



健 康 成 就 未 来

深圳市海王生物工程股份有限公司

2021 年年度财务报告

2022 年 04 月

## 第一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2022）第 441A013615 号
注册会计师姓名	陈志芳、刘多奇

审计报告正文



### 审计报告

致同审字（2022）第441A013615号

深圳市海王生物工程股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称海王生物公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海王生物公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20资产减值，附注三、33重大会计判断和估计及附注五、20商誉。

## 1、事项描述

2021年12月31日，海王生物公司商誉余额355,408.37万元，商誉减值准备余额122,547.88万元，商誉账面价值232,860.49万元。根据企业会计准则，海王生物公司管理层（以下简称管理层）需每年末对商誉进行减值测试，以确定是否需要计提减值准备。管理层将每个被收购的子公司分别划分为一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价了海王生物公司与商誉减值相关的关键内部控制的设计有效性，测试了关键控制流程运行的有效性。
- （2）对海王生物公司的商誉减值测试方法的适当性进行了评估。
- （3）将减值测试中所使用的基础数据与历史数据、经审批的预算进行比较。
- （4）评估用于测算商誉减值的假设数据（包括收入增长率、毛利率、费用率、折现率）是否与实际情况接近，并对减值评估中采用的关键假设予以评价。
- （5）获取第三方评估机构评估报告，通过复核外部估值专家的工作来评估管理层的减值测试方法和使用的折现率等关键假设的合理性；同时评价了外部估值专家的客观性、专业资质和胜任能力。
- （6）对预测收入和采用的折现率等关键假设进行了敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象。

### （二）主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25收入、附注五、47营业收入和营业成本。

## 1、事项描述

2021年度，海王生物公司营业收入为4,105,358.41万元，其中主营业务收入 4,092,635.90万元，占比99.69%。由于收入是海王生物公司关键业绩指标之一，存在特定目标或预期的固有风险，且主营业务收入金额重大，我们将海王生物公司主营业务收入确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对主营业务收入实施的审计程序主要包括：

- （1）了解并测试销售收入确认关键内部控制设计和运行的有效性。
- （2）获取主要的销售合同，检查与收入确认的有关条款，并向管理层进行访谈，评价收入确认是否符合会计准则的要求。
- （3）执行细节测试，检查与销售收入确认相关的依据是否充分，包括检查销售合同或订单、发票、出库单、随货同行单等支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策。
- （4）执行分析性程序，将本年按商品销售品种、销售区域和月份划分的销售收入与上年可比金额进行比较，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，分析收入变动的合理性。
- （5）选取样本，对主要客户的收入执行函证程序。

### （三）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10金融工具、附注五、4应收账款及附注五、56信用减值损失。

#### 1、事项描述

2021年12月31日，海王生物公司应收账款余额 1,926,050.79 万元，应收账款坏账准备余额26,854.54万元，应收账款账面价值为人民币1,899,196.25万元。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估，确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史回款记录等情况后，进行重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

#### 四、其他信息

海王生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海王生物公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海王生物公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、

适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,127,017,083.57	5,367,553,763.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,206,536.05	239,484,509.99
衍生金融资产		
应收票据	1,553,374,483.88	3,062,874,615.11
应收账款	18,991,962,452.61	16,732,926,362.00
应收款项融资	139,528,187.54	570,463,303.02
预付款项	705,676,859.86	1,129,239,629.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,033,555,154.08	2,376,813,439.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,792,908,469.56	3,905,350,080.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	14,040,374.84	29,726,231.58
其他流动资产	223,340,844.48	215,319,043.53
流动资产合计	31,616,610,446.47	33,629,750,978.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	34,174,606.85	44,509,865.05
长期股权投资	385,006,728.76	380,135,985.33

其他权益工具投资	212,062,495.77	220,524,057.90
其他非流动金融资产		
投资性房地产	116,096,492.74	94,540,071.13
固定资产	1,187,294,242.73	1,071,286,587.12
在建工程	28,271,909.59	98,412,965.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	250,202,705.39	0.00
无形资产	426,632,085.52	278,230,176.14
开发支出	105,716,323.69	122,346,114.62
商誉	2,328,604,923.12	2,472,630,184.97
长期待摊费用	53,301,500.78	55,860,345.67
递延所得税资产	305,676,543.20	329,207,002.43
其他非流动资产	554,198,415.00	923,072,192.84
非流动资产合计	5,987,238,973.14	6,090,755,548.56
资产总计	37,603,849,419.61	39,720,506,526.80
流动负债：		
短期借款	11,924,826,996.40	14,091,522,328.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	432,145,475.84	711,627,293.80
衍生金融负债		
应付票据	2,299,798,869.49	2,441,561,613.60
应付账款	7,755,737,188.38	8,286,086,313.92
预收款项		
合同负债	454,409,344.67	476,918,384.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	90,866,860.40	96,486,857.91
应交税费	333,271,077.52	369,048,055.42
其他应付款	5,914,185,438.74	5,091,085,544.57
其中：应付利息		

应付股利	96,523,782.43	147,064,303.41
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	274,035,510.66	56,550,000.00
其他流动负债	282,403,727.10	250,572,749.30
流动负债合计	29,761,680,489.20	31,871,459,141.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	223,158,309.72	160,568,434.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	153,684,169.88	0.00
长期应付款	4,123,968.09	40,380,816.03
长期应付职工薪酬	391,988.25	506,097.68
预计负债	0.00	4,292,400.00
递延收益	36,475,366.50	51,098,322.30
递延所得税负债	16,076,651.45	2,406,000.00
其他非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00
非流动负债合计	533,910,453.89	359,252,070.95
负债合计	30,295,590,943.09	32,230,711,212.40
所有者权益：		
股本	2,750,833,257.00	2,750,833,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,319,532,869.42	2,464,976,080.41
减：库存股	275,118,243.17	275,118,243.17
其他综合收益	-10,950,554.63	-5,488,992.50
专项储备		
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22
一般风险准备		
未分配利润	985,687,601.05	891,450,744.72

归属于母公司所有者权益合计	5,822,126,598.89	5,878,794,515.68
少数股东权益	1,486,131,877.63	1,611,000,798.72
所有者权益合计	7,308,258,476.52	7,489,795,314.40
负债和所有者权益总计	37,603,849,419.61	39,720,506,526.80

法定代表人：张锋

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：李爽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	33,417,541.12	151,487,930.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	8,745,915,909.06	8,608,829,516.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,213,861.03	11,951,779.90
流动资产合计	8,834,547,311.21	8,772,269,227.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,052,970,180.00	957,362,941.99
其他权益工具投资	1,880,000.40	6,611,557.90
其他非流动金融资产		
投资性房地产	66,282,720.51	69,976,650.75

固定资产	8,886,601.19	10,260,042.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,113,022.46	0.00
无形资产	20,147,069.15	526,965.61
开发支出	100,512,950.61	86,783,341.91
商誉		
长期待摊费用	2,612,862.66	3,143,133.33
递延所得税资产	155,282,328.60	191,525,498.08
其他非流动资产	73,838.23	438,305,612.63
非流动资产合计	1,416,761,573.81	1,764,495,744.35
资产总计	10,251,308,885.02	10,536,764,972.00
流动负债：		
短期借款	1,327,239,416.66	2,629,392,838.35
交易性金融负债	50,000.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	0.00	200,000,000.00
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	499,890.36	526,045.98
应交税费	2,550,508.54	5,277,790.66
其他应付款	3,523,134,183.97	2,395,911,243.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	133,950,118.19	24,000,000.00
其他流动负债	6,496,079.38	7,496,079.38
流动负债合计	4,993,920,197.10	5,262,603,998.08
非流动负债：		
长期借款	120,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	4,569,378.37	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,670,600.00	27,170,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	138,239,978.37	97,170,600.00
负债合计	5,132,160,175.47	5,359,774,598.08
所有者权益：		
股本	2,750,833,257.00	2,750,833,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,911,120,482.80	2,911,120,482.80
减：库存股	275,118,243.17	275,118,243.17
其他综合收益	-2,920,000.00	-1,188,442.50
专项储备		
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22
未分配利润	-316,908,456.30	-260,798,349.43
所有者权益合计	5,119,148,709.55	5,176,990,373.92
负债和所有者权益总计	10,251,308,885.02	10,536,764,972.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	41,053,584,128.44	40,022,495,409.13
其中：营业收入	41,053,584,128.44	40,022,495,409.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	40,327,347,383.23	39,140,690,402.03
其中：营业成本	36,655,493,954.71	35,375,255,849.36

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	116,125,834.13	110,385,305.91
销售费用	1,531,697,812.87	1,663,369,246.84
管理费用	1,177,577,426.81	1,063,214,149.29
研发费用	39,226,809.31	38,167,121.78
财务费用	807,225,545.40	890,298,728.85
其中：利息费用	875,538,310.77	959,401,839.00
利息收入	94,218,970.13	98,648,204.80
加：其他收益	37,320,959.06	56,852,388.97
投资收益（损失以“-”号填 列）	37,328,653.53	10,210,548.49
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	46,675,007.01	54,635,290.22
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	37,706,325.28	57,064,318.47
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-80,279,265.25	-103,547,434.36
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-197,520,057.21	-587,009,231.62
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	223,448.27	1,205,065.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	561,016,808.89	316,580,662.73
加：营业外收入	47,259,106.25	12,303,206.78
减：营业外支出	31,965,797.79	61,440,908.91

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	576,310,117.35	267,442,960.60
减：所得税费用	318,442,520.71	308,730,920.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	257,867,596.64	-41,287,960.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	257,867,596.64	-41,287,960.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	93,295,298.83	-288,531,280.73
2.少数股东损益	164,572,297.81	247,243,320.35
六、其他综合收益的税后净额	-5,461,562.13	-6,016,092.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,461,562.13	-6,016,092.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,461,562.13	-6,016,092.50
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-4,520,004.63	-6,016,092.50
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	-941,557.50	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	252,406,034.51	-47,304,052.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,833,736.70	-294,547,373.23
归属于少数股东的综合收益总额	164,572,297.81	247,243,320.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0355	-0.11
（二）稀释每股收益	0.0355	-0.11

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

法定代表人：张锋

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：李爽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	5,781,779.45	6,679,462.82
减：营业成本	3,693,930.24	3,832,249.28
税金及附加	1,386,015.66	1,946,287.98
销售费用		
管理费用	79,684,194.99	90,422,814.96
研发费用		9,650,743.33
财务费用	-24,685,612.25	-33,006,855.69
其中：利息费用	349,331,883.62	487,233,362.47
利息收入	375,406,424.80	522,609,499.96
加：其他收益	528,291.51	2,732,391.39
投资收益（损失以“-”号填列）	45,434,714.45	-44,712,110.73
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）	458,093.02	-5,519,957.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,585,174.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,424.46	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-17,462,248.72	-113,665,453.97
加：营业外收入	1,025,422.08	
减：营业外支出	4,371,668.25	301,432.62
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-20,808,494.89	-113,966,886.59
减：所得税费用	36,243,169.48	-1,539,989.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-57,051,664.37	-112,426,897.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-57,051,664.37	-112,426,897.19
（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	-1,731,557.50	-1,715,542.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,731,557.50	-1,715,542.50
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-790,000.00	-1,715,542.50
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	-941,557.50	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-58,783,221.87	-114,142,439.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	40,263,111,924.21	40,044,927,592.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,603,619.46	16,921,019.04
收到其他与经营活动有关的现金	2,781,196,896.98	2,761,565,868.26
经营活动现金流入小计	43,057,912,440.65	42,823,414,479.67
购买商品、接受劳务支付的现金	35,899,783,640.40	35,767,334,914.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,030,322,533.32	862,403,454.52
支付的各项税费	1,115,562,559.35	1,090,982,598.70
支付其他与经营活动有关的现金	4,146,123,073.31	3,452,138,552.22
经营活动现金流出小计	42,191,791,806.38	41,172,859,519.78
经营活动产生的现金流量净额	866,120,634.27	1,650,554,959.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	222,070,003.00	95,668,166.48
取得投资收益收到的现金	22,401,903.99	7,202,844.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,507,603.11	2,638,570.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,711,970.38	92,220,804.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	282,691,480.48	197,730,385.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,226,221.47	147,292,799.90
投资支付的现金	230,429,700.00	281,631,467.10
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	532,231,274.86	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	891,887,196.33	428,924,267.00
投资活动产生的现金流量净额	-609,195,715.85	-231,193,881.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	64,514,677.50	31,030,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,634,677.50	31,030,000.00
取得借款收到的现金	9,985,677,410.96	15,295,328,268.68
收到其他与筹资活动有关的现金	12,419,345,383.30	11,176,600,301.21
筹资活动现金流入小计	22,469,537,471.76	26,502,958,569.89
偿还债务支付的现金	11,762,466,278.67	15,515,710,427.87

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	605,161,629.79	864,170,178.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	39,986,079.12	92,300,789.50
支付其他与筹资活动有关的现金	10,869,504,355.52	11,429,313,919.02
筹资活动现金流出小计	23,237,132,263.98	27,809,194,525.39
筹资活动产生的现金流量净额	-767,594,792.22	-1,306,235,955.50
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	-510,669,873.80	113,125,122.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,490,498,412.18	1,377,373,289.45
六、期末现金及现金等价物余额	979,828,538.38	1,490,498,412.18

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	5,311,804.48	5,784,901.04
收到的税费返还	1,053,377.71	
收到其他与经营活动有关的现金	5,934,095,958.51	14,783,203,883.40
经营活动现金流入小计	5,940,461,140.70	14,788,988,784.44
购买商品、接受劳务支付的现金		148,892.06
支付给职工以及为职工支付的现金	64,193,627.85	48,002,741.96
支付的各项税费	9,022,913.66	195,365.82
支付其他与经营活动有关的现金	3,575,355,071.36	9,217,936,923.81
经营活动现金流出小计	3,648,571,612.87	9,266,283,923.65
经营活动产生的现金流量净额	2,291,889,527.83	5,522,704,860.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,500,000.00	47,169,000.00
取得投资收益收到的现金	120,000.00	123,121.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,170.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,621,170.00	47,292,121.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,124,969.06	16,234,779.65
投资支付的现金	47,000,000.00	30,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	50,124,969.06	46,234,779.65
投资活动产生的现金流量净额	-16,503,799.06	1,057,341.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,455,000,000.00	5,103,787,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,958,127,379.84	5,216,339,707.37
筹资活动现金流入小计	5,413,127,379.84	10,320,127,457.37
偿还债务支付的现金	3,587,787,750.00	7,190,492,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,821,298.40	369,431,123.23
支付其他与筹资活动有关的现金	4,047,107,936.13	8,233,407,412.36
筹资活动现金流出小计	7,742,716,984.53	15,793,330,535.59
筹资活动产生的现金流量净额	-2,329,589,604.69	-5,473,203,078.22
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	-54,203,875.92	50,559,124.53
加：期初现金及现金等价物余额	68,847,119.20	18,287,994.67
六、期末现金及现金等价物余额	14,643,243.28	68,847,119.20

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	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			
优先 股	永续 债	其他														

一、上年期末余额	2,750,833,257.00				2,464,976,080.41	275,118,243.17	-5,488,992.50		52,141,669.22		891,450,744.72	5,878,794,515.68	1,611,000,798.72	7,489,795,314.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,750,833,257.00				2,464,976,080.41	275,118,243.17	-5,488,992.50		52,141,669.22		891,450,744.72	5,878,794,515.68	1,611,000,798.72	7,489,795,314.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-145,443,210.99		-5,461,562.13				94,236,856.33	-56,667,916.79	-124,868,921.09	-181,536,837.88
(一)综合收益总额							-4,520,004.63				93,295,298.83	88,775,294.20	164,572,297.81	253,347,592.01
(二)所有者投入和减少资本					-145,443,210.99							-145,443,210.99	-173,998,339.15	-319,441,550.14
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					-145,443,210.99							-145,443,210.99	-173,998,339.15	-319,441,550.14
(三)利润分配													-115,442,879.75	-115,442,879.75
1.提取盈余公														



		股	债			收益			准备	润				
一、上年期末余额	2,762,583,257.00				2,563,334,836.69	302,358,000.00	527,100.00		52,141,669.22	1,179,982,025.45		6,256,210.88	1,594,491,978.59	7,850,702,866.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,762,583,257.00				2,563,334,836.69	302,358,000.00	527,100.00		52,141,669.22	1,179,982,025.45		6,256,210.88	1,594,491,978.59	7,850,702,866.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,750,000.00				-98,358,756.28	-27,239,756.83	-6,016,092.50			-288,531,280.73		-377,416,372.68	16,508,820.13	-360,907,552.55
（一）综合收益总额							-6,016,092.50			-288,531,280.73		-294,547,373.23	247,243,320.35	-47,304,052.88
（二）所有者投入和减少资本	-11,750,000.00				-98,358,756.28	-27,239,756.83						-82,868,999.45	-102,072,341.11	-184,941,340.56
1. 所有者投入的普通股												0.00	70,780,000.00	70,780,000.00
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	-11,750,000.00				-98,358,756.28	-27,239,756.83						-82,868,999.45	-172,852,341.11	-255,721,340.56
（三）利润分配													-128,662,159.1	-128,662,159.1

														1	1
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														-128,662,159.11	-128,662,159.11
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	2,750,833,257.00				2,464,976,080.41	275,118,243.17	-5,488,992.50	0.00	52,141,669.22		891,450,744.72		5,878,794,515.68	1,611,000,798.72	7,489,795,314.40

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,750,833,257.00				2,911,120,482.80	275,118,243.17	-1,188,442.50		52,141,669.22	-260,798,349.43		5,176,990,373.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,750,833,257.00				2,911,120,482.80	275,118,243.17	-1,188,442.50		52,141,669.22	-260,798,349.43		5,176,990,373.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,731,557.50			-56,110,106.87		-57,841,664.37
（一）综合收益总额							-790,000.00			-57,051,664.37		-57,841,664.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							-941,557.50			941,557.50		

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,750,833,257.00				2,911,120,482.80	275,118,243.17	-2,920,000.00		52,141,669.22	-316,908,456.30		5,119,148,709.55

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,762,583,257.00				2,949,527,502.13	302,358,000.00	527,100.00		52,141,669.22	-148,371,452.24		5,314,050,076.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,762,583,257.00				2,949,527,502.13	302,358,000.00	527,100.00		52,141,669.22	-148,371,452.24		5,314,050,076.11

	7.00				13						
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-11,750,000.00				-38,407,019.33	-27,239,756.83	-1,715,542.50			-112,426,897.19	-137,059,702.19
(一)综合收益总额							-1,715,542.50			-112,426,897.19	-114,142,439.69
(二)所有者投入和减少资本	-11,750,000.00				-38,407,019.33	-27,239,756.83					-22,917,262.50
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	-11,750,000.00				-38,407,019.33	-27,239,756.83					-22,917,262.50
(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	2,750,833,257.00				2,911,120,482.80	275,118,243.17	-1,188,442.50		52,141,669.22	-260,798,349.43		5,176,990,373.92

### 三、公司基本情况

深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“本公司或海王生物”）是在广东省深圳市注册的股份有限公司，注册资本：275,083.3257万元，统一社会信用代码：91440300192444086R，法定代表人：张锋。本公司所发行的人民币普通股A股在深圳证券交易所上市。本公司总部位于深圳市南山区科技园科技中三路1号海王银河科技大厦24楼。

本公司前身为深圳蛇口海王生物工程有限公司，1992年12月13日经深圳市南山区人民政府以深南府复（1992）118号文批准成立。1996年7月25日，本公司经深圳市证券监督管理办公室以深证办复（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，回购注销后本公司注册资本减至人民币264,821.0757万元。

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

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

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

2020年11月，本公司回购注销授予但未解锁的限制性股票1,175.00万股，回购注销后公司注册资本减至275,083.3257万元。

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

本公司及其子公司业务性质和主要经营范围：药品生产制造及流通、保健品及食品销售、医疗器械。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事局第二十七次会议于2022年4月27日批准。

序号	子公司名称	子公司简称
1	深圳市海王银河医药投资有限公司	银河投资
2	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	海王英特龙
3	深圳海王东方投资有限公司	东方投资
4	孝感海王银河投资有限公司	孝感投资
5	湖北海王医药集团有限公司	湖北海王
6	艾斯特生物科技有限公司	艾斯特
7	苏鲁海王医药集团有限公司	苏鲁海王
8	山东海王银河医药有限公司	山东银河
9	枣庄海王银河投资有限公司	枣庄投资
10	威海海王银河投资有限公司	威海投资
11	菏泽海王银河投资有限公司	菏泽投资
12	河南东森医药有限公司	河南东森
13	福州海王福药制药有限公司	海王福药
14	深圳海王长健医药有限公司	海王长健
15	深圳市银河科技有限公司	银河科技

16	河南海王医药集团有限公司	河南海王
17	菏泽海王医药有限公司	菏泽海王
18	威海海王医药有限公司	威海海王
19	烟台海王医药有限公司	烟台海王
20	潍坊海王中药饮片有限公司	中药饮片
21	福州福药医药有限公司	福药医药
22	福州海王金象中药制药有限公司	金象中药
23	安徽海王医疗器械有限公司	安徽海王
24	佳木斯海王医药有限公司	佳木斯海王
25	湖北海王朋泰医药有限公司	湖北朋泰
26	湖北海王德明医药有限公司	湖北德明
27	滨州海王黄河医药有限公司	滨州黄河
28	山东海王银河医疗器械有限公司	医疗器械
29	滕州海王医药有限公司	滕州海王
30	东明金鑫药业有限公司	东明金鑫
31	山东海银医疗器械有限公司	山东海银器械
32	济宁海王华森医药有限公司	济宁华森
33	海王（武汉）医药有限公司	武汉医药
34	黑龙江省海王医药有限公司	黑龙江海王
35	濮阳海王医药有限公司	濮阳海王
36	深圳市深业医药发展有限公司	深业医药
37	深圳海王医药科技研究院有限公司	研究院
38	深圳市海融国际医疗发展有限公司	海融国际
39	深圳中美海惠国际医疗发展有限公司	中美海惠
40	亳州海王银河医药有限公司	亳州海王
41	蚌埠海王银河医药销售有限公司	安庆海王
42	新疆海王欣嘉医药有限公司	新疆欣嘉
43	河南海王汇通医药有限公司	河南汇通
44	陕西海王银河医疗科技有限公司	陕西海王
45	海王百草堂药业有限公司	河南百草堂
46	河南国联医疗科技有限公司	河南国联
47	平顶山海王银河医药销售有限公司	平顶山海王
48	河南海王医疗器械有限公司	河南医疗器械
49	湖北海王恩施医药有限公司	湖北恩施
50	广西海王银河医药有限公司	广西海王
51	海王建昌（北京）医疗器械有限公司	北京海王
52	蚌埠贵康医药有限公司	蚌埠贵康
53	山东海王医药集团有限公司	山东集团
54	安徽海王医药集团有限公司	安徽集团
55	广东海王医药集团有限公司	广州龙康

56	山东康诺盛世医药有限公司	烟台康诺
57	海王医疗配送服务（广东）有限公司	广东国腾
58	广东海王新健医药有限公司	江门新健
59	青岛华仁医药配送有限公司	青岛华仁
60	山东海王新晨医药有限公司	山东新晨
61	黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	黑龙江华通
62	海王十堰医药有限公司	湖北十堰
63	湖北海王凯安晨医药有限公司	湖北凯安晨
64	周口市仁和药业有限公司	周口仁和
65	河南海王康瑞药业有限公司	河南康瑞
66	安阳恒峰医药有限公司	安阳恒峰
67	河南冠宝云统药业有限公司	河南冠宝
68	甘肃海王医药有限公司	甘肃海王
69	安徽海王国安医药有限公司	安徽国安
70	广西桂林海王医药有限公司	桂林海王
71	湖南海王医药有限公司	湖南海王
72	湖南康福来医药有限公司	湖南康福来
73	邵阳海王医药有限公司	邵阳海王
74	上海海王运和医疗技术服务有限公司	上海运和
75	河南德济堂医药有限公司	河南德济堂
76	海王医药安庆有限公司	安徽天禾
77	海王（武汉）医药发展有限公司	武汉发展
78	威海市儒泰药品销售有限公司	威海儒泰
79	山东明阳医药有限公司	山东明阳
80	黑龙江海王康莱德生物科技有限公司	黑龙江康莱德
81	河南康弘药业有限公司	河南康弘
82	安徽天禾大药房有限公司	天禾药房
83	安徽海王皖南医药有限公司	皖南天禾
84	海王医疗器械（上海）有限公司	上海医疗器械
85	河南海王银河医药有限公司	河南百悦
86	海王医疗配送服务（福建）有限公司	福建医疗配送
87	黑龙江海王银海医药集团有限公司	黑龙江银海
88	宜昌海王银河医药有限公司	宜昌海王
89	河南海王医疗科技有限公司	河南医疗科技
90	宁波建昌中兴国际贸易有限公司	宁波海王
91	株洲海王医疗器械有限公司	株洲海王
92	上海海王医疗器械集团有限公司	上海海王
93	江西德杏医药有限公司	江西德杏
94	山东兰德医疗器械配送有限公司	山东兰德
95	山东海王阳光信诺医药有限公司	山东信诺

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

136	吉林海王银河医药投资有限公司	吉林银河
137	新乡银海医学检验实验室有限公司	新乡银海
138	苏鲁海王医疗器械有限公司	苏鲁器械
139	烟台龙树企业管理咨询有限公司	烟台龙树
140	潍坊新正信息科技有限公司	潍坊新正
141	济宁安瑞泰医药科技有限公司	济宁安瑞泰
142	河南东森宛都医疗器械有限公司	河南宛都
143	广州海鸿医药科技发展有限公司	广州海鸿
144	南宁海鸿医药科技发展有限公司	南宁海鸿
145	咸宁德弘信息咨询有限公司	咸宁德弘
146	合肥健源信息咨询有限公司	合肥健源
147	黑龙江省禾嘉明熙投资有限公司	黑龙江禾嘉明熙
148	深圳市海王医药健康有限责任公司	深圳医药健康
149	深圳市海王健康产业发展有限公司	深圳健康发展
150	浙江海王数据服务有限公司	浙江海王数据
151	海南佳驰科技有限责任公司	海南佳驰
152	北京海王中新药业股份有限公司	北京海王中新
153	武汉顺健信息咨询有限公司	武汉顺健
154	江苏海王医药有限公司	江苏海王
155	长春市坤兰农业科技有限公司	长春坤兰

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见本节“八、合并范围的变更”、在子公司中的权益参见本节“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见相关政策说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。

#### 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的

权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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。

#### 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

### 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）。

### 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，其余仍冲减少数股东权益。

### 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。

### 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- 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。

### 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 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

本公司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。本公司（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

本公司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

本公司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：

- 本公司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

本公司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：

- 本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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。

本公司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，本公司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。

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

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

**(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

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

**(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见审计报告附注三、11。

**(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
  - 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

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

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

本公司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，本公司按照未来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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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）。

本公司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。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
  - 应收票据组合2：商业承兑汇票

## B、应收账款

- 应收账款组合1: 应收药品类医院客户
- 应收账款组合2: 应收器械类医院客户
- 应收账款组合3: 应收非医院客户
  - 应收账款组合4: 应收合并范围内关联方

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

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

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

- 其他应收款组合1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合2: 应收抵押债权
  - 其他应收款组合3: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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，本公司按照投资的性质，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

本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司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；
- 本公司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，本公司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，本公司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

如果本公司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公司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，按照本公司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）。

本公司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。

本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

相关政策见10、金融工具

## 12、应收账款

相关政策见10、金融工具

## 13、应收款项融资

相关政策见10、金融工具

## 14、其他应收款

相关政策见10、金融工具

## 15、存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### 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。本公司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

本公司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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本节10（6）金融资产减值）。

合同资产的减值见金融工具。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

### (1)初始投资成本确定

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

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

### (2)后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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；本公司拥有被投资单位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本节“31、长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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。

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节“31、长期资产减值”。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	4.75-3
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

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

1、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节“31、长期资产减值”。

2、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

#### 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

本公司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本节“31、长期资产减值”。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节“31、长期资产减值”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司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

本公司于每年年度终了，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本节“31、长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

本公司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：

本公司在取得国家药监局《临床试验批件》之前(含取得《临床试验批件》之时点)所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益。取得国家药监局《临床试验批件》之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。一致性评价费用在BE试验备案、开始进行BE临床试验时予以资本化，若豁免BE的，在一致性评价办公室审核通过豁免时开始资本化。

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司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。本公司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，本公司将上述第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

本公司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：本公司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；本公司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

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

## 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

## 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 37、股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司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

本公司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，本公司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，按照本公司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，在授予日以本公司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，按照本公司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。

本公司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，除非本公司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），本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十节第七项“71、信用减值损失”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## 2、具体方法

本公司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：

### 3、医药商业流通

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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

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

#### ③保健品及食品

本公司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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1、租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### 2、本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债,简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本节“29、使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额;购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁,本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、回购股份

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

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

## 2、限制性股票

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

## 3、重大会计判断和估计

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

### 金融资产的分类

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

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

### 应收账款预期信用损失的计量

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

### 商誉减值

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

### 开发支出

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

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	本公司于 2021 年 4 月 26 日召开的第八届董事局第十九次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见以下。	

##### 新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年4月26日召开的第八届董事局第十九次会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见以下：

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

##### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
  - 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照第十节第五项“29、使用权资产”对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额（2020年 12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021 年1月1日）
资产：				
使用权资产	--	--	277,869,502.07	277,869,502.07
小计	--	--	277,869,502.07	277,869,502.07
负债：				
一年内到期的非流动负债	--	--	81,469,003.02	81,469,003.02
租赁负债	--	--	196,400,499.05	196,400,499.05
小计	--	--	277,869,502.07	277,869,502.07

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	A	324,922,317.62
减：采用简化处理的短期租赁	B	25,034,459.85
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	--
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	--
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	E	--
小计	F=A-B-C+/-D+/-E	299,887,857.77
减：增值税	G	--
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	299,887,857.77
2021年1月1日经营租赁付款额现值	I	277,869,502.07
加：2020年12月31日应付融资租赁款	J	--
2021年1月1日租赁负债	K=I+J	277,869,502.07
其中：一年内到期的非流动负债		81,469,003.02

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
<b>使用权资产：</b>	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	277,869,502.07
原租赁准则下确认的融资租入资产	--
<b>合 计：</b>	<b>277,869,502.07</b>

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
固定资产	1,187,294,242.73	1,187,294,242.73	--
使用权资产	250,202,705.39	--	250,202,705.39
长期待摊费用	53,301,500.78	53,301,500.78	--
资产总计	1,490,798,448.90	1,240,595,743.51	250,202,705.39
负债：			
一年内到期的非流动负债	274,035,510.66	181,375,252.83	92,660,257.83
租赁负债	153,684,169.88	--	153,684,169.88
长期应付款	4,123,968.09	4,123,968.09	--
负债总计	431,843,648.63	185,499,220.92	246,344,427.71

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
财务费用	875,538,310.77	807,467,126.51	13,124,631.89
管理费用	1,177,577,426.81	1,168,311,072.60	9,266,354.21

#### 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,367,553,763.67	5,367,553,763.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	239,484,509.99	239,484,509.99	
衍生金融资产			
应收票据	3,062,874,615.11	3,062,874,615.11	
应收账款	16,732,926,362.00	16,732,926,362.00	
应收款项融资	570,463,303.02	570,463,303.02	
预付款项	1,129,239,629.52	1,129,239,629.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,376,813,439.44	2,376,813,439.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,905,350,080.38	3,905,350,080.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	29,726,231.58	29,726,231.58	
其他流动资产	215,319,043.53	215,319,043.53	
流动资产合计	33,629,750,978.24	33,629,750,978.24	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	44,509,865.05	44,509,865.05	
长期股权投资	380,135,985.33	380,135,985.33	
其他权益工具投资	220,524,057.90	220,524,057.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	94,540,071.13	94,540,071.13	

固定资产	1,071,286,587.12	1,071,286,587.12	
在建工程	98,412,965.36	98,412,965.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0.00	277,869,502.07	277,869,502.07
无形资产	278,230,176.14	278,230,176.14	
开发支出	122,346,114.62	122,346,114.62	
商誉	2,472,630,184.97	2,472,630,184.97	
长期待摊费用	55,860,345.67	55,860,345.67	
递延所得税资产	329,207,002.43	329,207,002.43	
其他非流动资产	923,072,192.84	923,072,192.84	
非流动资产合计	6,090,755,548.56	6,368,625,050.63	277,869,502.07
资产总计	39,720,506,526.80	39,998,376,028.87	277,869,502.07
流动负债：			
短期借款	14,091,522,328.11	14,091,522,328.11	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	711,627,293.80	711,627,293.80	
衍生金融负债			
应付票据	2,441,561,613.60	2,441,561,613.60	
应付账款	8,286,086,313.92	8,286,086,313.92	
预收款项			
合同负债	476,918,384.82	476,918,384.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	96,486,857.91	96,486,857.91	
应交税费	369,048,055.42	369,048,055.42	
其他应付款	5,091,085,544.57	5,091,085,544.57	
其中：应付利息			
应付股利	147,064,303.41	147,064,303.41	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	56,550,000.00	138,019,003.02	81,469,003.02
其他流动负债	250,572,749.30	250,572,749.30	
流动负债合计	31,871,459,141.45	31,952,928,144.47	81,469,003.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	160,568,434.94	160,568,434.94	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0.00	196,400,499.05	196,400,499.05
长期应付款	40,380,816.03	40,380,816.03	
长期应付职工薪酬	506,097.68	506,097.68	
预计负债	4,292,400.00	4,292,400.00	
递延收益	51,098,322.30	51,098,322.30	
递延所得税负债	2,406,000.00	2,406,000.00	
其他非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	
非流动负债合计	359,252,070.95	555,652,570.00	196,400,499.05
负债合计	32,230,711,212.40	32,508,580,714.47	277,869,502.07
所有者权益：			
股本	2,750,833,257.00	2,750,833,257.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,464,976,080.41	2,464,976,080.41	
减：库存股	275,118,243.17	275,118,243.17	
其他综合收益	-5,488,992.50	-5,488,992.50	
专项储备			
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22	
一般风险准备			
未分配利润	891,450,744.72	891,450,744.72	
归属于母公司所有者权益合计	5,878,794,515.68	5,878,794,515.68	
少数股东权益	1,611,000,798.72	1,611,000,798.72	

所有者权益合计	7,489,795,314.40	7,489,795,314.40	
负债和所有者权益总计	39,720,506,526.80	39,998,376,028.87	277,869,502.07

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	151,487,930.93	151,487,930.93	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	8,608,829,516.82	8,608,829,516.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,951,779.90	11,951,779.90	
流动资产合计	8,772,269,227.65	8,772,269,227.65	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	957,362,941.99	957,362,941.99	
其他权益工具投资	6,611,557.90	6,611,557.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	69,976,650.75	69,976,650.75	
固定资产	10,260,042.15	10,260,042.15	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	0.00	11,233,415.66	11,233,415.66
无形资产	526,965.61	526,965.61	
开发支出	86,783,341.91	86,783,341.91	
商誉			
长期待摊费用	3,143,133.33	3,143,133.33	
递延所得税资产	191,525,498.08	191,525,498.08	
其他非流动资产	438,305,612.63	438,305,612.63	
非流动资产合计	1,764,495,744.35	1,764,495,744.35	11,233,415.66
资产总计	10,536,764,972.00	10,547,998,387.60	11,233,415.66
流动负债：			
短期借款	2,629,392,838.35	2,629,392,838.35	
交易性金融负债	0.00		
衍生金融负债			
应付票据	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	526,045.98	526,045.98	
应交税费	5,277,790.66	5,277,790.66	
其他应付款	2,395,911,243.71	2,395,911,243.71	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	24,000,000.00	26,953,655.21	2,953,655.21
其他流动负债	7,496,079.38	7,496,079.38	
流动负债合计	5,262,603,998.08	5,262,603,998.08	2,953,655.21
非流动负债：			
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0.00	8,279,760.45	8,279,760.45

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,170,600.00	27,170,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	97,170,600.00	105,450,360.45	8,279,760.45
负债合计	5,359,774,598.08	5,371,008,013.74	11,233,415.66
所有者权益：			
股本	2,750,833,257.00	2,750,833,257.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,911,120,482.80	2,911,120,482.80	
减：库存股	275,118,243.17	275,118,243.17	
其他综合收益	-1,188,442.50	-1,188,442.50	
专项储备			
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22	
未分配利润	-260,798,349.43	-260,798,349.43	
所有者权益合计	5,176,990,373.92	5,176,990,373.92	
负债和所有者权益总计	10,536,764,972.00	10,547,998,387.60	11,233,415.66

调整情况说明

#### （4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

### 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工收入	13、9、6、3、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1
房产税	房屋原值扣除 30%	1.2
房产税	出租收入	12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东新晨	20
常德海王	20
中药饮片	20
福药医药	20
威海儒泰	20
苏鲁器械	20
新乡银海	20
山东瀚迪	20
宿州海王	20
天禾药房	20
河南宛都	20

黑龙江禾嘉明熙	20
海王福药	15
金象中药	15
北京中新	15
宁夏海王	15
新疆欣嘉	15
新疆海王	15
喀什银河	15

## 2、税收优惠

(1) 本公司之子公司山东新晨、常德海王、中药饮片、福药医药、威海儒泰、苏鲁器械、新乡银海、山东瀚迪、宿州海王、天禾药房、河南宛都、黑龙江禾嘉明熙属于《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号规定的小微企业，企业所得税税率为20%。

(2) 本公司之子公司海王福药2021年12月15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2021年度起的三年内，企业所得税税率为15%。

(3) 本公司之子公司金象中药2019年12月02日通过高新技术企业的复核，根据企业所得税法及相关规定，自2019年度起的三年内，企业所得税税率为15%。

(4) 本公司之子公司宁夏海王满足西部大开发优惠条件，企业所得税适用税率为15%。

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

(6) 本公司之子公司喀什银河符合财税(2011)53号和《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》，企业所得税适用税率为15%，并享受两免三减半，2021年为减半征收期。

(7) 本公司之子公司北京中新2019年7月15日通过高新技术企业的复核，根据企业所得税法及相关规定，自2019年度起的三年内，企业所得税税率为15%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	803,269.41	791,966.95
银行存款	978,817,815.20	1,489,706,445.23
其他货币资金	3,147,395,998.96	3,877,055,351.49

合计	4,127,017,083.57	5,367,553,763.67
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,147,188,545.19	3,877,055,351.49

其他说明

期末，本公司因抵押、质押或冻结对使用受到限制的款项明细如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31
票据保证金	2,893,922,615.24	3,401,961,293.47
存单质押	5,300,000.00	10,000,000.00
贷款保证金	48,750,308.71	91,152,780.84
履约保证金	192,071,924.79	81,395,296.18
结构性存款质押	--	246,373,747.00
法院冻结款项	900,000.00	37,999,260.00
三方资金监管账户	6,243,696.45	8,172,974.00
<b>合 计</b>	<b>3,147,188,545.19</b>	<b>3,877,055,351.49</b>

期末，本公司其他货币资金中，除上述使用受到限制的款项外，还包括企业微信账户余额207,453.77元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,206,536.05	239,484,509.99
其中：		
理财产品	24,000,000.00	194,190,197.53
待收股权款	11,206,536.05	45,294,312.46
合计	35,206,536.05	239,484,509.99

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	695,850,713.93	1,086,241,153.50
商业承兑票据	857,523,769.95	1,976,633,461.61
合计	1,553,374,483.88	3,062,874,615.11

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,557,124,311.99	100.00%	3,749,828.11	0.24%	1,553,374,483.88	3,070,235,855.08	100.00%	7,361,239.97	0.24%	3,062,874,615.11
其中：										
商业承兑汇票	859,249,761.86	55.18%	1,725,991.91	0.20%	857,523,769.95	1,981,163,112.45	64.53%	4,529,650.84	0.23%	1,976,633,461.61
银行承兑汇票	697,874,550.13	44.82%	2,023,836.20	0.29%	695,850,713.93	1,089,072,742.63	35.47%	2,831,589.13	0.26%	1,086,241,153.50
合计	1,557,124,311.99	100.00%	3,749,828.11	0.24%	1,553,374,483.88	3,070,235,855.08	100.00%	7,361,239.97	0.24%	3,062,874,615.11

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	859,249,761.86	1,725,991.91	0.20%
合计	859,249,761.86	1,725,991.91	--

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	697,874,550.13	2,023,836.20	0.29%

合计	697,874,550.13	2,023,836.20	--
----	----------------	--------------	----

确定该组合依据的说明：

银行承兑汇票

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	7,361,239.97		3,611,411.86			3,749,828.11
合计	7,361,239.97		3,611,411.86			3,749,828.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	99,919,552.40
商业承兑票据	355,000,000.00
合计	454,919,552.40

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,486,816,903.38	578,935,696.76
商业承兑票据		422,965,665.26
合计	3,486,816,903.38	1,001,901,362.02

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	58,725,006.71	0.30%	39,813,415.24	67.80%	18,911,591.47	53,923,185.99	0.32%	11,744,918.51	21.78%	42,178,267.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	19,201,782,860.50	99.70%	228,731,999.36	1.19%	18,973,050,861.14	16,901,591,899.93	99.68%	210,843,805.41	1.25%	16,690,748,094.52
其中：										
应收药品医院客户	12,987,741,442.02	67.43%	104,514,202.73	0.80%	12,883,227,239.29	11,927,405,932.37	70.35%	114,314,420.05	0.96%	11,813,091,512.32
应收器械医院客户	3,981,490,535.60	20.67%	54,121,264.56	1.36%	3,927,369,271.04	2,910,894,129.10	17.17%	34,485,995.51	1.18%	2,876,408,133.59
应收非医院客户	2,232,550,882.88	11.60%	70,096,532.07	3.14%	2,162,454,350.81	2,063,291,838.46	12.16%	62,043,389.85	3.01%	2,001,248,448.61
合计	19,260,507,867.21	100.00%	268,545,414.60	1.39%	18,991,962,452.61	16,955,515,085.92	100.00%	222,588,723.92	1.31%	16,732,926,362.00

按单项计提坏账准备：39,813,415.24

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
蒙阴县中医医院	21,740,486.66	10,352,612.70	47.62%	涉及诉讼
内乡菊潭医院	7,373,021.96	7,373,021.96	100.00%	预计无法收回
宝鸡市虹源生物科技有限公司	7,241,450.00	7,241,450.00	100.00%	预计无法收回
湖北华耀医药有限公司	5,768,000.00	2,884,000.00	50.00%	涉及诉讼
桐柏毛集新区医院	3,820,654.20	1,910,327.10	50.00%	涉及诉讼
北京中钢普瑞投资管理有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00%	预计无法收回

娄底市湘中煤炭医院有限公司	3,048,787.16	319,396.75	10.48%	可能发生损失
中国人民解放军总医院第六医学中心	1,712,516.00	1,712,516.00	100.00%	预计无法收回
湖北九宸医药有限公司	1,419,726.00	1,419,726.00	100.00%	预计无法收回
利川市恒爱医院	1,045,083.53	1,045,083.53	100.00%	预计无法收回
乐山职业技术学院附属医院	704,662.00	704,662.00	100.00%	预计无法收回
中国人民解放军北部战区总医院	625,819.49	625,819.49	100.00%	预计无法收回
其他	524,799.71	524,799.71	100.00%	预计无法收回
合计	58,725,006.71	39,813,415.24	--	--

按组合计提坏账准备：104,514,202.73

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：			
0-6 个月	8,951,693,945.34		
7-12 个月	3,301,863,542.44	8,600,000.28	0.26%
1 年以内小计	12,253,557,487.78	8,600,000.28	0.07%
1 至 2 年	622,741,921.21	31,380,155.10	5.04%
2 至 3 年	82,743,689.03	35,835,703.35	43.31%
3 年以上	28,698,344.00	28,698,344.00	100.00%
合计	12,987,741,442.02	104,514,202.73	--

确定该组合依据的说明：

应收药品医院客户

按组合计提坏账准备：54,121,264.56

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：			
0-6 个月	2,721,636,096.45		
7-12 个月	966,460,140.43	3,936,767.05	0.41%
1 年以内小计	3,688,096,236.88	3,936,767.05	0.11%

1 至 2 年	241,716,169.68	14,596,350.04	6.04%
2 至 3 年	30,060,320.87	13,970,339.30	46.47%
3 年以上	21,617,808.17	21,617,808.17	100.00%
合计	3,981,490,535.60	54,121,264.56	--

确定该组合依据的说明：

应收器械医院客户

按组合计提坏账准备：70,096,532.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：			
0-6 个月	1,915,121,962.22		
7-12 个月	165,212,136.83	764,384.22	0.46%
1 年以内小计	2,080,334,099.05	764,384.22	0.04%
1 至 2 年	82,851,454.24	8,182,108.79	9.88%
2 至 3 年	17,875,372.07	9,660,081.54	54.04%
3 年以上	51,489,957.52	51,489,957.52	100.00%
合计	2,232,550,882.88	70,096,532.07	--

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,022,062,153.81
其中：0-6 个月	13,579,892,465.86
7-12 个月	4,442,169,687.95
1 至 2 年	955,121,256.97
2 至 3 年	151,809,881.86
3 年以上	131,514,574.57
3 至 4 年	84,694,076.21
4 至 5 年	30,065,970.30
5 年以上	16,754,528.06
合计	19,260,507,867.21

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	222,588,723.92	74,038,292.17	2,636,947.85	43,795,750.40	18,351,096.76	268,545,414.60
合计	222,588,723.92	74,038,292.17	2,636,947.85	43,795,750.40	18,351,096.76	268,545,414.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新郑市中医院	1,449,808.88	现金回款
新郑市第二人民医院	1,063,427.75	现金回款
合计	2,513,236.63	--

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	43,795,750.40

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南阳市中心医院	458,008,758.38	2.38%	349,094.64
滕州市中心人民医院	394,936,764.31	2.05%	177,486.06
滨州医学院烟台附属医院	270,941,674.85	1.41%	3,360,625.00
郑州大学第一附属医院	205,532,994.67	1.07%	100,459.69
深圳市全药网药业有限公司	183,435,856.57	0.95%	
合计	1,512,856,048.78	7.86%	

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	139,528,187.54	570,463,303.02
应收账款		
小 计		
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		
合计	139,528,187.54	570,463,303.02

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

**7、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	652,107,182.01	92.41%	1,089,188,099.35	96.45%
1至2年	44,435,095.84	6.30%	21,311,437.94	1.89%
2至3年	4,608,837.83	0.65%	16,367,538.78	1.45%
3年以上	4,525,744.18	0.64%	2,372,553.45	0.21%
合计	705,676,859.86	--	1,129,239,629.52	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司期末无账龄超过1年的金额重要预付账款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项	占预付款项期末余额
	期末余额	合计数的比例%
山东海维医疗科技有限公司	38,628,400.00	5.47
华夏生生医药（北京）有限公司	32,973,784.37	4.67
福建红裕科技有限公司	15,530,844.64	2.2
北京一卓健康科技有限公司	15,200,000.00	2.15
江西省煦鸣医疗器械有限公司	10,469,128.02	1.48
<b>合计</b>	<b>112,802,157.03</b>	<b>15.97</b>

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,033,555,154.08	2,376,813,439.44
合计	2,033,555,154.08	2,376,813,439.44

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

不适用

#### 2) 重要逾期利息

不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

不适用

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	19,304,819.05	20,878,655.67
保证金、押金	801,701,413.21	1,069,218,929.29
供应商返利	559,931,437.58	529,776,513.98
往来款	759,373,449.95	831,610,282.12
其他	29,078,955.77	54,449,364.43
合计	2,169,390,075.56	2,505,933,745.49

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	119,282,907.52		9,837,398.53	129,120,306.05
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-1,264,990.85		1,264,990.85	
本期计提	-2,899,248.02		15,988,580.81	13,089,332.79
本期转回			600,000.00	600,000.00
本期核销	2,120,374.96		3,000,000.00	5,120,374.96
其他变动	-654,342.40			-654,342.40
2021 年 12 月 31 日余额	112,343,951.29		23,490,970.19	135,834,921.48

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	账面余额
1年以内（含1年）	1,014,800,421.67
1至2年	402,491,276.54
2至3年	150,336,271.64
3年以上	601,762,105.71
3至4年	232,054,950.73
4至5年	107,697,944.02
5年以上	262,009,210.96
合计	2,169,390,075.56

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	129,120,306.05	13,089,332.79	600,000.00	5,120,374.96	-654,342.40	135,834,921.48
合计	129,120,306.05	13,089,332.79	600,000.00	5,120,374.96	-654,342.40	135,834,921.48

其他变动系本期处置子公司坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
黄石市康乐医药有限公司	600,000.00	现金回款
合计	600,000.00	--

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,120,374.96

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海新华联制药有限公司	保证金	3,000,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	--	3,000,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
滨州医学院烟台附属医院	保证金	104,191,081.99	3 年以上	4.80%	
汝州市人民医院	借款	64,000,000.00	3 年以内	2.95%	3,891,737.48
惠州海王鸿钰药业有限公司	往来款	59,743,202.52	1 年以内	2.75%	617,744.71
汝州市第一人民医院	借款	51,075,997.00	3 年以内	2.35%	3,605,865.31
鄱陵县人民医院	保证金及往来款	30,010,000.00	3 年以上	1.38%	158.77
合计	--	309,020,281.51	--	14.23%	8,115,506.27

**6) 涉及政府补助的应收款项**

不适用

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	69,877,297.23	10,283,857.94	59,593,439.29	70,690,711.17	7,275,741.18	63,414,969.99
在产品	44,552,813.76		44,552,813.76	19,636,441.70		19,636,441.70
库存商品	3,607,490,796.99	42,603,210.22	3,564,887,586.77	3,718,026,934.25	43,971,001.21	3,674,055,933.04
发出商品	117,766,016.67		117,766,016.67	145,831,850.27		145,831,850.27
低值易耗品	6,108,613.07		6,108,613.07	2,624,956.34	214,070.96	2,410,885.38
合计	3,845,795,537.72	52,887,068.16	3,792,908,469.56	3,956,810,893.73	51,460,813.35	3,905,350,080.38

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,275,741.18	3,008,116.76				10,283,857.94
库存商品	43,971,001.21	1,475,685.05			2,843,476.04	42,603,210.22
低值易耗品	214,070.96			214,070.96		
合计	51,460,813.35	4,483,801.81		214,070.96	2,843,476.04	52,887,068.16
项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据			本期转回或转销 存货跌价准备的原因		
原材料	可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定			价值回升或出售		
库存商品	可变现净值按商品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定			价值回升或出售		

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

**10、合同资产**

不适用

**11、持有待售资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	14,040,374.84	29,726,231.58
合计	14,040,374.84	29,726,231.58

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	192,790,330.73	181,625,352.90
预缴所得税	18,513,770.29	16,080,596.35
预付房屋租金		7,207,688.14
其他	12,036,743.46	10,405,406.14
合计	223,340,844.48	215,319,043.53

其他说明：

**14、债权投资**

不适用

**15、其他债权投资**

不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	48,214,981.69		48,214,981.69	74,236,096.63		74,236,096.63	
减：1 年内到期的长期应收款	-14,040,374.84		-14,040,374.84	-29,726,231.58		-29,726,231.58	
合计	34,174,606.85		34,174,606.85	44,509,865.05		44,509,865.05	--

坏账准备减值情况

不适用

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司	414,042.61			11,042.49							425,085.10	
珠海海王华夏股权投资基金	177,112,747.40			44,557,238.01							221,669,985.41	

(有限合伙)											
山东康力 医疗器械 科技有限 公司	112,463,7 23.95			2,461,439 .08			3,819,000 .00			111,106,1 63.03	
中科银河 医疗科技 有限公司	20,481,76 5.55			-617,209. 09						19,864,55 6.46	
潍坊海王 银河医疗 新技术有 限公司	1,144,206 .73									1,144,206 .73	
深圳市泰 恒医疗投 资有限公 司	63,423,90 7.43		28,080,00 0.00	262,496.5 1		1,246,046 .99	7,055,718 .90			29,796,73 2.03	
海王(湖 北)中医 药研究总 院有限公 司	3,546,031 .51		3,546,031 .51								
深圳市数 融大通数 字科技有 限公司	549,560.1 5		549,560.1 5								
枣庄海王 新旧动能 转换基金 合伙企业 (有限合 伙)	1,000,000 .00									1,000,000 .00	
小计	380,135,9 85.33		32,175,59 1.66	46,675,00 7.00		1,246,046 .99	10,874,71 8.90			385,006,7 28.76	
合计	380,135,9 85.33		32,175,59 1.66	46,675,00 7.00		1,246,046 .99	10,874,71 8.90			385,006,7 28.76	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Provision Healthcare	159,392,495.37	163,122,500.00
河南省南水北调对口协作产业投资基金 (有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
江苏量点科技有限公司	1,880,000.00	2,670,000.00
广东中大南海海洋生物技术工程中心有 限公司		3,941,557.50
深圳海王食品有限公司	790,000.40	790,000.40
合计	212,062,495.77	220,524,057.90

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

## 19、其他非流动金融资产

不适用

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	150,243,423.33			150,243,423.33
2.本期增加金额	26,468,107.51			26,468,107.51
(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	176,711,530.84			176,711,530.84
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	55,703,352.20			55,703,352.20
2.本期增加金额	4,911,685.90			4,911,685.90
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	60,615,038.10			60,615,038.10
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	116,096,492.74			116,096,492.74
2.期初账面价值	94,540,071.13			94,540,071.13

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,187,294,242.73	1,071,286,587.12
合计	1,187,294,242.73	1,071,286,587.12

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	932,227,764.43	418,349,104.42	166,423,268.90	150,060,729.31	176,495,513.86	1,843,556,380.92
2.本期增加金额	149,069,224.48	73,175,115.40	23,990,533.65	21,935,616.78	40,891,541.96	309,062,032.27
(1) 购置	1,405,528.49	33,093,071.29	19,662,440.95	11,158,370.39	29,172,127.49	94,491,538.61
(2) 在建工程转入	83,879,734.84	15,419,223.79		2,203,064.99	2,489,717.90	103,991,741.52
(3) 企业合并增加	63,783,961.15	24,662,820.32	4,328,092.70	8,574,181.40	9,229,696.57	110,578,752.14
3.本期减少金额	2,949,479.88	25,156,272.97	16,627,561.12	2,656,454.99	6,243,068.03	53,632,836.99
(1) 处置或报废		15,088,760.58	14,119,831.62	1,424,003.08	3,212,744.43	33,845,339.71
(2) 其他减少	2,949,479.88	10,067,512.39	2,507,729.50	1,232,451.91	3,030,323.60	19,787,497.28
4.期末余额	1,078,347,509.03	466,367,946.85	173,786,241.43	169,339,891.10	211,143,987.79	2,098,985,576.20
二、累计折旧						
1.期初余额	228,341,358.73	235,372,013.46	95,867,505.43	106,014,957.54	104,252,655.43	769,848,490.59
2.本期增加金额	48,058,983.54	54,879,627.33	24,167,100.22	23,019,353.25	26,603,687.51	176,728,751.85
(1) 计提	38,131,385.70	40,177,010.23	19,917,608.59	16,262,742.41	23,870,125.22	138,358,872.15
(2) 其他增加	9,927,597.84	14,702,617.10	4,249,491.63	6,756,610.84	2,733,562.29	38,369,879.70
3.本期减少金额	146,786.20	19,215,097.05	12,557,946.03	2,082,272.63	2,219,897.00	36,221,998.91

额						
(1) 处置或 报废		13,779,815.70	11,192,022.05	1,204,178.50	1,040,458.39	27,216,474.64
(2) 其他减少	146,786.20	5,435,281.35	1,365,923.98	878,094.13	1,179,438.61	9,005,524.27
4.期末余额	276,253,556.07	271,036,543.74	107,476,659.62	126,952,038.16	128,636,445.94	910,355,243.53
三、减值准备						
1.期初余额		2,420,860.17			443.04	2,421,303.21
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额		1,084,770.23			443.04	1,085,213.27
(1) 处置或 报废		1,084,770.23			443.04	1,085,213.27
4.期末余额		1,336,089.94				1,336,089.94
四、账面价值						
1.期末账面价 值	802,093,952.96	193,995,313.17	66,309,581.81	42,387,852.94	82,507,541.85	1,187,294,242.73
2.期初账面价 值	703,886,405.70	180,556,230.79	70,555,763.47	44,045,771.77	72,242,415.39	1,071,286,587.12

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
滨州海王黄河物流园	29,376,322.08	办理中
安徽海王医疗器械仓库	18,388,359.31	办理中
安阳恒峰办公楼	17,803,125.57	办理中

周口仁和房屋	9,474,198.89	办理中
天晟医药园	10,833,147.65	办理中
山东海王银河房产	14,035,707.79	未付清款项
瀚迪器械房屋	18,854,750.21	办理中
济宁华森物流园	14,588,734.19	暂未办理

其他说明

### (5) 固定资产清理

不适用

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,271,909.59	98,412,965.36
合计	28,271,909.59	98,412,965.36

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东康诺现代物流中心	1,409,172.30		1,409,172.30	61,466,765.67		61,466,765.67
天晟医药园				10,833,147.65		10,833,147.65
福州预充式导管冲洗器生产线改建				5,827,554.64		5,827,554.64
山东发药系统				5,610,619.31		5,610,619.31
安徽静配中心工程	2,053,811.92		2,053,811.92	2,769,405.54		2,769,405.54
安徽药剂科公共平台翻新改造项目				2,569,962.45		2,569,962.45
滨州物流园				1,664,578.07		1,664,578.07
医院自动化设备项目	1,588,887.26		1,588,887.26	1,554,646.76		1,554,646.76
其他零星工程	12,571,887.19		12,571,887.19	6,116,285.27		6,116,285.27

北京中新物流园	9,817,000.00			9,817,000.00								
济南物流园	831,150.92			831,150.92								
合计	28,271,909.59			28,271,909.59			98,412,965.36					98,412,965.36

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东康诺现代物流中心	93,500,000.00	61,466,765.67	28,169,431.67	61,758,917.53	26,468,107.51	1,409,172.30	96.00%	96.00%				其他
天晟医药园	16,755,190.01	10,833,147.65		10,833,147.65			100.00%	100.00%				其他
福州预充式导管冲洗器生产线改建	10,672,842.33	5,827,554.64	923,973.52	6,751,528.16			106.65%	100.00%				其他
北京中新物流园			9,817,000.00			9,817,000.00						
合计	120,928,032.34	78,127,467.96	38,910,405.19	79,343,593.34	26,468,107.51	11,226,172.30	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

其他说明

其他减少系转入投资性房地产。

**(4) 工程物资**

不适用

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	276,146,556.64	1,722,945.43	277,869,502.07
2.本期增加金额	67,633,929.61	967,832.97	68,601,762.58
（1）租入	67,633,929.61	967,832.97	68,601,762.58
3.本期减少金额			
4.期末余额	343,780,486.25	2,690,778.40	346,471,264.65
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	95,427,405.40	841,153.86	96,268,559.26
（1）计提	95,427,405.40	841,153.86	96,268,559.26
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	95,427,405.40	841,153.86	96,268,559.26
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	248,353,080.85	1,849,624.54	250,202,705.39
2.期初账面价值	276,146,556.64	1,722,945.43	277,869,502.07

其他说明：

截至2021年12月31日，本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁当期计入费用的金额为12,443,210.53元。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	266,145,528.94			81,325,219.74	39,124,343.55	386,595,092.23
2.本期增加金额	86,899,307.47			50,205,266.36	54,500,625.94	191,605,199.77
(1) 购置	48,406,800.00			50,155,693.71	4,587,728.70	103,150,222.41
(2) 内部研发					19,677,790.70	19,677,790.70
(3) 企业合并增加	38,492,507.47			49,572.65	30,235,106.54	68,777,186.66
3.本期减少金额				1,627,795.38		1,627,795.38
(1) 处置				233,300.00		233,300.00
(2) 其他减少				1,394,495.38		1,394,495.38
4.期末余额	353,044,836.41			129,902,690.72	93,624,969.49	576,572,496.62
二、累计摊销						
1.期初余额	40,727,690.47			42,088,096.66	25,549,128.96	108,364,916.09
2.本期增加金额	14,806,846.57			14,588,136.07	12,981,440.10	42,376,422.74
(1) 计提	7,039,339.10			14,538,563.42	8,121,522.03	29,699,424.55
(2) 其他增加	7,767,507.47			49,572.65	4,859,918.07	12,676,998.19
3.本期减少金额				800,927.73		800,927.73
(1) 处置				85,543.31		85,543.31

(2) 其他减少				715,384.42		715,384.42
4.期末余额	55,534,537.04			55,875,305.00	38,530,569.06	149,940,411.10
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	297,510,299.37			74,027,385.72	55,094,400.43	426,632,085.52
2.期初账面价值	225,417,838.47			39,237,123.08	13,575,214.59	278,230,176.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天晟医药园	5,686,613.88	暂未办理
山东海王物流园	40,566,240.02	办理中

其他说明：

## 27、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		确认为无形资产	转入当期损益		
虎杖苷	51,905,343.36	3,608,296.42						55,513,639.78
西地那非	16,525,106.57	802,076.12			17,327,182.69			

NEP015(蔡普替尼)	29,640,960.10	956,521.88				246,589.50		30,350,892.48
NATA07 (海参)	9,585,174.05					9,585,174.05		
NATAO3-艾纳香	9,090,715.17	263,148.81				72,554.40		9,281,309.58
HW130	2,275,237.85	7,025,481.15						9,300,719.00
诺氟沙星胶囊	2,070,966.50	1,554,750.72			2,350,608.01	1,275,109.21		
F01(净固片)	1,097,563.27	41,887.68				12,000.00		1,127,450.95
维生素 B6 片	142,311.90	1,212,569.92				1,212,569.92		142,311.90
碳酸氢钠片	12,735.85	1,445,062.85				1,457,798.70		
西地那非口崩片		3,787,376.73				3,787,376.73		
ABTL		3,520,359.04				3,520,359.04		
CX001		3,296,200.96				3,296,200.96		
新福菌素原料药及注射液		2,377,383.92				2,377,383.92		
预充式导管冲洗器		1,708,801.45				1,708,801.45		
枸橼酸西地那非		1,504,256.22				1,504,256.22		
复方氨基酸注射液		1,345,423.66				1,345,423.66		
氨甲环酸注射液		1,235,749.90				1,235,749.90		
木糖醇注射液		1,209,869.87				1,209,869.87		
盐酸肾上腺素注射液		1,203,738.38				1,203,738.38		
维生素 C 注射液		1,272,170.35				1,272,170.35		
布美他尼注射液		1,086,397.69				1,086,397.69		
FZ001		1,036,653.54				1,036,653.54		
多糖蛋白片		753,534.30				753,534.30		
复方甘草口		743,205.17				743,205.17		

服溶液								
左乙拉西坦		629,377.52				629,377.52		
蛋白琥珀酸 铁口服溶液		560,000.00				560,000.00		
菟菜黄连素 胶囊		546,432.35				546,432.35		
消癥益肝片		539,764.11				539,764.11		
复方愈创木 酚磺酸钾口 服溶液		504,516.61				504,516.61		
其他零星项 目		6,088,975.81				6,088,975.81		
合计	122,346,114. 62	51,859,983.1 3			19,677,790.7 0	48,811,983.3 6		105,716,323. 69

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	500,000.00			500,000.00		0.00

管理限公司						
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
蚌埠海王银河医药销售有限公司	4,849,752.19					4,849,752.19
山东海王医药集团有限公司	54,058,757.50					54,058,757.50
海王百草堂药业有限公司	437,500.00					437,500.00
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	201,683,224.22					201,683,224.22
安徽海王医药集团有限公司	59,641,462.46					59,641,462.46
广东海王医药集团有限公司	144,000,000.00					144,000,000.00
山东康诺盛世医药有限公司	396,000,000.00					396,000,000.00
惠州海王鸿钰药业有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		0.00
海王医疗配送服务（广东）有限公司	54,147,236.73					54,147,236.73
广东海王新健医药有限公司	20,186,830.24					20,186,830.24
青岛华仁医药配送有限公司	110,500,000.00					110,500,000.00
山东海王新晨医药有限公司	43,000,000.00					43,000,000.00
黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	54,963,763.63					54,963,763.63
海王十堰医药有	9,600,000.00					9,600,000.00

限公司						
湖北海王凯安晨医药有限公司	60,480,000.00					60,480,000.00
周口市仁和药业有限公司	71,500,000.00					71,500,000.00
河南海王康瑞药业有限公司	4,900,000.00					4,900,000.00
安阳恒峰医药有限公司	104,300,000.00					104,300,000.00
河南冠宝云统药业有限公司	91,000,000.00					91,000,000.00
甘肃海王医药有限公司	6,800,000.00					6,800,000.00
安徽海王国安医药有限公司	202,000,000.00					202,000,000.00
广西桂林海王医药有限公司	9,800,000.00					9,800,000.00
湖南海王医药有限公司	214,400,000.00					214,400,000.00
湖南康福来医药有限公司	126,000,000.00					126,000,000.00
邵阳海王医药有限公司	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
河南德济堂医药有限公司	180,003,000.00					180,003,000.00
海王医药安庆有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00
海王（武汉）医药贸易有限公司	60,480,000.00			60,480,000.00		
海王（武汉）医药发展有限公司	55,890,000.00					55,890,000.00
四川海王医疗科技有限公司	95,959,119.06					95,959,119.06
河南恩济药业有限公司	96,000,000.00					96,000,000.00
山东兰德医疗器	71,568,794.97					71,568,794.97

械配送有限公司						
河南佐今明医药有限公司	67,500,000.00					67,500,000.00
海王（天津）医疗技术有限公司	61,484,102.22					61,484,102.22
山东海王阳光信诺医药有限公司	31,000,000.00					31,000,000.00
宁夏海王医药有限公司	38,500,000.00					38,500,000.00
喀什海王银河医药有限公司	48,132,000.00					48,132,000.00
安徽海王天成医药有限公司	43,200,000.00					43,200,000.00
新疆海王医药有限公司	6,288,704.25					6,288,704.25
海王（韶关）医药有限公司	36,786,150.09					36,786,150.09
中山市昌健药业有限公司	23,045,804.37					23,045,804.37
尉氏县医药有限责任公司	13,000,000.00					13,000,000.00
海王（茂名）医药有限公司	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
海王（湛江）医药有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00
六安海王医药有限公司	5,600,000.00					5,600,000.00
河源市康诚堂药业有限公司	4,298,688.66			4,298,688.66		
河南天晟药业有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00
青海海王医药有限公司	2,600,000.00					2,600,000.00
芜湖海王阳光医药有限公司	800,000.00					800,000.00

临沂东瑞医药有限公司	4,877,404.13					4,877,404.13
上海方承医疗器械有限公司	46,464,705.60					46,464,705.60
北京海王中新医药股份有限公司		96,524,196.30				96,524,196.30
合计	3,539,338,262.22	96,524,196.30		81,778,688.66		3,554,083,769.86

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
黑龙江省海王医药有限公司	11,691,667.02					11,691,667.02
海王百草堂药业有限公司	437,500.00					437,500.00
山东康诺盛世医药有限公司	186,637,023.45					186,637,023.45
湖南海王医药有限公司	143,228,460.00	34,986,261.89				178,214,721.89
安徽海王国安医药有限公司	187,243,597.25	961,545.34				188,205,142.59
广东海王医药集团有限公司	71,781,128.11					71,781,128.11
湖北海王凯安晨医药有限公司	32,215,960.00					32,215,960.00
海王（武汉）医药贸易有限公司	21,444,430.00			21,444,430.00		
海王（武汉）医药发展有限公司	19,479,015.75					19,479,015.75
邵阳海王医药有限公司	28,581,583.44					28,581,583.44
安徽海王医药集团有限公司	47,045,940.65	12,595,521.81				59,641,462.46
宁夏海王医药有限公司	2,638,476.44	35,861,523.56				38,500,000.00
山东海王医药集	54,058,757.50					54,058,757.50

团有限公司						
广西桂林海王医药有限公司	5,883,800.04	2,285,391.26				8,169,191.30
青海海王医药有限公司	2,600,000.00					2,600,000.00
菏泽海王医药有限公司	2,153,306.89					2,153,306.89
海王十堰医药有限公司	9,600,000.00					9,600,000.00
海王（武汉）医药有限公司	30,624,430.00					30,624,430.00
惠州海王鸿钰药业有限公司	3,449,952.82			3,449,952.82		
中山市昌健药业有限公司	13,362,510.72	2,453,288.51				15,815,799.23
安徽海王医疗器械有限公司	1,904,088.66					1,904,088.66
滨州海王黄河医药有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00
深圳市深业医药发展有限公司	1,566,328.94					1,566,328.94
亳州海王银河医药有限公司	3,789,000.00					3,789,000.00
海王建昌（北京）医疗器械有限公司	15,962,477.71					15,962,477.71
青岛华仁医药配送有限公司	28,453,765.41	5,703,016.09				34,156,781.50
湖南康福来医药有限公司	40,912,905.29					40,912,905.29
上海海王运和医疗技术服务有限公司	40,903,797.08	2,202,798.22				43,106,595.30
山东兰德医疗器械配送有限公司	40,480,769.96					40,480,769.96
六安海王医药有限公司	5,600,000.00					5,600,000.00
河南天晟药业有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00

临沂东瑞医药有限公司	4,877,404.12				4,877,404.12
海王医疗配送服务（广东）有限公司		4,532,066.13			4,532,066.13
黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司		14,184,494.59			14,184,494.59
河南德济堂医药有限公司		44,011,335.19			44,011,335.19
海王医药安庆有限公司		14,431,571.96			14,431,571.96
海王（韶关）医药有限公司		4,538,611.52			4,538,611.52
海王（茂名）医药有限公司		1,795,588.28			1,795,588.28
海王医药（佛山）有限公司		3,122,137.96			3,122,137.96
合计	1,066,708,077.25	183,665,152.31		24,894,382.82	1,225,478,846.74

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司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10%-12%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值1,225,478,846.74元（上期期末：1,066,708,077.25元）。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、维修费用	38,480,654.95	16,292,552.71	16,018,180.00	5,241,201.93	33,513,825.73
其他	17,379,690.72	15,689,745.83	12,808,336.94	473,424.56	19,787,675.05
合计	55,860,345.67	31,982,298.54	28,826,516.94	5,714,626.49	53,301,500.78

其他说明

## 30、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	461,313,322.28	107,018,244.34	405,694,810.66	97,574,022.61
内部交易未实现利润	29,113,206.68	7,252,535.09	13,932,602.53	3,483,150.80
可抵扣亏损	751,010,122.68	187,752,530.68	880,721,907.43	220,180,476.87
递延收益	13,670,600.00	3,417,650.00	27,170,600.00	6,792,650.00
未实现融资收益	942,332.36	235,583.09	4,706,808.55	1,176,702.15
合计	1,256,049,584.00	305,676,543.20	1,332,226,729.17	329,207,002.43

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	64,306,605.80	16,076,651.45	9,624,000.00	2,406,000.00
合计	64,306,605.80	16,076,651.45	9,624,000.00	2,406,000.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		305,676,543.20		329,207,002.43
递延所得税负债		16,076,651.45		2,406,000.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,036,187.92	10,023,410.20
可抵扣亏损	322,344,725.42	222,686,329.42
合计	351,380,913.34	232,709,739.62

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		10,926,871.15	
2022 年	10,266,034.41	16,390,306.72	
2023 年	11,865,525.36	28,683,036.77	
2024 年	46,108,445.91	64,536,832.73	
2025 年	116,912,127.07	102,149,282.05	
2026 年	137,192,592.67		
合计	322,344,725.42	222,686,329.42	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付无形资产	3,610,441.78		3,610,441.78	43,171,168.81		43,171,168.81
预付工程款	1,744,137.04		1,744,137.04	1,992,906.18		1,992,906.18
预付房屋、设备款	7,878,932.96		7,878,932.96	18,221,768.37		18,221,768.37
预付投资款				98,302,777.78		98,302,777.78
一年以上定期存款	513,026,754.06		513,026,754.06	726,116,645.67		726,116,645.67
其他	27,938,149.16		27,938,149.16	35,266,926.03		35,266,926.03
合计	554,198,415.00		554,198,415.00	923,072,192.84		923,072,192.84

其他说明：

## 32、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	254,605,442.67	1,737,622,073.09
抵押借款	1,142,889,311.32	1,103,376,824.13
保证借款	4,536,850,851.15	6,421,404,030.43
信用借款	38,056,104.46	204,657,364.87
票据贴现	5,952,425,286.80	4,624,462,035.59
合计	11,924,826,996.40	14,091,522,328.11

短期借款分类的说明：

票据贴现系对于承兑行信用等级不够高的银行承兑汇票以及由企业承兑的商业承兑汇票，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认转为短期借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	432,145,475.84	711,627,293.80
其中：		
待付股权款	432,145,475.84	711,627,293.80
其中：		
合计	432,145,475.84	711,627,293.80

其他说明：

## 34、衍生金融负债

不适用

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		337,200.00
银行承兑汇票	2,299,798,869.49	2,441,224,413.60
合计	2,299,798,869.49	2,441,561,613.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、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	7,753,245,014.42	8,275,902,109.56
工程款	1,918,505.40	10,035,585.32
设备款及其他	573,668.56	148,619.04
合计	7,755,737,188.38	8,286,086,313.92

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海涉展医疗器械商行	13,080,986.00	未结款
上海耐展医疗器械商行	12,121,557.00	未结款
上海聚秉医疗器械销售中心	10,835,225.00	未结款
合计	36,037,768.00	--

其他说明：

**37、预收款项**

不适用

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	454,409,344.67	476,918,384.82
合计	454,409,344.67	476,918,384.82

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	95,485,014.71	936,938,669.29	942,718,742.75	89,704,941.25
二、离职后福利-设定提存计划	704,174.59	87,913,969.75	87,456,225.19	1,161,919.15
三、辞退福利		406,714.53	406,714.53	
四、一年内到期的其他福利	297,668.61		297,668.61	
合计	96,486,857.91	1,025,259,353.57	1,030,879,351.08	90,866,860.40

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	92,400,127.44	821,855,777.24	827,311,235.34	86,944,669.34
2、职工福利费	907,690.69	46,552,896.55	46,744,019.43	716,567.81
3、社会保险费	340,067.65	42,551,942.84	42,413,236.85	478,773.64
其中：医疗保险费	272,218.53	39,220,265.87	39,037,638.00	454,846.40
工伤保险费	4,792.10	1,891,652.68	1,878,574.48	17,870.30
生育保险费	63,057.02	1,440,024.29	1,497,024.37	6,056.94
4、住房公积金	286,378.31	20,687,317.56	20,789,099.12	184,596.75
5、工会经费和职工教育经费	1,550,750.62	5,290,735.10	5,461,152.01	1,380,333.71
合计	95,485,014.71	936,938,669.29	942,718,742.75	89,704,941.25

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	677,398.21	82,068,979.18	81,910,666.78	835,710.61
2、失业保险费	26,776.38	5,844,990.57	5,545,558.41	326,208.54
合计	704,174.59	87,913,969.75	87,456,225.19	1,161,919.15

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	145,314,298.78	148,693,882.96

企业所得税	154,208,206.04	187,190,442.02
个人所得税	10,185,658.91	8,382,293.15
城市维护建设税	6,464,493.28	6,872,332.26
教育费附加	4,891,409.39	4,938,285.10
房产税	2,475,516.32	4,204,717.30
土地使用税	3,832,346.16	4,219,363.97
其他税金	5,899,148.64	4,546,738.66
合计	333,271,077.52	369,048,055.42

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	96,523,782.43	147,064,303.41
其他应付款	5,817,661,656.31	4,944,021,241.16
合计	5,914,185,438.74	5,091,085,544.57

##### (1) 应付利息

不适用

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
法人股东	55,100,309.44	97,369,541.45
自然人股东	41,423,472.99	49,694,761.96
合计	96,523,782.43	147,064,303.41

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
法人股东	41,093,950.64	股东支持业务发展
自然人股东	33,096,917.99	股东支持业务发展
<b>合计</b>	<b>74,190,868.63</b>	

**(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	3,778,833,469.15	3,024,045,396.59
促销费	352,426,828.52	315,418,865.93
押金保证金	1,244,161,387.81	1,163,612,335.98
股权激励回购义务	271,732,747.69	268,475,263.28
其他	170,507,223.14	172,469,379.38
合计	5,817,661,656.31	4,944,021,241.16

**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
----	------	-----------

其他说明

期末，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

**42、持有待售负债**

不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	176,733,764.92	56,550,000.00
一年内到期的长期应付款	4,641,487.91	
一年内到期的租赁负债	92,660,257.83	81,469,003.02
合计	274,035,510.66	138,019,003.02

其他说明：

1) 公司2021年1月1日期执行新租赁准则，一年内到期的租赁负债期初余额为2021年1月1日的余额；

2) 一年内到期长期借款：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

质押借款	7,000,000.00	
抵押借款	140,258,604.17	32,000,000.00
保证借款	29,475,160.75	24,550,000.00
<b>合计</b>	<b>176,733,764.92</b>	<b>56,550,000.00</b>

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	219,737,348.19	166,095,755.90
待转销项税额	62,666,378.91	84,476,993.40
<b>合计</b>	<b>282,403,727.10</b>	<b>250,572,749.30</b>

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
<b>合计</b>	--	--	--								

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	37,000,000.00	39,350,000.00
抵押借款	260,258,604.17	165,900,000.00
保证借款	102,633,470.47	9,608,434.94
信用借款		2,260,000.00
减：一年内到期的长期借款	-176,733,764.92	-56,550,000.00
<b>合计</b>	<b>223,158,309.72</b>	<b>160,568,434.94</b>

长期借款分类的说明：

公司用于抵押、质押的财产见第三节第六项“3、截至报告期末的资产权利受限情况”。

其他说明，包括利率区间：

6%--8%

**46、应付债券**

不适用

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁资产调整	246,344,427.71	277,869,502.07
减：一年内到期的租赁负债	-92,660,257.83	-81,469,003.02
合计	153,684,169.88	196,400,499.05

其他说明

2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币1,312.46万元，计入到财务费用-利息支出中。

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,123,968.09	40,380,816.03
合计	4,123,968.09	40,380,816.03

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理		40,380,816.03
应付融资租赁款	8,765,456.00	
减：一年内到期长期应付款	-4,641,487.91	
合计	4,123,968.09	40,380,816.03

其他说明：

**(2) 专项应付款**

不适用

**49、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	689,656.86	687,613.93
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-297,668.61	-181,516.25
合计	391,988.25	506,097.68

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

不适用

计划资产：

不适用

设定受益计划净负债（净资产）

不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

本公司部分员工已办理内退。资产负债表日，本公司内退福利采用的主要精算假设：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
折现率	5.47%	5.47%

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,098,322.30	6,378,800.00	21,001,755.80	36,475,366.50	
合计	51,098,322.30	6,378,800.00	21,001,755.80	36,475,366.50	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政委关于新药开发及一致性评价创新能力建设补贴	13,500,000.00					-13,500,000.00		与资产相关
工业项目基础建设基金	8,515,416.83			534,999.96			7,980,416.87	与资产相关
收到虎杖苷项目政府补助	3,720,600.00						3,720,600.00	与资产相关
政府扶持基金	3,665,250.00	2,318,800.00		704,647.08			5,279,402.92	与资产相关
应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
国家卫生计生委新药专项课题经费	2,850,000.00						2,850,000.00	与资产相关
收到艾心酮片项目政府补助	2,600,000.00						2,600,000.00	与资产相关
百草堂物流园项目扶持资金	1,750,000.00			1,750,000.00				与资产相关
深圳市科技创新委员会中药五类新药艾心酮片临床研究资助	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
GMP 认证改造补助资金	1,202,999.72			401,000.04			801,999.68	与资产相关
深圳市规划和自然资源局基于海洋焦油霉提取物专项资金	1,000,000.00			600,000.00		-400,000.00		与收益相关

(HW130)								
一致性评价 研发补助	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与收益相关
收到深圳市 "新型耐药 逆转剂脂质 体的开发研 究" (NAT001)	300,000.00			300,000.00				与收益相关
[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	225,000.00			225,000.00				与收益相关
现代物流项 目财政补助 收入确认	199,999.88			199,999.88				与资产相关
ERP 政府补 助	66,666.60			20,000.04			46,666.56	与收益相关
海王百草堂 中药材及农 副产品深加 工项目补助		3,810,000.00					3,810,000.00	与资产相关
大宗中药材 四大怀药的 炮制工艺、 抗新冠产品 的中药复方 开发及其价 值提升项目		250,000.00		41,666.67			208,333.33	与收益相关
疫情补助	6,702,389.27				2,274,442.13		4,427,947.14	与收益相关
合计	51,098,322.30	6,378,800.00		4,827,313.67	2,274,442.13	-13,900,000.00	36,475,366.50	

其他说明：

根据济宁高新技术产业开发区滨河科技园管理委员会《关于兑现济宁海王华森医药有限公司一期用地政策的申请》，2021 年收到土地扶持资金 175 万元。根据《企业会计准则第 16 号--政府补助》的相关规定，本公司将其作为与资产相关的递延收益。

根据《新野县产业集聚区管理委员会文件》（新集[2018]14号）以及《关于河南海王汇通医药有限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54.3万元。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定，本公司将其作为与资产相关的递延收益。

根据《河南省乡村振兴局印发〈关于做好县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的指导意见〉》（豫乡振(2021)11号）和《濮阳市乡村振兴局关于印发〈濮阳市县级巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设的指导意见〉》，本公司子公司海王百草堂药业有限公司就“濮阳市乡村振兴中药材产业示范项目(一期)暨海王百草堂中药材及农副产品深加工”项目收到补助381万元。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定，本公司将其作为与资产相关的递延收益。

根据濮阳市财政局、濮阳市科学技术局《关于下达2021年度濮阳市重大科技专项启动经费的通知》（濮财预[2021]455号），本公司子公司海王百草堂药业有限公司就“大宗中药材四大怀药的炮制工艺、抗新冠产品的中药复方开发及其价值提升”项目，2021年度收到专项补助25万元。根据《企业会计准则第16号--政府补助》的相关规定，本公司将其作为与收益相关的递延收益。

## 52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,750,833,257.00						2,750,833,257.00

其他说明：

股本变动情况详见一、公司基本情况。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,321,205,067.86		145,443,210.99	2,175,761,856.87
其他资本公积	111,287,531.10			111,287,531.10
原制度资本公积转入	32,483,481.45			32,483,481.45
合计	2,464,976,080.41		145,443,210.99	2,319,532,869.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少主要系在子公司的所有者权益份额发生变化导致。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,488,992.50	-4,520,004.63		941,557.50		-5,461,562.13	-10,950,554.63
其他权益工具投资公允价值变动	-5,488,992.50	-4,520,004.63		941,557.50		-5,461,562.13	-10,950,554.63
其他综合收益合计	-5,488,992.50	-4,520,004.63		941,557.50		-5,461,562.13	-10,950,554.63

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

不适用

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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：

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	891,450,744.72	1,179,982,025.45
调整后期初未分配利润	891,450,744.72	1,179,982,025.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,295,298.83	-288,531,280.73
其他综合收益转留存收益	941,557.50	
期末未分配利润	985,687,601.05	891,450,744.72

调整期初未分配利润明细：

不适用

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,926,358,970.83	36,576,407,775.61	39,934,907,309.07	35,343,314,580.45
其他业务	127,225,157.61	79,086,179.10	87,588,100.06	31,941,268.91
合计	41,053,584,128.44	36,655,493,954.71	40,022,495,409.13	35,375,255,849.36

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
医药商业流通	30,426,137,108.56		30,426,137,108.56

医疗器械	9,889,919,433.82			9,889,919,433.82
医药制造	416,310,231.28			416,310,231.28
保健品、食品	193,992,197.17			193,992,197.17
其他	127,225,157.61			127,225,157.61
按经营地区分类				
其中：				
华东地区	19,838,868,963.77			19,838,868,963.77
华中地区	12,713,725,153.27			12,713,725,153.27
华南地区	4,578,760,892.02			4,578,760,892.02
北方地区	2,639,215,099.41			2,639,215,099.41
其他地区	1,155,788,862.36			1,155,788,862.36
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
主营业务收入	40,926,358,970.83			40,926,358,970.83
其中：在某一时点确认	40,926,358,970.83			40,926,358,970.83
其他业务收入	127,225,157.61			127,225,157.61
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,621,880.81	40,706,765.50
教育费附加	32,875,471.13	29,497,151.96
房产税	9,454,876.76	9,645,893.45

土地使用税	8,150,913.13	7,925,858.19
车船使用税	277,975.39	786,482.68
印花税	18,247,054.24	18,135,153.14
水利建设基金	2,005,615.53	2,992,994.80
其他	492,047.14	695,006.19
合计	116,125,834.13	110,385,305.91

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	748,113,478.09	845,194,528.59
职工薪酬	418,237,714.56	397,405,021.08
办公费	208,002,848.48	210,280,065.10
广告宣传费	77,054,093.48	80,851,214.18
差旅费	43,577,133.13	46,062,796.25
租赁及物业费	8,084,903.83	16,136,227.50
会议费	10,850,304.91	13,894,390.14
其他	17,777,336.39	53,545,004.00
合计	1,531,697,812.87	1,663,369,246.84

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	533,480,994.08	474,595,240.37
办公费	149,465,654.87	238,573,420.01
折旧及摊销	233,630,498.50	131,634,519.46
中介机构费用	91,886,867.55	77,255,439.80
业务招待费	77,904,960.40	70,406,725.46
运杂费	21,367,777.56	24,257,045.71
差旅费	17,262,893.81	17,266,246.63
财产损失	11,353,726.46	13,304,470.47
股权激励摊销费用		-22,917,262.50

其他	41,224,053.58	38,838,303.88
合计	1,177,577,426.81	1,063,214,149.29

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	25,167,505.49	15,638,713.54
产品开发费	6,694,675.58	12,889,425.68
水电燃气费	2,090,229.37	1,698,923.41
材料费	1,607,310.67	4,908,819.72
折旧费	2,371,999.77	1,469,189.95
办公费	479,856.76	269,588.37
修理费	39,565.69	53,860.47
业务招待费	114,589.81	63,431.11
咨询顾问费	70,776.56	37,612.45
差旅费	166,422.13	198,192.48
无形资产摊销	16,981.00	16,981.00
其他	406,896.48	922,383.60
合计	39,226,809.31	38,167,121.78

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	875,538,310.77	959,401,839.00
减：利息收入	-94,218,970.13	-98,648,204.80
汇兑损益	1,641,213.63	387,781.31
手续费及其他	24,264,991.13	29,157,313.34
合计	807,225,545.40	890,298,728.85

其他说明：

## 67、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
政府补助	35,413,268.24	54,742,124.85
扣缴个税手续费	579,260.82	1,592,965.12
减免增值税	1,328,430.00	517,299.00
合计	37,320,959.06	56,852,388.97

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,675,007.01	54,635,290.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,952,422.79	-53,038,137.67
其他	6,606,069.31	8,613,395.94
合计	37,328,653.53	10,210,548.49

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	615,923.62	
交易性金融负债	37,090,401.66	57,064,318.47
合计	37,706,325.28	57,064,318.47

其他说明：

## 71、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	-12,489,332.79	-73,433,699.83
应收票据坏账损失	3,611,411.86	-3,894,235.42
应收账款坏账损失	-71,401,344.32	-26,219,499.11

合计	-80,279,265.25	-103,547,434.36
----	----------------	-----------------

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,269,730.85	-7,198,404.63
五、固定资产减值损失		-1,045,411.08
十一、商誉减值损失	-183,665,152.31	-578,765,415.91
十三、其他	-9,585,174.05	
合计	-197,520,057.21	-587,009,231.62

其他说明：

## 73、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“-”填列）	223,448.27	1,205,065.68
合计	223,448.27	1,205,065.68

## 74、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
赔偿收入	36,684,212.44		36,684,212.44
其他	10,574,893.81	12,303,206.78	10,574,893.81
合计	47,259,106.25	12,303,206.78	47,259,106.25

其他说明：

## 75、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	25,077,764.55	40,636,400.52	25,077,764.55
其他	6,888,033.24	20,804,508.39	6,888,033.24

合计	31,965,797.79	61,440,908.91	31,965,797.79
----	---------------	---------------	---------------

其他说明：

## 76、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	296,250,923.97	325,268,322.50
递延所得税费用	22,191,596.74	-16,537,401.52
合计	318,442,520.71	308,730,920.98

### (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	576,310,117.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	144,077,529.34
子公司适用不同税率的影响	-3,750,706.56
调整以前期间所得税的影响	1,985,371.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,048,883.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,259,046.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	181,299,802.73
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-11,755,017.04
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,204,295.51
所得税费用	318,442,520.71

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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	94,218,970.13	98,648,204.80
收到的补贴款	36,964,754.57	71,921,786.67
收到往来款	2,650,013,172.28	2,590,995,876.79
合计	2,781,196,896.98	2,761,565,868.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,700,117,710.60	1,731,193,719.98
付现营业费用和管理费用	1,446,005,362.71	1,720,944,832.24
合计	4,146,123,073.31	3,452,138,552.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

### (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	2,092,726,468.84	3,731,795,131.98
收到票据贴现款	4,575,932,310.58	1,303,613,527.52
其他资金拆借	5,750,686,603.88	6,141,191,641.71
合计	12,419,345,383.30	11,176,600,301.21

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	2,600,840,108.23	3,618,231,710.57

其他资金拆借	8,181,736,439.28	7,811,082,208.45
支付经营租赁	86,927,808.01	
合计	10,869,504,355.52	11,429,313,919.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	257,867,596.64	-41,287,960.38
加：资产减值准备	277,799,322.46	690,556,665.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,270,558.05	172,701,913.47
使用权资产折旧	96,268,559.26	
无形资产摊销	29,699,424.55	21,588,890.90
长期待摊费用摊销	28,826,516.94	37,834,171.46
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）	-223,448.27	-1,205,065.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,706,325.28	-57,064,318.47
财务费用（收益以“-”号填列）	875,538,310.77	959,401,839.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,328,653.53	-10,210,548.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,530,459.23	-10,164,792.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,670,651.45	-802,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	111,015,356.01	-184,230,198.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	384,603,848.84	506,440,542.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,300,711,542.85	-433,004,179.17
其他		

经营活动产生的现金流量净额	866,120,634.27	1,650,554,959.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增使用权资产	68,601,762.58	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	979,828,538.38	1,490,498,412.18
减：现金的期初余额	1,490,498,412.18	1,377,373,289.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-510,669,873.80	113,125,122.73

**(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	69,208,000.00
其中：	--
深圳市海王医药健康有限责任公司	3,300,000.00
北京海王中新药业股份有限公司	65,900,000.00
海南佳驰科技有限责任公司	8,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,221,027.63
其中：	--
北京海王中新药业股份有限公司	2,216,851.21
深圳市海王医药健康有限责任公司	4,176.42
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	465,244,302.49
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	532,231,274.86

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,236,342.00
其中：	--
惠州海王鸿钰药业有限公司	7,199,392.00
河源市康诚堂药业有限公司	2,536,950.00
山东海王供应链管理有限公司	1,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,024,371.62
其中：	--
惠州海王鸿钰药业有限公司	75,553.59
河源市康诚堂药业有限公司	128,141.24
海王（武汉）医药贸易有限公司	389,842.20
山东海王供应链管理有限公司	3,361,137.87
山东浩诚医疗设备有限公司	4,069,696.72
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,500,000.00
其中：	--
长沙海王医药有限公司	33,500,000.00
处置子公司收到的现金净额	36,711,970.38

其他说明：

#### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	979,828,538.38	1,490,498,412.18
其中：库存现金	803,269.41	791,966.95
可随时用于支付的银行存款	978,817,815.20	1,489,706,445.23
可随时用于支付的其他货币资金	207,453.77	
三、期末现金及现金等价物余额	979,828,538.38	1,490,498,412.18

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、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	2,893,922,615.24	票据保证金
应收票据	876,768,593.53	票据质押
存货	63,264,000.66	抵押贷款
固定资产	310,300,936.83	抵押贷款
无形资产	71,805,475.76	抵押贷款
货币资金	5,300,000.00	存单质押
货币资金	48,750,308.71	贷款保证金
货币资金	192,071,924.79	履约保证金
货币资金	900,000.00	法院冻结款项
货币资金	6,243,696.45	三方资金监管账户
应收账款	4,136,741,716.63	质押贷款
长期应收款	10,000,000.00	质押贷款
交易性金融资产	24,000,000.00	结构性存款质押
其他非流动资产	513,033,969.46	质押存单
投资性房地产	66,282,720.51	抵押贷款
合计	9,219,385,958.57	--

其他说明：

期末，本公司将持有子公司海王英特龙70.38%的股权质押用于长沙银行广州分行借款，共取得借款金额15,000.00万元。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,383.60	6.3757	40,699.92
欧元			
港币	11,980.92	0.8176	9,795.60

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、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
工业项目基础建设基金	7,980,416.87	与资产相关	534,999.96
收到虎杖苷项目政府补助	3,720,600.00	与资产相关	
政府扶持基金	5,279,402.92	与资产相关	704,647.08
应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00	与资产相关	
国家卫生计生委新药专项课题经费	2,850,000.00	与资产相关	
收到艾心酮片项目政府补助	2,600,000.00	与资产相关	
深圳市科技创新委员会中药五类新药艾心酮片临床研究资助	1,500,000.00	与资产相关	
GMP 认证改造补助资金	801,999.68	与资产相关	401,000.04
一致性评价研发补助	250,000.00	与收益相关	50,000.00
ERP 政府补助	46,666.56	与收益相关	20,000.04
海王百草堂中药材及农副产品深加工项目补助	3,810,000.00	与资产相关	
大宗中药材四大怀药的炮制工艺、抗新冠产品的中药复方开发及其价值提升项目	208,333.33	与收益相关	41,666.67
百草堂物流园项目扶持资金		与资产相关	1,750,000.00
深圳市规划和自然资源局基于海洋焦油霉提取物专项资金（HW130）		与资产相关	600,000.00
收到深圳市“新型耐药逆转剂脂质体的开发研究”（NAT001）		与资产相关	300,000.00
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		与资产相关	225,000.00

现代物流项目财政补助收入确认		与资产相关	199,999.88
疫情补助	4,427,947.14	与收益相关	2,274,442.13
产业扶持基金	7,893,138.53	与收益相关	7,893,138.53
社保失业稳岗补贴	6,342,684.60	与收益相关	6,342,684.60
企业研究开发补助	3,465,053.47	与收益相关	3,465,053.47
税收返还	3,740,091.39	与收益相关	3,740,091.39
进口商品展示中心运营补助	3,044,120.00	与收益相关	3,044,120.00
政府扶持基金	1,794,674.15	与收益相关	1,794,674.15
以工代训补贴	1,653,755.47	与收益相关	1,653,755.47
产业奖励资金	715,000.00	与收益相关	715,000.00
租赁补贴	599,300.00	与收益相关	599,300.00
企业奖励资金	466,206.00	与收益相关	466,206.00
外贸出口补贴	293,676.00	与收益相关	293,676.00
中小企业上规模奖	189,000.00	与收益相关	189,000.00
职业技能培训补贴	102,080.00	与收益相关	102,080.00
商务局补助	100,000.00	与收益相关	100,000.00
生育津贴	95,762.89	与收益相关	95,762.89
其他	91,412.07	与收益相关	91,412.07

## (2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
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	主动撤回补助申请；

其他说明：

因无法完成“新药开发及一致性评价创新能力建设”项目投资要求，特向深圳市发展和改革委员会申请撤销该项目并退还全部补助资金1350万元，本次退回政府补助事项将减少因政府补助所形成的其他收益，对公司正常经营不产生实质影响。

## 85、其他

## 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
深圳医药健康	2021年07月26日	3,300,000.00	100.00%	购买	2021年07月26日	控制权转移	0.00	-3,340,822.78
海南佳驰	2021年11月01日	8,000.00	100.00%	购买	2021年11月01日	控制权转移	0.00	-724,908.01
北京海王中新	2021年05月13日	76,500,000.00	51.00%	购买	2021年05月13日	控制权转移	57,502,206.25	-26,886,802.43
长春坤兰	2021年12月31日	50,000.00	100.00%	购买	2021年12月31日	控制权转移	0.00	-62,401.66

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳医药健康	海南佳驰	北京海王中新	长春坤兰
--现金	3,300,000.00	8,000.00	76,500,000.00	50,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
--其他				
合并成本合计	3,300,000.00	8,000.00	76,500,000.00	50,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,304,176.42	8,000.00	-20,024,196.30	50,000.00

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-4,176.42	0.00	96,524,196.30	0.00
-----------------------------	-----------	------	---------------	------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：合并成本均为现金对价。

大额商誉形成的主要原因：取得标的单位股权的对价高于其可辨认净资产公允价值份额。

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京海王中新		深圳医药健康		海南佳驰		长春坤兰	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	2,216,851.21	2,216,851.21	4,176.42	4,176.42				
应收款项	24,382,757.07	24,382,757.07						
存货	46,903,526.38	46,903,526.38						
固定资产	72,811,615.34	47,049,965.61						
无形资产	56,767,372.92	22,490,967.85	3,300,000.00	3,300,000.00				
在建工程	9,817,000.00	9,817,000.00						
预付账款	7,417,049.05	7,417,049.05						
其他应收款	4,012,299.43	4,012,299.43			8,000.00	8,000.00	50,000.00	50,000.00
长期待摊费用	616,777.81	616,777.81						
其他非流动资产	109,200.00	109,200.00						
负债：								
借款	40,000,000.00	40,000,000.00						
应付款项	41,294,888.24	41,294,888.24						
递延所得税负债	15,009,513.70							
合同负债	22,421,434.7	22,421,434.7						

	6	6							
应付职工薪酬	2,126,992.70	2,126,992.70							
应交税费	75,296.94	75,296.94							
其他应付款	120,122,336.28	120,122,336.28							
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00							
其他流动负债	5,992,795.28	5,992,795.28							
长期应付款	7,274,321.30	7,274,321.30							
净资产	-39,263,129.99	-84,291,671.09	3,304,176.42	3,304,176.42	8,000.00	8,000.00	50,000.00	50,000.00	
减：少数股东权益	-19,238,933.69	-41,302,918.83							
取得的净资产	-20,024,196.30	-42,988,752.26	3,304,176.42	3,304,176.42	8,000.00	8,000.00	50,000.00	50,000.00	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

不适用

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

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
山东海王供应链管理有限公司	6,165,120.00	51.00%	转让	2021年01月01日	控制权转移	1,091,293.50						
惠州海王鸿钰药业有限公司	28,587,452.83	70.00%	转让	2021年12月31日	控制权转移	19,452,305.43						
河源市康诚堂药业有限公司	5,073,900.00	70.00%	转让	2022年01月01日	控制权转移	288,755.49						
海王(武汉)医药贸易有限公司	51,520,000.00	70.00%	转让	2021年12月31日	控制权转移	24,302,327.55						

其他说明：

山东海王供应链管理有限公司之全资子公司山东浩诚医疗设备有限公司一并转让。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设子公司：深圳市海王健康产业发展有限公司、浙江海王数据服务有限公司、武汉顺健信息咨询有限公司、江苏海王

医药有限公司。

本期注销子公司：咸宁海王长健贸易有限公司。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

烟台海王	烟台	烟台	医药流通		100.00%	设立或投资
中药饮片	潍坊	潍坊	医药制造		100.00%	设立或投资
福药医药	福州	福州	医药流通		59.01%	非同一控制下企业合并
金象中药	福州	福州	医药制造	5.00%	55.87%	非同一控制下企业合并
安徽海王	合肥	合肥	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
佳木斯海王	佳木斯	佳木斯	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北朋泰	安陆	安陆	医药流通		70.00%	设立或投资
湖北德明	咸宁	咸宁	医药流通		75.00%	设立或投资
滨州黄河	滨州	滨州	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
医疗器械	潍坊	潍坊	医药流通		55.00%	设立或投资
滕州海王	滕州	滕州	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
东明金鑫	菏泽	菏泽	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
山东海银器械	青岛	青岛	医疗器械		55.00%	设立或投资
济宁华森	济宁	济宁	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
武汉医药	武汉	武汉	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
黑龙江海王	哈尔滨	哈尔滨	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
濮阳海王	濮阳	濮阳	医药流通		80.00%	设立或投资
深业医药	深圳	深圳	医药流通		60.00%	非同一控制下企业合并
研究院	深圳	深圳	研发	80.00%	20.00%	设立或投资
海融国际	深圳	深圳	实业投资		60.00%	设立或投资
中美海惠	深圳	深圳	医疗器械		30.60%	设立或投资
亳州海王	亳州	亳州	医药流通		90.00%	非同一控制下企业合并
安庆海王	安庆	安庆	医药流通		75.00%	非同一控制下企业合并
新疆欣嘉	伊犁	伊犁	医药流通		70.00%	设立或投资

河南汇通	南阳	南阳	医药流通		64.40%	非同一控制下企业合并
陕西海王	西安	西安	医药流通		60.00%	设立或投资
河南百草堂	濮阳	濮阳	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
河南国联	濮阳	濮阳	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
平顶山海王	平顶山	平顶山	医药流通		70.00%	设立或投资
河南医疗器械	郑州	郑州	医药流通		65.00%	设立或投资
湖北恩施	恩施	恩施	医药流通		65.00%	设立或投资
广西海王	南宁	南宁	医药流通		52.00%	设立或投资
北京海王	北京	北京	医药流通		88.00%	非同一控制下企业合并
蚌埠贵康	蚌埠	蚌埠	医药流通		100.00%	设立或投资
山东集团	济南	济南	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽集团	合肥	合肥	医药流通	20.00%	80.00%	非同一控制下企业合并
广州龙康	广州	广州	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
烟台康诺	烟台	烟台	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
广东国腾	珠海	珠海	医药流通		52.00%	非同一控制下企业合并
江门新健	江门	江门	医药流通		56.00%	非同一控制下企业合并
青岛华仁	青岛	青岛	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
山东新晨	济南	济南	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
黑龙江华通	哈尔滨	哈尔滨	医疗器械		65.00%	非同一控制下企业合并
湖北十堰	十堰	十堰	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
湖北凯安晨	武汉	武汉	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
周口仁和	周口	周口	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并

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

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

茂名海王	茂名	茂名	医药流通		53.60%	非同一控制下企业合并
韶关海王	韶关	韶关	医药流通		56.00%	非同一控制下企业合并
清远海王	清远	清远	医药流通		80.00%	设立或投资
阳春八方	阳江	阳江	医药流通		53.60%	非同一控制下企业合并
佛山海王	佛山	佛山	医药流通		56.00%	非同一控制下企业合并
中山昌健	中山	中山	医药流通		72.00%	非同一控制下企业合并
湖南医用科技	岳阳	岳阳	医药流通		70.00%	设立或投资
尉氏县医药	开封	开封	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
河南物流	郑州	郑州	医药流通		100.00%	设立或投资
宁夏海王	银川	银川	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
新疆海王	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
六安海王	六安	六安	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
芜湖阳光	芜湖	芜湖	医药流通		64.00%	非同一控制下企业合并
湖南医疗配送	长沙	长沙	医疗器械		52.00%	设立或投资
广西医疗配送	南宁	南宁	医疗器械		52.00%	设立或投资
江苏医疗器械	南京	南京	医疗器械		64.00%	设立或投资
四川帆远	成都	成都	医药流通		52.00%	非同一控制下企业合并
临沂东瑞	临沂	临沂	医药流通		85.00%	非同一控制下企业合并
上海方承	上海	上海	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并
安徽聚赢	合肥	合肥	医疗器械		71.00%	设立或投资
海王业威	上海	上海	医疗器械		52.00%	设立或投资
吉林长健	吉林	吉林	医药流通		73.51%	设立或投资
河南南阳文峰	南阳	南阳	医药流通		51.00%	设立或投资
宿州海王	宿州	宿州	医药流通		80.00%	非同一控制下企

						业合并
江西海合	宜春	宜春	医疗器械		56.00%	设立或投资
湖北器械	武汉	武汉	医疗器械		75.00%	设立或投资
山东瀚迪	枣庄	枣庄	医疗器械		59.62%	设立或投资
吉林银河	长春	长春	实业投资	100.00%		设立或投资
新乡银海	新乡	新乡	医学检验		65.00%	非同一控制下企业合并
苏鲁器械	济南	济南	医疗器械		64.00%	设立或投资
烟台龙树	烟台	烟台	管理咨询		100.00%	设立或投资
潍坊新正	潍坊	潍坊	管理咨询		100.00%	设立或投资
济宁安瑞泰	济宁	济宁	管理咨询		100.00%	设立或投资
河南宛都	南阳	南阳	医疗器械		93.28%	设立或投资
广州海鸿	广州	广州	管理咨询		80.00%	设立或投资
南宁海鸿	南宁	南宁	管理咨询		80.00%	设立或投资
咸宁德弘	咸宁	咸宁	管理咨询		89.39%	设立或投资
合肥健源	合肥	合肥	管理咨询		100.00%	设立或投资
黑龙江禾嘉明熙	哈尔滨	哈尔滨	实业投资		100.00%	设立或投资
深圳医药健康	深圳	深圳	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳健康发展	深圳	深圳	医疗器械		100.00%	设立或投资
浙江海王数据	杭州	杭州	医药流通	100.00%		设立或投资
海南佳驰	澄迈	澄迈	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
北京海王中新	北京	北京	医药制造		37.49%	非同一控制下企业合并
武汉顺健	武汉	武汉	管理咨询		100.00%	设立或投资
江苏海王	徐州	徐州	医药流通		80.00%	设立或投资
长春坤兰	长春	长春	管理咨询	100.00%		非同一控制下企业合并

其他说明：

持股比例按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

## (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
上海医疗器械	48.00%	30,209,100.69	41,399,002.33	29,271,687.14
四川医疗科技	48.00%	20,823,301.17	5,756,276.43	41,022,637.31
上海海王	20.00%	18,996,710.34		49,883,405.26
海王福药	41.19%	16,603,195.98	1,500,000.00	76,765,029.17
河南德济堂	35.00%	6,459,071.34		52,782,165.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海医疗器械	849,862,727.13	106,515,052.26	956,377,779.39	881,853,431.19		881,853,431.19	598,770,589.26	106,444,597.59	705,215,186.85	575,341,234.82		575,341,234.82
四川医疗科技	522,161,503.25	21,056,306.57	543,217,809.82	443,797,914.43	5,289,400.99	449,087,315.42	459,183,795.88	15,805,691.38	474,989,487.26	419,534,366.20	2,260,000.00	421,794,366.20
上海海王	129,415,923.15	371,900,229.07	501,316,152.22	251,899,125.94		251,899,125.94	75,225,526.90	361,783,260.18	437,008,787.08	282,575,312.48		282,575,312.48
海王福药	153,603,037.80	238,822,348.75	392,425,386.55	135,500,425.66	2,140,435.04	137,640,860.70	182,841,867.77	250,942,169.82	433,784,037.59	155,784,793.36	57,076,999.72	212,861,793.08
河南德济堂	705,615,243.15	35,344,87.41	740,959,730.56	588,031,196.48	2,122,348.27	590,153,544.75	785,929,314.98	30,451,247.13	816,380,562.11	684,028,865.83		684,028,865.83

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
上海医疗器械	2,104,974,827.92	62,935,626.43	62,935,626.43	149,284,713.42	1,698,260,268.19	70,316,659.57	70,316,659.57	-21,721,445.36
四川医疗科技	748,305,214.24	43,381,877.43	43,381,877.43	-63,578,724.04	509,461,723.96	35,457,356.82	35,457,356.82	25,515,791.88
上海海王	44,515.23	94,983,551.68	94,983,551.68	-112,609,843.84	4,607,286.41	29,018,555.26	29,018,555.26	2,139,079.52
海王福药	364,964,587.96	40,306,845.94	40,306,845.94	43,823,262.52	356,979,411.26	16,002,428.17	16,002,428.17	41,534,280.41

河南德济堂	497,469,329.79	18,454,489.53	18,454,489.53	8,078,233.96	585,435,940.95	26,703,989.55	26,703,989.55	-64,622,318.84
-------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------	---------------	---------------	----------------

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

### 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

2021年，深圳市明汇智融咨询管理合伙企业（有限合伙）向本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司转让所持河南海王医药集团有限公司3.54%股权，转让价格为11,682万元，本公司持股比例由96.46%变为100.00%。

2021年，深圳市明汇智融咨询管理合伙企业（有限合伙）向本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司转让所持湖北海王医药集团有限公司10.61%股权，转让价格为11,568万元，本公司持股比例由89.39%变为100.00%。

2021年，深圳市明汇智融咨询管理合伙企业（有限合伙）向本公司之子公司深圳市海王银河医药投资有限公司转让所持广东海王医药集团有限公司12.85%股权，转让价格为9,965.67万元，本公司持股比例由67.15%变为80.00%。

2021年，本公司之子公司山东海王银河医药有限公司向孙维华转让所持滨州海王黄河医药有限公司10%股权，转让价格为267.381万元，本公司持股比例由80.00%变为70.00%。

2021年，本公司之子公司安徽海王医疗器械有限公司向永城市德晟商贸有限公司转让所持河南天晟药业有限公司20%股权，转让价格为391.18万元，本公司持股比例由100.00%变为80.00%。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

### 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	
①联营企业						
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医疗服务		55.00%	权益法

珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资	26.66%		权益法
山东康力医疗器械科技有限公司	枣庄	枣庄	医疗器械		40.00%	权益法
中科银河医疗科技有限公司	北京	北京	医疗器械		51.00%	权益法
潍坊海王银河医疗新技术有限公司	潍坊	潍坊	医药商业		40.00%	权益法
深圳市泰恒医疗投资有限公司	深圳	深圳	实业投资		32.00%	权益法
枣庄海王新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）	枣庄	枣庄	股权投资	59.99%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## （2）重要合营企业的主要财务信息

不适用

## （3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）	山东康力医疗器械科技有限公司	深圳市恒泰医疗投资有限公司	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	深圳市恒泰医疗投资有限公司
流动资产	487,390,674.37	194,557,962.77	9,572,437.18	150,676,687.47	337,769,790.38	86,536,316.08
非流动资产		139,775,506.50	102,630,000.00	309,140,000.00	130,450,259.05	104,732,000.00
资产合计	487,390,674.37	334,333,469.27	112,202,437.18	459,816,687.47	468,220,049.43	191,268,316.08
流动负债	331,937,534.25	94,754,561.47	31,455,047.74		178,815,973.53	15,267,686.38
非流动负债		16,630,495.21			15,102,171.08	
负债合计	331,937,534.25	111,385,056.68	31,455,047.74		193,918,144.61	15,267,686.38
净资产	155,453,140.12	222,948,412.59	80,744,827.44	459,816,687.47	274,301,904.82	176,000,629.70
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	155,453,140.12	222,948,412.59	80,744,827.44	459,816,687.47	274,301,904.82	176,000,629.70

按持股比例计算的净资产份额	155,453,140.12	89,179,365.04	29,794,841.33	459,816,687.47	109,720,761.93	56,320,201.50
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	221,669,985.41	111,106,163.02	29,796,732.03	177,112,747.40	112,463,723.95	63,423,907.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	9,025,287.40	214,808,156.10		125,651.05	434,703,643.56	35,720,602.74
净利润	44,557,238.01	6,153,536.18	747,389.44	-6,524,140.57	117,972,467.26	20,153,030.07
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	44,557,238.01	6,153,536.18	747,389.44	-6,524,140.57	117,972,467.26	20,153,030.07
财务费用		2,336,934.75	-317,136.17		2,969,184.81	-1,572.02
本年度收到的来自联营企业的股利		3,819,000.00	7,055,718.90			

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

## 4、重要的共同经营

不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

## 6、其他

### 与金融工具相关的风险

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

#### 1、风险管理目标和政策

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。本公司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。

本公司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公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事局批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司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公司的审计委员会。

本公司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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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、应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司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。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的7.86%（2020年：8.05%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的14.23%（2020年：16.77%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	1,192,482.70	--	--	1,192,482.70
交易性金融负债	43,214.55	--	--	43,214.55
应付票据	229,979.89	--	--	229,979.89
应付账款	775,573.72	--	--	775,573.72
其他应付款	591,418.54	--	--	591,418.54
一年内到期的非流动负债	27,403.55	--	--	27,403.55
其他流动负债（不含递延收益）	28,240.37	--	--	28,240.37
长期借款	--	22,315.83	--	22,315.83
租赁负债	--	25,946.91	--	25,946.91
长期应付款	--	412.40	--	412.40
其他非流动负债	--	--	10,000.00	10,000.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>2,888,313.32</b>	<b>48,675.14</b>	<b>10,000.00</b>	<b>2,946,988.46</b>

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

项 目	2020.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计

金融负债：				
短期借款	1,409,152.23	--	--	1,409,152.23
交易性金融负债	71,162.73	--	--	71,162.73
应付票据	244,156.16	--	--	244,156.16
应付账款	828,608.63	--	--	828,608.63
其他应付款	509,108.55	--	--	509,108.55
一年内到期的非流动负债	5,655.00	--	--	5,655.00
其他流动负债（不含递延收益）	25,057.27	--	--	25,057.27
长期借款	--	16,056.84	--	16,056.84
长期应付款	--	4,038.08	--	4,038.08
其他非流动负债	--	--	10,000.00	10,000.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>3,092,900.57</b>	<b>20,094.92</b>	<b>10,000.00</b>	<b>3,122,995.49</b>

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

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

### （4）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）。

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	1,192,482.70	1,409,152.23
一年内到期的非流动负债	27,403.55	5,655.00
长期借款	22,315.83	16,056.84
<b>合计</b>	<b>1,242,202.08</b>	<b>1,430,864.07</b>

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 6,211.01 万元（2020 年 12 月 31 日：7,154.32 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假

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

#### (5) 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。

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

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为80.57%（2020年12月31日：81.14%）。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			35,206,536.05	35,206,536.05
（三）其他权益工具投资			212,062,495.77	212,062,495.77
（六）应收款项融资			139,528,187.54	139,528,187.54
持续以公允价值计量的资产总额			386,797,219.36	386,797,219.36
（六）交易性金融负债			432,145,475.84	432,145,475.84
持续以公允价值计量的负债总额			432,145,475.84	432,145,475.84
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）。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

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

**9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳海王集团股份有限公司	深圳	生产、销售康复仪器、医疗器械、焊接设备、电子产品(涉及国家特殊规定的除外)、保健品和精细化工产品	12,051.62	44.22%	44.22%

本企业的母公司情况的说明

深圳海王集团股份有限公司（以下简称“海王集团”）期末持有本公司股份1,216,445,128.00股（均为无限售条件的流通股），持股 44.22%，为本公司第一大股东。深圳海王控股集团有限公司持有海王集团 59.68%的股权，为海王集团第一大股东；（香港）恒建企业有限公司持有海王集团 20.32%的股权，为海王集团第二大股东；深圳市海合投资发展有限公司持有海王集团 20.00%的股权，为海王集团第三大股东。张思民先生持有深圳海王控股集团有限公司 70%股权，持有（香港）恒建企业有限公司 15%的股权，持有深圳市海合投资发展有限公司100%股权。张思民先生通过海王控股、海合投资、香港恒建实际控制海王集团，并通过海王集团间接控股本公司，为本公司实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：（单位：万元）

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

本企业最终控制方是张思民。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节第九项“1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第十节第九项“3、在合营企业和联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨质子肿瘤医院有限公司	联营
珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）	联营
山东康力医疗器械科技有限公司	联营
中科银河医疗科技有限公司	联营
潍坊海王银河医疗新技术有限公司	联营
深圳市泰恒医疗投资有限公司	联营
枣庄海王新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）	联营

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
深圳市海王易点药医药有限公司及其子公司	同一控制人
深圳海王药业有限公司	同一控制人
杭州海王生物工程有限公司	同一控制人

深圳市全药网药业有限公司	同一控制人
黑龙江省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
山东海王优品健康科技有限公司	同一控制人
肇庆市海王健康生物科技有限公司	同一控制人
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
吉林海王健康科技发展有限公司	同一控制人
通海康达信息技术扬州有限公司	联营企业子公司
杭州越航科技有限公司	参股公司
深圳海王食品有限公司	参股公司
宁波海王食品有限公司	参股公司子公司
江苏量点科技有限公司	参股公司
深圳市容汇医疗发展有限公司	子公司股东
山东立健药店连锁有限公司及其子公司	子公司关键管理人员控股公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市全药网药业有限公司	采购货物	791,713,158.23		否	711,478,347.29
深圳海王药业有限公司	采购货物	120,767,753.40		否	115,001,294.35
吉林海王健康科技发展有限公司	采购货物	9,911,974.34		否	
山东康力医疗器械科技有限公司	采购货物	7,162,135.51		否	5,548,664.36
江苏海王健康生物科技有限公司	采购货物	4,600,033.45		否	6,303,245.40

杭州海王生物工程 有限公司	采购货物	2,229,782.36		否	3,523,655.61
深圳市海王易点药 医药有限公司	采购货物	1,497,532.09		否	47,714.05
江苏海王星辰医药 有限公司	采购货物	182,500.56		否	
山东海王优品健康 科技有限公司	采购货物	11,367.09		否	
黑龙江省全药网药 业有限公司	采购货物	6,361.63		否	
海王集团	采购服务			否	1,083,720.02
深圳海王药业有限 公司	采购服务			否	311,092.32
深圳市海王物业管 理有限公司	采购服务			否	47,072.16
深圳市海王健康实 业有限公司	采购货物			否	25,924.95

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
深圳市全药网药业有限公司	销售货物	635,348,732.83	512,189,928.80
山东立健药店连锁有限公司及其子公司	销售货物	368,003,738.22	209,781,000.12
德信专业药房连锁（枣庄）有限公司	销售货物		32,490,191.61
深圳市海王易点药医药有限公司	销售货物	9,130,908.90	21,667,682.47
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	销售货物	11,213,078.28	13,944,350.56
江苏海王星辰医药有限公司	销售货物	5,474,892.69	11,636,564.80
青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	5,824,913.09	6,604,831.66
深圳海王药业有限公司	服务费收入	1,200,000.00	5,156,736.35
深圳海王药业有限公司	技术转让		388,164.30
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	3,584.08	1,726,045.69
深圳市海王健康实业有限公司	销售货物	349,964.59	1,554,791.39

江苏海王健康生物科技有限公司	销售货物	607,513.28	217,914.19
深圳市海王物业管理有限公司	销售货物		19,060.23
肇庆市海王健康生物科技有限公司	销售货物		13,132.74
深圳市海王健康科技发展有限公司	销售货物	15,327,895.47	1,911.50
山东康力医疗器械科技有限公司	销售货物	3,423,824.47	
深圳海王食品有限公司	销售货物	13,539.81	
山东海王星辰医药有限公司	销售货物	833,277.73	
广州市海王星辰医药连锁有限公司	销售货物	637,499.75	
河南海王星辰医药连锁有限公司	销售货物	173,274.35	
湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	48,606.63	
黑龙江省全药网药业有限公司	销售货物	63,185.84	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东康力医疗器械科技有限公司	山东瀚迪办公楼	786,972.45	
德信专业药房连锁（枣庄）有限公司	苏鲁海王办公楼		212,116.98

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
海王集团	海王银河科技大厦办公楼	5,550,611.61	5,308,556.35
深圳市海王药业有限公司	海王工业园仓库	281,464.48	311,092.32

关联租赁情况说明

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
海王集团	海王银河科技大厦办公楼	15,484,781.98	--
深圳市海王药业有限公司	海王工业园仓库	827,227.26	--

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
海王集团	海王银河科技大厦办公楼	574,529.54	--
深圳市海王药业有限公司	海王工业园仓库	34,174.45	--

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林银河	60,000.00	2021年12月30日	2022年12月28日	否
长春坤兰	46,500.00	2021年12月29日	2022年12月28日	否
深业医药	2,000.00	2020年02月26日	2022年02月26日	否
深业医药	1,500.00	2021年03月31日	2022年03月31日	否
山东集团	4,000.00	2021年08月26日	2022年08月26日	否
山东银河	2,500.00	2021年01月25日	2022年01月05日	否
苏鲁海王	8,000.00	2021年09月01日	2024年09月01日	否
苏鲁海王	10,000.00	2020年09月18日	2021年09月17日	否
苏鲁海王	4,000.00	2021年10月19日	2022年10月19日	否
苏鲁海王	6,000.00	2021年01月15日	2022年01月14日	否
苏鲁海王	2,700.00	2021年07月28日	2022年07月28日	否
苏鲁海王	7,000.00	2021年08月20日	2024年08月02日	否
济宁华森	4,000.00	2020年10月12日	2021年10月11日	否
济宁华森	1,000.00	2020年09月17日	2021年09月16日	否
河南海王	6,000.00	2021年04月25日	2022年04月25日	否
河南海王	7,800.00	2021年07月09日	2022年07月09日	否
河南海王	11,000.00	2021年02月24日	2022年02月24日	否
河南海王	5,000.00	2021年12月24日	2022年12月23日	否
河南海王	10,000.00	2021年07月07日	2022年07月07日	否
河南海王	2,000.00	2021年03月25日	2022年03月25日	否

河南海王	5,000.00	2021 年 11 月 09 日	2022 年 10 月 22 日	否
河南海王	2,000.00	2021 年 12 月 03 日	2022 年 12 月 03 日	否
河南海王	8,000.00	2021 年 07 月 14 日	2022 年 04 月 14 日	否
河南东森	5,000.00	2021 年 01 月 13 日	2021 年 12 月 25 日	否
河南东森	16,900.00	2021 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	否
河南东森	7,000.00	2020 年 12 月 22 日	2021 年 12 月 22 日	否
河南东森	5,200.00	2021 年 03 月 26 日	2022 年 03 月 22 日	否
河南东森	3,300.00	2020 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 08 日	否
河南东森	10,000.00	2021 年 05 月 07 日	2022 年 05 月 07 日	否
河南东森	2,000.00	2020 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	否
河南东森	450.00	2021 年 09 月 14 日	2022 年 09 月 14 日	否
河南东森	4,500.00	2021 年 07 月 09 日	2022 年 01 月 13 日	否
河南百悦	2,000.00	2021 年 01 月 22 日	2022 年 01 月 22 日	否
河南百悦	3,000.00	2020 年 08 月 17 日	2021 年 08 月 17 日	否
河南百悦	4,000.00	2019 年 03 月 18 日	2022 年 03 月 18 日	否
河南百悦	5,200.00	2021 年 08 月 12 日	2022 年 08 月 12 日	否
河南百悦	2,000.00	2021 年 01 月 22 日	2022 年 01 月 22 日	否
河南百悦	1,000.00	2021 年 03 月 22 日	2022 年 03 月 22 日	否
河南百悦	4,000.00	2021 年 09 月 13 日	2022 年 03 月 22 日	否
河南佐今明	2,000.00	2021 年 04 月 30 日	2022 年 04 月 30 日	否
河南佐今明	5,200.00	2021 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 26 日	否
河南佐今明	2,000.00	2021 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日	否
河南恩济	2,000.00	2020 年 02 月 25 日	2021 年 02 月 24 日	否
河南恩济	2,000.00	2020 年 03 月 27 日	2022 年 03 月 19 日	否
河南恩济	3,300.00	2021 年 04 月 30 日	2022 年 04 月 30 日	否
河南恩济	2,200.00	2021 年 09 月 28 日	2022 年 09 月 27 日	否
河南恩济	7,800.00	2020 年 05 月 21 日	2023 年 05 月 21 日	否
安阳恒峰	1,000.00	2021 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 27 日	否
河南汇通	3,000.00	2020 年 12 月 17 日	2021 年 12 月 17 日	否
河南汇通	3,000.00	2021 年 05 月 28 日	2022 年 05 月 28 日	否
河南医疗器械	1,950.00	2021 年 07 月 27 日	2022 年 07 月 27 日	否
河南医疗器械	1,500.00	2021 年 01 月 22 日	2022 年 01 月 22 日	否
河南医疗器械	2,000.00	2020 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 29 日	否
河南医疗器械	2,000.00	2021 年 01 月 27 日	2022 年 01 月 26 日	否

河南医疗器械	2,200.00	2021年02月09日	2022年02月09日	否
河南医疗器械	3,000.00	2021年09月28日	2022年06月28日	否
宁夏海王	1,000.00	2021年01月29日	2022年01月26日	否
宁夏海王	400.00	2021年07月05日	2022年07月04日	否
宁夏海王	400.00	2021年09月17日	2022年09月16日	否
宁夏海王	400.00	2021年11月17日	2022年11月14日	否
宁夏海王	3,350.00	2021年03月23日	2022年03月22日	否
宁夏海王	1,000.00	2021年09月15日	2022年09月14日	否
宁夏海王	2,000.00	2021年11月05日	2022年11月04日	否
宁夏海王	500.00	2021年10月18日	2022年03月15日	否
喀什银河	4,900.00	2021年05月20日	2022年05月19日	否
喀什银河	3,000.00	2021年11月03日	2022年11月02日	否
濮阳海王	4,000.00	2021年04月29日	2022年04月29日	否
河南海王医疗	3,000.00	2021年12月07日	2022年12月06日	否
河南德济堂	1,170.00	2021年11月12日	2022年11月12日	否
河南德济堂	2,400.00	2021年04月27日	2023年04月26日	否
河南冠宝	4,550.00	2021年05月18日	2022年05月18日	否
河南冠宝	450.00	2021年09月08日	2022年09月07日	否
河南康瑞	1,000.00	2021年02月03日	2023年02月03日	否
河南康瑞	1,600.00	2021年11月03日	2022年10月13日	否
周口仁和	2,000.00	2021年01月22日	2022年01月22日	否
周口仁和	800.00	2021年10月18日	2022年10月17日	否
湖北海王	6,000.00	2019年07月01日	2024年07月01日	否
湖北海王	5,000.00	2021年03月25日	2022年03月25日	否
湖北德明	4,560.00	2021年03月26日	2022年03月25日	否
湖北德明	5,000.00	2021年03月30日	2022年03月29日	否
湖北朋泰	2,200.00	2021年12月25日	2022年12月25日	否
湖北朋泰	980.00	2021年03月09日	2022年03月09日	否
湖北朋泰	950.00	2021年03月24日	2022年03月24日	否
湖北凯安晨	1,500.00	2021年09月15日	2022年03月22日	否
武汉发展	6,000.00	2021年08月04日	2022年08月03日	否
湖南海王	4,920.00	2021年03月05日	2022年03月04日	否
湖南海王	2,000.00	2021年09月15日	2022年09月15日	否
邵阳海王	4,050.00	2020年03月20日	2023年03月19日	否

邵阳海王	2,000.00	2021年09月17日	2022年09月17日	否
邵阳海王	4,000.00	2021年03月03日	2023年03月03日	否
湖南康福来	2,900.00	2019年08月21日	2022年08月21日	否
湖南康福来	5,000.00	2021年05月20日	2022年04月22日	否
常德海王	1,000.00	2021年03月29日	2022年03月29日	否
安徽国安	10,000.00	2020年11月06日	2021年10月27日	否
安徽国安	1,500.00	2021年10月21日	2022年10月21日	否
安徽国安	1,200.00	2021年09月15日	2022年09月15日	否
安徽国安	3,200.00	2021年06月21日	2022年06月20日	否
安徽国安	5,200.00	2021年11月16日	2022年11月16日	否
安徽天禾	5,200.00	2021年11月18日	2022年11月18日	否
安徽天禾	1,000.00	2021年02月26日	2022年02月26日	否
亳州海王	3,000.00	2020年11月24日	2021年11月24日	否
安徽天成	900.00	2020年02月28日	2022年02月28日	否
安徽天成	900.00	2020年02月28日	2022年02月28日	否
安徽天成	2,000.00	2021年06月18日	2021年12月29日	否
芜湖阳光	1,000.00	2021年01月29日	2022年01月29日	否
黑龙江海王	2,000.00	2021年09月08日	2022年09月07日	否
黑龙江康莱德	2,000.00	2021年03月22日	2022年03月21日	否
黑龙江康莱德	1,000.00	2021年06月30日	2022年06月29日	否
上海医疗器械	12,000.00	2021年09月13日	2022年09月12日	否
上海医疗器械	6,900.00	2021年01月25日	2022年01月24日	否
上海医疗器械	3,000.00	2021年04月12日	2022年04月11日	否
上海方承	10,000.00	2021年09月13日	2022年09月12日	否
上海方承	1,000.00	2021年03月30日	2022年03月29日	否
海王业威	1,000.00	2021年03月01日	2022年03月01日	否
海王业威	1,000.00	2021年08月27日	2022年08月26日	否
海王业威	2,600.00	2021年05月21日	2024年04月09日	否
四川医疗科技	10,000.00	2019年06月27日	2022年06月27日	否
四川医疗科技	5,000.00	2020年09月08日	2022年06月27日	否
四川医疗科技	2,000.00	2020年06月29日	2022年06月27日	否
四川医疗科技	980.00	2020年06月29日	2022年06月27日	否
四川医疗科技	6,000.00	2020年12月29日	2021年12月29日	否
广东国腾	4,000.00	2021年07月19日	2021年12月25日	否

广东国腾	1,000.00	2020年04月07日	2022年04月07日	否
福建医疗配送	1,000.00	2021年01月04日	2022年01月04日	否
上海运和	1,000.00	2021年08月31日	2022年08月30日	否
上海运和	2,600.00	2021年05月21日	2024年04月09日	否
江苏医疗器械	2,000.00	2021年04月22日	2022年04月19日	否
宁波海王	8,500.00	2021年07月26日	2022年07月25日	否
北京海王	1,000.00	2021年03月25日	2022年03月25日	否
广州龙康	8,000.00	2018年09月28日	2025年12月31日	否
广州龙康	15,000.00	2021年01月18日	2022年04月18日	否
广州龙康	6,000.00	2021年01月18日	2021年12月25日	否
广州龙康	2,600.00	2021年07月02日	2022年07月01日	否
广州龙康	6,000.00	2021年09月07日	2022年09月06日	否
广州龙康	3,300.00	2021年06月09日	2022年06月08日	否
广州龙康	2,000.00	2020年03月23日	2022年03月22日	否
江门新健	3,000.00	2021年07月19日	2023年06月20日	否
江门新健	1,000.00	2020年03月17日	2022年03月17日	否
湛江海王	1,000.00	2019年10月15日	2022年10月15日	否
湛江海王	3,000.00	2021年05月07日	2022年05月06日	否
韶关海王	3,000.00	2021年07月13日	2027年07月12日	否
韶关海王	1,600.00	2021年11月16日	2024年11月15日	否
韶关海王	1,000.00	2020年02月20日	2023年02月20日	否
清远海王	4,500.00	2020年02月10日	2025年02月10日	否
中山昌健	3,300.00	2021年02月20日	2022年02月20日	否
中山昌健	1,000.00	2021年07月19日	2022年07月18日	否
桂林海王	1,000.00	2020年12月02日	2023年12月01日	否
株洲海王	3,000.00	2020年02月13日	2022年02月13日	否
株洲海王	2,730.00	2021年03月09日	2022年03月09日	否
陕西海王	1,000.00	2021年12月13日	2022年12月12日	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	2,800.00	2021年01月08日	2021年12月25日	否
惠州海王鸿钰药业有限公司	1,000.00	2021年10月27日	2023年10月27日	否
河源市康诚堂药业有限公司	2,000.00	2021年03月11日	2030年03月10日	否
河源市康诚堂药业有限	450.00	2020年07月13日	2021年07月12日	否

公司				
海王（武汉）医药贸易有限公司	10,000.00	2021年09月08日	2023年09月07日	否
山东康力医疗器械科技有限公司	2,000.00	2021年03月09日	2021年03月08日	否
山东康力医疗器械科技有限公司	2,000.00	2021年05月31日	2022年05月30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
海王集团	17,000.00	2021年10月26日	2022年10月25日	否
海王集团	17,500.00	2021年09月22日	2022年09月22日	否
海王集团	13,000.00	2021年07月22日	2022年07月20日	否
海王集团	1,200.00	2019年12月23日	2022年06月20日	否
海王集团	5,800.00	2019年12月23日	2022年12月19日	否
海王集团	15,000.00	2021年10月28日	2022年07月05日	否
海王集团	15,000.00	2021年04月13日	2022年04月12日	否
海王集团	15,000.00	2021年04月14日	2022年04月13日	否
海王集团	6,000.00	2021年12月29日	2024年11月30日	否
海王集团	6,000.00	2021年12月29日	2023年11月30日	否
海王集团	6,000.00	2021年12月29日	2022年11月30日	否
海王集团	25,000.00	2021年06月25日	2022年06月24日	否
海王集团	15,000.00	2021年01月05日	2022年01月04日	否
海王集团	5,000.00	2021年08月04日	2022年08月03日	否
海王集团	6,000.00	2021年08月10日	2022年08月10日	否
海王集团	6,000.00	2021年08月18日	2022年08月18日	否
海王集团	4,957.78	2021年08月31日	2022年02月28日	否
海王集团	1,000.00	2021年10月29日	2022年04月29日	否
海王集团	1,200.00	2021年11月10日	2022年11月10日	否
海王集团	9,000.00	2021年11月12日	2022年11月12日	否
海王集团	8,500.00	2021年11月17日	2022年11月17日	否
海王集团	3,200.00	2021年01月15日	2022年01月11日	否
海王集团	5,000.00	2021年05月11日	2022年05月08日	否
海王集团	800.00	2021年07月29日	2022年01月28日	否
海王集团	3,580.00	2021年08月27日	2022年08月27日	否

海王集团	3,400.00	2021年09月02日	2022年09月01日	否
海王集团	3,000.00	2021年09月03日	2022年09月02日	否
海王集团	2,500.00	2021年09月06日	2022年09月05日	否
海王集团	4,500.00	2021年09月07日	2022年09月06日	否
海王集团	1,602.75	2021年10月29日	2022年04月28日	否
海王集团	4,500.00	2021年11月01日	2022年10月30日	否
海王集团	1,397.00	2021年11月02日	2022年11月01日	否
海王集团	4,000.00	2021年12月07日	2022年12月06日	否
海王集团	4,000.00	2021年12月09日	2022年12月08日	否
海王集团	1,920.00	2021年12月14日	2022年12月12日	否
海王集团	2,000.00	2021年12月27日	2022年12月26日	否
海王集团	1,600.00	2021年12月24日	2022年06月23日	否
海王集团	2,000.00	2021年12月30日	2022年06月29日	否
海王集团	5,000.00	2021年03月01日	2022年02月20日	否
海王集团	2,000.00	2021年08月30日	2022年07月29日	否
海王集团	7,000.00	2021年08月30日	2022年08月19日	否
海王集团	2,000.00	2021年08月30日	2022年08月27日	否
海王集团	5,000.00	2021年04月13日	2022年04月11日	否
海王集团	4,570.00	2021年04月17日	2022年04月24日	否
海王集团	4,475.89	2021年07月27日	2022年01月13日	否
海王集团	2,596.82	2021年09月27日	2022年03月25日	否
海王集团	1,650.00	2021年11月30日	2022年05月21日	否
海王集团	1,700.00	2021年12月23日	2022年06月14日	否
海王集团	2,000.00	2021年11月10日	2022年11月08日	否
海王集团	3,000.00	2021年12月21日	2022年06月20日	否
海王集团	3,000.00	2021年03月16日	2022年02月23日	否
海王集团	2,000.00	2021年09月08日	2022年09月08日	否
海王集团	1,960.83	2021年09月29日	2022年03月28日	否
海王集团	2,800.00	2021年10月14日	2022年04月12日	否
海王集团	3,200.00	2021年10月14日	2022年04月12日	否
海王集团	2,000.00	2021年10月22日	2022年07月19日	否
海王集团	2,720.00	2021年06月30日	2022年06月29日	否
海王集团	2,280.00	2021年07月06日	2022年07月05日	否
海王集团	5,000.00	2021年11月30日	2022年11月29日	否

海王集团	7,000.00	2021年10月19日	2022年03月17日	否
海王集团	2,639.11	2021年10月14日	2022年10月10日	否
海王集团	4,500.00	2021年11月29日	2022年05月29日	否
海王集团	7,859.79	2021年07月23日	2022年07月18日	否
海王集团	2,900.00	2020年10月27日	2022年10月27日	否
海王集团	3,000.00	2021年05月21日	2022年05月20日	否
海王集团	2,000.00	2021年06月17日	2022年06月16日	否
海王集团	3,000.00	2021年04月06日	2022年04月05日	否
海王集团	500.00	2021年10月14日	2022年04月13日	否
海王集团	1,500.00	2021年10月21日	2022年04月21日	否
海王集团	2,000.00	2021年09月29日	2022年03月29日	否
海王集团	3,000.00	2021年12月15日	2022年06月15日	否
海王集团	2,000.00	2021年11月12日	2022年05月12日	否
海王集团	2,000.00	2021年03月16日	2022年03月16日	否
海王集团	500.00	2021年01月08日	2022年01月08日	否
海王集团	104.50	2021年12月15日	2022年06月15日	否
海王集团	247.85	2021年09月06日	2022年03月06日	否
海王集团	196.17	2021年09月27日	2022年03月27日	否
海王集团	161.88	2021年10月13日	2022年04月13日	否
海王集团	625.96	2021年09月29日	2022年03月29日	否
海王集团	900.00	2021年12月22日	2022年06月22日	否
海王集团	2,000.00	2021年10月29日	2022年04月29日	否
海王集团	1,055.00	2021年11月17日	2022年05月17日	否
海王集团	1,045.00	2021年11月30日	2022年05月30日	否
海王集团	11,106.91	2021年01月14日	2022年01月05日	否
海王集团	3,891.77	2021年08月11日	2022年08月04日	否
海王集团	9,999.66	2021年06月01日	2022年05月27日	否
海王集团	9,999.36	2021年06月08日	2022年06月09日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

深圳市全药网药业有限公司	4,000,000.00	2021年08月20日	2021年08月27日	
深圳市全药网药业有限公司	5,000,000.00	2021年08月20日	2021年11月11日	
深圳市全药网药业有限公司	13,000,000.00	2021年08月20日	2021年08月20日	
深圳市全药网药业有限公司	20,000,000.00	2021年09月22日	2021年09月24日	
深圳市全药网药业有限公司	20,000,000.00	2021年10月26日	2021年10月26日	
深圳市全药网药业有限公司	5,000,000.00	2021年11月15日	2021年12月31日	
深圳市全药网药业有限公司	150,000,000.00	2021年01月13日	2021年03月15日	
深圳市全药网药业有限公司	750,000.00	2021年07月31日	2021年08月31日	
深圳市海王药业有限公司	8,000,000.00	2021年02月19日	2021年02月26日	
深圳市海王药业有限公司	10,000,000.00	2021年02月19日	2021年05月10日	
深圳市海王药业有限公司	51,000,000.00	2021年04月22日	2021年08月20日	
深圳市海王药业有限公司	20,000,000.00	2021年07月30日	2021年08月20日	
深圳市海王药业有限公司	20,000,000.00	2021年10月28日	2021年12月31日	
深圳市海王药业有限公司	26,000,000.00	2021年12月08日	2021年12月28日	
深圳市海王药业有限公司	10,000,000.00	2021年12月22日	2021年12月31日	
海王集团	150,000,000.00	2021年01月06日	2021年01月07日	
海王集团	80,000,000.00	2021年01月15日	2021年04月30日	
海王集团	7,500,000.00	2021年02月19日	2021年04月30日	
海王集团	85,000,000.00	2021年02月19日	2021年05月19日	
海王集团	30,000,000.00	2021年03月18日	2021年05月31日	
海王集团	50,000,000.00	2021年04月01日	2021年05月31日	
海王集团	35,000,000.00	2021年04月21日	2021年05月31日	
海王集团	15,000,000.00	2021年04月22日	2021年05月31日	

海王集团	50,000,000.00	2021年05月08日	2021年05月31日	
海王集团	20,000,000.00	2021年05月14日	2021年05月31日	
海王集团	20,000,000.00	2021年05月18日	2021年06月23日	
海王集团	40,000,000.00	2021年06月21日	2021年06月28日	
海王集团	180,000,000.00	2021年06月24日	2021年08月20日	
海王集团	15,000,000.00	2021年06月30日	2021年08月20日	
海王集团	10,000,000.00	2021年07月05日	2021年08月20日	
海王集团	10,000,000.00	2021年07月30日	2021年08月20日	
海王集团	20,000,000.00	2021年07月22日	2021年08月20日	
海王集团	92,000,000.00	2021年08月20日	2021年09月28日	
海王集团	60,000,000.00	2021年09月22日	2021年11月30日	
海王集团	22,500,000.00	2021年09月30日	2021年11月30日	
海王集团	20,000,000.00	2021年10月11日	2021年12月03日	
海王集团	5,000,000.00	2021年10月25日	2021年12月03日	
海王集团	17,000,000.00	2021年11月16日	2021年12月03日	
海王集团	5,000,000.00	2021年11月30日	2021年12月03日	
海王集团	30,000,000.00	2021年12月01日	2021年12月20日	
海王集团	10,000,000.00	2021年12月07日	2021年12月20日	
海王集团	2,000,000.00	2021年12月17日	2021年12月23日	
海王集团	30,000,000.00	2021年12月21日	2021年12月28日	
海王集团	5,000,000.00	2021年12月22日	2021年12月31日	
海王集团	100,000,000.00	2021年12月22日	2021年12月31日	
海王集团	25,000,000.00	2021年12月29日	2021年12月31日	
海王集团	12,500,000.00	2021年12月30日	未约定还款日期	
海王集团	80,000,000.00	2021年12月31日	2021年12月31日	
董靖	150,000.00	2021年01月19日	2021年09月02日	
董靖	180,000.00	2021年03月05日	2021年09月02日	
董靖	130,000.00	2021年04月01日	2021年09月02日	
董靖	310,000.00	2021年04月08日	2021年09月02日	
董靖	130,000.00	2021年04月13日	2021年09月02日	
董靖	420,000.00	2021年04月25日	2021年09月02日	
董靖	100,000.00	2021年05月28日	2021年09月02日	
董靖	3,660,000.00	2021年03月04日	2021年03月11日	
董靖	4,000,000.00	2021年06月22日	2021年06月28日	

董靖	10,000,000.00	2021年06月30日	2021年07月01日	
董靖	7,000,000.00	2021年07月30日	2021年08月02日	
董靖	4,000,000.00	2021年08月17日	2021年08月27日	
董靖	6,000,000.00	2021年08月20日	2021年09月06日	
董靖	10,000,000.00	2021年08月31日	2021年09月01日	
董靖	4,000,000.00	2021年09月08日	2021年09月17日	
董靖	1,000,000.00	2021年09月15日	2021年09月17日	
董靖	4,000,000.00	2021年09月22日	2021年10月15日	
董靖	2,500,000.00	2021年09月23日	2021年10月15日	
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,826,127.62	9,763,244.80

## (8) 其他关联交易

不适用

## 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	183,435,856.57		192,121,956.74	6,439.99
应收账款	山东立健药店连锁有限公司	54,021,068.40	336.10	24,336,368.60	
应收账款	济南立健大药房有限公司	28,973,541.95	103,245.92	18,795,787.43	23,651.64
应收账款	深圳市海王易点药	1,463,879.19	88,101.67	12,430,056.31	1,283,741.96

	医药有限公司				
应收账款	江苏海王星辰医药有限公司	643,923.77	521.52	9,411,906.99	6,842.59
应收账款	深圳海王药业有限公司			1,382,224.10	
应收账款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	132,938.80	199.03	582,532.50	61.39
应收账款	深圳市海王健康实业有限公司	368,730.00		205,350.00	
应收账款	青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司			182,313.11	
应收账款	江苏海王健康生物科技有限公司			32,912.40	
应收账款	肇庆市海王健康生物科技有限公司			14,840.00	
应收账款	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	4,050.01		1.00	
应收账款	山东康健医药有限公司	59,200,248.30			
应收账款	吉林海王健康科技发展有限公司	17,320,521.91			
应收账款	湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	31,222.84			
应收账款	山东康力医疗器械科技有限公司	82,300.00			
应收账款	黑龙江省全药网药业有限公司	71,400.00			
应收账款	山东海王星辰医药有限公司	489,232.61			
应收账款	广州市海王星辰医药连锁有限公司	636,260.00			
	应收账款合计	346,875,174.35	192,404.24	259,496,249.18	1,320,737.57
其他应收款	深圳市泰恒医疗投资有限公司	8,755,470.00	154,818.10	8,500,000.00	
其他应收款	江苏量点科技有限公司	6,437,452.65	5,425,682.54	6,031,897.14	5,041,430.63

其他应收款	深圳市全药网药业有限公司	5,629,302.74	298.53	6,023,892.69	3,975.39
其他应收款	中科银河医疗科技有限公司	4,570,000.00	1,115,159.15	4,170,000.00	413,549.00
其他应收款	深圳市容汇医疗发展有限公司			3,850,000.00	
其他应收款	海王集团	746,132.60		746,132.60	
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	37,375.81		36,895.81	
其他应收款	深圳海王药业有限公司	433,683.71	2,399.98	17,031.00	
其他应收款	江苏海王健康生物科技有限公司			7,920.00	95.04
其他应收款	青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	2,200.00	26.40		
其他应收款	山东康力医疗器械科技有限公司	376,977.65	3,525.58		
其他应收款	深圳海王食品有限公司	8,151.72	316.75		
其他应收款	山东海王星辰医药有限公司	600.00	7.20		
	其他应收款合计	27,106,831.16	6,702,234.23	29,493,253.52	5,459,050.06
预付账款	深圳海王药业有限公司	2,561,532.51		512,747.00	
预付账款	山东康力医疗器械科技有限公司	560,330.64		159,693.84	
预付账款	江苏海王健康生物科技有限公司	908,202.57		103,247.50	
预付账款	杭州海王生物工程股份有限公司	13,059.75		76,311.00	
预付账款	深圳市全药网药业有限公司	21,772.77			
预付账款	深圳市海王易点药医药有限公司	18,853.40			
	预付账款合计	4,083,751.64		851,999.34	

## (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	深圳市全药网药业有限公司	113,257,631.42	68,563,059.64
应付账款	深圳海王药业有限公司	11,772,321.34	24,425,620.31
应付账款	江苏海王健康生物科技有限公司		1,281,584.22
应付账款	杭州海王生物工程有限公司	14,387.98	567,768.80
应付账款	山东康力医疗器械科技有限公司	752,152.95	548,820.84
应付账款	吉林海王健康科技发展有限公司	11,062,508.78	
	应付账款合计	136,859,002.47	95,386,853.81
其他应付款	海王集团	12,680,712.79	273,328,632.87
其他应付款	董靖	34,258,339.83	42,169,425.65
其他应付款	深圳市泰恒医疗投资有限公司		35,720,602.74
其他应付款	深圳市全药网药业有限公司	103.00	18,000,000.00
其他应付款	深圳海王药业有限公司		14,199,845.18
其他应付款	通海康达信息技术扬州有限公司	11,600,000.00	10,800,000.00
其他应付款	深圳市容汇医疗发展有限公司	8,678,000.00	8,528,000.00
其他应付款	山东立健药店连锁有限公司	11,618.20	5,454,751.69
其他应付款	济南立健大药房有限公司		1,159,015.25
其他应付款	杭州越航科技有限公司	20,000,000.00	
其他应付款	山东康力医疗器械科技有限公司	8,306,000.00	
其他应付款	湖北海王星辰贸易有限公司	4,724,918.00	
其他应付款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	6,655.20	
其他应付款	青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	3,750.32	
其他应付款	临沂立健医药城连锁有限公司	37,181.82	
其他应付款	山东海王星辰医药有限公司	69.02	

应付股利	杨拴成	7,639,414.34	7,639,414.34
	其他应付款合计	107,946,762.52	416,999,687.72
合同负债	枣庄立健药店连锁有限公司		2,683.83
合同负债	青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	41,159.83	
合同负债	宁波海王食品有限公司	6,672.00	
合同负债	福州海王星辰健康药房连锁有限公司	1,611.95	
	合同负债合计	49,443.78	2,683.83

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

### 5、其他

不适用。

## 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

#### (1) 无实际业务的融资性票据

公司及其子公司通过与银行签署票据承兑协议，开具银行承兑汇票后将票据背书转让给子公司或供应商，涉及无真实交易背景票据融资。虽然公司与票据相关的内部控制存在一定缺陷，但上述票据融资事项均已正确反映到财务报表中，未构成财务报告重大缺陷，公司目前已经积极整改与票据相关管理制度，重新梳理了与票据相关的审批流程并严格执行，公司在逐步规范票据融资行为。公司自2021年起，将逐步压缩无真实交易背景票据融资规模，考虑业务持续稳定发展需要，计划到2023年底，彻底杜绝该等情形。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司的关联担保见第十节第十二项中“5、关联担保情况”。

#### (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

不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

##### 1、非公开发行股票批复到期失效

本公司于2021年3月11日收到中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）出具的《关于核准深圳市海王生物工程股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕677号，以下简称“批复”），核准公司非公开发行不超过651,041,666股新股，本批复自核准发行之日（2021年3月5日）起12个月内有效。公司在取得批复后一直积极推进本次非公开发行股票的发行事宜，但由于资本市场环境变化、发行时机等原因，公司未能在批复的有效期限内实施本次非公开发行股票事宜，该批复到期自动失效。

##### 2、本公司拟筹划重大资产重组及混合所有制改革事项

（1）筹划重大资产重组事项。本次重大资产重组事项处于前期接触阶段。根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，若该事项顺利实施，此次资产重组预计构成重大资产重组，但此次交易不构成重组上市，不会导致上市公司控制权的变更，且不构成关联交易事项。

（2）筹划混合所有制改革事项。公司收到公司控股股东深圳海王集团股份有限公司的通知，目前正在筹划海王生物混合所有制改革，引入战略投资者。该事项可能涉及公司实际控制人变更，对公司有重大影响。

##### 3、控股子公司股权质押解除

为满足公司经营和业务发展的需要，优化融资结构，公司将所持有控股子公司海王英特龙的 70.38% 股权（1,181,000,000 股）向长沙银行进行质押，申请办理了15,000万元的贷款，贷款期限不超过 12 个月。于2022年4月2日，上述股权质押已解除。

##### 4、解散并清算产业投资合伙企业，收购合伙企业所持有部分项目股权及债权

2017年1月，公司与深圳市华夏德信基金管理有限公司、中信证券股份有限公司共同出资设立“珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）”（以下简称“珠海华夏基金”）。鉴于珠海华夏基金经营期限届满且不再延长，经全体合伙人协商一致，同意解散并清算珠海华夏基金。上述事项业经公司于2022年1月28日召开的第八届董事局第二十五次会议审议通过。

珠海华夏基金自成立以来一直围绕医药行业投资标的进行投资并对其进行培育，现经公司谨慎选择，拟筛选与公司主营业务形成良好协同效应的投资标的放入公司体系，同时为进一步推进珠海华夏基金的清算工作，公司拟收购部分公司的债权。

2022年4月，公司拟以人民币合计1.85亿元受让珠海华夏基金所持有的部分项目股权及债权：公司拟以人民币6,300万元受让珠海华夏基金所持有的上海聚力康医疗科技集团股份有限公司10.92%股权，以人民币5,200万元受让江苏德威兰医疗器械股份有限公司259.07万股股份（对应持股比例 7.43%）及1,000万元相关债权，以人民币6,000万元受让南京科蕴玺商贸有限公司6,163.32万元债权，以人民币1,000万元受让呼伦贝尔海康医药有限公司1,132.81万元债权。

##### 5、子公司应收账款转让

2022年1月，公司将子公司持有的合计约26亿元应收账款转让给长春市感通贸易有限公司、长春市金伊医疗器械有限公司，具体出售应收账款明细及转让费用将根据约定执行。应收账款客户主要为国内医疗机构，以二级以上公立医院为主，该部分客户资信较好，回款有保障。本次应收账款转让事项有利于公司加强应收账款的管理，增强公司的资产流动性，降低资产负债率，盘活现有资产，改善现金流状况，为公司业务的良性发展提供资金层面的支持。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

### 8、其他

截至2021年12月31日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,745,915,909.06	8,608,829,516.82
合计	8,745,915,909.06	8,608,829,516.82

## (1) 应收利息

不适用

## (2) 应收股利

不适用

## (3) 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
其他应收款	8,745,915,909.06	8,608,829,516.82
合计	8,745,915,909.06	8,608,829,516.82

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	14,970,100.54			14,970,100.54
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-2,994,160.21		2,536,067.19	-458,093.02
2021 年 12 月 31 日余额	11,975,940.33		2,536,067.19	14,512,007.52

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	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	8,741,563,308.61
1 至 2 年	1,204,516.28
2 至 3 年	784,500.60
3 年以上	16,875,591.09
3 至 4 年	16,875,591.09
合计	8,760,427,916.58

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	14,970,100.54	-458,093.02				14,512,007.52
合计	14,970,100.54	-458,093.02				14,512,007.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市海王银河医药投资有限公司	往来款	6,532,496,902.92	1 年以内	74.57%	
河南海王医药集团有限公司	往来款	1,330,309,575.24	1 年以内	15.19%	
深圳市深业医药发展有限公司	往来款	124,876,497.22	1 年以内	1.43%	
新疆海王欣嘉医药有限公司	往来款	99,105,510.64	1 年以内	1.13%	
湖北海王德明医药有限公司	往来款	82,258,519.13	1 年以内	0.94%	

合计	--	8,169,047,005.15	--		
----	----	------------------	----	--	--

## 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	830,300,194.59		830,300,194.59	779,250,194.59		779,250,194.59
对联营、合营企业投资	222,669,985.41		222,669,985.41	178,112,747.40		178,112,747.40
合计	1,052,970,180.00		1,052,970,180.00	957,362,941.99		957,362,941.99

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	109,112,329.39					109,112,329.39	
深圳市海王银河医药投资有限公司	333,022,549.60					333,022,549.60	
湖北海王医药集团有限公司	55,200,000.00					55,200,000.00	
苏鲁海王医药集团有限公司	25,970,311.69					25,970,311.69	
福州海王金象中药制药有限	845,003.91					845,003.91	

公司										
深圳海王东方投资有限公司	600,000.00								600,000.00	
深圳市海王银河科技有限公司	500,000.00								500,000.00	
深圳海王医药科技研究院有限公司	80,000,000.00								80,000,000.00	
安徽省海王医药有限公司	24,000,000.00								24,000,000.00	
河南海王医药集团有限公司	120,000,000.00								120,000,000.00	
吉林海王银河医药投资有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
浙江海王数据服务有限公司		6,000,000.00							6,000,000.00	
长春市坤兰农业科技有限公司		45,050,000.00							45,050,000.00	
合计	779,250,194.59	51,050,000.00							830,300,194.59	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
珠海海王 华夏股权 投资基金 (有限合伙)	177,112,747.40			44,557,238.01							221,669,985.41	
枣庄海王 新旧动能	1,000,000.00										1,000,000.00	

转换基金 合伙企业 (有限合 伙)											
小计	178,112,7 47.40			44,557,23 8.01						222,669,9 85.41	
合计	178,112,7 47.40			44,557,23 8.01						222,669,9 85.41	

### (3) 其他说明

不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,781,779.45	3,693,930.24	6,679,462.82	3,832,249.28
合计	5,781,779.45	3,693,930.24	6,679,462.82	3,832,249.28

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	44,557,238.01	3,951,248.96
处置长期股权投资产生的投资收益		-50,976,678.83
其他	757,476.44	2,313,319.14
合计	45,434,714.45	-44,712,110.73

## 6、其他

不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,728,974.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	39,595,401.19	
委托他人投资或管理资产的损益	6,152,756.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	37,706,325.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,236,947.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,293,308.46	
减：所得税影响额	17,231,857.20	
少数股东权益影响额	18,025,429.26	
合计	50,998,478.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	0.0355	0.0355

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.0161	0.0161
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

### 4、其他

不适用

深圳市海王生物工程股份有限公司

法定代表人： 张锋

二〇二二年四月二十八日