



健 康 成 就 未 来

深圳市海王生物工程股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

第一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,461,437,253.52	5,367,553,763.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	238,296,409.99	239,484,509.99
衍生金融资产		
应收票据	3,047,347,473.52	3,062,874,615.11
应收账款	17,805,282,023.51	16,732,926,362.00
应收款项融资	499,509,446.55	570,463,303.02
预付款项	1,316,782,188.04	1,129,239,629.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,345,181,175.98	2,376,813,439.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,675,779,731.05	3,905,350,080.38

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,014,292.85	29,726,231.58
其他流动资产	181,375,187.40	215,319,043.53
流动资产合计	33,577,005,182.41	33,629,750,978.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	44,259,498.66	44,509,865.05
长期股权投资	389,186,622.72	380,135,985.33
其他权益工具投资	216,582,500.00	220,524,057.90
其他非流动金融资产		
投资性房地产	92,188,997.77	94,540,071.13
固定资产	1,140,547,645.50	1,071,286,587.12
在建工程	133,265,536.21	98,412,965.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	236,746,974.24	
无形资产	345,101,666.06	278,230,176.14
开发支出	105,339,728.01	122,346,114.62
商誉	2,562,792,777.01	2,472,630,184.97
长期待摊费用	52,625,712.71	55,860,345.67
递延所得税资产	341,342,799.74	329,207,002.43
其他非流动资产	876,344,596.01	923,072,192.84
非流动资产合计	6,536,325,054.64	6,090,755,548.56
资产总计	40,113,330,237.05	39,720,506,526.80
流动负债：		
短期借款	13,278,436,198.54	14,091,522,328.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	456,700,271.56	711,627,293.80
衍生金融负债		
应付票据	2,211,264,819.11	2,441,561,613.60

应付账款	8,687,305,817.17	8,286,086,313.92
预收款项		0.00
合同负债	555,228,256.82	476,918,384.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	72,415,761.11	96,486,857.91
应交税费	241,466,597.30	369,048,055.42
其他应付款	5,691,040,170.17	5,091,085,544.57
其中：应付利息		
应付股利	210,931,094.41	147,064,303.41
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,900,000.00	56,550,000.00
其他流动负债	958,540,995.56	250,572,749.30
流动负债合计	32,177,298,887.34	31,871,459,141.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	150,760,000.00	160,568,434.94
应付债券		0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	239,650,306.12	
长期应付款	8,004,016.29	40,380,816.03
长期应付职工薪酬	506,097.68	506,097.68
预计负债	0.00	4,292,400.00
递延收益	49,069,788.13	51,098,322.30
递延所得税负债	17,849,305.70	2,406,000.00
其他非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00
非流动负债合计	565,839,513.92	359,252,070.95
负债合计	32,743,138,401.26	32,230,711,212.40
所有者权益：		

股本	2,750,833,257.00	2,750,833,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,296,598,724.49	2,464,976,080.41
减：库存股	275,118,243.17	275,118,243.17
其他综合收益	-6,430,550.00	-5,488,992.50
专项储备		
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22
一般风险准备		
未分配利润	1,032,610,445.59	891,450,744.72
归属于母公司所有者权益合计	5,850,635,303.13	5,878,794,515.68
少数股东权益	1,519,556,532.66	1,611,000,798.72
所有者权益合计	7,370,191,835.79	7,489,795,314.40
负债和所有者权益总计	40,113,330,237.05	39,720,506,526.80

法定代表人：张锋

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：李爽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	274,140,437.66	151,487,930.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	8,952,799,316.32	8,608,829,516.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,561,991.89	11,951,779.90
流动资产合计	9,235,501,745.87	8,772,269,227.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	956,534,160.80	957,362,941.99
其他权益工具投资	2,670,000.40	6,611,557.90
其他非流动金融资产		
投资性房地产	68,129,685.63	69,976,650.75
固定资产	9,507,126.72	10,260,042.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,829,239.30	
无形资产	435,511.57	526,965.61
开发支出	89,513,742.14	86,783,341.91
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	3,108,531.66	3,143,133.33
递延所得税资产	194,861,947.39	191,525,498.08
其他非流动资产	443,585,283.06	438,305,612.63
非流动资产合计	1,778,175,228.67	1,764,495,744.35
资产总计	11,013,676,974.54	10,536,764,972.00
流动负债：		
短期借款	2,306,230,000.00	2,629,392,838.35
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		200,000,000.00
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	498,290.36	526,045.98
应交税费	2,708,117.32	5,277,790.66

其他应付款	2,574,850,903.40	2,395,911,243.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债	832,237,579.74	7,496,079.38
流动负债合计	5,740,524,890.82	5,262,603,998.08
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	9,949,779.57	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	27,170,600.00	27,170,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,120,379.57	97,170,600.00
负债合计	5,847,645,270.39	5,359,774,598.08
所有者权益：		
股本	2,750,833,257.00	2,750,833,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,911,120,482.80	2,911,120,482.80
减：库存股	275,118,243.17	275,118,243.17
其他综合收益	-2,130,000.00	-1,188,442.50
专项储备		
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22
未分配利润	-270,815,461.70	-260,798,349.43
所有者权益合计	5,166,031,704.15	5,176,990,373.92
负债和所有者权益总计	11,013,676,974.54	10,536,764,972.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	20,238,374,159.74	17,865,681,116.92
其中：营业收入	20,238,374,159.74	17,865,681,116.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	19,865,895,627.64	17,485,354,572.02
其中：营业成本	17,924,864,065.88	15,598,652,749.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	55,762,540.42	47,719,239.25
销售费用	773,112,370.45	755,243,055.33
管理费用	667,925,779.37	550,387,333.24
研发费用	23,741,820.52	19,206,771.50
财务费用	420,489,051.00	514,145,423.36
其中：利息费用	455,804,103.77	548,400,425.18
利息收入	59,896,179.61	57,576,332.83
加：其他收益	11,198,625.85	21,748,641.00
投资收益（损失以“-”号填列）	12,197,387.95	33,065,167.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-1,187,739.04	-137,449.54
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-12,676,968.47	-7,081,198.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)	2,504,191.51	-1,763,689.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-259,887.64	274,657.75
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	384,254,142.26	426,432,673.56
加：营业外收入	4,848,184.91	6,517,520.18
减：营业外支出	4,771,561.26	27,472,808.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	384,330,765.91	405,477,385.08
减：所得税费用	121,994,975.10	120,493,886.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	262,335,790.81	284,983,498.85
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	262,335,790.81	284,983,498.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	140,218,143.37	128,125,438.13
2.少数股东损益	122,117,647.44	156,858,060.72
六、其他综合收益的税后净额	-941,557.50	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-941,557.50	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-941,557.50	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-941,557.50	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	261,394,233.31	284,983,498.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	139,276,585.87	128,125,438.13
归属于少数股东的综合收益总额	122,117,647.44	156,858,060.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0510	0.0464
（二）稀释每股收益	0.0510	0.0464

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

法定代表人：张锋

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：李爽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,840,284.34	3,575,955.15
减：营业成本	1,846,965.12	1,985,284.16
税金及附加	-406,071.20	83,603.83
销售费用		
管理费用	44,897,520.21	68,381,038.88
研发费用	10,889,351.81	333,333.33
财务费用	-40,941,694.22	-7,405,732.11
其中：利息费用	140,446,172.28	285,015,319.12
利息收入	-189,582,656.38	301,425,200.59

加：其他收益	173,058.55	2,400,758.63
投资收益（损失以“－”号填列）	-828,781.19	-55,909,752.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,101,510.82	-113,310,566.95
加：营业外收入	6,391.74	0.06
减：营业外支出	200,000.00	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,295,119.08	-113,610,566.89
减：所得税费用	-3,336,449.31	-14,223,293.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,958,669.77	-99,387,273.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,958,669.77	-99,387,273.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-941,557.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-941,557.50	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-941,557.50	

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-11,900,227.27	-99,387,273.25
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,172,545,789.92	19,104,683,778.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,085,508.85	
收到其他与经营活动有关的现金	1,292,334,011.53	1,865,701,755.35
经营活动现金流入小计	23,470,965,310.30	20,970,385,533.56
购买商品、接受劳务支付的现金	18,024,246,850.42	16,344,915,225.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	383,037,811.05	455,385,329.63
支付的各项税费	601,453,367.07	644,546,664.65
支付其他与经营活动有关的现金	3,608,332,454.22	2,775,995,282.20
经营活动现金流出小计	22,617,070,482.76	20,220,842,502.01
经营活动产生的现金流量净额	853,894,827.54	749,543,031.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,076,329.74	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,079,274.08	852,493.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	577,879.38	715,928.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		42,281,700.00
收到其他与投资活动有关的现金	690,000.00	198,643,702.70
投资活动现金流入小计	23,423,483.20	244,993,824.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,680,419.05	63,900,743.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	275,818,522.24	103,570,843.90
支付其他与投资活动有关的现金	192,998,500.00	198,080,000.00
投资活动现金流出小计	533,497,441.29	365,551,586.90

投资活动产生的现金流量净额	-510,073,958.09	-120,557,762.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,905,889.33	19,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,500,000.00
取得借款收到的现金	6,168,675,484.59	9,839,548,795.59
收到其他与筹资活动有关的现金	1,836,714,870.65	5,210,564,459.19
筹资活动现金流入小计	8,035,296,244.57	15,069,613,254.78
偿还债务支付的现金	6,906,450,909.31	7,477,178,473.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	425,506,579.16	418,713,399.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,188,388.74	37,073,304.34
支付其他与筹资活动有关的现金	1,825,595,879.17	7,081,876,372.23
筹资活动现金流出小计	9,157,553,367.64	14,977,768,245.12
筹资活动产生的现金流量净额	-1,122,257,123.07	91,845,009.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-529.87	1,943.88
五、现金及现金等价物净增加额	-778,436,783.49	720,832,223.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,490,498,412.18	1,377,373,289.45
六、期末现金及现金等价物余额	712,061,628.69	2,098,205,512.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	1,172,954.81	1,589,293.92
收到其他与经营活动有关的现金	5,067,647,526.70	10,908,993,939.57
经营活动现金流入小计	5,068,820,481.51	10,910,583,233.49
购买商品、接受劳务支付的现金		895,968.00
支付给职工以及为职工支付的现金	35,246,709.07	34,311,394.71
支付的各项税费	3,929,114.59	3,497,952.56
支付其他与经营活动有关的现金	4,249,167,914.11	9,382,040,263.05

经营活动现金流出小计	4,288,343,737.77	9,420,745,578.32
经营活动产生的现金流量净额	780,476,743.74	1,489,837,655.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,941,557.50	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,169,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,941,557.50	3,169,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	393,130.00	7,761,965.93
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	393,130.00	7,761,965.93
投资活动产生的现金流量净额	3,548,427.50	-4,592,965.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,650,000,000.00	2,400,537,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	75,304,676.14	2,220,000.00
筹资活动现金流入小计	1,725,304,676.14	2,402,757,750.00
偿还债务支付的现金	2,100,654,450.00	2,463,788,544.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,022,890.65	102,927,487.72
支付其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	1,189,087,055.25
筹资活动现金流出小计	2,386,677,340.65	3,755,803,087.07
筹资活动产生的现金流量净额	-661,372,664.51	-1,353,045,337.07
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	122,652,506.73	132,199,352.17
加：期初现金及现金等价物余额	68,847,119.20	18,287,994.67
六、期末现金及现金等价物余额	191,499,625.93	150,487,346.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余 额	2,750 ,833, 257.0 0				2,464, 976,08 0.41	275,11 8,243. 17	-5,488, 992.50		52,141 ,669.2 2		891,45 0,744. 72		5,878, 794,51 5.68	1,611, 000,79 8.72	7,489, 795,31 4.40
加：会计政 策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余 额	2,750 ,833, 257.0 0				2,464, 976,08 0.41	275,11 8,243. 17	-5,488, 992.50		52,141 ,669.2 2		891,45 0,744. 72		5,878, 794,51 5.68	1,611, 000,79 8.72	7,489, 795,31 4.40
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）					-168,3 77,355 .92		-941,5 57.50				141,15 9,700. 87		-28,15 9,212. 55	-91,44 4,266. 06	-119,6 03,478 .61
（一）综合收益 总额											140,21 8,143. 37		140,21 8,143. 37	122,11 7,647. 44	262,33 5,790. 81
（二）所有者投 入和减少资本					-168,3 77,355 .92								-168,3 77,355 .92	-161,7 77,117 .99	-330,1 54,473 .91
1. 所有者投入 的普通股					-168,3 77,355 .92								-168,3 77,355 .92	-161,7 77,117 .99	-330,1 54,473 .91
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配													-51,784,795.51	-51,784,795.51	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-51,784,795.51	-51,784,795.51	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							-941,557.50				941,557.50				
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							-941,557.50				941,557.50				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,750,833,257.0				2,296,598,724.49	275,118,243.17	-6,430,550.00		52,141,669.22		1,032,610,445.59		5,850,635,303.13	1,519,556,532.66	7,370,191,835.79

	0														
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	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		6,254,446,734.01	1,594,64,186.63	7,848,10,920.64
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、本年期初余额	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		6,254,446,734.01	1,594,64,186.63	7,848,10,920.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-270,021.07						128,125,438.13		127,855,417.06	86,057,717.77	213,913,134.83
（一）综合收益总额											128,125,438.13		127,855,438.13	156,858,060.72	284,983,498.85
（二）所有者投入和减少资本					-270,021.07								-270,021.07	3,724,800.55	3,454,779.48
1．所有者投入的普通股														3,724,800.55	3,724,800.55
2．其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-270,021.07								-270,021.07		-270,021.07
(三) 利润分配													-74,525,143.50	-74,525,143.50	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-74,525,143.50	-74,525,143.50	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,762,583,				2,563,064.81	302,358,000.	527,100.00		52,141,669.2		1,306,343.30		6,382,302.15	1,680,521,904.	8,062,824,055.

	257.00				5.62	00			2		9.23		1.07	40	47
--	--------	--	--	--	------	----	--	--	---	--	------	--	------	----	----

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,750,833,257.00				2,911,120,482.80	275,118,243.17	-1,188,442.50		52,141,669.22	-260,798,349.43		5,176,990,373.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,750,833,257.00				2,911,120,482.80	275,118,243.17	-1,188,442.50		52,141,669.22	-260,798,349.43		5,176,990,373.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-941,557.50			-10,017,112.27		-10,958,669.77
（一）综合收益总额										-10,958,669.77		-10,958,669.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权 益内部结转							-941,557 .50			941,55 7.50		0.00
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益							-941,557 .50			941,55 7.50		0.00
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余 额	2,750,8 33,257. 00				2,911,12 0,482.80	275,118, 243.17	-2,130,0 00.00		52,141,6 69.22	-270,81 5,461.7 0		5,166,031, 704.15

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	2,762, 583,25 7.00				2,949,5 27,502. 13	302,358, 000.00	527,100 .00		52,141, 669.22	-148,371, 452.24		5,314,050,0 76.11
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-99,387,273.25		-99,387,273.25
(一)综合收益总额										-99,387,273.25		-99,387,273.25
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,762,583,257.00				2,949,527,502.13	302,358,000.00	527,100.00		52,141,669.22	-247,758,725.49		5,214,662,802.86

三、公司基本情况

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：275,083.3257万元，统一社会信用代码：91440300192444086R，法定代表人：张锋。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，中国证监会以证监发字[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年经中国证监会证监发字[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，中国证监会核发文件（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，中国证监会核发文件（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，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，公司回购注销已获授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。

2020年10月，公司回购注销已获授尚未解锁的限制性股票1,175万股，回购后本公司注册资本减至275,083.3257万股。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、董事局办公室、人力资源部、质量审计部、财务部、金融部、法律合规部、风控中心、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、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二十二次会议于2021年8月13日批准。

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	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	海王英特龙
3	深圳海王东方投资有限公司	东方投资
4	孝感海王银河投资有限公司	孝感投资
5	湖北海王医药集团有限公司	湖北海王集团
6	艾斯特生物科技有限公司	艾斯特
7	苏鲁海王医药集团有限公司	苏鲁海王集团
8	山东海王银河医药有限公司	山东银河
9	枣庄海王银河投资有限公司	枣庄投资
10	威海海王银河投资有限公司	威海投资
11	菏泽海王银河投资有限公司	菏泽投资
12	河南东森医药有限公司	河南东森
13	福州海王福药制药有限公司	海王福药
14	深圳海王长健医药有限公司	海王长健
15	深圳市银河科技有限公司	银河科技
16	河南海王医药集团有限公司	河南海王集团
17	菏泽海王医药有限公司	菏泽海王
18	威海海王医药有限公司	威海海王
19	烟台海王医药有限公司	烟台海王
20	潍坊海王中药饮片有限公司	中药饮片
21	福州福药医药有限公司	福药医药
22	福州海王金象中药制药有限公司	金象中药

23	安徽海王医疗器械有限公司	安徽海王
24	佳木斯海王医药有限公司	佳木斯海王
25	湖北海王朋泰医药有限公司	湖北朋泰
26	湖北海王德明医药有限公司	湖北德明
27	滨州海王黄河医药有限公司	滨州黄河
28	山东海王银河医疗器械有限公司	医疗器械
29	滕州海王医药有限公司	滕州海王
30	东明金鑫药业有限公司	东明金鑫
31	山东海银医疗器械有限公司	山东海银器械
32	济宁海王华森医药有限公司	济宁华森
33	山东海王供应链管理有限公司	山东供应链
34	山东浩诚医疗设备有限公司	浩诚设备
35	海王（武汉）医药有限公司	武汉医药
36	黑龙江省海王医药有限公司	黑龙江海王
37	濮阳海王医药有限公司	濮阳海王
38	深圳市深业医药发展有限公司	深业医药
39	深圳海王医药科技研究院有限公司	海王研究院
40	深圳市海融国际医疗发展有限公司	海融国际
41	深圳中美海惠国际医疗发展有限公司	中美海惠
42	亳州海王银河医药有限公司	亳州海王
43	蚌埠海王银河医药销售有限公司	安庆海王
44	新疆海王欣嘉医药有限公司	新疆欣嘉
45	河南海王汇通医药有限公司	河南汇通
46	陕西海王银河医疗科技有限公司	陕西海王
47	海王百草堂药业有限公司	河南百草堂
48	河南国联医疗科技有限公司	河南国联
49	平顶山海王银河医药销售有限公司	平顶山海王
50	河南海王医疗器械有限公司	河南医疗器械
51	湖北海王恩施医药有限公司	湖北恩施
52	广西海王银河医药有限公司	广西海王
53	海王建昌（北京）医疗器械有限公司	北京建昌
54	蚌埠贵康医药有限公司	蚌埠贵康
55	山东海王医药集团有限公司	山东海王集团
56	安徽海王医药集团有限公司	安徽海王集团
57	广东海王医药集团有限公司	广东海王集团
58	山东康诺盛世医药有限公司	烟台康诺
59	惠州海王鸿钰药业有限公司	惠州鸿钰
60	海王医疗配送服务（广东）有限公司	广东国腾
61	广东海王新健医药有限公司	江门新健
62	青岛华仁医药配送有限公司	青岛华仁

63	山东海王新晨医药有限公司	山东新晨
64	黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	黑龙江华通
65	海王十堰医药有限公司	湖北十堰
66	湖北海王凯安晨医药有限公司	湖北凯安晨
67	周口市仁和药业有限公司	周口仁和
68	河南海王康瑞药业有限公司	河南康瑞
69	安阳恒峰医药有限公司	安阳恒峰
70	河南冠宝云统药业有限公司	河南冠宝
71	甘肃海王医药有限公司	甘肃海王
72	安徽海王国安医药有限公司	安徽国安
73	广西桂林海王医药有限公司	桂林海王
74	湖南海王医药有限公司	湖南海王
75	湖南康福来医药有限公司	湖南康福来
76	邵阳海王医药有限公司	邵阳海王
77	上海海王运和医疗技术服务有限公司	上海运和
78	河南德济堂医药有限公司	河南德济堂
79	安徽海王天禾医药有限公司	安徽天禾
80	海王（武汉）医药贸易有限公司	武汉医贸
81	海王（武汉）医药发展有限公司	武汉发展
82	威海市儒泰药品销售有限公司	威海儒泰
83	山东明阳医药有限公司	山东明阳
84	黑龙江海王康莱德生物科技有限公司	黑龙江康莱德
85	河南康弘药业有限公司	河南康弘
86	安徽天禾大药房有限公司	天禾药房
87	安徽海王皖南医药有限公司	皖南天禾
88	海王医疗器械（上海）有限公司	上海医疗器械
89	河南海王银河医药有限公司	河南百悦
90	海王医疗配送服务（福建）有限公司	福建医疗配送
91	黑龙江海王银海医药集团有限公司	黑龙江银海
92	宜昌海王银河医药有限公司	宜昌海王
93	新乡海王医疗器械有限公司	新乡海王
94	宁波建昌中兴国际贸易有限公司	宁波建昌
95	株洲海王医疗器械有限公司	株洲海王
96	上海海王医疗器械集团有限公司	上海海王集团
97	江西德杏医药有限公司	江西德杏
98	河源市康诚堂药业有限公司	河源康诚堂
99	山东兰德医疗器械配送有限公司	山东兰德
100	山东海王阳光信诺医药有限公司	山东信诺
101	常德海王医药有限公司	常德海王
102	青海海王医药有限公司	青海海王

103	河南恩济药业有限公司	河南恩济
104	河南佐今明医药有限公司	河南佐今明
105	喀什海王银河医药有限公司	喀什银河
106	喀什海王弘康医疗器械有限公司	喀什弘康
107	河南天晟药业有限公司	河南天晟
108	安徽海王天成医药有限公司	安徽天成
109	海王（天津）医疗技术有限公司	天津医疗技术
110	四川海王医疗科技有限公司	四川医疗科技
111	成都瑞希商贸有限责任公司	成都瑞希
112	海王（湛江）医药有限公司	湛江海王
113	海王（茂名）医药有限公司	茂名海王
114	海王（韶关）医药有限公司	韶关海王
115	海王（清远）医药有限公司	清远海王
116	阳春市八方医药有限公司	阳春八方
117	海王医药（佛山）有限公司	佛山海王
118	中山市昌健药业有限公司	中山昌健
119	湖南海王医用科技有限公司	湖南医用科技
120	尉氏县医药有限责任公司	尉氏县医药
121	河南海王医药物流有限公司	河南物流
122	宁夏海王医药有限公司	宁夏海王
123	新疆海王医药有限公司	新疆海王
124	六安海王医药有限公司	六安海王
125	芜湖海王阳光医药有限公司	芜湖阳光
126	海王医疗配送服务（湖南）有限公司	湖南医疗配送
127	海王医疗配送服务（广西）有限公司	广西医疗配送
128	江苏海王医疗器械有限公司	江苏垠典
129	四川帆远商贸有限公司	四川帆远
130	临沂东瑞医药有限公司	临沂东瑞
131	上海方承医疗器械有限公司	上海方承
132	安徽聚赢医疗科技有限公司	安徽聚赢
133	海王业威医疗科技（上海）有限公司	海王业威
134	吉林海王长健实业有限公司	吉林长健
135	咸宁海王长健贸易有限公司	咸宁长健
136	河南海王文峰医药有限公司	河南南阳文峰
137	宿州海王医药有限公司	宿州海王
138	江西海合供应链管理有限公司	江西海合
139	湖北海王医疗器械有限公司	湖北器械
140	山东瀚迪医疗器械科技有限公司	山东瀚迪
141	吉林海王银河医药投资有限公司	吉林银河
142	新乡银海医学检验实验室有限公司	新乡银海

143	苏鲁海王医疗器械有限公司	苏鲁器械
144	烟台龙树企业管理咨询有限公司	烟台龙树
145	潍坊新正信息科技有限公司	潍坊新正
146	济宁安瑞泰医药科技有限公司	济宁安瑞泰
147	河南东森宛都医疗器械有限公司	河南宛都
148	广州海鸿医药科技发展有限公司	广州海鸿
149	南宁海鸿医药科技发展有限公司	南宁海鸿
150	咸宁德弘信息咨询有限公司	咸宁德弘
151	合肥健源信息咨询有限公司	合肥健源
152	黑龙江省禾嘉明熙投资有限公司	黑龙江禾嘉明熙
153	北京海王中新药业股份有限公司	海王中新药业
154	北京宏达中新投资有限公司	北京宏达中新
155	张家口云峰药业有限公司	张家口云峰

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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。

本公司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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见相关政策说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司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

本公司的营业周期为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。本公司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、合并财务报表的编制方法

（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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业务模式。

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业务模式时，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；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的客户合同资产；
- 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限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。

预期信用损失准备的核销

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、应收票据

相关政策见10、金融工具

12、应收账款

相关政策见10、金融工具

13、应收款项融资

相关政策见10、金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

相关政策见10、金融工具

15、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。

16、合同资产

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。合同资产的减值见金融工具。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

相关政策见10、金融工具

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

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31、长期资产减值。

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。

24、固定资产

（1）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	4.75-3
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50

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。

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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见31、长期资产减值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、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31、长期资产减值。

26、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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的除外。使用权资产的后续计量。承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。承租人重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，承租人应当将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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31、长期资产减值

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、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。

32、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。

33、合同负债

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：（1）固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（3）根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；（4）购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；（5）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、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。

37、股份支付

（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、期权的有效期限；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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（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保健品及食品

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本集团作为出租人

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

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。

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更。

当本集团作为承租人时，对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）融资租赁的会计处理方法

（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。

（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。

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更。

对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 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。

2. 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。

3. 重大会计判断和估计

本公司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：

4. 金融资产的分类

本公司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。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，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。

本公司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。

5. 应收账款预期信用损失的计量

本公司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。

6. 商誉减值

本公司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。

7. 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。

8. 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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新租赁准则，报告期确认了使用权资产以及租赁负债	公司于 2021 年 4 月 23 日召开第八届董事局第十九次会议及第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,367,553,763.67	5,367,553,763.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	239,484,509.99	239,484,509.99	

衍生金融资产			
应收票据	3,062,874,615.11	3,062,874,615.11	
应收账款	16,732,926,362.00	16,732,926,362.00	
应收款项融资	570,463,303.02	570,463,303.02	
预付款项	1,129,239,629.52	1,129,239,629.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,376,813,439.44	2,376,813,439.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,905,350,080.38	3,905,350,080.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	29,726,231.58	29,726,231.58	
其他流动资产	215,319,043.53	215,319,043.53	
流动资产合计	33,629,750,978.24	33,629,750,978.24	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	44,509,865.05	44,509,865.05	
长期股权投资	380,135,985.33	380,135,985.33	
其他权益工具投资	220,524,057.90	220,524,057.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	94,540,071.13	94,540,071.13	
固定资产	1,071,286,587.12	1,071,286,587.12	
在建工程	98,412,965.36	98,412,965.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		284,096,369.10	284,096,369.10
无形资产	278,230,176.14	278,230,176.14	

开发支出	122,346,114.62	122,346,114.62	
商誉	2,472,630,184.97	2,472,630,184.97	
长期待摊费用	55,860,345.67	55,860,345.67	
递延所得税资产	329,207,002.43	329,207,002.43	
其他非流动资产	923,072,192.84	923,072,192.84	
非流动资产合计	6,090,755,548.56	6,374,851,917.66	284,096,369.10
资产总计	39,720,506,526.80	40,004,602,895.90	284,096,369.10
流动负债：			
短期借款	14,091,522,328.11	14,091,522,328.11	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	711,627,293.80	711,627,293.80	
衍生金融负债			
应付票据	2,441,561,613.60	2,441,561,613.60	
应付账款	8,286,086,313.92	8,286,086,313.92	
预收款项	0.00		
合同负债	476,918,384.82	476,918,384.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	96,486,857.91	96,486,857.91	
应交税费	369,048,055.42	369,048,055.42	
其他应付款	5,091,085,544.57	5,091,085,544.57	
其中：应付利息			
应付股利	147,064,303.41	147,064,303.41	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	56,550,000.00	56,550,000.00	
其他流动负债	250,572,749.30	250,572,749.30	
流动负债合计	31,871,459,141.45	31,871,459,141.45	
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	160,568,434.94	160,568,434.94	
应付债券	0.00		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		284,096,369.10	284,096,369.10
长期应付款	40,380,816.03	40,380,816.03	
长期应付职工薪酬	506,097.68	506,097.68	
预计负债	4,292,400.00	4,292,400.00	
递延收益	51,098,322.30	51,098,322.30	
递延所得税负债	2,406,000.00	2,406,000.00	
其他非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	
非流动负债合计	359,252,070.95	643,348,440.05	284,096,369.10
负债合计	32,230,711,212.40	32,514,807,581.50	284,096,369.10
所有者权益：			
股本	2,750,833,257.00	2,750,833,257.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,464,976,080.41	2,464,976,080.41	
减：库存股	275,118,243.17	275,118,243.17	
其他综合收益	-5,488,992.50	-5,488,992.50	
专项储备			
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22	
一般风险准备			
未分配利润	891,450,744.72	891,450,744.72	
归属于母公司所有者权益合计	5,878,794,515.68		
少数股东权益	1,611,000,798.72	1,611,000,798.72	
所有者权益合计	7,489,795,314.40	7,489,795,314.40	
负债和所有者权益总计	39,720,506,526.80	39,720,506,526.80	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	151,487,930.93	151,487,930.93	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	8,608,829,516.82	8,608,829,516.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,951,779.90	11,951,779.90	
流动资产合计	8,772,269,227.65	8,772,269,227.65	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	957,362,941.99	957,362,941.99	
其他权益工具投资	6,611,557.90	6,611,557.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	69,976,650.75	69,976,650.75	
固定资产	10,260,042.15	10,260,042.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,795,087.16	11,795,087.16
无形资产	526,965.61	526,965.61	
开发支出	86,783,341.91	86,783,341.91	
商誉	0.00		

长期待摊费用	3,143,133.33	3,143,133.33	
递延所得税资产	191,525,498.08	191,525,498.08	
其他非流动资产	438,305,612.63	438,305,612.63	
非流动资产合计	1,764,495,744.35	1,776,290,831.51	11,795,087.16
资产总计	10,536,764,972.00	10,548,560,059.16	11,795,087.16
流动负债：			
短期借款	2,629,392,838.35	2,629,392,838.35	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	526,045.98	526,045.98	
应交税费	5,277,790.66	5,277,790.66	
其他应付款	2,395,911,243.71	2,395,911,243.71	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	24,000,000.00	24,000,000.00	
其他流动负债	7,496,079.38	7,496,079.38	
流动负债合计	5,262,603,998.08	5,262,603,998.08	
非流动负债：			
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付债券	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
租赁负债	0.00	11,795,087.16	11,795,087.16
长期应付款	0.00		
长期应付职工薪酬	0.00		
预计负债	0.00		
递延收益	27,170,600.00	27,170,600.00	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	97,170,600.00	108,965,687.16	11,795,087.16
负债合计	5,359,774,598.08	5,371,569,685.24	11,795,087.16
所有者权益：			
股本	2,750,833,257.00	2,750,833,257.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,911,120,482.80	2,911,120,482.80	
减：库存股	275,118,243.17	275,118,243.17	
其他综合收益	-1,188,442.50	-1,188,442.50	
专项储备			
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22	
未分配利润	-260,798,349.43	-260,798,349.43	
所有者权益合计	5,176,990,373.92	5,176,990,373.92	
负债和所有者权益总计	10,536,764,972.00	10,536,764,972.00	

调整情况说明

45、其他

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
房产税	出租收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南海王医用科技有限公司	20%
山东海王新晨医药有限公司	20%
常德海王医药有限公司	20%
咸宁海王长健贸易有限公司	20%
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%
宁夏海王医药有限公司	15%
新疆海王欣嘉医药有限公司	15%
新疆海王医药有限公司	15%
喀什海王银河医药有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 本集团之子公司湖南海王医用科技有限公司、常德海王医药有限公司、咸宁海王长健贸易有限公司、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%。

(2) 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%。

(3) 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%。

(4) 本集团之子公司宁夏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%。

(6) 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，2020年为减半征收期。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,030,771.69	791,966.95
银行存款	711,030,857.00	1,489,706,445.23
其他货币资金	3,749,375,624.83	3,877,055,351.49
合计	4,461,437,253.52	5,367,553,763.67
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,749,375,624.83	3,877,055,351.49

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	238,296,409.99	239,484,509.99
其中：		
理财产品	226,517,697.53	194,190,197.53
待收股权款	11,778,712.46	45,294,312.46
其中：		
合计	238,296,409.99	239,484,509.99

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,234,498,476.14	1,086,241,153.50
商业承兑票据	1,812,848,997.38	1,976,633,461.61
合计	3,047,347,473.52	3,062,874,615.11

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,054,906,513.49	100.00%	7,559,039.97	0.25%	3,047,347,473.52	3,070,235,855.08	100.00%	7,361,239.97	0.24%	3,062,874,615.11
其中：										
商业承兑汇票	1,817,576,448.22	59.50%	4,727,450.84	0.26%	1,812,848,997.38	1,981,163,112.45	64.53%	4,529,650.84	0.23%	1,976,633,461.61
银行承兑汇票	1,237,330,065.27	40.50%	2,831,589.13	0.23%	1,234,498,476.14	1,089,072,742.63	35.47%	2,831,589.13	0.26%	1,086,241,153.50
合计	3,054,906,513.49	100.00%	7,559,039.97	0.25%	3,047,347,473.52	3,070,235,855.08	100.00%	7,361,239.97	0.24%	3,062,874,615.11

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：2,831,589.13 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,237,330,065.27	2,831,589.13	0.23%

按组合计提坏账准备：4,727,450.84 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,817,576,448.22	4,727,450.84	0.26%

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账	7,361,239.97	197,800.00				7,559,039.97
合计	7,361,239.97	197,800.00				7,559,039.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	111,662,850.69
合计	111,662,850.69

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,623,966,952.52	813,948,291.15
商业承兑票据		1,319,156,918.12
合计	4,623,966,952.52	2,133,105,209.27

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	53,923,185.99	0.30%	11,744,918.51	21.78%	42,178,267.48	53,923,185.99	0.32%	11,744,918.51	21.78%	42,178,267.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,983,386,637.21	99.70%	220,282,881.18	1.22%	17,763,103,756.03	16,901,591,899.93	99.68%	210,843,805.41	1.25%	16,690,748,094.52

其中：										
应收药品医院客户	12,712,456,013.84	70.48%	120,768,332.13	0.95%	12,591,687,681.71	11,927,405,932.37	70.35%	114,314,420.05	0.96%	11,813,091,512.32
应收器械医院客户	3,073,360,776.30	17.04%	35,934,872.36	1.17%	3,037,425,903.94	2,910,894,129.10	17.17%	34,485,995.51	1.18%	2,876,408,133.59
应收非医院客户	2,197,569,847.07	12.18%	63,579,676.69	2.89%	2,133,990,170.38	2,063,291,838.46	12.16%	62,043,389.85	3.01%	2,001,248,448.61
合计	18,037,309,823.20	100.00%	232,027,799.69	1.29%	17,805,282,023.51	16,955,515,085.92	100.00%	222,588,723.92	1.31%	16,732,926,362.00

按单项计提坏账准备：11,744,918.51 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新郑市中医院	25,371,655.47	1,449,808.88	5.71%	涉及诉讼
新郑市第二人民医院	18,609,985.64	1,063,427.75	5.71%	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	1,055,083.53	1,055,083.53	100.00%	预计无法收回
湖北九宸医药有限公司	1,419,726.00	709,863.00	50.00%	涉及诉讼
其他	225,285.35	225,285.35	100.00%	预计无法收回
合计	53,923,185.99	11,744,918.51	21.78%	--

按组合计提坏账准备：220,282,881.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收药品医院客户	12,712,456,013.84	120,768,332.13	0.95%
应收器械医院客户	3,073,360,776.30	35,934,872.36	1.17%
应收非医院客户	2,197,569,847.07	63,579,676.69	2.89%
合计	17,983,386,637.21	220,282,881.18	1.22%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	16,899,645,119.18
其中：0-6 个月	14,077,404,384.28
6-12 个月	2,822,240,734.90
1 至 2 年	882,213,629.41
2 至 3 年	159,018,943.73
3 年以上	96,432,130.88
3 至 4 年	49,432,130.88
4 至 5 年	30,245,471.94
5 年以上	16,754,528.06
合计	18,037,309,823.20

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	222,588,723.92	9,439,075.77				232,027,799.69
合计	222,588,723.92	9,439,075.77				232,027,799.69

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
滕州市中心人民医院	435,468,630.57	2.41%	291,273.27
南阳市中心医院	289,288,540.24	1.60%	0.00
滨州医学院烟台附属医院	269,600,461.68	1.50%	2,030,720.41
山东阳光融和医院有限责任公司	200,173,059.92	1.11%	0.00
郑州大学第一附属医院	187,781,068.41	1.04%	14,618.90
合计	1,382,311,760.82	7.66%	2,336,612.58

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	499,509,446.55	570,463,303.02
合计	499,509,446.55	570,463,303.02

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,272,217,805.56	96.62%	1,089,188,099.35	96.45%
1 至 2 年	35,452,176.48	2.69%	21,311,437.94	1.89%
2 至 3 年	6,834,154.50	0.52%	16,367,538.78	1.45%
3 年以上	2,278,051.50	0.17%	2,372,553.45	0.21%
合计	1,316,782,188.04	--	1,129,239,629.52	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额
江西省煦鸣医疗器械有限公司	30,345,609.02	2.31%
武汉人福康诚医药有限公司	29,751,688.00	2.26%
江苏省科技发展有限公司	19,995,664.00	1.52%

湖北瑞康源药业有限公司	19,899,826.43	1.51%
西门子医疗系统有限公司	18,862,605.31	1.43%
合计	118,855,392.76	9.03%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,345,181,175.98	2,376,813,439.44
合计	2,345,181,175.98	2,376,813,439.44

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	27,658,771.05	20,878,655.67
保证金、质押金	857,191,758.69	1,069,218,929.29
供应商返利	684,665,521.54	529,776,513.98
往来款	900,653,714.81	831,610,282.12
其他	7,171,808.64	54,449,364.43
合计	2,477,341,574.73	2,505,933,745.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	119,282,907.52		9,837,398.53	129,120,306.05
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,040,092.70			3,040,092.70
2021 年 6 月 30 日余额	122,323,000.22		9,837,398.53	132,160,398.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,039,987,993.08
1 至 2 年	584,652,611.64
2 至 3 年	284,894,281.10
3 年以上	567,806,688.91
3 至 4 年	215,528,717.00
4 至 5 年	98,958,339.36
5 年以上	253,319,632.55
合计	2,477,341,574.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收坏账	129,120,306.05	3,040,092.70				132,160,398.75
合计	129,120,306.05	3,040,092.70				132,160,398.75

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
滨州医学院烟台附属医院	保证金	127,191,081.99	1-2 年、3 年以上	5.13%	
汝州市人民医院（北院区）	借款	68,259,690.61	1-2 年	2.76%	1,140,132.55
汝州市第一人民医院	借款	54,394,439.59	1 年以内	2.20%	941,468.35
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	40,496,038.01	1 年以内	1.63%	3,251,770.54

佳木斯市结核病防治院(佳木斯市肿瘤医院)	保证金	31,885,000.00	2-3 年	1.29%	
合计	--	322,226,250.20	--	13.01%	5,333,371.44

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,628,785.60	7,275,741.18	64,353,044.42	70,690,711.17	7,275,741.18	63,414,969.99
在产品	21,439,480.50		21,439,480.50	19,636,441.70		19,636,441.70
库存商品	3,532,068,345.52	41,466,809.70	3,490,601,535.82	3,718,026,934.25	43,971,001.21	3,674,055,933.04
发出商品	97,484,556.69		97,484,556.69	145,831,850.27		145,831,850.27
低值易耗品	2,115,184.58	214,070.96	1,901,113.62	2,624,956.34	214,070.96	2,410,885.38
合计	3,724,736,352.89	48,956,621.84	3,675,779,731.05	3,956,810,893.73	51,460,813.35	3,905,350,080.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	7,275,741.18					7,275,741.18
库存商品	43,971,001.21	5,530,479.45		8,034,670.96		41,466,809.70
低值易耗品	214,070.96					214,070.96
合计	51,460,813.35	5,530,479.45		8,034,670.96		48,956,621.84

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	6,014,292.85	29,726,231.58
合计	6,014,292.85	29,726,231.58

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	152,671,773.33	181,625,352.90
预缴所得税	12,180,741.52	16,080,596.35
预付借款利息支出		
预付房屋租金	4,038,820.99	7,207,688.14
其他	12,483,851.56	10,405,406.14
合计	181,375,187.40	215,319,043.53

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	4,041,394.23		4,041,394.23	5,884,241.67		5,884,241.67	
分期收款销售商品	50,273,791.51		50,273,791.51	74,236,096.63		74,236,096.63	
减：1 年内到期的长期应收款	-6,014,292.85		-6,014,292.85	-29,726,231.58		-29,726,231.58	
合计	44,259,498.66	0.00	44,259,498.66	44,509,865.05		44,509,865.05	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司	414,042.61									414,042.61	
珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）	177,112,747.40			-828,781.19						176,283,966.21	
山东康力医疗器械科技有限公司	112,463,723.95			10,152,204.08						122,615,928.03	
中科银河医疗科技有限公司	20,481,765.55			-258,178.78						20,223,586.77	
潍坊海王银河医疗新技术有限公司	1,144,206.73			0.00						1,144,206.73	
深圳市泰恒医疗投资有限公司	63,423,907.43			16,117.05						63,440,024.48	
海王（湖北）中医药研究总院有限公司	3,546,031.51			-30,723.77						3,515,307.74	
深圳市数	549,560.1									549,560.1	

融大通数字科技有限公司	5									5	
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	
小计	380,135,985.33			9,050,637.39						389,186,622.72	
合计	380,135,985.33			9,050,637.39						389,186,622.72	

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Provision Healthcare	163,122,500.00	163,122,500.00
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	50,000,000.00
江苏量点科技有限公司	2,670,000.00	2,670,000.00
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司		3,941,557.90
深圳海王食品有限公司	790,000.00	790,000.00
合计	216,582,500.00	220,524,057.90

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	150,243,423.33			150,243,423.33
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在				

建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	150,243,423.33			150,243,423.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	55,703,352.20			55,703,352.20
2.本期增加金额	2,351,073.36			2,351,073.36
(1) 计提或摊销	2,351,073.36			2,351,073.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	58,054,425.56			58,054,425.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	92,188,997.77			92,188,997.77
2.期初账面价值	94,540,071.13			94,540,071.13

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,140,547,645.50	1,071,286,587.12
合计	1,140,547,645.50	1,071,286,587.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	932,227,764.43	418,349,104.42	166,423,268.90	150,060,729.31	176,495,513.86	1,843,556,380.92
2.本期增加金额	85,187,477.46	34,515,764.15	14,469,699.43	10,869,104.12	13,321,882.12	158,363,927.28
（1）购置	1,151,345.59	9,862,678.34	10,141,606.73	2,314,545.72	4,183,928.67	27,654,105.05
（2）在建工程转入	8,398,247.39					8,398,247.39
（3）企业合并增加	75,637,884.48	24,653,085.81	4,328,092.70	8,554,558.40	9,137,953.45	122,311,574.84
3.本期减少金额		2,354,570.52	4,221,888.50	771,442.53	1,812,251.43	9,160,152.98
（1）处置或报废		2,354,570.52	4,221,888.50	771,442.53	1,812,251.43	9,160,152.98
4.期末余额	1,017,415,241.89	450,510,298.05	176,671,079.83	160,158,390.90	188,005,144.55	1,992,760,155.22
二、累计折旧						
1.期初余额	228,341,358.73	235,372,013.46	95,867,505.43	106,014,957.54	104,252,655.43	769,848,490.59
2.本期增加金额	22,995,031.31	30,565,067.41	10,415,253.52	11,826,570.80	12,096,617.29	87,898,540.33
（1）计提	13,075,451.12	15,687,624.87	6,423,928.05	4,765,458.04	8,173,323.95	48,125,786.03
（2）企业合并增加	9,919,580.19	14,877,442.54	3,991,325.47	7,061,112.76	3,923,293.34	39,772,754.30
3.本期减少金额	316,017.66	1,510,835.77	3,613,276.30	582,302.47	1,933,392.21	7,955,824.41
（1）处置或报废	316,017.66	1,510,835.77	3,613,276.30	582,302.47	1,933,392.21	7,955,824.41
4.期末余额	251,020,372.38	264,426,245.10	102,669,482.65	117,259,225.87	114,415,880.51	849,791,206.51

三、减值准备						
1.期初余额		2,420,860.17			443.04	2,421,303.21
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		2,420,860.17			443.04	2,421,303.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	766,394,869.51	183,663,192.78	74,001,597.18	42,899,165.03	73,588,821.00	1,140,547,645.50
2.期初账面价值	703,886,405.70	180,556,230.79	70,555,763.47	44,045,771.77	72,242,415.39	1,071,286,587.12

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
滨州海王黄河物流园	30,375,144.60	办理中
安徽海王医疗器械仓库	19,148,326.39	办理中
安阳恒峰办公楼	18,848,785.83	办理中
济宁华森物流园	14,667,376.35	暂未办理
山东海王银河房产	14,636,006.47	未付清款项
周口仁和房屋	9,873,686.25	暂未办理

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	133,265,536.21	98,412,965.36
合计	133,265,536.21	98,412,965.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东康诺现代物流中心	77,688,370.81		77,688,370.81	61,466,765.67		61,466,765.67
天晟医药园	10,833,147.65		10,833,147.65	10,833,147.65		10,833,147.65
福州预充式导管冲洗器生产线改建	1,183,758.92		1,183,758.92	5,827,554.64		5,827,554.64
山东发药系统	5,610,619.31		5,610,619.31	5,610,619.31		5,610,619.31
安徽静配中心工程	5,038,355.76		5,038,355.76	2,769,405.54		2,769,405.54
安徽药剂科公共平台翻新改造项目	4,353,628.52		4,353,628.52	2,569,962.45		2,569,962.45
滨州物流园	1,714,578.07		1,714,578.07	1,664,578.07		1,664,578.07
医院自动化设备项目	1,563,628.76		1,563,628.76	1,554,646.76		1,554,646.76
中新厂房	19,786,357.84		19,786,357.84			
其他零星工程	5,493,090.57		5,493,090.57	6,116,285.27		6,116,285.27
合计	133,265,536.21	0.00	133,265,536.21	98,412,965.36		98,412,965.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东康诺现代物流中心	93,500,000.00	61,466,765.67	16,221,605.14			77,688,370.81	83.09%	83.09%				其他
天晟医药园	16,755,190.01	10,833,147.65				10,833,147.65	64.66%	64.66%				其他
福州预充式导	10,672,842.33	5,827,554.64	1,305,159.45	5,829,102.95	119,852.22	1,183,758.92	97.99%	97.99%				其他

管冲洗 器生产 线改建												
合计	120,928, 032.34	78,127,4 67.96	17,526,7 64.59	5,829,10 2.95	119,852. 22	89,705,2 77.38	--	--				--

17、使用权资产

单位：元

项目	房租	合计
一、账面原值：	284,096,369.10	284,096,369.10
1.期初余额	284,096,369.10	284,096,369.10
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	284,096,369.10	284,096,369.10
二、累计折旧	47,349,394.86	47,349,394.86
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	47,349,394.86	47,349,394.86
（1）计提	47,349,394.86	47,349,394.86
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	47,349,394.86	47,349,394.86
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	236,746,974.24	236,746,974.24
2.期初账面价值	284,096,369.10	284,096,369.10

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	266,145,528.94			81,325,219.74	39,124,343.55	386,595,092.23
2.本期增加金额	22,752,077.06		23,891,274.36	1,860,766.17	30,470,342.18	78,974,459.77
(1) 购置	6,958,400.00			1,860,766.17	5,492,117.44	14,311,283.61
(2) 内部研发			17,327,182.69			17,327,182.69
(3) 企业合并增加	15,793,677.06		6,564,091.67		24,978,224.74	47,335,993.47
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	288,897,606.00	0.00	23,891,274.36	83,185,985.91	69,594,685.73	465,569,552.00
二、累计摊销						
1.期初余额	40,727,690.47			42,088,096.66	25,549,128.96	108,364,916.09
2.本期增加金额	4,728,046.52		583,834.20	4,561,776.26	2,229,312.87	12,102,969.85
(1) 计提	4,728,046.52		583,834.20	4,561,776.26	2,229,312.87	12,102,969.85
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	45,455,736.99	0.00	583,834.20	46,649,872.92	27,778,441.83	120,467,885.94
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	243,441,869.01		23,307,440.16	36,536,112.99	41,816,243.90	345,101,666.06
2.期初账面价值	225,417,838.47			39,237,123.08	13,575,214.59	278,230,176.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天晟医药园	5,880,000.00	暂未办理

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	费用化	确认为无形资产	转入当期损益	
虎杖苷	51,905,343.36	792,369.29					52,697,712.65
西地那非	16,525,106.57	802,076.12			17,327,182.69		
NEP015(蔡普替尼)	29,640,960.10	667,972.22					30,308,932.32
NATA07 (海参)	9,585,174.05						9,585,174.05
NATAO3-艾纳香	9,090,715.17	142,080.80					9,232,795.97
HW130	2,275,237.85			2,141,044.69		2,141,044.69	2,275,237.85
诺氟沙星胶囊	2,070,966.50		279,641.51		2,350,608.01		
F01(净固片)	1,097,563.27						1,097,563.27
维生素 B6 片	142,311.90						142,311.90
碳酸氢钠片	12,735.85				12,735.85		

叶酸片				86,591.63		86,591.63	
复方氨基酸注射液 18AA-II 再注册研究				1,345,423.66		1,345,423.66	
大容量注射剂非 PVC 多层共挤膜输液用袋及相关产品再注册技术				46,190.95		46,190.95	
醋酸纳林格注射液				94,339.62		94,339.62	
二甲苯磺酸萘普替尼							
多索茶碱注射液				40,000.00		40,000.00	
固体制剂生产工艺提升研究				1,554.87		1,554.87	
大容量注射剂生产工艺提升研究				5,280.34		5,280.34	
CX001				1,596,984.18		1,596,984.18	
FZ001				1,197,738.13		1,197,738.13	
NAT001				79,849.21		79,849.21	
左乙拉西坦				150,598.42		150,598.42	
天银苈蓉片				139,258.38		139,258.38	
ABTL				2,235,777.85		2,235,777.85	
西地那非口崩片				2,395,476.26		2,395,476.26	
艾地苯醌				189,238.45		189,238.45	
其他							
合计	122,346,114.62	2,404,498.43	279,641.51	11,745,346.64	19,690,526.55	11,745,346.64	105,339,728.01

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
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

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
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
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
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	85,178,567.41					85,178,567.41

限公司						
上海海王运和医疗技术服务有限公司	92,137,500.00					92,137,500.00
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
四川海王医疗科技有限公司	95,959,119.06					95,959,119.06
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	31,000,000.00					31,000,000.00
宁夏海王医药有限公司	38,500,000.00					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	6,288,704.25					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
尉氏县医药有限责任公司	13,000,000.00					13,000,000.00
海王（茂名）医	12,060,000.00					12,060,000.00

药有限公司						
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
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
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
北京海王中新药业股份有限公司		90,162,592.04				90,162,592.04
合计	3,539,338,262.22	90,162,592.04				3,629,500,854.26

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
黑龙江省海王医药有限公司	11,691,667.02					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	186,637,023.45					186,637,023.45
湖南海王医药有限公司	143,228,460.00					143,228,460.00

安徽海王国安医药有限公司	187,243,597.25					187,243,597.25
广东海王医药集团有限公司	71,781,128.11					71,781,128.11
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	19,479,015.75					19,479,015.75
邵阳海王医药有限公司	28,581,583.44					28,581,583.44
安徽海王医药集团有限公司	47,045,940.65					47,045,940.65
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
广西桂林海王医药有限公司	5,883,800.04					5,883,800.04
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
中山市昌健药业有限公司	13,362,510.72					13,362,510.72
安徽海王医疗器械有限公司	1,904,088.66					1,904,088.66
滨州海王黄河医药有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00
深圳市深业医药发展有限公司	1,566,328.94					1,566,328.94

亳州海王银河医药有限公司	3,789,000.00					3,789,000.00
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	15,962,477.71					15,962,477.71
青岛华仁医药配送有限公司	28,453,765.41					28,453,765.41
湖南康福来医药有限公司	40,912,905.29					40,912,905.29
上海海王运和医疗技术服务有限公司	40,903,797.08					40,903,797.08
山东兰德医疗器械配送有限公司	40,480,769.96					40,480,769.96
六安海王医药有限公司	5,600,000.00					5,600,000.00
河南天晟药业有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
临沂东瑞医药有限公司	4,877,404.12					4,877,404.12
合计	1,066,708,077.25					1,066,708,077.25

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、维修费用	38,480,654.95	3,952,117.61	7,628,600.93		34,804,171.63
其他	17,379,690.72	1,410,024.11	968,173.75		17,821,541.08
合计	55,860,345.67	5,362,141.72	8,596,774.68		52,625,712.71

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	415,867,587.62	103,966,896.91	405,694,810.66	97,574,022.61
内部交易未实现利润	18,093,580.73	4,523,395.18	13,932,602.53	3,483,150.80

可抵扣亏损	878,298,848.25	219,574,712.06	880,721,907.43	220,180,476.87
递延收益	49,069,788.13	12,267,447.03	27,170,600.00	6,792,650.00
未实现融资收益	4,041,394.23	1,010,348.56	4,706,808.55	1,176,702.15
合计	1,365,371,198.96	341,342,799.74	1,332,226,729.17	329,207,002.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	71,397,222.80	17,849,305.70	9,624,000.00	2,406,000.00
合计	71,397,222.80	17,849,305.70	9,624,000.00	2,406,000.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		341,342,799.74		329,207,002.43
递延所得税负债		17,849,305.70		2,406,000.00

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	1,416,837.61		1,416,837.61	1,300,000.00		1,300,000.00
预付工程款	1,718,468.00		1,718,468.00	1,992,906.18		1,992,906.18
预付房屋、设备款	6,614,055.85		6,614,055.85	18,221,768.37		18,221,768.37
无形资产预付款	606,495.73		606,495.73	41,871,168.81		41,871,168.81
预付投资款	79,365,280.49		79,365,280.49	133,569,703.81		133,569,703.81
一年以上定期存款	786,623,458.33		786,623,458.33	726,116,645.67		726,116,645.67
合计	876,344,596.		876,344,596.	923,072,192.		923,072,192.

	01		01	84		84
--	----	--	----	----	--	----

24、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,849,722,561.63	6,362,084,108.68
抵押借款	1,182,872,164.41	1,103,376,824.13
保证借款	4,316,600,385.34	6,421,404,030.43
信用借款	929,241,087.16	204,657,364.87
合计	13,278,436,198.54	14,091,522,328.11

25、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	456,700,271.56	711,627,293.80
其中：		
待付股权款	456,700,271.56	711,627,293.80
其中：		
合计	456,700,271.56	711,627,293.80

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,211,068,209.11	2,441,224,413.60
银行承兑汇票	196,610.00	337,200.00
合计	2,211,264,819.11	2,441,561,613.60

27、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,652,730,008.66	8,275,902,109.56

工程款	4,944,205.35	10,035,585.32
设备款	29,631,603.16	148,619.04
合计	8,687,305,817.17	8,286,086,313.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南阳华益医药有限公司	20,066,543.94	未结款
南阳市永康医药有限公司	17,167,498.71	未结款
河南恒信祥医药有限公司	14,010,767.63	未结款
民生集团河南医药有限公司	12,523,166.09	未结款
南阳市易通医药有限公司	11,004,346.42	未结款
南阳市康正医药有限公司	9,762,050.78	未结款
天地民生医药集团有限公司	8,426,177.63	未结款
安徽庄子药业有限责任公司	7,433,793.86	未结款
康美药业股份有限公司	6,886,080.64	未结款
合计	107,280,425.70	--

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	555,228,256.82	476,918,384.82
合计	555,228,256.82	476,918,384.82

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,485,014.71	326,734,255.08	351,053,358.18	71,165,911.61
二、离职后福利-设定提存计划	704,174.59	13,263,651.16	13,015,644.86	952,180.89
三、辞退福利		45,588.00	45,588.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	297,668.61	537,669.45	537,669.45	297,668.61

合计	96,486,857.91	340,581,163.69	364,652,260.49	72,415,761.11
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	92,400,127.44	285,963,595.36	309,756,588.36	68,607,134.44
2、职工福利费	907,690.69	10,808,918.71	11,257,955.06	458,654.34
3、社会保险费	340,067.65	21,361,328.98	21,593,239.75	108,156.88
其中：医疗保险费	272,218.53	19,553,242.87	19,739,246.96	86,214.44
工伤保险费	4,792.10	455,286.72	450,927.97	9,150.85
生育保险费	63,057.02	1,352,799.39	1,403,064.82	12,791.59
4、住房公积金	286,378.31	6,487,817.14	6,542,930.54	231,264.91
5、工会经费和职工教育经费	1,550,750.62	2,112,594.89	1,902,644.47	1,760,701.04
合计	95,485,014.71	326,734,255.08	351,053,358.18	71,165,911.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	677,398.21	12,667,040.51	12,425,778.22	918,660.50
2、失业保险费	26,776.38	596,610.65	589,866.64	33,520.39
合计	704,174.59	13,263,651.16	13,015,644.86	952,180.89

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	103,012,179.90	148,693,882.96
企业所得税	112,278,741.43	187,190,442.02
个人所得税	5,456,371.83	8,382,293.15
城市维护建设税	4,696,089.06	6,872,332.26
教育费附加	3,254,157.44	4,938,285.10
房产税	2,088,499.62	4,204,717.30

土地使用税	3,399,648.19	4,219,363.97
其他税金	7,280,909.83	4,546,738.66
合计	241,466,597.30	369,048,055.42

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	210,931,094.41	147,064,303.41
其他应付款	5,480,109,075.76	4,944,021,241.16
合计	5,691,040,170.17	5,091,085,544.57

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	210,931,094.41	147,064,303.41
合计	210,931,094.41	147,064,303.41

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,024,890,183.27	3,024,045,396.59
促销费	165,110,292.19	315,418,865.93
押金保证金	838,713,058.52	1,163,612,335.98
股权激励回购义务	268,475,263.28	268,475,263.28
其他	182,920,278.50	172,469,379.38
合计	5,480,109,075.76	4,944,021,241.16

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,900,000.00	56,550,000.00
合计	24,900,000.00	56,550,000.00

其他说明：

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,898,439.55	166,095,755.90
待转销项税额	24,901,055.65	84,476,993.40
待支付应收账款转让金	931,741,500.36	
合计	958,540,995.56	250,572,749.30

34、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	32,260,000.00	39,350,000.00
抵押借款	113,650,000.00	165,900,000.00
保证借款	0.00	9,608,434.94
信用借款	29,750,000.00	2,260,000.00
减：一年内到期的长期借款	-24,900,000.00	-56,550,000.00
合计	150,760,000.00	160,568,434.94

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	239,650,306.12	0.00
合计	239,650,306.12	0.00

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,004,016.29	40,380,816.03
合计	8,004,016.29	40,380,816.03

37、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付内退福利	687,613.93	687,613.93
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-181,516.25	-181,516.25
合计	506,097.68	506,097.68

38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		4,292,400.00	
合计	0.00	4,292,400.00	--

39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,098,322.30		2,028,534.17	49,069,788.13	
合计	51,098,322.30		2,028,534.17	49,069,788.13	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政委关于新药开发及一致性评价创新能力建设补贴	13,500,000.00						13,500,000.00	与资产相关
工业项目基础建设基金	8,515,416.83			267,499.98			8,247,916.85	与资产相关
收到虎杖苷项目政府补助	3,720,600.00						3,720,600.00	与资产相关

政府扶持基金	3,665,250.00			244,350.00			3,420,900.00	与资产相关
应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
国家卫生计生委新药专项课题经费	2,850,000.00						2,850,000.00	与资产相关
收到艾心酮片项目政府补助	2,600,000.00						2,600,000.00	与资产相关
百草堂物流园项目扶持资金	1,750,000.00						1,750,000.00	与资产相关
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	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
GMP 认证改造补助资金	1,202,999.72		200,500.02				1,002,499.70	与收益相关
深圳市规划和自然资源局基于海洋焦油霉提取物专项资金 (HW130)	1,000,000.00					400,000.00	600,000.00	与收益相关
一致性评价研发补助	300,000.00						300,000.00	与收益相关
收到深圳市"新型耐药逆转剂	300,000.00		50,000.00				250,000.00	与收益相关

脂质体的 开发研究" (NAT001)								
[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	225,000.00						225,000.00	与收益相 关
现代物流 项目财政 补助收入 确认	199,999.88		100,000.02				99,999.86	与资产相 关
ERP 政府 补助	66,666.60		6,666.68				59,999.92	与收益相 关
疫情补助	6,702,389. 27		759,517.47				5,942,871. 80	与收益相 关

40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南水北调基金	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

41、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,750,833,257. 00						2,750,833,257. 00

42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,321,205,067.86		168,107,334.85	2,153,097,733.01
其他资本公积	111,287,531.10		270,021.07	111,017,510.03
原制度资本公积转入	32,483,481.45			32,483,481.45
合计	2,464,976,080.41		168,377,355.92	2,296,598,724.49

43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	275,118,243.17			275,118,243.17
合计	275,118,243.17			275,118,243.17

44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,488,992.50			-941,557.50		-941,557.50		-6,430,550.00
其他权益工具投资公允价值变动	-5,488,992.50			-941,557.50		-941,557.50		-6,430,550.00
其他综合收益合计	-5,488,992.50			-941,557.50		-941,557.50		-6,430,550.00

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	891,450,744.72	1,179,982,025.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,218,143.37	-288,531,280.73
其他综合收益转入	941,557.50	
期末未分配利润	1,032,610,445.59	891,450,744.72

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,171,587,525.01	17,903,519,842.47	17,801,389,432.61	15,580,368,563.52
其他业务	66,786,634.73	21,344,223.41	64,291,684.31	18,284,185.82
合计	20,238,374,159.74	17,924,864,065.88	17,865,681,116.92	15,598,652,749.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	20,238,374,159.74			20,238,374,159.74
其中：				
医药流通	15,267,795,747.75			15,267,795,747.75
医药制造	228,727,346.36			228,727,346.36
食品、保健品	103,215,708.21			103,215,708.21
医疗器械	4,571,848,722.69			4,571,848,722.69
其他收入	66,786,634.73			66,786,634.73
其中：				
华中地区	7,255,457,136.26			7,255,457,136.26
华东地区	9,147,745,120.20			9,147,745,120.20
华南地区	2,448,843,273.33			2,448,843,273.33
北方地区	507,983,191.41			507,983,191.41
其他地区	811,558,803.81			811,558,803.81
其他收入	66,786,634.73			66,786,634.73

与履约义务相关的信息：

无

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,472,239.82	20,148,877.23
教育费附加	14,372,642.60	12,285,863.41
房产税	3,825,357.97	3,130,044.50
土地使用税	7,830,808.80	2,922,569.16
车船使用税	3,552,096.81	113,846.41
印花税	2,442,590.50	6,121,223.73
水利建设基金	522,263.03	1,335,498.53
其他	1,744,540.89	1,661,316.28
合计	55,762,540.42	47,719,239.25

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	502,524,346.09	421,760,627.96
职工薪酬	196,820,467.10	190,522,969.91
运输费		39,912,273.09
办公费	36,045,164.75	61,140,402.77
广告宣传费	4,971,102.21	4,139,962.79
差旅费	17,317,766.40	21,675,245.51
租赁费	6,068,153.57	7,997,848.97
会议费	4,753,228.12	3,987,823.22
其他	4,612,142.21	4,105,901.11
合计	773,112,370.45	755,243,055.33

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	276,011,340.22	264,109,658.79
办公费	136,171,027.14	107,711,911.82
折旧及摊销	60,269,428.07	61,492,138.15

中介机构费用	86,039,744.71	39,848,288.61
业务招待费	34,626,104.37	15,079,428.93
运杂费	12,445,126.99	8,586,252.68
差旅费	12,162,549.80	10,807,358.40
财产损失	4,651,429.11	3,442,066.07
其他	45,549,028.96	39,310,229.79
合计	667,925,779.37	550,387,333.24

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	16,463,630.97	12,024,324.73
材料费	312,922.49	652,733.09
水电燃气费	1,710,005.36	1,943,640.85
折旧费	1,266,236.57	932,448.51
办公费	191,221.73	132,630.51
业务招待费	55,306.47	51,374.85
差旅费	61,687.46	37,278.56
产品开发费	3,379,977.85	2,776,098.72
咨询顾问费	500.00	419,741.10
修理费	158,028.96	122,594.56
其他	142,302.66	113,906.02
合计	23,741,820.52	19,206,771.50

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	455,804,103.77	548,400,425.18
减：利息收入	-59,896,179.61	-57,576,332.83
手续费及其他	24,581,126.84	23,321,331.01
合计	420,489,051.00	514,145,423.36

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2020 年度外贸奖励	120,306.00	
2020 年度先进纳税单位	100,000.00	
2020 年收入增长专项补贴	700,000.00	
2020 年外贸发展专项资金	40,102.00	
财政返税	1,089,050.16	
创业补贴	1,500.00	
发改委新冠防控专项奖励	104,300.00	
发展贡献奖	701,829.47	
房产税和土地使用税减免	198,505.49	
高校毕业生补贴	42,594.70	
个税返还	367,396.50	
工业企业高质量增长奖金	80,000.00	
基础设施建设项目递延	244,350.00	
技术改造政府补助资金	400,500.02	
见习补贴款	44,850.00	
进口展览补助	1,434,120.00	
就业补贴	2,000.00	
诺氟沙星确认一致性评价	50,000.00	
企业研发费补助	562,380.00	
企业招用退伍军人税收补贴	139,821.28	
上规模企业奖励资金	20,000.00	
失业保险	2,287,329.62	
疫情补助	442,896.46	
纾困专项贴息	223,864.27	
摊销产业扶持基金	267,499.98	
稳岗补贴	139,962.11	
限上企业补助	50,000.00	
药品现代物流企业确认补贴	111,200.87	
以工代训补贴	1,086,425.47	
员工生育津贴	44,481.45	
袁州区工业园区财政所标准化创建奖励	15,000.00	
郑州统计局四上企业奖励	80,000.00	
专利资助	6,360.00	

财政扶持项目（上海）		3,800,000.00
税收返还（宁波）		2,886,588.75
政策扶持基金（食品）		2,750,000.00
政府社保补贴		1,785,959.17
研发补贴（福药）		1,620,000.00
科创委艾心酮		1,590,400.00
个税返还		1,256,000.00
稳岗补贴		934,800.00
产业园区补贴		808,000.00
收到个人所得税手续费返还		683,516.12
个税返还		368,960.13
政策扶持基金（安徽）		332,000.00
政策扶持基金（江西）		264,743.00
南山区科创委研发补贴		252,900.00
政策扶持基金（茂名）		250,000.00
个税返还（河南）		244,350.00
GMP 认证改造补助资金		200,500.02
ERP 政府补助		10,000.02
工业项目基础建设基金		267,499.98
政府扶持基金		244,350.00
现代物流项目财政补助收入确认		100,000.02
其他		1,098,073.79
合计	11,198,625.85	21,748,641.00

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,050,637.39	30,094,606.02
处置长期股权投资产生的投资收益		1,741,723.63
其他	3,146,750.56	1,228,838.27
合计	12,197,387.95	33,065,167.92

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,040,092.70	
应收票据坏账损失	-197,800.00	888,625.11
应收账款坏账损失	-9,439,075.77	-7,969,824.07
合计	-12,676,968.47	-7,081,198.96

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,504,191.51	-1,763,689.51
合计	2,504,191.51	-1,763,689.51

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-259,887.64	
固定资产处置利得		274,657.75

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	4,848,184.91	6,517,520.18	4,848,184.91

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	4,771,561.26	27,472,808.66	4,771,561.26

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	133,729,772.41	129,782,969.42
递延所得税费用	-11,734,797.31	-9,289,083.19
合计	121,994,975.10	120,493,886.23

61、其他综合收益

详见附注 44。

62、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,751,770.21	37,609,072.00
收到的补贴款	4,782,103.20	19,828,217.17
收到往来款	1,241,181,340.20	1,762,461,657.74
其他	21,618,797.92	45,802,808.44
合计	1,292,334,011.53	1,865,701,755.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,821,659,946.80	2,066,853,694.48
付现营业费用和管理费用	781,968,305.02	706,669,204.92
其他	4,704,202.40	2,472,382.80
合计	3,608,332,454.22	2,775,995,282.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	690,000.00	198,643,702.70
合计	690,000.00	198,643,702.70

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	192,998,500.00	198,080,000.00
合计	192,998,500.00	198,080,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	282,999,498.32	285,009,042.68
收到票据贴现款	518,615,372.33	1,305,721,650.51
应收账款转让循环购买款		1,184,766,662.01
资金拆借	1,035,100,000.00	2,309,000,000.00
发行债券收到的现金		126,067,103.99
合计	1,836,714,870.65	5,210,564,459.19

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	498,022,211.03	1,645,485,743.25
支付银行承兑汇票款	510,573,668.14	699,536,412.08
应收账款转让循环购买款		1,184,766,662.01
支付债券款		1,543,755,754.89
资金拆借	817,000,000.00	2,008,331,800.00
合计	1,825,595,879.17	7,081,876,372.23

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	262,335,790.81	284,983,498.85
加：资产减值准备	10,172,776.96	8,844,888.47

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,125,786.03	61,492,138.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,102,969.85	10,139,742.75
长期待摊费用摊销	8,596,774.68	14,181,663.70
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）	-259,887.64	-274,657.75
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	455,804,103.77	548,400,425.18
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,197,387.95	-33,065,167.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,135,797.31	-9,690,083.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	401,000.00	-401,000.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	229,570,349.33	37,022,334.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,011,784,958.51	682,437,947.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	863,163,307.52	-854,528,699.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	853,894,827.54	749,543,031.55
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	712,061,628.69	2,098,205,512.52
减：现金的期初余额	1,490,498,412.18	1,377,373,289.45
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	-778,436,783.49	720,832,223.07

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	712,061,628.69	1,490,498,412.18
其中：库存现金	1,030,771.69	791,966.95
可随时用于支付的银行存款	711,030,857.00	1,489,706,445.23
三、期末现金及现金等价物余额	712,061,628.69	1,490,498,412.18

64、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

65、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,749,375,624.83	票据保证金、监管户等
应收票据	1,430,819,768.81	票据质押
存货	58,383,700.00	抵押贷款
固定资产	359,161,542.69	抵押贷款
无形资产	17,996,600.00	质押贷款
应收账款	3,737,739,602.32	质押贷款
投资性房地产	92,188,997.77	抵押贷款
在建工程	77,688,370.81	抵押贷款
交易性金融资产	194,190,197.53	结构性存款质押
其他非流动资产	665,450,000.00	质押存单
合计	10,382,994,404.76	--

66、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度外贸奖励	120,306.00	其他收益	120,306.00
2020 年度先进纳税单位	100,000.00	其他收益	100,000.00

2020 年收入增长专项补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
2020 年外贸发展专项资金	40,102.00	其他收益	40,102.00
财政返税	1,089,050.16	其他收益	1,089,050.16
创业补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
发改委新冠防控专项奖励	104,300.00	其他收益	104,300.00
发展贡献奖	701,829.47	其他收益	701,829.47
房产税和土地使用税减免	198,505.49	其他收益	198,505.49
高校毕业生补贴	42,594.70	其他收益	42,594.70
个税返还	367,396.50	其他收益	367,396.50
工业企业高质量增长奖金	80,000.00	其他收益	80,000.00
技术改造政府补助资金	400,500.02	其他收益	400,500.02
见习补贴款	44,850.00	其他收益	44,850.00
进口展览补助	1,434,120.00	其他收益	1,434,120.00
就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
诺氟沙星确认一致性评价	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业研发费补助	562,380.00	其他收益	562,380.00
企业招用退伍军入税收补贴	139,821.28	其他收益	139,821.28
上规模企业奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
失业保险	2,287,329.62	其他收益	2,287,329.62
疫情补助	442,896.46	其他收益	442,896.46
纾困专项贴息	223,864.27	其他收益	223,864.27
稳岗补贴	139,962.11	其他收益	139,962.11
限上企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
药品现代物流企业确认补贴	111,200.87	其他收益	111,200.87
以工代训补贴	1,086,425.47	其他收益	1,086,425.47
员工生育津贴	44,481.45	其他收益	44,481.45
袁州区工业园区财政所标准化创建奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00
郑州统计局四上企业奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
专利资助	6,360.00	其他收益	6,360.00
合计	10,686,775.87		10,686,775.87

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京海王中新药业股份有限公司	2021 年 06 月 01 日	76,500,000.00	51.00%	购买	2021 年 06 月 01 日	控制权转移	5,810,449.91	-2,842,888.82

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	76,500,000.00
合并成本合计	76,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-13,662,592.04
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	90,162,592.04

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京海王中新药业股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,216,851.21	2,216,851.21
应收款项	21,304,772.53	21,304,772.53
存货	47,039,360.51	47,039,360.51
固定资产	83,069,841.16	45,454,268.10
无形资产	47,582,617.58	21,820,967.85
预付账款	7,534,174.33	7,534,174.33
其他应收款	4,007,074.90	4,007,074.90
在建工程	19,786,357.84	19,786,357.84
其他非流动资产	844,000.00	844,000.00
借款	40,000,000.00	40,000,000.00

应付款项	38,077,596.42	38,077,596.42
递延所得税负债	15,844,305.70	
合同负债	22,102,958.99	22,102,958.99
应付职工薪酬	2,126,992.70	2,126,992.70
应交税费	52,452.96	52,452.96
其他应付款	122,187,333.66	122,187,333.66
其他流动负债	3,125,262.29	3,125,262.29
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付款	6,657,543.49	6,657,543.49
净资产	-26,789,396.15	-74,322,313.24
减：少数股东权益		0.00
取得的净资产	-26,789,396.15	-74,322,313.24

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

不适用

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

3、其他原因的合并范围变动

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

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海王英特龙	深圳	深圳	医药制造	70.38%	3.13%	同一控制下企业合并
东方投资	深圳	深圳	股权投资	100.00%		设立或投资
银河投资	深圳	深圳	医药投资	100.00%		设立或投资
孝感投资	孝感	孝感	实业投资		100.00%	设立或投资
湖北海王集团	孝感	孝感	医药流通	17.63%	82.37%	设立或投资
艾斯特	香港	香港	医药流通		73.51%	设立或投资
苏鲁海王集团	枣庄	枣庄	医药流通	20.00%	80.00%	非同一控制下企业合并
山东银河	潍坊	潍坊	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
枣庄投资	枣庄	枣庄	实业投资		100.00%	设立或投资
威海投资	威海	威海	实业投资		100.00%	设立或投资
菏泽投资	菏泽	菏泽	实业投资		100.00%	设立或投资
河南东森	南阳	南阳	医药流通		93.28%	非同一控制下企业合并
海王福药	福州	福州	医药制造		58.81%	同一控制下企业合并
海王长健	深圳	深圳	医药流通		73.51%	设立或投资
银河科技	深圳	深圳	商业贸易	5.00%	95.00%	设立或投资
河南海王集团	郑州	郑州	医药流通	19.17%	80.83%	设立或投资
菏泽海王	菏泽	菏泽	医药流通		88.24%	非同一控制下企业合并
威海海王	威海	威海	医药流通		86.66%	非同一控制下企业合并
烟台海王	烟台	烟台	医药流通		100.00%	设立或投资
中药饮片	潍坊	潍坊	医药制造		100.00%	设立或投资
福药医药	福州	福州	医药流通		59.01%	非同一控制下企业合并

金象中药	福州	福州	医药制造	5.00%	55.87%	非同一控制下企业合并
安徽海王	合肥	合肥	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
佳木斯海王	佳木斯	佳木斯	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北朋泰	安陆	安陆	医药流通		70.00%	设立或投资
湖北德明	咸宁	咸宁	医药流通		75.00%	设立或投资
滨州黄河	滨州	滨州	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
医疗器械	潍坊	潍坊	医药流通		55.00%	设立或投资
滕州海王	滕州	滕州	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
东明金鑫	菏泽	菏泽	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
山东海银器械	青岛	青岛	医疗器械		55.00%	设立或投资
济宁华森	济宁	济宁	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
山东供应链	济南	济南	医疗器械		51.00%	非同一控制下企业合并
浩诚设备	枣庄	枣庄	医疗器械		51.00%	设立或投资
武汉医药	武汉	武汉	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
黑龙江海王	哈尔滨	哈尔滨	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
濮阳海王	濮阳	濮阳	医药流通		80.00%	设立或投资
深业医药	深圳	深圳	医药流通		60.00%	非同一控制下企业合并
海王研究院	深圳	深圳	研发	80.00%	20.00%	设立或投资
海融国际	深圳	深圳	实业投资		60.00%	设立或投资
中美海惠	深圳	深圳	医疗器械		30.60%	设立或投资
亳州海王	亳州	亳州	医药流通		79.80%	非同一控制下企业合并
安庆海王	安庆	安庆	医药流通		75.00%	非同一控制下企业合并
新疆欣嘉	伊犁	伊犁	医药流通		70.00%	设立或投资
河南汇通	南阳	南阳	医药流通		64.40%	非同一控制下企

						业合并
陕西海王	西安	西安	医药流通		60.00%	设立或投资
河南百草堂	濮阳	濮阳	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
河南国联	濮阳	濮阳	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
平顶山海王	平顶山	平顶山	医药流通		70.00%	设立或投资
河南医疗器械	郑州	郑州	医药流通		65.00%	设立或投资
湖北恩施	恩施	恩施	医药流通		65.00%	设立或投资
广西海王	南宁	南宁	医药流通		52.00%	设立或投资
北京建昌	北京	北京	医药流通		88.00%	非同一控制下企业合并
蚌埠贵康	蚌埠	蚌埠	医药流通		100.00%	设立或投资
山东海王集团	济南	济南	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽海王集团	合肥	合肥	医药流通	20.00%	80.00%	非同一控制下企业合并
广东海王集团	广州	广州	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
烟台康诺	烟台	烟台	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
惠州鸿钰	惠州	惠州	医药流通		56.00%	非同一控制下企业合并
广东国腾	珠海	珠海	医药流通		52.00%	非同一控制下企业合并
江门新健	江门	江门	医药流通		56.00%	非同一控制下企业合并
青岛华仁	青岛	青岛	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
山东新晨	济南	济南	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
黑龙江华通	哈尔滨	哈尔滨	医疗器械		65.00%	非同一控制下企业合并
湖北十堰	十堰	十堰	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
湖北凯安晨	武汉	武汉	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
周口仁和	周口	周口	医药流通		100.00%	非同一控制下企

						业合并
河南康瑞	漯河	漯河	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
安阳恒峰	安阳	安阳	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
河南冠宝	南阳	南阳	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
甘肃海王	兰州	兰州	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
安徽国安	合肥	合肥	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
桂林海王	桂林	桂林	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
湖南海王	长沙	长沙	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
湖南康福来	岳阳	岳阳	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
邵阳海王	邵阳	邵阳	医药流通		75.00%	非同一控制下企业合并
上海运和	上海	上海	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并
河南德济堂	禹州	禹州	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
安徽天禾	安庆	安庆	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
武汉医贸	武汉	武汉	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
武汉发展	武汉	武汉	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
威海儒泰	威海	威海	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
山东明阳	威海	威海	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
黑龙江康莱德	哈尔滨	哈尔滨	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
河南康弘	许昌	许昌	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
天禾药房	安庆	安庆	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并

皖南天禾	安庆	安庆	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
上海医疗器械	上海	上海	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并
河南百悦	郑州	郑州	医药流通		65.00%	设立或投资
福建医疗配送	福州	福州	医疗器械		41.60%	设立或投资
黑龙江银海	哈尔滨	哈尔滨	医药流通	20.00%	80.00%	设立或投资
宜昌海王	宜昌	宜昌	医药流通		65.00%	设立或投资
新乡海王	新乡	新乡	医疗器械		65.00%	设立或投资
宁波建昌	宁波	宁波	其他		88.00%	设立或投资
株洲海王	株洲	株洲	医疗器械		75.00%	设立或投资
上海海王集团	上海	上海	医疗器械		80.00%	设立或投资
江西德杏	宜春	宜春	医药流通		56.00%	设立或投资
河源康诚堂	河源	河源	医药流通		56.00%	非同一控制下企业合并
山东兰德	济宁	济宁	医疗器械		65.00%	非同一控制下企业合并
山东信诺	济宁	济宁	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
常德海王	常德	常德	医药流通		65.00%	设立或投资
青海海王	西宁	西宁	医药流通		65.00%	设立或投资
河南恩济	洛阳	洛阳	医药流通		64.00%	非同一控制下企业合并
河南佐今明	新乡	新乡	医药流通		72.00%	非同一控制下企业合并
喀什银河	喀什	喀什	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
喀什弘康	喀什	喀什	医疗器械		70.00%	非同一控制下企业合并
河南天晟	商丘	商丘	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
安徽天成	滁州	滁州	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
天津医疗技术	天津	天津	医疗器械		70.40%	非同一控制下企业合并
四川医疗科技	成都	成都	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并

成都瑞希	成都	成都	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并
湛江海王	湛江	湛江	医药流通		56.00%	非同一控制下企业合并
茂名海王	茂名	茂名	医药流通		53.60%	非同一控制下企业合并
韶关海王	韶关	韶关	医药流通		56.00%	非同一控制下企业合并
清远海王	清远	清远	医药流通		80.00%	设立或投资
阳春八方	阳江	阳江	医药流通		53.60%	非同一控制下企业合并
佛山海王	佛山	佛山	医药流通		56.00%	非同一控制下企业合并
中山昌健	中山	中山	医药流通		72.00%	非同一控制下企业合并
湖南医用科技	岳阳	岳阳	医药流通		70.00%	设立或投资
尉氏县医药	开封	开封	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
河南物流	郑州	郑州	医药流通		100.00%	设立或投资
宁夏海王	银川	银川	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
新疆海王	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
六安海王	六安	六安	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
芜湖阳光	芜湖	芜湖	医药流通		64.00%	非同一控制下企业合并
湖南医疗配送	长沙	长沙	医疗器械		52.00%	设立或投资
广西医疗配送	南宁	南宁	医疗器械		52.00%	设立或投资
江苏垠典	南京	南京	医疗器械		64.00%	设立或投资
四川帆远	成都	成都	医药流通		52.00%	非同一控制下企业合并
临沂东瑞	临沂	临沂	医药流通		85.00%	非同一控制下企业合并
上海方承	上海	上海	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并
安徽聚赢	合肥	合肥	医疗器械		71.00%	设立或投资
海王业威	上海	上海	医疗器械		52.00%	设立或投资

吉林长健	吉林	吉林	医药流通		73.51%	设立或投资
咸宁长健	咸宁	咸宁	医药流通		73.51%	设立或投资
河南南阳文峰	南阳	南阳	医药流通		60.00%	设立或投资
宿州海王	宿州	宿州	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
江西海合	宜春	宜春	医疗器械		56.00%	设立或投资
湖北器械	武汉	武汉	医疗器械		75.00%	设立或投资
山东瀚迪	枣庄	枣庄	医疗器械		59.62%	设立或投资
吉林银河	长春	长春	实业投资	100.00%		设立或投资
新乡银海	新乡	新乡	医学检验		65.00%	非同一控制下企业合并
苏鲁器械	济南	济南	医疗器械		64.00%	设立或投资
烟台龙树	烟台	烟台	管理咨询		100.00%	设立或投资
潍坊新正	潍坊	潍坊	管理咨询		100.00%	设立或投资
济宁安瑞泰	济宁	济宁	管理咨询		100.00%	设立或投资
河南宛都	南阳	南阳	医疗器械		93.28%	设立或投资
广州海鸿	广州	广州	管理咨询		80.00%	设立或投资
南宁海鸿	南宁	南宁	管理咨询		80.00%	设立或投资
咸宁德弘	咸宁	咸宁	管理咨询		100.00%	设立或投资
合肥健源	合肥	合肥	管理咨询		100.00%	设立或投资
黑龙江禾嘉明熙	哈尔滨	哈尔滨	实业投资		100.00%	设立或投资
海王中新药业	北京市	北京市	医药制造		37.49%	非同一控制下企业合并
北京宏达中新	北京市	北京市	实业投资		37.49%	非同一控制下企业合并
张家口云峰	张家口	张家口	医药制造		37.49%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川海王医疗科技有限公司	48.00%	14,612,652.43	7,894,321.96	36,950,034.10
海王医疗器械（上海）	48.00%	14,178,756.88	7,000,000.00	52,517,117.96

有限公司				
------	--	--	--	--

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川海王医疗科技有限公司	586,267,211.07	15,396,178.81	601,663,328.88	518,211,686.02	2,260,000.00	520,471,686.02	459,183,795.88	15,805,691.38	474,989,487.26	419,534,366.20	2,260,000.00	421,794,366.20
海王医疗器械（上海）有限公司	833,648,322.23	105,859,411.55	939,507,733.78	830,097,071.36	0.00	830,097,071.36	598,791,421.35	106,324,888.68	705,116,310.03	575,244,724.45	0.00	575,244,724.45

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川海王医疗科技有限公司	367,636,342.80	30,443,025.89	30,443,025.89	-114,952,257.42	190,817,830.58	22,979,724.25	22,979,724.25	171,959,412.23
海王医疗器械（上海）有限公司	1,031,505,476.24	29,539,076.84	29,539,076.84	1,482,161,266.52	719,613,200.36	20,923,650.00	20,923,650.00	20,060,499.90

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

- 1) 2021年4月，深圳市明汇智融咨询管理合伙企业(有限合伙)向本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司转让其持有的湖北海王医药集团有限公司10.61%的股权，交易对价11,568.00万元，股权受让后本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司持有100%的湖北海王医药集团有限公司股权。
- 2) 2021年3月，深圳市明汇智融咨询管理合伙企业(有限合伙)向本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司转让其持有的河南海王医药集团有限公司3.54%的股权，交易对价11,682.00万元，股权受让后本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司持有100%的河南海王医药集团有限公司股权。
- 3) 2021年4月，深圳市明汇智融咨询管理合伙企业(有限合伙)向本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司转让其持有的广东海王医药集团有限公司12.85%的股权，交易对价9,965.69,股权受让后本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限

公司持有80%的广东海王医药集团有限公司股权。

4) 2021年3月, 本公司之子公司安徽海王医疗器械有限公司向永城市德晟商贸有限公司转让了河南天晟药业有限公司13%的股权, 交易对价391.18万元, 股权转让后, 本公司之子公司安徽海王医疗器械有限公司持有河南天晟药业有限公司52%的股权。

5) 2021年5月, 本公司之子公司河南海王医药集团有限公司向唐河县九瑞实业有限公司转让了河南海王文峰医药有限公司9%的股权, 交易对价270万, 股权转让后, 本公司之子公司河南海王医药集团有限公司持有河南海王文峰医药有限公司51%的股权。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
深圳市泰恒医疗投资有限公司	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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东康力	山东康力
流动资产	273,916,351.00	337,769,790.38
非流动资产	141,413,992.88	130,450,259.05
资产合计	415,330,343.88	468,220,049.43
流动负债	128,113,459.45	178,815,973.53
非流动负债	15,190,790.94	15,102,171.08
负债合计	143,304,250.39	193,918,144.61
营业收入	130,183,027.81	223,862,547.79
净利润	25,378,733.67	88,683,042.12

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			238,296,409.99	238,296,409.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			216,582,500.00	216,582,500.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资			499,509,446.55	499,509,446.55
持续以公允价值计量的资产总额			954,388,356.54	954,388,356.54
(六) 交易性金融负债			456,700,271.56	456,700,271.56
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额			456,700,271.56	456,700,271.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	44.22%	44.22%

本企业的母公司情况的说明

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 44.22%，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。

本企业最终控制方是张思民。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
深圳市海王易点药医药有限公司	同一控制人

深圳海王药业有限公司	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
深圳市海王健康科技发展有限公司	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
南宁海王健康生物科技有限公司	同一控制人
肇庆市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
江苏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
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
山东康力医疗器械科技有限公司	参股公司
湖北颐仁中医药研究总院有限公司	参股公司
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	独立董事任职的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州海王生物工程有限公司	采购商品	1,330,988.63		否	3,392,190.95
江苏海王健康生物科技有限公司	采购商品	2,539,495.84		否	2,933,910.26

深圳海王药业有限公司	采购商品	16,599,592.70		否	48,443,177.87
深圳市海王健康实业有限公司	采购商品	0.00		否	5,930.41
深圳市全药网药业有限公司	采购商品	373,755,087.34		否	288,942,422.80
山东康力医疗器械科技有限公司	采购商品	2,133,263.44		否	2,625,541.79
南宁海王健康生物科技有限公司	采购商品	8,810,524.87		否	7,244,191.33
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	采购商品	35,496.00		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏海王健康生物科技有限公司	销售商品	0.00	13,650.00
江苏海王星辰医药有限公司	销售商品	524,453.38	5,606,698.42
青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	2,522,701.24	3,318,815.07
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	销售商品	6,734,655.27	8,321,595.34
深圳海王药业有限公司	服务费	1,200,000.00	2,559,433.02
深圳市海王健康实业有限公司	销售商品	0.00	594,528.29
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	0.00	2,232,376.63
深圳市海王易点药医药有限公司	销售商品	2,573,498.49	33,405,687.36
深圳市全药网药业有限公司	销售商品	323,160,909.16	131,146,127.75
山东立健药店连锁有限公司及其子公司	销售商品	184,869,784.61	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳海王集团股份有限公司	海王银河科技大厦办公楼	3,531,680.68	3,708,287.01
深圳市海王药业有限公司	海王工业园仓库	155,546.16	218,972.16
南宁海王健康生物科技有限公司	南宁海王健康产业园	1,073,038.47	0.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林海王银河医药投资有限公司	1,000,000,000.00	2020 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日	否
深圳市深业医药发展有限公司	20,000,000.00	2020 年 02 月 26 日	2022 年 02 月 26 日	否
深圳市深业医药发展有限公司	15,000,000.00	2021 年 03 月 31 日	2022 年 03 月 31 日	否
山东海王银河医药有限公司	25,000,000.00	2021 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 05 日	否
山东海王医药集团有限公司	200,000,000.00	2020 年 08 月 31 日	2021 年 08 月 30 日	否
山东海王医药集团有限公司	60,000,000.00	2020 年 07 月 03 日	2021 年 07 月 03 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 16 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 17 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	60,000,000.00	2021 年 01 月 15 日	2022 年 01 月 14 日	否
山东兰德医疗器械配送有限公司	20,000,000.00	2020 年 10 月 12 日	2021 年 10 月 11 日	否
济宁海王华森医药有限公司	40,000,000.00	2020 年 10 月 12 日	2021 年 10 月 11 日	否
济宁海王华森医药有限公司	10,000,000.00	2020 年 09 月 17 日	2021 年 09 月 16 日	否
河南海王医药集团有限公司	91,000,000.00	2020 年 07 月 10 日	2021 年 07 月 10 日	否
河南海王医药集团有限公司	110,000,000.00	2021 年 02 月 24 日	2022 年 02 月 24 日	否

河南海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 12 月 15 日	2021 年 12 月 14 日	否
河南海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 04 月 01 日	2021 年 04 月 30 日	否
河南海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 09 月 30 日	2021 年 03 月 23 日	否
河南海王医药集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 28 日	否
河南海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2021 年 03 月 25 日	2022 年 03 月 25 日	否
河南东森医药有限公司	50,000,000.00	2021 年 01 月 13 日	2021 年 12 月 25 日	否
河南东森医药有限公司	169,000,000.00	2021 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	否
河南东森医药有限公司	70,000,000.00	2020 年 12 月 22 日	2021 年 12 月 22 日	否
河南东森医药有限公司	52,000,000.00	2021 年 03 月 26 日	2022 年 03 月 22 日	否
河南东森医药有限公司	33,000,000.00	2020 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 08 日	否
河南东森医药有限公司	100,000,000.00	2021 年 05 月 07 日	2022 年 05 月 07 日	否
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2021 年 01 月 22 日	2022 年 01 月 22 日	否
河南海王银河医药有限公司	30,000,000.00	2020 年 08 月 17 日	2021 年 08 月 17 日	否
河南海王银河医药有限公司	40,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 18 日	否
河南海王银河医药有限公司	65,000,000.00	2020 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	否
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2021 年 01 月 22 日	2022 年 01 月 22 日	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 22 日	2022 年 03 月 22 日	否
河南佐今明医药有限公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 30 日	2022 年 04 月 30 日	否
河南佐今明医药有限公司	52,000,000.00	2021 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 26 日	否
河南佐今明医药有限公司	20,000,000.00	2020 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 30 日	否
河南恩济药业有限公司	20,000,000.00	2020 年 02 月 25 日	2021 年 02 月 24 日	否
河南恩济药业有限公司	20,000,000.00	2020 年 03 月 27 日	2022 年 03 月 19 日	否
河南恩济药业有限公司	33,000,000.00	2021 年 04 月 30 日	2022 年 04 月 30 日	否

河南恩济药业有限公司	27,000,000.00	2020 年 09 月 16 日	2021 年 09 月 15 日	否
河南恩济药业有限公司	78,000,000.00	2020 年 05 月 21 日	2023 年 05 月 21 日	否
安阳恒峰医药有限公司	10,000,000.00	2021 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 27 日	否
河南海王汇通医药有限公司	30,000,000.00	2020 年 12 月 17 日	2021 年 12 月 17 日	否
河南海王汇通医药有限公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 04 日	2021 年 12 月 04 日	否
河南海王医疗器械有限公司	26,000,000.00	2020 年 07 月 23 日	2021 年 07 月 23 日	否
河南海王医疗器械有限公司	22,000,000.00	2021 年 01 月 27 日	2021 年 07 月 27 日	否
河南海王医疗器械有限公司	20,000,000.00	2020 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 29 日	否
河南海王医疗器械有限公司	20,000,000.00	2021 年 01 月 27 日	2022 年 01 月 26 日	否
河南海王医疗器械有限公司	22,000,000.00	2020 年 02 月 20 日	2021 年 02 月 20 日	否
河南海王医疗器械有限公司	30,000,000.00	2021 年 02 月 25 日	2021 年 08 月 25 日	否
宁夏海王医药有限公司	10,000,000.00	2021 年 01 月 26 日	2022 年 01 月 26 日	否
宁夏海王医药有限公司	33,500,000.00	2021 年 03 月 23 日	2022 年 03 月 22 日	否
宁夏海王医药有限公司	20,000,000.00	2020 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 18 日	否
宁夏海王医药有限公司	10,000,000.00	2021 年 05 月 31 日	2022 年 05 月 30 日	否
喀什海王银河医药有限公司	21,000,000.00	2020 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 26 日	否
喀什海王银河医药有限公司	49,000,000.00	2021 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 19 日	否
濮阳海王医药有限公司	40,000,000.00	2021 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 29 日	否
河南德济堂医药有限公司	13,000,000.00	2020 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 16 日	否
河南德济堂医药有限公司	24,000,000.00	2021 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 26 日	否
平顶山海王银河医药销售有限公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 04 日	2021 年 12 月 04 日	否
河南冠宝云统药业有限公司	45,500,000.00	2021 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	否
河南海王康瑞药业有限公司	10,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 28 日	否

河南海王康瑞药业有限公司	18,000,000.00	2020 年 08 月 05 日	2021 年 08 月 05 日	否
周口市仁和药业有限公司	20,000,000.00	2021 年 01 月 22 日	2022 年 01 月 22 日	否
周口市仁和药业有限公司	26,000,000.00	2019 年 09 月 25 日	2021 年 11 月 16 日	否
湖北海王医药集团有限公司	60,000,000.00	2019 年 07 月 01 日	2024 年 07 月 01 日	否
湖北海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 03 月 25 日	2022 年 03 月 25 日	否
湖北海王医药集团有限公司	24,000,000.00	2020 年 02 月 02 日	2021 年 02 月 02 日	否
湖北海王德明医药有限公司	45,600,000.00	2021 年 03 月 26 日	2022 年 03 月 25 日	否
湖北海王德明医药有限公司	50,000,000.00	2021 年 03 月 30 日	2022 年 03 月 29 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	44,000,000.00	2019 年 09 月 05 日	2020 年 09 月 05 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	9,800,000.00	2021 年 03 月 09 日	2022 年 03 月 09 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	9,500,000.00	2021 年 03 月 24 日	2022 年 03 月 24 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	19,000,000.00	2020 年 09 月 04 日	2021 年 09 月 16 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	20,000,000.00	2021 年 01 月 15 日	2022 年 01 月 14 日	否
海王（武汉）医药贸易有限公司	100,000,000.00	2020 年 07 月 14 日	2021 年 07 月 14 日	否
湖南海王医药有限公司	49,200,000.00	2021 年 03 月 05 日	2022 年 03 月 04 日	否
邵阳海王医药有限公司	40,500,000.00	2020 年 03 月 20 日	2023 年 03 月 19 日	否
邵阳海王医药有限公司	20,000,000.00	2019 年 10 月 08 日	2021 年 10 月 07 日	否
邵阳海王医药有限公司	40,000,000.00	2021 年 03 月 03 日	2022 年 03 月 03 日	否
湖南康福来医药有限公司	29,000,000.00	2019 年 08 月 21 日	2022 年 08 月 21 日	否
湖南康福来医药有限公司	50,000,000.00	2021 年 05 月 20 日	2022 年 04 月 22 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	30,000,000.00	2019 年 09 月 20 日	2021 年 09 月 20 日	否

株洲海王医疗器械有限公司	27,300,000.00	2021 年 03 月 09 日	2022 年 03 月 09 日	否
常德海王医药有限公司	18,000,000.00	2020 年 11 月 18 日	2021 年 11 月 17 日	否
常德海王医药有限公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 29 日	否
安徽海王医药集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 02 月 14 日	2020 年 11 月 13 日	否
安徽海王国安医药有限公司	100,000,000.00	2020 年 11 月 06 日	2021 年 10 月 27 日	否
安徽海王国安医药有限公司	15,000,000.00	2020 年 10 月 13 日	2021 年 10 月 13 日	否
安徽海王国安医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 09 月 25 日	2020 年 09 月 25 日	否
安徽海王国安医药有限公司	40,000,000.00	2020 年 11 月 03 日	2021 年 11 月 03 日	否
安徽海王天禾医药有限公司	52,000,000.00	2020 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 22 日	否
安徽海王天禾医药有限公司	40,000,000.00	2020 年 03 月 20 日	2022 年 03 月 19 日	否
安徽海王天禾医药有限公司	10,000,000.00	2021 年 02 月 26 日	2022 年 02 月 26 日	否
安徽海王天禾医药有限公司	5,000,000.00	2020 年 08 月 06 日	2023 年 08 月 06 日	否
亳州海王银河医药有限公司	30,000,000.00	2020 年 11 月 24 日	2021 年 11 月 24 日	否
亳州海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2021 年 05 月 13 日	否
安徽海王天成医药有限公司	30,000,000.00	2019 年 04 月 10 日	2020 年 04 月 10 日	否
芜湖海王阳光医药有限公司	10,000,000.00	2021 年 01 月 29 日	2022 年 01 月 29 日	否
黑龙江省海王医药有限公司	80,000,000.00	2020 年 01 月 08 日	2021 年 01 月 08 日	否
海王医疗器械（上海）有限公司	100,000,000.00	2020 年 07 月 31 日	2021 年 07 月 31 日	否
海王医疗器械（上海）有限公司	60,000,000.00	2020 年 08 月 11 日	2021 年 08 月 11 日	否
海王医疗器械（上海）有限公司	69,000,000.00	2021 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 24 日	否

海王医疗器械（上海）有限公司	30,000,000.00	2021 年 03 月 30 日	2022 年 03 月 29 日	否
上海方承医疗器械有限公司	100,000,000.00	2020 年 07 月 31 日	2021 年 07 月 31 日	否
上海方承医疗器械有限公司	10,000,000.00	2020 年 03 月 26 日	2021 年 03 月 26 日	否
海王业威医疗科技（上海）有限公司	5,000,000.00	2020 年 07 月 27 日	2021 年 07 月 26 日	否
海王业威医疗科技（上海）有限公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 01 日	2022 年 03 月 01 日	否
海王业威医疗科技（上海）有限公司	26,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2024 年 04 月 09 日	否
四川海王医疗科技有限公司	10,000,000.00	2020 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 27 日	否
四川海王医疗科技有限公司	100,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 27 日	否
四川海王医疗科技有限公司	50,000,000.00	2020 年 09 月 08 日	2022 年 06 月 27 日	否
四川海王医疗科技有限公司	60,000,000.00	2020 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 29 日	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	15,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2025 年 12 月 31 日	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	6,000,000.00	2020 年 04 月 07 日	2022 年 10 月 07 日	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	4,000,000.00	2020 年 04 月 07 日	2022 年 10 月 07 日	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	100,000,000.00	2020 年 09 月 17 日	2021 年 09 月 16 日	否
海王医疗配送服务（福建）有限公司	10,000,000.00	2021 年 01 月 04 日	2022 年 01 月 04 日	否
上海海王运和医疗技术服务有限公司	10,000,000.00	2020 年 08 月 06 日	2021 年 08 月 05 日	否
江苏海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2021 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 19 日	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	100,000,000.00	2020 年 07 月 24 日	2021 年 07 月 23 日	否
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 25 日	2022 年 03 月 25 日	否

广东海王医药集团有限公司	80,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2025 年 12 月 31 日	否
广东海王医药集团有限公司	150,000,000.00	2021 年 01 月 18 日	2022 年 01 月 18 日	否
广东海王医药集团有限公司	60,000,000.00	2021 年 01 月 18 日	2021 年 12 月 25 日	否
广东海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 23 日	2022 年 04 月 22 日	否
广东海王医药集团有限公司	80,000,000.00	2020 年 02 月 25 日	2021 年 02 月 24 日	否
广东海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 03 月 23 日	2022 年 03 月 22 日	否
广东海王新健医药有限公司	30,000,000.00	2019 年 10 月 14 日	2021 年 09 月 20 日	否
广东海王新健医药有限公司	10,000,000.00	2020 年 03 月 17 日	2022 年 03 月 17 日	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	28,000,000.00	2021 年 01 月 08 日	2021 年 12 月 25 日	否
海王（湛江）医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 08 月 26 日	2020 年 08 月 25 日	否
海王（湛江）医药有限公司	50,000,000.00	2020 年 02 月 07 日	2021 年 02 月 06 日	否
海王（韶关）医药有限公司	30,000,000.00	2020 年 05 月 15 日	2021 年 05 月 19 日	否
海王（韶关）医药有限公司	16,000,000.00	2019 年 11 月 07 日	2021 年 11 月 06 日	否
海王（韶关）医药有限公司	10,000,000.00	2020 年 02 月 20 日	2023 年 02 月 20 日	否
河源市康诚堂药业有限公司	15,000,000.00	2021 年 03 月 14 日	2022 年 03 月 13 日	否
河源市康诚堂药业有限公司	5,000,000.00	2020 年 07 月 13 日	2021 年 07 月 12 日	否
海王（清远）医药有限公司	45,000,000.00	2021 年 02 月 19 日	2022 年 02 月 19 日	否
海王医药（佛山）有限公司	30,000,000.00	2021 年 04 月 02 日	2022 年 04 月 01 日	否
中山市昌健药业有限公司	33,000,000.00	2020 年 02 月 21 日	2021 年 02 月 20 日	否

中山市昌健药业有限公司	30,000,000.00	2020 年 03 月 09 日	2021 年 03 月 08 日	否
广西桂林海王医药有限公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 02 日	2023 年 12 月 01 日	否
广西桂林海王医药有限公司	2,000,000.00	2021 年 03 月 23 日	2021 年 11 月 27 日	否
山东康力医疗器械科技有限公司	20,000,000.00	2021 年 03 月 09 日	2022 年 03 月 08 日	否
山东康力医疗器械科技有限公司	20,000,000.00	2021 年 05 月 31 日	2022 年 05 月 30 日	否
长沙海王医药有限公司	40,000,000.00	2020 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 18 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳海王集团股份有限公司	450,000,000.00	2020 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 22 日	否
深圳海王集团股份有限公司	175,000,000.00	2020 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 27 日	否
深圳海王集团股份有限公司	175,000,000.00	2020 年 11 月 02 日	2021 年 10 月 27 日	否
深圳海王集团股份有限公司	139,980,000.00	2020 年 07 月 30 日	2021 年 07 月 27 日	否
深圳海王集团股份有限公司	12,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限公司	12,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2022 年 06 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限公司	58,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 19 日	否
深圳海王集团股份有限公司	150,000,000.00	2021 年 01 月 11 日	2022 年 01 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限公司	95,000,000.00	2021 年 04 月 02 日	2021 年 09 月 21 日	否
深圳海王集团股份有限公司	150,000,000.00	2021 年 04 月 13 日	2022 年 04 月 12 日	否
深圳海王集团股份有限公司	150,000,000.00	2021 年 04 月 14 日	2022 年 04 月 13 日	否
深圳海王集团股份有限公司	250,000,000.00	2021 年 06 月 25 日	2022 年 06 月 24 日	否

深圳海王集团股份有限 公司	150,000,000.00	2021 年 01 月 05 日	2022 年 01 月 04 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	41,000,000.00	2020 年 07 月 02 日	2021 年 07 月 02 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	13,000,000.00	2020 年 11 月 09 日	2021 年 11 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	90,000,000.00	2020 年 11 月 11 日	2021 年 11 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	85,000,000.00	2020 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 16 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	10,000,000.00	2020 年 10 月 21 日	2021 年 10 月 21 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2020 年 08 月 14 日	2021 年 07 月 13 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2020 年 08 月 18 日	2021 年 08 月 17 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2020 年 09 月 01 日	2021 年 08 月 31 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	40,000,000.00	2020 年 09 月 07 日	2021 年 09 月 04 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2020 年 09 月 22 日	2021 年 09 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	35,000,000.00	2021 年 02 月 07 日	2021 年 08 月 05 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 27 日	2021 年 10 月 22 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 02 月 19 日	2021 年 08 月 18 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	45,000,000.00	2020 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	35,800,000.00	2020 年 09 月 07 日	2021 年 09 月 03 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2021 年 05 月 11 日	2022 年 05 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	19,200,000.00	2021 年 01 月 04 日	2022 年 01 月 03 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	19,173,846.95	2021 年 03 月 04 日	2021 年 09 月 04 日	否

深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 01 月 04 日	2022 年 01 月 04 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	32,000,000.00	2021 年 01 月 15 日	2022 年 01 月 15 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	5,000,000.00	2021 年 01 月 25 日	2021 年 07 月 25 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	40,000,000.00	2020 年 12 月 07 日	2021 年 12 月 07 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	16,000,000.00	2021 年 06 月 11 日	2021 年 12 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 06 月 29 日	2021 年 12 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	40,000,000.00	2020 年 12 月 09 日	2021 年 12 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	14,000,000.00	2020 年 07 月 27 日	2021 年 07 月 24 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	10,000,000.00	2020 年 07 月 27 日	2021 年 07 月 24 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	30,000,000.00	2020 年 09 月 10 日	2021 年 09 月 10 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	45,000,000.00	2020 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 18 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	25,000,000.00	2020 年 09 月 21 日	2021 年 09 月 21 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2020 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	9,179,870.06	2021 年 04 月 29 日	2021 年 10 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	40,000,000.00	2020 年 09 月 04 日	2021 年 08 月 12 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2020 年 09 月 04 日	2021 年 08 月 27 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 03 月 01 日	2021 年 08 月 12 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2021 年 03 月 01 日	2022 年 02 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2021 年 04 月 13 日	2022 年 04 月 12 日	否

深圳海王集团股份有限 公司	45,700,000.00	2021 年 04 月 17 日	2022 年 04 月 25 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	16,497,337.94	2021 年 05 月 28 日	2021 年 11 月 19 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	19,469,644.39	2021 年 03 月 04 日	2021 年 08 月 24 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	5,000,000.00	2021 年 01 月 04 日	2021 年 12 月 14 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2020 年 07 月 09 日	2021 年 07 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	15,000,000.00	2020 年 07 月 09 日	2021 年 07 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	12,000,000.00	2021 年 06 月 22 日	2021 年 12 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2020 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 05 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	30,000,000.00	2021 年 06 月 29 日	2021 年 12 月 25 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	30,000,000.00	2021 年 03 月 16 日	2022 年 02 月 23 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	99,996,639.24	2021 年 06 月 01 日	2022 年 05 月 27 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	99,993,645.39	2021 年 06 月 08 日	2022 年 06 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	38,906,000.00	2020 年 08 月 21 日	2021 年 08 月 16 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	16,590,100.00	2020 年 08 月 21 日	2021 年 08 月 13 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	26,239,600.00	2020 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	111,069,100.00	2021 年 01 月 14 日	2022 年 01 月 05 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	46,101,400.00	2020 年 07 月 22 日	2021 年 07 月 19 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	45,000,000.00	2020 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 18 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	15,308,500.00	2020 年 07 月 22 日	2021 年 07 月 19 日	否

深圳海王集团股份有限 公司	40,000,000.00	2021 年 03 月 08 日	2021 年 09 月 08 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 01 月 20 日	2022 年 01 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	27,200,000.00	2021 年 06 月 30 日	2022 年 06 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	100,000,000.00	2020 年 08 月 31 日	2021 年 08 月 30 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2021 年 04 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	29,500,000.00	2020 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 27 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	30,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 05 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 06 月 17 日	2022 年 06 月 16 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	30,000,000.00	2021 年 04 月 06 日	2022 年 04 月 05 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 09 日	2021 年 10 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 18 日	2021 年 09 月 18 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	10,000,000.00	2020 年 03 月 30 日	2021 年 09 月 30 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 29 日	2021 年 10 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	30,000,000.00	2021 年 05 月 28 日	2021 年 11 月 28 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 03 月 16 日	2022 年 03 月 16 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	5,000,000.00	2021 年 01 月 08 日	2022 年 01 月 08 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	1,046,652.00	2021 年 04 月 29 日	2021 年 10 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	5,634,709.19	2021 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 30 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	1,000,000.00	2021 年 03 月 30 日	2021 年 09 月 30 日	否

深圳海王集团股份有限 公司	5,500,000.00	2021 年 04 月 29 日	2021 年 10 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	9,000,000.00	2021 年 06 月 09 日	2021 年 12 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 01 月 06 日	2021 年 10 月 06 日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳海王集团股份有限 公司	150,000,000.00	2021 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 7 日	
深圳海王集团股份有限 公司	80,000,000.00	2021 年 1 月 15 日	2021 年 4 月 16 日	
深圳海王集团股份有限 公司	85,000,000.00	2021 年 2 月 19 日	2021 年 5 月 7 日	
深圳海王集团股份有限 公司	7,500,000.00	2021 年 2 月 19 日	2021 年 5 月 10 日	
深圳海王集团股份有限 公司	30,000,000.00	2021 年 3 月 18 日	2021 年 5 月 19 日	
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2021 年 4 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	
深圳海王集团股份有限 公司	35,000,000.00	2021 年 4 月 21 日	2021 年 5 月 31 日	
深圳海王集团股份有限 公司	15,000,000.00	2021 年 4 月 22 日	2021 年 5 月 31 日	
深圳海王集团股份有限 公司	50,000,000.00	2021 年 5 月 8 日	2021 年 5 月 31 日	
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 31 日	
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2021 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 31 日	
深圳海王集团股份有限 公司	45,000,000.00	2021 年 5 月 20 日	2021 年 6 月 28 日	
深圳海王集团股份有限 公司	40,000,000.00	2021 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 28 日	
深圳海王集团股份有限	154,771,367.13	2021 年 6 月 24 日	2021 年 6 月 28 日	

公司				
深圳海王集团股份有限 公司	25,228,632.87	2021 年 6 月 24 日		未约定还款日期
深圳海王集团股份有限 公司	15,000,000.00	2021 年 6 月 28 日		未约定还款日期
深圳海王药业有限公司	13,000,000.00	2021 年 2 月 18 日	2021 年 5 月 10 日	
深圳海王药业有限公司	5,000,000.00	2021 年 2 月 18 日		未约定还款日期
深圳海王药业有限公司	51,000,000.00	2021 年 4 月 22 日		未约定还款日期

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,404,040.17	4,773,866.92

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏海王星辰医药有限公司	1,527,977.02	6,842.59	9,411,906.99	6,842.59
应收账款	青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	1,223,255.65		182,313.11	
应收账款	山东立健药店连锁有限公司及其子公司	80,410,640.80	23,651.64	43,132,156.03	23,651.64
应收账款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	424,657.46	61.39	582,532.50	61.39
应收账款	深圳市海王易点药医药有限公司	1,575,414.53	1,283,741.96	12,430,056.31	1,283,741.96
应收账款	深圳市全药网药业有限公司	143,033,111.13	6,439.99	192,121,956.74	6,439.99
应收账款合计		228,195,056.59	1,320,737.57	257,860,921.68	1,320,737.57
其他应收款	南宁海王健康生物	180,000.00		180,000.00	

	科技有限公司				
其他应收款	山东康力医疗器械科技有限公司	409,673.58			
其他应收款	深圳海王药业有限公司	290,018.95		17,031.00	
其他应收款	深圳市全药网药业有限公司	9,999,972.20	3,975.39	6,023,892.69	3,975.39
其他应收款	江苏量点科技有限公司	6,233,008.23	5,041,430.63	6,031,897.14	5,041,430.63
其他应收款	中科银河医疗科技有限公司	4,170,000.00	413,549.00	4,170,000.00	413,549.00
其他应收款	深圳海王集团股份有限公司	746,132.60			
其他应收款	深圳市宏阳物业管理有限公司	109,484.28			
其他应收款	深圳市海王物业管理有限公司	36,895.81			
其他应收款	海王(湖北)中药研究总院有限公司	95,612.01	1,705.07	21,234.10	1,705.07
其他应收款	深圳市泰恒医疗投资有限公司	8,018,867.92		8,500,000.00	
其他应收款	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	30,000.00			
其他应收款合计		30,319,665.58	5,460,660.09	24,944,054.93	5,460,660.09
预付账款	山东康力医疗器械科技有限公司	22,535.00		159,693.84	
预付账款	深圳海王药业有限公司	716,126.00		512,747.00	
预付账款	深圳市全药网药业有限公司	50,299,546.01		0.00	
预付账款合计		51,038,207.01		672,440.84	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州海王生物工程有限公司	278,833.49	567,768.80

应付账款	吉林海王健康生物科技有限公司	333,759.78	429,053.25
应付账款	江苏海王健康生物科技有限公司	535,411.61	1,281,584.22
应付账款	南宁海王健康生物科技有限公司	1,412,567.36	4,752,433.59
应付账款	山东康力医疗器械科技有限公司	458,997.56	548,820.84
应付账款	深圳海王药业有限公司	1,768,198.36	24,425,620.31
应付账款	深圳市全药网药业有限公司	67,200,896.22	68,563,059.64
应付账款合计		71,988,664.38	100,568,340.65
其他应付款	南宁海王健康生物科技有限公司	503,837.58	
其他应付款	青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	13,984.11	
其他应付款	山东立健药店连锁有限公司及其子公司	37,294,768.72	6,613,766.94
其他应付款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	15,126.02	
其他应付款	深圳海王集团股份有限公司	40,228,632.87	273,328,632.87
其他应付款	深圳市泰恒医疗投资有限公司	35,720,602.74	35,720,602.74
其他应付款	深圳市全药网药业有限公司	13,000,000.00	18,000,000.00
其他应付款	深圳海王药业有限公司	56,000,000.00	14,199,845.18
其他应付款	通海康达信息技术扬州有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00
其他应付款	深圳市容汇医疗发展有限公司	8,678,000.00	8,528,000.00
应付股利	杨拴成	7,639,414.34	7,639,414.34
其他应付款合计		209,894,366.38	374,830,262.07

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,952,799,316.32	8,608,829,516.82
合计	8,952,799,316.32	8,608,829,516.82

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质押金、保证金	3,081,083.06	3,141,083.06
备用金	504,538.02	940,081.15
往来款	8,964,132,343.17	8,619,667,000.54
其他	51,452.61	51,452.61
合计	8,967,769,416.86	8,623,799,617.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	14,970,100.54			14,970,100.54
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	14,970,100.54			14,970,100.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,887,812,352.40
1 至 2 年	60,371,041.71

2 至 3 年	10,124,544.78
3 年以上	9,461,477.97
3 至 4 年	9,461,477.97
合计	8,967,769,416.86

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市海王银河医药投资有限公司	往来款	6,461,428,795.38	1 年以内	72.05%	
河南海王医药集团有限公司	往来款	1,335,397,692.74	1 年以内	14.89%	
深圳市深业医药发展有限公司	往来款	303,896,600.11	1 年以内	3.39%	
孝感海王银河投资有限公司	往来款	138,196,798.12	1 年以内	1.54%	
新疆海王欣嘉医药有限公司	往来款	95,395,361.04	1 年以内	1.07%	
合计	--	8,334,315,247.39	--	92.94%	

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	779,250,194.59		779,250,194.59	779,250,194.59		779,250,194.59
对联营、合营企业投资	177,283,966.21		177,283,966.21	178,112,747.40		178,112,747.40
合计	956,534,160.80		956,534,160.80	957,362,941.99		957,362,941.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市海王英特龙生物技术	109,112,329.3					109,112,329.39	

股份有限公司	9						
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	55,200,000.00					55,200,000.00	
苏鲁海王医药集团有限公司	25,970,311.69					25,970,311.69	
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	
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	
吉林海王银河医药投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	779,250,194.59					779,250,194.59	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
珠海海王	177,112,7			-828,781.						176,283,9	

华夏股权投资 投资基金 (有限合伙)	47.40			19						66.21	
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	
小计	178,112,7 47.40			-828,781. 19						177,283,9 66.21	
合计	178,112,7 47.40			-828,781. 19						177,283,9 66.21	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,840,284.34	1,846,965.12	3,575,955.15	1,985,284.16
合计	2,840,284.34	1,846,965.12	3,575,955.15	1,985,284.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
房屋租赁	2,840,284.34			2,840,284.34
其中：				
其中：				
其中：				
合计	2,840,284.34			2,840,284.34

与履约义务相关的信息：

无

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-828,781.19	-5,078,751.04

处置长期股权投资产生的投资收益		-50,831,001.60
合计	-828,781.19	-55,909,752.64

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-259,887.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,198,625.85	分子公司收到研发补助 101.9 万元，政府扶持基金 438.89 万元，税费返还 152.73 万元
委托他人投资或管理资产的损益	3,146,750.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,623.65	
减：所得税影响额	2,757,330.44	
少数股东权益影响额	2,448,714.09	
合计	8,956,067.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.0510	0.0510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21%	0.0477	0.0477

深圳市海王生物工程股份有限公司

法定代表人：张锋

二〇二一年八月十六日