72
存货跌价损失	-16,451,582.51	-8,237,593.96
固定资产减值损失	-1,375,892.13	-242,500.37
商誉减值损失	-373,748,522.62	-259,667,720.86
合 计	-391,575,997.26	-334,829,483.91

56、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	385,481.51	-544,096.45
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	957,361.69	--
合 计	1,342,843.20	-544,096.45

57、营业外收入

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
捐赠利得	--	3,991.26	--
业绩补偿	--	100,000,000.00	--
其他	6,658,203.14	4,268,478.45	6,658,203.14
合 计	6,658,203.14	104,272,469.71	6,658,203.14

58、营业外支出

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
捐赠支出	15,972,309.07	7,270,032.93	15,972,309.07
应收债权融资损失	--	54,344,582.21	--
补偿损失	30,000,000.00	--	30,000,000.00
其他	12,952,226.95	15,199,918.04	12,952,226.95
合 计	58,924,536.02	76,814,533.18	58,924,536.02

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	443,217,203.24	404,116,077.54
递延所得税费用	-69,104,263.35	-91,158,299.56
合 计	374,112,939.89	312,957,777.98

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	926,956,603.59	1,006,306,071.64
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	231,739,150.90	251,576,517.91
某些子公司适用不同税率的影响	-10,790,217.27	-1,617,142.84
对以前期间当期所得税的调整	2,127,366.57	2,129,041.98
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-485,493.60	8,608,012.25
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	-8,343,620.28
不可抵扣的成本、费用和损失	20,435,744.90	18,936,180.13
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	-503,334.65
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-22,285,050.15	-7,847,599.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	142,668,397.36	59,800,589.17
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,418,423.52	-10,091,336.04
确认以前年度可抵扣亏损的递延所得税影响	15,349,492.13	
其他	-228,027.43	310,469.35
所得税费用	374,112,939.89	312,957,777.98

60、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	175,005,853.62	63,915,196.84
收到的补贴款	37,659,966.74	33,087,538.00
收到往来款	1,913,823,564.82	1,139,412,983.96
其他	--	4,290,591.67
合 计	2,126,489,385.18	1,240,706,310.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	1,407,528,203.35	50,692,667.74
付现营业费用和管理费用	2,016,362,856.51	1,841,308,183.43
其他	69,319,642.39	67,973,650.45
合 计	3,493,210,702.25	1,959,974,501.62

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款	428,515,866.30	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	13,160,000.00	--
定期存款	162,974,688.74	1,178,509,800.00
合 计	176,134,688.74	1,178,509,800.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	250,854,778.96	1,393,572,223.95
收到票据贴现款	1,498,803,270.31	1,928,667,242.35
其他资金拆借	9,717,593,401.96	7,324,158,074.49
合 计	11,467,251,451.23	10,646,397,540.79

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	2,038,737,761.23	2,811,208,147.96
支付银行承兑汇票款	822,934,925.41	1,328,583,700.00
定期存款质押	--	396,874,820.00
其他资金拆借	9,776,241,097.95	5,861,496,315.36
合 计	12,637,913,784.59	10,398,162,983.32

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	552,843,663.70	693,348,293.66
加：资产减值损失	391,575,997.26	334,829,483.91
信用减值损失	71,297,625.62	--
固定资产折旧、投资性房地产折旧	130,884,073.06	116,667,809.20
无形资产摊销	20,671,223.21	14,593,995.66
长期待摊费用摊销	38,439,341.19	33,160,838.01
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）	1,342,843.20	-544,096.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-209,912,192.35	--

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,215,863,083.69	921,856,973.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,244,530.43	-259,366,083.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,194,067.47	-113,315,171.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,208,000.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	227,514,404.90	-203,682,433.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,840,709,231.77	-3,946,812,808.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,916,376,762.49	1,274,087,677.68
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	2,268,621,934.86	-1,135,175,522.92
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	1,377,373,289.45	1,277,885,655.63
减：现金的期初余额	1,277,885,655.63	1,818,363,783.30
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	99,487,633.82	-540,478,127.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,658,880.00
其中：上海方承医疗器械有限公司	36,658,880.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	50,146,142.10
其中：临沂东瑞医药有限公司	3,752,659.99
上海方承医疗器械有限公司	46,283,985.34
宿州海王医药有限公司	109,496.77
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	519,288,749.04
取得子公司支付的现金净额	505,801,486.94

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	143,078,437.75
其中：大庆海王	9,430,000.00
东莞广济	5,000,000.00
江西海王	23,070,000.00
河南亿乐	7,672,500.00
山西海王	5,000,000.00

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
四川金仁	92,905,937.75
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,334,937.75
其中：大庆海王	245,122.96
东莞广济	5,388,180.92
江西海王	54,707.65
河南亿乐	4,432,143.11
山西海王	5,865,869.95
四川金仁	9,703,244.22
湖北襄阳	201,063.71
山东海王医疗器械	12,444,605.23
处置子公司收到的现金净额	104,743,500.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,377,373,289.45	1,277,885,655.63
其中：库存现金	2,219,970.69	18,155,819.12
可随时用于支付的银行存款	1,375,138.24	1,259,688,958.72
	2.26	
可随时用于支付的其他货币资金	15,076.50	40,877.79
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,377,373,289.45	1,277,885,655.63

62、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,618,231,710.57	票据保证金
货币资金	757,359,308.74	存单质押
货币资金	308,100,000.00	贷款保证金
货币资金	8,866,348.00	履约保证金
货币资金	7,327,563.07	监管户
货币资金	13,800,475.38	保证金户余额受限
货币资金	7,226,858.86	法院冻结
应收票据	1,849,649,124.06	票据质押
应收账款	1,715,312,966.64	质押用于银行贷款
存货	49,768,082.17	质押借款
其他非流动资产	552,484,133.70	质押存单
固定资产	284,374,871.99	抵押贷款
无形资产	69,413,822.68	抵押贷款
投资性房地产	114,161,165.57	贷款抵押
合 计	9,356,076,431.43	

六、合并范围的变动

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

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
临沂东瑞医药有限公司	2019/1/1	30,000,000.00	85.00	购买	2019/1/1	控制权转移	226,959,668.97	-3,071,813.82
上海方承医疗器械有限公司	2019/1/9	101,019,380.00	100.00	购买	2019/1/9	控制权转移	939,902,254.47	40,138,438.76
宿州海王医药有限公司	2019/12/31	3,840,000.00	80.00	购买	2019/12/31	控制权转移	--	--

说明：临沂东瑞医药有限公司于 2018 年 1 月 3 日办理了工商变更，本公司于 2019 年 1 月 1 日取得该公司的控制权；宿州海王医药有限公司于 2017 年 7 月 20 日办理了工商变更，本公司于 2019 年 12 月 31 日取得该公司的控制权。

（2）合并成本及商誉

项 目	临沂东瑞	上海方承	宿州海王
合并成本：	30,000,000.00	101,019,380.00	3,840,000.00
现金	30,000,000.00	101,019,380.00	3,500,000.00
待付股权款	--	--	340,000.00
合并成本合计	30,000,000.00	101,019,380.00	3,840,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,762,400.05	45,995,192.50	4,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,237,599.95	55,024,187.50	-160,000.00

说明：（1）合并成本公允价值的确定方法：合并成本均为现金对价。

（2）大额商誉形成的主要原因：根据预计的利润增长情况，溢价收购股权。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	临沂东瑞		上海方承		宿州海王	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	3,752,659.99	3,752,659.99	46,283,985.34	46,283,985.34	109,496.77	109,496.77
应收票据	109,406.59	109,406.59	--	--	--	--
应收账款	47,477,357.90	47,477,357.90	143,710,200.06	143,710,200.06	12,267,198.27	12,267,198.27
应收款项融资	307,488.00	307,488.00	--	--	--	--
预付账款	2,195,595.28	2,195,595.28	5,312,713.72	5,312,713.72	2,612,528.22	2,612,528.22
其他应收款	5,347,077.29	5,347,077.29	99,628,130.08	99,628,130.08	3,592,061.53	3,592,061.53
存货	55,516,988.96	55,516,988.96	132,309,925.32	132,309,925.32	5,973,891.60	5,973,891.60
其他流动资产	1,520,000.00	1,520,000.00	--	--	33,953.20	33,953.20

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	临沂东瑞		上海方承		宿州海王	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
固定资产	349,588.53	349,588.53	780,830.58	780,830.58	171,219.22	171,219.22
无形资产	2,130,000.00	--	15,880,705.00	1,970,705.00	11,843.73	11,843.73
长期待摊费用	--	--	--	--	26,180.45	26,180.45
递延所得税资产	1,698.68	1,698.68	825,089.12	825,089.12	18,645.01	18,645.01
负债：	--	--				
应付账款	75,769,163.45	75,769,163.45	253,864,590.03	253,864,590.03	2,902,689.53	2,902,689.53
预收账款	34,540.94	34,540.94	13,300,477.14	13,300,477.14	17,474.00	17,474.00
应付职工薪酬	--	--	2,002,574.74	2,002,574.74	103,187.97	103,187.97
应交税费	931,666.39	931,666.39	37,358,276.59	37,358,276.59	102,374.56	102,374.56
应付股利	--	--	33,150,000.00	33,150,000.00	--	--
其他应付款	11,883,995.30	11,883,995.30	47,023,486.32	47,023,486.32	20,551,694.15	20,551,694.15
递延所得税负债	532,500.00		3,477,500.00	--	--	--
净资产	29,555,995.14	27,958,495.14	54,554,674.40	44,122,174.40	1,139,597.79	1,139,597.79
减：少数股东权益	4,433,399.27	4,433,399.27	--	--	-2,860,402.21	-2,860,402.21
合并取得的净资产	25,122,595.87	23,525,095.87	54,554,674.40	44,122,174.40	4,000,000.00	4,000,000.00

2、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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	合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉
青岛海王银河医药有限公司	2,000,000.00	100.00	转让	2019/10/29	控制权转移	671,626.00	--
四川海王金仁医药集团有限公司	143,080,000.00	75.00	转让	2019/6/18	控制权转移	61,538,506.04	82,261,070.00
大庆海王众康医药有限公司	17,000,000.00	90.00	转让	2019/7/9	控制权转移	9,100,220.58	--
江西海王医药有限公司	37,800,000.00	70.00	转让	2019/1/1	控制权转移	39,304,218.74	--
山东海王医疗器械有限公司	35,750,000.00	65.00	转让	2019/1/1	控制权转移	48,155,881.77	52,000,000.00
湖北海王襄阳医药有限公司	11,300,000.00	70.00	转让	2019/6/14	控制权转移	3,427,736.65	4,300,000.00
山西海王医药有限公司	5,000,000.00	100.00	转让	2019/1/24	控制权转移	-143,476.75	--
河南省亿乐药业有限公司	23,562,500.00	65.00	转让	2019/9/12	控制权转移	20,906,704.82	20,962,500.00
东莞市广济医药有限公司	5,000,000.00	80.00	转让	2019/4/1	控制权转移	639,950.95	1,000,000.00
滨州海王医疗器械有限公司	--	80.00	转让	2019/1/1	控制权转移	295,225.62	--

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：山东海王医疗器械有限公司之全资子公司烟台海王医疗科技有限公司、东营海王医疗器械有限公司一并转让。

3、其他

本期新设子公司：安徽聚赢医疗科技有限公司、海王业威医疗科技（上海）有限公司、吉林海王长健实业有限公司、咸宁海王长健贸易有限公司、河南海王文峰医药有限公司、江西海合供应链管理有限公司。

本期清算子公司：海王福药制药（连江）有限公司、海王金象中药制药（连江）有限公司、建投·海王生物一期应收账款债权资产支持计划。

七、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	
深圳海王食品有限公司	深圳	深圳	深圳	食品批发	75.00	25.00	同一控制下企业合并取得
深圳市海王健康科技发展有限公司	深圳	深圳	深圳	医药制造	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	深圳	深圳	深圳	医药制造	70.38	3.13	同一控制下企业合并取得
深圳海王东方投资有限公司	深圳	深圳	深圳	股权投资	100.00	--	通过设立或投资等方式取得
深圳市海王银河医药投资有限公司	深圳	深圳	深圳	医药投资	100.00	--	通过设立或投资等方式取得
孝感海王银河投资有限公司	孝感	孝感	孝感	实业投资	--	100.00	通过设立或投资等方式取得
湖北海王医药集团有限公司	孝感	孝感	孝感	医药流通	17.63	71.76	通过设立或投资等方式取得
艾斯特生物科技有限公司	香港	香港	香港	医药流通	--	73.51	通过设立或投资等方式取得
苏鲁海王医药集团有限公司	枣庄	枣庄	枣庄	医药流通	20.00	80.00	非同一控制下企业合并取得
山东海王银河医药有限公司	潍坊	潍坊	潍坊	医药流通	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
枣庄海王银河投资有限公司	枣庄	枣庄	枣庄	实业投资	--	100.00	通过设立或投资等方式取得
威海海王银河投资有限公司	威海	威海	威海	实业投资	--	100.00	通过设立或投资等方式取得
菏泽海王银河投资有限公司	菏泽	菏泽	菏泽	实业投资	--	100.00	通过设立或投资等方式取得
河南东森医药有限公司	南阳	南阳	南阳	医药流通	--	95.83	非同一控制下企业合并取得
南阳海王银河投资有限公司	南阳	南阳	南阳	实业投资	10.00	90.00	通过设立或投资等方式取得
福州海王福药制药有限公司	福州	福州	福州	医药制造	--	58.81	同一控制下企业合并取得
深圳海王长健医药有限公司	深圳	深圳	深圳	医药流通	--	73.51	通过设立或投资等方式取得
深圳市银河科技有限公司	深圳	深圳	深圳	商业贸易	5.00	95.00	通过设立或投资等方式取得
河南海王医药集团有限公司	郑州	郑州	郑州	医药流通	19.17	76.66	通过设立或投资等方式取得
NEPTUNUSGHANACOMPANYLIMITED	--	加纳	--	--	--	100.00	通过设立或投资等方式取得
菏泽海王医药有限公司	菏泽	菏泽	菏泽	医药流通	--	88.24	非同一控制下企业合并取得
威海海王医药有限公司	威海	威海	威海	医药流通	--	86.66	非同一控制下企业合并取得
烟台海王医药有限公司	烟台	烟台	烟台	医药流通	--	100.00	通过设立或投资等方式取得

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
潍坊海王中药饮片有限公司	潍坊	潍坊	医药制造	--	100.00	通过设立或投资等方式取得
福州福药医药有限公司	福州	福州	医药流通	--	59.01	非同一控制下企业合并取得
福州海王金象中药制药有限公司	福州	福州	医药制造	5.00	55.87	非同一控制下企业合并取得
安徽海王医疗器械有限公司	合肥	合肥	医药流通	--	65.00	非同一控制下企业合并取得
佳木斯海王医药有限公司	佳木斯	佳木斯	医药流通	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
湖北海王朋泰医药有限公司	安陆	安陆	医药流通	--	62.57	通过设立或投资等方式取得
湖北海王德明医药有限公司	咸宁	咸宁	医药流通	--	67.04	通过设立或投资等方式取得
滨州海王黄河医药有限公司	滨州	滨州	医药流通	--	80.00	非同一控制下企业合并取得
山东海王银河医疗器械有限公司	潍坊	潍坊	医药流通	--	55.00	通过设立或投资等方式取得
滕州海王医药有限公司	滕州	滕州	医药流通	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
东明金鑫药业有限公司	菏泽	菏泽	医药流通	--	70.00	非同一控制下企业合并取得
山东海银医疗器械有限公司	青岛	青岛	医疗器械	--	55.00	通过设立或投资等方式取得
济宁海王华森医药有限公司	济宁	济宁	医药流通	--	70.00	非同一控制下企业合并取得
山东海王供应链管理有限公司	济南	济南	医疗器械	--	51.00	非同一控制下企业合并取得
山东浩诚医疗设备有限公司	枣庄	枣庄	医疗器械	--	51.00	通过设立或投资等方式取得
海王（武汉）医药有限公司	武汉	武汉	医药流通	--	89.39	非同一控制下企业合并取得
黑龙江省海王医药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药流通	--	65.00	非同一控制下企业合并取得
濮阳海王医药有限公司	濮阳	濮阳	医药流通	--	76.66	通过设立或投资等方式取得
深圳市深业医药发展有限公司	深圳	深圳	医药流通	--	60.00	非同一控制下企业合并取得
深圳海王医药科技研究院有限公司	深圳	深圳	研发	80.00	20.00	通过设立或投资等方式取得
深圳市海融国际医疗发展有限公司	深圳	深圳	实业投资	--	60.00	通过设立或投资等方式取得
深圳中美海惠国际医疗发展有限公司	深圳	深圳	医疗器械	--	30.60	通过设立或投资等方式取得
亳州海王银河医药有限公司	亳州	亳州	医药流通	--	79.80	非同一控制下企业合并取得
蚌埠海王银河医药销售有限公司	安庆	安庆	医药流通	--	64.80	非同一控制下企业合并取得
新疆海王欣嘉医药有限公司	伊犁	伊犁	医药流通	--	68.35	通过设立或投资等方式取得
河南海王汇通医药有限公司	南阳	南阳	医药流通	--	67.08	非同一控制下企业合并取得
陕西海王银河医疗科技有限公司	西安	西安	医药流通	--	60.00	通过设立或投资等方式取得
海王百草堂药业有限公司	濮阳	濮阳	医药流通	--	67.08	非同一控制下企业合并取得
河南国联医疗科技有限公司	濮阳	濮阳	医药流通	--	62.29	非同一控制下企业合并取得
平顶山海王银河医药销售有限公司	平顶山	平顶山	医药流通	--	67.08	通过设立或投资等方式取得
河南海王医疗器械有限公司	郑州	郑州	医药流通	--	62.29	通过设立或投资等方式取得
湖北海王恩施医药有限公司	恩施	恩施	医药流通	--	58.10	通过设立或投资等方式取得
广西海王银河医药有限公司	南宁	南宁	医药流通	--	37.82	通过设立或投资等方式取得
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	北京	北京	医药流通	--	88.00	非同一控制下企业合并取得
蚌埠贵康医药有限公司	蚌埠	蚌埠	医药流通	--	100.00	通过设立或投资等方式取得
山东海王医药集团有限公司	济南	济南	医药流通	--	100.00	非同一控制下企业合并取得

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
安徽海王医药集团有限公司	合肥	合肥	医药流通	20.00	80.00	非同一控制下企业合并取得
广东海王医药集团有限公司	广州	广州	医药流通	--	58.19	非同一控制下企业合并取得
济南雅平医疗器械有限公司	济南	济南	医疗器械	--	65.00	非同一控制下企业合并取得
山东康诺盛世医药有限公司	烟台	烟台	医药流通	--	80.00	非同一控制下企业合并取得
惠州海王鸿钰药业有限公司	惠州	惠州	医药流通	--	40.73	非同一控制下企业合并取得
海王医疗配送服务（广东）有限公司	珠海	珠海	医药流通	--	52.00	非同一控制下企业合并取得
广东海王新健医药有限公司	江门	江门	医药流通	--	40.73	非同一控制下企业合并取得
青岛华仁医药配送有限公司	青岛	青岛	医药流通	--	65.00	非同一控制下企业合并取得
山东海王新晨医药有限公司	济南	济南	医药流通	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医疗器械	--	65.00	非同一控制下企业合并取得
海王十堰医药有限公司	十堰	十堰	医药流通	--	62.57	非同一控制下企业合并取得
湖北海王凯安晨医药有限公司	武汉	武汉	医药流通	--	62.57	非同一控制下企业合并取得
周口市仁和药业有限公司	周口	周口	医药流通	--	62.29	非同一控制下企业合并取得
河南海王康瑞药业有限公司	漯河	漯河	医药流通	--	95.83	非同一控制下企业合并取得
安阳恒峰医药有限公司	安阳	安阳	医药流通	--	67.08	非同一控制下企业合并取得
河南冠宝云统药业有限公司	南阳	南阳	医药流通	--	67.08	非同一控制下企业合并取得
甘肃海王医药有限公司	兰州	兰州	医药流通	--	62.29	非同一控制下企业合并取得
安徽海王国安医药有限公司	合肥	合肥	医药流通	--	80.00	非同一控制下企业合并取得
广西桂林海王医药有限公司	桂林	桂林	医药流通	--	58.19	非同一控制下企业合并取得
湖南海王医药有限公司	长沙	长沙	医药流通	--	62.57	非同一控制下企业合并取得
长沙海王医药有限公司	长沙	长沙	医药流通	--	67.04	非同一控制下企业合并取得
湖南康福来医药有限公司	岳阳	岳阳	医药流通	--	62.57	非同一控制下企业合并取得
邵阳海王医药有限公司	邵阳	邵阳	医药流通	--	67.04	非同一控制下企业合并取得
上海海王运和医疗技术服务有限公司	上海	上海	医疗器械	--	52.00	非同一控制下企业合并取得
浙江海王科技服务有限公司	杭州	杭州	医疗器械	--	52.00	非同一控制下企业合并取得
河南德济堂医药有限公司	禹州	禹州	医药流通	--	62.29	非同一控制下企业合并取得
安徽海王天禾医药有限公司	安庆	安庆	医药流通	--	69.80	非同一控制下企业合并取得
海王（武汉）医药贸易有限公司	武汉	武汉	医药流通	--	62.57	非同一控制下企业合并取得
海王（武汉）医药发展有限公司	武汉	武汉	医药流通	--	62.57	非同一控制下企业合并取得
威海市儒泰药品销售有限公司	威海	威海	医药流通	--	65.00	非同一控制下企业合并取得
山东明阳医药有限公司	威海	威海	医药流通	--	80.00	非同一控制下企业合并取得
黑龙江海王康莱德生物科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药流通	--	65.00	非同一控制下企业合并取得
河南康弘药业有限公司	许昌	许昌	医药流通	--	62.29	非同一控制下企业合并取得
安徽天禾大药房有限公司	安庆	安庆	医药流通	--	69.80	非同一控制下企业合并取得
安徽海王皖南医药有限公司	安庆	安庆	医药流通	--	69.80	非同一控制下企业合并取得
聚赢医疗器械（上海）有限公司	上海	上海	医疗器械	--	52.00	非同一控制下企业合并取得

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
河南海王银河医药有限公司	郑州	郑州	医药流通	--	62.29	通过设立或投资等方式取得
海王医疗配送服务（福建）有限公司	福州	福州	医疗器械	--	58.00	通过设立或投资等方式取得
黑龙江海王银海医药集团有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药流通	20.00	80.00	通过设立或投资等方式取得
宜昌海王银河医药有限公司	宜昌	宜昌	医药流通	--	65.00	通过设立或投资等方式取得
新乡海王医疗器械有限公司	新乡	新乡	医疗器械	--	62.29	通过设立或投资等方式取得
芜湖海王医疗器械有限公司	芜湖市	芜湖市	医疗器械	--	65.00	通过设立或投资等方式取得
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	宁波	宁波	其他	--	88.00	通过设立或投资等方式取得
宁波海王食品有限公司	宁波	宁波	食品批发	--	100.00	通过设立或投资等方式取得
株洲海王医疗器械有限公司	株洲	株洲	医疗器械	--	67.04	通过设立或投资等方式取得
海王聚赢医疗科技（上海）有限公司	上海	上海	医疗器械	--	80.00	通过设立或投资等方式取得
浙江海王聚赢供应链管理有限公司	杭州	杭州	医药流通	--	52.00	通过设立或投资等方式取得
江西德杏医药有限公司	宜春	宜春	医药流通	--	40.73	通过设立或投资等方式取得
河源市康诚堂药业有限公司	河源	河源	医药流通	--	40.73	非同一控制下企业合并取得
山东兰德医疗器械配送有限公司	济宁	济宁	医疗器械	--	65.00	非同一控制下企业合并取得
山东海王阳光信诺医药有限公司	济宁	济宁	医药流通	--	70.00	非同一控制下企业合并取得
常德海王医药有限公司	常德	常德	医药流通	--	58.10	通过设立或投资等方式取得
内蒙古海王医药有限公司	呼和浩特	呼和浩特	医药流通	--	62.29	通过设立或投资等方式取得
青海海王医药有限公司	西宁	西宁	医药流通	--	62.29	通过设立或投资等方式取得
河南恩济药业有限公司	洛阳	洛阳	医药流通	--	61.33	非同一控制下企业合并取得
河南佐今明医药有限公司	新乡	新乡	医药流通	--	68.99	非同一控制下企业合并取得
喀什海王银河医药有限公司	喀什	喀什	医药流通	--	67.08	非同一控制下企业合并取得
喀什海王弘康医疗器械有限公司	喀什	喀什	医疗器械	--	67.08	非同一控制下企业合并取得
河南天晟药业有限公司	商丘	商丘	医药流通	--	65.00	非同一控制下企业合并取得
安徽海王天成医药有限公司	滁州	滁州	医药流通	--	69.80	非同一控制下企业合并取得
海王（天津）医疗技术有限公司	天津	天津	医疗器械	--	70.40	非同一控制下企业合并取得
海王共图（北京）医疗设备有限公司	北京	北京	医疗器械	--	61.60	非同一控制下企业合并取得
四川海王医疗科技有限公司	成都	成都	医疗器械	--	52.00	非同一控制下企业合并取得
成都瑞希商贸有限责任公司	成都	成都	医疗器械	--	52.00	非同一控制下企业合并取得
海王（湛江）医药有限公司	湛江	湛江	医药流通	--	40.73	非同一控制下企业合并取得
海王（茂名）医药有限公司	茂名	茂名	医药流通	--	38.99	非同一控制下企业合并取得
海王（韶关）医药有限公司	韶关	韶关	医药流通	--	40.73	非同一控制下企业合并取得
海王（清远）医药有限公司	清远	清远	医药流通	--	58.19	通过设立或投资等方式取得
阳春市八方医药有限公司	阳江	阳江	医药流通	--	38.99	非同一控制下企业合并取得
海王医药（佛山）有限公司	佛山	佛山	医药流通	--	40.73	非同一控制下企业合并取得
中山市昌健药业有限公司	中山	中山	医药流通	--	52.37	非同一控制下企业合并取得

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
湖南海王医用科技有限公司	岳阳	岳阳	医药流通	--	62.57	通过设立或投资等方式取得
尉氏县医药有限责任公司	开封	开封	医药流通	--	62.29	非同一控制下企业合并取得
河南海王医药物流有限公司	郑州	郑州	医药流通	--	95.83%	通过设立或投资等方式取得
宁夏海王医药有限公司	银川	银川	医药流通	--	61.33	非同一控制下企业合并取得
新疆海王医药有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医药流通	--	95.83	非同一控制下企业合并取得
六安海王医药有限公司	六安	六安	医药流通	--	59.80	非同一控制下企业合并取得
芜湖海王阳光医药有限公司	芜湖	芜湖	医药流通	--	64.00	非同一控制下企业合并取得
海王医疗配送服务(湖南)有限公司	长沙	长沙	医疗器械	--	52.00	通过设立或投资等方式取得
广西海王医疗器械有限公司	南宁	南宁	医疗器械	--	52.00	通过设立或投资等方式取得
江苏海王垠典医疗器械贸易有限公司	南京	南京	医疗器械	--	64.00	通过设立或投资等方式取得
四川帆远商贸有限公司	成都	成都	医药流通	--	52.00	非同一控制下企业合并取得
临沂东瑞医药有限公司	临沂	临沂	医药流通	--	85.00	非同一控制下企业合并取得
上海方承医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械	--	52.00	非同一控制下企业合并取得
安徽聚赢医疗科技有限公司	合肥	合肥	医疗器械	--	91.00	通过设立或投资等方式取得
海王业威医疗科技（上海）有限公司	上海	上海	医疗器械	--	52.00	通过设立或投资等方式取得
吉林海王长健实业有限公司	吉林	吉林	医药流通	--	73.51	通过设立或投资等方式取得
咸宁海王长健贸易有限公司	咸宁	咸宁	医药流通	--	73.51	通过设立或投资等方式取得
河南海王文峰医药有限公司	南阳	南阳	医药流通	--	57.50	通过设立或投资等方式取得
宿州海王医药有限公司	宿州	宿州	医药流通	--	80.00	非同一控制下企业合并取得
江西海合供应链管理有限公司	宜春	宜春	医疗器械	--	52.00	通过设立或投资等方式取得
鼎程健康 2018 年度第一期债权融资计划	深圳	深圳	债权融资计划	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

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
广东海王医药集团有限公司	41.81%	13,097,713.52	--	122,669,810.39
福州海王福药制药有限公司	41.19%	7,832,681.04	3,707,280.00	60,814,158.03
福州海王金象中药制药有限公司	39.13%	5,748,637.22	--	54,346,674.71
深圳海王长健医药有限公司	26.49%	12,315,746.43	--	51,938,961.81
河南海王银河医药有限公司	37.71%	1,501,951.92	--	49,802,199.89
聚赢医疗器械（上海）有限公司	48.00%	34,209,388.03	12,679,494.18	40,664,583.57

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

深圳市海王生物工程股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2019.12.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广东海王医药集团有限公司	582,065,670.22	273,604,099.87	855,669,770.09	525,922,871.34	--
福州海王福药制药有限公司	284,709,167.20	177,965,988.62	462,675,155.82	190,851,339.72	51,903,999.76
福州海王金象中药制药有限公司	167,827,888.48	25,237,123.40	193,065,011.88	44,186,040.21	--
深圳海王长健医药有限公司	278,234,177.20	3,587,852.04	281,822,029.24	74,574,954.17	--
河南海王银河医药有限公司	1,205,945,379.80	15,760,639.86	1,221,706,019.66	1,098,484,646.45	--
聚赢医疗器械（上海）有限公司	455,155,542.64	107,097,414.16	562,252,956.80	463,993,407.70	--

续（1）:

子公司名称	2018.12.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广东海王医药集团有限公司	716,374,303.10	245,007,568.78	961,381,871.88	822,123,540.73	--
福州海王福药制药有限公司	203,767,155.34	218,886,034.95	422,653,190.29	160,365,984.74	52,304,999.80
福州海王金象中药制药有限公司	146,248,455.55	58,395,338.84	204,643,794.39	70,455,046.74	--
深圳海王长健医药有限公司	238,829,697.47	3,206,206.32	242,035,903.79	81,280,887.74	--
河南海王银河医药有限公司	1,289,016,277.27	21,781,855.11	1,310,798,132.38	1,193,413,659.46	--
聚赢医疗器械（上海）有限公司	373,472,009.05	67,170,611.80	440,642,620.85	401,237,017.27	--

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）：

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
广东海王医药集团有限公司	877,652,405.19	65,488,567.60	65,488,567.60	45,261,996.27	1,023,329,168.01	20,296,223.04
福州海王福药制药有限公司	396,688,481.49	19,015,053.99	19,015,053.99	39,901,723.95	334,092,043.75	17,218,863.28
福州海王金象中药制药有限公司	140,391,795.42	14,690,224.02	14,690,224.02	9,628,015.47	129,505,787.27	12,796,296.46
深圳海王长健医药有限公司	583,643,387.99	46,492,059.02	46,492,059.02	16,886,713.40	434,635,919.73	42,507,927.94
河南海王银河医药有限公司	1,124,120,737.12	4,291,291.20	4,291,291.20	-380,182,659.36	1,334,466,414.44	40,740,526.84
聚赢医疗器械（上海）有限公司	1,318,300,393.33	71,269,558.40	71,269,558.40	32,047,740.95	790,266,915.45	19,226,443.25
						64,307,298.68

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①子公司所有者权益份额发生变化的情况

2019 年，深圳市明汇智融咨询管理合伙企业（有限合伙）（简称“明汇智融”）向湖北海王医药集团有限公司增资 90,745,625.00 元，本公司持股比例由 100.00%变为 89.39%；向河南海王医药集团有限公司增资 66,000,000.00 元，本公司持股比例由 100.00%变为 95.83%；向广东海王医药集团有限公司增资 125,000,000.00 元，本公司持股比例由 80.00%变为 58.19%，增资前形成的未分配利润归原股东按照原持股比例共享。

2019 年，本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司收购海王建昌（北京）医疗器械有限公司 8%少数股权，本公司持股比例由 80%变为 88%。

2019 年，本公司转让子公司深圳市深业医药发展有限公司 15%股权，本公司持股比例由 75%变为 60%。

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	
① 联营企业						
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医疗服务	--	55.00	权益法
珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资	26.66	--	权益法
山东康力医疗器械科技有限公司	枣庄	枣庄	医疗器械	--	40.00	权益法
中科银河医疗科技有限公司	北京	北京	医疗器械	--	51.00	权益法
潍坊海王银河医疗新技术有限公司	潍坊	潍坊	医药商业	--	40.00	权益法
深圳市海王医疗投资管理有限公司	深圳	深圳	实业投资	--	32.00	权益法
海王（湖北）中医药研究总院有限公司	咸宁	咸宁	科学研究	--	40.00	权益法
深圳市数融大通数字科技有限公司	深圳	深圳	技术服务	--	35.00	权益法
枣庄海王新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）	枣庄	枣庄	股权投资	59.99	--	权益法

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	珠海海王华夏股权投资 基金（有限合伙）		山东康力医疗器械科技 有限公司		深圳市海王医疗投资管理 有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	209,051,498.44	267,265,885.97	183,690,132.73	155,040,999.55	846,939.40	895,648.03
非流动资产	514,110,000.00	417,640,357.00	77,542,008.54	79,410,610.12	230,000,000.00	185,000,000.00
资产合计	723,161,498.44	684,906,242.97	261,232,141.27	234,451,609.67	230,846,939.40	185,895,648.03
流动负债	--	--	116,289,939.74	107,280,413.64	75,000,000.00	30,050,000.00
非流动负债	--	--	17,000,000.00	--	--	--
负债合计	--	--	133,289,939.74	107,280,413.64	75,000,000.00	30,050,000.00
净资产	723,161,498.44	684,906,242.97	127,942,201.53	127,171,196.03	155,846,939.40	155,845,648.03
其中：少数股东 权益			--	--	--	--
归属于母公 司的所有者权益	723,161,498.44	684,906,242.97	127,942,201.53	127,171,196.03	155,846,939.40	155,845,648.03
按持股比例计 算的净资产份额	723,161,498.44	684,906,242.97	51,176,880.61	50,868,478.41	49,871,020.61	49,870,607.37
调整事项						
其中：商誉	--	--	--	--	--	--
未实现内部 交易损益	--	--	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
对联营企业权益 投资的账面价值	173,161,498.44	134,906,242.97	65,274,265.15	64,983,770.22	57,518,430.15	57,518,016.91
存在公开报价 的权益投资的公 允价值	--	--	--	--	--	--

续：

项 目	珠海海王华夏股权投资基金 （有限合伙）		山东康力医疗器械科技有限 公司		深圳市海王医疗投资管理 有限公司	
	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
营业收入	1,942,937.47	5,832,067.60	78,697,228.74	94,089,465.48	--	--
净利润	6,538,112.47	-37,914,909.31	726,186.50	7,404,145.02	1,291.37	6,153.97
终止经营的净 利润	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	6,538,112.47	-37,914,909.31	726,186.50	7,404,145.02	1,291.37	6,153.97
企业本期收到的 来自联营企业的 股利	--	--	--	--	--	--

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事局负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 8.72%（2018 年：8.04%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 15.73%（2018 年：12.54%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	983,120.27	--	--	983,120.27
交易性金融负债	133,548.84	--	--	133,548.84
应付票据	408,685.57	--	--	408,685.57
应付账款	794,181.88	--	--	794,181.88
其他应付款	585,359.10	--	--	585,359.10
一年内到期的非流动负债	181,317.26	--	--	181,317.26
其他流动负债（不含递延收益）	13,899.90	--	--	13,899.90
长期借款	--	17,999.50	--	17,999.50
应付债券	--	117,944.78	--	117,944.78
长期应付款	--	91.03	--	91.03
金融负债和或有负债合计	3,100,112.82	136,035.31	--	3,236,148.13

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	874,931.70	--	--	874,931.70
应付票据	329,159.97	--	--	329,159.97

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
应付账款	751,067.73	--	--	751,067.73
应付利息	1,246.29	--	--	1,246.29
其他应付款	880,636.00	--	--	880,636.00
一年内到期的非流动负债	94,510.66	--	--	94,510.66
其他流动负债（不含递延收益）	8,598.44	--	--	8,598.44
长期借款	--	4,670.71	--	4,670.71
应付债券	--	332,773.28	--	332,773.28
长期应付款	--	--	--	--
金融负债和或有负债合计	2,976,644.12	337,443.99	--	3,314,088.11

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	983,120.27	874,931.70
一年内到期的非流动负债	181,317.26	94,510.66
其他流动负债	13,899.90	--
长期借款	17,999.50	4,670.71
应付债券	117,944.78	332,773.28
合 计	1,314,281.71	1,306,886.35

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 6,571.41 万元（2018 年 12 月 31 日：2,736.53 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 80.93%（2018 年 12 月 31 日：82.69%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	13,160,000.00	13,160,000.00
（二）应收款项融资	--	-	307,904,850.00	307,904,850.00
（三）其他权益工具投资	-	-	225,750,150.00	225,750,150.00
持续以公允价值计量的资产 总额	-	-	546,815,000.00	546,815,000.00
（四）交易性金融负债			1,335,488,405.93	1,335,488,405.93
持续以公允价值计量的负债 总额			1,335,488,405.93	1,335,488,405.93

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司 名称	注册 地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
深圳海王集团股份有限 公司	深圳	生产、销售康复仪器、医疗器 械、焊接设备、电子产品(涉及 国家特殊规定的除外)、保健品 和精细化工产品	12,051.62	44.03	44.03

本公司的母公司情况：

深圳海王集团股份有限公司（以下简称海王集团）期末持有本公司股份 1,216,445,128.00 股（均为无限售条件的流通股），持股 44.03%，为本公司第一大股东。深圳海王控股集团有限公司持有海王集团 59.68%的股权，为海王集团第一大股东；（香港）恒建企业有限公司持有海王集团 20.32%的股权，为海王集团第二大股东；深圳市海合投资发展有限公司持有海王集团 20.00%的股权，为海王集团第三大股东。张思民先生持有深圳海王控股集团有限公司 70%股权，持有（香港）恒建企业有限公司 15%的股权，持有深圳市海合投资发展有限公司 100%股权。张思民先生通过海王控股、海合投资、香港恒建实际控制海王集团，并通过海王集团间接控股本公司，为本公司实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

单位：万元

期初数	本期增加	本期减少	期末数
12,051.62	--	--	12,051.62

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	同一控制人
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
深圳市海王星辰医药有限公司	同一控制人
深圳市海王药业有限公司	同一控制人
杭州海王生物工程有限公司	同一控制人
深圳市全药网药业有限公司	同一控制人
深圳市海王健康实业有限公司	同一控制人
江苏海王健康生物科技有限公司	同一控制人
四川海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	同一控制人
深圳市海王参玉实业有限公司	同一控制人
深圳市宏阳物业管理有限公司	同一控制人
深圳市海王物业管理有限公司	同一控制人
江苏海王星辰医药有限公司	同一控制人
南宁海王健康生物科技有限公司	同一控制人
吉林海王健康生物科技有限公司	同一控制人
湖州海王健康产业发展有限公司	同一控制人
山东立健药店连锁有限公司及其子公司	子公司关键管理人员控股公司
德信专业药房连锁（枣庄）有限公司	本公司高管担任董事
南阳海王医疗管理有限公司	联营企业子公司
通海康达信息技术扬州有限公司	联营企业子公司
深圳市容汇医疗发展有限公司	联营企业参股公司
江苏量点科技有限公司	参股公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市全药网药业有限公司	采购货物	66,585.30	53,192.65
深圳海王药业有限公司	采购货物	9,996.83	8,647.97
南宁海王健康生物科技有限公司	采购货物	1,721.82	424.55
杭州海王生物工程有限公司	采购货物	1,096.91	1,427.96
江苏海王健康生物科技有限公司	采购货物	355.19	205.3
深圳市海王健康实业有限公司	采购货物	48.98	132.25
吉林海王健康生物科技有限公司	采购货物	44.20	--
深圳市海王参玉实业有限公司	采购货物	13.44	9.19
山东康力医疗器械科技有限公司	采购货物	4.96	10.54

②出售商品、提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东立健药店连锁有限公司及其子公司	销售货物	26,890.47	44,261.38
德信专业药房连锁（枣庄）有限公司	销售货物	11,862.19	7,566.39
深圳市全药网药业有限公司	销售货物	3,778.10	2,382.78
江苏海王星辰医药有限公司	销售货物	1,246.73	707.53
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	销售货物	1,063.92	840.62
深圳市海王星辰医药有限公司	销售货物	983.34	1262.24
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	380.16	1,193.24
青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	246.81	130.50
深圳市海王健康实业有限公司	销售货物	30.19	18.31
南宁海王健康生物科技有限公司	销售货物	3.58	0.48
四川海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	--	81.87
潍坊海王银河医疗新技术有限公司	销售货物	--	1,126.25
湖州海王健康产业发展有限公司	研发服务	472.50	--
深圳市海王药业有限公司	服务费	596.95	1,585.72

(2) 关联租赁情况

①公司出租

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
德信专业药房连锁（枣庄）有限公司	苏鲁海王办公楼	169.13	177.36

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 公司承租

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳海王集团股份有限公司	海王银河科技大厦办公楼	875.93	796.94
深圳市海王药业有限公司	海王工业园仓库	77.97	38.49
南宁海王健康生物科技有限公司	南宁海王健康产业园	238.36	239.30

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
苏鲁海王医药有限公司	36,000,000.00	2018/7/17	2021/6/26	否
河南东森医药有限公司	16,000,000.00	2019/1/4	2020/1/4	否
河南海王银河医药有限公司	15,000,000.00	2019/1/7	2020/1/6	否
湖北海王德明医药有限公司	12,500,000.00	2019/1/7	2020/1/6	否
河南东森医药有限公司	9,000,000.00	2019/1/10	2020/1/10	否
河南东森医药有限公司	10,000,000.00	2019/1/11	2020/1/11	否
河南海王医药集团有限公司	14,500,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
河南东森医药有限公司	13,000,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
湖北海王德明医药有限公司	5,000,000.00	2019/1/16	2020/1/16	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019/1/18	2020/1/17	否
河南恩济药业有限公司	15,000,000.00	2019/1/21	2020/1/14	否
河南东森医药有限公司	40,000,000.00	2019/1/23	2020/1/23	否
河南海王医药集团有限公司	30,000,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
安徽海王国安医药有限公司	13,800,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
安徽海王医疗器械有限公司	25,000,000.00	2019/1/25	2020/1/25	否
河南东森医药有限公司	10,000,000.00	2019/1/28	2020/1/25	否
广东海王医药集团有限公司	43,300,000.00	2019/1/31	2020/1/30	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	472,500.00	2019/2/14	2020/1/3	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	1,039,500.00	2019/2/14	2020/1/3	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	2,142,434.00	2019/2/14	2020/1/3	否
广东海王医药集团有限公司	45,000,000.00	2019/2/18	2020/2/18	否
河南海王医疗器械有限公司	15,000,000.00	2019/2/20	2020/2/20	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	15,000,000.00	2019/2/21	2020/2/20	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	2,134,580.00	2019/2/22	2020/1/3	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	1,007,737.47	2019/2/22	2020/1/3	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	189,000.00	2019/2/22	2020/1/3	否
湖北海王德明医药有限公司	50,000,000.00	2019/2/26	2020/2/20	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河南东森医药有限公司	4,500,000.00	2019/2/27	2020/2/27	否
河南东森医药有限公司	7,147,100.00	2019/2/27	2020/2/27	否
河南东森医药有限公司	7,147,000.00	2019/2/27	2020/2/27	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	9,800,000.00	2019/2/28	2020/2/27	否
河南海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2019/3/4	2020/3/4	否
河南海王银河医药有限公司	40,000,000.00	2019/3/18	2020/3/18	否
湖北海王朋泰医药有限公司	12,000,000.00	2019/3/19	2020/3/19	否
河南东森医药有限公司	25,000,000.00	2019/3/20	2020/3/19	否
山东海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2019/3/24	2020/3/24	否
山东海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2019/3/25	2020/3/25	否
山东海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2019/3/26	2020/9/26	否
山东海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2019/3/27	2020/9/27	否
聚赢医疗器械（上海）有限公司	48,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	否
河南海王医药集团有限公司	19,908,200.00	2019/3/29	2020/3/27	否
湖北海王德明医药有限公司	45,600,000.00	2019/3/29	2020/3/29	否
湖南海王医药有限公司	20,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
广东海王医药集团有限公司	11,700,000.00	2019/4/2	2020/4/1	否
聚赢医疗器械（上海）有限公司	52,800,000.00	2019/4/8	2020/4/7	否
上海方承医疗器械有限公司	70,400,000.00	2019/4/8	2020/4/8	否
长沙海王医药有限公司	7,100,396.00	2019/4/10	2020/4/9	否
安徽海王天成医药有限公司	5,500,000.00	2019/4/10	2020/4/10	否
河南海王医药集团有限公司	24,500,000.00	2019/4/15	2020/4/15	否
苏鲁海王医药有限公司	11,790,000.00	2019/4/19	2020/4/19	否
长沙海王医药有限公司	1,497,660.00	2019/4/23	2020/4/22	否
海王（清远）医药有限公司	20,000,000.00	2019/4/26	2020/4/26	否
苏鲁海王医药有限公司	10,000,000.00	2019/4/28	2020/4/27	否
海王（清远）医药有限公司	4,000,000.00	2019/4/29	2020/4/29	否
长沙海王医药有限公司	1,401,900.00	2019/5/7	2020/5/6	否
苏鲁海王医药有限公司	10,000,000.00	2019/5/10	2020/5/9	否
河南海王银河医药有限公司	12,000,000.00	2019/5/10	2020/5/8	否
河南海王医药集团有限公司	3,153,100.00	2019/5/13	2020/5/13	否
海王（韶关）医药有限公司	8,737,600.00	2019/5/14	2020/5/13	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019/5/15	2020/5/14	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019/5/15	2020/5/14	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019/5/15	2020/5/14	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019/5/15	2020/5/14	否
苏鲁海王医药有限公司	10,000,000.00	2019/5/20	2020/5/9	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019/5/20	2020/5/20	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019/5/20	2020/5/20	否
河南德济堂医药有限公司	20,000,000.00	2019/5/20	2020/4/1	否
河南东森医药有限公司	35,000,000.00	2019/5/27	2020/5/26	否
海王（韶关）医药有限公司	1,262,400.00	2019/5/27	2020/5/26	否
河南海王康瑞药业有限公司	20,000,000.00	2019/5/30	2020/5/29	否
安徽海王天成医药有限公司	3,500,000.00	2019/5/30	2020/5/30	否
河南东森医药有限公司	13,000,000.00	2019/6/5	2020/6/5	否
安徽海王天成医药有限公司	4,000,000.00	2019/6/5	2020/6/5	否
海王（韶关）医药有限公司	6,000,000.00	2019/6/5	2020/6/4	否
河南东森医药有限公司	10,000,000.00	2019/6/6	2020/6/6	否
河南东森医药有限公司	10,000,000.00	2019/6/11	2020/6/10	否
邵阳海王医药有限公司	10,000,000.00	2019/6/11	2020/6/11	否
河南海王医药集团有限公司	5,500,000.00	2019/6/12	2020/6/12	否
河南海王医药集团有限公司	35,000,000.00	2019/6/13	2020/6/13	否
河南佐今明医药有限公司	10,000,000.00	2019/6/17	2020/6/16	否
湖北海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否
苏鲁海王医药有限公司	30,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否
长沙海王医药有限公司	2,803,600.00	2019/6/21	2020/6/20	否
苏鲁海王医药有限公司	20,000,000.00	2019/6/25	2020/6/25	否
河南东森医药有限公司	13,000,000.00	2019/6/25	2020/6/25	否
湖北海王朋泰医药有限公司	5,700,000.00	2019/6/25	2020/6/25	否
安徽海王国安医药有限公司	7,200,000.00	2019/6/25	2020/5/5	否
海王业威医疗科技（上海）有限公司	3,000,000.00	2019/6/26	2020/6/25	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否
长沙海王医药有限公司	20,000,000.00	2019/6/27	2020/6/26	否
海王（武汉）医药贸易有限公司	30,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
湖南海王医药有限公司	18,000,000.00	2019/6/30	2020/6/29	否
海王（武汉）医药贸易有限公司	20,000,000.00	2019/7/1	2020/6/30	否
聚赢医疗器械（上海）有限公司	51,000,000.00	2019/7/1	2020/6/30	否
河南东森医药有限公司	1,719,200.00	2019/7/2	2020/1/2	否
河南海王银河医药有限公司	18,000,000.00	2019/7/3	2020/1/6	否
河南冠宝云统药业有限公司	2,152,400.00	2019/7/3	2020/1/3	否
河源市康诚堂药业有限公司	1,000,000.00	2019/7/3	2020/7/2	否
海王（清远）医药有限公司	4,000,000.00	2019/7/4	2020/7/4	否
广西桂林海王医药有限公司	50,000.00	2019/7/5	2020/1/5	否
广西桂林海王医药有限公司	50,000.00	2019/7/5	2020/1/5	否
广西桂林海王医药有限公司	50,000.00	2019/7/5	2020/1/5	否
广西桂林海王医药有限公司	50,000.00	2019/7/5	2020/1/5	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西桂林海王医药有限公司	50,000.00	2019/7/5	2020/1/5	否
广西桂林海王医药有限公司	55,750.00	2019/7/5	2020/1/5	否
广西桂林海王医药有限公司	97,650.00	2019/7/5	2020/1/5	否
河南东森医药有限公司	12,000,000.00	2019/7/8	2020/7/8	否
邵阳海王医药有限公司	10,000,000.00	2019/7/8	2020/7/8	否
海王（韶关）医药有限公司	3,873,534.60	2019/7/8	2020/7/7	否
河南海王医药集团有限公司	30,000,000.00	2019/7/12	2020/7/11	否
河南海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2019/7/12	2020/7/11	否
河南东森医药有限公司	4,443,200.00	2019/7/12	2020/1/12	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	3,000,000.00	2019/7/12	2020/7/12	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	1,690,864.50	2019/7/12	2020/7/12	否
四川海王医疗科技有限公司	15,000,000.00	2019/7/12	2020/7/12	否
河南海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2019/7/15	2020/7/15	否
广东海王医药集团有限公司	2,999,100.00	2019/7/15	2020/7/15	否
河南海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2019/7/16	2020/7/16	否
邵阳海王医药有限公司	3,000,000.00	2019/7/16	2020/1/16	否
河南恩济药业有限公司	12,000,000.00	2019/7/17	2020/1/17	否
河南冠宝云统药业有限公司	2,160,800.00	2019/7/17	2020/1/17	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	2,000,000.00	2019/7/17	2020/7/17	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	3,000,000.00	2019/7/17	2020/7/17	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	1,309,068.00	2019/7/17	2020/1/17	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	131,427.00	2019/7/17	2020/1/17	否
邵阳海王医药有限公司	6,000,000.00	2019/7/17	2020/1/17	否
安徽海王国安医药有限公司	9,999,000.00	2019/7/18	2020/1/18	否
海王医药（佛山）有限公司	10,000,000.00	2019/7/21	2020/7/21	否
苏鲁海王医药有限公司	10,000,000.00	2019/7/22	2020/7/21	否
湖北海王医药集团有限公司	1,372,400.00	2019/7/22	2020/1/22	否
河南东森医药有限公司	7,685,000.00	2019/7/23	2020/7/23	否
河南东森医药有限公司	3,632,800.00	2019/7/23	2020/1/23	否
河南海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2019/7/23	2020/7/23	否
内蒙古海王医药有限公司	9,000,000.00	2019/7/23	2020/1/22	否
邵阳海王医药有限公司	10,698,000.00	2019/7/23	2020/1/23	否
长沙海王医药有限公司	4,600,000.00	2019/7/24	2020/7/23	否
邵阳海王医药有限公司	300,000.00	2019/7/25	2020/1/25	否
广西桂林海王医药有限公司	1,755,450.00	2019/7/25	2020/1/25	否
苏鲁海王医药有限公司	65,000.00	2019/7/26	2020/7/26	否
湖北海王德明医药有限公司	979,631.10	2019/7/29	2020/1/23	否
苏鲁海王医药有限公司	10,000,000.00	2019/7/30	2020/1/30	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广东海王医药集团有限公司	3,000,000.00	2019/7/30	2020/1/30	否
广东海王医药集团有限公司	2,725,000.00	2019/7/30	2020/1/30	否
河南冠宝云统药业有限公司	3,661,800.00	2019/7/31	2020/1/31	否
河南海王医疗器械有限公司	15,000,000.00	2019/8/1	2020/3/1	否
河南冠宝云统药业有限公司	2,025,200.00	2019/8/2	2020/2/2	否
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2019/8/5	2020/3/5	否
周口市仁和药业有限公司	10,000,000.00	2019/8/5	2020/2/5	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	10,000,000.00	2019/8/8	2020/8/7	否
四川海王医疗科技有限公司	3,000,000.00	2019/8/12	2020/8/12	否
广西桂林海王医药有限公司	165,000.00	2019/8/13	2020/2/13	否
广西桂林海王医药有限公司	110,000.00	2019/8/13	2020/2/13	否
广西桂林海王医药有限公司	45,000.00	2019/8/13	2020/2/13	否
广西桂林海王医药有限公司	2,164,770.00	2019/8/14	2020/8/14	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	2,130,900.00	2019/8/15	2020/8/15	否
海王（武汉）医药发展有限公司	12,000,000.00	2019/8/16	2020/8/15	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	776,489.50	2019/8/19	2020/2/19	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	386,580.00	2019/8/19	2020/2/19	否
河南冠宝云统药业有限公司	3,307,200.00	2019/8/20	2020/2/20	否
新疆海王医药有限公司	5,000,000.00	2019/8/20	2020/8/20	否
海王（武汉）医药发展有限公司	28,000,000.00	2019/8/21	2020/8/21	否
河南东森医药有限公司	2,983,300.00	2019/8/23	2020/2/23	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	1,700,000.00	2019/8/23	2020/2/23	否
广东海王医药集团有限公司	16,000,000.00	2019/8/23	2020/8/22	否
苏鲁海王医药有限公司	510,000.00	2019/8/28	2020/2/28	否
苏鲁海王医药有限公司	40,000.00	2019/8/28	2020/8/28	否
河南海王医药集团有限公司	5,000,000.00	2019/8/28	2020/2/28	否
河南东森医药有限公司	3,200,500.00	2019/8/28	2020/2/28	否
广东海王医药集团有限公司	2,520,000.00	2019/8/28	2020/2/28	否
广东海王医药集团有限公司	2,250,000.00	2019/8/28	2020/2/28	否
广东海王医药集团有限公司	1,602,060.00	2019/8/28	2020/2/28	否
湖北海王德明医药有限公司	2,329,066.50	2019/8/29	2020/2/27	否
苏鲁海王医药有限公司	560,000.00	2019/8/30	2020/2/29	否
河南海王医疗器械有限公司	30,000,000.00	2019/8/30	2020/2/29	否
广西桂林海王医药有限公司	228,300.00	2019/8/30	2020/2/29	否
新疆海王医药有限公司	5,000,000.00	2019/9/2	2020/9/2	否
河南东森医药有限公司	1,407,600.00	2019/9/3	2020/3/3	否
河南东森医药有限公司	3,873,900.00	2019/9/4	2020/3/4	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	1,000,000.00	2019/9/4	2020/3/4	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
长沙海王医药有限公司	10,000,000.00	2019/9/5	2020/3/4	否
苏鲁海王医药有限公司	3,000,000.00	2019/9/9	2020/9/9	否
喀什海王银河医药有限公司	30,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	否
河南海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2019/9/11	2020/9/11	否
湖北海王朋泰医药有限公司	8,000,000.00	2019/9/11	2020/9/11	否
湖北海王朋泰医药有限公司	8,000,000.00	2019/9/11	2020/9/11	否
广东海王医药集团有限公司	30,741,972.43	2019/9/11	2020/9/10	否
湖南康福来医药有限公司	5,000,000.00	2019/9/12	2020/3/12	否
四川海王医疗科技有限公司	6,000,000.00	2019/9/12	2020/9/12	否
安徽天禾药业有限责任公司	21,000,000.00	2019/9/16	2020/3/16	否
苏鲁海王医药有限公司	100,000,000.00	2019/9/17	2020/9/10	否
海王（韶关）医药有限公司	4,922,600.00	2019/9/17	2020/9/16	否
河南冠宝云统药业有限公司	3,977,300.00	2019/9/18	2020/3/18	否
四川海王医疗科技有限公司	6,300,000.00	2019/9/19	2020/3/19	否
苏鲁海王医药有限公司	2,325,000.00	2019/9/20	2020/3/20	否
河南冠宝云统药业有限公司	2,715,100.00	2019/9/24	2020/3/24	否
广东海王医药集团有限公司	27,879,052.42	2019/9/24	2020/9/23	否
株洲海王医疗器械有限公司	2,220,000.00	2019/9/25	2020/9/24	否
苏鲁海王医药有限公司	7,500,000.00	2019/9/26	2020/3/26	否
苏鲁海王医药有限公司	2,500,000.00	2019/9/26	2020/3/26	否
湖北海王医药集团有限公司	4,000,000.00	2019/9/26	2020/6/12	否
湖北海王德明医药有限公司	8,000,000.00	2019/9/26	2020/9/26	否
湖北海王德明医药有限公司	2,229,289.90	2019/9/26	2020/3/24	否
安徽海王国安医药有限公司	1,500,000.00	2019/9/26	2020/3/26	否
安徽海王国安医药有限公司	10,000,000.00	2019/9/26	2020/9/26	否
湖北海王朋泰医药有限公司	6,300,000.00	2019/9/27	2020/9/27	否
广西桂林海王医药有限公司	199,800.00	2019/9/27	2020/3/27	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019/9/29	2020/7/29	否
海王（武汉）医药有限公司	8,852,946.00	2019/9/29	2020/9/29	否
长沙海王医药有限公司	2,600,000.00	2019/9/29	2020/9/28	否
株洲海王医疗器械有限公司	5,000,000.00	2019/10/7	2020/10/8	否
海王（武汉）医药有限公司	6,539,520.00	2019/10/9	2020/10/9	否
四川海王医疗科技有限公司	3,500,000.00	2019/10/9	2020/4/9	否
河南海王医药集团有限公司	9,000,000.00	2019/10/11	2020/7/9	否
邵阳海王医药有限公司	10,000,000.00	2019/10/11	2020/10/9	否
广东海王医药集团有限公司	6,604,605.00	2019/10/11	2020/3/30	否
广东海王医药集团有限公司	4,250,000.00	2019/10/11	2020/3/30	否
广东海王医药集团有限公司	1,789,200.00	2019/10/11	2020/3/30	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
周口市仁和药业有限公司	13,200,000.00	2019/10/12	2020/4/12	否
广西桂林海王医药有限公司	56,250.00	2019/10/12	2020/1/12	否
广西桂林海王医药有限公司	76,900.00	2019/10/12	2020/1/12	否
广西桂林海王医药有限公司	136,600.00	2019/10/12	2020/4/12	否
四川海王医疗科技有限公司	10,000,000.00	2019/10/14	2020/10/14	否
四川海王医疗科技有限公司	5,110,000.00	2019/10/14	2020/4/14	否
亳州海王银河医药有限公司	13,000,000.00	2019/10/15	2020/4/15	否
广东海王新健医药有限公司	15,000,000.00	2019/10/15	2020/8/20	否
广西桂林海王医药有限公司	72,300.00	2019/10/16	2020/1/16	否
海王（武汉）医药有限公司	4,238,400.00	2019/10/17	2020/10/9	否
株洲海王医疗器械有限公司	4,900,000.00	2019/10/17	2020/10/16	否
济宁海王华森医药有限公司	10,000,000.00	2019/10/18	2020/10/17	否
河南海王康瑞药业有限公司	5,000,000.00	2019/10/21	2020/4/17	否
河南海王康瑞药业有限公司	3,000,000.00	2019/10/21	2020/3/18	否
河南海王康瑞药业有限公司	2,000,000.00	2019/10/21	2020/2/17	否
苏鲁海王医药有限公司	165,000.00	2019/10/22	2020/1/22	否
苏鲁海王医药有限公司	3,655,000.00	2019/10/22	2020/4/22	否
济宁海王华森医药有限公司	20,000,000.00	2019/10/22	2020/10/21	否
河南佐今明医药有限公司	4,000,000.00	2019/10/22	2020/4/22	否
四川海王医疗科技有限公司	2,000,000.00	2019/10/22	2020/10/22	否
河南海王医疗器械有限公司	15,000,000.00	2019/10/23	2020/7/15	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	2,744,000.00	2019/10/23	2020/4/23	否
河南海王医药集团有限公司	5,000,000.00	2019/10/24	2020/4/20	否
河南海王医药集团有限公司	3,000,000.00	2019/10/24	2020/3/21	否
河南海王医药集团有限公司	2,000,000.00	2019/10/24	2020/2/20	否
河南恩济药业有限公司	10,000,000.00	2019/10/24	2020/9/21	否
湖北海王德明医药有限公司	1,351,537.17	2019/10/24	2020/4/24	否
海王（清远）医药有限公司	4,000,000.00	2019/10/24	2020/10/23	否
海王（韶关）医药有限公司	3,239,476.00	2019/10/25	2020/10/24	否
山东康力医疗器械科技有限公司	5,000,000.00	2019/10/25	2020/10/24	否
广东海王新健医药有限公司	15,000,000.00	2019/10/28	2020/8/20	否
周口市仁和药业有限公司	6,798,000.00	2019/10/29	2020/4/29	否
河南佐今明医药有限公司	4,250,000.00	2019/10/29	2020/4/29	否
湖北海王医药集团有限公司	271,095.84	2019/10/29	2020/4/29	否
湖北海王医药集团有限公司	4,842,463.36	2019/10/29	2020/1/29	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	4,826,500.00	2019/10/29	2020/4/29	否
苏鲁海王医药有限公司	2,845,000.00	2019/10/30	2020/4/30	否
株洲海王医疗器械有限公司	2,000,000.00	2019/10/30	2020/10/24	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西桂林海王医药有限公司	259,200.00	2019/10/31	2020/1/31	否
苏鲁海王医药有限公司	1,230,000.00	2019/11/4	2020/5/4	否
四川海王医疗科技有限公司	6,090,000.00	2019/11/4	2020/5/4	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	2,220,800.00	2019/11/4	2020/5/4	否
广西桂林海王医药有限公司	55,500.00	2019/11/6	2020/2/6	否
广西桂林海王医药有限公司	71,100.00	2019/11/6	2020/2/6	否
湖北海王德明医药有限公司	2,334,882.32	2019/11/7	2020/5/7	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/11/7	2020/11/7	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/11/7	2020/11/7	否
河南佐今明医药有限公司	5,490,000.00	2019/11/8	2020/5/8	否
安徽海王医疗器械有限公司	14,000,000.00	2019/11/8	2020/11/8	否
济宁海王华森医药有限公司	10,000,000.00	2019/11/11	2020/11/10	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019/11/11	2020/5/11	否
海王业威医疗科技（上海）有限公司	4,268,100.00	2019/11/11	2020/2/10	否
河南海王医药集团有限公司	7,846,900.00	2019/11/12	2020/5/12	否
河南东森医药有限公司	1,899,000.00	2019/11/12	2020/5/12	否
海王（湛江）医药有限公司	560,000.00	2019/11/13	2020/11/12	否
广西桂林海王医药有限公司	103,150.00	2019/11/13	2020/2/13	否
广西桂林海王医药有限公司	50,700.00	2019/11/13	2020/2/13	否
苏鲁海王医药有限公司	315,000.00	2019/11/14	2020/2/14	否
苏鲁海王医药有限公司	260,000.00	2019/11/14	2020/5/14	否
河南恩济药业有限公司	8,000,000.00	2019/11/14	2020/5/12	否
平顶山海王银河医药有限公司	2,000,000.00	2019/11/15	2020/3/13	否
平顶山海王银河医药有限公司	3,000,000.00	2019/11/15	2020/4/12	否
平顶山海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019/11/15	2020/5/12	否
邵阳海王医药有限公司	7,940,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
安徽海王国安医药有限公司	18,500,000.00	2019/11/15	2020/5/15	否
四川海王医疗科技有限公司	3,000,000.00	2019/11/15	2020/11/15	否
长沙海王医药有限公司	3,500,000.00	2019/11/18	2020/11/17	否
安徽海王国安医药有限公司	10,000,000.00	2019/11/19	2020/11/19	否
河南德济堂医药有限公司	10,000,000.00	2019/11/20	2020/11/19	否
黑龙江海王医药有限公司	13,163,000.00	2019/11/20	2020/11/19	否
山东兰德医疗器械配送有限公司	10,000,000.00	2019/11/21	2020/11/20	否
河南佐今明医药有限公司	4,500,000.00	2019/11/25	2020/5/25	否
河南恩济药业有限公司	10,000,000.00	2019/11/26	2021/10/24	否
湖北海王德明医药有限公司	2,205,525.57	2019/11/26	2020/5/26	否
海王（武汉）医药有限公司	2,412,572.57	2019/11/26	2020/5/20	否
海王（武汉）医药有限公司	1,457,433.80	2019/11/26	2020/5/20	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西桂林海王医药有限公司	136,400.00	2019/11/26	2020/5/26	否
广西桂林海王医药有限公司	395,100.00	2019/11/26	2020/5/26	否
湖北海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2019/11/27	2020/11/22	否
安徽海王国安医药有限公司	20,000,000.00	2019/11/27	2020/5/27	否
聚赢医疗器械（上海）有限公司	5,000,000.00	2019/11/27	2020/11/26	否
海王（清远）医药有限公司	6,000,000.00	2019/11/27	2020/11/26	否
广西桂林海王医药有限公司	2,000,000.00	2019/11/27	2020/11/26	否
河南海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2019/11/28	2020/11/28	否
海王（韶关）医药有限公司	5,000,000.00	2019/11/28	2020/11/27	否
海王（武汉）医药有限公司	1,086,498.55	2019/11/29	2020/5/29	否
聚赢医疗器械（上海）有限公司	16,000,000.00	2019/11/29	2020/2/28	否
海王（湛江）医药有限公司	3,600,000.00	2019/11/29	2020/11/28	否
安徽天禾药业有限责任公司	19,000,000.00	2019/12/3	2020/6/3	否
海王（韶关）医药有限公司	3,500,000.00	2019/12/3	2020/12/2	否
湖北海王德明医药有限公司	7,000,000.00	2019/12/4	2020/12/4	否
株洲海王医疗器械有限公司	2,000,000.00	2019/12/4	2020/12/2	否
河南东森医药有限公司	4,714,300.00	2019/12/5	2020/12/5	否
株洲海王医疗器械有限公司	4,000,000.00	2019/12/5	2020/12/4	否
株洲海王医疗器械有限公司	4,000,000.00	2019/12/6	2020/12/7	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/12/6	2020/12/6	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/12/6	2020/12/6	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/12/6	2020/12/6	否
四川海王医疗科技有限公司	3,000,000.00	2019/12/6	2020/12/6	否
海王（湛江）医药有限公司	3,600,000.00	2019/12/9	2020/12/8	否
河南东森医药有限公司	20,000,000.00	2019/12/10	2020/12/10	否
海王（韶关）医药有限公司	5,000,000.00	2019/12/10	2020/12/9	否
海王（韶关）医药有限公司	1,500,000.00	2019/12/10	2020/12/9	否
株洲海王医疗器械有限公司	3,000,000.00	2019/12/11	2020/12/9	否
苏鲁海王医药有限公司	505,000.00	2019/12/13	2020/3/12	否
苏鲁海王医药有限公司	9,515,000.00	2019/12/13	2020/6/12	否
株洲海王医疗器械有限公司	2,780,000.00	2019/12/13	2020/12/11	否
海王（湛江）医药有限公司	2,240,000.00	2019/12/16	2020/12/15	否
河南海王医药集团有限公司	5,000,000.00	2019/12/17	2020/6/17	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/12/17	2020/12/17	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/12/17	2020/12/17	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/12/17	2020/12/17	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/12/17	2020/12/17	否
广西桂林海王医药有限公司	142,200.00	2019/12/17	2020/3/17	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西桂林海王医药有限公司	87,150.00	2019/12/17	2020/3/17	否
广西桂林海王医药有限公司	55,450.00	2019/12/17	2020/3/17	否
广西桂林海王医药有限公司	281,100.00	2019/12/17	2020/3/17	否
广西桂林海王医药有限公司	243,700.00	2019/12/17	2020/3/17	否
河南海王医药集团有限公司	2,000,000.00	2019/12/19	2020/4/19	否
河南海王医药集团有限公司	3,000,000.00	2019/12/19	2020/5/19	否
河南海王医药集团有限公司	5,000,000.00	2019/12/19	2020/6/19	否
安徽海王国安医药有限公司	29,000,000.00	2019/12/19	2020/6/19	否
海王（韶关）医药有限公司	1,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	否
广东海王医药集团有限公司	2,266,603.89	2019/12/23	2020/3/30	否
广东海王医药集团有限公司	30,000,000.00	2019/12/23	2020/12/22	否
四川海王医疗科技有限公司	2,500,000.00	2019/12/24	2020/12/24	否
四川海王医疗科技有限公司	1,500,000.00	2019/12/24	2020/12/24	否
海王业威医疗科技（上海）有限公司	6,000,000.00	2019/12/25	2020/6/24	否
海王业威医疗科技（上海）有限公司	4,434,100.00	2019/12/25	2020/3/23	否
四川海王医疗科技有限公司	2,907,380.00	2019/12/25	2020/6/25	否
四川海王医疗科技有限公司	760,000.00	2019/12/25	2020/6/25	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	2,342,800.00	2019/12/25	2020/6/25	否
广东海王医药集团有限公司	2,628,600.00	2019/12/26	2020/3/30	否
广东海王医药集团有限公司	363,856.00	2019/12/26	2020/3/30	否
湖北海王德明医药有限公司	3,365,372.06	2019/12/27	2020/6/27	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	2,400,000.00	2019/12/27	2020/6/27	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	12,300,000.00	2019/12/27	2020/6/25	否
苏鲁海王医药有限公司	3,500,000.00	2019/12/30	2020/6/28	否
河南东森医药有限公司	15,000,000.00	2019/12/30	2020/12/30	否
河南东森医药有限公司	13,682,300.00	2019/12/30	2020/6/26	否
亳州海王银河医药有限公司	6,000,000.00	2019/12/30	2020/6/30	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市海王集团股份有限公司	90,000,000.00	2019/1/30	2020/1/10	否
深圳市海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019/1/31	2020/1/31	否
深圳市海王集团股份有限公司	16,500,000.00	2019/2/19	2020/2/19	否
深圳市海王集团股份有限公司	98,000,000.00	2019/3/13	2020/3/13	否
深圳市海王集团股份有限公司	80,000,000.00	2019/3/15	2020/3/15	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/3/15	2020/3/15	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行完毕
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/3/21	2020/3/21	否
深圳市海王集团股份有限公司	179,000,000.00	2019/4/3	2020/4/3	否
深圳市海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019/4/4	2020/4/4	否
深圳市海王集团股份有限公司	96,000,000.00	2019/4/19	2020/4/19	否
深圳市海王集团股份有限公司	3,500,000.00	2019/4/30	2020/4/29	否
深圳市海王集团股份有限公司	34,000,000.00	2019/5/10	2020/5/10	否
深圳市海王集团股份有限公司	800,000.00	2019/5/17	2020/5/16	否
深圳市海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019/5/20	2020/5/20	否
深圳市海王集团股份有限公司	250,000,000.00	2019/5/22	2020/5/16	否
深圳市海王集团股份有限公司	5,700,000.00	2019/5/29	2020/5/28	否
深圳市海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019/6/3	2020/5/31	否
深圳市海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019/6/5	2020/6/5	否
深圳市海王集团股份有限公司	300,000,000.00	2019/6/6	2020/6/1	否
深圳市海王集团股份有限公司	24,000,000.00	2019/6/14	2020/6/10	否
深圳市海王集团股份有限公司	18,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	否
深圳市海王集团股份有限公司	12,000,000.00	2019/6/14	2020/3/14	否
深圳市海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否
深圳市海王集团股份有限公司	12,700,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否
深圳市海王集团股份有限公司	85,050,000.00	2019/6/23	2020/6/23	否
深圳市海王集团股份有限公司	115,670,000.00	2019/6/24	2020/6/24	否
深圳市海王集团股份有限公司	500,000,000.00	2019/6/27	2020/3/25	否
深圳市海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019/6/28	2020/5/16	否
深圳市海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019/7/1	2020/4/1	否
深圳市海王集团股份有限公司	5,770,555.27	2019/7/12	2020/1/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	5,364,326.87	2019/7/12	2020/1/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	140,000,000.00	2019/7/30	2020/7/30	否
深圳市海王集团股份有限公司	8,576,707.11	2019/7/30	2020/1/30	否
深圳市海王集团股份有限公司	77,493,005.95	2019/7/30	2020/7/23	否
深圳市海王集团股份有限公司	4,000,000.00	2019/7/30	2020/1/30	否
深圳市海王集团股份有限公司	90,000,000.00	2019/8/5	2020/2/5	否
深圳市海王集团股份有限公司	9,500,000.00	2019/8/6	2020/2/6	否
深圳市海王集团股份有限公司	178,382.90	2019/8/8	2020/2/8	否
深圳市海王集团股份有限公司	5,845,067.94	2019/8/9	2020/2/9	否
深圳市海王集团股份有限公司	5,776,600.00	2019/8/13	2020/8/13	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/8/13	2020/8/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/8/13	2020/8/13	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/8/15	2020/8/14	否
深圳市海王集团股份有限公司	4,100,000.00	2019/8/15	2020/7/12	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行完毕
深圳市海王集团股份有限公司	4,300,000.00	2019/8/15	2020/8/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/8/16	2020/2/16	否
深圳市海王集团股份有限公司	23,650,000.00	2019/8/23	2020/2/22	否
深圳市海王集团股份有限公司	5,300,000.00	2019/8/26	2020/8/26	否
深圳市海王集团股份有限公司	8,353,500.00	2019/8/28	2020/2/28	否
深圳市海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019/8/29	2020/2/27	否
深圳市海王集团股份有限公司	39,775,000.00	2019/8/29	2020/8/21	否
深圳市海王集团股份有限公司	7,367,996.59	2019/8/29	2020/2/29	否
深圳市海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019/8/30	2020/8/27	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/8/30	2020/8/27	否
深圳市海王集团股份有限公司	41,000,000.00	2019/9/4	2020/9/4	否
深圳市海王集团股份有限公司	200,000,000.00	2019/9/10	2020/3/9	否
深圳市海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019/9/10	2020/9/10	否
深圳市海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019/9/12	2020/3/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/9/20	2020/9/16	否
深圳市海王集团股份有限公司	60,000,000.00	2019/9/20	2020/3/17	否
深圳市海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/9/20	2020/9/20	否
深圳市海王集团股份有限公司	180,000,000.00	2019/9/26	2020/9/26	否
深圳市海王集团股份有限公司	4,700,000.00	2019/9/26	2020/9/26	否
深圳市海王集团股份有限公司	9,994,296.37	2019/9/27	2020/3/27	否
深圳市海王集团股份有限公司	7,192,162.36	2019/9/27	2020/3/27	否
深圳市海王集团股份有限公司	6,350,000.00	2019/9/30	2020/3/30	否
深圳市海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019/10/9	2020/4/8	否
深圳市海王集团股份有限公司	13,300,000.00	2019/10/17	2020/10/16	否
深圳市海王集团股份有限公司	26,759,600.00	2019/10/18	2020/10/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/10/21	2020/4/18	否
深圳市海王集团股份有限公司	180,000,000.00	2019/10/30	2020/10/29	否
深圳市海王集团股份有限公司	12,928,100.00	2019/10/30	2020/4/30	否
深圳市海王集团股份有限公司	25,585,400.00	2019/11/6	2020/4/6	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/11/11	2020/11/5	否
深圳市海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/11/11	2020/8/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019/11/12	2020/5/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	4,388,684.79	2019/11/12	2020/5/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	40,000,000.00	2019/11/26	2020/11/25	否
深圳市海王集团股份有限公司	26,350,000.00	2019/11/26	2020/5/25	否
深圳市海王集团股份有限公司	17,637,100.00	2019/11/29	2020/5/29	否
深圳市海王集团股份有限公司	360,400.00	2019/11/29	2020/2/29	否
深圳市海王集团股份有限公司	4,776,825.20	2019/11/29	2020/5/29	否

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行完毕
深圳市海王集团股份有限公司	45,000,000.00	2019/12/3	2020/6/2	否
深圳市海王集团股份有限公司	4,950,000.00	2019/12/4	2020/11/25	否
深圳市海王集团股份有限公司	5,000,000.00	2019/12/4	2020/11/25	否
深圳市海王集团股份有限公司	5,000,000.00	2019/12/4	2020/11/25	否
深圳市海王集团股份有限公司	7,994,800.00	2019/12/6	2020/6/6	否
深圳市海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/12/6	2020/11/4	否
深圳市海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019/12/6	2020/12/4	否
深圳市海王集团股份有限公司	72,000,000.00	2019/12/9	2020/12/9	否
深圳市海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/12/12	2020/6/12	否
深圳市海王集团股份有限公司	44,101,100.00	2019/12/14	2020/6/14	否
深圳市海王集团股份有限公司	40,000,000.00	2019/12/16	2020/12/11	否
深圳市海王集团股份有限公司	40,000,000.00	2019/12/17	2020/12/17	否
深圳市海王集团股份有限公司	118,000,000.00	2019/12/21	2020/12/20	否
深圳市海王集团股份有限公司	500,000,000.00	2019/12/25	2020/12/23	否
深圳市海王集团股份有限公司	11,874,433.94	2019/12/25	2020/6/25	否
深圳市海王集团股份有限公司	250,000,000.00	2019/12/26	2020/12/24	否
深圳市海王集团股份有限公司	45,000,000.00	2019/12/26	2020/12/24	否
深圳市海王集团股份有限公司	390,850.00	2019/12/27	2020/3/27	否
深圳市海王集团股份有限公司	10,319,100.00	2019/12/27	2020/6/27	否
深圳市海王集团股份有限公司	5,546,156.12	2019/12/27	2020/6/27	否
深圳市海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019/12/30	2020/2/28	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳海王药业有限公司	5,030,000.00	2019-10-29	2019-11-18	
深圳海王药业有限公司	8,000,000.00	2019-10-29	2019-12-2	
深圳海王药业有限公司	1,340,000.00	2019-10-29	2019-12-25	
深圳海王药业有限公司	1,660,000.00	2019-11-11	2019-12-25	
深圳海王药业有限公司	6,340,000.00	2019-11-11	未约定还款日期	
深圳海王药业有限公司	8,000,000.00	2019-11-27	未约定还款日期	
深圳海王药业有限公司	8,000,000.00	2019-12-13	未约定还款日期	
深圳市容汇医疗发展有限公司	45,000,000.00	2019-11-1	未约定还款日期	
深圳市容汇医疗发展有限公司	50,000,000.00	2019-11-4	未约定还款日期	
深圳市海王星辰医药有限公司	20,000,000.00	2019-6-17	未约定还款日期	
深圳市海王星辰医药有限公司	20,000,000.00	2019-6-24	未约定还款日期	
深圳市全药网药业有限公司	100,000,000.00	2019-2-27	2019-2-27	
深圳市全药网药业有限公司	50,000,000.00	2019-3-27	2019-3-29	

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳市全药网药业有限公司	30,000,000.00	2019-11-20	2019-11-22	
深圳市全药网药业有限公司	50,000,000.00	2019-4-29	2019-7-17	
深圳市全药网药业有限公司	8,000,000.00	2019-6-24	2019-7-18	
深圳市全药网药业有限公司	50,000,000.00	2019-6-24	未约定还款日期	
深圳海王集团股份有限公司	120,000,000.00	2019-1-10	2019-1-29	
深圳海王集团股份有限公司	192,942,645.87	2019-1-14	2019-1-29	
深圳海王集团股份有限公司	15,000,000.00	2019-1-14	2019-2-19	
深圳海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019-1-14	2019-2-20	
深圳海王集团股份有限公司	60,057,354.13	2019-1-14	2019-2-27	
深圳海王集团股份有限公司	2,000,000.00	2019-1-15	2019-2-27	
深圳海王集团股份有限公司	117,942,645.87	2019-1-23	2019-2-27	
深圳海王集团股份有限公司	90,000,000.00	2019-1-23	2019-3-20	
深圳海王集团股份有限公司	110,000,000.00	2019-1-23	2019-3-26	
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019-1-23	2019-3-29	
深圳海王集团股份有限公司	2,057,354.13	2019-1-23	2019-4-8	
深圳海王集团股份有限公司	67,942,645.87	2019-1-31	2019-4-8	
深圳海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2019-1-31	2019-4-24	
深圳海王集团股份有限公司	122,057,354.13	2019-1-31	2019-4-26	
深圳海王集团股份有限公司	77,942,645.87	2019-3-27	2019-4-26	
深圳海王集团股份有限公司	5,000,000.00	2019-3-27	2019-4-28	
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019-3-27	2019-5-9	
深圳海王集团股份有限公司	27,057,354.13	2019-3-27	2019-5-13	
深圳海王集团股份有限公司	70,000,000.00	2019-4-3	2019-5-13	
深圳海王集团股份有限公司	200,000,000.00	2019-4-28	2019-5-13	
深圳海王集团股份有限公司	297,057,354.13	2019-5-15	2019-5-23	
深圳海王集团股份有限公司	17,000,000.00	2019-5-24	2019-5-30	
深圳海王集团股份有限公司	3,000,000.00	2019-5-24	2019-6-12	
深圳海王集团股份有限公司	150,000,000.00	2019-5-24	2019-6-19	
深圳海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019-5-24	2019-6-26	
深圳海王集团股份有限公司	3,200,000.00	2019-5-24	2019-6-28	
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019-5-24	2019-7-3	
深圳海王集团股份有限公司	3,857,354.13	2019-5-24	2019-7-4	
深圳海王集团股份有限公司	4,142,645.87	2019-5-30	2019-7-4	
深圳海王集团股份有限公司	7,000,000.00	2019-5-30	2019-7-17	
深圳海王集团股份有限公司	3,857,354.13	2019-5-30	2019-7-19	
深圳海王集团股份有限公司	2,000,000.00	2019-5-31	2019-7-19	
深圳海王集团股份有限公司	21,142,645.87	2019-6-6	2019-7-19	
深圳海王集团股份有限公司	18,857,354.13	2019-6-6	2019-7-31	
深圳海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019-6-14	2019-7-31	

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳海王集团股份有限公司	35,542,645.87	2019-6-17	2019-7-31	
深圳海王集团股份有限公司	47,000,000.00	2019-6-17	2019-8-20	
深圳海王集团股份有限公司	24,000,000.00	2019-6-17	2019-8-30	
深圳海王集团股份有限公司	13,457,354.13	2019-6-17	2019-9-3	
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019-7-5	2019-9-3	
深圳海王集团股份有限公司	24,328,902.56	2019-7-30	2019-9-3	
深圳海王集团股份有限公司	5,000,000.00	2019-9-11	2019-9-19	
深圳海王集团股份有限公司	2,786,256.69	2019-9-11	2019-9-20	
深圳海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019-9-12	2019-9-20	
深圳海王集团股份有限公司	47,213,743.31	2019-9-17	2019-9-20	
深圳海王集团股份有限公司	32,000,000.00	2019-9-17	2019-10-18	
深圳海王集团股份有限公司	5,000,000.00	2019-9-17	2019-10-30	
深圳海王集团股份有限公司	15,786,256.69	2019-9-17	2019-11-4	
深圳海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2019-9-20	2019-11-4	
深圳海王集团股份有限公司	24,213,743.31	2019-9-30	2019-11-4	
深圳海王集团股份有限公司	34,690,000.00	2019-9-30	2019-11-11	
深圳海王集团股份有限公司	24,096,256.69	2019-9-30	2019-11-13	
深圳海王集团股份有限公司	40,000,000.00	2019-10-8	2019-11-13	
深圳海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2019-10-14	2019-11-13	
深圳海王集团股份有限公司	65,000,000.00	2019-10-29	2019-11-13	
深圳海王集团股份有限公司	28,730,065.48	2019-10-31	2019-11-13	
深圳海王集团股份有限公司	32,000,000.00	2019-11-11	2019-11-13	
深圳海王集团股份有限公司	9,826,322.17	2019-11-15	2019-11-27	
深圳海王集团股份有限公司	58,718,677.83	2019-11-18	2019-11-27	
深圳海王集团股份有限公司	12,000,000.00	2019-11-18	2019-11-29	
深圳海王集团股份有限公司	19,281,322.17	2019-11-18	2019-12-2	
深圳海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019-11-22	2019-12-2	
深圳海王集团股份有限公司	5,718,677.83	2019-11-25	2019-12-2	
深圳海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2019-11-25	2019-12-9	
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-25	2019-12-13	
深圳海王集团股份有限公司	14,000,000.00	2019-11-25	2019-12-19	
深圳海王集团股份有限公司	8,035,000.00	2019-11-25	2019-12-20	
深圳海王集团股份有限公司	5,000,000.00	2019-11-25	2019-12-23	
深圳海王集团股份有限公司	2,246,322.17	2019-11-25	2019-12-24	
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-27	2019-12-24	
深圳海王集团股份有限公司	4,753,677.83	2019-11-28	2019-12-24	
深圳海王集团股份有限公司	65,246,322.17	2019-11-28	2019-12-27	
深圳海王集团股份有限公司	1,753,677.83	2019-12-11	2019-12-27	
深圳海王集团股份有限公司	8,246,322.17	2019-12-11	未约定还款日期	

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳海王集团股份有限公司	80,000,000.00	2019-12-16	未约定还款日期	
董靖	12,500,000.00	2019-1-14	2019-1-31	
董靖	3,390,000.00	2019-1-31	2019-2-28	
董靖	2,610,000.00	2019-2-27	2019-2-28	
董靖	3,390,000.00	2019-2-27	2019-7-26	
董靖	100,000.00	2019-3-1	2019-7-26	
董靖	7,510,000.00	2019-6-27	2019-7-26	
董靖	130,000.00	2019-6-27	2019-8-5	
董靖	270,000.00	2019-6-27	2019-9-29	
董靖	3,090,000.00	2019-6-27	2019-10-29	
董靖	3,010,000.00	2019-8-30	2019-10-29	
董靖	5,900,000.00	2019-8-30	2019-11-20	
董靖	67,000.00	2019-8-30	2019-12-27	
董靖	4,887,219.31	2019-8-30	未约定还款日期	
董靖	9,631,933.23	2019-9-5	未约定还款日期	
董靖	12,958,000.00	2019-10-29	未约定还款日期	
董靖	10,380,000.00	2019-11-18	未约定还款日期	
董靖	6,990,000.00	2019-12-16	未约定还款日期	
杨栓成	39,649,935.64	2019-7-30	未约定到期日	
杨栓成	8,571,910.12	2019-7-31	未约定到期日	
杨栓成	1,075,495.52	2019-8-1	未约定到期日	
杨栓成	1,010,966.05	2019-8-2	未约定到期日	
杨栓成	3,466,468.67	2019-8-7	未约定到期日	
杨栓成	4,839,729.84	2019-12-18	未约定到期日	
刘占军	22,027,210.30	2019-7-31	未约定到期日	
刘占军	3,194,446.58	2019-8-22	未约定到期日	
史晓明	17,120,000.00	2019-7-31	未约定到期日	
史晓明	1,540,800.00	2019-12-19	未约定到期日	
沈大凯	2,402,062.56	2019-7-31	未约定到期日	

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	930.95	801.00

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东立健药店连锁有限公司及其子公司	82,150,252.94	4,528.94	83,116,560.94	214,479.62
应收账款	德信专业药房连锁（枣庄）有限公司	51,735,729.86	--	32,455,680.71	--
应收账款	深圳市全药网药业有限公司	24,064,712.72	--	16,377,444.83	--
应收账款	深圳市海王星辰医药有限公司	9,862,582.06	1,310,563.16	6,943,636.26	532,547.99
应收账款	江苏海王星辰医药有限公司	8,528,991.25	--	5,594,610.79	--
应收账款	深圳海王药业有限公司	1,541,000.00	--	--	--
应收账款	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	715,077.11	--	160,854.40	--
应收账款	青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	169,108.42	--	53,584.72	--
应收账款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	63,101.53	--	--	--
应收账款	潍坊海王银河医疗新技术有限公司	--	--	6,328,817.10	--
应收账款	四川海王星辰健康药房连锁有限公司	--	--	270,557.20	--
应收账款	深圳市海王健康实业有限公司	--	--	52,812.00	--
应收账款合计		178,830,555.89	1,315,092.10	151,354,558.95	747,027.61
其他应收款	江苏量点科技有限公司	5,625,230.52	2,978,416.39	5,219,675.00	619,719.54
其他应收款	深圳市全药网药业有限公司	4,720,471.11	28,322.83	--	--
其他应收款	德信专业药房连锁（枣庄）有限公司	2,104,452.40	12,626.71	726,826.51	4,360.96
其他应收款	深圳海王集团股份有限公司	1,146,097.78	--	1,093,511.54	--
其他应收款	南宁海王健康生物科技有限公司	406,223.40	1,357.34	--	--
其他应收款	深圳市宏阳物业管理有限公司	109,484.28	--	109,484.28	--
其他应收款	深圳市海王物业管理有限公司	116,554.40	--	107,276.09	--
其他应收款	深圳海王药业有限公司	78,830.76	13.14	76,640.26	--
其他应收款	海王（湖北）中药研究总院有限公司	70,760.00	424.56	--	--
其他应收款	潍坊海王银河医疗新技术有限公司	--	--	750.00	--
其他应收款	深圳市海王星辰医药有限公司	--	--	57,346.50	--
其他应收款合计		14,378,104.65	3,021,160.97	7,391,510.18	624,080.50
预付账款	深圳市全药网药业有限公司	19,704,060.85	--	54,586,720.85	--
预付账款	江苏海王健康生物科技有限公司	313,648.92	--	339,674.40	--
预付账款	南宁海王健康生物科技有限公司	143,422.95	--	--	--
预付账款	深圳海王药业有限公司	100,559.25	--	--	--
预付账款	山东康力医疗器械科技有限公司	--	--	810.00	--
预付账款	深圳市海王健康实业有限公司	--	--	10,105.00	--
预付账款合计		20,261,691.97	--	54,937,310.25	--

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	深圳市全药网药业有限公司	21,131,103.44	7,292,156.59
应付账款	深圳海王药业有限公司	12,504,983.04	21,922,860.22
应付账款	杭州海王生物工程有限公司	2,196,896.63	2,431,942.43
应付账款	吉林海王健康生物科技有限公司	573,701.05	--
应付账款	南宁海王健康生物科技有限公司	168,072.41	--
应付账款	山东康力医疗器械科技有限公司	84,022.00	--
应付账款	深圳市海王健康实业有限公司	64,162.86	167,233.24
应付账款	江苏海王健康生物科技有限公司	--	550,990.09
应付账款	深圳市海王参玉实业有限公司	--	19,104.00
	应付账款合计	36,722,941.43	32,384,286.57
其他应付款	深圳市容汇医疗发展有限公司	109,970,079.23	58,105,277.78
其他应付款	深圳海王集团股份有限公司	88,246,322.17	596,057,354.13
其他应付款	杨拴成	58,614,505.84	--
其他应付款	深圳市全药网药业有限公司	50,000,000.00	--
其他应付款	深圳市海王星辰医药有限公司	45,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	董靖	44,847,152.54	12,211.95
其他应付款	南阳海王医疗管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	刘占军	25,221,656.88	--
其他应付款	深圳海王药业有限公司	22,921,201.78	10,000,000.00
其他应付款	史晓明	18,660,800.00	--
其他应付款	通海康达信息技术扬州有限公司	10,811,111.11	10,000,000.00
其他应付款	沈大凯	2,402,062.56	--
	其他应付款合计	506,694,892.11	823,773,719.75
预收账款	吉林海王健康生物科技有限公司	12,960.00	--
预收账款	南宁海王健康生物科技有限公司	2,596.00	--
预收账款	杭州海王生物工程有限公司	--	670,795.60
预收账款	江苏海王健康生物科技有限公司	--	339,674.40
预收账款	深圳市全药网药业有限公司	--	62,294.10
预收账款	深圳市海王健康实业有限公司	--	10,105.00
	预收账款合计	15,556.00	1,082,869.10

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	131,460,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

说明：根据公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《深圳市海王生物工程股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案、2019 年 1 月 25 日召开第七届董事局第二十六次会议和 2019 年 2 月 13 日第七届董事局第二十七次会议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》等议案，向激励对象授予限制性股票数量 13,146 万股，授予价格为 2.30 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	--
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,917,262.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,917,262.50

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团的关联担保见附注十、5。

十三、 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）新冠肺炎疫情

新型冠状病毒肺炎（以下简称“肺炎疫情”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。紧急成立疫情应急指挥小组，要求全国各分子公司上下联动，全力保障药品、器械、医用耗材等防控物资的供应，尽一切可能优先保障医院需求，为奋战在疫情最前线的医务工作

者们提供强有力的后盾。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

截至 3 月下旬，本公司体系内共 40 多家子公司别列为疫情防控重点保障企业。其中：康诺盛世、苏鲁海王、河南东森、新疆海王、海王百草堂、山东海王集团、山东海王银河、阳光信诺等 8 家子公司入选国家级“疫情防控重点保障企业名单”；河南海王、河南医疗器械、喀什海王等 38 家子公司入选地方级“疫情防控重点保障企业”名单。

一季度属于疫情爆发的高峰期，全国各地医院除发烧门诊正常运营外，其余科室暂缓收治病人，普通疾病延缓治疗，本公司在全国各地区医院的非防疫药品配送量下降，一季度营业收入较上年同期下降 23.52%，其中，湖北地区的营业收入降幅达 50%。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作仍在持续进行当中。

（2）周口仁和火灾

本公司之子公司周口仁和位于河南省周口市市辖区中原路与开元大道交叉口自有的一座仓库于 2020 年 4 月 10 日晚发生火灾，造成该处仓库和其中的库存商品等受损，截至本报告报出日，事故具体原因及造成的损失正在调查核实中。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 4 月 26 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
GMP 认证改造补助资金	2,004,999.80		401,000.04		1,603,999.76	其他收益	与资产相关
一致性评价研发补助	300,000.00				300,000.00	--	与资产相关
ERP 政府补助	100,000.00		13,333.36		86,666.64	其他收益	与收益相关
工业项目基础建设基金	9,585,416.75		534,999.96		9,050,416.79	其他收益	与收益相关
百草堂物流园项目扶持资金	3,500,000.00				3,500,000.00	--	与资产相关
[基于河南地道药食同源类别的药材的活性成分、微量毒性成分快速检测技术的研究项目]专项资金	200,000.00	250,000.00			450,000.00	--	与收益相关
政府扶持基金							
现代物流项目财政补助收入确认	4,642,650.00		488,700.00		4,153,950.00	其他收益	与资产相关
2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	599,999.96		200,000.04		399,999.92	其他收益	与资产相关
财政委关于新药开发及一致性评价创新能力建设补贴	3,000,000.00				3,000,000.00	--	与资产相关
收深圳市科技创新委员会中药五类新药艾心酮片临床研究资助款	13,500,000.00				13,500,000.00	--	与资产相关
收到艾心酮片（国家 2017ZX09301036）项目政府补助	1,500,000.00				1,500,000.00	--	与资产相关
收到虎杖苷（国家 2017ZX09307010）项目政府补助	2,600,000.00				2,600,000.00	--	与资产相关
国家卫生计生委新药专项课题经费	3,720,600.00				3,720,600.00	--	与资产相关
购买土地建设物流园的产业发展基金	1,100,000.00	1,110,000.00			2,210,000.00	--	与资产相关
	--	7,841,000.00	7,841,000.00		--	其他收益	与收益相关
合 计	46,353,666.51	9,201,000.00	9,479,033.40	--	46,075,633.11		

说明：

①根据《濮阳市科技计划项目合同书》基于河南地道药食同源类别的药材的活性成分、微量毒性成分快速检测技术的研究，濮阳市科学技术局给予本集团补助资金 25 万元。根据《企业会计准则第 16 号--政府补助》的相关规定，本集团将其作为与收益相关的递延收益。

③ 根据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《关于“重大新药创制”科技重大专项 2017 年度立项课题的通知》（卫科专项函[2017]181 号），2019 年度收到补助 111 万元。根据《企业会计准则第 16 号--政府补助》的相关规定，本集团将其作为与收益相关的递延收益。

③根据合肥经济技术开发区管理委员会关于安徽海王医药集团加快服务业发展专项资金《投资协议书》，建设医药研发基地及现代化医药物流园，2019 年度收到补助 784.10 万元。根据《企业会计准则第 16 号--政府补助》的相关规定，本集团将其作为与收益相关的递延收益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业扶持基金	13,622,800.00	其他收益	与收益相关
税收奖励	11,734,500.00	其他收益	与收益相关
政府扶持基金	7,898,256.00	其他收益	与收益相关/与资产相关
进口商品展示中心运营补助	6,641,703.73	其他收益	与收益相关
社保失业稳岗补贴	5,702,342.01	其他收益	与收益相关
新型研发机构初创期建设补助	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业研究开发资助计划	1,637,600.00	其他收益	与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	1,322,469.93	其他收益	与收益相关
企业奖励资金	935,672.44	其他收益	与收益相关
西部大开发税收优惠	848,267.18	其他收益	与收益相关
工业项目基础建设基金	534,999.96	其他收益	与资产相关
（院士）专家工作站资助	500,000.00	其他收益	与收益相关
技改政府补助	401,000.04	其他收益	与资产相关
四上企业奖励	340,000.00	其他收益	与收益相关
现代物流发展专项基金	200,000.04	其他收益	与资产相关
生育津贴	172,316.32	其他收益	与收益相关
国家高新技术企业补助	150,000.00	其他收益	与收益相关
博士人才补贴	130,000.00	其他收益	与收益相关
其他	43,133.36	其他收益	与收益相关
合 计	57,815,061.01		

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	上期冲减相关 成本的金额	本期冲减相关 成本的金额	冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
进口商品展示中心运营补助	--	1,598,296.27	管理费用	与收益相关
财政贴息专项补助资金	--	1,150,000.00	财务费用	与收益相关
合 计	--	2,748,296.27		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	13,799,318.71
其他应收款	10,394,192,619.20	11,537,682,001.80
合 计	10,394,192,619.20	11,551,481,320.51

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	9,283,295,034.78	8,216,016,137.91
1 至 2 年	750,140,523.39	2,925,601,822.28
2 至 3 年	257,144,770.97	396,605,282.56
3 年以上	113,062,433.01	4,176,289.46
小 计	10,403,642,762.15	11,542,399,532.21
减：坏账准备	9,450,142.95	4,717,530.41
合 计	10,394,192,619.20	11,537,682,001.80

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质押金、保 证金	491,505.88	--	491,505.88	3,485,242.59	--	3,485,242.59
备用金	8,659,185.31	550,254.19	8,108,931.12	7,337,268.55	51,360.88	7,285,907.67
往来款	10,394,403,833.91	8,899,359.34	10,385,504,474.57	11,531,162,674.53	4,251,822.99	11,526,910,851.54
其他	88,237.05	529.42	87,707.63	414,346.54	414,346.54	--
合 计	10,403,642,762.15	9,450,142.95	10,394,192,619.20	11,542,399,532.21	4,717,530.41	11,537,682,001.80

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

深圳市海王生物工程股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：应收其他款项组合	155,852,123.94	6.06	9,450,142.95	146,401,980.99	--
抵押债权组合	5,303,027.18	--	--	5,303,027.18	--
质押金、保证金	491,505.88	--	--	491,505.88	--
合并范围内关联方	10,241,996,105.15	--	--	10,241,996,105.15	--
组合小计	10,403,642,762.15	0.09	9,450,142.95	10,394,192,619.20	--
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	10,403,642,762.15	0.09	9,450,142.95	10,394,192,619.20	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	11,538,914,289.62	99.97	4,717,530.41	0.04	11,534,196,759.21
质押、保证金组合	3,485,242.59	0.03	--	--	3,485,242.59
组合小计	11,542,399,532.21	100.00	4,717,530.41	0.04	11,537,682,001.80
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	11,542,399,532.21	100.00	4,717,530.41	0.04	11,537,682,001.80

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	4,717,530.41	--	--	4,717,530.41
首次执行新金融工具准则的调 整金额	1,218,942.55	--	--	1,218,942.55
2019 年 1 月 1 日余额	5,936,472.96	--	--	5,936,472.96
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
本期计提	3,513,669.99	--	--	3,513,669.99
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	9,450,142.95	--	--	9,450,142.95

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
深圳市海王银河医药投资有限公司	往来款	6,753,094,377.96	1年以内	64.91	--
苏鲁海王医药集团有限公司	往来款	914,874,787.85	1年以内	8.79	--
河南海王医药集团有限公司	往来款	867,503,283.92	1年以内	8.34	--
湖北海王德明医药有限公司	往来款	243,148,524.70	1年以内	2.34	--
深圳市深业医药发展有限公司	往来款	195,642,977.78	1年以内	1.88	--
合 计	--	8,974,263,952.21	--	86.26	--

2、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	804,750,194.59	--	804,750,194.59	754,750,194.59	--	754,750,194.59
对联营企业投资	174,161,498.44	--	174,161,498.44	134,906,242.97	--	134,906,242.97
合 计	978,911,693.03	--	978,911,693.03	889,656,437.56	--	889,656,437.56

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	109,112,329.39	--	--	109,112,329.39	--	--
深圳市海王健康科技发展有限公司	54,000,000.00	--	--	54,000,000.00	--	--
深圳市海王银河医药投资有限公司	333,022,549.60	--	--	333,022,549.60	--	--
湖北海王医药集团有限公司	5,200,000.00	50,000,000.00	--	55,200,000.00	--	--
苏鲁海王医药集团有限公司	25,970,311.69	--	--	25,970,311.69	--	--

深圳市海王生物工程股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州海王金象中药制药有限公司	845,003.91	--	--	845,003.91	--	--
深圳海王东方投资有限公司	600,000.00	--	--	600,000.00	--	--
南阳海王银河投资有限公司	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	--
深圳市海王银河科技有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--
深圳海王医药科技研究院有限公司	80,000,000.00	--	--	80,000,000.00	--	--
安徽省海王医药有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	--	--
河南海王医药集团有限公司	120,000,000.00	--	--	120,000,000.00	--	--
合 计	754,750,194.59	50,000,000.00	--	804,750,194.59	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
①联营企业										
珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）	166,623,385.97	--	--	6,538,112.47	--	--	--	--	173,161,498.44	--
枣庄海王新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）	--	1,000,000.00	--	--	--	--	--	--	1,000,000.00	--
合 计	166,623,385.97	1,000,000.00	--	6,538,112.47	--	--	--	--	174,161,498.44	--

说明：2018 年 4 月 27 日，本公司与枣庄财金新旧动能转换基金管理合伙企业（有限公司）、深圳市华夏德信基金管理有限公共同设立枣庄海王新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙），截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 100 万元；根据合伙协议，华夏德信作为普通合伙人，对本有限合伙企业的债务承担无限连带责任，海王生物作为有限合伙人，以其认缴出资额对有限合伙企业的债务承担责任，有限合伙人不执行合伙企业的合伙事务，不参与管理或控制本有限合伙企业的投资业务及其他以本有限合伙企业名义进行的活动、交易和业务，不得代表有限合伙企业签署文件，由于本公司不能主导企业活动，故本公司将该企业按权益法核算。

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	--	--	14,949,145.90	14,949,146.18
其他业务	6,720,176.54	4,022,134.84	15,484,973.71	4,007,323.11

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品行业	--	--	14,949,145.90	14,949,146.18
合 计	--	--	14,949,145.90	14,949,146.18

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保健品、食品	--	--	14,949,145.90	14,949,146.18
合 计	--	--	14,949,145.90	14,949,146.18

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	--	--	14,949,145.90	14,949,146.18
合 计	--	--	14,949,145.90	14,949,146.18

4、投资收益

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	--	268,727,923.37
权益法核算的长期股权投资收益	6,538,112.47	-37,914,909.31
处置长期股权投资产生的投资收益	--	17,279,983.04
合 计	6,538,112.47	248,092,997.10

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	23,800,660.12	
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）	60,563,357.28	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	160,000.00	

深圳市海王生物工程股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
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、金融负债产生的公允价值变动损益	209,912,192.35	
委托他人投资或管理资产的损益	4,844,739.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,266,332.88	
非经常性损益总额	247,014,615.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	47,300,440.65	
非经常性损益净额	199,714,175.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	10,857,832.61	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	188,856,342.73	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.0910	0.0910
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.0197	0.0197

深圳市海王生物工程股份有限公司

2020 年 4 月 26 日

