健 康 成 就 未 来

深圳市海王生物工程股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月

第一节 财务报告

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,063,948,201.93	3,456,273,633.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	122,630,346.17	125,433,276.07
衍生金融资产		
应收票据	810,849,804.04	900,426,597.57
应收账款	15,147,853,611.67	15,319,422,562.26
应收款项融资	59,132,839.22	164,791,057.77
预付款项	350,382,156.91	317,289,075.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,775,293,809.31	1,822,982,141.21
其中：应收利息		
应收股利	8,613,579.12	8,613,579.12
买入返售金融资产		
存货	3,358,262,412.11	3,486,933,682.12
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,156,061.33	23,691,517.50
其他流动资产	245,507,854.36	217,579,675.78
流动资产合计	24,936,017,097.05	25,834,823,219.04
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		
长期股权投资	194,233,433.36	193,570,097.26
其他权益工具投资	140,337,205.00	140,337,205.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	72,724,847.52	75,059,053.08
固定资产	891,524,754.46	951,245,081.84
在建工程	98,513,935.38	84,842,238.45
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	131,993,735.98	147,984,570.84
无形资产	323,306,694.32	367,599,585.50
其中：数据资源		
开发支出	109,311,425.61	102,657,567.09
其中：数据资源		
商誉	378,703,201.02	378,703,201.02
长期待摊费用	25,007,048.26	29,527,172.10
递延所得税资产	332,559,242.31	357,016,449.49
其他非流动资产	34,707,484.00	134,954,723.46
非流动资产合计	2,732,923,007.22	2,963,496,945.13
资产总计	27,668,940,104.27	28,798,320,164.17
流动负债：		
短期借款	9,772,100,764.26	10,023,491,526.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	72,709,111.74	72,709,111.74
衍生金融负债		
应付票据	1,298,370,015.82	1,759,604,232.21
应付账款	7,133,234,307.56	7,343,295,089.09
预收款项	1,710,178.41	1,272,452.78
合同负债	389,145,560.64	363,608,592.28
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	77,758,646.13	124,119,130.97
应交税费	102,420,092.86	116,143,353.78
其他应付款	4,965,939,557.59	5,095,830,356.06
其中：应付利息		
应付股利	91,550,416.99	143,514,334.91
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	126,408,898.04	221,102,388.47
其他流动负债	451,582,968.15	457,986,589.55
流动负债合计	24,391,380,101.20	25,579,162,823.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	319,881,486.84	229,796,779.81
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	85,104,865.46	99,886,812.32
长期应付款	4,927,653.45	3,514,443.05
长期应付职工薪酬	181,968.74	181,968.74
预计负债	499,526.81	19,542,639.52
递延收益	4,879,000.00	10,191,377.74
递延所得税负债	11,846,843.98	12,279,806.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	427,321,345.28	375,393,827.58
负债合计	24,818,701,446.48	25,954,556,650.61
所有者权益：		
股本	2,631,123,257.00	2,631,123,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,099,191,174.72	2,096,302,343.69
减：库存股		
其他综合收益	-60,303,050.40	-60,303,050.40
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	-2,892,350,063.24	-2,924,031,770.95
归属于母公司所有者权益合计	1,829,802,987.30	1,795,232,448.56
少数股东权益	1,020,435,670.49	1,048,531,065.00
所有者权益合计	2,850,238,657.79	2,843,763,513.56
负债和所有者权益总计	27,668,940,104.27	28,798,320,164.17

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,320,587.42	13,382,366.36
交易性金融资产	93,085,021.35	91,910,021.35
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	6,709,938,265.22	6,648,457,337.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
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	12,042,511.19	11,473,389.44
流动资产合计	6,821,386,385.18	6,765,223,114.52
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	659,440,073.33	659,439,600.09
其他权益工具投资	670,000.00	670,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	53,353,964.67	55,200,929.79
固定资产	4,352,561.05	4,517,394.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,331,265.63	9,797,575.10
无形资产	9,658,506.93	12,194,403.70
其中：数据资源		
开发支出	120,289,149.49	116,391,930.53
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	487,870.62	662,657.94
递延所得税资产	32,558,803.05	32,544,654.66
其他非流动资产	60,800.00	60,800.00
非流动资产合计	891,202,994.77	891,479,946.56
资产总计	7,712,589,379.95	7,656,703,061.08
流动负债：		
短期借款	815,922,183.12	844,337,896.53
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		18,025.36
预收款项		4,780.00
合同负债		
应付职工薪酬	4,072,407.13	7,741,620.45
应交税费	279,363.12	2,527,899.64
其他应付款	2,998,554,037.95	2,993,887,433.82
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		3,902,429.56
其他流动负债		570,915.53

流动负债合计	3,818,827,991.32	3,852,991,000.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,898,067.86	6,134,591.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	6,160,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,898,067.86	12,294,591.64
负债合计	3,825,726,059.18	3,865,285,592.53
所有者权益：		
股本	2,631,123,257.00	2,631,123,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,558,092,654.36	2,558,092,654.36
减：库存股		
其他综合收益	-4,130,000.40	-4,130,000.40
专项储备		
盈余公积	52,141,669.22	52,141,669.22
未分配利润	-1,350,364,259.41	-1,445,810,111.63
所有者权益合计	3,886,863,320.77	3,791,417,468.55
负债和所有者权益总计	7,712,589,379.95	7,656,703,061.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	14,311,503,184.96	16,631,439,699.61
其中：营业收入	14,311,503,184.96	16,631,439,699.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,284,140,795.44	16,469,747,831.28
其中：营业成本	12,979,683,425.75	14,958,533,023.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	38,734,701.01	47,493,178.65
销售费用	512,965,617.44	567,284,856.71
管理费用	432,070,744.08	508,135,561.90
研发费用	21,672,884.43	21,528,588.81
财务费用	299,013,422.73	366,772,621.32
其中：利息费用	297,658,906.22	375,496,773.81
利息收入	15,689,947.79	29,235,153.98
加：其他收益	13,447,646.69	15,224,888.09
投资收益（损失以“—”号填列）	88,840,372.84	-9,469,425.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	309,768.25	124,123.41
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）	70,959.24	254,336.16
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,521,341.46	34,194,312.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,711,648.39	6,422,504.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-173,310.51	5,463,104.04
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	126,738,364.71	213,781,587.89
加：营业外收入	10,115,881.62	7,182,845.46
减：营业外支出	4,183,755.32	5,924,366.32
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	132,670,491.01	215,040,067.03
减：所得税费用	67,847,587.28	99,758,584.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,822,903.73	115,281,482.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,822,903.73	115,281,482.66
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	31,681,707.71	45,409,831.68
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	33,141,196.02	69,871,650.98
六、其他综合收益的税后净额		-790,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-790,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-790,000.00

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	64,822,903.73	114,491,482.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,681,707.71	44,619,831.68
归属于少数股东的综合收益总额	33,141,196.02	69,871,650.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0120	0.0173
（二）稀释每股收益	0.0120	0.0173

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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	2,783,046.09	9,387,095.89
减：营业成本	1,846,965.12	1,871,389.88
税金及附加	6,540.00	
销售费用		
管理费用	44,488,974.77	47,727,235.81
研发费用		
财务费用	37,351,271.73	47,019,731.59
其中：利息费用	102,258,358.24	119,368,980.13
利息收入	65,804,718.61	72,386,777.93
加：其他收益	-1,461,444.58	331,761.95
投资收益（损失以“—”号填列）	177,426,473.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	473.24	
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）	68,519.07	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	253,195.56	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	95,376,037.76	-86,899,499.44
加：营业外收入	56,881.05	37,050.00
减：营业外支出	1,214.98	503,916.53
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	95,431,703.83	-87,366,365.97
减：所得税费用	-14,148.39	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	95,445,852.22	-87,366,365.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	95,445,852.22	-87,366,365.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	95,445,852.22	-87,366,365.97
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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,100,111,719.33	16,924,929,752.33
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	3,885,538.77	333,486.17
收到其他与经营活动有关的现金	2,126,537,819.21	1,925,612,356.02
经营活动现金流入小计	16,230,535,077.31	18,850,875,594.52
购买商品、接受劳务支付的现金	12,115,217,351.23	15,012,615,983.65
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	493,335,319.32	508,582,027.19
支付的各项税费	311,966,805.19	395,210,740.84
支付其他与经营活动有关的现金	3,251,934,203.90	2,821,139,337.80
经营活动现金流出小计	16,172,453,679.64	18,737,548,089.48
经营活动产生的现金流量净额	58,081,397.67	113,327,505.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,582,769.92	274,966,000.00
取得投资收益收到的现金	688,000.00	7,507,135.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,219,607.53	3,241,475.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,703,608.79	7,489,100.60
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	32,193,986.24	293,203,710.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,544,612.39	59,342,073.11
投资支付的现金	20,036,903.00	284,315,000.00
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		35,370,690.71
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	106,581,515.39	379,027,763.82
投资活动产生的现金流量净额	-74,387,529.15	-85,824,052.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	6,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	6,500,000.00
取得借款收到的现金	3,542,058,226.07	3,711,158,501.35
收到其他与筹资活动有关的现金	4,642,733,105.34	4,117,442,909.88

筹资活动现金流入小计	8,186,791,331.41	7,835,101,411.23
偿还债务支付的现金	3,577,221,874.50	3,628,640,714.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	297,405,156.48	362,837,022.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	75,886,964.35	78,635,902.89
支付其他与筹资活动有关的现金	4,443,393,282.15	3,710,168,724.39
筹资活动现金流出小计	8,318,020,313.13	7,701,646,461.65
筹资活动产生的现金流量净额	-131,228,981.72	133,454,949.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-359.10	358.97
五、现金及现金等价物净增加额	-147,535,472.30	160,958,760.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,272,594,941.51	1,136,730,048.28
六、期末现金及现金等价物余额	1,125,059,469.21	1,297,688,809.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,533,179,493.59	2,645,726,925.90
经营活动现金流入小计	2,533,179,493.59	2,645,726,925.90
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	45,273,528.50	40,982,581.20
支付的各项税费	38,162.26	1,457,873.43
支付其他与经营活动有关的现金	2,520,457,601.13	2,279,130,394.79
经营活动现金流出小计	2,565,769,291.89	2,321,570,849.42
经营活动产生的现金流量净额	-32,589,798.30	324,156,076.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	177,426,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,200,000.00
投资活动现金流入小计	177,501,000.00	1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	522,128.65	1,025,612.00
投资支付的现金		1,400,000.00
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	522,128.65	2,425,612.00
投资活动产生的现金流量净额	176,978,871.35	-1,225,612.00
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	817,922,183.12	563,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	107,049,301.41	22,208,000.00
筹资活动现金流入小计	924,971,484.53	585,208,000.00
偿还债务支付的现金	845,000,000.00	617,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,537,317.20	49,551,094.77

支付其他与筹资活动有关的现金	196,980,615.23	237,055,758.85
筹资活动现金流出小计	1,081,517,932.43	903,606,853.62
筹资活动产生的现金流量净额	-156,546,447.90	-318,398,853.62
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	-12,157,374.85	4,531,610.86
加：期初现金及现金等价物余额	13,382,366.36	12,155,207.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,224,991.51	16,686,818.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,631,123,257.00				2,096,302,343.69		-60,303,050.40		52,141,669.22		-2,924,031,770.95		1,795,232,448.56	1,048,531,065.00	2,843,763,513.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,631,123,257.00				2,096,302,343.69		-60,303,050.40		52,141,669.22		-2,924,031,770.95		1,795,232,448.56	1,048,531,065.00	2,843,763,513.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,888,831.03						31,681,707.71		34,570,538.74	-28,095,394.51	6,475,144.23
（一）综合收益总额											31,681,707.71		31,681,707.71	33,141,196.02	64,822,903.73
（二）所有者投入和减少资本					2,888,831.03								2,888,831.03	33,957,211.24	36,846,042.27
1．所有者投入的普通股														-5,000,000.00	-5,000,000.00

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					2,888,831.03								2,888,831.03	38,957,211.24	41,846,042.27
（三）利润分配														-95,193,801.77	-95,193,801.77
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															
4．其他														-95,193,801.77	-95,193,801.77
（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	2,631,123,257.00				2,099,191,174.72		-60,303,050.40		52,141,669.22		-2,892,350,063.24		1,829,802,987.30	1,020,435,670.49	2,850,238,657.79

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,750,833,257.00				2,242,485,823.64	275,118,243.17	-36,803,050.40		52,141,669.22		-1,730,616,815.70		3,002,922,640.59	1,214,452,621.16	4,217,445,261.75
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				2,242,485,823.64	275,118,243.17	-36,803,050.40		52,141,669.22		-1,730,616,815.70		3,002,922,640.59	1,214,452,621.16	4,217,445,261.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-790,000.00				45,409,831.68		44,619,831.68	-12,412,878.81	32,206,952.87
（一）综合收益总额							-790,000.00				45,409,831.68		44,619,831.68	69,871,650.98	114,491,482.66
（二）所有者投入和减少资本														6,500,000.00	6,500,000.00
1．所有者投入的普通股														6,500,000.00	6,500,000.00
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															
（三）利润分配														-88,784,529.79	-88,784,529.79
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														-88,784,529.79	-88,784,529.79
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				2,242,485,823.64	275,118,243.17	-37,593,050.40		52,141,669.22		-1,685,206,984.02		3,047,542,472.27	1,202,109,742.35	4,249,652,214.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,631,123,257.00				2,558,092,654.36		-4,130,000.40		52,141,669.22	-1,445,810,111.63		3,791,417,468.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,631,123,257.00				2,558,092,654.36		-4,130,000.40		52,141,669.22	-1,445,810,111.63		3,791,417,468.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										95,445,852.22		95,445,852.22
（一）综合收益总额										95,445,852.22		95,445,852.22
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												

3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,631,123,257.00				2,558,092,654.36		-4,130,000.40		52,141,669.22	-1,350,364,259.41		3,886,863,320.77

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,750,833,257.00				2,713,708,171.11	275,118,243.17	-4,100,000.40		52,141,669.22	-1,184,823,794.79		4,052,641,058.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,750,833,2				2,713,708,1	275,118,24	-4,100,		52,141,669.	-1,184,		4,052,641,0

	57.00				71.11	3.17	000.40		22	823,794.79		58.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-88,200,155.37		-88,200,155.37
（一）综合收益总额										-88,200,155.37		-88,200,155.37
（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												
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				2,713,708,171.11	275,118,243.17	-4,100,000.40		52,141,669.22	-1,273,023,950.16		3,964,440,903.60

三、公司基本情况

1、公司概况

深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称本公司）是一家在广东省深圳市注册的股份有限公司，注册资本：263,112.33 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 股于 1998 年 12 月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。

本公司主要从事药品生产制造及流通、保健品及食品销售、医疗器械销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事局第二十六次会议于 2025 年 8 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

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	福州福药医药有限公司	福药医药
21	福州海王金象中药制药有限公司	金象中药
22	安徽海王医疗器械有限公司	安徽海王
23	佳木斯海王医药有限公司	佳木斯海王

序号	子公司名称	子公司简称
24	湖北海王朋泰医药有限公司	湖北朋泰
25	滨州海王黄河医药有限公司	滨州黄河
26	山东海王银河医疗器械有限公司	山东医疗器械
27	滕州海王医药有限公司	滕州海王
28	东明金鑫药业有限公司	东明金鑫
29	济宁海王华森医药有限公司	济宁华森
30	海王（武汉）医药有限公司	武汉医药
31	黑龙江省海王医药有限公司	黑龙江海王
32	濮阳海王医药有限公司	濮阳海王
33	深圳市深业医药发展有限公司	深业医药
34	深圳海王医药科技研究院有限公司	研究院
35	深圳市海融国际医疗发展有限公司	海融国际
36	亳州海王银河医药有限公司	亳州海王
37	蚌埠海王银河医药销售有限公司	蚌埠海王
38	河南海王汇通医药有限公司	河南汇通
39	平顶山海王银河医药销售有限公司	平顶山海王
40	河南海王医疗器械有限公司	河南医疗器械
41	湖北海王恩施医药有限公司	湖北恩施
42	广西海王银河医药有限公司	广西海王
43	海王建昌（北京）医疗器械有限公司	北京海王
44	山东海王医药集团有限公司	山东集团
45	安徽海王医药集团有限公司	安徽集团
46	广东海王医药集团有限公司	广东集团
47	山东康诺盛世医药有限公司	山东康诺
48	海王医疗配送服务（广东）有限公司	广东配送
49	青岛华仁医药配送有限公司	青岛华仁
50	山东海王新晨医药有限公司	山东新晨
51	黑龙江海王华通医疗器械开发有限公司	黑龙江华通
52	湖北海王凯安晨医药有限公司	湖北凯安晨
53	周口市仁和药业有限公司	周口仁和
54	河南海王康瑞药业有限公司	河南康瑞
55	安阳恒峰医药有限公司	安阳恒峰
56	河南冠宝云统药业有限公司	河南冠宝
57	安徽海王国安医药有限公司	安徽国安
58	广西桂林海王医药有限公司	桂林海王
59	湖南海王医药有限公司	湖南海王
60	湖南康福来医药有限公司	湖南康福来
61	邵阳海王医药有限公司	邵阳海王
62	河南德济堂医药有限公司	河南德济堂
63	海王医药安庆有限公司	安庆海王
64	海王（武汉）医药发展有限公司	武汉发展
65	威海市儒泰药品销售有限公司	威海儒泰
66	山东明阳医药有限公司	山东明阳
67	黑龙江海王康莱德生物科技有限公司	黑龙江康莱德
68	河南康弘药业有限公司	河南康弘

序号	子公司名称	子公司简称
69	安徽海王皖南医药有限公司	皖南海王
70	海王医疗器械（上海）有限公司	上海医疗器械
71	河南海王银河医药有限公司	河南银河
72	海王医疗配送服务（福建）有限公司	福建医疗配送
73	黑龙江海王银海医药集团有限公司	黑龙江银海
74	宜昌海王银河医药有限公司	宜昌海王
75	宁波建昌中兴国际贸易有限公司	宁波海王
76	上海海王医疗器械集团有限公司	上海海王
77	山东海王阳光信诺医药有限公司	山东信诺
78	常德海王医药有限公司	常德海王
79	河南恩济药业有限公司	河南恩济
80	河南佐今明医药有限公司	河南佐今明
81	喀什海王银河医药有限公司	喀什银河
82	新疆海王弘康医药科技有限公司	喀什弘康
83	河南天晟药业有限公司	河南天晟
84	安徽海王天成医药有限公司	安徽天成
85	海王（天津）医疗技术有限公司	天津医疗技术
86	四川海王医疗科技有限公司	四川医疗科技
87	成都瑞希商贸有限责任公司	成都瑞希
88	海王（湛江）医药有限公司	湛江海王
89	海王（韶关）医药有限公司	韶关海王
90	海王（清远）医药有限公司	清远海王
91	海王医药（佛山）有限公司	佛山海王
92	湖南海王医用科技有限公司	湖南医用科技
93	尉氏县医药有限责任公司	尉氏县医药
94	宁夏海王医药有限公司	宁夏海王
95	六安海王医药有限公司	六安海王
96	芜湖海王阳光医药有限公司	芜湖阳光
97	海王医疗配送服务（湖南）有限公司	湖南医疗配送
98	海王医疗配送服务（广西）有限公司	广西医疗配送
99	江苏海王医疗器械有限公司	江苏医疗器械
100	四川帆远商贸有限公司	四川帆远
101	临沂东瑞医药有限公司	临沂东瑞
102	上海方承医疗器械有限公司	上海方承
103	安徽聚赢医疗科技有限公司	安徽聚赢
104	海王业威医疗科技（上海）有限公司	海王业威
105	河南海王文峰医药有限公司	河南南阳文峰
106	宿州海王医药有限公司	宿州海王
107	湖北海王医疗器械有限公司	湖北器械
108	山东瀚迪医疗器械科技有限公司	山东瀚迪
109	吉林海王银河医药投资有限公司	吉林银河
110	新乡银海医学检验实验室有限公司	新乡银海
111	苏鲁海王医疗器械有限公司	苏鲁器械
112	烟台龙树企业管理咨询有限公司	烟台龙树
113	潍坊新正信息科技有限公司	潍坊新正

序号	子公司名称	子公司简称
114	济宁安瑞泰医药科技有限公司	济宁安瑞泰
115	河南东森宛都医疗器械有限公司	河南宛都
116	广州海鸿医药科技发展有限公司	广州海鸿
117	南宁海鸿医药科技发展有限公司	南宁海鸿
118	合肥健源信息咨询有限公司	合肥健源
119	黑龙江省禾嘉明熙投资有限公司	黑龙江禾嘉明熙
120	深圳市海王医药健康有限责任公司	深圳医药健康
121	深圳市海王健康产业发展有限公司	深圳健康发展
122	浙江海王数据服务有限公司	浙江海王数据
123	海南佳驰科技有限责任公司	海南佳驰
124	北京海王中新药业股份有限公司	北京海王中新
125	江苏海王医药有限公司	江苏海王
126	长春市坤兰农业科技有限公司	长春坤兰
127	深圳市海王星云服务有限公司	海王星云
128	湖北海鋆通医疗器械有限公司	湖北海鋆通
129	海南海王长健贸易有限公司	海南长健
130	海王医疗科技有限公司	海王医疗科技
131	杭州海合数据服务有限公司	杭州海合
132	安徽海合产业投资有限公司	安徽海合
133	枣庄海王医疗器械有限公司	枣庄医疗器械
134	淄博海王医疗器械有限公司	淄博医疗器械
135	杭州华五医疗设备有限公司	杭州华五
136	山东政金海王医疗投资管理有限公司	山东政金
137	河南恩济物流有限公司	恩济物流
138	浙江海擎未来科技发展有限公司	海擎未来
139	浙江海智未来科技发展有限公司	海智未来
140	杭州海歌悦享健康科技有限公司	海歌悦享
141	杭州海仟医疗科技有限公司	海仟医疗

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（2023 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：

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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及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

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、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额＞期末净资产的 0.5%
本期重要的应收款项核销	单项金额超过应收账款余额的 5%
重要的在建工程	单项在建工程账面余额占总资产余额的 0.5%
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末总资产的 10%以上或利润总额占公司利润总额的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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和

被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、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。

（1）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。

（2）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。

9、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。

10、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。

11、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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

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。

（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如下：

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。

（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务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

对于应收分期收款销售商品款，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，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。

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。

12、应收票据

相关政策见 11、金融工具

13、应收账款

相关政策见 11、金融工具

14、应收款项融资

相关政策见 11、金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

相关政策见 11、金融工具

16、合同资产

相关政策见 11、金融工具

17、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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

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。

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

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

对于应收分期收款销售商品款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

对于企业合并形成的长期股权投资：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“30、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。

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“30、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%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	19%-9.50%
其他	年限平均法	5-10	5%	19%-9.50%

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“30、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、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等。

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（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	40-70	产权登记期限	直线法	
专有技术	10	预期经济利益年限	直线法	
软件	3-10	预期经济利益年限	直线法	

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“30、长期资产减值”。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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。

（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。

（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。

34、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。

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露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，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。

（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：

①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。

38、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。

39、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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

40、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

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“30、长期资产减值”。

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，本公司将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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

融资租赁

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。

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。

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，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

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司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，本公司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。本公司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

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

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%
威海儒泰	20%
山东瀚迪	20%
宿州海王	20%
湖南医疗配送	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%
四川帆远	20%
湖北海鋆通	20%

2、税收优惠

（1）本公司之子公司山东新晨、常德海王、威海儒泰、山东瀚迪、宿州海王、湖南医疗配送、黑龙江禾嘉明熙、四川帆远、湖北海鋆通属于《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕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 2023 年 12 月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 2023 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 2022 年 12 月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 2022 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属于中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 40 号《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》（九）宁夏回族自治区第 21 项医疗机构经营条例认定企业，满足西部大开发优惠条件，企业所得税适用税率为 15%。

（5）本公司之子公司北京中新 2022 年 12 月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 2022 年度起的三年内，企业所得税税率为 15%。

（6）本公司之子公司研究院 2024 年 12 月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 2022 年度起的三年内，企业所得税税率为 15%。

3、其他

不适用。

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	625,848.92	879,096.09
银行存款	1,124,433,620.29	1,279,413,026.50
其他货币资金	1,938,888,732.72	2,175,981,511.12
合计	3,063,948,201.93	3,456,273,633.71

其他说明：

期末，本公司因抵押、质押或冻结使用受到限制的款项明细如下：

项 目	期末余额
票据保证金	1,651,926,701.15
存单质押	60,500,000.00
履约保证金	208,591,743.96
贷款保证金	3,000,000.00
冻结款项	14,542,625.47
其他	327,662.14

项 目	期末余额
合 计	**1,938,888,732.72**

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,630,346.17	125,433,276.07
其中：		
权益工具投资	99,994,499.60	98,819,499.60
理财产品	16.32	2,092.32
待收股权款	19,755,830.25	23,731,684.15
其他	2,880,000.00	2,880,000.00
合计	122,630,346.17	125,433,276.07

3、衍生金融资产

不适用。

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	111,382,741.77	199,252,288.59
商业承兑票据	699,467,062.27	701,174,308.98
合计	810,849,804.04	900,426,597.57

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	814,887,459.75	100.00%	4,037,655.71	0.50%	810,849,804.04	905,137,103.79	100.00%	4,710,506.22	0.52%	900,426,597.57
其中：										
银行承兑	112,019,242.15	13.75%	636,500.38	0.57%	111,382,741.77	200,362,297.43	22.14%	1,110,008.84	0.55%	199,252,288.59

商业承兑	702,868,217.60	86.25%	3,401,155.33	0.48%	699,467,062.27	704,774,806.36	77.86%	3,600,497.38	0.51%	701,174,308.98
合计	814,887,459.75	100.00%	4,037,655.71	0.50%	810,849,804.04	905,137,103.79	100.00%	4,710,506.22	0.52%	900,426,597.57

按组合计提坏账准备类别名称：承兑汇票

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	112,019,242.15	636,500.38	0.57%
商业承兑汇票	702,868,217.60	3,401,155.33	0.48%
合计	814,887,459.75	4,037,655.71	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
应收票据	4,710,506.22		672,850.51			4,037,655.71
合计	4,710,506.22		672,850.51			4,037,655.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 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	179,148.90
商业承兑票据	320,250,000.00
合计	320,429,148.90

（5） 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	201,663,012.12	
商业承兑票据	129,595,857.64	
合计	331,258,869.76	

（6） 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,977,769,952.13	13,167,236,807.36
1 至 2 年	2,141,330,914.75	2,160,182,556.36
2 至 3 年	476,971,283.81	487,839,697.06
3 年以上	308,627,830.60	371,216,924.55
3 至 4 年	134,321,895.84	180,074,058.32
4 至 5 年	90,576,373.49	130,618,632.87
5 年以上	83,729,561.27	60,524,233.36
合计	15,904,699,981.29	16,186,475,985.33

（2） 按坏账计提方法分类披露

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	72,822,775.99	0.46%	67,056,232.41	92.08%	5,586,543.58	92,422,604.71	0.57%	86,656,061.13	93.76%	5,766,543.58
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,831,877,205.30	99.54%	689,790,137.21	4.36%	15,142,267,068.09	16,094,053,380.62	99.43%	780,397,361.94	4.85%	15,313,656,018.68
其中：										
应收药品医院客户	10,728,396,438.53	67.45%	347,898,866.16	3.24%	10,380,677,572.37	10,579,548,319.00	65.36%	402,909,055.84	3.81%	10,176,639,263.16
应收器械医院客户	3,513,768,127.65	22.09%	160,217,518.27	4.56%	3,353,550,609.38	3,841,325,829.32	23.73%	169,597,401.61	4.42%	3,671,728,427.71
应收非医院客户	1,589,712,639.12	10.00%	181,673,752.78	11.43%	1,408,038,886.34	1,673,179,232.30	10.34%	207,890,904.49	12.42%	1,465,288,327.81
合计	15,904,699,981.29	100.00%	756,846,369.62	4.76%	15,147,853,611.67	16,186,475,985.33	100.00%	867,053,423.07	5.36%	15,319,422,562.26

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆保鹤堂医药有限公司	18,885,298.59	18,885,298.59				
内乡菊潭医院	12,373,021.96	12,373,021.96	12,373,021.96	12,373,021.96	100.00%	预计无法收回
国科（湖北）医药有限公司	9,897,171.80	9,897,171.80	9,897,171.80	9,897,171.80	100.00%	预计无法收回
九州方圆医药湖北有限公司	9,863,505.40	9,863,505.40	9,863,505.40	9,863,505.40	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	7,241,450.00	7,241,450.00	100.00%	预计无法收回
广东康朗医药有限公司	5,614,189.67	5,614,189.67	5,614,189.67	5,614,189.67	100.00%	预计无法收回
桐柏毛集新区医院	4,570,654.20	4,570,654.20	4,390,654.20	4,390,654.20	100.00%	预计无法收回
民生集团河南医药有限公司	4,442,049.08		4,442,049.08			小股东以保证金担保
北京中钢普瑞投资管理有限公司	3,697,773.75	3,697,773.75	3,697,773.75	3,697,773.75	100.00%	预计无法收回
孙玮	2,704,171.60	2,704,171.60	2,704,171.60	2,704,171.60	100.00%	预计无法收回
北京同仁堂(亳州)饮片有限责任公司	2,648,989.00	1,324,494.50	2,648,989.00	1,324,494.50	50.00%	预计无法全部收回
广东瑞福源医药有限公司	2,007,932.89	2,007,932.89	2,007,932.89	2,007,932.89	100.00%	预计无法收回
甘肃众友健康医药股份有限公司	1,902,884.48	1,902,884.48	1,902,884.48	1,902,884.48	100.00%	预计无法收回
陕西众友健康医药有限公司	1,495,896.56	1,495,896.56	1,495,896.56	1,495,896.56	100.00%	预计无法收回
利川市恒爱医院	1,013,532.53	1,013,532.53	1,013,532.53	1,013,532.53	100.00%	预计无法收回
其他	4,064,083.20	4,064,083.20	3,529,553.07	3,529,553.07	100.00%	预计无法收回
合计	92,422,604.71	86,656,061.13	72,822,775.99	67,056,232.41		

按组合计提坏账准备类别名称：应收药品医院客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收药品医院客户	10,728,396,438.53	347,898,866.16	3.24%
合计	10,728,396,438.53	347,898,866.16	

按组合计提坏账准备类别名称： 应收器械医院客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收器械医院客户	3,513,768,127.65	160,217,518.27	4.56%
合计	3,513,768,127.65	160,217,518.27	

按组合计提坏账准备类别名称：应收非医院客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非医院客户	1,589,712,639.12	181,673,752.78	11.43%
合计	1,589,712,639.12	181,673,752.78	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（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	
应收账款	867,053,423.07	26,264,378.09	10,614,627.00	864,379.49	124,992,425.05	756,846,369.62
合计	867,053,423.07	26,264,378.09	10,614,627.00	864,379.49	124,992,425.05	756,846,369.62

（4） 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	864,379.49

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
潍坊市人民医院	1,237,233,106.82		1,237,233,106.82	7.78%	18,219,305.13
南阳市中心医院	346,457,731.80		346,457,731.80	2.18%	259,700.95
滕州市中心人民医院	331,882,038.70		331,882,038.70	2.09%	8,861,307.84
潍坊市益都中心医院	249,389,321.55		249,389,321.55	1.57%	2,979,129.96
滨州医学院烟台附属医院	242,661,607.67		242,661,607.67	1.53%	8,702,885.82
合计	2,407,623,806.54		2,407,623,806.54	15.15%	39,022,329.70

6、合同资产

不适用。

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	59,132,839.22	164,791,057.77
合计	59,132,839.22	164,791,057.77

（2） 按坏账计提方法分类披露

不适用。

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用。

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

不适用。

（5） 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,391,432,042.37	
合计	1,391,432,042.37	

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

不适用。

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用。

（8） 其他说明

不适用。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,613,579.12	8,613,579.12
其他应收款	1,766,680,230.19	1,814,368,562.09

合计	1,775,293,809.31	1,822,982,141.21

（1） 应收利息

不适用。

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
深圳市泰恒医疗投资有限公司	7,011,000.00	7,011,000.00
河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙）	1,602,579.12	1,602,579.12
合计	8,613,579.12	8,613,579.12

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用。

5） 本期实际核销的应收股利情况

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
备用金	12,578,261.29	14,776,062.01
质押金、保证金	531,298,071.70	603,724,388.26
供应商返利	343,891,940.06	295,798,101.83
往来款	1,276,861,970.39	1,325,719,947.39
其他	72,516,782.31	56,683,256.04
合计	2,237,147,025.75	2,296,701,755.53

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,193,861,543.71	1,259,546,024.89
1 至 2 年	189,271,829.37	183,838,051.94
2 至 3 年	272,715,281.39	251,800,195.79
3 年以上	581,298,371.28	601,517,482.91
3 至 4 年	103,813,344.83	130,904,907.44
4 至 5 年	178,725,311.88	201,627,835.49
5 年以上	298,759,714.57	268,984,739.98
合计	2,237,147,025.75	2,296,701,755.53

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

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	123,433,142.60	5.52%	123,433,142.60	100.00%		127,477,904.10	5.55%	127,203,413.27	99.78%	274,490.83
其中：										
按组合计提坏账准备	2,113,713,883.15	94.48%	347,033,652.96	16.42%	1,766,680,230.19	2,169,223,851.43	94.45%	355,129,780.17	16.37%	1,814,094,071.26
其中：										
质押金、保证金组合	505,680,937.69	22.60%	6,686,500.00	1.32%	498,994,437.69	583,807,727.80	25.42%	6,686,500.00	1.15%	577,121,227.80
抵押债权组合	29,491,229.13	1.32%			29,491,229.13	29,491,229.13	1.28%			29,491,229.13
应收其他款项组合	1,578,541,716.33	70.56%	340,347,152.96	21.56%	1,238,194,563.37	1,555,924,894.50	67.75%	348,443,280.17	22.39%	1,207,481,614.33
合计	2,237,147,025.75	100.00%	470,466,795.56	21.03%	1,766,680,230.19	2,296,701,755.53	100.00%	482,333,193.44	21.00%	1,814,368,562.09

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京汇影互联科技有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00%	预计无法收回
广东鸿钰药业有限公司	48,758,313.86	48,483,823.03	44,793,401.26	44,793,401.26	100.00%	预计无法收回
广东鸿钰药业	8,505,132.00	8,505,132.00	8,505,132.00	8,505,132.00	100.00%	预计无法收回

有限公司股东（周鹏、张秀丽）						
杭州英库医疗科技有限公司	6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00%	预计无法收回
河南康盛药业有限公司	1,208,664.13	1,208,664.13	1,208,664.13	1,208,664.13	100.00%	预计无法收回
河南泰胜达实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
湖北宏桥医药有限公司	3,237,880.56	3,237,880.56	3,237,880.56	3,237,880.56	100.00%	预计无法收回
湖北穆兰同大科技有限公司	2,406,823.80	2,406,823.80	2,406,823.80	2,406,823.80	100.00%	预计无法收回
湖南仁湘医疗器械有限公司	1,072,000.00	1,072,000.00	1,072,000.00	1,072,000.00	100.00%	预计无法收回
济南雅平医疗器械有限公司	17,536,329.89	17,536,329.89	17,766,495.86	17,766,495.86	100.00%	预计无法收回
娄底市湘中煤炭医院有限公司	3,738,369.36	3,738,369.36	3,738,369.36	3,738,369.36	100.00%	预计无法收回
吕群	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
上海玺旺企业管理中心	4,995,000.00	4,995,000.00	4,995,000.00	4,995,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市聚明灯饰有限公司	5,598,544.79	5,598,544.79	5,311,135.79	5,311,135.79	100.00%	预计无法收回
沈阳枫之烨医疗器械有限公司	1,391,262.84	1,391,262.84	1,391,262.84	1,391,262.84	100.00%	预计无法收回
天津中财商业保理有限公司	1,048,900.00	1,048,900.00	1,048,900.00	1,048,900.00	100.00%	预计无法收回
桐柏毛集新区医院	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	预计无法收回
吴制宇	5,072,134.39	5,072,134.39	5,072,134.39	5,072,134.39	100.00%	预计无法收回
河南卓儿邦医疗设备有限公司	1,272,000.00	1,272,000.00	1,272,000.00	1,272,000.00	100.00%	预计无法收回
南阳海王医药产业有限公司	1,472,771.50	1,472,771.50	1,472,771.50	1,472,771.50	100.00%	预计无法收回
其他	6,913,776.98	6,913,776.98	6,891,171.11	6,891,171.11	100.00%	预计无法收回
合计	127,477,904.10	127,203,413.27	123,433,142.60	123,433,142.60		

按组合计提坏账准备类别名称：质押金、保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质押金、保证金组合	505,680,937.69	6,686,500.00	1.32%
合计	505,680,937.69	6,686,500.00	

按组合计提坏账准备类别名称： 抵押债权组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
抵押债权组合	29,491,229.13	0.00	0.00%
合计	29,491,229.13	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项组合	1,578,541,716.33	340,347,152.96	21.56%
合计	1,578,541,716.33	340,347,152.96	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	355,129,780.17		127,203,413.27	482,333,193.44
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,955,749.22		230,165.97	10,185,915.19
本期转回	15,641,037.67		4,000,436.64	19,641,474.31
本期核销	981.75			981.75
其他变动	2,409,857.01			2,409,857.01
2025 年 6 月 30 日余额	347,033,652.96		123,433,142.60	470,466,795.56

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

4） 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	转销或核销	其他	
其他应收款	482,333,193.44	10,185,915.19	19,641,474.31	981.75	2,409,857.01	470,466,795.56
合计	482,333,193.44	10,185,915.19	19,641,474.31	981.75	2,409,857.01	470,466,795.56

5） 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	981.75

6） 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

新疆海王欣嘉医药有限公司	往来款	90,025,223.10	1 年以内	4.02%	0.00
滨州医学院烟台附属医院	保证金	81,691,081.99	3 年以上	3.65%	2,877,710.20
广东鸿钰药业有限公司	往来款	44,793,401.26	3 年以上	2.00%	44,793,401.26
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	往来款	43,000,060.39	2-3 年	1.92%	40,234,896.11
南京科蕴玺商贸有限公司	往来款	38,333,600.00	2-3 年	1.71%	33,946,023.16
枣庄市台儿庄区人民医院	保证金	34,182,500.00	1-2 年	1.53%	0.00
合计		332,025,866.74		14.83%	121,852,030.73

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

9、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	287,019,465.56	81.91%	259,533,392.99	81.80%
1 至 2 年	45,314,781.36	12.93%	44,916,515.66	14.16%
2 至 3 年	11,162,781.27	3.19%	8,489,986.63	2.68%
3 年以上	6,885,128.72	1.97%	4,349,179.77	1.36%
合计	350,382,156.91		317,289,075.05	

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
山东卓荦医疗科技有限公司	19,038,291.00	5.43%
杭州乾坤众合科技有限公司	12,850,000.00	3.67%
上海国际科学技术有限公司	10,000,000.00	2.85%
湖南强声医疗设备有限公司	9,800,000.00	2.80%
湖南康佑医疗科技有限公司	8,982,000.00	2.56%
合 计	**60,670,291.00**	17.31%

10、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	46,361,436.78	2,752,713.06	43,608,723.72	45,840,227.58	4,175,452.69	41,664,774.89
在产品	39,633,404.72	103,678.72	39,529,726.00	51,538,730.83	103,678.72	51,435,052.11
库存商品	3,304,718,669.38	105,692,213.26	3,199,026,456.12	3,375,684,304.89	110,866,339.25	3,264,817,965.64
周转材料	7,120,997.11		7,120,997.11	7,182,431.99		7,182,431.99
发出商品	68,976,509.16		68,976,509.16	121,833,457.49		121,833,457.49
合计	3,466,811,017.15	108,548,605.04	3,358,262,412.11	3,602,079,152.78	115,145,470.66	3,486,933,682.12

（2） 确认为存货的数据资源

不适用。

（3） 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	4,175,452.69			1,026,135.97	396,603.66	2,752,713.06
在产品	103,678.72					103,678.72
库存商品	110,866,339.25	4,097,751.22		5,783,263.64	3,488,613.57	105,692,213.26
合计	115,145,470.66	4,097,751.22		6,809,399.61	3,885,217.23	108,548,605.04

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料、在产品	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

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00
1 年内到期的长期应收款	2,156,061.33	2,766,859.96
1 年内到期的定期存单		20,924,657.54
合计	2,156,061.33	23,691,517.50

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

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	125,032,685.28	161,985,139.12
预缴所得税	28,189,287.65	37,288,692.21
一年以内定期存款	65,884,827.60	
其他	26,401,053.83	18,305,844.45
合计	245,507,854.36	217,579,675.78

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以

		其他综合收益的利得	其他综合收益的损失	计计入其他综合收益的利得	计计入其他综合收益的损失	的股利收入		公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
Provision Healthcare	111,250,000.00						111,250,000.00	
河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙）	27,627,205.00						27,627,205.00	
江苏量点科技有限公司	670,000.00						670,000.00	
深圳海王食品有限公司	790,000.00						790,000.00	
合计	140,337,205.00						140,337,205.00	

17、长期应收款

不适用。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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）	6,018,638.93				473.24						6,019,112.17	
山东康力医疗器械科技有限	127,793,036.74				32,944.72		21,167.68				127,847,149.14	

公司												
中科银河医疗科技有限公司	19,155,409.54				-9,072.97						19,146,336.57	
深圳市泰恒医疗投资有限公司	29,874,537.75				-20,206.44						29,854,331.31	
滨州国融医疗投资管理有限公司	7,982,666.46				277,198.52						8,259,864.98	
潍坊海王银河医疗新技术有限公司	1,144,206.73										1,144,206.73	
四川海王千江医疗科技有限公司	500,000.00										500,000.00	
青岛康海医药有限公司	1,084,001.28		350,000.00		28,431.18						1,462,432.46	
杭州好好做事电子商务有限公司	17,599.83									-17,599.83		
小计	193,570,097.26		350,000.00		309,768.25		21,167.68			-17,599.83	194,233,433.36	
合计	193,570,097.26		350,000.00		309,768.25		21,167.68			-17,599.83	194,233,433.36	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

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	149,199,879.41			149,199,879.41
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	149,199,879.41			149,199,879.41
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	74,140,826.33			74,140,826.33
2.本期增加金额	2,334,205.56			2,334,205.56
（1）计提或摊销	2,334,205.56			2,334,205.56
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	76,475,031.89			76,475,031.89

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	72,724,847.52			72,724,847.52
2.期初账面价值	75,059,053.08			75,059,053.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用。

（4） 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	891,524,754.46	951,245,081.84
合计	891,524,754.46	951,245,081.84

（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	1,052,071,965.76	516,914,013.53	145,664,518.29	170,072,355.04	158,201,634.92	2,042,924,487.54
2.本期增	21,393,376.14	11,101,093.96	2,995,683.50	4,681,747.82	3,715,128.46	43,887,029.88

加金额						
（1）购置	2,778,095.37	11,101,093.96	2,995,683.50	4,681,747.82	3,715,128.46	25,271,749.11
（2）在建工程转入	18,615,280.77					18,615,280.77
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	47,937,583.39	7,624,504.55	10,518,633.02	5,795,694.29	3,282,249.13	75,158,664.38
（1）处置或报废	1,360,394.68	2,394,518.84	6,796,570.48	2,810,477.11	820,946.38	14,182,907.49
（2）合并减少	46,577,188.71	5,229,985.71	3,722,062.54	2,985,217.18	2,461,302.75	60,975,756.89
4.期末余额	1,025,527,758.51	520,390,602.94	138,141,568.77	168,958,408.57	158,634,514.25	2,011,652,853.04
二、累计折旧						
1.期初余额	352,706,179.07	356,012,188.00	102,569,878.19	141,186,105.32	117,588,231.13	1,070,062,581.71
2.本期增加金额	14,212,222.52	20,537,217.57	5,554,492.11	4,125,887.73	4,759,425.09	49,189,245.02
（1）计提	14,212,222.52	20,537,217.57	5,554,492.11	4,125,887.73	4,759,425.09	49,189,245.02
3.本期减少金额	8,025,001.98	4,088,707.14	2,729,526.11	2,980,866.78	2,843,192.10	20,667,294.11
（1）处置或报废	203,173.72	1,193,830.88	2,340,458.88	2,617,962.43	652,088.66	7,007,514.57
（2）合并减少	7,821,828.26	2,894,876.26	389,067.23	362,904.35	2,191,103.44	13,659,779.54
4.期末余额	358,893,399.61	372,460,698.43	105,394,844.19	142,331,126.27	119,504,464.12	1,098,584,532.62
三、减值准备						
1.期初余额	16,065,912.81	5,258,968.20	73,258.03	77,651.02	141,033.93	21,616,823.99
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额			73,258.03			73,258.03
（1）处置或报废			73,258.03			73,258.03
4.期末余额	16,065,912.81	5,258,968.20		77,651.02	141,033.93	21,543,565.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	650,568,446.09	142,670,936.31	32,746,724.58	26,549,631.28	38,989,016.20	891,524,754.46
2.期初账	683,299,873.88	155,642,857.33	43,021,382.07	28,808,598.70	40,472,369.86	951,245,081.84

面价值						

（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
安阳恒峰办公楼	12,384,131.94	办理中
周口仁和房屋及仓库	8,363,512.34	办理中
山东海王银河房产	11,934,662.41	未付清款项
安徽海王医疗器械仓库	16,108,458.07	办理中
天晟医药园	11,958,002.00	办理中

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 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	98,513,935.38	84,842,238.45
合计	98,513,935.38	84,842,238.45

（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	1,409,172.30		1,409,172.30
济南物流园	44,550,351.58		44,550,351.58	23,003,509.57		23,003,509.57
智慧物流园	46,033,216.73		46,033,216.73	43,871,428.37		43,871,428.37
周口市仁和医药物流产业园项目	0.00		0.00	13,982,303.35		13,982,303.35
其他零星工程	6,521,194.77		6,521,194.77	2,575,824.86		2,575,824.86
合计	98,513,935.38		98,513,935.38	84,842,238.45		84,842,238.45

（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
济南物流园	500,000,000.00	23,003,509.57	21,546,842.01			44,550,351.58	20.13%	25%				其他
智慧物流园	50,478,100.00	43,871,428.37	2,161,788.36			46,033,216.73	91.19%	99%				其他
医药物流产业园项目	21,210,000.00	13,982,303.35	318,030.40	14,300,333.75			67.42%	100%				其他
合计	571,688,100.00	80,857,241.29	24,026,660.77	14,300,333.75		90,583,568.31						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 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） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 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

（1） 使用权资产情况

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	286,833,893.65	533,710.31	287,367,603.96
2.本期增加金额	30,570,091.99		30,570,091.99
（1）租入	30,570,091.99		30,570,091.99
（2）其他增加			
3.本期减少金额	44,006,010.20		44,006,010.20
（1）租赁到期或提前终止	41,439,336.29		41,439,336.29
（2）合并减少	2,566,673.91		2,566,673.91
（3）其他减少			
4.期末余额	273,397,975.44	533,710.31	273,931,685.75
二、累计折旧			
1.期初余额	139,241,780.46	141,252.66	139,383,033.12
2.本期增加金额	31,212,037.68	11,676.97	31,223,714.65
（1）计提	31,212,037.68	11,676.97	31,223,714.65
3.本期减少金额	28,668,798.00		28,668,798.00
（1）处置			
（2）租赁到期或提前终止	27,286,528.83		27,286,528.83
（3）合并减少	1,382,269.17		1,382,269.17
（4）其他减少			
4.期末余额	141,785,020.14	152,929.63	141,937,949.77
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	131,612,955.30	380,780.68	131,993,735.98
2.期初账面价值	147,592,113.19	392,457.65	147,984,570.84

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	338,090,776.78	150,251,932.96	106,064,045.84	594,406,755.58
2.本期增加金额	23,293.68	1,618,875.52	4,934,428.00	6,576,597.20
（1）购置	23,293.68	1,618,875.52	4,934,428.00	6,576,597.20
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
（4）研发结转				
3.本期减少金额	23,678,515.50	1,471,200.18	32,557,254.56	57,706,970.24
（1）处置	34,940.52	286,101.19	24,066,688.63	24,387,730.34
（2）合并减少	23,643,574.98	1,185,098.99	8,490,565.93	33,319,239.90
4.期末余额	314,435,554.96	150,399,608.30	78,441,219.28	543,276,382.54
二、累计摊销				
1.期初余额	70,596,905.37	95,885,780.08	60,324,484.63	226,807,170.08
2.本期增加金额	3,330,452.76	7,731,076.96	6,511,809.91	17,573,339.63
（1）计提	3,330,452.76	7,731,076.96	6,511,809.91	17,573,339.63
3.本期减少金额	6,316,278.07	321,764.83	17,772,778.59	24,410,821.49
（1）处置	2,557,829.06	62,367.96	10,556,009.40	13,176,206.42
（2）合并减少	3,758,449.01	259,396.87	7,216,769.19	11,234,615.07
4.期末余额	67,611,080.06	103,295,092.21	49,063,515.95	219,969,688.22
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	246,824,474.90	47,104,516.09	29,377,703.33	323,306,694.32
2.期初账面价值	267,493,871.41	54,366,152.88	45,739,561.21	367,599,585.50

（2） 确认为无形资产的数据资源

不适用。

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、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		
山东银河	24,278,449.47					24,278,449.47
苏鲁海王	760,000.00					760,000.00
安徽海王	1,904,088.66					1,904,088.66
威海海王	1,925,000.00					1,925,000.00
菏泽海王	2,153,306.89					2,153,306.89
滨州黄河	5,100,000.00					5,100,000.00
滕州海王	2,900,000.00					2,900,000.00
武汉医药	30,624,430.00					30,624,430.00
黑龙江海王	32,500,000.00					32,500,000.00
深业医药	49,670,342.37					49,670,342.37
亳州海王	3,789,000.00					3,789,000.00
蚌埠海王	4,849,752.19					4,849,752.19
山东集团	54,058,757.50					54,058,757.50
河南百草堂	437,500.00			437,500.00		
北京海王	201,683,224.22					201,683,224.22
安徽集团	59,641,462.46					59,641,462.46
广东集团	144,000,000.00					144,000,000.00
山东康诺	396,000,000.00					396,000,000.00
广东配送	54,147,236.73					54,147,236.73
青岛华仁	110,500,000.00					110,500,000.00
山东新晨	43,000,000.00					43,000,000.00
黑龙江华通	54,963,763.63					54,963,763.63
湖北凯安晨	60,480,000.00					60,480,000.00
周口仁和	71,500,000.00					71,500,000.00
河南康瑞	4,900,000.00					4,900,000.00
安阳恒峰	104,300,000.00					104,300,000.00
河南冠宝	91,000,000.00					91,000,000.00
安徽国安	202,000,000.00					202,000,000.00
桂林海王	9,800,000.00					9,800,000.00
湖南海王	214,400,000.00					214,400,000.00
湖南康福来	126,000,000.00					126,000,000.00
邵阳海王	85,178,567.41					85,178,567.41
河南德济堂	180,003,000.00					180,003,000.00
安庆海王	110,000,000.00					110,000,000.00
武汉发展	55,890,000.00					55,890,000.00

四川医疗科技	95,959,119.06					95,959,119.06
河南恩济	96,000,000.00					96,000,000.00
河南佐今明	67,500,000.00					67,500,000.00
天津医疗技术	61,484,102.22					61,484,102.22
山东信诺	31,000,000.00					31,000,000.00
宁夏海王	38,500,000.00					38,500,000.00
喀什银河	48,132,000.00					48,132,000.00
安徽天成	43,200,000.00					43,200,000.00
韶关海王	36,786,150.09					36,786,150.09
中山昌健	23,045,804.37			23,045,804.37		
尉氏县医药	13,000,000.00					13,000,000.00
阳江海王	10,050,000.00			10,050,000.00		
佛山海王	9,580,577.10					9,580,577.10
湛江海王	7,000,000.00					7,000,000.00
六安海王	5,600,000.00					5,600,000.00
河南天晟	3,000,000.00					3,000,000.00
芜湖阳光	800,000.00					800,000.00
临沂东瑞	4,877,404.13					4,877,404.13
上海方承	46,464,705.60					46,464,705.60
北京海王中新	96,524,196.30					96,524,196.30
合计	3,332,841,940.40			33,533,304.37		3,299,308,636.03

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
安徽海王	1,904,088.66					1,904,088.66
菏泽海王	2,153,306.89					2,153,306.89
滨州黄河	5,100,000.00					5,100,000.00
武汉医药	30,624,430.00					30,624,430.00
黑龙江海王	32,500,000.00					32,500,000.00
深业医药	27,475,381.86					27,475,381.86
亳州海王	3,789,000.00					3,789,000.00
山东集团	54,058,757.50					54,058,757.50
河南百草堂	437,500.00			437,500.00		0.00
北京海王	54,149,757.67					54,149,757.67
安徽集团	59,641,462.46					59,641,462.46
广东集团	144,000,000.00					144,000,000.00
山东康诺	396,000,000.00					396,000,000.00
广东配送	23,552,718.10					23,552,718.10
青岛华仁	103,740,064.74					103,740,064.74
黑龙江华通	54,963,763.63					54,963,763.63
湖北凯安晨	60,480,000.00					60,480,000.00
安阳恒峰	104,300,000.00					104,300,000.00
河南冠宝	91,000,000.00					91,000,000.00
安徽国安	202,000,000.00					202,000,000.00
桂林海王	9,800,000.00					9,800,000.00
湖南海王	214,400,000.00					214,400,000.00
湖南康福来	126,000,000.00					126,000,000.00
邵阳海王	81,383,098.43					81,383,098.43
河南德济堂	180,003,000.00					180,003,000.00
安庆海王	110,000,000.00					110,000,000.00

武汉发展	55,890,000.00					55,890,000.00
河南恩济	96,000,000.00					96,000,000.00
宁夏海王	38,500,000.00					38,500,000.00
韶关海王	36,786,150.09					36,786,150.09
中山昌健	23,045,804.37			23,045,804.37		0.00
尉氏县医药	13,000,000.00					13,000,000.00
佛山海王	9,580,577.10					9,580,577.10
六安海王	5,600,000.00					5,600,000.00
河南天晟	3,000,000.00					3,000,000.00
芜湖阳光	800,000.00					800,000.00
临沂东瑞	4,877,404.12					4,877,404.12
蚌埠海王	4,849,752.19					4,849,752.19
山东新晨	43,000,000.00					43,000,000.00
周口仁和	71,500,000.00					71,500,000.00
河南康瑞	4,900,000.00					4,900,000.00
河南佐今明	67,500,000.00					67,500,000.00
天津医疗技术	53,987,632.18					53,987,632.18
山东信诺	31,000,000.00					31,000,000.00
喀什银河	48,132,000.00					48,132,000.00
安徽天成	43,200,000.00					43,200,000.00
阳江海王	10,050,000.00			10,050,000.00		0.00
湛江海王	7,000,000.00					7,000,000.00
北京海王中新	33,102,024.14					33,102,024.14
四川医疗科技	75,381,065.25					75,381,065.25
合计	2,954,138,739.38			33,533,304.37		2,920,605,435.01

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
山东康诺	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
北京海王	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
湖南康福来	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
河南佐今明	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
四川医疗科技	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
邵阳海王	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
周口仁和	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
河南恩济	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
天津医疗技术	包括组成资产组的固定资	/	是

	产、无形资产、长期待摊费用等长期资产		
喀什银河	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
安徽天成	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
青岛华仁	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
深业医药	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
山东新晨	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
湛江海王	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
河南康瑞	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
广东配送	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
上海方承	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
湖北凯安晨	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
山东银河	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
黑龙江海王	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
河南德济堂	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
安阳恒峰	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
安庆海王	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
安徽国安	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
北京海王中新	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
滕州海王	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是
威海海王	包括组成资产组的固定资	/	是

	产、无形资产、长期待摊费用等长期资产		
苏鲁海王	包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产	/	是

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

28、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	23,848,687.75	4,813,625.04	7,990,850.29		20,671,462.50
其他	5,678,484.35	1,093,672.37	2,156,129.86	280,441.10	4,335,585.76
合计	29,527,172.10	5,907,297.41	10,146,980.15	280,441.10	25,007,048.26

29、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	1,328,416,255.65	317,810,361.40	1,428,442,489.76	341,779,000.05
内部交易未实现利润	7,627,894.45	1,906,973.61	7,627,894.45	1,906,973.61
可抵扣亏损	37,937,640.65	9,484,410.16	37,937,640.65	9,484,410.16
递延收益	6,160,000.00	1,540,000.00	6,160,000.00	1,540,000.00
未实现融资收益	0.00	0.00	40,800.00	10,200.00
租赁负债	207,460,121.91	48,409,024.75	210,562,125.51	52,092,935.96
合计	1,587,601,912.66	379,150,769.92	1,690,770,950.37	406,813,519.78

（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	45,742,179.64	11,435,544.91	46,846,582.44	11,711,645.61
使用权资产	189,832,767.31	47,002,826.68	203,414,081.93	50,365,231.08
合计	235,574,946.95	58,438,371.59	250,260,664.37	62,076,876.69

（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	46,591,527.61	332,559,242.31	49,797,070.29	357,016,449.49
递延所得税负债	46,591,527.61	11,846,843.98	49,797,070.29	12,279,806.40

（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	125,832,180.18	125,059,440.88
可抵扣亏损	2,663,184,145.66	2,681,746,332.09
合计	2,789,016,325.84	2,806,805,772.97

（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
2025 年		396,499,947.27	
2026 年	246,039,620.57	246,039,620.57	
2027 年	537,417,794.63	537,417,794.63	
2028 年	649,408,881.16	649,408,881.16	
2029 年	852,380,088.46	852,380,088.46	
2030 年	377,937,760.84		
合计	2,663,184,145.66	2,681,746,332.09	

30、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
无形资产预付款	11,267,077.64		11,267,077.64	10,600,795.05		10,600,795.05
预付工程款	68,418.18		68,418.18	68,418.18		68,418.18
预付房屋、设备款	360,619.04		360,619.04	902,943.80		902,943.80

一年以上定期存款	20,508,748.86		20,508,748.86	117,480,419.84		117,480,419.84
其他	2,502,620.28		2,502,620.28	5,902,146.59		5,902,146.59
合计	34,707,484.00		34,707,484.00	134,954,723.46		134,954,723.46

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	208,591,743.96	208,591,743.96	保证金	履约保证金	160,654,009.28	160,654,009.28	保证金	履约保证金
应收票据	384,793,991.67	384,793,829.51	贴现票据	未终止确认的贴现票据	330,646,514.57	328,431,276.81	贴现票据	未终止确认的贴现票据
存货	46,363,364.44	43,811,176.08	抵押	抵押贷款	49,033,403.73	46,481,215.37	抵押	抵押贷款
固定资产	636,895,849.02	399,953,868.25	抵押	抵押贷款	387,289,117.18	261,539,090.07	抵押	抵押贷款
无形资产	72,807,435.76	54,328,799.81	抵押	抵押贷款	60,691,565.20	46,164,329.58	抵押	抵押贷款
货币资金	1,651,926,701.15	1,651,926,701.15	保证金	票据保证金	1,934,832,186.37	1,934,832,186.37	保证金	票据保证金
货币资金	55,500,000.00	55,500,000.00	定期存款	定期存款	67,573,867.22	67,573,867.22	定期存款	定期存款
货币资金	14,542,625.47	14,542,625.47	冻结	冻结款项	14,515,921.06	14,515,921.06	冻结	冻结款项
货币资金					655,598.71	655,598.71	监管账户	三方资金监管账户
货币资金	327,662.14	327,662.14	其他	其他	447,109.56	447,109.56	其他	其他
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	存单质押	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	存单质押
应收票据	480,262,000.00	479,021,702.70	质押	票据质押	319,775,255.32	318,784,404.95	质押	票据质押
应收账款	4,192,876,175.89	4,055,822,303.97	抵押	抵押贷款	4,959,544,374.69	4,886,249,947.13	抵押	抵押贷款
一年内到期的非流动资产					20,924,657.54	20,924,657.54	质押	存单质押
投资性房地产	94,634,799.41	44,602,913.98	抵押	抵押贷款	97,642,547.97	47,038,862.34	抵押	抵押贷款
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	保证金	贷款保证金				
其他流动资产	65,884,827.60	65,884,827.60	质押	存单质押				
合计	7,913,407,176.51	7,467,108,154.62			8,409,226,128.40	8,139,292,475.99		

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	868,339,225.35	538,757,515.73
抵押借款	878,709,493.05	210,879,529.40
保证借款	4,269,368,361.48	5,743,668,544.11
信用借款	38,879,252.47	34,258,353.08
票据贴现	3,716,804,431.91	3,495,927,583.78
合计	9,772,100,764.26	10,023,491,526.10

（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	72,709,111.74	72,709,111.74
其中：		
待付股权款	72,709,111.74	72,709,111.74
其中：		
合计	72,709,111.74	72,709,111.74

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	152,245,653.50	60,000,000.00
银行承兑汇票	1,146,124,362.32	1,699,604,232.21
合计	1,298,370,015.82	1,759,604,232.21

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	7,128,139,811.76	7,333,447,910.58
工程款	2,833,929.00	2,611,826.50
设备款及其他	2,260,566.80	7,235,352.01
合计	7,133,234,307.56	7,343,295,089.09

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南臻康医疗管理有限公司	6,525,093.31	未结款
瑞阳制药股份有限公司	13,362,574.61	未结款
江西启畅桧医疗器械有限公司	10,949,807.00	未结款
济南迪瑞医疗器械有限公司	13,262,555.57	未结款
合计	44,100,030.49	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	91,550,416.99	143,514,334.91
其他应付款	4,874,389,140.60	4,952,316,021.15
合计	4,965,939,557.59	5,095,830,356.06

（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	84,024,518.53	110,222,191.99
自然人股东	7,525,898.46	33,292,142.92
合计	91,550,416.99	143,514,334.91

（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	3,545,233,134.71	3,564,751,908.43
促销费	476,291,213.81	481,183,754.02
押金保证金	626,185,629.36	665,633,977.46
应付股权收购款	23,000,000.00	58,000,000.00
其他	203,679,162.72	182,746,381.24
合计	4,874,389,140.60	4,952,316,021.15

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用。

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,710,178.41	1,272,452.78
合计	1,710,178.41	1,272,452.78

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

不适用。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	389,145,560.64	363,608,592.28
合计	389,145,560.64	363,608,592.28

40、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	123,330,724.86	402,827,635.06	448,845,619.83	77,312,740.09
二、离职后福利-设定提存计划	788,406.11	40,642,003.67	40,984,503.74	445,906.04
合计	124,119,130.97	443,469,638.73	489,830,123.57	77,758,646.13

（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	120,561,056.72	349,598,116.81	396,675,994.12	73,483,179.41
2、职工福利费	840,380.52	17,492,088.65	16,571,255.47	1,761,213.70
3、社会保险费	496,802.24	23,078,079.81	23,255,383.52	319,498.53
其中：医疗保险费	484,326.04	21,264,319.15	21,439,203.88	309,441.31
工伤保险费	12,409.96	1,287,904.07	1,290,323.05	9,990.98
生育保险费	66.24	525,856.59	525,856.59	66.24
4、住房公积金	89,580.32	10,155,518.50	10,180,055.50	65,043.32
5、工会经费和职工教	1,342,905.06	2,503,831.29	2,162,931.22	1,683,805.13

育经费				
合计	123,330,724.86	402,827,635.06	448,845,619.83	77,312,740.09

（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	760,243.24	39,072,014.17	39,400,894.61	431,362.80
2、失业保险费	28,162.87	1,569,989.50	1,583,609.13	14,543.24
合计	788,406.11	40,642,003.67	40,984,503.74	445,906.04

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,568,777.19	39,839,641.00
企业所得税	41,696,637.11	54,003,499.58
个人所得税	7,467,962.73	8,180,399.49
城市维护建设税	1,901,552.05	2,544,980.14
教育费附加	1,474,100.76	1,876,563.76
房产税	2,233,407.34	2,503,837.12
土地使用税	2,212,943.84	2,093,903.67
其他税金	3,864,711.84	5,100,529.02
合计	102,420,092.86	116,143,353.78

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	71,976,666.66	154,062,657.26
一年内到期的长期应付款	4,359,050.02	3,777,051.78
一年内到期的租赁负债	50,073,181.36	63,262,679.43
合计	126,408,898.04	221,102,388.47

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	406,950,158.46	414,100,021.68
待转销项税额	44,632,809.69	43,886,567.87
合计	451,582,968.15	457,986,589.55

短期应付债券的增减变动：

不适用。

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	59,300,000.00	12,214,181.08
抵押借款	97,628,153.50	84,331,676.93
保证借款	200,070,000.00	277,302,579.06
信用借款	34,860,000.00	10,011,000.00
减：一年内到期的长期借款	-71,976,666.66	-154,062,657.26
合计	319,881,486.84	229,796,779.81

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	135,178,046.82	163,149,491.75
减：一年内到期的租赁负债	-50,073,181.36	-63,262,679.43
合计	85,104,865.46	99,886,812.32

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,927,653.45	3,514,443.05
合计	4,927,653.45	3,514,443.05

（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
应付融资租赁款	9,286,703.47	7,291,494.83
减：一年内到期长期应付款	-4,359,050.02	-3,777,051.78
合 计	4,927,653.45	3,514,443.05

（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	240,430.30	240,430.30
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-58,461.56	-58,461.56
合计	181,968.74	181,968.74

（2） 设定受益计划变动情况

不适用。

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		19,043,112.71	诉讼纠纷
交通事故赔偿	499,526.81	499,526.81	意外事故
合计	499,526.81	19,542,639.52	

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	10,191,377.74		5,312,377.74	4,879,000.00	
合计	10,191,377.74		5,312,377.74	4,879,000.00	

52、其他非流动负债

不适用。

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	2,631,123,257.00						2,631,123,257.00

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）	1,952,584,849.98			1,952,584,849.98
其他资本公积	111,234,012.26	2,888,831.03		114,122,843.29
原制度资本公积转入	32,483,481.45			32,483,481.45
合计	2,096,302,343.69	2,888,831.03		2,099,191,174.72

56、库存股

不适用。

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-60,303,050.40							-60,303,050.40
其他权益工具投资公允价值变动	-60,303,050.40							-60,303,050.40
其他综合收益合计	-60,303,050.40							-60,303,050.40

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

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	-2,924,031,770.95	-1,730,616,815.70
调整后期初未分配利润	-2,924,031,770.95	-1,730,616,815.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,681,707.71	-1,193,414,955.25
期末未分配利润	-2,892,350,063.24	-2,924,031,770.95

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	14,245,108,202.49	12,962,190,058.01	16,560,457,970.97	14,928,338,633.94
其他业务	66,394,982.47	17,493,367.74	70,981,728.64	30,194,389.95
合计	14,311,503,184.96	12,979,683,425.75	16,631,439,699.61	14,958,533,023.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	14,311,503,184.96	12,979,683,425.75	14,311,503,184.96	12,979,683,425.75
其中：				
医药流通	8,895,673,180.29	8,180,715,469.58	8,895,673,180.29	8,180,715,469.58
医药制造	280,672,742.17	179,238,248.70	280,672,742.17	179,238,248.70
食品、保健品	83,226,489.42	58,942,279.04	83,226,489.42	58,942,279.04
医疗器械	4,985,535,790.61	4,543,294,060.69	4,985,535,790.61	4,543,294,060.69
其他业务	66,394,982.47	17,493,367.74	66,394,982.47	17,493,367.74
按经营地区分类				
其中：				
华中地区	3,096,869,159.99	2,817,221,874.84	3,096,869,159.99	2,817,221,874.84
华东地区	9,607,015,231.70	8,758,619,716.59	9,607,015,231.70	8,758,619,716.59
华南地区	1,060,918,603.58	953,235,365.32	1,060,918,603.58	953,235,365.32
北方地区	231,678,073.46	208,023,742.16	231,678,073.46	208,023,742.16
其他地区	248,627,133.76	225,089,359.10	248,627,133.76	225,089,359.10
其他业务	66,394,982.47	17,493,367.74	66,394,982.47	17,493,367.74
合同类型				
其中：				
在某一时点确认	14,245,108,202.49	12,962,190,058.01	14,245,108,202.49	12,962,190,058.01
其他业务收入	66,394,982.47	17,493,367.74	66,394,982.47	17,493,367.74

合计	14,311,503,184.96	12,979,683,425.75	14,311,503,184.96	12,979,683,425.75

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	13,094,517.87	15,681,774.33
教育费附加	8,817,999.43	10,894,479.50
资源税	0.00	0.00
房产税	3,987,864.60	4,825,411.18
土地使用税	4,258,082.42	4,663,924.12
车船使用税	123,264.56	142,084.67
印花税	7,783,451.18	9,904,730.66
水利建设基金	559,264.31	1,206,909.74
其他	110,256.64	173,864.45
合计	38,734,701.01	47,493,178.65

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	236,826,567.66	247,663,191.89
办公费	50,205,129.80	60,911,156.15
折旧及摊销	79,534,002.02	89,892,519.32
中介机构费用	24,350,295.42	52,586,855.08
业务招待费	22,116,397.50	31,573,981.24
运杂费	7,389,834.63	9,215,131.10
差旅费	4,268,019.99	5,689,889.96
财产损失	6,399,963.85	7,063,945.42
其他	980,533.21	3,538,891.74
合计	432,070,744.08	508,135,561.90

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	231,535,188.64	271,122,983.50
职工薪酬	198,681,038.37	212,136,463.62
办公费	52,587,906.55	52,198,500.27
广告宣传费	6,468,382.42	7,280,243.39
差旅费	13,476,120.92	13,883,455.06
租赁费	1,132,146.09	3,110,847.74
会议费	4,902,265.61	4,019,236.95
其他	4,182,568.84	3,533,126.18
合计	512,965,617.44	567,284,856.71

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,533,800.20	12,530,180.90
材料费	2,764,611.28	3,166,625.71
水电燃气费	1,742,844.87	1,853,938.53
折旧费	1,901,094.66	1,867,907.17
办公费	67,596.06	99,922.09
业务招待费	52,260.60	33,422.41
差旅费	38,550.48	56,593.14
产品开发费	1,266,123.72	1,479,763.20
咨询顾问费	28,301.89	0.00
修理费	34,270.34	36,742.04
其他	243,430.33	403,493.62
合计	21,672,884.43	21,528,588.81

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	297,658,906.22	375,496,773.81
减：利息收入	15,689,947.79	29,235,153.98
手续费及其他	17,044,464.30	20,511,001.49
合计	299,013,422.73	366,772,621.32

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	11,993,749.93	13,156,839.86
扣代缴个人所得税手续费返还	660,137.79	756,354.98
减免增值税	793,758.97	1,311,693.25
合 计	13,447,646.69	15,224,888.09

68、净敞口套期收益

不适用。

69、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	70,959.24	254,336.16
合计	70,959.24	254,336.16

70、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	309,768.25	124,123.41
处置长期股权投资产生的投资收益	87,693,013.99	-10,834,881.36

其他	837,590.60	1,241,332.06
合计	88,840,372.84	-9,469,425.89

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	672,850.51	424,320.61
应收账款坏账损失	-15,649,751.09	-5,851,697.28
其他应收款坏账损失	9,455,559.12	39,621,689.10
合计	-5,521,341.46	34,194,312.43

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,711,648.39	4,267,475.64
四、固定资产减值损失		2,155,029.09
合计	2,711,648.39	6,422,504.73

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）	-1,365,535.67	5,331,603.56
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-396,587.01	-84,330.94
使用权资产处置利得（损失以"-"填列）	1,588,812.17	215,831.42
合计	-173,310.51	5,463,104.04

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
接受捐赠		5,114.02	
其他	10,115,881.62	7,177,731.44	10,115,881.62
合计	10,115,881.62	7,182,845.46	10,115,881.62

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	820,050.29	945,243.03	820,050.29
其他	3,363,705.03	4,979,123.29	3,363,705.03

合计	4,183,755.32	5,924,366.32	4,183,755.32

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	65,751,369.45	89,997,720.85
递延所得税费用	2,096,217.83	9,760,863.52
合计	67,847,587.28	99,758,584.37

（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	132,670,491.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,167,622.75
子公司适用不同税率的影响	-2,552,055.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,045,938.83
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	36,186,081.15
所得税费用	67,847,587.28

77、其他综合收益

详见合并报表项目注释 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

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	15,689,947.79	29,235,153.98
收到的补贴款	9,020,539.14	11,051,211.17
收到往来款	2,088,299,153.22	1,866,630,099.59
其他	13,528,179.06	18,695,891.28
合计	2,126,537,819.21	1,925,612,356.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

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	2,764,593,549.66	1,850,897,382.28
付现费用	473,627,672.98	954,976,635.85
其他	13,712,981.26	15,265,319.67
合计	3,251,934,203.90	2,821,139,337.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

（2） 与投资活动有关的现金

不适用。

（3） 与筹资活动有关的现金

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	249,472,590.46	268,157,296.28
收到票据贴现款	3,511,086,462.64	1,868,597,108.23
资金拆借	882,174,052.24	1,980,688,505.37
合计	4,642,733,105.34	4,117,442,909.88

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

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	471,398,721.39	625,163,921.59
支付银行承兑汇票款	3,159,626,637.69	1,378,961,593.28
资金拆借	812,367,923.07	1,706,043,209.52
合计	4,443,393,282.15	3,710,168,724.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

（4） 以净额列报现金流量的说明

不适用。

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用。

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	64,822,903.73	115,281,482.66
加：资产减值准备	-2,809,693.07	-40,616,817.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,189,245.02	53,486,923.79
使用权资产折旧	31,223,714.65	35,175,948.27
无形资产摊销	17,573,339.63	17,509,589.22
长期待摊费用摊销	10,146,980.15	14,271,321.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	173,310.51	-5,463,104.04
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-70,959.24	-254,336.16
财务费用（收益以“一”号填列）	297,658,906.22	375,496,773.81
投资损失（收益以“一”号填列）	-88,840,372.84	9,469,425.89
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	24,457,207.18	11,182,926.82
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-432,962.42	-276,100.62
存货的减少（增加以“一”号填列）	128,671,270.01	181,237,597.30
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-316,381,161.99	-439,190,839.68
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-157,300,329.87	-213,983,286.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,081,397.67	113,327,505.04
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,125,059,469.21	1,297,688,809.04
减：现金的期初余额	1,272,594,941.51	1,136,730,048.28
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	-147,535,472.30	160,958,760.76

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

（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	16,784,509.92
其中：	
新疆海王欣嘉医药有限公司	5,005,800.00
河南海王医疗科技有限公司	4,800,000.00
海王 (阳江) 医药有限公司	828,709.92
中山市昌健药业有限公司	3,150,000.00
杭州无限火力品牌管理有限公司	3,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,529,207.34
其中：	
杭州无限火力品牌管理有限公司	10,758,207.93
上海伯荟健康科技有限公司	184,470.65
上海海王企业发展有限公司	119,827.93
杭州北五度互联网科技有限公司	838.00
海王 (阳江) 医药有限公司	4,619,111.69
中山市昌健药业有限公司	3,028,673.06
河南海王医疗科技有限公司	274,321.03
海王百草堂药业有限公司	2,177,226.25
新疆海王欣嘉医药有限公司	1,366,530.80
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,448,306.21
其中：	
陕西海王银河医疗科技有限公司	6,000,000.00
上海海王运和	5,390,948.61
广东海王新建	1,057,357.60
处置子公司收到的现金净额	6,703,608.79

其他说明：

不适用。

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一、现金	1,125,059,469.21	1,272,594,941.51
其中：库存现金	625,848.92	879,096.09
可随时用于支付的银行存款	1,124,433,620.29	1,271,715,845.42
三、期末现金及现金等价物余额	1,125,059,469.21	1,272,594,941.51

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	208,591,743.96	160,654,009.28	限制对外支付
票据保证金	1,651,926,701.15	1,934,832,186.37	限制对外支付
定期存款	55,500,000.00	67,573,867.22	计划持有到期
冻结款项	14,542,625.47	14,515,921.06	限制对外支付
三方资金监管账户		655,598.71	限制对外支付
其他	327,662.14	447,109.56	限制对外支付
存单质押	5,000,000.00	5,000,000.00	质押
贷款保证金	3,000,000.00		限制对外支付
合计	1,938,888,732.72	2,183,678,692.20	

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

不适用。

（7） 其他重大活动说明

不适用。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

81、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	6,385.38	7.1884	45,900.67
欧元			
港币	11,980.92	0.92604	11,094.81

（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

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 ☑不适用

涉及售后租回交易的情况

不适用。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 ☑不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用。

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

不适用。

84、其他

不适用。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	28,326,742.95	30,658,888.06
合计	28,326,742.95	30,658,888.06

其中：费用化研发支出	21,672,884.43	21,528,588.81
资本化研发支出	6,653,858.52	9,130,299.25

1、符合资本化条件的研发项目

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		
氨酚咖匹林片	752.12	115.16						867.28
盐酸溴己新片	5,309.73	46,758.05						52,067.78
氢氯噻嗪片	1,061.95							1,061.95
复方聚乙二醇（3350）电解质散		377,358.49						377,358.49
虎杖苷	58,218,296.13	51,650.99						58,269,947.12
HW130	22,897,152.82	680,942.09						23,578,094.91
ABTL	6,804,421.56	373,954.52						7,178,376.08
达泊西汀	5,203,492.84	46,809.50						5,250,302.34
医疗设备精细化管理系统 V4.0	454,887.30	841,421.59						1,296,308.89
NEP015(萘普替尼)	30,428,188.90							30,428,188.90
NATAO3-艾纳香	9,326,383.74							9,326,383.74
F01(净固片)	1,127,450.95							1,127,450.95
NEP018	9,072,192.64	4,234,848.13						13,307,040.77
合计	143,539,590.68	6,653,858.52						150,193,449.20

重要的资本化研发项目

不适用。

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
NEP015(萘普替尼)	30,428,188.90			30,428,188.90	
NATAO3-艾纳香	9,326,383.74			9,326,383.74	
F01(净固片)	1,127,450.95			1,127,450.95	
合计	40,882,023.59			40,882,023.59	

2、重要外购在研项目

不适用。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用。

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 □否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
杭州无限火力品牌管理有限公司	3,000,000.00	67.50%		2025 年 03 月 19 日	控制权转移	11,406,713.16						
上海伯荟健康科技有限公司		100.00%		2025 年 03 月 26 日	控制权转移	-178,152.02						

上海海王企业发展有限公司		100.00%		2025年03月26日	控制权转移	6,430,005.00						
海王(阳江)医药有限公司	828,709.92	54.93%		2025年03月31日	控制权转移	-10,513,016.34						
中山市昌健药业有限公司	3,150,000.00	73.79%		2025年03月31日	控制权转移	-19,455,579.66						
河南海王医疗科技有限公司	4,800,000.00	65.00%		2025年06月30日	控制权转移	3,309,955.03						
海王百草堂药业有限公司	0.00	70.00%		2025年02月28日	控制权转移	20,516,663.52						
新疆海王欣嘉医药有限公司	23,005,800.00	70.00%		2025年03月31日	控制权转移	76,092,627.54						

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：

（1）本期设立取得的子公司

项 目	变动原因
浙江海擎未来科技发展有限公司	设立
浙江海智未来科技发展有限公司	设立
杭州海歌悦享健康科技有限公司	设立
杭州海仟医疗科技有限公司	设立

（2）本期注销的子公司

项 目	变动原因
杭州北五度互联网科技有限公司	注销

6、其他

不适用。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	167,800,000.00	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	600,000.00	深圳	深圳	股权投资	100.00%		设立或投资
银河投资	160,000,000.00	深圳	深圳	医药投资	100.00%		设立或投资
孝感投资	25,000,000.00	孝感	孝感	实业投资		100.00%	设立或投资
湖北海王	340,350,000.00	孝感	孝感	医药流通		100.00%	设立或投资
艾斯特	1,040,000.00	香港	香港	医药流通		73.51%	设立或投资
苏鲁海王	200,000,000.00	枣庄	枣庄	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
山东银河	700,000,000.00	潍坊	潍坊	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
枣庄投资	30,000,000.00	枣庄	枣庄	实业投资		100.00%	设立或投资
威海投资	15,000,000.00	威海	威海	实业投资		100.00%	设立或投资
菏泽投资	15,000,000.00	菏泽	菏泽	实业投资		100.00%	设立或投资
河南东森	160,800,000.00	南阳	南阳	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
海王福药	30,000,000.00	福州	福州	医药制造		58.81%	同一控制下企业合并
海王长健	30,000,000.00	深圳	深圳	医药流通		73.51%	设立或投资
银河科技	10,000,000.00	深圳	深圳	商业贸易		100.00%	设立或投资
河南海王	1,663,140,000.00	郑州	郑州	医药流通		100.00%	设立或投资
菏泽海王	25,500,000.00	菏泽	菏泽	医药流通		88.24%	非同一控制下企业合并
威海海王	30,000,000.00	威海	威海	医药流通		86.66%	非同一控制下企业合并
烟台海王	1,000,000.00	烟台	烟台	医药流通		100.00%	设立或投资
福药医药	10,000,000.00	福州	福州	医药流通		59.01%	非同一控制下企业合并
金象中药	10,000,000.00	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	50,000,000.00	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	30,000,000.00	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	18,000,000.00	汉川	汉川	医药流通		70.00%	设立或投资
滨州黄河	20,000,000.00	滨州	滨州	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
山东医疗器械	10,000,000.00	潍坊	潍坊	医药流通		100.00%	设立或投资
滕州海王	10,000,000.00	滕州	滕州	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
东明金鑫	7,000,000.00	菏泽	菏泽	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
济宁华森	20,000,000.00	济宁	济宁	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
武汉医药	100,000,000.00	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	30,000,000.00	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	50,000,000.00	濮阳	濮阳	医药流通		90.00%	设立或投资
深业医药	10,500,000.00	深圳	深圳	医药流通		60.00%	非同一控制下企业合并
研究院	100,000,000.00	深圳	深圳	研发	80.00%	20.00%	设立或投资
海融国际	169,400,000.00	深圳	深圳	实业投资	60.00%		设立或投资
亳州海王	30,000,000.00	亳州	亳州	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
蚌埠海王	15,000,000.00	蚌埠	蚌埠	医药流通		75.00%	非同一控制下企业合并
河南汇通	54,350,000.00	南阳	南阳	医药流通		72.40%	非同一控制下企业合并
平顶山海王	20,000,000.00	平顶山	平顶山	医药流通		70.00%	设立或投资
河南医疗器械	50,000,000.00	郑州	郑州	医药流通		65.00%	设立或投资
湖北恩施	30,000,000.00	恩施	恩施	医药流通		50.00%	设立或投资
广西海王	30,000,000.00	南宁	南宁	医药流通		53.29%	设立或投资
北京海王	18,000,000.00	北京	北京	医药流通		88.00%	非同一控制下企业合并
山东集团	550,000,000.00	济南	济南	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽集团	150,000,000.00	合肥	合肥	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
广东集团	349,960,000.00	广州	广州	医药流通		81.99%	非同一控制下企业合并
山东康诺	15,000,000.00	烟台	烟台	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
广东配送	50,000,000.00	广州	广州	医药流通		52.00%	非同一控制下企业合并
青岛华仁	10,000,000.00	青岛	青岛	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
山东新晨	3,000,000.00	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	30,000,000.0	哈尔滨	哈尔滨	医疗器械		65.00%	非同一控制

	0						下企业合并
湖北凯安晨	30,000,000.00	武汉	武汉	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
周口仁和	56,900,000.00	周口	周口	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
河南康瑞	30,000,000.00	漯河	漯河	医药流通		100.00%	非同一控制下企业合并
安阳恒峰	21,000,000.00	安阳	安阳	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
河南冠宝	30,000,000.00	南阳	南阳	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
安徽国安	120,000,000.00	合肥	合肥	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
桂林海王	10,000,000.00	桂林	桂林	医药流通		81.99%	非同一控制下企业合并
湖南海王	100,000,000.00	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	30,000,000.00	岳阳	岳阳	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
邵阳海王	50,000,000.00	邵阳	邵阳	医药流通		75.00%	非同一控制下企业合并
河南德济堂	55,380,000.00	禹州	禹州	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
安庆海王	50,000,000.00	安庆	安庆	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
武汉发展	30,000,000.00	武汉	武汉	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
威海儒泰	10,500,000.00	威海	威海	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
山东明阳	10,200,000.00	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	5,000,000.00	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	50,000,000.00	许昌	许昌	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
皖南海王	10,000,000.00	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	50,000,000.00	上海	上海	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并
河南银河	100,000,000.00	郑州	郑州	医药流通		65.00%	设立或投资
福建医疗配送	20,000,000.00	福州	福州	医疗器械		41.60%	设立或投资
黑龙江银海	10,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	医药流通	20.00%	80.00%	设立或投资
宜昌海王	15,000,000.00	宜昌	宜昌	医药流通		65.00%	设立或投资
宁波海王	10,000,000.00	宁波	宁波	其他		88.00%	设立或投资
上海海王	200,000,000.00	上海	上海	医疗器械		80.00%	设立或投资
山东信诺	30,000,000.00	济宁	济宁	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
常德海王	20,000,000.00	常德	常德	医药流通		65.00%	设立或投资
河南恩济	45,765,000.00	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	52,190,000.00	新乡	新乡	医药流通		72.00%	非同一控制下企业合并
喀什银河	30,000,000.00	喀什	喀什	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
喀什弘康	10,000,000.00	喀什	喀什	医疗器械		70.00%	非同一控制下企业合并
河南天晟	20,000,000.00	商丘	商丘	医药流通		52.00%	非同一控制下企业合并
安徽天成	30,000,000.00	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	10,800,000.00	天津	天津	医疗器械		80.00%	非同一控制下企业合并
四川医疗科技	50,000,000.00	成都	成都	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并
成都瑞希	2,000,000.00	成都	成都	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并
湛江海王	10,000,000.00	湛江	湛江	医药流通		57.39%	非同一控制下企业合并
韶关海王	18,000,000.00	韶关	韶关	医药流通		57.39%	非同一控制下企业合并
清远海王	10,000,000.00	清远	清远	医药流通		81.99%	设立或投资
佛山海王	10,000,000.00	佛山	佛山	医药流通		57.39%	非同一控制下企业合并
湖南医用科技	10,000,000.00	岳阳	岳阳	医药流通		70.00%	设立或投资
尉氏县医药	10,000,000.00	开封	开封	医药流通		65.00%	非同一控制下企业合并
宁夏海王	10,000,000.00	银川	银川	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
六安海王	10,000,000.00	六安	六安	医药流通		70.00%	非同一控制下企业合并
芜湖阳光	10,000,000.00	芜湖	芜湖	医药流通		74.20%	非同一控制下企业合并
湖南医疗配送	20,000,000.00	长沙	长沙	医疗器械		52.00%	设立或投资
广西医疗配送	20,000,000.00	南宁	南宁	医疗器械		52.00%	设立或投资
江苏医疗器械	20,000,000.00	南京	南京	医疗器械		64.00%	设立或投资
四川帆远	2,000,000.00	成都	成都	医药流通		52.00%	非同一控制下企业合并
临沂东瑞	30,000,000.00	临沂	临沂	医药流通		95.00%	非同一控制下企业合并
上海方承	30,000,000.00	上海	上海	医疗器械		52.00%	非同一控制下企业合并
安徽聚赢	10,000,000.00	合肥	合肥	医疗器械		71.00%	设立或投资
海王业威	20,000,000.00	上海	上海	医疗器械		52.00%	设立或投资
河南南阳文峰	30,000,000.00	南阳	南阳	医药流通		51.00%	设立或投资
宿州海王	5,000,000.00	宿州	宿州	医药流通		80.00%	非同一控制下企业合并
湖北器械	15,000,000.00	武汉	武汉	医疗器械		75.00%	设立或投资
山东瀚迪	52,000,000.0	枣庄	枣庄	医疗器械		59.62%	设立或投资

	0						
吉林银河	50,000,000.00	长春	长春	实业投资		100.00%	设立或投资
新乡银海	5,000,000.00	新乡	新乡	医学检验		65.00%	非同一控制下企业合并
苏鲁器械	20,000,000.00	济南	济南	医疗器械		65.00%	设立或投资
烟台龙树	300,000.00	烟台	烟台	管理咨询		100.00%	设立或投资
潍坊新正	200,000.00	潍坊	潍坊	管理咨询		100.00%	设立或投资
济宁安瑞泰	500,000.00	济宁	济宁	管理咨询		100.00%	设立或投资
河南宛都	30,000,000.00	南阳	南阳	医疗器械		100.00%	设立或投资
广州海鸿	500,000.00	广州	广州	管理咨询		81.99%	设立或投资
南宁海鸿	500,000.00	南宁	南宁	管理咨询		81.99%	设立或投资
合肥健源	500,000.00	合肥	合肥	管理咨询		100.00%	设立或投资
黑龙江禾嘉明熙	500,000.00	哈尔滨	哈尔滨	实业投资		100.00%	设立或投资
深圳医药健康	3,010,000.00	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	8,000,000.00	深圳	深圳	医疗器械	100.00%		设立或投资
浙江海王数据	100,000,000.00	杭州	杭州	医药流通	100.00%		设立或投资
海南佳驰	10,000,000.00	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	100,000,000.00	北京	北京	医药制造		37.49%	非同一控制下企业合并
江苏海王	10,000,000.00	徐州	徐州	医药流通		80.00%	设立或投资
长春坤兰	50,000,000.00	长春	长春	管理咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
海王星云	10,000,000.00	深圳	深圳	商务服务		100.00%	设立或投资
湖北海鋆通	10,000,000.00	湖北	湖北	专用设备制造业		100.00%	设立或投资
海南长健	1,000,000.00	海南	海南	批发业		73.51%	设立或投资
海王医疗科技	200,000,000.00	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00%		设立或投资
杭州海合	2,000,000.00	杭州	杭州	互联网和相关服务		100.00%	设立或投资
安徽海合	20,000,000.00	安徽	六安	房地产投资		99.00%	设立或投资
枣庄医疗器械	20,000,000.00	枣庄	枣庄	医药制造		42.25%	设立或投资
淄博医疗器械	10,000,000.00	淄博	淄博	医药流通		48.00%	设立或投资
杭州华五	500,000.00	杭州	杭州	医药流通		100.00%	设立或投资
山东政金	20,000,000.00	淄博	淄博	市场服务		51.20%	设立或投资
恩济物流	4,235,000.00	洛阳	洛阳	运输服务		64.00%	设立或投资
浙江海擎未来	5,000.00	杭州	杭州	医疗服务		80.00%	设立或投资
浙江海智未来	5,000.00	杭州	杭州	医疗服务		100.00%	设立或投资
杭州海歌悦享	1,000.00	杭州	杭州	医疗服务		51.00%	设立或投资
杭州海仟医	50.00	杭州	杭州	医疗服务		100.00%	设立或投资

疗							

（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%	25,079,090.47		91,043,536.65
四川医疗科技	48.00%	341,114.81		28,734,874.07
海王福药	41.19%	7,766,486.83	19,000,000.00	124,910,532.93

（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	1,343,115,715.84	146,565,786.43	1,489,681,502.27	1,315,633,089.66	3,684,370.69	1,319,317,460.35	1,016,885,491.31	124,373,413.04	1,141,258,904.35	1,020,533,801.14	12,069,689.81	1,032,603,490.95
四川医疗科技	440,249,107.89	12,193,181.49	452,442,289.38	377,034,293.94	2,002,007.80	379,036,301.74	582,213,999.56	13,145,760.28	595,359,759.84	521,673,137.98	1,361,782.15	523,034,920.13
海王福药	271,822,995.64	163,801,474.99	435,624,470.63	70,280,246.73	544,708.79	70,824,955.52	281,763,750.86	181,343,576.50	463,107,327.36	115,918,925.63	1,409,390.87	117,328,316.50

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	1,709,008,864.10	52,248,105.13	52,248,105.13	53,900,640.98	1,644,254,441.88	85,948,546.80	85,948,546.80	66,158,311.49
四川医疗科技	177,906,138.26	710,655.85	710,655.85	-25,418,722.23	259,413,631.46	22,002,700.93	22,002,700.93	85,673,348.46
海王福药	159,705,130.41	113,854,559.53	113,854,559.53	-7,699,438.15	207,614,558.22	33,903,269.62	33,903,269.62	32,310,403.89

（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

1、2024 年 6 月，本公司子公司上海海王医药集团有限公司将持有的苏鲁海王医疗器械有限公司 5%股权转让给海王医疗科技有限公司，本公司股权比例由 64%变为 65%；

2、2025 年 3 月，本公司子公司苏鲁海王医疗器械有限公司向其子公司枣庄海王医疗器械有限公司增资 200 万元，本公司股权比例由 41.60%变为 42.25%；

3、2025 年 3 月，临沂东瑞医药有限公司小股东因历史年度未完成约定的业绩目标，经协商小股东无偿转让 10%股权给苏鲁海王医药集团有限公司，苏鲁海王放弃对小股东的业绩补偿诉求。本公司持有临沂东瑞医药有限公司的股权比例由 85%变为 95%。

（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、在合营企业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	
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

（2） 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东康力医疗	
流动资产	208,046,262.71	199,489,284.39
非流动资产	123,212,525.02	128,390,126.69
资产合计	331,258,787.73	327,879,411.08
流动负债	34,814,763.36	31,084,297.03
非流动负债	11,277,871.79	11,764,242.47
负债合计	46,092,635.15	42,848,539.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	285,166,152.58	285,030,871.58
按持股比例计算的净资产份额	114,066,461.03	114,012,348.63
调整事项	13,780,688.11	13,780,688.11

--商誉	13,406,707.58	13,406,707.58
--内部交易未实现利润		
--其他	373,980.53	373,980.53
对联营企业权益投资的账面价值	127,847,149.14	127,793,036.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	43,140,158.83	43,391,140.10
净利润	82,361.79	310,308.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	82,361.79	310,308.56
本年度收到的来自联营企业的股利		

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	66,386,284.22	65,777,060.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	276,823.53	0.00
--其他综合收益		0.00
--综合收益总额	276,823.53	0.00

（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

不适用。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
《濮阳市城乡高效配送试点建设项目和资金管理办法》建设项目补贴	1,880,877.74				1,880,877.74		与资产相关的政府补助
一致性评价研发补助	250,000.00					250,000.00	与收益相关的政府补助
2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关的政府补助
创委 BRgN3vB 国家配套资金	3,160,000.00				3,160,000.00		与资产相关的政府补助
河南海王汇通医药有限公司基础设施建设扶持资金	1,900,500.00			271,500.00		1,629,000.00	与资产相关的政府补助
合 计	10,191,377.74			271,500.00	5,040,877.74	4,879,000.00	

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府扶持基金	6,810,000.00	1,065,547.87
税收返还	2,600,958.14	391,998.34
NEP018 市科创委重 202322285 专项补贴	1,500,000.00	1,500,000.00
稳岗补贴	765,380.89	1,021,093.99
税收奖励	494,900.00	686,464.00
其他	295,997.15	285,658.94
河南海王汇通医药有限公司基础设施建设扶持资金	271,500.00	271,500.00
国家高新技术企业补助	200,000.00	200,000.00
毕业生社保补贴	156,813.75	19,873.38
企业奖励资金及补贴	134,400.00	50,800.00
产业扶持基金	42,000.00	4,460,000.00
研发经费补助	-1,278,200.00	1,218,070.00
东森医药物流产业园入驻补贴		1,307,600.00
咸宁高新区拨付工业项目基础建设基金		267,499.98
应急医疗物资储备财政拨款		222,900.00
一次性吸纳就业补贴		89,994.88
商务局新增入库奖励		50,000.00
土地扶持资金		47,838.48
合计	11,993,749.93	13,156,839.86

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

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。

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、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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 15.15%（2024 年：15.96%）；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 14.83%（2024 年：11.37%）。

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：万元）：

项 目	期末余额			
	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	977,210.08			977,210.08
交易性金融负债	7,270.91			7,270.91
应付票据	129,837.00			129,837.00
应付账款	713,323.43			713,323.43
其他应付款	496,593.96			496,593.96
一年内到期的非流动负债	12,640.89			12,640.89
其他流动负债（不含递延收益）	45,158.30			45,158.30
长期借款		31,988.15		31,988.15
租赁负债		8,510.49		8,510.49
长期应付款		492.77		492.77
金融负债和或有负债合计	**2,382,034.57**	**40,991.41**		**2,423,025.98**

上年年末，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：万元）：

项 目	期末余额			
	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	1,002,349.15			1,002,349.15
交易性金融负债	7,270.91			7,270.91
应付票据	175,960.42			175,960.42
应付账款	734,329.51			734,329.51
其他应付款	509,583.04			509,583.04
一年内到期的非流动负债	22,110.24			22,110.24
其他流动负债（不含递延收益）	45,798.66			45,798.66
长期借款		22,979.68		22,979.68
租赁负债		9,988.68		9,988.68
长期应付款		351.44		351.44
金融负债和或有负债合计	**2,497,401.93**	**33,319.80**		**2,530,721.73**

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。

市场风险

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

利率风险

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

本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公司利率风险的影响。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：万元）：

项 目	本期数	上期数
金融资产		
其中：货币资金	306,394.82	345,539.45
金融负债		
其中：短期借款	977,210.08	1,002,349.15
一年内到期的非流动负债	12,640.89	22,110.24
长期借款	31,988.15	22,979.68
长期应付款	492.77	351.44
合 计	**1,328,726.71**	**1,393,329.96**

于 2025 年 6 月 30 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 2,684.76 万元（2024 年 12 月 31 日：2,633.44 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。

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标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 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 89.70%（2024 年 12 月 31 日：90.13%）。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

不适用。

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

十三、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			122,630,346.17	122,630,346.17
（二）应收款项融资			59,132,839.22	59,132,839.22
（三）其他权益工具投资			140,337,205.00	140,337,205.00
持续以公允价值计量的资产总额			322,100,390.39	322,100,390.39
（六）交易性金融负债			72,709,111.74	72,709,111.74
其他			72,709,111.74	72,709,111.74
持续以公允价值计量的负债总额			72,709,111.74	72,709,111.74
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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

9、其他

不适用。

十四、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	46.23%	46.23%

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 46.23%，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（实收资本）变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
12,051.62	--	--	12,051.62

本企业最终控制方是张思民先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节第一项“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附注第十节第十项“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

山东康力医疗器械科技有限公司	联营企业
滨州国融医疗投资管理有限公司	联营企业
中科银河医疗科技有限公司	联营企业
深圳市泰恒医疗投资有限公司	联营企业
青岛康海医药有限公司	联营企业
青岛康惠大药房有限公司	联营企业

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
深圳海王药业有限公司	同一控制人
山东海王优品健康科技有限公司	同一控制人
深圳市海王金樽科技发展有限公司	同一控制人
深圳市海王易点药医药有限公司及其子公司	同一控制人
深圳市全药网药业有限公司	母公司关键管理人员任职公司之子公司
吉林海王健康科技发展有限公司	关键管理人员任职公司
江苏海王健康生物科技有限公司	同一控制人
深圳市全药网科技有限公司	母公司关键管理人员任职公司
深圳市海王物业管理有限公司	同一控制人
枣庄海王健康产业有限公司	同一控制人
深圳市海王优品健康科技有限公司	同一控制人
深圳市海王健康实业有限公司	同一控制人
深圳市宏阳物业管理有限公司	同一控制人
湖州海王本源食品饮料有限公司	同一控制人
深圳市海益投资有限公司	同一控制人
江苏量点科技有限公司	参股公司
深圳海王食品有限公司	参股公司
南京科蕴玺商贸有限公司	参股公司
江苏德威兰医疗器械股份有限公司	参股公司
宁波喜安智营养品有限公司	参股公司子公司
河南国联医疗科技有限公司	子公司董事控制公司
河南旭正企业管理咨询中心(普通合伙)	子公司董事控制公司
河南世普企业管理咨询中心(普通合伙)	子公司股东
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
深圳市诚景投资发展有限公司	子公司关键管理人员控股公司
潍坊海王中药饮片有限公司	其他
南宁海王健康生物科技有限公司	关键管理人员任职公司
吉林海王健康生物科技有限公司	关键管理人员任职公司
湖州海王健康产业发展有限公司	关键管理人员任职公司
深圳市深商酒业控股集团有限公司	关键管理人员任职公司
深圳市名派实业有限公司	母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

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
深圳市海王金樽	采购商品	53,125,446.45		否	10,054,531.91

科技发展有限公司					
深圳海王药业有限公司	采购商品	28,483,237.05		否	52,123,244.39
潍坊海王中药饮片有限公司	采购商品	16,476,717.95		否	
湖南海王星辰医药有限公司	采购商品	878,304.43		否	8,140,527.77
山东海王优品健康科技有限公司	采购商品	604,327.16		否	8,140,527.77
湖州海王本源食品饮料有限公司	采购商品	383,684.95		否	328,244.93
山东康力医疗器械科技有限公司	采购商品	378,984.05		否	328,244.93
南宁海王健康生物科技有限公司	采购商品	296,470.79		否	18,257,662.40
深圳市海王易点药医药有限公司	采购商品	194,283.31		否	191,150.44
深圳市深商酒业控股集团有限公司	采购商品	101,946.94		否	191,150.44
湖州海王健康产业发展有限公司	费用/采购商品	74,495.11		否	577,407.92
深圳市海王物业管理有限公司	费用	50,400.00		否	
吉林海王健康生物科技有限公司	费用	15,840.00		否	10,551,716.80
吉林海王健康科技发展有限公司	采购商品	5,734.52		否	746,857.53
深圳市全药网药业有限公司	采购商品			否	18,559.44
深圳市全药网科技有限公司	采购商品			否	1,858.41
江苏量点科技有限公司	采购商品			否	-61,858.41

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
山东立健药店连锁有限公司及其子公司	销售商品	44,720,003.24	25,423,216.22
深圳市海王易点药医药有限公司	销售商品	39,857,357.15	6,939,921.59
深圳海王药业有限公司	销售商品	23,215,436.37	5,895,042.03
山东海王星辰医药有限公司	销售商品	14,765,464.39	13,760,994.91
江苏海王星辰医药有限公司	销售商品	12,875,551.85	1,761,913.52
滨州国融医疗投资管理有限公司	销售商品	5,640,413.42	
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	销售商品	4,087,952.54	9,471,506.21
上海海王星辰药房有限公司	销售商品	3,969,378.44	
青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	3,595,423.58	416,720.19
浙江海王星辰医药有限公司	销售商品	3,566,044.89	
辽宁省海王星辰医药贸易有限公司	销售商品	3,068,583.83	720,186.20

宁波海王星辰健康药房有限公司	销售商品	2,581,246.03	
福州海王星辰健康药房连锁有限公司	销售商品	833,174.47	
山东康力医疗器械科技有限公司	销售商品	295,575.22	
山东海王优品健康科技有限公司	销售商品	261,313.27	
武汉海王星辰医药连锁有限公司	销售商品	245,097.43	136,017.70
青岛康惠大药房有限公司	销售商品	179,480.92	
广州市海王星辰医药连锁有限公司	销售商品	41,955.38	125,116.46
宁波喜安智营养品有限公司	销售商品	11,044.25	
吉林海王健康科技发展有限公司	销售商品	-1,670,583.37	2,489,162.76
枣庄海王健康产业有限公司	销售商品		8,304,140.45
深圳市海王健康实业有限公司	销售商品		403,827.94

（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	295,575.22	286,725.66

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市海王药业有限公司	海王工业园仓库					193,092.18	148,139.22	15,772.59	15,004.07	0.00	839,649.94
海王集团	海王银河科技大厦办公楼					10,696,626.32	3,939,612.93	185,573.60	417,687.43	12,397,518.75	14,425,595.65

（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
吉林海王银河医药投资有限公司	587,640,000.00	2024 年 09 月 18 日	2025 年 09 月 17 日	否
吉林海王银河医药投资有限公司	470,000,000.00	2025 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 08 日	否
长春市坤兰农业科技有限公司	452,910,000.00	2024 年 09 月 18 日	2025 年 09 月 17 日	否
深圳市深业医药发展有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 24 日	否
深圳市深业医药发展有限公司	416,666.66	2022 年 09 月 01 日	2025 年 09 月 01 日	否
浙江海王数据服务有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 07 日	2026 年 03 月 06 日	否
浙江海王数据服务有限公司	10,000,000.00	2025 年 04 月 29 日	2026 年 04 月 26 日	否
山东海王医药集团有限公司	32,000,000.00	2025 年 02 月 17 日	2025 年 07 月 06 日	否
山东海王医药集团有限公司	36,750,000.00	2025 年 02 月 24 日	2028 年 02 月 17 日	否
滨州海王黄河医药有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 18 日	2026 年 03 月 18 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 09 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 12 日	2025 年 07 月 11 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 12 日	2025 年 07 月 11 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 09 月 26 日	2025 年 09 月 24 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2024 年 09 月 27 日	2025 年 09 月 25 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	18,000,000.00	2025 年 04 月 21 日	2025 年 10 月 21 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 01 月 23 日	2025 年 07 月 23 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	25,000,000.00	2025 年 02 月 13 日	2025 年 08 月 13 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	25,000,000.00	2025 年 01 月 16 日	2025 年 07 月 16 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 01 月 13 日	2025 年 07 月 13 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	200,000,000.00	2024 年 09 月 02 日	2025 年 09 月 01 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 09 月 04 日	2025 年 09 月 03 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	60,000,000.00	2024 年 08 月 07 日	2025 年 08 月 04 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	8,300,758.47	2024 年 12 月 13 日	2025 年 09 月 13 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	99,518,555.82	2025 年 04 月 18 日	2026 年 04 月 20 日	否
苏鲁海王医药集团有限公司	110,647,631.10	2025 年 01 月 08 日	2026 年 01 月 08 日	否
济宁海王华森医药有	50,000,000.00	2024 年 10 月 23 日	2025 年 10 月 22 日	否

限公司				
济宁海王华森医药有限公司	8,000,000.00	2024 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 21 日	否
苏鲁海王医疗器械有限公司	16,000,000.00	2023 年 04 月 27 日	2026 年 04 月 25 日	否
江苏海王医药有限公司	15,000,000.00	2024 年 08 月 08 日	2025 年 08 月 07 日	否
江苏海王医药有限公司	4,760,000.00	2025 年 03 月 28 日	2026 年 02 月 12 日	否
江苏海王医药有限公司	863,114.50	2025 年 04 月 15 日	2025 年 10 月 14 日	否
江苏海王医药有限公司	2,675,239.00	2025 年 04 月 18 日	2025 年 10 月 17 日	否
江苏海王医药有限公司	447,300.00	2025 年 04 月 27 日	2025 年 10 月 26 日	否
江苏海王医药有限公司	500,000.00	2025 年 05 月 12 日	2025 年 11 月 11 日	否
江苏海王医药有限公司	500,000.00	2025 年 05 月 27 日	2025 年 11 月 26 日	否
河南海王医药集团有限公司	25,000,000.00	2025 年 01 月 15 日	2026 年 01 月 15 日	否
河南海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2025 年 06 月 11 日	2026 年 06 月 11 日	否
河南海王医药集团有限公司	25,000,000.00	2025 年 02 月 20 日	2026 年 02 月 19 日	否
河南海王医药集团有限公司	9,000,000.00	2025 年 01 月 22 日	2026 年 01 月 21 日	否
河南海王医药集团有限公司	13,000,000.00	2025 年 03 月 26 日	2025 年 09 月 19 日	否
河南海王医药集团有限公司	15,000,000.00	2025 年 03 月 28 日	2025 年 09 月 23 日	否
河南东森医药有限公司	50,000,000.00	2025 年 01 月 15 日	2026 年 01 月 15 日	否
河南东森医药有限公司	50,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 25 日	否
河南东森医药有限公司	47,000,000.00	2025 年 01 月 17 日	2026 年 01 月 17 日	否
河南东森医药有限公司	33,000,000.00	2024 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日	否
河南东森医药有限公司	50,000,000.00	2025 年 04 月 14 日	2026 年 04 月 14 日	否
河南东森医药有限公司	15,000,000.00	2025 年 01 月 10 日	2026 年 01 月 09 日	否
河南东森医药有限公司	750,000.00	2025 年 04 月 23 日	2026 年 01 月 21 日	否
河南东森医药有限公司	14,250,000.00	2025 年 01 月 22 日	2026 年 01 月 21 日	否
河南东森医药有限公司	25,000,000.00	2025 年 01 月 20 日	2026 年 01 月 19 日	否
河南东森医药有限公司	30,000,000.00	2025 年 03 月 06 日	2025 年 09 月 05 日	否
河南东森医药有限公司	30,000,000.00	2025 年 06 月 23 日	2026 年 06 月 23 日	否
河南东森医药有限公司	19,500,000.00	2025 年 01 月 17 日	2028 年 01 月 09 日	否
河南东森医药有限公司	50,000,000.00	2025 年 06 月 30 日	2026 年 06 月 30 日	否

河南东森医药有限公司	9,919,300.00	2025 年 01 月 17 日	2026 年 01 月 17 日	否
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2025 年 03 月 14 日	2026 年 03 月 14 日	否
河南海王银河医药有限公司	5,000,000.00	2025 年 03 月 27 日	2025 年 09 月 26 日	否
河南佐今明医药有限公司	5,000,000.00	2025 年 06 月 25 日	2025 年 12 月 25 日	否
河南佐今明医药有限公司	5,000,000.00	2025 年 01 月 23 日	2025 年 07 月 23 日	否
河南佐今明医药有限公司	15,000,000.00	2025 年 01 月 21 日	2026 年 01 月 21 日	否
河南佐今明医药有限公司	25,000,000.00	2025 年 01 月 23 日	2026 年 01 月 23 日	否
河南佐今明医药有限公司	20,000,000.00	2024 年 11 月 26 日	2025 年 11 月 25 日	否
河南恩济药业有限公司	19,900,000.00	2025 年 02 月 26 日	2026 年 02 月 26 日	否
河南恩济药业有限公司	5,000,000.00	2024 年 09 月 30 日	2025 年 09 月 29 日	否
河南恩济药业有限公司	5,000,000.00	2024 年 09 月 30 日	2025 年 09 月 29 日	否
河南恩济药业有限公司	2,800,000.00	2024 年 11 月 28 日	2025 年 08 月 04 日	否
河南恩济药业有限公司	800,000.00	2025 年 05 月 15 日	2026 年 02 月 09 日	否
河南恩济药业有限公司	400,000.00	2025 年 05 月 15 日	2026 年 03 月 09 日	否
河南恩济药业有限公司	800,000.00	2025 年 05 月 15 日	2026 年 04 月 10 日	否
河南恩济药业有限公司	400,000.00	2025 年 01 月 16 日	2025 年 09 月 06 日	否
河南恩济药业有限公司	900,000.00	2025 年 02 月 19 日	2025 年 10 月 10 日	否
河南恩济药业有限公司	1,100,000.00	2025 年 02 月 19 日	2025 年 11 月 20 日	否
河南恩济药业有限公司	800,000.00	2025 年 02 月 19 日	2025 年 12 月 06 日	否
河南恩济药业有限公司	10,000,000.00	2024 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	否
河南恩济药业有限公司	5,000,000.00	2024 年 07 月 12 日	2025 年 07 月 11 日	否
河南恩济药业有限公司	40,000,000.00	2024 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 23 日	否
河南恩济药业有限公司	20,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 25 日	否
安阳恒峰医药有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 06 日	2025 年 11 月 06 日	否
河南海王汇通医药有限公司	10,000,000.00	2025 年 01 月 09 日	2025 年 07 月 09 日	否
河南海王汇通医药有限公司	10,000,000.00	2025 年 01 月 20 日	2025 年 07 月 20 日	否
河南海王汇通医药有限公司	10,000,000.00	2025 年 02 月 06 日	2025 年 08 月 06 日	否
河南海王汇通医药有限公司	7,000,000.00	2025 年 06 月 10 日	2026 年 06 月 09 日	否
河南海王汇通医药有	8,000,000.00	2025 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 04 日	否

限公司				
河南海王汇通医药有限公司	3,400,000.00	2025 年 05 月 28 日	2026 年 05 月 27 日	否
河南海王汇通医药有限公司	6,600,000.00	2025 年 05 月 29 日	2026 年 05 月 28 日	否
河南海王医疗器械有限公司	12,500,000.00	2025 年 02 月 11 日	2026 年 02 月 11 日	否
宁夏海王医药有限公司	14,000,000.00	2025 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 02 日	否
宁夏海王医药有限公司	20,000,000.00	2025 年 03 月 20 日	2026 年 03 月 14 日	否
宁夏海王医药有限公司	8,000,000.00	2024 年 11 月 26 日	2025 年 10 月 24 日	否
宁夏海王医药有限公司	8,000,000.00	2024 年 07 月 26 日	2025 年 07 月 22 日	否
宁夏海王医药有限公司	5,500,000.00	2024 年 12 月 06 日	2025 年 11 月 27 日	否
宁夏海王医药有限公司	10,000,000.00	2025 年 01 月 26 日	2026 年 01 月 24 日	否
新疆海王弘康医药科技有限公司	18,000,000.00	2024 年 08 月 09 日	2025 年 08 月 09 日	否
新疆海王弘康医药科技有限公司	30,000,000.00	2025 年 04 月 22 日	2026 年 04 月 22 日	否
喀什海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2024 年 07 月 10 日	2025 年 07 月 09 日	否
喀什海王银河医药有限公司	30,000,000.00	2024 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 28 日	否
喀什海王银河医药有限公司	30,000,000.00	2024 年 11 月 05 日	2025 年 11 月 03 日	否
喀什海王银河医药有限公司	1,000,000.00	2024 年 07 月 25 日	2025 年 07 月 24 日	否
喀什海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 14 日	2025 年 08 月 13 日	否
喀什海王银河医药有限公司	10,000,000.00	2024 年 09 月 13 日	2025 年 09 月 12 日	否
河南冠宝云统药业有限公司	15,000,000.00	2025 年 02 月 26 日	2026 年 02 月 25 日	否
河南海王康瑞药业有限公司	8,000,000.00	2024 年 12 月 27 日	2026 年 02 月 27 日	否
湖北海王医药集团有限公司	17,000,000.00	2024 年 09 月 25 日	2025 年 09 月 24 日	否
湖北海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2024 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 20 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	8,000,000.00	2024 年 06 月 27 日	2027 年 06 月 27 日	否
湖北海王朋泰医药有限公司	8,820,000.00	2024 年 02 月 29 日	2027 年 02 月 25 日	否
海王（武汉）医药有限公司	7,000,000.00	2025 年 06 月 23 日	2026 年 05 月 23 日	否
海王（武汉）医药有限公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 12 日	2025 年 08 月 12 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	15,000,000.00	2025 年 04 月 03 日	2028 年 04 月 03 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	7,000,000.00	2025 年 04 月 16 日	2025 年 10 月 16 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	8,000,000.00	2025 年 06 月 30 日	2026 年 05 月 31 日	否

湖北海王凯安晨医药有限公司	1,000,000.00	2025 年 04 月 15 日	2026 年 04 月 14 日	否
湖北海王凯安晨医药有限公司	7,000,000.00	2024 年 09 月 27 日	2025 年 09 月 26 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	19,052,620.51	2024 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 12 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	2,310,300.00	2024 年 11 月 13 日	2025 年 09 月 12 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	3,830,212.40	2024 年 12 月 20 日	2025 年 09 月 12 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	3,289,780.00	2025 年 01 月 10 日	2025 年 09 月 12 日	否
海王（武汉）医药发展有限公司	1,517,000.00	2025 年 02 月 19 日	2025 年 09 月 12 日	否
邵阳海王医药有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 18 日	2025 年 10 月 17 日	否
邵阳海王医药有限公司	1,000,000.00	2024 年 08 月 09 日	2025 年 08 月 09 日	否
邵阳海王医药有限公司	9,000,000.00	2024 年 09 月 01 日	2025 年 08 月 31 日	否
邵阳海王医药有限公司	5,000,000.00	2025 年 01 月 15 日	2026 年 01 月 15 日	否
邵阳海王医药有限公司	4,445,100.00	2025 年 02 月 08 日	2026 年 02 月 08 日	否
邵阳海王医药有限公司	20,000,000.00	2025 年 02 月 11 日	2026 年 02 月 11 日	否
邵阳海王医药有限公司	10,554,900.00	2025 年 02 月 14 日	2026 年 02 月 14 日	否
邵阳海王医药有限公司	1,660,550.00	2025 年 05 月 26 日	2025 年 11 月 26 日	否
邵阳海王医药有限公司	1,146,250.00	2024 年 12 月 03 日	2025 年 06 月 03 日	否
邵阳海王医药有限公司	905,165.00	2025 年 02 月 08 日	2025 年 08 月 08 日	否
邵阳海王医药有限公司	1,316,600.00	2025 年 04 月 01 日	2025 年 10 月 01 日	否
邵阳海王医药有限公司	1,074,650.00	2025 年 04 月 28 日	2025 年 10 月 28 日	否
邵阳海王医药有限公司	1,554,800.00	2025 年 03 月 13 日	2025 年 09 月 13 日	否
湖南海王医用科技有限公司	9,000,000.00	2025 年 03 月 31 日	2026 年 03 月 31 日	否
常德海王医药有限公司	10,000,000.00	2025 年 02 月 27 日	2026 年 02 月 26 日	否
亳州海王银河医药有限公司	25,000,000.00	2025 年 01 月 17 日	2026 年 01 月 16 日	否
安徽海王国安医药有限公司	4,500,000.00	2025 年 05 月 08 日	2025 年 12 月 08 日	否
安徽海王国安医药有限公司	7,500,000.00	2025 年 03 月 17 日	2025 年 10 月 17 日	否
安徽海王国安医药有限公司	5,000,000.00	2025 年 03 月 10 日	2025 年 09 月 10 日	否
安徽海王国安医药有限公司	7,000,000.00	2025 年 03 月 04 日	2026 年 03 月 04 日	否
安徽海王国安医药有限公司	3,000,000.00	2025 年 04 月 14 日	2026 年 04 月 14 日	否
安徽海王国安医药有	13,350,000.00	2024 年 07 月 04 日	2025 年 07 月 04 日	否

限公司				
安徽海王国安医药有限公司	13,000,000.00	2024 年 07 月 11 日	2025 年 07 月 11 日	否
海王医药安庆有限公司	28,000,000.00	2024 年 07 月 05 日	2025 年 07 月 05 日	否
海王医药安庆有限公司	4,500,000.00	2025 年 04 月 30 日	2026 年 04 月 29 日	否
安徽海王天成医药有限公司	6,000,000.00	2024 年 07 月 08 日	2025 年 07 月 08 日	否
黑龙江省海王医药有限公司	4,190,000.00	2024 年 12 月 09 日	2025 年 12 月 08 日	否
黑龙江省海王医药有限公司	10,810,000.00	2024 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 15 日	否
黑龙江省海王医药有限公司	1,150,000.00	2025 年 03 月 28 日	2025 年 12 月 05 日	否
海王医疗器械（上海）有限公司	50,000,000.00	2024 年 09 月 05 日	2025 年 08 月 29 日	否
海王医疗器械（上海）有限公司	64,600,000.00	2025 年 03 月 26 日	2025 年 11 月 17 日	否
海王医疗器械（上海）有限公司	52,000,000.00	2025 年 02 月 26 日	2026 年 02 月 25 日	否
海王医疗器械（上海）有限公司	10,000,000.00	2025 年 01 月 20 日	2026 年 01 月 19 日	否
海王医疗器械（上海）有限公司	20,000,000.00	2025 年 03 月 11 日	2026 年 03 月 10 日	否
上海方承医疗器械有限公司	85,000,000.00	2024 年 09 月 25 日	2025 年 09 月 25 日	否
上海方承医疗器械有限公司	24,000,000.00	2025 年 05 月 26 日	2025 年 08 月 25 日	否
上海方承医疗器械有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 11 日	2026 年 03 月 10 日	否
四川海王医疗科技有限公司	7,700,000.00	2025 年 02 月 27 日	2025 年 08 月 27 日	否
四川海王医疗科技有限公司	10,500,000.00	2025 年 03 月 14 日	2025 年 09 月 14 日	否
四川海王医疗科技有限公司	12,600,000.00	2025 年 06 月 17 日	2025 年 12 月 17 日	否
四川海王医疗科技有限公司	40,000,000.00	2025 年 01 月 13 日	2026 年 01 月 13 日	否
四川海王医疗科技有限公司	5,500,000.00	2025 年 03 月 25 日	2026 年 03 月 25 日	否
四川海王医疗科技有限公司	5,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	否
四川海王医疗科技有限公司	1,505,000.00	2025 年 01 月 21 日	2025 年 07 月 21 日	否
四川海王医疗科技有限公司	3,495,000.00	2025 年 03 月 13 日	2025 年 09 月 13 日	否
四川海王医疗科技有限公司	5,600,000.00	2025 年 03 月 13 日	2025 年 09 月 13 日	否
四川海王医疗科技有限公司	15,400,000.00	2025 年 04 月 09 日	2025 年 10 月 09 日	否
成都瑞希商贸有限责任公司	5,000,000.00	2024 年 12 月 11 日	2025 年 12 月 10 日	否
成都瑞希商贸有限责任公司	5,000,000.00	2025 年 05 月 09 日	2026 年 05 月 09 日	否
成都瑞希商贸有限责任公司	5,000,000.00	2025 年 02 月 19 日	2026 年 02 月 19 日	否

四川帆远商贸有限公司	5,000,000.00	2024 年 12 月 11 日	2025 年 12 月 10 日	否
四川帆远商贸有限公司	1,000,000.00	2025 年 04 月 16 日	2026 年 04 月 16 日	否
四川帆远商贸有限公司	2,000,000.00	2025 年 03 月 25 日	2026 年 03 月 25 日	否
四川帆远商贸有限公司	1,000,000.00	2025 年 03 月 01 日	2026 年 03 月 01 日	否
四川帆远商贸有限公司	6,000,000.00	2025 年 06 月 30 日	2026 年 06 月 30 日	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	7,333,300.00	2025 年 03 月 28 日	2026 年 02 月 28 日	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	6,000,000.00	2025 年 05 月 12 日	2026 年 05 月 12 日	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	1,000,000.00	2025 年 05 月 12 日	2026 年 05 月 12 日	否
海王医疗配送服务（广东）有限公司	2,000,000.00	2024 年 07 月 10 日	2025 年 07 月 10 日	否
海王医疗配送服务（湖南）有限公司	17,000,000.00	2024 年 05 月 31 日	2026 年 05 月 06 日	否
江苏海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 17 日	2026 年 03 月 16 日	否
江苏海王医疗器械有限公司	10,000,000.00	2024 年 09 月 12 日	2025 年 09 月 10 日	否
江苏海王医疗器械有限公司	5,000,000.00	2024 年 09 月 18 日	2025 年 09 月 13 日	否
江苏海王医疗器械有限公司	5,000,000.00	2025 年 01 月 14 日	2026 年 01 月 12 日	否
海王（天津）医疗技术有限公司	9,891,800.00	2024 年 09 月 20 日	2025 年 09 月 19 日	否
广东海王医药集团有限公司	9,210,500.00	2025 年 03 月 07 日	2026 年 03 月 07 日	否
广东海王医药集团有限公司	5,600,000.00	2025 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 24 日	否
广东海王医药集团有限公司	18,000,000.00	2025 年 04 月 09 日	2026 年 04 月 09 日	否
广东海王医药集团有限公司	19,950,000.00	2025 年 05 月 14 日	2026 年 05 月 14 日	否
广东海王医药集团有限公司	9,050,000.00	2025 年 04 月 18 日	2026 年 04 月 18 日	否
广东海王医药集团有限公司	16,000,000.00	2025 年 04 月 27 日	2026 年 04 月 27 日	否
广东海王医药集团有限公司	5,000,000.00	2025 年 04 月 30 日	2026 年 04 月 30 日	否
广东海王医药集团有限公司	15,000,000.00	2024 年 07 月 15 日	2025 年 07 月 15 日	否
广东海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2024 年 07 月 23 日	2025 年 07 月 23 日	否
广东海王医药集团有限公司	15,000,000.00	2025 年 04 月 09 日	2025 年 11 月 09 日	否
广东海王医药集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 04 月 11 日	2025 年 11 月 11 日	否
广东海王医药集团有限公司	20,000,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 23 日	否
海王（湛江）医药有限公司	803,300.00	2024 年 11 月 08 日	2025 年 11 月 07 日	否
海王（湛江）医药有	3,500,800.00	2024 年 10 月 12 日	2025 年 10 月 11 日	否

限公司				
海王（湛江）医药有限公司	3,684,500.00	2024 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 30 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,689,000.00	2024 年 11 月 08 日	2025 年 11 月 07 日	否
海王（湛江）医药有限公司	459,200.00	2024 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 13 日	否
海王（湛江）医药有限公司	2,374,400.00	2024 年 11 月 20 日	2025 年 11 月 19 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,289,800.00	2024 年 11 月 27 日	2025 年 11 月 26 日	否
海王（湛江）医药有限公司	2,447,100.00	2024 年 12 月 06 日	2025 年 12 月 05 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,103,600.00	2024 年 12 月 09 日	2025 年 12 月 08 日	否
海王（湛江）医药有限公司	2,861,200.00	2024 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	否
海王（湛江）医药有限公司	270,400.00	2024 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	否
海王（湛江）医药有限公司	944,200.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	否
海王（湛江）医药有限公司	809,200.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,984,500.00	2025 年 01 月 03 日	2026 年 01 月 02 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,313,900.00	2025 年 01 月 07 日	2026 年 01 月 07 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,725,600.00	2025 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 09 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,805,800.00	2025 年 02 月 11 日	2026 年 02 月 10 日	否
海王（湛江）医药有限公司	2,512,300.00	2025 年 02 月 17 日	2026 年 02 月 16 日	否
海王（湛江）医药有限公司	485,200.00	2025 年 02 月 21 日	2026 年 02 月 20 日	否
海王（湛江）医药有限公司	2,425,300.00	2025 年 03 月 07 日	2026 年 03 月 06 日	否
海王（湛江）医药有限公司	2,072,200.00	2025 年 03 月 10 日	2026 年 03 月 09 日	否
海王（湛江）医药有限公司	2,432,500.00	2025 年 03 月 19 日	2026 年 03 月 18 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,536,400.00	2025 年 03 月 26 日	2026 年 03 月 25 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,895,400.00	2025 年 04 月 03 日	2026 年 04 月 02 日	否
海王（湛江）医药有限公司	894,900.00	2025 年 04 月 09 日	2026 年 04 月 08 日	否
海王（湛江）医药有限公司	1,653,400.00	2025 年 04 月 14 日	2026 年 04 月 13 日	否
海王（湛江）医药有限公司	529,200.00	2025 年 04 月 27 日	2026 年 04 月 26 日	否
海王（韶关）医药有限公司	2,490,000.00	2024 年 01 月 02 日	2026 年 01 月 01 日	否
海王（韶关）医药有限公司	2,700,000.00	2024 年 02 月 29 日	2026 年 02 月 28 日	否
海王（韶关）医药有限公司	2,000,000.00	2024 年 03 月 27 日	2026 年 03 月 26 日	否

海王（韶关）医药有限公司	3,000,000.00	2024 年 04 月 03 日	2026 年 04 月 02 日	否
海王（韶关）医药有限公司	4,800,000.00	2024 年 04 月 26 日	2026 年 04 月 25 日	否
海王（韶关）医药有限公司	2,010,000.00	2024 年 06 月 19 日	2026 年 06 月 18 日	否
海王（韶关）医药有限公司	4,900,000.00	2024 年 11 月 08 日	2026 年 11 月 07 日	否
海王（韶关）医药有限公司	1,000,000.00	2024 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 17 日	否
海王（韶关）医药有限公司	4,900,000.00	2025 年 06 月 26 日	2027 年 06 月 25 日	否
海王（清远）医药有限公司	6,000,000.00	2025 年 03 月 18 日	2026 年 03 月 17 日	否
海王（清远）医药有限公司	6,000,000.00	2025 年 03 月 19 日	2026 年 03 月 18 日	否
海王（清远）医药有限公司	7,000,000.00	2025 年 03 月 21 日	2026 年 03 月 20 日	否
海王（清远）医药有限公司	8,000,000.00	2025 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 23 日	否
海王（清远）医药有限公司	8,000,000.00	2025 年 03 月 28 日	2026 年 03 月 27 日	否
广西桂林海王医药有限公司	7,000,000.00	2024 年 11 月 20 日	2025 年 11 月 19 日	否
广西桂林海王医药有限公司	3,000,000.00	2024 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	否
广西桂林海王医药有限公司	10,000,000.00	2024 年 11 月 19 日	2025 年 11 月 18 日	否
广西桂林海王医药有限公司	7,000,000.00	2025 年 05 月 13 日	2026 年 04 月 27 日	否
广西桂林海王医药有限公司	6,940,000.00	2025 年 03 月 26 日	2025 年 07 月 23 日	否
广西海王银河医药有限公司	6,500,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日	否
广西海王银河医药有限公司	9,300,000.00	2025 年 03 月 27 日	2025 年 08 月 04 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	300,000,000.00	2025 年 05 月 23 日	2026 年 05 月 22 日	否
海王集团	150,000,000.00	2025 年 06 月 27 日	2026 年 06 月 27 日	否
海王集团	112,000,000.00	2025 年 03 月 21 日	2026 年 03 月 21 日	否
海王集团	138,000,000.00	2025 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 24 日	否
海王集团	2,000,000.00	2025 年 02 月 19 日	2025 年 08 月 21 日	否
海王集团	2,000,000.00	2025 年 02 月 19 日	2025 年 11 月 21 日	否
海王集团	79,000,000.00	2025 年 02 月 19 日	2026 年 02 月 17 日	否
海王集团	50,000,000.00	2024 年 08 月 08 日	2025 年 08 月 07 日	否
海王集团	70,000,000.00	2024 年 08 月 15 日	2025 年 08 月 12 日	否
海王集团	50,000,000.00	2024 年 08 月 27 日	2025 年 07 月 14 日	否
海王集团	90,000,000.00	2024 年 11 月 07 日	2025 年 11 月 06 日	否
海王集团	67,000,000.00	2024 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 12 日	否
海王集团	11,800,000.00	2024 年 08 月 28 日	2025 年 08 月 25 日	否
海王集团	24,000,000.00	2024 年 08 月 28 日	2025 年 08 月 25 日	否
海王集团	45,000,000.00	2024 年 10 月 09 日	2025 年 10 月 07 日	否

海王集团	10,000,000.00	2024 年 10 月 22 日	2025 年 10 月 20 日	否
海王集团	19,200,000.00	2024 年 11 月 05 日	2025 年 11 月 03 日	否
海王集团	20,000,000.00	2025 年 06 月 03 日	2025 年 12 月 02 日	否
海王集团	20,000,000.00	2025 年 01 月 14 日	2026 年 01 月 12 日	否
海王集团	35,000,000.00	2025 年 02 月 06 日	2025 年 08 月 05 日	否
海王集团	40,000,000.00	2025 年 02 月 07 日	2025 年 08 月 01 日	否
海王集团	30,000,000.00	2025 年 02 月 25 日	2025 年 08 月 18 日	否
海王集团	10,000,000.00	2025 年 02 月 26 日	2025 年 08 月 18 日	否
海王集团	32,000,000.00	2025 年 02 月 28 日	2025 年 08 月 21 日	否
海王集团	50,000,000.00	2025 年 03 月 20 日	2026 年 03 月 19 日	否
海王集团	31,000,000.00	2025 年 03 月 28 日	2025 年 09 月 27 日	否
海王集团	15,000,000.00	2025 年 03 月 28 日	2025 年 09 月 27 日	否
海王集团	10,000,000.00	2025 年 04 月 24 日	2025 年 10 月 22 日	否
海王集团	37,000,000.00	2025 年 04 月 29 日	2025 年 10 月 25 日	否
海王集团	40,000,000.00	2025 年 03 月 07 日	2025 年 09 月 01 日	否
海王集团	10,000,000.00	2025 年 06 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	否
海王集团	50,000,000.00	2025 年 05 月 30 日	2025 年 11 月 18 日	否
海王集团	60,000,000.00	2025 年 01 月 15 日	2025 年 07 月 12 日	否
海王集团	45,700,000.00	2024 年 10 月 18 日	2025 年 10 月 16 日	否
海王集团	9,500,000.00	2025 年 06 月 17 日	2025 年 12 月 17 日	否
海王集团	38,320,000.00	2025 年 02 月 24 日	2025 年 08 月 24 日	否
海王集团	50,000,000.00	2025 年 03 月 17 日	2026 年 03 月 15 日	否
海王集团	41,500,000.00	2025 年 04 月 23 日	2025 年 10 月 22 日	否
海王集团	19,999,000.00	2025 年 04 月 24 日	2026 年 01 月 12 日	否
海王集团	20,000,000.00	2024 年 11 月 08 日	2025 年 11 月 06 日	否
海王集团	30,000,000.00	2025 年 06 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	否
海王集团	30,000,000.00	2025 年 01 月 24 日	2025 年 07 月 23 日	否
海王集团	40,000,000.00	2025 年 03 月 11 日	2025 年 09 月 10 日	否
海王集团	20,000,000.00	2025 年 05 月 14 日	2025 年 11 月 03 日	否
海王集团	30,000,000.00	2025 年 06 月 25 日	2025 年 12 月 14 日	否
海王集团	22,000,000.00	2025 年 06 月 25 日	2025 年 12 月 14 日	否
海王集团	50,000,000.00	2024 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 12 日	否
海王集团	10,000,000.00	2025 年 06 月 06 日	2025 年 12 月 05 日	否
海王集团	50,000,000.00	2025 年 02 月 12 日	2026 年 02 月 10 日	否
海王集团	80,000,000.00	2025 年 02 月 17 日	2026 年 02 月 12 日	否
海王集团	37,900,000.00	2024 年 03 月 29 日	2027 年 03 月 28 日	否
海王集团	24,999,999.98	2024 年 12 月 20 日	2025 年 10 月 31 日	否
海王集团	15,216,666.67	2025 年 05 月 26 日	2026 年 05 月 26 日	否
海王集团	78,315,652.10	2025 年 05 月 27 日	2026 年 05 月 21 日	否
海王集团	26,585,600.00	2024 年 11 月 05 日	2025 年 11 月 04 日	否
海王集团	17,500,000.00	2025 年 05 月 28 日	2025 年 11 月 28 日	否
海王集团	40,000,000.00	2025 年 03 月 26 日	2025 年 09 月 25 日	否
海王集团	40,000,000.00	2025 年 04 月 03 日	2025 年 10 月 02 日	否
海王集团	20,000,000.00	2025 年 04 月 17 日	2025 年 10 月 16 日	否
海王集团	20,000,000.00	2025 年 05 月 27 日	2025 年 11 月 27 日	否
海王集团	30,000,000.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 29 日	否
海王集团	29,900,000.00	2024 年 08 月 21 日	2025 年 08 月 20 日	否
海王集团	4,994,026.00	2025 年 03 月 27 日	2025 年 09 月 27 日	否
海王集团	4,316,577.14	2025 年 03 月 19 日	2026 年 03 月 16 日	否
海王集团	18,178,422.86	2025 年 03 月 20 日	2026 年 03 月 19 日	否
海王集团	3,981,735.00	2025 年 05 月 09 日	2025 年 11 月 09 日	否
海王集团	2,474,540.80	2025 年 05 月 29 日	2025 年 11 月 29 日	否
海王集团	3,761,716.88	2025 年 06 月 12 日	2025 年 12 月 12 日	否
海王集团	3,785,000.00	2025 年 06 月 18 日	2025 年 12 月 18 日	否
海王集团	5,000,000.00	2025 年 06 月 23 日	2025 年 12 月 23 日	否
海王集团	10,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	否

海王集团	7,500,000.00	2025 年 01 月 16 日	2025 年 07 月 16 日	否
海王集团	4,250,000.00	2025 年 02 月 14 日	2025 年 08 月 14 日	否
海王集团	3,247,922.70	2025 年 02 月 28 日	2025 年 08 月 28 日	否
海王集团	5,000,000.00	2025 年 06 月 04 日	2025 年 11 月 13 日	否
海王集团	5,000,000.00	2025 年 06 月 25 日	2025 年 11 月 13 日	否

（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				
海王集团	8,758,300.00	2024 年 12 月 01 日	2025 年 01 月 13 日	
海王集团	3,000,000.00	2024 年 12 月 02 日	2025 年 01 月 13 日	
海王集团	2,000,000.00	2024 年 12 月 10 日	2025 年 01 月 13 日	
海王集团	841,700.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 01 月 13 日	
海王集团	658,300.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 01 月 13 日	
海王集团	2,000,000.00	2024 年 12 月 31 日	2025 年 01 月 13 日	
海王集团	2,741,700.00	2025 年 01 月 03 日	2025 年 01 月 13 日	
海王集团	7,258,300.00	2025 年 01 月 03 日	2025 年 02 月 20 日	
海王集团	8,000,000.00	2025 年 01 月 24 日	2025 年 02 月 20 日	
海王集团	9,741,700.00	2025 年 01 月 27 日	2025 年 02 月 20 日	
海王集团	5,000,000.00	2025 年 01 月 27 日	2025 年 02 月 21 日	
海王集团	500,000.00	2025 年 01 月 27 日	2025 年 03 月 04 日	
海王集团	4,758,300.00	2025 年 01 月 27 日	2025 年 03 月 12 日	
海王集团	5,241,700.00	2025 年 02 月 17 日	2025 年 03 月 12 日	
海王集团	10,000,000.00	2025 年 02 月 17 日	2025 年 03 月 18 日	
海王集团	1,200,000.00	2025 年 02 月 17 日	2025 年 03 月 21 日	
海王集团	3,000,000.00	2025 年 02 月 24 日	2025 年 03 月 24 日	
海王集团	3,041,700.00	2025 年 03 月 07 日	2025 年 03 月 24 日	
海王集团	8,558,300.00	2025 年 02 月 17 日	2025 年 03 月 24 日	
海王集团	1,958,300.00	2025 年 03 月 07 日	2025 年 03 月 31 日	
海王集团	10,000,000.00	2025 年 03 月 20 日	2025 年 03 月 31 日	
海王集团	20,000,000.00	2025 年 03 月 21 日	2025 年 03 月 31 日	
海王集团	3,041,700.00	2025 年 03 月 24 日	2025 年 03 月 31 日	
海王集团	15,000,000.00	2025 年 03 月 24 日	2025 年 04 月 03 日	
海王集团	700,000.00	2025 年 03 月 24 日	2025 年 05 月 30 日	
海王集团	11,258,300.00	2025 年 03 月 24 日	2025 年 06 月 18 日	
海王集团	2,000,000.00	2025 年 03 月 26 日	2025 年 06 月 18 日	
海王集团	2,000,000.00	2025 年 03 月 31 日	2025 年 06 月 18 日	
海王集团	2,000,000.00	2025 年 04 月 03 日	2025 年 06 月 18 日	
海王集团	2,000,000.00	2025 年 04 月 03 日	2025 年 06 月 18 日	
海王集团	741,700.00	2025 年 04 月 18 日	2025 年 06 月 18 日	
海王集团	400,000.00	2025 年 04 月 18 日	2025 年 06 月 27 日	
海王集团	47,000,000.00	2025 年 04 月 18 日	2025 年 06 月 30 日	
海王集团	1,858,300.00	2025 年 04 月 18 日		未约定还款日期
海王集团	10,000,000.00	2025 年 04 月 18 日		未约定还款日期
海王集团	5,000,000.00	2025 年 04 月 23 日		未约定还款日期
海王集团	3,000,000.00	2025 年 05 月 13 日		未约定还款日期
海王集团	2,000,000.00	2025 年 05 月 30 日		未约定还款日期
海王集团	2,000,000.00	2025 年 06 月 25 日		未约定还款日期
深圳海王药业有限公司	10,000,000.00	2025 年 01 月 02 日	2025 年 01 月 23 日	
深圳海王药业有限公司	10,000,000.00	2025 年 01 月 02 日	2025 年 05 月 26 日	
深圳海王药业有限公	10,000,000.00	2025 年 01 月 03 日	2025 年 01 月 03 日	

司				
深圳海王药业有限公司	8,000,000.00	2025 年 01 月 24 日	2025 年 01 月 24 日	
深圳海王药业有限公司	47,000,000.00	2025 年 06 月 30 日	2025 年 06 月 30 日	
深圳海王药业有限公司	47,000,000.00	2025 年 06 月 30 日	2025 年 06 月 30 日	
深圳市海益投资有限公司	100,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	2025 年 07 月 01 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	8,315,976.95	8,659,999.94

（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	山东立健药店连锁有限公司及其子公司	44,403,635.84	18,969.57	40,566,234.47	42,177.69
应收账款	深圳市海王易点药医药有限公司	40,533,775.17	267,995.51	4,134,823.75	18,970.91
应收账款	深圳海王药业有限公司	13,167,325.99	19,024.34	15,407,155.79	245,754.70
应收账款	江苏海王星辰医药有限公司	11,122,798.33	100,166.46	2,044,215.73	5,832.90
应收账款	山东海王星辰医药有限公司	9,146,494.02	319,770.92	8,434,665.98	123,198.09
应收账款	辽宁省海王星辰医药贸易有限公司	4,043,771.40		726,179.60	2,072.06
应收账款	浙江海王星辰医药有限公司	4,029,630.70	70,518.54		
应收账款	上海海王星辰药房有限公司	3,854,682.42	67,456.94		
应收账款	青岛市海王星辰健康药房连锁有	2,718,323.50	47,570.66	21,488.25	302.98

	限公司				
应收账款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	2,396,585.73	41,940.25	2,221,154.45	31,318.28
应收账款	宁波海王星辰健康药房有限公司	1,987,581.01	34,782.67		
应收账款	深圳市全药网药业有限公司	856,078.40		856,078.40	462,500.23
应收账款	湖州海王健康产业发展有限公司	700,000.00		700,000.00	11,165.48
应收账款	福州海王星辰健康药房连锁有限公司	649,300.25	11,362.75	43,200.00	689.07
应收账款	山东海王优品健康科技有限公司	295,284.00			
应收账款	武汉海王星辰医药连锁有限公司	209,534.90	1,139.11	114,864.40	1,086.92
应收账款	滨州国融医疗投资管理有限公司	117,000.00			
应收账款	青岛康惠大药房有限公司	39,631.34	910.45	61,998.90	934.22
应收账款	广州市海王星辰医药连锁有限公司	34,897.25	310.18		
应收账款	湖南海王星辰健康药房连锁有限公司	6,244.84	6,244.84	6,244.84	6,244.84
应收账款	吉林海王健康科技发展有限公司			4,678,548.39	110,205.74
	应收账款合计	140,312,575.09	1,008,163.19	80,016,852.95	1,062,454.11
其他应收款	河南世普企业管理咨询中心(普通合伙)	43,000,060.39	40,234,896.11	40,234,896.11	40,234,896.11
其他应收款	南京科蕴玺商贸有限公司	38,333,600.00	33,946,023.16	38,333,600.00	33,946,023.16
其他应收款	河南国联医疗科技有限公司	9,197,861.67	178,070.60	9,369,786.86	178,070.60
其他应收款	江苏量点科技有限公司	6,371,585.98	6,347,924.05	6,421,585.98	6,347,924.05
其他应收款	中科银河医疗科技有限公司	4,570,000.00	4,570,000.00	4,570,000.00	4,570,000.00
其他应收款	江苏德威兰医疗器械股份有限公司	3,125,000.00	2,525,745.77	3,125,000.00	2,525,745.77
其他应收款	潍坊海王中药饮片有限公司	1,758,481.60	19,343.30	2,336,410.10	25,700.51
其他应收款	深圳市泰恒医疗投资有限公司	1,699,751.10	1,246,397.25	1,699,751.10	1,246,397.25
其他应收款	山东康力医疗器械科技有限公司	1,626,398.09	469,010.97	1,819,782.54	469,010.97
其他应收款	海王集团	1,002,810.00		1,002,810.00	
其他应收款	深圳海王药业有限公司	414,582.25	4.21	557,428.37	1,569.65
其他应收款	深圳市海王金樽科技发展有限公司	262,725.94	262,725.94	262,725.94	262,725.94
其他应收款	南宁海王健康生	216,225.00		216,225.00	

	物科技有限公司				
其他应收款	青岛康海医药有限公司	175,754.74	1,235.53	29,257.23	497.37
其他应收款	深圳市海王物业管理有限公司	134,527.08	722.16	134,527.08	722.16
其他应收款	深圳市宏阳物业管理有限公司	79,198.59		79,198.59	
其他应收款	吉林海王健康科技发展有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	220.00
其他应收款	山东海王优品健康科技有限公司	443.20	358.21	443.20	358.21
其他应收款	深圳市全药网药业有限公司	322.77	322.77	322.77	322.77
其他应收款	湖州海王健康产业发展有限公司			90,600.00	996.60
其他应收款	湖州海王本源食品饮料有限公司			13,274.33	146.02
	其他应收款合计	111,989,328.40	89,822,780.03	110,317,625.20	89,811,327.14
预付款项	南宁海王健康生物科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
预付款项	吉林海王健康生物科技有限公司	4,000,000.00		2,149,096.74	
预付款项	深圳海王药业有限公司	287,027.25		288,313.22	
预付款项	深圳市全药网药业有限公司	78,675.25		83,206.15	
预付款项	湖南海王星辰医药有限公司	71,221.59		211.50	
预付款项	山东康力医疗器械科技有限公司	66,920.00		83,815.30	
预付款项	湖州海王健康产业发展有限公司	2,375.00			
预付款项	深圳市深商酒业控股集团有限公司	552.21			
预付款项	湖州海王本源食品饮料有限公司	420.00		95,000.00	
预付款项	吉林海王健康科技发展有限公司			99,557.52	
预付款项	山东海王优品健康科技有限公司			2,679.49	
	预付账款合计	8,507,191.30		6,801,879.92	
其他流动资产	深圳市海王物业管理有限公司	4,522.59		1,800.00	

（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	深圳市海王金樽科技发展有限公司	10,426,715.74	2,818,477.90
应付账款	潍坊海王中药饮片有限公司	6,072,644.98	27,668,525.71
应付账款	深圳海王药业有限公司	2,565,245.26	1,637,682.54
应付账款	山东海王优品健康科技有限公司	1,596,415.27	1,056,374.77
应付账款	山东康力医疗器械科技有限	196,944.07	261,085.75

	公司		
应付账款	湖州海王健康产业发展有限公司	184,867.25	185,610.61
应付账款	江苏海王健康生物科技有限公司	129,978.00	129,978.00
应付账款	吉林海王健康生物科技有限公司	75,759.71	561,742.51
应付账款	南宁海王健康生物科技有限公司	61,423.04	2,831.86
应付账款	深圳市全药网药业有限公司	2,594.97	114,497.89
	应付账款合计	21,312,588.29	34,436,807.54
其他应付款	深圳市海益投资有限公司	100,000,000.00	
其他应付款	海王集团	24,091,890.85	17,574,381.11
其他应付款	深圳市容汇医疗发展有限公司	10,168,000.00	10,168,000.00
其他应付款	湖北海王星辰贸易有限公司	6,700,600.00	6,700,600.00
其他应付款	吉林海王健康生物科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	山东海王星辰医药有限公司	920,046.82	60,524.97
其他应付款	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	206,144.56	124,183.50
其他应付款	山东康健医药有限公司	82,540.37	778.31
其他应付款	临沂立健医药城连锁有限公司	37,181.82	37,181.82
其他应付款	潍坊海王中药饮片有限公司	25,000.00	51,738.00
其他应付款	南京科蕴玺商贸有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	深圳海王药业有限公司	4,454.50	4,454.50
其他应付款	青岛市海王星辰健康药房连锁有限公司	4,292.45	20,821.86
其他应付款	济南立健大药房有限公司	2,366.37	2,366.37
其他应付款	山东立健药店连锁有限公司	917.81	777.90
其他应付款	吉林海王健康科技发展有限公司	163.72	
其他应付款	山东康力医疗器械科技有限公司	25.00	25.00
其他应付款	湖州海王健康产业发展有限公司	1.59	1.59
其他应付款	深圳海王食品有限公司	1.00	1.00
其他应付款	深圳市诚景投资发展有限公司		175,000,000.00
	其他应付款合计	146,248,626.86	213,750,835.93
合同负债	山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	20,530.97	20,530.97
合同负债	山东立健药店连锁有限公司	1,075.77	4,118.23
合同负债	济南立健大药房有限公司	336.54	
合同负债	山东康健医药有限公司	275.93	275.93
合同负债	滨州国融医疗投资管理有限公司		5,013,274.34
合同负债	深圳市海王易点药医药有限公司		34,918.48
合同负债	菏泽立健药店连锁有限公司		951.76
合同负债	湖南海王星辰医药有限公司		187.17
	合同负债合计	22,219.21	5,074,256.88

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十五、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、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

6、其他

不适用。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

不适用。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

（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。

十七、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

不适用。

十八、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

不适用。

十九、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	6,709,938,265.22	6,648,457,337.37
合计	6,709,938,265.22	6,648,457,337.37

（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
备用金	3,543,790.24	2,943,206.81
质押金、保证金	796,902.55	802,875.31
内部往来款	6,657,407,946.71	6,626,552,869.21
往来款	133,496,519.76	103,511,514.61
其他	466,118.76	488,403.30
合计	6,795,711,278.02	6,734,298,869.24

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,707,829,087.59	6,632,270,534.10
1 至 2 年	6,511,845.01	9,419,284.24

2 至 3 年	15,574,975.72	72,567,595.94
3 年以上	65,795,369.70	20,041,454.96
3 至 4 年	48,471,116.48	6,351,701.84
4 至 5 年	3,798,125.41	579,310.43
5 年以上	13,526,127.81	13,110,442.69
合计	6,795,711,278.02	6,734,298,869.24

3） 按坏账计提方法分类披露

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	15,925,598.65	0.23%	15,925,598.65	100.00%		15,994,117.72	0.24%	15,994,117.72	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,779,785,679.37	99.77%	69,847,414.15	1.03%	6,709,938,265.22	6,718,304,751.52	99.76%	69,847,414.15	1.04%	6,648,457,337.37
其中：										
质押金、保证金组合	796,902.55	0.01%			796,902.55	802,875.31	0.01%			802,875.31
应收其他款项组合	6,778,988,776.82	99.76%	69,847,414.15	1.03%	6,709,141,362.67	6,717,501,876.21	99.75%	69,847,414.15	1.04%	6,647,654,462.06
合计	6,795,711,278.02	100.00%	85,773,012.80	1.26%	6,709,938,265.22	6,734,298,869.24	100.00%	85,841,531.87	1.27%	6,648,457,337.37

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东鸿钰药业有限公司	9,723,750.00	9,723,750.00	9,655,230.93	9,655,230.93	100.00%	
吴制宇	5,072,134.39	5,072,134.39	5,072,134.39	5,072,134.39	100.00%	
天津中财商业保理有限公司	1,048,900.00	1,048,900.00	1,048,900.00	1,048,900.00	100.00%	
赵志轩	149,333.33	149,333.33	149,333.33	149,333.33	100.00%	
合计	15,994,117.72	15,994,117.72	15,925,598.65	15,925,598.65		

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质押金、保证金组合	796,902.55		
应收其他款项组合	6,778,988,776.82	69,847,414.15	1.03%

合计	6,779,785,679.37	69,847,414.15	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	69,847,414.15		15,994,117.72	85,841,531.87
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			68,519.07	68,519.07
2025 年 6 月 30 日余额	69,847,414.15		15,925,598.65	85,773,012.80

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

4） 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	转销或核销	其他	
其他应收款	85,841,531.87		68,519.07			85,773,012.80
合计	85,841,531.87		68,519.07			85,773,012.80

5） 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

6） 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	4,704,204,647.83	1 年以内	69.22%	
安徽海王医药集团有限公司	往来款	713,403,537.56	1 年以内	10.50%	
山东海王医药集团有限公司	往来款	198,207,190.92	1 年以内	2.92%	
深圳市银河科技有限公司	往来款	138,442,301.38	1 年以内	2.04%	
湖北海王医药集团有限公司	往来款	121,019,368.59	1 年以内	1.78%	

合计		5,875,277,046.28		86.46%	

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	650,177,882.90		650,177,882.90	650,177,882.90		650,177,882.90
对联营、合营企业投资	9,262,190.43		9,262,190.43	9,261,717.19		9,261,717.19
合计	659,440,073.33		659,440,073.33	659,439,600.09		659,439,600.09

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
深圳市海王银河医药投资有限公司	333,022,549.60						333,022,549.60	
深圳海王东方投资有限公司	600,000.00						600,000.00	
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	109,112,329.39						109,112,329.39	
福州海王金象中药制药有限公司	845,003.91						845,003.91	
深圳海王医药科技研究院有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
浙江海王数据服务有限公司	20,650,000.00						20,650,000.00	
深圳市海融国际医疗发展有限公司	101,640,000.00						101,640,000.00	
深圳市海王医药健康有限责	3,300,000.00						3,300,000.00	

任公司								
海南佳驰科技有限责任公司	8,000.00						8,000.00	
海王医疗科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	650,177,882.90						650,177,882.90	

（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）	减值准备期初余额	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）	9,261,717.19				473.24						9,262,190.43	
小计	9,261,717.19				473.24						9,262,190.43	
合计	9,261,717.19				473.24						9,262,190.43	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

（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	2,783,046.09	1,846,965.12	9,387,095.89	1,871,389.88
合计	2,783,046.09	1,846,965.12	9,387,095.89	1,871,389.88

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	177,426,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	473.24	
合计	177,426,473.24	

6、其他

不适用。

二十、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
非流动性资产处置损益	87,519,703.48	主要系处置子公司形成的处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,447,646.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	70,959.24	
委托他人投资或管理资产的损益	837,590.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,180,436.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,932,126.30	
减：所得税影响额	4,188,301.68	
少数股东权益影响额（税后）	5,592,349.09	
合计	102,207,812.18	--

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	1.75%	0.0120	0.0120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.89%	-0.0268	-0.0268

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

二〇二五年八月二十九日