



健 康 成 就 未 来

深圳市海王生物工程股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

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：人民币元

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,496,283,210.02	4,089,093,803.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	524,313,888.59	1,104,066,913.88
应收账款	19,169,641,042.32	18,953,146,417.10
应收款项融资		
预付款项	1,430,069,436.07	1,422,167,744.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,456,879,279.10	3,188,875,772.41
其中：应收利息	50,149,680.47	26,404,700.15
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	3,728,168,656.19	3,950,969,128.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,826,583.81	58,778,570.97
其他流动资产	607,015,507.89	837,404,236.55
流动资产合计	34,428,197,603.99	33,604,502,587.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		175,223,050.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	114,620,108.40	112,426,582.11
长期股权投资	279,658,742.85	293,367,169.72
其他权益工具投资	175,223,050.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	192,914,856.21	197,114,084.49
固定资产	900,486,517.80	905,900,797.82
在建工程	159,229,432.11	114,689,748.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	255,902,150.48	257,216,934.28
开发支出	98,691,253.99	88,150,332.88
商誉	3,888,479,257.66	3,917,841,616.99
长期待摊费用	77,926,551.90	84,406,757.43
递延所得税资产	264,929,371.82	248,848,142.42
其他非流动资产	1,023,203,775.95	1,127,055,572.14
非流动资产合计	7,431,265,069.17	7,522,240,788.64
资产总计	41,859,462,673.16	41,126,743,376.46
流动负债：		
短期借款	8,134,967,555.49	8,749,316,959.91
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,880,218,731.22	3,291,599,723.88
应付账款	7,246,491,910.72	7,510,677,320.17
预收款项	319,636,380.92	284,819,897.34
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	62,034,634.97	81,002,040.71
应交税费	319,249,571.25	454,159,585.10
其他应付款	9,174,922,938.26	9,183,756,127.77
其中：应付利息	11,215,860.27	12,462,853.34
应付股利	291,538,733.26	364,933,265.34
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	422,801,587.55	945,106,600.41
其他流动负债	126,251,962.73	85,984,405.73
流动负债合计	30,686,575,273.11	30,586,422,661.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	61,412,645.67	46,707,086.49
应付债券	3,019,886,581.91	3,327,732,756.31
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	916,013.56	916,013.56
预计负债		

递延收益	46,647,983.15	46,353,666.51
递延所得税负债		
其他非流动负债	302,358,000.00	
非流动负债合计	3,431,221,224.29	3,421,709,522.87
负债合计	34,117,796,497.40	34,008,132,183.89
所有者权益：		
股本	2,762,583,257.00	2,646,613,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,613,486,891.34	2,326,126,739.72
减：库存股	302,358,000.00	56,331,850.00
其他综合收益		
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	1,126,618,603.52	978,104,638.15
归属于母公司所有者权益合计	6,252,472,421.08	5,946,654,454.09
少数股东权益	1,489,193,754.68	1,171,956,738.48
所有者权益合计	7,741,666,175.76	7,118,611,192.57
负债和所有者权益总计	41,859,462,673.16	41,126,743,376.46

法定代表人：张思民

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	577,739,616.77	202,107,654.44
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,267,392.90	1,543,300.00
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	124,275.08	60,000.00
其他应收款	10,758,416,408.33	11,551,481,320.51
其中：应收利息	29,723,045.10	13,799,318.71
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	377,784,538.10	413,815,393.19
流动资产合计	11,716,332,231.18	12,169,007,668.14
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		101,800,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	920,457,679.50	889,656,437.56
其他权益工具投资	101,800,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	75,517,546.11	77,364,511.23
固定资产	9,777,783.79	9,919,151.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	314,150.91	369,292.43
开发支出	71,185,375.95	64,269,816.15
商誉		
长期待摊费用	6,145,884.13	6,417,743.36
递延所得税资产	162,139,551.95	152,674,379.89
其他非流动资产	890,922,784.69	890,922,784.69
非流动资产合计	2,238,260,757.03	2,193,394,116.38
资产总计	13,954,592,988.21	14,362,401,784.52

流动负债：		
短期借款	3,074,490,000.00	2,827,825,450.25
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		57,140,000.00
应付账款		27,051.07
预收款项	13,662.21	
合同负债		
应付职工薪酬	434,540.34	477,569.46
应交税费	1,212,531.28	301,718.31
其他应付款	1,556,372,230.30	1,566,192,217.70
其中：应付利息	1,271,481.86	2,622,041.87
应付股利	55,251,665.14	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		996,432,858.27
其他流动负债	7,496,079.38	
流动负债合计	4,640,019,043.51	5,448,396,865.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	2,156,243,150.96	2,464,633,441.25
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,380,445,018.50	913,439,041.10
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,530,600.00	25,420,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	302,358,000.00	
非流动负债合计	3,865,576,769.46	3,403,493,082.35
负债合计	8,505,595,812.97	8,851,889,947.41
所有者权益：		

股本	2,762,583,257.00	2,646,613,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,962,350,927.13	2,789,963,499.64
减：库存股	302,358,000.00	56,331,850.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22
未分配利润	-25,720,678.11	78,125,261.25
所有者权益合计	5,448,997,175.24	5,510,511,837.11
负债和所有者权益总计	13,954,592,988.21	14,362,401,784.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	20,850,804,944.34	17,550,896,091.49
其中：营业收入	20,850,804,944.34	17,550,896,091.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,213,578,224.08	16,962,067,138.73
其中：营业成本	18,187,732,572.64	15,343,660,677.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	56,096,240.43	48,590,604.97
销售费用	877,272,285.64	776,315,591.11
管理费用	587,304,936.88	473,873,406.03
研发费用	22,860,456.15	19,559,945.24

财务费用	482,311,732.34	300,066,913.72
其中：利息费用	516,144,190.72	301,049,079.97
利息收入	83,831,102.14	25,223,364.56
加：其他收益	19,114,813.69	10,335,415.06
投资收益（损失以“－”号填列）	-49,473,791.54	122,106,026.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-773,487.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-2,215.62	2,478.04
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）	-36,229,984.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,635,120.43	-1,950,500.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-300,398.54	1,654.36
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	566,700,023.54	719,324,026.64
加：营业外收入	14,774,393.85	2,895,158.05
减：营业外支出	10,116,127.35	65,827,343.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	571,358,290.04	656,391,841.34
减：所得税费用	195,494,528.48	206,079,196.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	375,863,761.56	450,312,644.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	375,863,761.56	450,312,644.68
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	203,765,630.51	326,764,353.92
2.少数股东损益	172,098,131.05	123,548,290.76
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	375,863,761.56	450,312,644.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	203,765,630.51	326,764,353.92
归属于少数股东的综合收益总额	172,098,131.05	123,548,290.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0748	0.1235

(二) 稀释每股收益	0.0748	0.1235
------------	--------	--------

法定代表人：张思民

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	3,609,703.45	2,022,123.21
减：营业成本	1,938,242.99	1,918,692.42
税金及附加	195,533.47	482,829.41
销售费用		
管理费用	83,334,769.27	27,863,619.65
研发费用		255,662.25
财务费用	-44,172,631.07	-34,550,897.50
其中：利息费用	276,707,840.98	
利息收入	331,915,766.54	
加：其他收益		3,800.00
投资收益（损失以“—”号填列）	-20,198,758.06	242,872,122.72
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）		-20,663.06
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-57,884,969.27	248,907,476.64
加：营业外收入		
减：营业外支出	174,477.01	0.84

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-58,059,446.28	248,907,475.80
减：所得税费用	-9,465,172.06	-4,736,234.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-48,594,274.22	253,643,710.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-48,594,274.22	253,643,710.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-48,594,274.22	253,643,710.44

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	2019 年半年度	2018 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	21,100,242,133.34	15,946,685,235.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,355,008,496.52	5,421,489,196.89
经营活动现金流入小计	22,455,250,629.86	21,368,174,432.79
购买商品、接受劳务支付的现金	18,333,428,929.28	15,782,803,407.71
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	476,102,135.54	364,507,421.63

金		
支付的各项税费	741,769,675.79	743,996,362.86
支付其他与经营活动有关的现金	2,475,864,033.05	5,426,645,675.83
经营活动现金流出小计	22,027,164,773.66	22,317,952,868.03
经营活动产生的现金流量净额	428,085,856.20	-949,778,435.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	34,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	39,245.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	376,118.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	60,225,673.74	28,500,642.30
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	94,641,037.65	28,500,642.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,795,303.37	95,857,395.91
投资支付的现金	3,275,000.00	75,723,036.09
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	103,514,528.18	20,541,646.07
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	212,584,831.55	292,122,078.07
投资活动产生的现金流量净额	-117,943,793.90	-263,621,435.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	590,633,177.31	36,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	287,772,200.00	36,480,000.00
取得借款收到的现金	9,524,554,950.00	5,734,018,847.84
发行债券收到的现金	348,960,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	12,972,358,120.13	4,836,842,718.01
筹资活动现金流入小计	23,436,506,247.44	10,607,341,565.85
偿还债务支付的现金	7,767,709,976.46	5,819,571,997.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	372,564,535.85	373,998,402.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,339,552.04	

支付其他与筹资活动有关的现金	14,923,998,969.69	3,024,813,645.54
筹资活动现金流出小计	23,064,273,482.00	9,218,384,045.49
筹资活动产生的现金流量净额	372,232,765.44	1,388,957,520.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,067.05	691.33
五、现金及现金等价物净增加额	682,373,760.69	175,558,340.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,277,885,655.63	1,818,363,783.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,960,259,416.32	1,993,922,123.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	2,797,821.23	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,843,934,783.52	11,836,995,907.25
经营活动现金流入小计	10,846,732,604.75	11,836,995,907.25
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,113,868.42	20,489,887.54
支付的各项税费	1,776,278.97	5,117,204.86
支付其他与经营活动有关的现金	8,438,918,757.32	11,279,426,347.65
经营活动现金流出小计	8,468,808,904.71	11,305,033,440.05
经营活动产生的现金流量净额	2,377,923,700.04	531,962,467.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		6,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,828,182.13	2,205,168.65

投资支付的现金	51,000,000.00	17,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	57,828,182.13	69,565,168.65
投资活动产生的现金流量净额	-57,828,182.13	-62,965,168.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	302,358,000.00	
取得借款收到的现金	4,036,740,000.00	2,910,180,000.00
发行债券收到的现金	348,960,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,202,886,114.09	2,301,935,916.14
筹资活动现金流入小计	11,890,944,114.09	5,212,115,916.14
偿还债务支付的现金	3,832,546,450.25	3,904,825,535.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,946,903.07	214,788,037.92
支付其他与筹资活动有关的现金	9,882,984,316.35	1,626,175,462.64
筹资活动现金流出小计	13,820,477,669.67	5,745,789,036.05
筹资活动产生的现金流量净额	-1,929,533,555.58	-533,673,119.91
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	390,561,962.33	-64,675,821.36
加：期初现金及现金等价物余额	179,957,654.44	88,753,765.70
六、期末现金及现金等价物余额	570,519,616.77	24,077,944.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	2,646,613,257.00				2,326,126,739.72	56,331,850.00			52,141,669.22		978,104,638.15		5,946,654,454.09	1,171,956,738.48	7,118,611,192.57

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	2,646,613,257.00				2,326,126,739.72	56,331,850.00			52,141,669.22		978,104,638.15		5,946,654,454.09	1,171,956,738.48	7,118,611,192.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	115,970,000.00				287,360,151.62	246,026,150.00					148,513,965.37		305,817,966.99	317,237,016.20	623,054,983.19
（一）综合收益总额											203,765,630.51		203,765,630.51	172,098,131.05	375,863,761.56
（二）所有者投入和减少资本	115,970,000.00				287,360,151.62	246,026,150.00							157,304,001.62	145,138,885.15	302,442,886.77
1. 所有者投入的普通股	115,970,000.00				254,074,879.99	246,026,150.00							124,018,729.99	145,138,885.15	269,157,615.14
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					35,740,687.50								35,740,687.50		35,740,687.50
4. 其他					-2,455,415.87								-2,455,415.87		-2,455,415.87
（三）利润分配											-55,251,665.14		-55,251,665.14		-55,251,665.14
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或											-55,251,665.14		-55,251,665.14		-55,251,665.14

股东) 的分配											1,665.14		1,665.14		1,665.14
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	2,762,583,257.00				2,613,486,891.34	302,358,000.00			52,141,669.22		1,126,618,603.52		6,252,472,421.08	1,489,193,754.68	7,741,666,175.76

上期金额

单位：元

项目	2018 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	2,646 ,613, 257.0				2,308, 537,26 1.80	56,331 ,850.0 0			43,599 ,155.4 6		571,95 5,364. 72		5,514, 373,18 8.98	952,661 ,883.66	6,467,0 35,072. 64

	0														
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	2,646,613,257.00				2,308,537,261.80	56,331,850.00			43,599,155.46		571,955,364.72		5,514,373,188.98	952,661,883.66	6,467,035,072.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											326,764,353.92		326,764,353.92	174,693,745.10	501,458,099.02
（一）综合收益总额											326,764,353.92		326,764,353.92	123,548,290.76	450,312,644.68
（二）所有者投入和减少资本														163,815,221.83	163,815,221.83
1．所有者投入的普通股														163,815,221.83	163,815,221.83
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														-112,669,767.49	-112,669,767.49
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														-112,66 9,767.4 9	-112,66 9,767.4 9
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	2,646 ,613, 257.0 0				2,308, 537,26 1.80	56,331 ,850.0 0			43,599 ,155.4 6		898,71 9,718. 64		5,841, 137,54 2.90	1,127,3 55,628. 76	6,968,4 93,171. 66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	2,646,6				2,789,96	56,331,8			52,141,6	78,125,		5,510,511,

额	13,257.00				3,499.64	50.00			69.22	261.25		837.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,646,613,257.00				2,789,963,499.64	56,331,850.00			52,141,669.22	78,125,261.25		5,510,511,837.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	115,970,000.00				172,387,427.49	246,026,150.00				-103,845,939.36		-61,514,661.87
（一）综合收益总额										-48,594,274.22		-48,594,274.22
（二）所有者投入和减少资本	115,970,000.00				172,387,427.49	246,026,150.00						42,331,277.49
1．所有者投入的普通股	115,970,000.00				136,646,739.99	246,026,150.00						6,590,589.99
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					35,740,687.50							35,740,687.50
4．其他												
（三）利润分配										-55,251,665.14		-55,251,665.14
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-55,251,665.14		-55,251,665.14
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				2,962,350,927.13	302,358,000.00			52,141,669.22	-25,720,678.11		5,448,997,175.24

上期金额

单位：元

项目	2018 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	2,646,613,257.00				2,789,963,499.64	56,331,850.00			43,599,155.46	1,242,637.39		5,425,086,699.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,646,613,257.00				2,789,963,499.64	56,331,850.00			43,599,155.46	1,242,637.39		5,425,086,699.49
三、本期增减变										253,643,7		253,643,71

动金额(减少以 “—”号填列)										10.44		0.44
(一)综合收益 总额										253,643,7 10.44		253,643,71 0.44
(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	2,646,613.257.00				2,789,963,499.64	56,331,850.00			43,599,155.46	254,886,347.83		5,678,730,409.93

三、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2018年4月26日, 公司第七届董事局第十九次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销已获授未解锁限制性股票的议案》。公司已于2019年2月完成了1549万股限制性股票的回购注销工作, 回购注销后公司注册资本减至人民币263,112.3257万股。

2018年12月, 公司第七届董事局第二十五次会议及2018年第四次临时股东大会审议通过了公司2018年限制性股票激励计划相关事项。2019年2月, 公司完成了2018年限制性股票激励计划授予的264名激励对象共计13,146 万股限制性股票的授予登记。授予完成后公司注册资本增至人民币276,258.3257万股。

本公司建立了股东大会、董事局、监事会的法人治理结构, 目前设董事局办公室、董事局内控审计部、总裁办公室、人力资源部中心、财务中心、工程项目管理部等部门。

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

序号	子公司全称	子公司简称
1	深圳市海王银河医药投资有限公司	银河投资
2	深圳海王长健医药有限公司	海王长健
3	福州海王福药制药有限公司	海王福药
4	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	海王英特龙
5	深圳市海王健康科技发展有限公司	健康科技
6	河南海王医药集团有限公司	河南海王
7	深圳海王东方投资有限公司	东方投资
8	深圳海王食品有限公司	海王食品
9	山东海王银河医药有限公司	山东银河
10	福州海王金象中药制药有限公司	金象中药
11	福州福药医药有限公司	福药医药
12	艾斯特生物科技有限公司	艾斯特
13	河南东森医药有限公司	河南东森
14	安徽海王医疗器械有限公司	安徽海王
15	湖北海王医药集团有限公司	湖北海王
16	NEPTUNUSGHANACOMPANYLIMITED	加纳海王
17	海王福药制药(连江)有限公司	连江福药
18	海王金象中药制药(连江)有限公司	连江金象
19	青岛海王银河医药有限公司	青岛海王
20	烟台海王医药有限公司	烟台海王
21	潍坊海王中药饮片有限公司	中药饮片
22	苏鲁海王医药集团有限公司	苏鲁海王
23	威海海王医药有限公司	威海海王
24	菏泽海王医药有限公司	菏泽海王
25	菏泽海王银河投资有限公司	菏泽投资
26	威海海王银河投资有限公司	威海投资
27	枣庄海王银河投资有限公司	枣庄投资
28	南阳海王银河投资有限公司	南阳投资
29	孝感海王银河投资有限公司	孝感投资

30	深圳市银河科技有限公司	银河科技
31	佳木斯海王医药有限公司	佳木斯海王
32	山东海王银河医疗器械有限公司	医疗器械
33	滨州海王黄河医药有限公司	滨州黄河
34	滕州海王医药有限公司	滕州海王
35	湖北海王朋泰医药有限公司	湖北朋泰
36	湖北海王德明医药有限公司	湖北德明
37	东明金鑫药业有限公司	东明金鑫
38	济宁海王华森医药有限公司	济宁华森
39	山东海王供应链管理有限公司	山东供应链
40	山东海银医疗器械有限公司	山东海银器械
41	海王（武汉）医药有限公司	武汉医药
42	黑龙江省海王医药有限公司	黑龙江海王
43	山东浩诚医疗设备有限公司	浩诚设备
44	濮阳海王医药有限公司	濮阳海王
45	亳州海王银河医药有限公司	亳州海王
46	湖北海王恩施医药有限公司	湖北恩施
47	安庆海王银河医药销售有限公司	安庆海王
48	深圳市深业医药发展有限公司	深业医药
49	深圳海王医药科技研究院有限公司	研究院
50	河南国联医疗科技有限公司	河南国联
51	海王百草堂药业有限公司	河南百草堂
52	平顶山海王银河医药销售有限公司	平顶山海王
53	河南海王汇通医药有限公司	河南汇通
54	陕西海王银河医疗科技有限公司	陕西海王
55	深圳市海融国际医疗发展有限公司	海融国际
56	新疆海王欣嘉医药有限公司	新疆欣嘉
57	海王建昌（北京）医疗器械有限公司	北京海王
58	广西海王银河医药有限公司	广西海王
59	山东海王医药集团有限公司	山东集团
60	安徽海王医药集团有限公司	安徽集团
61	河南海王银河医药有限公司	河南百悦
62	深圳中美海惠国际医疗发展有限公司	中美海惠
63	河南海王医疗器械有限公司	河南医疗器械
64	湖南海王医药有限公司	湖南海王
65	黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	黑龙江华通
66	宁波建昌中兴国际贸易有限公司	宁波海王
67	宜昌海王银河医药有限公司	宜昌海王
68	青岛华仁医药配送有限公司	青岛华仁
69	威海市儒泰药品销售有限公司	威海儒泰

70	周口市仁和药业有限公司	周口仁和
71	河南德济堂医药有限公司	河南德济堂
72	河南康弘药业有限公司	河南康弘
73	安徽海王国安医药有限公司	安徽国安
74	广东海王医药集团有限公司	广州龙康
75	海王聚赢医疗科技（上海）有限公司	聚赢医疗
76	聚赢医疗器械（上海）有限公司	聚赢器械
77	宁波海王食品有限公司	宁波海王食品
78	黑龙江海王康莱德生物科技有限公司	黑龙江康莱德
79	山东康诺盛世医药有限公司	烟台康诺
80	山东明阳医药有限公司	山东明阳
81	湖北海王凯安晨医药有限公司	湖北凯安晨
82	长沙海王医药有限公司	长沙海王
83	四川海王金仁医药集团有限公司	四川金仁
84	山东海王医疗器械有限公司	九州通医疗器械
85	惠州海王鸿钰药业有限公司	惠州鸿钰
86	海王十堰医药有限公司	湖北十堰
87	大庆海王众康医药有限公司	大庆众康
88	黑龙江海王银海医药集团有限公司	黑龙江银海
89	甘肃海王医药有限公司	甘肃海王
90	河南海王康瑞药业有限公司	河南康瑞
91	新乡海王医疗器械有限公司	新乡海王
92	上海海王运和医疗技术服务有限公司	上海运和
93	浙江海王科技服务有限公司	浙江海王
94	浙江海王聚赢供应链管理有限公司	浙江聚赢
95	蚌埠海王银河医药有限公司	蚌埠海王
96	安阳恒峰医药有限公司	安阳恒峰
97	湖南康福来医药有限公司	湖南康福来
98	海王医疗配送服务（广东）有限公司	广东国腾
99	海王（武汉）医药贸易有限公司	武汉医贸
100	广东海王新健医药有限公司	江门新健
101	株洲海王医疗器械有限公司	株洲海王
102	邵阳海王医药有限公司	邵阳海王
103	济南雅平医疗器械有限公司	济南雅平
104	芜湖海王医疗器械有限公司	芜湖海王
105	河南冠宝云统药业有限公司	河南冠宝
106	山东海王新晨医药有限公司	山东新晨
107	河南天晟药业有限公司	河南天晟
108	江西海王医药有限公司	江西海王
109	海王（武汉）医药发展有限公司	武汉发展

110	安徽海王天禾医药有限公司	安徽天禾
111	安徽天禾大药房有限公司	天禾药房
112	安徽海王皖南医药有限公司	皖南天禾
113	烟台海王医疗科技有限公司	烟台科技
114	广西桂林海王医药有限公司	桂林海王
115	海王（湛江）医药有限公司	湛江海王
116	海王（韶关）医药有限公司	韶关海王
117	海王（茂名）医药有限公司	茂名海王
118	尉氏县医药有限责任公司	尉氏县医药
119	山东兰德医疗器械配送有限公司	山东兰德
120	河源市康诚堂药业有限公司	河源康诚堂
121	江西德杏医药有限公司	江西德杏
122	内蒙古海王医药有限公司	内蒙古海王
123	河南佐今明医药有限公司	河南佐今明
124	海王医疗配送服务（福建）有限公司	福建医疗配送
125	湖南省海王医疗用品有限公司	湖南医疗用品
126	河南恩济药业有限公司	河南恩济
127	海王共图（北京）医疗设备有限公司	北京共图
128	海王（天津）医疗技术有限公司	天津医疗技术
129	东营海王医疗器械有限公司	东营器械
130	四川海王医疗科技有限公司	四川医疗科技
131	成都瑞希商贸有限责任公司	成都瑞希
132	湖北海王襄阳医药有限公司	襄阳海王
133	山西海王医药有限公司	山西海王
134	河南省亿乐药业有限公司	河南亿乐
135	东莞市广济医药有限公司	东莞广济
136	阳春市八方医药有限公司	阳春八方
137	海王医药（佛山）有限公司	佛山海王
138	常德海王医药有限公司	常德海王
139	滨州海王医疗器械有限公司	滨州器械
140	河南海王医药物流有限公司	河南物流
141	湖南海王医用科技有限公司	湖南医用科技
142	广西海王医疗器械有限公司	广西器械
143	宁夏众欣联合医药贸易有限公司	宁夏众欣
144	海王（清远）医药有限公司	清远海王
145	江苏海王垠典医疗器械贸易有限公司	江苏垠典
146	山东海王阳光信诺医药有限公司	山东信诺
147	安徽海王天成医药有限公司	安徽天成
148	六安海王医药有限公司	六安海王
149	中山市昌健药业有限公司	中山昌健

150	芜湖海王阳光医药有限公司	芜湖阳光
151	新疆海王医药有限公司	新疆海王
152	四川帆远商贸有限公司	四川帆远
153	喀什海王银河医药有限公司	喀什银河
154	喀什海王弘康医疗器械有限公司	喀什弘康
155	青海海王医药有限公司	青海海王
156	上海方承医疗器械有限公司	上海方承
157	海王业威医疗科技（上海）有限公司	海王业威
158	安徽聚赢医疗科技有限公司	安徽聚赢
159	临沂东瑞医药有限公司	临沂东瑞
160	建投-海王生物一期应收账款债权资产支持计划	--
161	鼎程健康 2018年度第一期债权融资计划	--

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，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见本章节16固定资产、本章节21无形资产、本章节28收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月31日的合并及公司财务状况以及2019年度上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、27的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（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

本集团衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。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

（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债权投资；

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。

对于应收票据及应收账款、合同资产，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。

本集团依据信用风险特征对应收票据及应收账款、合同资产和租赁应收款划分组合，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：医院客户

应收账款组合2：非医院客户

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。

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。

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1：应收代垫款

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。

长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

B、长期应收款

长期应收款组合1：分期销售收款

长期应收款组合2：应收工程款

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

详见本节五 10、金融工具相应内容

12、应收账款

详见本节五 10、金融工具相应内容

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节五 10、金融工具相应内容

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

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。

15、长期应收款

详见本节五 10、金融工具相应内容

16、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；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22、长期资产减值。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

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。

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	3-4.75

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22、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。

18、固定资产

(1) 确认条件

(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	3-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

(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。

19、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23、长期资产减值。

20、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。

21、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23、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。

22、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、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

25、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。

26、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；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。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

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

①医药商业流通

本集团医药商业流通包括经销商销售模式及直接销售模式。

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

②药品制造

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

③保健品、食品

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

④医疗器械

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

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

利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

28、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，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；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。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。

29、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。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

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。

32、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
财政部于 2017 年陆续修订印发《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等多项会计准则（简称“新金融工具准则”），境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。	公司第七届董事局第二十九次会议决议审议通过	原“可供出售金融资产”按照新准则要求重分类到“其他权益投资”金额为：175,223,050.00 元
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式。	公司第七届董事局第三十四次会议决议审议通过	

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,089,093,803.59	4,089,093,803.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,104,066,913.88	1,104,066,913.88	
应收账款	18,953,146,417.10	18,926,535,840.83	-26,610,576.27
应收款项融资			
预付款项	1,422,167,744.58	1,422,167,744.58	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,188,875,772.41	3,188,875,772.41	
其中：应收利息	26,404,700.15	26,404,700.15	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,950,969,128.74	3,950,969,128.74	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	58,778,570.97	58,778,570.97	
其他流动资产	837,404,236.55	837,404,236.55	
流动资产合计	33,604,502,587.82	33,577,892,011.55	-26,610,576.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	175,223,050.00		-175,223,050.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	112,426,582.11	112,426,582.11	
长期股权投资	293,367,169.72	293,367,169.72	
其他权益工具投资		175,223,050.00	175,223,050.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	197,114,084.49	197,114,084.49	
固定资产	905,900,797.82	905,900,797.82	
在建工程	114,689,748.36	114,689,748.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	257,216,934.28	257,216,934.28	
开发支出	88,150,332.88	88,150,332.88	
商誉	3,917,841,616.99	3,917,841,616.99	
长期待摊费用	84,406,757.43	84,406,757.43	
递延所得税资产	248,848,142.42	248,848,142.42	
其他非流动资产	1,127,055,572.14	1,127,055,572.14	
非流动资产合计	7,522,240,788.64	7,522,240,788.64	
资产总计	41,126,743,376.46	41,100,132,800.19	-26,610,576.27
流动负债：			
短期借款	8,749,316,959.91	8,749,316,959.91	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,291,599,723.88	3,291,599,723.88	
应付账款	7,510,677,320.17	7,510,677,320.17	
预收款项	284,819,897.34	284,819,897.34	
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	81,002,040.71	81,002,040.71	
应交税费	454,159,585.10	454,159,585.10	
其他应付款	9,183,756,127.77	9,183,756,127.77	
其中：应付利息	12,462,853.34	12,462,853.34	
应付股利	364,933,265.34	364,933,265.34	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	945,106,600.41	945,106,600.41	
其他流动负债	85,984,405.73	85,984,405.73	
流动负债合计	30,586,422,661.02	30,586,422,661.02	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	46,707,086.49	46,707,086.49	
应付债券	3,327,732,756.31	3,327,732,756.31	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	916,013.56	916,013.56	
预计负债			
递延收益	46,353,666.51	46,353,666.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,421,709,522.87	3,421,709,522.87	
负债合计	34,008,132,183.89	34,008,132,183.89	
所有者权益：			
股本	2,646,613,257.00	2,646,613,257.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	2,326,126,739.72	2,326,126,739.72	
减：库存股	56,331,850.00	56,331,850.00	
其他综合收益			
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	978,104,638.15	962,188,845.85	-15,915,792.30
归属于母公司所有者权益合计	5,946,654,454.09	5,946,654,454.09	
少数股东权益	1,171,956,738.48	1,161,261,954.51	10,694,783.97
所有者权益合计	7,118,611,192.57	7,118,611,192.57	-26,610,576.27
负债和所有者权益总计	41,126,743,376.46	41,100,132,800.19	-26,610,576.27

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	202,107,654.44	202,107,654.44	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,543,300.00	1,543,300.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	60,000.00	60,000.00	
其他应收款	11,551,481,320.51	11,551,481,320.51	
其中：应收利息	13,799,318.71	13,799,318.71	
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	413,815,393.19	413,815,393.19	
流动资产合计	12,169,007,668.14	12,169,007,668.14	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	101,800,000.00		-101,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	889,656,437.56	889,656,437.56	
其他权益工具投资		101,800,000.00	101,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	77,364,511.23	77,364,511.23	
固定资产	9,919,151.07	9,919,151.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	369,292.43	369,292.43	
开发支出	64,269,816.15	64,269,816.15	
商誉			
长期待摊费用	6,417,743.36	6,417,743.36	
递延所得税资产	152,674,379.89	152,674,379.89	
其他非流动资产	890,922,784.69	890,922,784.69	
非流动资产合计	2,193,394,116.38	2,193,394,116.38	
资产总计	14,362,401,784.52	14,362,401,784.52	
流动负债：			
短期借款	2,827,825,450.25	2,827,825,450.25	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	57,140,000.00	57,140,000.00	
应付账款	27,051.07	27,051.07	

预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	477,569.46	477,569.46	
应交税费	301,718.31	301,718.31	
其他应付款	1,566,192,217.70	1,566,192,217.70	
其中：应付利息	2,622,041.87	2,622,041.87	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	996,432,858.27	996,432,858.27	
其他流动负债			
流动负债合计	5,448,396,865.06	5,448,396,865.06	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	2,464,633,441.25	2,464,633,441.25	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	913,439,041.10	913,439,041.10	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,420,600.00	25,420,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,403,493,082.35	3,403,493,082.35	
负债合计	8,851,889,947.41	8,851,889,947.41	
所有者权益：			
股本	2,646,613,257.00	2,646,613,257.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,789,963,499.64	2,789,963,499.64	
减：库存股	56,331,850.00	56,331,850.00	
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22	
未分配利润	78,125,261.25	78,125,261.25	
所有者权益合计	5,510,511,837.11	5,510,511,837.11	
负债和所有者权益总计	14,362,401,784.52	14,362,401,784.52	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

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	13%、11%、5%、3%、0%
消费税	应纳流转税额	
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%
房产税	房屋原值扣除 30%、房租收入	1.2%、12%
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%

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
福州海王福药制药有限公司	15
NEPTUNUSGHANACOMPANYLIMITED	35
福州海王金象中药制药有限公司	15
湖北海王恩施医药有限公司	15
新疆海王欣嘉医药有限公司	15

2、税收优惠

(1) 子公司海王福药2018年11月30日通过高新技术企业的复核，根据企业所得税法及相关规定，自2018年度起的三年内，企业所得税税率为15%。

(2) 子公司金象中药2016年12月1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2016年度起的三年内，企业所得税税率为15%。

(3) 子公司湖北海王恩施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%。

(4) 子公司新疆海王欣嘉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%。

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	16,142,277.56	18,155,819.12
银行存款	1,944,117,138.76	1,259,688,958.72
其他货币资金	3,536,023,793.70	2,811,249,025.75
合计	5,496,283,210.02	4,089,093,803.59

2、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	273,158,762.13	453,023,228.35
商业承兑票据	251,155,126.46	651,043,685.53
合计	524,313,888.59	1,104,066,913.88

按单项计提坏账准备：0

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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) 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	233,969,988.20
商业承兑票据	140,000,000.00
合计	373,969,988.20

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	1,369,093,280.15	
商业承兑票据		53,827,300.80
合计	1,369,093,280.15	53,827,300.80

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	44,020,091.68
合计	44,020,091.68

3、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	7,986,533.53	0.04%	7,986,533.53	100.00%		7,986,533.53	0.04%	7,986,533.53	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,986,533.53	0.04%	7,986,533.53	100.00%		7,986,533.53	0.04%	7,986,533.53	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,373,423,082.76	99.96%	203,782,040.44	1.05%	19,169,641,042.32	19,120,883,924.87	99.96%	167,737,507.77	0.88%	18,953,146,417.10
其中：										
按照预期信用风险计提应收账款坏账	19,373,423,082.76	99.96%	203,782,040.44	1.05%	19,169,641,042.32	19,120,883,924.87	99.96%	167,737,507.77	0.88%	18,953,146,417.10
合计	19,381,409,616.29	100.00%	211,768,573.97	1.09%	19,169,641,042.32	19,128,870,458.40	100.00%	175,724,041.30	0.92%	18,953,146,417.10

按单项计提坏账准备：7,986,533.53

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
货款	7,986,533.53	7,986,533.53	100.00%	涉及法律诉讼
合计	7,986,533.53	7,986,533.53	--	--

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）	18,298,155,370.20
1-6 月	13,802,851,434.23
7-12 月	4,495,303,935.97
1 至 2 年	933,531,348.90
2 至 3 年	72,670,164.60
3 年以上	69,066,199.06
3 至 4 年	69,066,199.06
合计	19,373,423,082.76

（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	
按组合计提坏账准备	167,737,507.77	41,994,563.43	5,950,030.76		203,782,040.44
合计	167,737,507.77	41,994,563.43	5,950,030.76		203,782,040.44

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位	金额	占比
1	南阳市中心医院	445,433,432.31	2.30%
2	郑州大学第一附属医院	405,704,653.34	2.09%
3	潍坊市人民医院	378,681,399.74	1.95%
4	咸宁市中心医院	214,808,666.45	1.11%
5	汉川市人民医院	200,944,611.27	1.04%
合计		1,645,572,763.11	8.49%

4、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	1,364,647,249.77	95.43%	1,332,319,595.19	93.68%
1 至 2 年	53,259,422.52	3.72%	77,640,865.17	5.46%
2 至 3 年	9,117,727.52	0.64%	10,334,622.68	0.73%
3 年以上	3,045,036.26	0.21%	1,872,661.54	0.13%
合计	1,430,069,436.07	--	1,422,167,744.58	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	公司	金额	占比
1	供应商 1	24,079,290.58	1.68%
2	供应商 2	21,527,813.14	1.51%
3	供应商 3	15,007,500.00	1.05%
4	供应商 4	14,961,563.13	1.05%
5	供应商 5	14,042,100.16	0.98%
合计		89,618,267.01	6.27%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	50,149,680.47	26,404,700.15
其他应收款	3,406,729,598.63	3,162,471,072.26
合计	3,456,879,279.10	3,188,875,772.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	15,923,726.39	13,450,865.93
承兑汇票保证金利息	34,225,954.08	12,953,834.22

合计	50,149,680.47	26,404,700.15
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 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	1,510,648,072.16	1,637,656,966.56
往来款	985,332,652.97	790,569,971.50
备用金	285,923,380.75	35,442,288.66
供应商返利	598,441,278.72	612,223,781.68
其他	71,900,954.23	131,909,352.45
合计	3,452,246,338.83	3,207,802,360.85

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	42,042,656.00		3,288,632.59	45,331,288.59
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	412,080.00			412,080.00
其他变动	-226,628.39			-226,628.39
2019 年 6 月 30 日余额	42,228,107.61		3,288,632.59	45,516,740.20

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）	2,698,807,690.78
1 至 2 年	306,326,816.60
2 至 3 年	198,288,039.25
3 年以上	248,823,792.20
3 至 4 年	28,823,792.20

4 至 5 年	220,000,000.00
合计	3,452,246,338.83

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	
账龄组合	45,331,288.59	185,451.61		45,516,740.20
合计	45,331,288.59	185,451.61		45,516,740.20

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
滨州医学院烟台附属医院	保证金	170,000,000.00	4 到 5 年	4.92%	
濮阳市中医医院	保证金	50,000,000.00	4 到 5 年	1.45%	
佳木斯市结核病防治院(佳木斯市肿瘤医院)	保证金	50,000,000.00	2-3 年	1.45%	
咸宁市中心医院	保证金	46,030,000.00	2-3 年	1.33%	
信阳职业技术学院附属医院	保证金	40,000,000.00	2-3 年	1.16%	
合计	--	356,030,000.00	--	10.31%	

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,452,421.94	2,965,768.93	74,486,653.01	69,806,621.70	2,389,342.45	67,417,279.25
在产品	26,717,762.46		26,717,762.46	19,410,835.60		19,410,835.60
库存商品	3,604,128,015.47	34,517,600.52	3,569,610,414.95	3,838,404,370.12	31,508,652.17	3,806,895,717.95
低值易耗品	3,505,013.40	49,745.60	3,455,267.80	4,248,837.47		4,248,837.47

辅助材料				438,191.91		438,191.91
发出商品	53,898,557.97		53,898,557.97	52,558,266.56		52,558,266.56
合计	3,765,701,771.24	37,533,115.05	3,728,168,656.19	3,984,867,123.36	33,897,994.62	3,950,969,128.74

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,389,342.45	576,426.48				2,965,768.93
库存商品	31,508,652.17	8,125,034.36		4,648,206.66	467,879.35	34,517,600.52
低值易耗品		49,745.60				49,745.60
合计	33,897,994.62	8,751,206.44		4,648,206.66	467,879.35	37,533,115.05

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内长期应收款	15,826,583.81	58,778,570.97
合计	15,826,583.81	58,778,570.97

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	150,073,359.04	172,435,536.68
预付借款利息支出	59,680,089.31	50,216,732.74
预付房屋租金	8,596,613.27	8,865,533.20
一年以内到期的定期存款	379,200,000.00	594,384,620.00
其他	9,465,446.27	11,501,813.93
合计	607,015,507.89	837,404,236.55

9、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	
分期收款销售商品	114,620,108.40		114,620,108.40	112,426,582.11		112,426,582.11	
合计	114,620,108.40		114,620,108.40	112,426,582.11		112,426,582.11	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

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

10、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											
潍坊海王 银河医疗 新技术有 限公司	865,598.06			-12,234.54						853,363.52	
深圳市海 王医疗投 资管理有	57,518,016.91									57,518,016.91	

限公司											
山东康力 医疗器械 科技有限 公司	64,983,77 0.22			458,775.1 0						65,442,54 5.32	
珠海海王 华夏基金 (有限合 伙企业)	134,906,2 42.97			-20,198,7 58.06						114,707,4 84.91	
哈尔滨质 子肿瘤医 院有限公 司	426,217.1 1			-12,218.5 4						413,998.5 7	
北京海王 诺安科技 有限公司	5,167,324 .45			2,023,134 .91						7,190,459 .36	
中科银河 医疗科技 有限公司	25,500,00 0.00			-1,102,02 1.03						24,397,97 8.97	
湖北中医 药研究总 院	4,000,000 .00			-247,270. 45						3,752,729 .55	
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	
深圳市数 融大通数 字科技有 限公司		4,550,000 .00		-381,996. 60						4,168,003 .40	
小计	293,367,1 69.72	5,550,000 .00		-19,258,4 26.87						279,444,5 80.51	
合计	293,367,1 69.72	5,550,000 .00		-19,258,4 26.87						279,444,5 80.51	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
深圳市风尚杂志有限公司		
山东潍坊医药集团股份有限公司		
山东华源长富医药有限公司		
潍坊创业投资有限公司		
Provision Healthcare	167,423,050.00	167,423,050.00
江苏量点科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	175,223,050.00	175,223,050.00

其他说明：

因深圳市风尚杂志有限公司、山东潍坊医药集团股份有限公司、山东华源长富医药有限公司、潍坊创业投资有限公司等公司已在计提完减值，所以账面价值为0

12、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	262,941,254.22			262,941,254.22
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	262,941,254.22			262,941,254.22
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	65,827,169.73			65,827,169.73
2.本期增加金额	4,199,228.28			4,199,228.28

(1) 计提或摊销	4,199,228.28			4,199,228.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	70,026,398.01			70,026,398.01
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	192,914,856.21			192,914,856.21
2.期初账面价值	197,114,084.49			197,114,084.49

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	900,482,788.90	905,900,797.82
固定资产清理	3,728.90	
合计	900,486,517.80	905,900,797.82

(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	643,934,738.49	395,406,769.32	163,947,001.30	149,228,372.85	149,379,186.65	1,501,896,068.61
2.本期增加金额	26,862,426.04	9,233,917.17	4,315,546.55	2,418,431.47	7,184,089.41	50,014,410.64
（1）购置	26,767,348.71	7,097,994.81	4,315,546.55	2,418,431.47	5,974,157.97	46,573,479.51
（2）在建工程转入	95,077.33	2,135,922.36				2,230,999.69
（3）企业合并增加					1,209,931.44	1,209,931.44
3.本期减少金额		1,476,857.05	8,238,908.82	1,055,512.26	12,040,084.82	22,811,362.95
（1）处置或报废		1,476,857.05	2,774,204.37	806,481.93	4,241,220.41	9,298,763.76
企业出售减少			5,464,704.45	249,030.33	7,798,864.41	13,512,599.19
4.期末余额	670,797,164.53	403,163,829.44	160,023,639.03	150,591,292.06	144,523,191.24	1,529,099,116.30
二、累计折旧						
1.期初余额	160,886,785.54	196,692,358.53	79,146,467.88	83,412,209.41	75,614,949.06	595,752,770.42
2.本期增加金额	11,530,734.96	11,513,561.30	7,868,993.82	8,294,326.68	11,215,291.25	50,422,908.01
（1）计提	11,530,734.96	11,513,561.30	7,868,993.82	8,294,326.68	11,063,820.32	50,271,437.08
（2）企业合并增加					151,470.93	151,470.93
3.本期减少金额		1,052,341.05	6,147,461.35	685,965.92	9,916,083.08	17,801,851.40
（1）处置或报废		1,052,341.05	2,201,956.55	658,822.73	3,782,524.47	7,695,644.80
企业出售减少			3,945,504.80	27,143.19	6,133,558.61	10,106,206.60
4.期末余额	172,417,520.50	207,153,578.78	80,868,000.35	91,020,570.17	76,914,157.23	628,373,827.03
三、减值准备						
1.期初余额		242,500.37				242,500.37
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		242,500.37				242,500.37
四、账面价值						
1.期末账面价值	498,379,644.03	195,767,750.29	79,155,638.68	59,570,721.89	67,609,034.01	900,482,788.90
2.期初账面价值	483,047,952.95	198,471,910.42	84,800,533.42	65,816,163.44	73,764,237.59	905,900,797.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	15,673,435.54	暂未办理
房屋建筑物	10,134,024.60	暂未办理
房屋建筑物	15,836,603.83	未付清款项
房屋建筑物	20,668,260.55	未付清款项
房屋建筑物	19,314,735.95	办理中
房屋建筑物	18,954,023.70	办理中

其他说明：

- 1)本集团之子公司济宁海王华森医药有限公司建设的物流园已达预定可使用状态并转固，因土地使用权尚未取得证书，当地政府预先批准建房，故房产权证书暂未办理。该房产期末账面价值15,673,435.54元。
- 2)本集团之子公司周口市仁和药业有限公司因自建房屋手续不齐全，暂未办理房产权证书。该房屋期末账面价值10,134,024.60元。
- 3)山东海王银河医药有限公司向枣庄市台儿庄运河古城投资股份有限公司购入房产，合同价款16,569,000.00元，合同约定公司需分三期支付房屋价款，第二期款项付清后才能办理房产证书转移。因公司支付完第一期款项后未再继续支付，故一直未办理房地产证书。该房产已装修完并投入使用，期末账面价值15,836,603.83元。
- 4)本集团之子公司安徽海王医疗器械有限公司向安徽海通物流股份有限公司购买的仓库及办公用房，因尚未支付完全款故产权尚未办妥。该房屋期末账面价值20,668,260.55元。
- 5)本集团之子公司亳州海王银河医药有限公司建设的物流园已达预定可使用状态并转固，房产权证书正在办理中，该房屋期末账面价值19,314,735.95元。
- 6)本集团之子公司安阳恒峰医药有限公司的办公楼已达预定可使用状态并转固，房产权证书正在办理中，该房屋期末账面价值18954023.7元。

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备	3,728.90	

合计	3,728.90	
----	----------	--

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	159,229,432.11	114,689,748.36
合计	159,229,432.11	114,689,748.36

(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
天晟医药园	10,833,147.65		10,833,147.65	10,833,147.65		10,833,147.65
宁夏众欣工业园	26,902,215.82		26,902,215.82	24,528,054.07		24,528,054.07
医院自动化设备项目	9,340,550.40		9,340,550.40	9,084,756.39		9,084,756.39
海王汇通工业园	14,532,623.53		14,532,623.53	6,378,632.82		6,378,632.82
百草堂中医药产业园	29,780,339.42		29,780,339.42	23,910,514.26		23,910,514.26
天禾医药产业园	13,184,461.43		13,184,461.43	11,468,090.02		11,468,090.02
滨州物流园	23,208,320.49		23,208,320.49	16,715,267.85		16,715,267.85
安徽集团医药工业园	6,596,663.04		6,596,663.04			
康诺办公楼	14,443,430.43		14,443,430.43			
其他零星工程	10,407,679.90		10,407,679.90	11,771,285.30		11,771,285.30
合计	159,229,432.11		159,229,432.11	114,689,748.36		114,689,748.36

(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
天晟医药园		10,833,147.65				10,833,147.65						其他

宁夏众欣工业园		24,528,054.07	2,374,161.75			26,902,215.82						其他
医院自动化设备项目		9,084,756.39	255,794.01			9,340,550.40						其他
海王汇通工业园	45,080,000.00	6,378,632.82	8,153,990.71			14,532,623.53	32.24%					其他
百草堂中医药产业园		23,910,514.26	5,869,825.16			29,780,339.42						其他
天禾医药产业园	53,690,000.00	11,468,090.02	1,716,371.41			13,184,461.43	93.55%					其他
滨州物流园	24,643,960.00	16,715,267.85	6,493,052.64			23,208,320.49	94.17%					其他
安徽集团医药工业园			6,596,663.04			6,596,663.04						其他
康诺办公楼			14,443,430.43			14,443,430.43						其他
合计	123,413,960.00	102,918,463.06	45,903,289.15			148,821,752.21	--	--				--

15、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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	255,470,750.31	14,444,972.87	3,622,334.71	54,756,775.79	56,141.76	328,350,975.44
2.本期增加金额				8,326,910.09		8,326,910.09
(1) 购置				6,541,421.44		6,541,421.44
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				1,785,488.65		1,785,488.65

3.本期减少金额				1,879,778.87		1,879,778.87
(1) 处置						
出售子公司				1,879,778.87		1,879,778.87
4.期末余额	255,470,750.31	14,444,972.87	3,622,334.71	61,203,907.01	56,141.76	334,798,106.66
二、累计摊销						
1.期初余额	29,861,113.52	14,444,972.87	3,622,334.71	23,149,478.30	56,141.76	71,134,041.16
2.本期增加金额	2,962,376.89			4,928,532.44		7,890,909.33
(1) 计提	2,962,376.89			4,928,532.44		7,890,909.33
3.本期减少金额				128,994.31		128,994.31
(1) 处置						
出售子公司				128,994.31		128,994.31
4.期末余额	32,823,490.41	14,444,972.87	3,622,334.71	27,949,016.43	56,141.76	78,895,956.18
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	222,647,259.90			33,254,890.58		255,902,150.48
2.期初账面价值	225,609,636.79			31,607,297.49		257,216,934.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
济宁华森物流园	9,644,110.00	暂未办妥

16、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		
NEP015(蔡普替尼)	20,039,136.53	915,066.35		1,703,828.73		1,703,828.73		20,954,202.88
西地那非	12,453,331.73	1,463,677.04						13,917,008.77
卡培他滨片	184,766.27			1,146,394.95		1,146,394.95		184,766.27
F01(净固片)	1,031,388.06							1,031,388.06
NATAO3-艾纳香	5,368,397.32	272,568.31						5,640,965.63
NATA07 (海参)	9,585,174.05							9,585,174.05
虎杖苷	38,520,727.60	6,724,991.72						45,245,719.32
诺氟沙星胶囊	967,411.32	36,902.41						1,004,313.73
阿莫西林胶囊		150,062.67						150,062.67
维生素 B2 片		252,503.33		2,199.63		2,199.63		252,503.33
维生素 B6 片		126,957.81		288,295.53		288,295.53		126,957.81
碳酸氢钠片		598,191.47		67,890.76		67,890.76		598,191.47
CX001				2,366,571.14		2,366,571.14		
FZ001				2,292,738.51		2,292,738.51		
HW130				1,415,312.07		1,415,312.07		
NAT001				214,350.84		214,350.84		
XDS (消毒散)				88,415.74		88,415.74		
多糖蛋白片制备工艺				672,466.10		672,466.10		

苋菜黄连素 胶囊				356,090.82		356,090.82		
酒剂品种工 艺研究				160,123.38		160,123.38		
桂龙咳喘宁 片制备工艺 研究				238,168.46		238,168.46		
四逆散				367,792.72		367,792.72		
补肾益寿片 制备工艺研 究				248,610.18		248,610.18		
口服补液盐 溶液（III）				131,919.03		131,919.03		
银黄口服液				127,866.98		127,866.98		
叶绿油				127,866.99		127,866.99		
复方庆大霉 素膜				248,855.59		248,855.59		
三维 B 片				373,287.61		373,287.61		
参麦地黄颗 粒剂的制备 及期药效学 研究				2,702.92		2,702.92		
藿香正气片				127,866.99		127,866.99		
闽产中成药- 舒冠通糖浆 的二次开发				8,352.98		8,352.98		
消癥益肝片 抗肝纤维化 药理研究和 精制工艺研 究				2,122,641.52		2,122,641.52		
左乙拉西坦				112,012.50		112,012.50		
药品预充式 导管冲洗器				165,270.63		165,270.63		
氨甲环酸注 射液工艺变 更研发				1,477,927.10		1,477,927.10		
叶酸片				1,824.61		1,824.61		
钠钾钙镁注				162.77		162.77		

注射液								
复方氨基酸注射液 18AA-V 再注册研究				20,800.00		20,800.00		
复方氨基酸注射液 18AA- II 再注册研究				21,000.00		21,000.00		
琥珀酸普芦卡必利原料及片剂				1,038,160.67		1,038,160.67		
头孢地尼颗粒				2,000.00		2,000.00		
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				32,889.85		32,889.85		
大容量注射剂聚丙烯塑料瓶及相关产品再注册技术				405.66		405.66		
马来酸桂哌齐特注射剂				1,105,887.46		1,105,887.46		
地塞米松片				1,352,808.69		1,352,808.69		
碳酸氢钠格林注射液				524,192.09		524,192.09		
醋酸纳林格注射液				882.48		882.48		
盐酸雷尼替丁胶囊				459,673.53		459,673.53		
双氯芬酸钠肠溶片				109,409.62		109,409.62		
维生素 C 片				29.99		29.99		
来曲唑片				2,000.00		2,000.00		
酚酞含片				838,209.55		838,209.55		

复方氨基酸 (15AA)				272.50		272.50		
盐酸法舒地 尔原料药与 注射剂研发				55,887.85		55,887.85		
多索茶碱注 射液				18,138.43		18,138.43		
盐酸肾上腺 素注射液				620,000.00		620,000.00		
合计	88,150,332.8 8	10,540,921.1 1		22,860,456.1 5		22,860,456.1 5		98,691,253.9 9

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
山东海王银河医 药有限公司	24,278,449.47					24,278,449.47
苏鲁海王医药集 团有限公司	760,000.00					760,000.00
安徽海王医疗器 械有限公司	1,904,088.66					1,904,088.66
威海海王医药有 限公司	1,925,000.00					1,925,000.00
菏泽海王医药有 限公司	2,153,306.89					2,153,306.89
滨州海王黄河医 药有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00
滕州海王医药有 限公司	2,900,000.00					2,900,000.00
山东海王供应链 管理有限公司	500,000.00					500,000.00
海王（武汉）医 药有限公司	30,624,430.00					30,624,430.00
黑龙江省海王医 药有限公司	32,500,000.00					32,500,000.00

深圳市深业医药发展有限公司	49,670,342.37					49,670,342.37
亳州海王银河医药有限公司	3,789,000.00					3,789,000.00
安庆海王银河医药销售有限公司	4,849,752.19					4,849,752.19
山东海王医药集团有限公司	54,058,757.50					54,058,757.50
海王百草堂药业有限公司	437,500.00					437,500.00
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	201,683,224.22					201,683,224.22
安徽海王医药集团有限公司	59,641,462.46					59,641,462.46
广东海王医药集团有限公司	144,000,000.00					144,000,000.00
济南雅平医疗器械有限公司	1,945,541.06					1,945,541.06
山东康诺盛世医药有限公司	396,000,000.00					396,000,000.00
惠州海王鸿钰药业有限公司	16,500,000.00					16,500,000.00
海王医疗配送服务（广东）有限公司	54,147,236.73					54,147,236.73
广东海王新健医药有限公司	20,186,830.24					20,186,830.24
青岛华仁医药配送有限公司	110,500,000.00					110,500,000.00
山东海王医疗器械有限公司	52,000,000.00					52,000,000.00
山东海王新晨医药有限公司	43,000,000.00					43,000,000.00
黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	54,963,763.63					54,963,763.63
大庆海王众康医药有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00

海王十堰医药有限公司	9,600,000.00					9,600,000.00
湖北海王凯安晨医药有限公司	60,480,000.00					60,480,000.00
江西海王医药有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00
周口市仁和药业有限公司	71,500,000.00					71,500,000.00
河南海王康瑞药业有限公司	4,900,000.00					4,900,000.00
安阳恒峰医药有限公司	104,300,000.00					104,300,000.00
河南冠宝云统药业有限公司	91,000,000.00					91,000,000.00
甘肃海王医药有限公司	6,800,000.00					6,800,000.00
安徽海王国安医药有限公司	202,000,000.00					202,000,000.00
广西桂林海王医药有限公司	9,800,000.00					9,800,000.00
湖南海王医药有限公司	214,400,000.00					214,400,000.00
长沙海王医药有限公司	45,010,424.70					45,010,424.70
湖南康福来医药有限公司	126,000,000.00					126,000,000.00
邵阳海王医药有限公司	85,178,567.41					85,178,567.41
上海海王运和医疗技术服务有限公司	92,137,500.00					92,137,500.00
浙江海王科技服务有限公司	34,300,000.00					34,300,000.00
四川海王金仁医药集团有限公司	167,500,000.00			167,500,000.00		
河南德济堂医药有限公司	180,003,000.00					180,003,000.00
安徽海王天禾医药有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00

海王（武汉）医药贸易有限公司	60,480,000.00					60,480,000.00
海王（武汉）医药发展有限公司	55,890,000.00					55,890,000.00
海王共图（北京）医疗设备有限公司	155,820,000.00					155,820,000.00
四川海王医疗科技有限公司	95,959,119.06					95,959,119.06
内蒙古海王医药有限公司	65,000,000.00					65,000,000.00
河南恩济药业有限公司	96,000,000.00					96,000,000.00
山东兰德医疗器械配送有限公司	71,568,794.97					71,568,794.97
河南佐今明医药有限公司	67,500,000.00					67,500,000.00
海王（天津）医疗技术有限公司	61,484,102.22					61,484,102.22
山东海王阳光信诺医药有限公司	61,000,000.00					61,000,000.00
宁夏众欣联合医药贸易有限公司	57,750,000.00					57,750,000.00
喀什海王银河医药有限公司	48,132,000.00					48,132,000.00
安徽海王天成医药有限公司	43,200,000.00					43,200,000.00
新疆海王医药有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00
海王（韶关）医药有限公司	36,786,150.09					36,786,150.09
中山市昌健药业有限公司	23,045,804.37					23,045,804.37
河南省亿乐药业有限公司	20,962,500.00					20,962,500.00
江苏海王垠典医疗器械贸易有限公司	20,800,000.00					20,800,000.00
尉氏县医药有限	13,000,000.00					13,000,000.00

责任公司						
海王（茂名）医药有限公司	12,060,000.00					12,060,000.00
阳春市八方医药有限公司	10,050,000.00					10,050,000.00
海王医药（佛山）有限公司	9,580,577.10					9,580,577.10
湖北海王襄阳医药有限公司	4,300,000.00			4,300,000.00		
海王（湛江）医药有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00
六安海王医药有限公司	5,600,000.00					5,600,000.00
河源市康诚堂药业有限公司	4,298,688.66					4,298,688.66
河南天晟药业有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
东莞市广济医药有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青海海王医药有限公司	2,600,000.00					2,600,000.00
芜湖海王阳光医药有限公司	800,000.00					800,000.00
临沂东瑞医药有限公司		4,500,000.00				4,500,000.00
上海方承医疗器械有限公司		53,698,710.66				53,698,710.66
合计	4,182,595,914.00	58,198,710.66		172,800,000.00		4,067,994,624.66

（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
黑龙江省海王医药有限公司	4,649,076.14					4,649,076.14
海王百草堂药业有限公司	437,500.00					437,500.00

山东康诺盛世医药有限公司	32,260,080.00					32,260,080.00
湖南海王医药有限公司	9,458,050.00					9,458,050.00
安徽海王国安医药有限公司	26,244,956.22					26,244,956.22
四川海王金仁医药集团有限公司	85,238,930.00			85,238,930.00		
广东海王医药集团有限公司	7,327,440.00					7,327,440.00
大庆海王众康医药有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00
湖北海王凯安晨医药有限公司	32,215,960.00					32,215,960.00
海王（武汉）医药贸易有限公司	21,444,430.00					21,444,430.00
海王（武汉）医药发展有限公司	2,477,874.64					2,477,874.64
江西海王医药有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00
合计	264,754,297.00			85,238,930.00		179,515,367.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率12.65%-14%，已反映了相对于有关分部的风险。

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

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可回收金额来测算商誉是否减值。

（一）预计未来现金流量的现值

预计未来现金流量的现值采用收益途径方法进行测算，即按照目前状态及使用、管理水平使用资产组可以获取的收益现值。

1.关于现金流口径

本次预计未来现金流量采用的现金流口径为税前企业自由现金流量。计算公式为：

企业自由现金流量_{税前}=EBITDA-资本性支出-净营运资金变动

EBITDA为息税折旧摊销前利润=营业收入-营业成本-税金及附加-销售费用-管理费用-研发费用-海王生物体系内借款的利息费用+折旧摊销

2.关于折现率

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次折现率选取（所得税）前加权平均资本成本（WACC），计算公式：

首先计算WACC

$$WACC = \left(\frac{1}{1 + D/E} \right) \times Re + \left(\frac{1}{1 + E/D} \right) \times (1 - T) \times Rd$$

其中：E：为股东权益价值；

D：为债务资本价值；

Re：为股东权益资本成本；

Rd：为债务资本成本。

其中股东权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算确定：

$$R_e = R_f + \beta_e (R_m - R_f) + \alpha$$

其中：Rf——无风险报酬率；

β_e ——企业的风险系数；

Rm——市场期望收益率；

α ——企业特定风险调整系数。

其次，将WACC转换为税前WACC，公式：

$$WACC_{\text{税前}} = WACC / (1 - T)$$

3.关于收益期

根据资产组可以通过简单维护更新资产组内相关资产持续盈利，故采用永续年期作为收益期。其中，第一阶段为2019年1月1日至2023年12月31日，预测期为5年。在此阶段中，根据对历史业绩及未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；第二阶段为2024年1月1日至永续经营，在此阶段中，保持稳定的收益水平考虑。

4.收益法的评估计算公式

本次采用的收益法的计算公式为：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{A_i}{(1 + R)^i} + \frac{A}{R(1 + R)^n}$$

式中：

P——资产组的预计未来现金流量的现值；

Ai——收益变动期的第i年的息税前年企业自由现金流量；

A——收益稳定期的息税前年企业自由现金流量；

R——税前折现率；

n——企业收益变动期预测年限。

本次测算税前折现率13.59%，预测期是未来五年内

18、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	55,650,892.60	5,940,192.30	11,031,893.07		50,559,191.83
其他	28,755,864.83	4,330,005.60	5,718,510.36		27,367,360.07
合计	84,406,757.43	10,270,197.90	16,750,403.43		77,926,551.90

19、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	283,153,203.88	69,596,020.91	243,288,099.17	59,629,744.73
内部交易未实现利润	21,159,351.68	5,289,837.92	27,986,884.83	6,996,721.20
可抵扣亏损	671,039,902.36	167,759,975.59	681,190,606.23	170,297,651.56
递延收益	35,848,516.77	8,962,129.19	32,703,516.68	8,175,879.17
未实现融资收益	17,544,945.34	4,386,236.34	14,992,583.04	3,748,145.76
股份支付	35,740,687.50	8,935,171.87		
合计	1,064,486,607.53	264,929,371.82	1,000,161,689.95	248,848,142.42

(2) 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		264,929,371.82		248,848,142.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,449,781.17	4,449,781.17
可抵扣亏损	283,511,817.40	283,511,817.40
合计	287,961,598.57	287,961,598.57

20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	7,916,159.32	9,143,366.41
预付房屋、设备款	14,807,926.08	4,705,021.20

无形资产预付款	19,479,690.55	30,006,684.53
预付投资款		102,200,500.00
一年以上定期存款	981,000,000.00	981,000,000.00
合计	1,023,203,775.95	1,127,055,572.14

其他说明：

①期末本集团共有账面价值881,000,000.00元一年以上的定期存款质押给银行为债务本金最高额（余额）19亿投资额度合同承担担保。

②期末本集团共有账面价值100,000,000.00元的定期存款为开具银行承兑汇票质押的期限在1年以上的（201611-202111）大额定期存单

21、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	1,622,655,198.47	2,702,304,432.32
抵押借款	338,000,000.00	880,000,000.00
保证借款	6,167,270,357.02	5,162,352,527.59
信用借款	7,042,000.00	4,660,000.00
合计	8,134,967,555.49	8,749,316,959.91

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,786,514.47	27,385,578.91
银行承兑汇票	4,852,432,216.75	3,264,214,144.97
合计	4,880,218,731.22	3,291,599,723.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、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	7,231,072,666.16	6,808,697,300.84

工程款	11,630,273.47	582,067,633.71
设备款	3,729,593.79	77,337,948.50
其他	59,377.30	42,574,437.12
合计	7,246,491,910.72	7,510,677,320.17

(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	17,891,695.45	未到付款期限
南阳市永康医药有限公司	16,830,951.35	未到付款期限
河南恒信祥医药有限公司	14,096,470.69	未到付款期限
湖南一先药业有限公司	12,500,000.00	未到付款期限
南阳市易通医药有限公司	12,053,370.74	未到付款期限
南阳市康正医药有限公司	11,688,927.89	未到付款期限
南阳市济康医药有限公司	10,035,288.18	未到付款期限
合计	95,096,704.30	--

其他说明：

24、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	319,636,380.92	284,819,897.34
合计	319,636,380.92	284,819,897.34

25、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	80,352,439.49	424,602,888.60	443,493,227.60	61,462,100.49

二、离职后福利-设定提存计划	351,932.61	28,341,493.75	28,418,560.49	274,865.87
四、一年内到期的其他福利	297,668.61			297,668.61
合计	81,002,040.71	452,944,382.35	471,911,788.09	62,034,634.97

(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	77,233,602.73	375,280,822.62	393,326,322.18	59,188,103.17
2、职工福利费	1,068,604.02	16,049,989.19	16,764,044.00	354,549.21
3、社会保险费	211,530.22	23,140,857.43	23,170,380.90	182,006.75
其中：医疗保险费	193,984.24	19,192,050.56	19,222,505.97	163,528.83
工伤保险费	6,909.30	475,901.86	480,074.46	2,736.70
生育保险费	10,636.68	1,233,899.35	1,228,794.82	15,741.21
4、住房公积金	118,137.48	9,004,446.16	9,035,048.80	87,534.84
5、工会经费和职工教育经费	1,720,565.04	1,126,773.20	1,197,431.72	1,649,906.52
合计	80,352,439.49	424,602,888.60	443,493,227.60	61,462,100.49

(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	326,404.70	26,645,473.51	26,712,540.25	259,337.96
2、失业保险费	25,527.91	1,696,020.24	1,706,020.24	15,527.91
合计	351,932.61	28,341,493.75	28,418,560.49	274,865.87

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	131,001,763.75	158,650,897.07
企业所得税	168,545,124.37	252,370,258.62
个人所得税	4,901,116.68	17,403,843.19
城市维护建设税	4,447,302.15	8,030,344.64

教育费附加	3,027,316.00	5,433,150.26
防洪费/水利建设基金/堤围费等	558,477.15	803,971.47
土地增值税		743,015.32
房产税	1,126,299.16	1,840,787.21
土地使用税	3,010,232.98	3,245,393.54
其他税金	2,631,939.01	5,637,923.78
合计	319,249,571.25	454,159,585.10

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,215,860.27	12,462,853.34
应付股利	291,538,733.26	364,933,265.34
其他应付款	8,872,168,344.73	8,806,360,009.09
合计	9,174,922,938.26	9,183,756,127.77

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,215,860.27	12,462,853.34
合计	11,215,860.27	12,462,853.34

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	291,538,733.26	364,933,265.34
合计	291,538,733.26	364,933,265.34

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,641,159,800.43	4,003,578,416.98
促销费	503,632,684.83	532,391,603.85

押金保证金	1,316,108,994.56	1,203,595,538.88
待付股权款	2,003,838,020.30	2,102,223,181.82
待支付应收账款转让客户回款		746,831,734.75
股权激励回购义务	302,358,000.00	51,241,255.00
其他	105,070,844.61	166,498,277.81
合计	8,872,168,344.73	8,806,360,009.09

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵志轩	98,000,000.00	未到期支付
河南华夏药材有限公司	86,400,000.00	未到期支付
刘国彬	72,800,000.00	未到期支付
张凤玲	57,051,301.34	未到期支付
北京盛源鑫创资产管理中心	43,200,000.00	未到期支付
合计	357,451,301.34	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	422,801,587.55	945,106,600.41
合计	422,801,587.55	945,106,600.41

其他说明：

(1) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
建投-海王生物一期应收账款债权资产支持计划	937,000,000.00	2018/3/29	580日	937,000,000.00
合计	937,000,000.00			937,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
建投-海王生物一期应收账款债权资产支持计划	--	937,000,000.00	38,682,068.14	-723,757.84	552,156,722.75	422,801,587.55
合计	--	937,000,000.00	38,682,068.14	-723,757.84	552,156,722.75	422,801,587.55

①本集团于2018年3月30日通过巨潮资讯发出深圳市海王生物工程股份有限公司关于“建投-海王生物 1 期应收账款债权资产支持专项计划”成立的公告。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告【致同验字（2018）第441ZC0114号】，“建投-海王生物1期应收账款债权资产支持专项计划”（以下简称“本专项计划”）收到认购资金人民币9.87亿元，达到本专项

计划目标募集规模。证券分层分别认购优先级9.37亿元，票面利率7%/年，次级认购0.5亿元，无票面利率。

29、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	126,251,962.73	85,984,405.73
合计	126,251,962.73	85,984,405.73

30、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	10,000,000.00	6,350,000.00
抵押借款	13,133,317.02	
保证借款	38,279,328.65	40,357,086.49
合计	61,412,645.67	46,707,086.49

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通债券	3,019,886,581.91	3,327,732,756.31
合计	3,019,886,581.91	3,327,732,756.31

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还		期末余额
17 海王 01	800,000,000.00	2017/6/26	2+1 年	800,000,000.00	825,933,382.27		26,264,564.66	-178,973.46	751,838,000.00		100,180,973.47
18 海王 01	800,000,000.00	2018/7/4	2+1 年	800,000,000.00	823,229,154.83		32,310,571.19	-3,740,708.20			851,799,017.82

17 海王生物 MTN001	800,000,000.00	2017/8/22	3 年	800,000,000.00	815,470,904.15		28,983,670.98	-2,276,712.28			842,177,862.85
鼎程健康 2018 年度第一期债权融资计划	846,000,000.00	2018/7/20	2 年	846,000,000.00	863,099,315.06		37,884,191.83	-5,832,547.97	31,507,527.97		863,643,430.95
18 海王 02	355,000,000.00	2018/12/28	2+1 年	355,000,000.00		355,000,000.00	12,118,630.14	-5,033,333.32			362,085,296.82
合计	--	--	--	3,601,000,000.00	3,327,732,756.31	355,000,000.00	137,561,628.80	-17,062,275.23	783,345,527.97		3,019,886,581.91

32、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	1,213,682.17	1,213,682.17
一年内到期的长期应付职工薪酬	-297,668.61	-297,668.61
合计	916,013.56	916,013.56

33、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	46,353,666.51	1,110,000.00	815,683.36	46,647,983.15	
合计	46,353,666.51	1,110,000.00	815,683.36	46,647,983.15	--

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
GMP 认证改造补助资金	2,004,999.80						2,004,999.80	与资产相关
一致性评价研发补助	300,000.00			200,500.02			99,499.98	与资产相关
ERP 政府补	100,000.00			3,333.34			96,666.66	与资产相关

助								
工业项目基础建设基金	9,585,416.75			267,499.98			9,317,916.77	与资产相关
百草堂物流园项目扶持资金	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相关
[基于河南地道药食同源类别的药材的活性成分、微量毒性成分快速检测技术的研究项目]专项资金	200,000.00						200,000.00	与资产相关
政府扶持基金	4,642,650.00			244,350.00			4,398,300.00	与资产相关
商贸服务业专项资金项目	599,999.96			100,000.02			499,999.94	与资产相关
2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
财政委关于新药开发及一致性评价创新能力建设补贴	13,500,000.00						13,500,000.00	与资产相关
收深圳市科技创新委员会中药五类新药艾心酮片临床研究资助款	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
收到艾心酮片（国家 2017ZX09301036）项目政府补助	2,600,000.00						2,600,000.00	与资产相关

收到虎杖苷 (国家 2017ZX0930 7010)项目政 府补助	3,720,600.00						3,720,600.00	与资产相关
国家卫生计 生委新药专 项课题经费	1,100,000.00	1,110,000.00					2,210,000.00	与资产相关

其他说明:

(1) 根据福州市财政局及福州市市场监督管理局《关于下达2018年仿制药质量和疗效一致性评价补助通知》(榕财贸(指)[2018]55号), 本集团阿莫西林胶囊、诺氟沙星胶囊、盐酸雷尼替丁胶囊、地塞米松片、双路芬酸钠肠溶片、叶酸片等6个品种补助30万元。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定, 本集团将其作为与资产相关的递延收益。

(2) 根据《高州市科技计划项目合同书》关于ERP管理系统在医药物流配送管理系统中的应用研究, 高州市科工商务局给予本集团补助资金10万元。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定, 本集团将其作为与资产相关的递延收益。

(3) 根据《濮阳市濮东产业聚集区管委会与海王百草堂药业有限公司关于海王百草堂中医药产业园暨医药物流中心项目的投资合作协议》以及《濮阳市招商引资优惠办法》的规定, 濮阳市濮东产业聚集区管委会给予中医药产业园建设项目补助资金150万元。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定, 本集团将其作为与资产相关的递延收益。

(4) 根据《濮阳市科技计划项目合同书》基于河南地道药食同源类别的药材的活性成分、微量毒性成分快速检测技术的研究, 濮阳市科学技术局给予本集团补助资金20万元。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定, 本集团将其作为与资产相关的递延收益。

(5) 根据《新野县产业集聚区管理委员会文件》(新集[2018]14号)以及《关于河南海王汇通公司有关问题的会议纪要》(新政纪[2017]30号)等文件, 新野县政府给予河南海王汇通医药有限公司基础设施建设扶持资金488.7万元。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定, 本集团将其作为与资产相关的递延收益。

(6) 据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《关于“重大新药创制”科技重大专项2017年度立项课题的通知》(卫科专项函[2017]181号), 本集团课题“冠心病中药新药艾心酮片的研究开发”被列为重大新药创制科技重大专项课题, 给予中央财政经费共415万的课题经费补助, 2018年度收到补助130万。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定, 本集团将其作为与资产相关的递延收益。

(7) 根据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《关于“重大新药创制”科技重大专项2017年度立项课题的通知》(卫科专项函[2017]181号), 本集团课题“中药新药虎杖苷注射液美国临床研究”被列为重大新药创制科技重大专项课题, (项目时间2017年1月至2020年12月), 给予中央财政经费共620.20万的课题经费补助, 2018年度收到补助资金186万。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定, 本集团将其作为与资产相关的递延收益。

(8) 据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心《关于“重大新药创制”科技重大专项2017年度立项课题的通知》(卫科专项函[2017]181号), 本集团课题被列为重大新药创制科技重大专项课题, 给予课题经费的补助, 2018年度收到补助110万, 2019年收到111万。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定, 本集团将其作为资产相关的递延收益。

34、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存股	302,358,000.00	
合计	302,358,000.00	

其他说明：

35、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	2,646,613,257.00	131,460,000.00			-15,490,000.00	115,970,000.00	2,762,583,257.00

36、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）	2,132,717,589.94	282,310,129.13	30,690,665.01	2,384,337,054.06
其他资本公积	160,925,668.33	35,740,687.50		196,666,355.83
原制度资本公积转入	32,483,481.45			32,483,481.45
合计	2,326,126,739.72	318,050,816.63	30,690,665.01	2,613,486,891.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积（股份溢价）增加主要是股权激励所致，减少主要是回购限制性股票所致。

本期资本公积（其他资本公积）增加主要是分摊股份支付所致。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	56,331,850.00	302,358,000.00	56,331,850.00	302,358,000.00
合计	56,331,850.00	302,358,000.00	56,331,850.00	302,358,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期库存股增加主要是因为在本报告期内，本集团实施了股权激励计划，新增库存股302,358,000.00，库存股减少是本报告期回购了限制性股票，减少库存股56,331,850.00

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	978,104,638.15	571,955,364.72
调整后期初未分配利润	978,104,638.15	571,955,364.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,765,630.51	414,691,787.19
减：提取法定盈余公积		8,542,513.76
应付普通股股利	55,251,665.14	
期末未分配利润	1,126,618,603.52	978,104,638.15

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,744,516,881.46	18,180,307,381.75	17,428,262,436.65	15,338,369,454.86
其他业务	106,288,062.88	7,425,190.89	122,633,654.84	5,291,222.80
合计	20,850,804,944.34	18,187,732,572.64	17,550,896,091.49	15,343,660,677.66

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,459,100.83	18,898,025.39
教育费附加	15,634,001.56	13,135,502.44
房产税	2,180,513.55	2,945,265.06
土地使用税	3,304,281.63	4,501,721.28
车船使用税	101,249.90	103,081.21
印花税	7,395,703.35	6,505,917.80
水利建设基金	1,915,133.63	847,236.22
其他	2,106,255.98	1,653,855.57
合计	56,096,240.43	48,590,604.97

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	473,647,651.00	368,468,152.50
职工薪酬	191,298,010.21	152,739,138.63
运输费	70,701,058.62	96,619,890.47
办公费	63,099,433.06	72,433,857.77
广告宣传费	30,178,840.26	23,367,302.98
差旅费	24,888,454.25	33,217,054.78
租赁费	10,048,552.23	9,718,098.27
会议费	7,335,916.23	12,844,527.88
其他	6,074,369.78	6,907,567.83
合计	877,272,285.64	776,315,591.11

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	260,000,479.40	183,739,565.92
办公费	102,902,570.35	102,089,759.51
折旧及摊销	52,368,018.95	52,879,200.46

股权激励费用	35,740,687.50	
中介机构费用	29,735,056.90	19,554,955.93
业务招待费	25,118,777.38	30,433,612.73
运杂费	11,787,445.71	6,514,983.88
差旅费	16,325,700.07	21,197,886.57
财产损失	3,731,122.77	
其他	49,595,077.85	57,463,441.03
合计	587,304,936.88	473,873,406.03

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,845,713.76	7,977,071.00
材料费	761,929.82	933,425.71
水电燃气费	2,285,331.41	2,057,651.93
折旧费	959,715.81	812,815.21
办公费	129,318.55	183,471.41
业务招待费	140,188.35	102,122.93
差旅费	137,790.06	127,755.34
产品开发费	7,036,890.88	6,499,411.24
咨询顾问费	79,666.00	163,668.35
修理费	115,583.31	68,833.48
其他	368,328.20	633,718.64
合计	22,860,456.15	19,559,945.24

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	516,144,190.72	301,049,079.97
减：利息资本化		
减：利息收入	83,831,102.14	25,223,364.56
手续费及其他	49,998,643.76	24,241,198.31
合计	482,311,732.34	300,066,913.72

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
GMP 认证改造补助资金		200,500.02
连江福药技改补助资金		867,300.00
进出口补贴		1,870,000.00
现代服务项目专项补助（广东）		3,000,000.00
工程补助		2,000,000.00
产业升级扶持补助（湖北）		900,000.00
产业升级扶持补助（四川）		546,000.00
现代服务项目专项补助（广西）		100,000.06
专利补贴		530,315.00
其他		321,299.98
政府扶持基金（宁波）	2,720,000.00	
政府扶持基金（百草堂）	1,070,000.00	
政府扶持基金（苏鲁）	2,223,800.00	
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研究开发资助	1,056,000.00	
南山科技局转入企业研发投入支持计划款项	308,900.00	
深圳博士后科学基金经费	630,000.00	
扶持企业资金（江西）	4,689,556.00	
进口商品展示中心运营补助	2,289,653.90	
税费返还	1,908,800.00	
开发区补助（湖南）	200,000.00	
房屋补贴	520,000.00	
产业集聚区补贴	430,000.00	
政府扶持基金（长沙）	340,000.00	
长沙开福区经济发展奖励	100,000.00	
工业项目基础建设基金	244,350.00	
其他	383,753.79	

47、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	-19,258,426.87	-773,487.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-30,254,609.81	122,872,128.23
其他	39,245.14	7,386.29
合计	-49,473,791.54	122,106,026.69

48、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	-185,451.61	
应收账款坏账损失	-36,044,532.67	
合计	-36,229,984.28	

49、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,473,258.57
二、存货跌价损失	-3,635,120.43	-477,241.70
合计	-3,635,120.43	-1,950,500.27

50、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
固定资产处置利得（损失以“定资填列”）	-300,398.54	1,654.36

51、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
业绩补偿	12,068,911.52		12,068,911.52
其他	2,705,482.33	2,895,158.05	2,705,482.33
合计	14,774,393.85	2,895,158.05	14,774,393.85

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	6,061,000.00	5,751,418.29	6,061,000.00
应收债权融资损失		54,340,078.13	
其他	4,055,127.35	5,735,846.93	4,055,127.35
合计	10,116,127.35	65,827,343.35	10,116,127.35

53、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	213,186,755.74	212,142,783.55
递延所得税费用	-17,692,227.26	-6,063,586.89
合计	195,494,528.48	206,079,196.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	571,358,290.04
所得税费用	195,494,528.48

54、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	83,831,102.14	25,071,861.71
收到的补贴款	19,572,168.02	6,900,115.04
收到往来款	1,206,979,718.36	5,382,217,112.67
其他	44,625,508.00	7,300,107.47
合计	1,355,008,496.52	5,421,489,196.89

(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	1,532,796,102.93	4,662,960,439.27
付现营业费用和管理费用	940,030,982.32	751,700,025.33
其他	3,036,947.80	11,985,211.23
合计	2,475,864,033.05	5,426,645,675.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(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
应收账款专项计划		50,000,000.00
结构性存款		50,000,000.00
合计		100,000,000.00

(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	174,227,663.69	920,369,589.99
收到票据贴现款	1,194,093,302.82	1,608,614,665.12
收到应收账款转让专项款		987,000,000.00
应收账款转让循环购买款	1,210,081,294.09	1,314,935,916.14
资金拆借	10,393,955,859.53	
其他		5,922,546.76
合计	12,972,358,120.13	4,836,842,718.01

(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	1,259,061,747.68	1,386,334,447.29

支付银行承兑汇票款	548,650,732.16	193,342,418.95
应收账款转让循环购买款	1,285,800,768.25	1,442,725,462.64
支付应收账款债权计划款	536,223,559.32	
支付公司债 17 海王 01 债券款	745,395,138.29	
资金拆借	10,548,867,023.99	
其他		2,411,316.66
合计	14,923,998,969.69	3,024,813,645.54

55、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	375,863,761.56	450,312,644.68
加：资产减值准备	39,865,104.71	1,950,500.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,422,908.01	60,674,503.64
无形资产摊销	7,890,909.33	4,213,738.96
长期待摊费用摊销	16,750,403.43	13,765,082.19
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）	-300,398.54	-1,654.36
财务费用（收益以“—”号填列）	432,313,088.58	300,066,913.72
投资损失（收益以“—”号填列）	49,473,791.54	-122,106,026.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-16,081,229.40	-3,018,269.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	35,692,401.05	-387,115,576.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-737,870,530.70	-2,904,467,308.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	174,065,646.63	1,635,947,015.97
经营活动产生的现金流量净额	428,085,856.20	-949,778,435.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,960,259,416.32	1,993,922,123.98
减：现金的期初余额	1,277,885,655.63	1,818,363,783.30

现金及现金等价物净增加额	682,373,760.69	175,558,340.68
--------------	----------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	45,432,111.00
其中：	--
上海方承医疗器械有限公司	45,432,111.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	50,033,832.82
其中：	--
上海方承医疗器械有限公司	46,281,172.83
临沂东瑞医药有限公司	3,752,659.99
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	108,116,250.00
其中：	--
安徽海王国安医药有限公司	4,800,000.00
安徽海王天成医药有限公司	9,600,000.00
安徽海王天禾医药有限公司	15,000,000.00
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	32,400,000.00
海王医疗配送服务（广东）有限公司	9,000,000.00
山东海王银河医药有限公司	2,100,000.00
上海海王运和医疗技术服务有限公司	15,356,250.00
四川海王医疗科技有限公司	11,700,000.00
浙江海王科技服务有限公司	8,160,000.00
取得子公司支付的现金净额	103,514,528.18

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	81,870,961.00
其中：	--
东莞市广济医药有限公司	5,000,000.00
山西海王医药有限公司	5,000,000.00
四川海王金仁医药集团有限公司	71,870,961.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,645,287.26

其中：	--
东莞市广济医药有限公司	5,388,180.92
山西海王医药有限公司	5,865,869.95
四川海王金仁医药集团有限公司	9,703,244.22
湖北海王襄阳医药有限公司	687,992.17
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	60,225,673.74

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,960,259,416.32	1,277,885,655.63
其中：库存现金	16,142,277.56	18,155,819.12
可随时用于支付的银行存款	1,944,117,138.76	1,259,688,958.72
可随时用于支付的其他货币资金		40,877.79
三、期末现金及现金等价物余额	1,960,259,416.32	1,277,885,655.63

56、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	3,536,023,793.70	开具承兑汇票、保函保证金、信用证保证金、贷款保证金、
应收票据	373,969,988.20	质押借款、开具承兑汇票
存货	45,000,000.00	质押借款
固定资产	182,271,139.06	贷款抵押
无形资产	55,777,902.72	贷款抵押
其他流动资产	379,200,000.00	质押存单、结构性存款
其他非流动资产	981,000,000.00	质押存单、开具银行票据的定期存款
应收账款	323,188,843.14	质押借款
投资性房地产	75,517,546.11	贷款抵押
合计	5,951,949,212.93	--

其他说明：

57、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
政府扶持基金（宁波）	2,720,000.00	政府扶持基金（宁波）	2,720,000.00
政府扶持基金（百草堂）	1,070,000.00	政府扶持基金（百草堂）	1,070,000.00
政府扶持基金（苏鲁）	2,223,800.00	政府扶持基金（苏鲁）	2,223,800.00
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研究开发资助	1,056,000.00	深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研究开发资助	1,056,000.00
南山科技局转入企业研发投入支持计划款项	308,900.00	南山科技局转入企业研发投入支持计划款项	308,900.00
深圳博士后科学基金经费	630,000.00	深圳博士后科学基金经费	630,000.00
扶持企业资金（江西）	4,689,556.00	扶持企业资金（江西）	4,689,556.00
进口商品展示中心运营补助	2,289,653.90	进口商品展示中心运营补助	2,289,653.90
税费返还	1,721,220.43	税费返还	1,721,220.43
开发区补助（湖南）	200,000.00	开发区补助（湖南）	200,000.00
房屋补贴	520,000.00	房屋补贴	520,000.00
产业集聚区补贴	430,000.00	产业集聚区补贴	430,000.00
政府扶持基金（长沙）	340,000.00	政府扶持基金（长沙）	340,000.00
长沙开福区经济发展奖励	100,000.00	长沙开福区经济发展奖励	100,000.00
GMP 认证改造补助资金	2,004,999.80	GMP 认证改造补助资金	
一致性评价研发补助	300,000.00	一致性评价研发补助	200,500.02
ERP 政府补助	100,000.00	ERP 政府补助	3,333.34
工业项目基础建设基金	9,585,416.75	工业项目基础建设基金	267,499.98
百草堂物流园项目扶持资金	3,500,000.00	百草堂物流园项目扶持资金	
[基于河南地道药食同源类别的药材的活性成分、微量毒性成分快速检测技术的研究项目]专项资金	200,000.00	[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	
政府扶持基金	4,642,650.00	政府扶持基金	244,350.00
商贸服务业专项资金项目	599,999.96	商贸服务业专项资金项目	100,000.02
2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00	2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	
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	财政委关于新药开发及一致性评价创新能力建设补贴	

收深圳市科技创新委员会中 药五类新药艾心酮片临床研 究资助款	1,500,000.00	收深圳市科技创新委员会中 药五类新药艾心酮片临床研 究资助款	
收到艾心酮片（国家 2017ZX09301036）项目政府补 助	2,600,000.00	收到艾心酮片（国家 2017ZX09301036）项目政府补 助	
收到虎杖苷（国家 2017ZX09307010）项目政府补 助	3,720,600.00	收到虎杖苷（国家 2017ZX09307010）项目政府补 助	
国家卫生计生委新药专项课 题经费	1,100,000.00	国家卫生计生委新药专项课 题经费	

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
临沂东瑞医 药有限公司	2018 年 01 月 03 日	30,000,000.0 0	85.00%	购买	2019 年 01 月 01 日	85%	110,422,057. 08	-7,372,879.73
上海方承医 疗器械有限 公司	2018 年 11 月 30 日	101,019,380. 00	100.00%	购买	2019 年 01 月 01 日	100%	482,379,554. 41	24,069,237.5 4

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	临沂东瑞医药有限公司	上海方承医疗器械有限公司
--现金	30,000,000.00	101,019,380.00
合并成本合计	30,000,000.00	101,019,380.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,500,000.00	47,320,669.34
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	4,500,000.00	53,698,710.66

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	临沂东瑞医药有限公司		上海方承医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,752,659.99	3,752,659.99	46,281,172.83	46,281,172.83
应收款项	53,211,370.51	53,211,370.51	242,776,488.55	242,776,488.55
存货	55,516,988.96	55,516,988.96	133,728,496.66	133,728,496.66
固定资产	349,588.53	349,588.53	780,830.58	780,830.58
无形资产			1,970,705.00	1,970,705.00
预付账款	1,722,202.39	1,722,202.39	5,312,713.72	5,312,713.72
递延所得税资产			2,493,308.45	2,493,308.45
应付款项	83,982,855.02	83,982,855.02	372,722,568.62	372,722,568.62
预收账款			13,300,477.84	13,300,477.84
净资产	32,089,955.36	32,089,955.36	47,320,669.34	47,320,669.34
减：少数股东权益	6,589,955.36	6,589,955.36		
取得的净资产	25,500,000.00	25,500,000.00	47,320,669.34	47,320,669.34

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山西海王医药有限公司	5,000,000.00	100.00%	出售	2019年01月24日	工商登记日	46,964.67	0.00%					
东莞市广济医药有限	5,000,000.00	100.00%	出售	2019年04月01日	工商登记日	-1,185,506.19	0.00%					

公司												
湖北海王襄阳医药有限公司	5,000,000.00	100.00%	出售	2019 年 06 月 14 日	工商登记日	-706,562.24	0.00%					
四川海王金仁医药集团有限公司	143,080,000.00	100.00%	出售	2019 年 06 月 18 日	工商登记日	-28,409,506.05	0.00%					

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

3、其他原因的合并范围变动

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

通过新设形式设立两家新公司：

子公司全称	间接持股比例%	业务性质	注册资本(万元)
海王业威医疗科技(上海)有限公司	52.00%	医疗器械流通	2,000.00
安徽聚赢医疗科技有限公司	91.00%	医疗器械流通	1,000.00

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	
深圳市海王银河医药投资有限公司	深圳	深圳	医药投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	深圳	深圳	医药制造	70.38%	3.13%	同一控制下企业合并取得
深圳海王东方投资有限公司	深圳	深圳	股权投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得
深圳市海王健康科技发展有限公司	深圳	深圳	医药制造	90.00%	10.00%	通过设立或投资等方式取得

深圳海王食品有限公司	深圳	深圳	食品批发	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并取得
宁波海王食品有限公司	宁波	宁波	食品批发		100.00%	通过设立或投资等方式取得
深圳海王长健医药有限公司	深圳	深圳	食品、保健品		73.51%	通过设立或投资等方式取得
深圳海王医药科技研究院有限公司	深圳	深圳	研发	80.00%	20.00%	通过设立或投资等方式取得
深圳市海融国际医疗发展有限公司	深圳	深圳	实业投资		64.74%	通过设立或投资等方式取得
深圳中美海惠国际医疗发展有限公司	深圳	深圳	医疗器械		33.02%	通过设立或投资等方式取得
福州海王福药制药有限公司	福州	福州	医药制造		58.81%	同一控制下企业合并取得
福州海王金象中药制药有限公司	福州	福州	医药制造	5.00%	55.87%	非同一控制下企业合并取得
福州福药医药有限公司	福州	福州	医药流通		59.01%	非同一控制下企业合并取得
海王福药制药(连江)有限公司	福州	福州	医药制造		58.91%	通过设立或投资等方式取得
海王金象中药制药(连江)有限公司	福州	福州	医药制造		60.76%	通过设立或投资等方式取得
艾斯特生物科技有限公司	香港	香港	医药流通		73.51%	通过设立或投资等方式取得
NEPTUNUSGHANACOMPANY LIMITED	--	加纳	--		100.00%	通过设立或投资等方式取得
深圳市银河科技有限公司	深圳	深圳	商业贸易	5.00%	95.00%	通过设立或投资等方式取得
深圳市深业医药发展有限公司	深圳	深圳	医药流通		75.00%	非同一控制下企业合并取得
广东海王医药集团有限公司	广州	广州	医药流通		58.19%	非同一控制下企业合并取得
惠州海王鸿钰药业有限公司	惠州	惠州	医药流通		40.73%	非同一控制下企业合并取得

广东海王新健医药有限公司	江门	江门	医药流通		40.73%	非同一控制下企业合并取得
海王（湛江）医药有限公司	湛江	湛江	医药流通		40.73%	非同一控制下企业合并取得
海王（茂名）医药有限公司	茂名	茂名	医药流通		38.99%	非同一控制下企业合并取得
海王（韶关）医药有限公司	韶关	韶关	医药流通		40.73%	非同一控制下企业合并取得
江西德杏医药有限公司	宜春	宜春	医药流通		40.73%	通过设立或投资等方式取得
河源市康诚堂药业有限公司	河源	河源	医药流通		40.73%	通过设立或投资等方式取得
海王（清远）医药有限公司	清远	清远	医药流通		58.19%	通过设立或投资等方式取得
阳春市八方医药有限公司	阳江	阳江	医药流通		38.99%	非同一控制下企业合并取得
海王医药（佛山）有限公司	佛山	佛山	医药流通		40.73%	非同一控制下企业合并取得
中山市昌健药业有限公司	中山	中山	医药流通		52.37%	非同一控制下企业合并取得
广西海王银河医药有限公司	南宁	南宁	医药流通		37.82%	通过设立或投资等方式取得
广西桂林海王医药有限公司	桂林	桂林	医药流通		58.19%	非同一控制下企业合并取得
山东海王医药集团有限公司	济南	济南	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并取得
山东海王银河医药有限公司	潍坊	潍坊	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并取得
潍坊海王中药饮片有限公司	潍坊	潍坊	医药制造		100.00%	通过设立或投资等方式取得
山东海王银河医疗器械有限公司	潍坊	潍坊	医药流通		55.00%	通过设立或投资等方式取得
威海海王医药有限公司	威海	威海	医药流通		86.66%	非同一控制下企业合并取得
威海海王银河投资有限公司	威海	威海	实业投资		100.00%	通过设立或投资等方式取得
滨州海王黄河医药有限公司	滨州	滨州	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并取得

青岛海王银河医药有限公司	青岛	青岛	医药流通		100.00%	通过设立或投资等方式取得
青岛华仁医药配送有限公司	青岛	青岛	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并取得
威海市儒泰药品销售有限公司	威海	威海	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并取得
山东海王医疗器械有限公司	青岛	青岛	医疗器械		65.00%	非同一控制下企业合并取得
烟台海王医疗科技有限公司	烟台	烟台	医疗器械		65.00%	通过设立或投资等方式取得
山东海银医疗器械有限公司	青岛	青岛	医疗器械		55.00%	通过设立或投资等方式取得
烟台海王医药有限公司	烟台	烟台	医药流通		100.00%	通过设立或投资等方式取得
山东康诺盛世医药有限公司	烟台	烟台	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并取得
山东明阳医药有限公司	威海	威海	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并取得
山东海王新晨医药有限公司	济南	济南	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并取得
滨州海王医疗器械有限公司	滨州	滨州	医疗器械		80.00%	通过设立或投资等方式取得
东营海王医疗器械有限公司	东营	东营	医疗器械		65.00%	通过设立或投资等方式取得
苏鲁海王医药集团有限公司	枣庄	枣庄	医药流通	20.00%	80.00%	非同一控制下企业合并取得
枣庄海王银河投资有限公司	枣庄	枣庄	实业投资		100.00%	通过设立或投资等方式取得
滕州海王医药有限公司	滕州	滕州	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并取得
菏泽海王医药有限公司	菏泽	菏泽	医药流通		88.24%	非同一控制下企业合并取得
东明金鑫药业有限公司	菏泽	菏泽	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并取得
菏泽海王银河投资有限公司	菏泽	菏泽	实业投资		100.00%	通过设立或投资等方式取得
济宁海王华森医药有限公司	济宁	济宁	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并取得

山东海王供应链管理有限公司	济南	济南	医疗器械		51.00%	非同一控制下企业合并取得
山东浩诚医疗设备有限公司	枣庄	枣庄	医疗器械		51.00%	非同一控制下企业合并取得
济南雅平医疗器械有限公司	济南	济南	医疗器械		65.00%	非同一控制下企业合并取得
临沂东瑞医药有限公司	临沂	临沂	医药流通		85.00%	非同一控制下企业合并取得
山东兰德医疗器械配送有限公司	济宁	济宁	医疗器械		65.00%	非同一控制下企业合并取得
山东海王阳光信诺医药有限公司	济宁	济宁	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并取得
黑龙江海王银海医药集团有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药流通	20.00%	80.00%	通过设立或投资等方式取得
佳木斯海王医药有限公司	佳木斯	佳木斯	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并取得
黑龙江省海王医药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并取得
黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医疗器械		65.00%	非同一控制下企业合并取得
黑龙江海王康莱德生物科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并取得
大庆海王众康医药有限公司	大庆	大庆	医药流通		90.00%	非同一控制下企业合并取得
湖北海王医药集团有限公司	孝感	孝感	医药流通	17.63%	70.52%	通过设立或投资等方式取得
孝感海王银河投资有限公司	孝感	孝感	实业投资		88.15%	通过设立或投资等方式取得
湖北海王朋泰医药有限公司	安陆	安陆	医药流通		61.71%	通过设立或投资等方式取得
湖北海王德明医药有限公司	咸宁	咸宁	医药流通		66.11%	通过设立或投资等方式取得
海王（武汉）医药有限公司	武汉	武汉	医药流通		88.15%	非同一控制下企业合并取得
湖北海王恩施医药有限公司	恩施	恩施	医药流通		57.30%	通过设立或投资等方式取得

宜昌海王银河医药有限公司	宜昌	宜昌	医药流通		65.00%	通过设立或投资等方式取得
海王十堰医药有限公司	十堰	十堰	医药流通		61.71%	非同一控制下企业合并取得
湖北海王凯安晨医药有限公司	武汉	武汉	医药流通		61.71%	非同一控制下企业合并取得
海王（武汉）医药贸易有限公司	武汉	武汉	医药流通		61.71%	非同一控制下企业合并取得
海王（武汉）医药发展有限公司	武汉	武汉	医药流通		61.71%	非同一控制下企业合并取得
江西海王医药有限公司	南昌	南昌	医药流通		61.71%	非同一控制下企业合并取得
湖南海王医药有限公司	长沙	长沙	医药流通		61.71%	非同一控制下企业合并取得
长沙海王医药有限公司	长沙	长沙	医药流通		66.11%	非同一控制下企业合并取得
株洲海王医疗器械有限公司	株洲	株洲	医疗器械		66.11%	通过设立或投资等方式取得
邵阳海王医药有限公司	邵阳	邵阳	医药流通		66.11%	非同一控制下企业合并取得
湖南康福来医药有限公司	岳阳	岳阳	医药流通		61.71%	非同一控制下企业合并取得
常德海王医药有限公司	常德	常德	医药流通		57.30%	通过设立或投资等方式取得
湖南海王医用科技有限公司	岳阳	岳阳	医药流通		61.71%	通过设立或投资等方式取得
河南海王医药集团有限公司	郑州	郑州	医药流通	19.10%	76.41%	通过设立或投资等方式取得
河南海王银河医药有限公司	郑州	郑州	医药流通		62.08%	通过设立或投资等方式取得
南阳海王银河投资有限公司	南阳	南阳	实业投资	10.00%	90.00%	通过设立或投资等方式取得
河南东森医药有限公司	南阳	南阳	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并取得
河南海王汇通医药有限公司	南阳	南阳	医药流通		66.86%	非同一控制下企业合并取得
濮阳海王医药有限公司	濮阳	濮阳	医药流通		76.41%	通过设立或投资等方式取得

海王百草堂药业有限公司	濮阳	濮阳	医药流通		66.86%	非同一控制下企业合并取得
河南国联医疗科技有限公司	濮阳	濮阳	医药流通		62.08%	非同一控制下企业合并取得
河南海王医疗器械有限公司	郑州	郑州	医药流通		62.08%	通过设立或投资等方式取得
平顶山海王银河医药销售有限公司	平顶山	平顶山	医药流通		66.86%	通过设立或投资等方式取得
周口市仁和药业有限公司	周口	周口	医药流通		62.08%	非同一控制下企业合并取得
河南德济堂医药有限公司	禹州	禹州	医药流通		62.08%	非同一控制下企业合并取得
河南康弘药业有限公司	许昌	许昌	医药流通		62.08%	非同一控制下企业合并取得
新乡海王医疗器械有限公司	新乡	新乡	医疗器械		62.08%	通过设立或投资等方式取得
河南海王康瑞药业有限公司	漯河	漯河	医药流通		95.51%	非同一控制下企业合并取得
甘肃海王医药有限公司	兰州	兰州	医药流通		62.08%	非同一控制下企业合并取得
河南冠宝云统药业有限公司	南阳	南阳	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并取得
安阳恒峰医药有限公司	安阳	安阳	医药流通		66.86%	非同一控制下企业合并取得
尉氏县医药有限责任公司	开封	开封	医药流通		62.08%	非同一控制下企业合并取得
内蒙古海王医药有限公司	呼和浩特	呼和浩特	医药流通		62.08%	非同一控制下企业合并取得
青海海王医药有限公司	西宁	西宁	医药流通		62.08%	非同一控制下企业合并取得
河南海王医药物流有限公司	郑州	郑州	医药流通		95.51%	通过设立或投资等方式取得
河南恩济药业有限公司	洛阳	洛阳	医药流通		61.13%	非同一控制下企业合并取得
河南佐今明医药有限公司	新乡	新乡	医药流通		68.77%	非同一控制下企业合并取得
河南省亿乐药业有限公司	平顶山	平顶山	医药流通		62.08%	非同一控制下企业合并取得

宁夏海王医药有限公司	银川	银川	医药流通		66.86%	通过设立或投资等方式取得
新疆海王医药有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医药流通		95.51%	非同一控制下企业合并取得
喀什海王银河医药有限公司	喀什	喀什	医药流通		66.86%	非同一控制下企业合并取得
喀什海王弘康医疗器械有限公司	喀什	喀什	医疗器械		66.86%	通过设立或投资等方式取得
安徽海王医药集团有限公司	合肥	合肥	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并取得
安徽海王医疗器械有限公司	合肥	合肥	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并取得
安庆海王银河医药销售有限公司	安庆	安庆	医药流通		64.80%	非同一控制下企业合并取得
亳州海王银河医药有限公司	亳州	亳州	医药流通		79.80%	非同一控制下企业合并取得
蚌埠海王银河医药有限公司	蚌埠	蚌埠	医药流通		100.00%	通过设立或投资等方式取得
安徽海王国安医药有限公司	合肥	合肥	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并取得
安徽海王天禾医药有限公司	安庆	安庆	医药流通		69.80%	非同一控制下企业合并取得
安徽海王皖南医药有限公司	安庆	安庆	医药流通		69.80%	非同一控制下企业合并取得
安徽天禾大药房有限公司	安庆	安庆	医药流通		69.80%	非同一控制下企业合并取得
河南天晟药业有限公司	商丘	商丘	医药流通		65.00%	通过设立或投资等方式取得
芜湖海王医疗器械有限公司	芜湖市	芜湖市	医疗器械		65.00%	通过设立或投资等方式取得
安徽海王天成医药有限公司	滁州	滁州	医药流通		69.80%	通过设立或投资等方式取得
六安海王医药有限公司	六安	六安	医药流通		59.80%	通过设立或投资等方式取得
芜湖海王阳光医药有限公司	芜湖	芜湖	医药流通		64.00%	通过设立或投资等方式取得
陕西海王银河医疗科技有限公司	西安	西安	医药流通		60.00%	通过设立或投资等方式取得

新疆海王欣嘉医药有限公司	伊犁	伊犁	医药流通		68.31%	通过设立或投资等方式取得
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	北京	北京	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并取得
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	宁波	宁波	其他		80.00%	通过设立或投资等方式取得
海王（天津）医疗技术有限公司	天津	天津	医疗器械		64.00%	通过设立或投资等方式取得
海王共图（北京）医疗设备有限公司	北京	北京	医疗器械		56.00%	非同一控制下企业合并取得
海王聚赢医疗科技（上海）有限公司	上海	上海	医疗器械		80.00%	通过设立或投资等方式取得
聚赢医疗器械（上海）有限公司	上海	上海	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并取得
上海海王运和医疗技术服务有限公司	上海	上海	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江海王科技服务有限公司	杭州	杭州	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江海王聚赢供应链管理有限公司	杭州	杭州	医药流通		52.00%	通过设立或投资等方式取得
海王医疗配送服务（广东）有限公司	珠海	珠海	医药流通		52.00%	非同一控制下企业合并取得
海王医疗配送服务（福建）有限公司	福州	福州	医疗器械		58.00%	通过设立或投资等方式取得
海王医疗配送服务(湖南)有限公司	长沙	长沙	医疗器械		52.00%	通过设立或投资等方式取得
广西海王医疗器械有限公司	南宁	南宁	医疗器械		52.00%	通过设立或投资等方式取得
江苏海王垠典医疗器械贸易有限公司	南京	南京	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并取得

四川海王医疗科技有限公司	成都	成都	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并取得
成都瑞希商贸有限责任公司	成都	成都	医疗器械		52.00%	通过设立或投资等方式取得
四川帆远商贸有限公司	成都	成都	医药流通		52.00%	通过设立或投资等方式取得
上海方承医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并取得
海王业威医疗科技（上海）有限公司	上海	上海	医疗器械		52.00%	通过设立或投资等方式取得
安徽聚赢医疗科技有限公司	合肥市	合肥市	医疗器械		91.00%	通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	26.49%	-655,515.78		77,217,821.55
福州海王福药制药有限公司	41.19%	1,423,269.34		58,143,926.81
河南海王银河医药有限公司	35.00%	3,573,556.48		51,332,841.27
安徽海王国安医药有限公司	20.00%	4,483,233.86		38,258,999.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	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
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	132,679,346.68	291,840,843.27	424,520,189.95	12,901,251.31		12,901,251.31	135,060,639.64	159,260,313.26	294,320,952.90	12,906,782.68		12,906,782.68
福州海王福药制药有限公司	253,620,408.83	482,895,744.20	736,516,153.03	213,692,691.97	52,104,499.78	265,797,191.75	203,767,155.34	218,886,034.95	422,653,190.29	160,365,984.74	52,304,999.80	212,670,984.54
河南海王银河医药有限公司	1,449,056,025.62	19,059,918.33	1,468,115,943.95	1,341,073,159.65		1,341,073,159.65	1,289,016,277.27	21,781,855.11	1,310,798,132.38	1,193,413,659.46		1,193,413,659.46
安徽海王国安医药有限公司	899,873,302.76	190,767,977.00	1,090,641,279.76	922,152,031.93		922,152,031.93	794,147,957.58	189,737,485.97	983,885,443.55	837,812,365.02		837,812,365.02

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
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	1,132,730.60	-2,474,578.26	-2,474,578.26	-2,170,985.71		-3,321,208.47	-3,321,208.47	-3,143,078.31
福州海王福药制药有限公司	185,528,993.80	7,116,346.70	7,116,346.70	11,941,519.02	157,562,234.28	5,068,248.21	5,068,248.21	10,245,816.08
河南海王银河医药有限公司	568,755,332.62	10,210,161.38	10,210,161.38	156,352,643.29	830,871,153.97	38,804,314.77	38,804,314.77	-36,200,477.16
安徽海王国安医药有限公司	570,665,814.84	22,416,169.30	22,416,169.30	33,202,078.98	534,164,825.12	17,830,280.83	17,830,280.83	-67,238,719.91

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. 深圳市明汇智融咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“明汇智融”）以 2.71 亿元人民币对本集团部分子公司进行增资，其中以人民币 7,100 万元对河南海王医药集团有限公司增资，增资后明汇智融占河南海王持股比例为 4.49%；以人民币 9,500 万元对湖北海王医药集团有限公司增资，增资后明汇智融占湖北海王持股比例为 11.86%；以人民币 1.05 亿元对广东海王医药集团有限公司增资，增资后明汇智融占广东海王持股比例为 27.26%，本次增资导致归属于母公司所有者权益减少，少数股东权益增加。
2. 本集团将子公司深圳市海王银河医药投资有限公司持有广西海王银河医药有限公司股权转让给子公司广东海王医药集团有限公司，被动降低对广西海王银河医药有限公司的持股比例 25.09%，同时以 150 万元收购少数股东持有的 5% 股权，最终本集团间接控制广西海王银河医药有限公司 37.82% 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	
深圳市海王医疗投资管理有限公司	深圳	深圳	实业投资		32.00%	权益法
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
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
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

（2）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	
	山东康力医疗器械科技有限公司	珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）	山东康力医疗器械科技有限公司	珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）
流动资产	153,030,628.25	248,442,127.91	155,040,999.55	267,265,885.97

非流动资产	78,864,390.24	434,140,357.00	79,410,610.12	417,640,357.00
资产合计	231,895,018.49	682,582,484.91	234,451,609.67	684,906,242.97
流动负债	86,077,469.30	17,875,000.00	107,280,413.64	
非流动负债	17,000,000.00			
负债合计	103,077,469.30	17,875,000.00	107,280,413.64	
归属于母公司股东权益	128,817,549.19	664,707,484.91	127,171,196.03	684,906,242.97
按持股比例计算的净资产 份额	51,527,019.68	664,707,484.91	50,868,478.41	684,906,242.97
营业收入	37,429,736.89	1,626,441.94	43,603,182.04	3,346,561.16
净利润	1,682,343.61	-20,198,758.06	4,578,260.18	-2,937,250.18
综合收益总额	1,682,343.61	-20,198,758.06	4,578,260.18	-2,937,250.18

十、与金融工具相关的风险

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

（2）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

汇率风险

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

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	175,223,050.00			175,223,050.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳海王集团股份有限公司	深圳	医药集团	12,051.62	44.03%	44.03%

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44.03%，为本公司第一大股东。深圳海王控股集团有限公司（以下简称海王控股）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（以下简称香港恒建）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（以下简称海合投资）持有海王集团20.00%的股权，为海王集团第三大股东。

张思民先生持有海王控股70%股权，持有香港恒建15%的股权，持有海合投资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附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东康力医疗器械科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州海王星辰健康药房有限公司	同一控制人
青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	同一控制人
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
深圳市海王星辰医药有限公司	同一控制人
深圳海王药业有限公司	同一控制人
杭州海王生物工程有限公司	同一控制人
三亚海王海洋生物科技有限公司	同一控制人
深圳市全药网药业有限公司	同一控制人
深圳市海王健康实业有限公司	同一控制人
江苏海王健康生物科技有限公司	同一控制人
四川海王星辰健康药房连锁有限公司	同一控制人
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	同一控制人
深圳市海王参玉实业有限公司	同一控制人
山东康力医疗器械科技有限公司	联营企业
深圳市宏阳物业管理有限公司	同一控制人
深圳市海王物业管理有限公司	同一控制人
江苏海王健康生物科技有限公司	同一控制人
江苏海王星辰医药有限公司	同一控制人
南宁海王健康生物科技有限公司	关联自然人
董事、经理、财务总监及董事局秘书	关键管理人员

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	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	9,404,337.73	否	
江苏海王健康生物 科技有限公司	采购商品	3,688,082.99	否	
深圳海王药业有限 公司	采购商品	83,860,461.87	否	43,848,027.09
深圳市海王健康实 业有限公司	采购商品	876,969.48	否	550,444.02
深圳市海王参玉实 业有限公司	采购商品	288,144.59	否	
深圳市全药网药业 有限公司	采购商品	191,661,240.2	否	299,991,880.33
山东康力医疗器械 科技有限公司	采购商品	582,980.55	否	
南宁海王健康生物 科技有限公司	采购商品	17,832,388.23	否	

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	11,040.00	
江苏海王星辰医药有限公司	销售商品	4,427,092.60	964,814.18
青岛市海王星辰健康药房连锁 有限公司	销售商品	1,139,698.89	
山东潍坊海王星辰民康连锁药 店有限公司	销售商品	6,380,310.03	
深圳海王药业有限公司	服务费	2,559,433.02	
深圳市海王健康实业有限公司	销售商品	91,103.00	
深圳市海王星辰健康药房连锁 有限公司	销售商品	519,441.45	
深圳市海王星辰医药有限公司	销售商品	3,355,177.05	6,493,121.73

深圳市全药网药业有限公司	销售商品	8,425,250.05	2,489,426.68
--------------	------	--------------	--------------

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：

☐ 适用 ☒ 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	3,708,287.01	3,846,431.32
深圳市海王药业有限公司	海王工业园仓库	96,224.46	352,966.26

(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
陕西海王银河医疗科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 11 月 20 日	否
山东海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 24 日	2020 年 03 月 24 日	否
山东海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 25 日	2020 年 03 月 25 日	否
山东海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 26 日	2020 年 09 月 26 日	否
山东海王医药集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 27 日	2020 年 09 月 27 日	否
河南海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 07 月 13 日	2019 年 07 月 27 日	否
河南海王医药集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 09 月 19 日	2019 年 09 月 19 日	否
河南海王医药集团有限公司	15,000,000.00	2018 年 09 月 17 日	2019 年 09 月 17 日	否
河南海王医药集团有限公司	21,850,000.00	2018 年 12 月 29 日	2019 年 12 月 16 日	否
河南海王医药集团有限公司	19,908,200.00	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 27 日	否
河南海王医药集团有限公司	24,500,000.00	2019 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 15 日	否
河南海王医药集团有限公司	162,300.00	2019 年 04 月 16 日	2019 年 07 月 16 日	否
河南海王医药集团有限公司	8,697,700.00	2019 年 04 月 16 日	2019 年 10 月 16 日	否
河南海王医药集团有限公司	7,846,900.00	2019 年 05 月 13 日	2019 年 11 月 13 日	否
河南海王医药集团有限公司	3,153,100.00	2019 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 13 日	否
河南海王医药集团有限公司	5,500,000.00	2019 年 06 月 12 日	2020 年 06 月 12 日	否
河南海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 11 月 20 日	否
河南海王医药集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日	否

河南海王医药集团有限公司	14,500,000.00	2019 年 01 月 14 日	2020 年 01 月 14 日	否
河南海王医药集团有限公司	9,500,000.00	2019 年 06 月 21 日	2019 年 12 月 21 日	否
河南海王医药集团有限公司	5,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2019 年 12 月 27 日	否
河南海王医药集团有限公司	21,000,000.00	2018 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 04 日	否
河南海王医药集团有限公司	30,000,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 11 月 20 日	否
河南东森医药有限公司	25,000,000.00	2018 年 07 月 06 日	2019 年 07 月 09 日	否
河南东森医药有限公司	28,000,000.00	2018 年 07 月 30 日	2019 年 07 月 30 日	否
河南东森医药有限公司	30,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2019 年 10 月 24 日	否
河南东森医药有限公司	1,500,000.00	2019 年 04 月 23 日	2019 年 10 月 23 日	否
河南东森医药有限公司	15,350,000.00	2019 年 04 月 25 日	2019 年 10 月 25 日	否
河南东森医药有限公司	35,000,000.00	2019 年 06 月 13 日	2020 年 06 月 13 日	否
河南东森医药有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 04 日	2020 年 03 月 04 日	否
河南东森医药有限公司	20,000,000.00	2018 年 09 月 13 日	2019 年 09 月 13 日	否
河南东森医药有限公司	1,140,000.00	2019 年 01 月 02 日	2019 年 07 月 02 日	否
河南东森医药有限公司	5,000,000.00	2018 年 09 月 10 日	2019 年 09 月 10 日	否
河南东森医药有限公司	5,000,000.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 12 日	否
河南东森医药有限公司	4,000,000.00	2019 年 03 月 11 日	2019 年 09 月 11 日	否
河南东森医药有限公司	4,800,000.00	2019 年 05 月 22 日	2019 年 11 月 22 日	否
河南东森医药有限公司	25,000,000.00	2019 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 19 日	否
河南东森医药有限公司	35,000,000.00	2019 年 05 月 27 日	2020 年 05 月 26 日	否
河南东森医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 11 日	2020 年 06 月 10 日	否
河南东森医药有限公司	12,000,000.00	2018 年 07 月 06 日	2019 年 07 月 06 日	否
河南东森医药有限公司	17,687,900.00	2018 年 08 月 02 日	2019 年 08 月 02 日	否
河南东森医药有限公司	7,459,300.00	2018 年 08 月 23 日	2019 年 08 月 23 日	否
河南东森医药有限公司	4,238,000.00	2019 年 05 月 17 日	2019 年 11 月 17 日	否
河南东森医药有限公司	13,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2020 年 06 月 05 日	否
河南东森医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 06 日	2020 年 06 月 06 日	否
河南东森医药有限公司	13,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 25 日	否
河南东森医药有限公司	2,593,400.00	2019 年 06 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
河南东森医药有限公司	40,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 09 月 29 日	否
河南东森医药有限公司	40,000,000.00	2019 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 23 日	否
河南东森医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 28 日	2020 年 01 月 25 日	否
河南东森医药有限公司	30,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 25 日	否
河南东森医药有限公司	16,000,000.00	2019 年 01 月 04 日	2020 年 01 月 04 日	否

河南东森医药有限公司	2,348,400.00	2019 年 01 月 08 日	2019 年 07 月 08 日	否
河南东森医药有限公司	9,000,000.00	2019 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 10 日	否
河南东森医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 11 日	2020 年 01 月 11 日	否
河南东森医药有限公司	13,000,000.00	2019 年 01 月 14 日	2020 年 01 月 14 日	否
河南东森医药有限公司	4,190,600.00	2019 年 01 月 31 日	2019 年 07 月 31 日	否
河南东森医药有限公司	4,500,000.00	2019 年 02 月 27 日	2020 年 02 月 27 日	否
河南东森医药有限公司	7,147,000.00	2019 年 02 月 27 日	2020 年 02 月 27 日	否
河南东森医药有限公司	30,000,000.00	2018 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 15 日	否
河南海王银河医药有限公司	40,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 18 日	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 27 日	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 02 月 12 日	2019 年 08 月 12 日	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 02 月 18 日	2019 年 08 月 18 日	否
河南海王银河医药有限公司	30,000,000.00	2018 年 08 月 10 日	2019 年 07 月 10 日	否
河南海王银河医药有限公司	15,000,000.00	2019 年 03 月 07 日	2019 年 09 月 10 日	否
河南海王银河医药有限公司	8,000,000.00	2018 年 07 月 02 日	2019 年 07 月 02 日	否
河南海王银河医药有限公司	3,000,000.00	2018 年 07 月 03 日	2019 年 07 月 03 日	否
河南海王银河医药有限公司	7,000,000.00	2018 年 07 月 04 日	2019 年 07 月 04 日	否
河南海王银河医药有限公司	12,000,000.00	2019 年 05 月 10 日	2020 年 05 月 08 日	否
河南海王银河医药有限公司	43,000,000.00	2018 年 10 月 10 日	2019 年 10 月 09 日	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 14 日	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 14 日	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 14 日	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2019 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 14 日	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2018 年 07 月 06 日	2019 年 07 月 06 日	否
河南海王银河医药有限公司	15,000,000.00	2019 年 01 月 07 日	2020 年 01 月 06 日	否
河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2019 年 11 月 09 日	否
周口市仁和药业有限公司	59,200.00	2018 年 08 月 13 日	2019 年 08 月 13 日	否
河南海王医疗器械有限公司	15,000,000.00	2019 年 01 月 31 日	2019 年 07 月 31 日	否
河南海王医疗器械有限公司	15,000,000.00	2019 年 02 月 20 日	2020 年 02 月 20 日	否
河南海王医疗器械有限公司	15,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 25 日	否
河南海王医疗器械有限公司	5,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 26 日	否
河南海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 28 日	否

河南海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 07 月 16 日	2019 年 07 月 16 日	否
河南海王医疗器械有限公司	30,000,000.00	2018 年 07 月 11 日	2019 年 07 月 11 日	否
河南海王康瑞药业有限公司	20,000,000.00	2019 年 05 月 30 日	2020 年 05 月 29 日	否
河南德济堂医药有限公司	2,500,000.00	2019 年 01 月 16 日	2019 年 07 月 16 日	否
河南德济堂医药有限公司	5,000,000.00	2019 年 05 月 16 日	2019 年 11 月 15 日	否
河南德济堂医药有限公司	20,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2020 年 04 月 01 日	否
河南恩济药业有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 11 日	2019 年 11 月 28 日	否
河南恩济药业有限公司	20,000,000.00	2018 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 26 日	否
河南恩济药业有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 07 日	2019 年 10 月 23 日	否
河南恩济药业有限公司	8,000,000.00	2019 年 05 月 07 日	2019 年 11 月 05 日	否
河南恩济药业有限公司	6,000,000.00	2019 年 06 月 26 日	2019 年 12 月 26 日	否
河南恩济药业有限公司	30,000,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 11 月 28 日	否
河南恩济药业有限公司	15,000,000.00	2019 年 01 月 21 日	2020 年 01 月 14 日	否
河南佐今明医药有限公司	8,250,000.00	2019 年 04 月 24 日	2019 年 10 月 24 日	否
河南佐今明医药有限公司	5,491,500.00	2019 年 05 月 17 日	2019 年 11 月 17 日	否
河南佐今明医药有限公司	4,508,500.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 11 月 24 日	否
河南冠宝云统药业有限公司	2,853,100.00	2019 年 01 月 25 日	2019 年 07 月 25 日	否
河南冠宝云统药业有限公司	6,063,800.00	2019 年 01 月 30 日	2019 年 07 月 30 日	否
河南冠宝云统药业有限公司	6,678,600.00	2019 年 03 月 12 日	2019 年 09 月 12 日	否
安阳恒峰医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 29 日	否
安阳恒峰医药有限公司	5,200,000.00	2019 年 05 月 23 日	2019 年 11 月 22 日	否
安阳恒峰医药有限公司	4,800,000.00	2019 年 03 月 19 日	2019 年 10 月 19 日	否
内蒙古海王医药有限公司	30,000,000.00	2019 年 01 月 17 日	2019 年 07 月 15 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2018 年 07 月 23 日	2019 年 07 月 22 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2019 年 04 月 28 日	2020 年 04 月 27 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	3,830,000.00	2019 年 01 月 03 日	2019 年 07 月 03 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	1,925,000.00	2019 年 01 月 18 日	2019 年 07 月 18 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2019 年 05 月 22 日	2019 年 11 月 22 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	3,655,000.00	2019 年 06 月 21 日	2019 年 12 月 20 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	7,500,000.00	2019 年 06 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	30,000.00	2019 年 06 月 21 日	2020 年 06 月 20 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	8,000,000.00	2018 年 09 月 07 日	2019 年 09 月 07 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	11,790,000.00	2019 年 04 月 19 日	2020 年 04 月 19 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 25 日	否

苏鲁海王医药集团有限公司	2,105,000.00	2019 年 01 月 07 日	2019 年 07 月 07 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	330,000.00	2019 年 01 月 21 日	2019 年 07 月 21 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	2,775,000.00	2019 年 02 月 01 日	2019 年 08 月 01 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	5,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2019 年 09 月 12 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	38,000,000.00	2018 年 07 月 17 日	2021 年 06 月 26 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2019 年 05 月 10 日	2020 年 05 月 09 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 09 日	否
济宁海王华森医药有限公司	10,000,000.00	2018 年 09 月 21 日	2019 年 09 月 20 日	否
济宁海王华森医药有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 14 日	否
湖北海王医药集团有限公司	19,004,358.00	2018 年 09 月 05 日	2019 年 07 月 15 日	否
湖北海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2019 年 06 月 18 日	2020 年 06 月 17 日	否
湖北海王医药集团有限公司	5,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 24 日	否
湖北海王德明医药有限公司	8,000,000.00	2018 年 09 月 30 日	2019 年 09 月 30 日	否
湖北海王德明医药有限公司	7,000,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 11 月 30 日	否
湖北海王德明医药有限公司	5,000,000.00	2019 年 01 月 16 日	2020 年 01 月 16 日	否
湖北海王德明医药有限公司	361,000.00	2019 年 01 月 29 日	2019 年 07 月 29 日	否
湖北海王德明医药有限公司	33,866.00	2019 年 02 月 28 日	2019 年 08 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	94,866.00	2019 年 02 月 28 日	2019 年 08 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	90,000.00	2019 年 02 月 28 日	2019 年 08 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	139,480.00	2019 年 02 月 28 日	2019 年 08 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	335,816.70	2019 年 02 月 28 日	2019 年 08 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	40,950.00	2019 年 02 月 28 日	2019 年 08 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	18,999.00	2019 年 03 月 28 日	2019 年 09 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	265,071.00	2019 年 03 月 28 日	2019 年 09 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	579,722.50	2019 年 03 月 28 日	2019 年 09 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	832,080.00	2019 年 04 月 22 日	2019 年 10 月 22 日	否
湖北海王德明医药有限公司	689,562.40	2019 年 06 月 06 日	2019 年 12 月 06 日	否
湖北海王德明医药有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 27 日	否
湖北海王德明医药有限公司	12,500,000.00	2019 年 01 月 07 日	2020 年 01 月 06 日	否
湖北海王德明医药有限公司	50,000,000.00	2019 年 02 月 26 日	2020 年 02 月 20 日	否
湖北海王德明医药有限公司	10,838.70	2019 年 03 月 27 日	2019 年 09 月 25 日	否
湖北海王德明医药有限公司	322,500.00	2019 年 04 月 30 日	2019 年 10 月 28 日	否
湖北海王德明医药有限公司	76,491.50	2019 年 05 月 21 日	2019 年 11 月 16 日	否
湖北海王德明医药有限公司	1,614,488.75	2019 年 05 月 23 日	2019 年 11 月 22 日	否

湖北海王德明医药有限公司	198,794.85	2019 年 06 月 19 日	2019 年 12 月 18 日	否
湖北海王德明医药有限公司	45,600,000.00	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 29 日	否
湖北海王德明医药有限公司	2,400,000.00	2019 年 03 月 29 日	2019 年 09 月 29 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	8,000,000.00	2018 年 08 月 10 日	2019 年 08 月 10 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	8,000,000.00	2018 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 05 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	12,000,000.00	2019 年 03 月 19 日	2020 年 03 月 19 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	5,700,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 25 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	397,292.67	2019 年 03 月 21 日	2019 年 08 月 21 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	4,791,042.15	2019 年 03 月 21 日	2019 年 09 月 21 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	986,982.66	2019 年 03 月 25 日	2019 年 09 月 25 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	29,989.05	2019 年 03 月 27 日	2019 年 08 月 27 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	131,250.00	2019 年 05 月 31 日	2019 年 11 月 30 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	327,540.50	2019 年 06 月 18 日	2019 年 12 月 18 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	1,309,068.00	2019 年 06 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	108,000.00	2019 年 06 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	160,000.00	2019 年 06 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
海王（武汉）医药有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 09 月 21 日	否
海王（武汉）医药有限公司	9,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2019 年 09 月 21 日	否
海王（武汉）医药有限公司	5,000,000.00	2019 年 01 月 24 日	2019 年 09 月 21 日	否
海王（武汉）医药有限公司	6,000,000.00	2019 年 03 月 19 日	2019 年 09 月 21 日	否
海王（武汉）医药贸易有限公司	30,000,000.00	2019 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 27 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	40,000,000.00	2018 年 08 月 17 日	2019 年 08 月 16 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	1,200,000.00	2018 年 11 月 06 日	2019 年 11 月 05 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	6,800,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 11 月 15 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2019 年 11 月 15 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 17 日	2019 年 11 月 15 日	否
湖南海王医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 16 日	2020 年 01 月 15 日	否
湖南海王医药有限公司	20,000,000.00	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 28 日	否
湖南海王医药有限公司	18,000,000.00	2019 年 06 月 30 日	2020 年 06 月 29 日	否
湖南海王医药有限公司	2,406,552.00	2019 年 01 月 25 日	2019 年 07 月 25 日	否
湖南海王医药有限公司	366,676.53	2019 年 02 月 27 日	2019 年 08 月 27 日	否
湖南海王医药有限公司	3,469,113.79	2019 年 03 月 20 日	2019 年 09 月 20 日	否
长沙海王医药有限公司	7,100,396.00	2019 年 04 月 10 日	2020 年 04 月 09 日	否
长沙海王医药有限公司	1,497,660.00	2019 年 04 月 23 日	2020 年 04 月 22 日	否

长沙海王医药有限公司	5,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2020 年 06 月 20 日	否
长沙海王医药有限公司	1,401,900.00	2019 年 05 月 07 日	2020 年 05 月 06 日	否
长沙海王医药有限公司	20,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 26 日	否
邵阳海王医药有限公司	30,000,000.00	2018 年 08 月 03 日	2019 年 08 月 02 日	否
邵阳海王医药有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 11 日	2020 年 06 月 11 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	2,720,000.00	2018 年 08 月 30 日	2019 年 08 月 24 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	1,000,000.00	2018 年 09 月 12 日	2019 年 09 月 06 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	500,000.00	2018 年 09 月 13 日	2019 年 09 月 07 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	8,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 22 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	2,000,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 15 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 07 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	2,780,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 14 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	3,000,000.00	2019 年 04 月 16 日	2019 年 12 月 31 日	否
株洲海王医疗器械有限公司	9,900,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 27 日	否
安徽海王国安医药有限公司	18,500,000.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 12 日	否
安徽海王国安医药有限公司	19,000,000.00	2018 年 12 月 24 日	2019 年 12 月 24 日	否
安徽海王国安医药有限公司	7,200,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 05 月 05 日	否
安徽海王国安医药有限公司	9,996,000.00	2019 年 01 月 17 日	2019 年 07 月 17 日	否
安徽海王国安医药有限公司	13,800,000.00	2019 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 24 日	否
安徽海王国安医药有限公司	1,500,000.00	2019 年 03 月 13 日	2019 年 09 月 13 日	否
安徽海王国安医药有限公司	15,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 27 日	否
安徽海王医疗器械有限公司	25,000,000.00	2019 年 01 月 25 日	2020 年 01 月 25 日	否
安徽海王医药集团有限公司	5,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 27 日	否
安徽海王天禾医药有限公司	21,000,000.00	2019 年 03 月 15 日	2019 年 09 月 15 日	否
安徽海王天禾医药有限公司	19,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2019 年 12 月 05 日	否
安徽海王天禾医药有限公司	10,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2019 年 10 月 17 日	否
安徽海王天禾医药有限公司	7,000,000.00	2019 年 02 月 01 日	2019 年 11 月 01 日	否
安徽海王天成医药有限公司	5,500,000.00	2019 年 04 月 10 日	2020 年 04 月 10 日	否
安徽海王天成医药有限公司	3,500,000.00	2019 年 05 月 30 日	2020 年 05 月 30 日	否
安徽海王天成医药有限公司	4,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2020 年 06 月 05 日	否
黑龙江省海王医药有限公司	23,000,000.00	2018 年 08 月 03 日	2019 年 08 月 02 日	否
黑龙江省海王医药有限公司	27,000,000.00	2018 年 08 月 17 日	2019 年 08 月 16 日	否
聚赢医疗器械（上海）有限公司	93,500,000.00	2019 年 04 月 19 日	2020 年 04 月 18 日	否
聚赢医疗器械（上海）有限公司	52,800,000.00	2019 年 04 月 08 日	2020 年 04 月 07 日	否

聚赢医疗器械（上海）有限公司	5,000,000.00	2018 年 11 月 02 日	2019 年 11 月 01 日	否
聚赢医疗器械（上海）有限公司	48,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2020 年 03 月 27 日	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	15,000,000.00	2019 年 02 月 21 日	2020 年 02 月 20 日	否
上海方承医疗器械有限公司	70,400,000.00	2019 年 04 月 08 日	2020 年 04 月 08 日	否
上海海王运和医疗技术服务有限公司	19,750,000.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 09 月 10 日	否
海王业威医疗科技（上海）有限公司	3,000,000.00	2019 年 06 月 26 日	2020 年 06 月 25 日	否
海王业威医疗科技（上海）有限公司	2,800,000.00	2019 年 06 月 25 日	2019 年 08 月 25 日	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	9,800,000.00	2019 年 02 月 28 日	2020 年 02 月 19 日	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	3,000,000.00	2019 年 02 月 27 日	2019 年 08 月 26 日	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	1,957,500.00	2019 年 03 月 29 日	2019 年 09 月 28 日	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	5,206,100.00	2019 年 03 月 26 日	2019 年 09 月 21 日	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	1,806,800.00	2019 年 04 月 11 日	2019 年 10 月 10 日	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	7,560,000.00	2019 年 06 月 06 日	2019 年 12 月 06 日	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	5,146,540.00	2019 年 06 月 14 日	2019 年 12 月 14 日	否
宁波建昌中兴国际贸易有限公司	2,695,200.00	2019 年 06 月 17 日	2019 年 12 月 17 日	否
广东海王医药集团有限公司	65,000,000.00	2018 年 10 月 08 日	2019 年 10 月 07 日	否
广东海王医药集团有限公司	15,000,000.00	2019 年 01 月 30 日	2020 年 01 月 29 日	否
广东海王医药集团有限公司	43,300,000.00	2019 年 01 月 31 日	2020 年 01 月 30 日	否
广东海王医药集团有限公司	45,000,000.00	2019 年 02 月 18 日	2020 年 02 月 18 日	否
广东海王医药集团有限公司	11,700,000.00	2019 年 04 月 02 日	2020 年 04 月 01 日	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	472,500.00	2019 年 02 月 14 日	2020 年 01 月 03 日	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	1,039,500.00	2019 年 02 月 14 日	2020 年 01 月 03 日	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	2,142,434.00	2019 年 02 月 14 日	2020 年 01 月 03 日	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	2,134,580.00	2019 年 02 月 22 日	2020 年 01 月 03 日	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	1,007,737.47	2019 年 02 月 22 日	2020 年 01 月 03 日	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	189,000.00	2019 年 02 月 22 日	2020 年 01 月 03 日	否
海王（韶关）医药有限公司	1,135,400.00	2018 年 07 月 10 日	2019 年 07 月 09 日	否
海王（韶关）医药有限公司	8,737,600.00	2019 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 13 日	否
海王（韶关）医药有限公司	1,262,400.00	2019 年 05 月 27 日	2020 年 05 月 26 日	否
海王（韶关）医药有限公司	6,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2020 年 06 月 04 日	否
海王（清远）医药有限公司	20,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2020 年 04 月 26 日	否

海王（清远）医药有限公司	4,000,000.00	2019 年 04 月 29 日	2020 年 04 月 29 日	否
广西桂林海王医药有限公司	2,000,000.00	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 26 日	否
广西桂林海王医药有限公司	222,100.00	2019 年 01 月 30 日	2019 年 07 月 30 日	否
广西桂林海王医药有限公司	71,700.00	2019 年 03 月 06 日	2019 年 09 月 06 日	否
广西桂林海王医药有限公司	50,000.00	2019 年 04 月 03 日	2019 年 07 月 03 日	否
广西桂林海王医药有限公司	29,600.00	2019 年 04 月 18 日	2019 年 07 月 18 日	否
广西桂林海王医药有限公司	91,500.00	2019 年 04 月 18 日	2019 年 07 月 18 日	否
广西桂林海王医药有限公司	55,500.00	2019 年 04 月 18 日	2019 年 07 月 18 日	否
广西桂林海王医药有限公司	213,500.00	2019 年 04 月 18 日	2019 年 07 月 18 日	否
广西桂林海王医药有限公司	56,900.00	2019 年 04 月 18 日	2019 年 10 月 18 日	否
广西桂林海王医药有限公司	65,700.00	2019 年 05 月 09 日	2019 年 08 月 09 日	否
广西桂林海王医药有限公司	108,300.00	2019 年 05 月 09 日	2019 年 08 月 09 日	否
广西桂林海王医药有限公司	55,000.00	2019 年 05 月 09 日	2019 年 08 月 09 日	否
广西桂林海王医药有限公司	55,000.00	2019 年 05 月 23 日	2019 年 08 月 23 日	否
广西桂林海王医药有限公司	40,600.00	2019 年 05 月 23 日	2019 年 08 月 23 日	否
广西桂林海王医药有限公司	99,800.00	2019 年 05 月 23 日	2019 年 08 月 23 日	否
广西桂林海王医药有限公司	55,500.00	2019 年 05 月 23 日	2019 年 08 月 23 日	否
广西桂林海王医药有限公司	315,600.00	2019 年 05 月 29 日	2019 年 08 月 29 日	否
广西桂林海王医药有限公司	2,227,300.00	2019 年 06 月 12 日	2019 年 12 月 12 日	否
广西桂林海王医药有限公司	87,600.00	2019 年 06 月 13 日	2019 年 09 月 13 日	否
广西桂林海王医药有限公司	76,500.00	2019 年 06 月 13 日	2019 年 09 月 13 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	300,000,000.00	2019 年 06 月 06 日	2020 年 06 月 01 日	否
深圳海王集团股份有限公司	300,000,000.00	2019 年 06 月 14 日	2019 年 07 月 31 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 08 月 07 日	2019 年 08 月 03 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2017 年 08 月 08 日	2019 年 08 月 03 日	否
深圳海王集团股份有限公司	200,000,000.00	2018 年 11 月 07 日	2019 年 11 月 07 日	否
深圳海王集团股份有限公司	200,000,000.00	2019 年 01 月 01 日	2019 年 10 月 01 日	否
深圳海王集团股份有限公司	90,000,000.00	2019 年 01 月 30 日	2020 年 01 月 10 日	否
深圳海王集团股份有限公司	148,000,000.00	2019 年 06 月 17 日	2019 年 12 月 17 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 04 月 04 日	2020 年 04 月 04 日	否
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	否

深圳海王集团股份有限公司	200,000,000.00	2018 年 09 月 10 日	2019 年 09 月 10 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 09 月 12 日	2019 年 09 月 12 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 03 月 15 日	2019 年 08 月 15 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 04 月 12 日	2019 年 11 月 12 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 04 月 25 日	2019 年 11 月 25 日	否
深圳海王集团股份有限公司	250,000,000.00	2019 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 16 日	否
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 06 月 28 日	2020 年 05 月 16 日	否
深圳海王集团股份有限公司	250,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2019 年 12 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司	500,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司	41,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 09 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限公司	98,000,000.00	2019 年 03 月 13 日	2020 年 03 月 13 日	否
深圳海王集团股份有限公司	80,000,000.00	2019 年 03 月 15 日	2020 年 03 月 15 日	否
深圳海王集团股份有限公司	179,000,000.00	2019 年 04 月 03 日	2020 年 04 月 03 日	否
深圳海王集团股份有限公司	29,000,000.00	2019 年 05 月 10 日	2020 年 05 月 10 日	否
深圳海王集团股份有限公司	5,000,000.00	2019 年 05 月 10 日	2020 年 05 月 10 日	否
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2020 年 06 月 05 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 09 月 13 日	2019 年 09 月 13 日	否
深圳海王集团股份有限公司	5,365,000.00	2019 年 02 月 27 日	2019 年 08 月 27 日	否
深圳海王集团股份有限公司	11,825,000.00	2019 年 04 月 29 日	2019 年 10 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限公司	18,285,000.00	2019 年 05 月 29 日	2019 年 11 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限公司	9,910,500.00	2019 年 06 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
深圳海王集团股份有限公司	24,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 28 日	否
深圳海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019 年 06 月 03 日	2019 年 11 月 28 日	否
深圳海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019 年 06 月 03 日	2020 年 05 月 31 日	否
深圳海王集团股份有限公司	24,000,000.00	2019 年 06 月 14 日	2020 年 06 月 10 日	否
深圳海王集团股份有限公司	6,850,000.00	2019 年 01 月 11 日	2019 年 07 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限公司	16,500,000.00	2019 年 02 月 19 日	2020 年 02 月 19 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 04 月 02 日	2019 年 10 月 01 日	否
深圳海王集团股份有限公司	3,000,000.00	2019 年 06 月 14 日	2020 年 06 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限公司	15,000,000.00	2019 年 06 月 14 日	2020 年 06 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限公司	30,000,000.00	2019 年 04 月 16 日	2019 年 08 月 16 日	否
深圳海王集团股份有限公司	11,000,000.00	2018 年 08 月 09 日	2019 年 08 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 11 月 23 日	否
深圳海王集团股份有限公司	40,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 28 日	否

深圳海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 10 月 09 日	2019 年 10 月 09 日	否
深圳海王集团股份有限公司	28,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司	12,000,000.00	2019 年 06 月 14 日	2020 年 03 月 14 日	否
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 01 月 31 日	2020 年 01 月 31 日	否
深圳海王集团股份有限公司	96,000,000.00	2019 年 04 月 19 日	2020 年 04 月 19 日	否
深圳海王集团股份有限公司	26,415,000.00	2019 年 01 月 14 日	2019 年 07 月 24 日	否
深圳海王集团股份有限公司	6,515,000.00	2019 年 03 月 08 日	2019 年 09 月 08 日	否
深圳海王集团股份有限公司	27,240,000.00	2019 年 03 月 20 日	2019 年 09 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 04 月 13 日	2019 年 07 月 13 日	否
深圳海王集团股份有限公司	5,560,000.00	2019 年 04 月 13 日	2019 年 10 月 13 日	否
深圳海王集团股份有限公司	80,000,000.00	2018 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 24 日	否
深圳海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 01 日	2019 年 11 月 01 日	否
深圳海王集团股份有限公司	45,000,000.00	2018 年 10 月 25 日	2019 年 10 月 25 日	否
深圳海王集团股份有限公司	55,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	2019 年 10 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 14 日	否
深圳海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2018 年 09 月 17 日	2019 年 09 月 17 日	否
深圳海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 03 月 22 日	2019 年 11 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限公司	115,670,000.00	2019 年 06 月 24 日	2020 年 06 月 24 日	否
深圳海王集团股份有限公司	85,050,000.00	2019 年 06 月 23 日	2020 年 06 月 23 日	否
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2020 年 06 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限公司	26,000,000.00	2019 年 04 月 30 日	2019 年 09 月 30 日	否
深圳海王集团股份有限公司	35,000,000.00	2019 年 05 月 16 日	2019 年 10 月 25 日	否
深圳海王集团股份有限公司	33,220,000.00	2019 年 04 月 30 日	2020 年 04 月 29 日	否
深圳海王集团股份有限公司	800,000.00	2019 年 05 月 17 日	2020 年 05 月 16 日	否
深圳海王集团股份有限公司	5,700,000.00	2019 年 05 月 29 日	2020 年 05 月 28 日	否
深圳海王集团股份有限公司	12,700,000.00	2019 年 06 月 21 日	2020 年 06 月 20 日	否
深圳海王集团股份有限公司	13,300,000.00	2019 年 02 月 21 日	2019 年 10 月 18 日	否
深圳海王集团股份有限公司	4,000,000.00	2019 年 01 月 11 日	2019 年 07 月 11 日	否
深圳海王集团股份有限公司	15,940,000.00	2019 年 03 月 19 日	2019 年 08 月 18 日	否
深圳海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	2020 年 03 月 21 日	否
深圳海王集团股份有限公司	4,220,562.82	2019 年 06 月 26 日	2019 年 12 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司	10,006,300.00	2019 年 03 月 27 日	2019 年 09 月 27 日	否
深圳海王集团股份有限公司	5,000,000.00	2019 年 02 月 26 日	2020 年 02 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 03 月 15 日	2020 年 03 月 15 日	否

深圳海王集团股份有限公司	7,375,782.96	2019 年 02 月 26 日	2019 年 08 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司	6,831,100.00	2019 年 03 月 26 日	2019 年 09 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司	5,577,916.60	2019 年 06 月 26 日	2019 年 12 月 26 日	否
深圳海王集团股份有限公司	5,016,500.00	2019 年 03 月 28 日	2019 年 09 月 28 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				
深圳市海王星辰医药有限公司	5,000,000.00	2018 年 06 月 21 日	-	未约定还款时间
深圳市海王星辰医药有限公司	20,000,000.00	2019 年 06 月 17 日	-	未约定还款时间
深圳市海王星辰医药有限公司	20,000,000.00	2019 年 06 月 24 日	-	未约定还款时间
深圳海王药业有限公司	10,000,000.00	2018 年 06 月 21 日	-	未约定还款时间
深圳市全药网药业有限公司	50,000,000.00	2019 年 04 月 30 日	-	未约定还款时间
深圳市全药网药业有限公司	58,000,000.00	2019 年 06 月 24 日	-	未约定还款时间
深圳海王集团股份有限公司	150,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2019 年 01 月 07 日	
深圳海王集团股份有限公司	3,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2019 年 01 月 10 日	
深圳海王集团股份有限公司	405,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2019 年 01 月 17 日	
深圳海王集团股份有限公司	21,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2019 年 01 月 24 日	
深圳海王集团股份有限公司	17,057,354.13	2018 年 12 月 29 日	2019 年 01 月 29 日	
深圳海王集团股份有限公司	120,000,000.00	2019 年 01 月 10 日	2019 年 01 月 29 日	
深圳海王集团股份有限公司	192,942,645.87	2019 年 01 月 14 日	2019 年 01 月 29 日	
深圳海王集团股份有限公司	45,000,000.00	2019 年 01 月 14 日	2019 年 02 月 20 日	
深圳海王集团股份有限	60,057,354.13	2019 年 01 月 14 日	2019 年 02 月 27 日	

公司				
深圳海王集团股份有限公司	2,000,000.00	2019 年 01 月 17 日	2019 年 02 月 27 日	
深圳海王集团股份有限公司	117,942,645.87	2019 年 01 月 25 日	2019 年 02 月 27 日	
深圳海王集团股份有限公司	90,000,000.00	2019 年 01 月 25 日	2019 年 03 月 20 日	
深圳海王集团股份有限公司	110,000,000.00	2019 年 01 月 25 日	2019 年 03 月 20 日	
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 01 月 25 日	2019 年 03 月 26 日	
深圳海王集团股份有限公司	2,057,354.13	2019 年 01 月 25 日	2019 年 03 月 29 日	
深圳海王集团股份有限公司	67,942,645.87	2019 年 01 月 31 日	2019 年 04 月 08 日	
深圳海王集团股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 31 日	2019 年 04 月 24 日	
深圳海王集团股份有限公司	122,057,354.13	2019 年 01 月 31 日	2019 年 04 月 26 日	
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2019 年 04 月 26 日	
深圳海王集团股份有限公司	27,942,645.87	2019 年 03 月 28 日	2019 年 04 月 26 日	
深圳海王集团股份有限公司	5,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2019 年 04 月 28 日	
深圳海王集团股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2019 年 05 月 09 日	
深圳海王集团股份有限公司	27,057,354.13	2019 年 03 月 28 日	2019 年 05 月 13 日	
深圳海王集团股份有限公司	70,000,000.00	2019 年 04 月 03 日	2019 年 05 月 13 日	
深圳海王集团股份有限公司	200,000,000.00	2019 年 04 月 28 日	2019 年 05 月 13 日	
深圳海王集团股份有限公司	300,000,000.00	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 23 日	
深圳海王集团股份有限公司	17,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 30 日	
深圳海王集团股份有限公司	3,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 06 月 12 日	

深圳海王集团股份有限 公司	150,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 06 月 19 日	
深圳海王集团股份有限 公司	20,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 06 月 26 日	
深圳海王集团股份有限 公司	3,200,000.00	2019 年 05 月 24 日	2019 年 06 月 28 日	
深圳海王集团股份有限 公司	103,857,354.13	2019 年 05 月 24 日	-	未约定还款时间
深圳海王集团股份有限 公司	15,000,000.00	2019 年 05 月 30 日	-	未约定还款时间
深圳海王集团股份有限 公司	2,000,000.00	2019 年 05 月 30 日	-	未约定还款时间
深圳海王集团股份有限 公司	40,000,000.00	2019 年 06 月 06 日	-	未约定还款时间
深圳海王集团股份有限 公司	30,000,000.00	2019 年 06 月 14 日	-	未约定还款时间
深圳海王集团股份有限 公司	120,000,000.00	2019 年 06 月 17 日	-	未约定还款时间
拆出				

(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	4,435,919.98	4,437,919.98

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	深圳市全药网药业 有限公司	804,102.40		16,377,444.83	
应收账款	山东潍坊海王星辰 民康连锁药店有限 公司	497,564.02			
应收账款	青岛市海王星辰健	109,170.16		53,584.72	

	康药房连锁有限公司				
应收账款	潍坊海王银河医疗新技术有限公司			6,328,817.10	
应收账款	深圳市海王星辰医药有限公司	6,210,209.51	532,547.99	6,943,636.26	
应收账款	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	286,007.45		160,854.40	
应收账款	四川海王星辰健康药房连锁有限公司			270,557.20	
应收账款	江苏海王星辰医药有限公司	7,758,510.75		5,594,610.79	
应收账款	深圳市海王健康实业有限公司	48,630.00		52,812.00	
应收账款	江苏海王健康生物科技有限公司	11,040.00			
应收账款	深圳海王药业有限公司	1,481,726.58			
	应收账款合计	17,206,960.87	532,547.99	35,782,317.30	
其他应收款	深圳海王药业有限公司	555.88		76,640.26	
其他应收款	潍坊海王银河医疗新技术有限公司	750.00		750.00	
其他应收款	深圳海王集团股份有限公司	1,093,511.54		1,093,511.54	
其他应收款	江苏量点科技有限公司	5,219,675.00	619,719.54	5,219,675.00	
其他应收款	深圳市海王星辰医药有限公司			57,346.50	
其他应收款	深圳市宏阳物业管理有限公司	109,484.28		109,484.28	
其他应收款	深圳市海王物业管理有限公司	107,276.09		107,276.09	
	其他应收款合计	6,531,252.79	619,719.54	6,664,683.67	
预付账款	江苏海王健康生物科技有限公司			339,674.40	
预付账款	深圳市全药网药业有限公司	51,399,886.68		54,586,720.85	

预付账款	山东康力医疗器械科技有限公司			810.00	
预付账款	深圳市海王健康实业有限公司			10,105.00	
	预付账款合计	51,399,886.68		54,937,310.25	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳海王药业有限公司	8,245,360.88	21,922,860.22
应付账款	深圳市海王健康实业有限公司	69,676.45	167,233.24
应付账款	深圳市全药网药业有限公司	10,366,775.23	7,292,156.59
应付账款	杭州海王生物工程有限公司	2,432,393.72	2,431,942.43
应付账款	江苏海王健康生物科技有限公司	700,038.50	550,990.09
应付账款	深圳市海王参玉实业有限公司		19,104.00
应付账款	山东康力医疗器械科技有限公司	313,731.58	
	应付账款合计	22,127,976.36	32,384,286.57
其他应付款	深圳市海王星辰医药有限公司	45,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	深圳海王药业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	深圳市全药网药业有限公司	108,000,000.00	
其他应付款	深圳海王集团股份有限公司	310,857,354.13	596,057,354.13
	其他应付款合计	473,857,354.13	616,057,354.13
预收账款	杭州海王生物工程有限公司		670,795.60
预收账款	江苏海王健康生物科技有限公司		339,674.40
预收账款	深圳市海王健康实业有限公司		10,105.00
预收账款	深圳市全药网药业有限公司		62,294.10
	预收账款合计		1,082,869.10

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	131,460,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,740,687.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,740,687.50

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

□ 适用 √ 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	55,251,665.14
-----------------	---------------

十六、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
应收利息	29,723,045.10	13,799,318.71
其他应收款	10,728,693,363.23	11,537,682,001.80
合计	10,758,416,408.33	11,551,481,320.51

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	29,723,045.10	13,799,318.71
合计	29,723,045.10	13,799,318.71

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,723,499,597.38	11,531,162,674.53
备用金	5,911,642.60	7,337,268.55
质押金、保证金	3,489,477.64	3,485,242.59
其他	510,176.02	414,346.54
合计	10,733,410,893.64	11,542,399,532.21

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,717,530.41			4,717,530.41
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

2019 年 6 月 30 日余额	4,717,530.41			4,717,530.41
-------------------	--------------	--	--	--------------

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）	10,724,487,082.77
1 至 2 年	3,454,804.60
2 至 3 年	1,371,195.40
3 年以上	4,097,810.87
3 至 4 年	4,097,810.87
合计	10,733,410,893.64

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	2,650,824,478.27	1 年以内	24.71%	0.00
河南海王医药集团有限公司	往来款	1,799,180,457.44	1 年以内	16.77%	0.00
苏鲁海王医药集团有限公司	往来款	1,391,919,900.50	1 年以内	12.97%	0.00
山东康诺盛世有限公司	往来款	490,898,096.70	1 年以内	4.58%	0.00
安徽海王医药集团有限公司	往来款	293,215,985.43	1 年以内	2.73%	0.00
合计	--	6,626,038,918.34	--	61.76%	

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	804,750,194.59		804,750,194.59	754,750,194.59		754,750,194.59
对联营、合营企业投资	115,707,484.91		115,707,484.91	134,906,242.97		134,906,242.97
合计	920,457,679.50		920,457,679.50	889,656,437.56		889,656,437.56

(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		
深圳市银河科技有限公司	500,000.00					500,000.00	
深圳市海王银河医药投资有限公司	333,022,549.60					333,022,549.60	
河南海王医药集团有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
湖北海王医药集团有限公司	5,200,000.00	50,000,000.00				55,200,000.00	
苏鲁海王医药集团有限公司	25,970,311.69					25,970,311.69	
深圳海王东方投资有限公司	600,000.00					600,000.00	
南阳海王银河投资有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
深圳市海王健康科技发展有限公司	54,000,000.00					54,000,000.00	
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	109,112,329.39					109,112,329.39	
福州海王金象中药制药有限公司	845,003.91					845,003.91	
深圳海王医药科技研究院有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
安徽海王医药集团有限公司	24,000,000.00					24,000,000.00	
合计	754,750,194.59	50,000,000.00				804,750,194.59	

(2) 对联营、合营企业投资

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											
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	
珠海海王 华夏股权 投资基金 （有限合 伙）	134,906,2 42.97			-20,198,7 58.06						114,707,4 84.91	
小计	134,906,2 42.97	1,000,000 .00		-20,198,7 58.06						115,707,4 84.91	
合计	134,906,2 42.97	1,000,000 .00		-20,198,7 58.06						115,707,4 84.91	

(3) 其他说明

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	3,609,703.45	1,938,242.99	2,022,123.21	1,918,692.42
合计	3,609,703.45	1,938,242.99	2,022,123.21	1,918,692.42

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		229,329,389.86

权益法核算的长期股权投资收益	-20,198,758.06	-2,937,250.18
处置长期股权投资产生的投资收益		16,479,983.04
合计	-20,198,758.06	242,872,122.72

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-300,398.54	
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）	19,114,813.69	主要是多个子公司收到当地政府扶持基金合计约 1070.34 万元补贴，具体明细请参看第十节七、57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,658,266.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,245.14	
处置子公司收到投资收益	-30,254,609.81	主要是处置部分子公司确认投资亏损
减：所得税影响额	5,851,632.14	
少数股东权益影响额（税后）	2,295,337.14	
合计	-14,889,652.30	--

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	3.24%	0.0748	0.0748
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.0803	0.0803

深圳市海王生物工程股份有限公司

二〇一九年八月二十三日