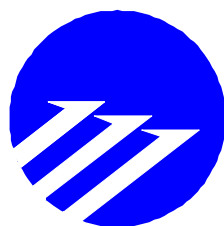


深圳市海王生物工程股份有限公司 2011年半年度报告



NEPTUNUS

深圳市海王生物工程股份有限公司
SHENZHEN NEPTUNUS BIOENGINEERING CO., LTD.

一、重要提示、释义及目录

重要提示

公司董事局、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事局主席张思民先生、总裁刘占军先生、主管会计工作负责人沈大凯先生及会计机构负责人赵建伟先生声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2011 年半年度报告业经第五届董事局第十八次会议审议通过。董事沈大凯先生因紧急事务未能亲自出席会议，委托董事于琳女士代为出席和表决。

没有董事声明对 2011 年半年度报告的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司 2011 年半年度财务会计报告未经审计。



释义： 除非另有说明，以下简称在本报告中的含义如下：

海王生物：深圳市海王生物工程股份有限公司（本公司、公司）

海王集团：深圳海王集团股份有限公司

海王食品：深圳海王食品有限公司

海王药业：深圳海王药业有限公司

海王英特龙：深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司（香港创业板上市公司）

GSK、葛兰素史克: GlaxoSmithkline Pte Limited

JV 公司：深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司（海王英特龙与 GSK 合营公司）

健康科技：深圳市海王健康科技发展有限公司

海王福药：福州海王福药制药有限公司

海王金象：福州海王金象中药制药有限公司

银河投资：深圳市海王银河医药投资有限公司

山东海王：山东海王银河医药有限公司

枣庄银海：枣庄银海医药有限公司

浙江海王：浙江海王医药有限公司

杭州海王：杭州海王生物工程股份有限公司

杭州海王实业：杭州海王实业投资有限公司

智雄电子：深圳市智雄电子有限公司

中科健：中国科健股份有限公司

泰丰电子：深圳市泰丰通讯电子有限公司

长春国奥：长春国奥药业有限公司

海王星辰：深圳市海王星辰医药有限公司

湖北海王：湖北海王医药有限公司

安徽海王：安徽海王医药有限公司

河南东森：河南东森医药有限公司

威海海王：威海海王医药有限公司



目 录

一、重要提示、释义及目录	2
二、公司基本情况	5
三、股本变动及主要股东持股情况	7
四、董事、监事、高级管理人员情况	10
五、董事局报告	10
六、重要事项	16
七、财务报告（未经审计）	27
八、备查文件	28



二、公司基本情况

(一) 基本情况

- 1、公司的法定中文名称：深圳市海王生物工程股份有限公司
公司的法定英文名称：Shenzhen Neptunus Bioengineering Co., Ltd
- 2、公司法定代表人：张思民
- 3、公司董事局秘书：张全礼
董事局证券事务代表：慕凌霞
联系地址：深圳市南山区科技园高新技术北区朗山二路海王工业城
公司总机：0755-26968666 公司传真：0755-26980892
董事局办公室电话：0755-26980336
董事局办公室传真：0755-26968995
董事局办公室电邮：sz000078@vip.sina.com
- 4、公司办公地址：深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼1栋
公司注册地址：深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼1栋
邮政编码：518057
公司国际互联网网址：<http://www.neptunus.com>
电子信箱：sz000078@vip.sina.com
- 5、公司选定的信息披露报刊名称：
《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事局办公室
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：海王生物
股票代码：000078
- 7、其他有关资料
公司首次注册日期：1992年12月13日
公司注册地址：深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼1栋
企业法人营业执照注册号：440301102909015
税务登记号码：深地税登字440300192444086 深国税登字440301192444086
公司聘请的会计师事务所：中审亚太会计师事务所有限公司
会计师事务所注册地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

(二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	4,527,134,886.28	4,147,788,796.75	9.15%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	783,188,272.55	741,706,526.40	5.59%
股本(股)	652,510,385.00	652,510,385.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.2003	1.1367	5.60%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	2,616,432,716.32	2,016,048,687.26	29.78%
营业利润(元)	65,737,678.00	39,478,873.31	66.51%
利润总额(元)	82,494,693.94	56,042,725.40	47.20%
归属于上市公司股东的净利润(元)	41,993,923.02	33,231,462.00	26.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	27,776,450.20	21,844,132.97	27.16%
基本每股收益(元/股)	0.0644	0.0509	26.52%
稀释每股收益(元/股)	0.0644	0.0509	26.52%
加权平均净资产收益率(%)	5.51%	5.14%	上升0.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.64%	3.38%	上升0.26个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-123,891,492.13	-192,325,730.99	35.58%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.1899	-0.2947	35.58%

扣除非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	5,336,739.68	固定资产处置利得
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,195,017.00	附注五、44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,964.36	附注五、42 嘉实债券基金公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,889.51	附注五、44、45
所得税影响额	-5,542,034.25	
少数股东权益影响额	-2,301,395.74	
合计	14,217,472.82	-

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内股份变动情况及限售情况

1、股份变动情况

报告期内公司股份未发生变动。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)			本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其它	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	945,902	0.14%				945,902	0.14%
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其它内资持股	0	0				0	0
其中：境内法人持股	0	0				0	0
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份	945,902	0.14%				945,902	0.14%
二、无限售条件股份	651,564,483	99.86%				651,564,483	99.86%
1、人民币普通股	651,564,483	99.86%				651,564,483	99.86%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其它							
三、股份总数	652,510,385	100%				652,510,385	100%

2、限售股份变动情况

报告期内公司限售股份未发生变动。

董事、监事及高管限售股份变动情况						
股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张思民	270,520	0	0	270,520	董事限售股份	-
张锋	399,328	0	0	399,328	董事限售股份	-
刘占军	199,662	0	0	199,662	高管限售股份	-
于琳	59,898	0	0	59,898	高管限售股份	-
聂志华	8,550	0	0	8,550	监事限售股份	-
冯汉林	7,944	0	0	7,944	监事限售股份	-
合计	945,902	0	0	945,902	董监高限售股份	-

(二) 报告期末公司股东总数为191,717户。

(三) 报告期末公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

1、前十名股东、前十名无限售条件股东持股表

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
前 10 名股东持股情况					
深圳海王集团股份有限公司	境内一般法人	27.66	180,455,603		180,296,500
中融国际信托有限公司-融新278号	基金、理财产品等其他	0.57	3,739,100		
瞿光坤	境内自然人	0.28	1,823,006		
中国农业银行-南方中证500指数证券投资基金(LOF)	基金、理财产品等其他	0.16	1,044,467		
中国工商银行-广发中证500指数证券投资基金(LOF)	基金、理财产品等其他	0.14	917,193		
马占芝	境内自然人	0.13	850,000		
成艳	境内自然人	0.13	819,563		
张颖	境内自然人	0.12	800,000		
郭凯佳	境内自然人	0.10	627,410		
沈永林	境内自然人	0.09	618,200		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
深圳海王集团股份有限公司	180,455,603	人民币普通股			
中融国际信托有限公司-融新278号	3,739,100	人民币普通股			
瞿光坤	1,823,006	人民币普通股			
中国农业银行-南方中证500指数证券投资基金(LOF)	1,044,467	人民币普通股			
中国工商银行-广发中证500指数证券投资基金(LOF)	917,193	人民币普通股			
马占芝	850,000	人民币普通股			
成艳	819,563	人民币普通股			
张颖	800,000	人民币普通股			
郭凯佳	627,410	人民币普通股			
沈永林	618,200	人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知相关股东是否存在关联关系或一致行动人关系。				

2、股份质押冻结情况

(1)截止本报告期末,大股东海王集团共持有本公司180,455,603股法人股,其中180,296,500股存在质押,占公司总股本的27.63%。具体如下:

①海王集团将其所持公司13,229.65万股法人股质押予中国银行股份有限公司深圳市分行,为海王集团及深圳市海王健康连锁店有限公司与中国银行深圳市分行在2010年2月1日至2011年9月30日期间签署的借款合同、债务重组合同等其它授信业务合同的相关借款和授信提供质押担保,被担保最高债权额为人民币7.3亿元,质押期限自2010年4月30日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。该质押为报告期初已存在质押。

②海王集团所持公司1,000万股法人股质押予上海浦东发展银行深圳分行,为海王集团及深圳市海王健康连锁店有限公司在浦发银行申请借款和授信提供质押担保,被担保最高债权额为人民币19,000万元,质押担保期限自2010年11月24日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。该质押为报告期初已存在质押。

③海王集团所持公司2,500万股法人股质押予中国建设银行股份有限公司深圳市分行,为海王集团在建设银行申请借款和授信提供质押担保,被担保最高债权额为人民币20,000万元。质押期限自2011年1月7日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。该质押为报告期内解押后重新办理的质押,详见本公司2011年1月12日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

④海王集团所持公司1,300万股法人股质押予江苏银行股份有限公司深圳市分行,为深圳市海王健康连锁店有限公司在江苏银行申请借款和授信提供质押担保,被担保最高债权额为人民币12,000万元。其中:300万股法人股(报告期内新增质押股份)质押期限自2011年3月30日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止;1,000万股法人股(报告期内解押后重新质押股份)质押期限自2011年6月27日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。详见本公司2011年4月7日、2011年6月30日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

(2)报告期后,因海王集团在中国银行深圳分行的部分贷款已如期偿还,海



王集团质押予中国银行深圳分行的7,600万股海王生物股份已于2011年8月8日解押, 剩余5,629.65万股海王生物股份仍质押予中国银行深圳分行。详情请参见本公司2011年8月19日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。截止2011年8月19日, 海王集团共持有本公司180,455,603股法人股, 其中104,296,500股存在质押, 占公司总股本的15.98%。

(四) 报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持有公司股票的情况

- 1、报告期内, 公司董事、监事和高级管理人员持有公司股份数量未发生变动。
- 2、报告期内, 公司董事、监事和高级管理人员未被授予股票期权或被授予限制性股票。

(二) 报告期内董事、监事、高管人员的变动情况

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员没有发生变动。

五、董事局报告

(一) 讨论与分析

1、报告期主要财务数据对比分析

报告期内, 公司实现营业收入 261,643.27 万元, 较上年同期上升 29.78%, 主要是因为医药商业系统医院阳光集中配送业务的销售规模大幅增长, 以及医药制造系统的保健品、食品销售实现增长; 报告期内公司营业利润 6,573.77 万元, 较上年同期的 3,947.89 万元上升 66.51%, 主要原因是公司销售规模大幅增长, 而管理费用等固定费用并未随之大幅上升, 以及公司调整销售策略、销售结构, 加大对高毛利率产品的销售力度等原因所致; 利润总额 8,249.47 万元, 较上年同期的 5,604.27 万元上升 47.20%, 归属于母公司所有者的净利润 4,199.39 万元较上年同期的 3,323.15 万元上升了 26.37%, 主要原因是公司销售规模大幅上升所带

来的利润增长。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比有所改善，相对上升 35.58%，主要是由于公司销售收入增加、对医药商业流通应收账款催收力度加大，以及要求供应商增加对公司授信等原因所致。

2、报告期内业务发展总体情况

在医药制造方面，公司为了确保全年经营目标的实现，积极进行产品线布局调整和技术改造升级，不断增加产能，持续提升生产系统运营管控水平。同时坚持以市场为导向，以客户需求为目标，强化产品营销工作，在稳定、优化现有客户的基础上，进一步细化市场，积极探索新的销售模式扩大销售规模。

在医药商业方面，公司继续以快速拓展医院阳光集中配送业务为工作重点。一方面，公司现有阳光配送业务实现了快速发展，多个地区的阳光集中配送业务已逐渐形成销售规模，带动了公司销售收入的增长；另一方面，公司借助新医改的契机，利用医药商业经营环境转变、并购整合加剧的行业发展趋势，加快了对新开发区域阳光集中配送业务的拓展，通过对公司阳光集中配送创新营销模式优势的全面展示，快速推进目标地区的阳光集中配送医院筛选进度及谈判进程，推动了公司与医院的长期协作关系，为公司未来销售规模的持续增长奠定了基础。

在产品研发与技术创新方面，报告期内，公司取得 1 个药品新药证书和生产批文，完成新药 3 类申报生产 1 项、新药 5 类申报临床 1 项，新申报专利 3 个，获得专利授权 1 个。此外，公司技术中心在报告期内获得广东省重大科技专项“重大新药创制”课题。

（二）报告期内经营情况

1、主营业务范围及经营状况

（1）主营业务范围

本公司属医药行业，主要经营业务包括：生产经营生物化学原料、制品、试剂及其它相关制品，中成药等；批发中成药，中药材，中药饮片，化学药制剂，化学原料药，抗生素，生化药品，生物制品，麻醉药品，精神药品，医疗用毒性药品；销售一、二、三类医疗器械产品；销售常温保存食品及保健食品等。

公司主营业务主要涉及医药制造和医药商业流通两大领域。

医药制造产业：公司拥有深圳海王工业城、福州海王制药基地、三亚海王养殖基地以及杭州海王制造基地四个现代化、多功能的大型制造生产基地；在产

品品种约 500 种，分为化学药、中药、保健食品和生物药四大类，已形成以抗肿瘤产品为主导，覆盖心脑血管、呼吸系统、消化系统等 11 大类品种齐全的产品体系。主要产品有博宁、艾克博康、银可络、银得菲、泰瑞宁、阿昔洛韦片、抒瑞、流感疫苗、葡萄糖注射液及氯化钠注射液等大输液系列产品、硫酸庆大霉素及硫酸阿米卡星等系列针剂注射液，复方甘草片和口服溶液、醋酸泼尼松片、鼻渊胶囊、胜红清热胶囊、苋菜黄连素胶囊、祛伤消肿酊、海菊颗粒、海王金樽等。

医药商业流通产业：公司以深圳市海王银河医药投资有限公司为管理平台，以山东海王银河医药有限公司为业务核心，以浙江、河南、湖北、安徽等地区设立的医药商业公司为业务拓展点，努力打造医药商业物流产业链。近年来，通过不断探索，公司阳光集中配送的创新业务模式，已逐步推向全国市场并形成区域优势。公司计划通过渠道、品牌和成本等优势，进一步提升公司在网络覆盖、物流配送、客户服务、品种保证等方面的能力，建立现代化快速医药物流配送网络体系。

(2) 报告期-营业利润的构成情况

① 按行业分类的构成情况

单位：人民币万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药制造：药品	24,612.99	11,854.77	51.84%	-18.68%	-26.51%	上升 5.14 个百分点
医药制造：保健品、食品	15,485.78	5,637.68	63.59%	59.39%	19.84%	上升 12.01 个百分点
医药商业流通	219,778.22	201,023.52	8.53%	36.40%	32.89%	上升 2.41 个百分点
其中：关联交易金额	5,936.91	3,807.83	35.86%	10.57%	-18.32%	上升 22.68 个百分点
合计	259,876.99	218,515.97	15.92%	29.22%	26.96%	上升 1.50 个百分点

关联交易定价原则：采取公开、公正、公平原则，购销价格均以市场价格为标准。报告期内发生的关联交易为正常的产品购销交易，对本报告期的生产经营未产生重大影响，相关交易遵循持续性原则。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 5,936.91 万元（不含税），其中公司产品销售额为 5,311.56 万元，一般药品的商业配送额为 625.35 万元。

变化原因分析：

a、制造业（药品）：营业收入较上年同期减少 18.68%，主要是子公司海王药

业调整产品结构、销售下降所致；毛利率较上年同期上升 5.14 个百分点，主要是产品结构优化调整所致；

b、制造业（保健品、食品）：收入较上年同期增加 59.39%，主要是控股子公司健康科技的奶粉、牛初乳及杭州海王的软胶囊系列保健品销售增长所致；毛利率较上年同期上升 12.01 个百分点，主要原因是保健品、食品适当提高了售价所致；

c、医药商业流通：营业收入较上年同期增加 36.40%，主要是阳光集中配送业务的推进使收入大幅增长，毛利率较上年同期上升 2.41 个百分点，主要是销售规模大幅增长形成规模采购，使得采购成本下降所致；

d、关联交易营业收入较上年同期增加 10.57%，主要是公司自有产品向海王星辰的销售增加；毛利率较上年同期上升 22.68 个百分点，是由于所销售的主要产品结构变化所致。

②报告期内公司没有占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的产品。

③主营业务分地区情况表：

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华中地区	27,512.05	142.85%
华东地区	208,402.29	23.43%
华南地区	12,424.55	16.53%
北方地区	5,186.51	-20.96%
其他地区	6,351.59	71.06%
合计	259,876.99	29.22%

变化原因分析：华中地区营业收入较上年同期上升 142.85%，主要是公司大力开发湖北和河南两地市场导致收入大幅增长；华东地区是医药商业流通业务的主要地区较上年同期上升 23.43%，医药商业流通业务的大幅增长带动了公司在该地区的增长；北方地区营业收入下降 20.96%，主要是海王药业在该类地区的营业收入减少所致；其他地区营业收入上升 71.06%，主要是奶粉等食品在该类地区的营业收入有较大增长。

2、公司主营业务及其结构、利润构成、主营业务盈利能力变化情况

（1）报告期内公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

（2）报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比没有发生重大变化。

(3) 报告期内公司利润构成与上年同期相比变化如下:

①报告期内公司销售费用为 16,500.90 万元,较上年同期的 11,108.44 万元增加了 5,392.46 万元,上升 48.54%,主要原因是销售规模增长带来销售费用同比增长;

②报告期内公司财务费用为 5,736.96 万元,较上年同期的 3,965.48 万元增加 1,771.48 万元,上升 44.67%,主要原因是公司商业流通系资金密集型业务,销售规模增长导致了公司融资规模上升,以及银行贷款利率连续上调等因素影响使得财务费用较上年同期增幅较大;

③报告期内公司营业利润 6,573.77 万元较上年同期增加了 2,625.88 万元,上升 66.51%;利润总额 8,249.47 万元较上年同期增加了 2,645.20 万元,上升 47.20%;归属于母公司所有者的净利润 4,199.39 万元较上年同期增加了 876.25 万元,上升了 26.37%,主要原因是公司食品、保健品和阳光集中配送业务销售规模大幅上升导致营业收入大幅增加,以及公司优化销售结构,使得公司利润有较大幅度的增长。

3、报告期内公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

5、经营中的问题与困难

医药制造:公司生产制造系统一方面受到药品不断降价的影响,另一方面又面临着原材料采购价格上升和成本控制难度加大的困境。上半年,随着农产品、化工产品的涨价开始传导到医药原料药行业,部分医药原料药的价格不约而同步入上升趋势,给公司成本控制带来较大压力。针对这一情况,公司将加强对原材料价格走势的预判,与供销商建立长期合作关系,合理储备,并不断强化目标成本管理,努力降低成本。

医药商业:公司医药商业流通企业与同类企业的区域配送市场竞争更加激烈,经营环境复杂多变。公司医药商业流通企业需要不断的提高符合市场需求的高附加值、高毛利率产品,同时努力拓展新区域、新市场,提高市场竞争能力,应对当前复杂多变的竞争局面,快速提升公司整体盈利能力。

6、2011年下半年经营工作计划

2011年下半年,公司将继续跟进和落实年初经营管理工作计划,针对上半年

存在的问题有重点地开展下半年的工作。为确保实现全年的工作目标，公司经营工作将从以下几个方面开展：

(1) 强化品牌意识，加强质量管理。2011年下半年，公司将继续按照新版GMP的工作要求，进行新版GMP实施的准备工作，同时做好公司各项药品生产GMP日常管理工作，并强化生产现场质量监控工作，为保证公司产品质量夯实基础，不断提高公司产品核心竞争力。

(2) 加大公司各销售部门对产品市场方面的分析与营销计划等工作，及时了解市场的反馈信息，以最大限度地满足市场需求为前题，继续通过细分市场和精耕细作，发挥现有品种的网络和规模优势，巩固并提高核心产品的市场占有率。

(3) 继续加大阳光集中配送业务开展力度，以扩区域、上规模、增效益为工作重点，下大力气进行阳光集中配送区域的开发和拓展，寻找阳光集中配送业务新的突破点，开创阳光集中配送业务的新局面。

(4) 根据公司内部控制规范实施工作方案规划，结合公司实际情况，加快和完善内控制度建设，提高企业管理水平。

(三) 报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 报告期内公司不存在以前期间募集资金使用延续到本报告期的情况。

(2) 报告期内，经公司第五届董事局第九次会议和2011年第1次临时股东大会、第五届董事局第十四次会议和2011年第2次临时股东大会审议批准，公司拟以非公开发行股票的方式募集资金。目前公司非公开发行股票的申报文件正在审批过程中，尚未实际募集。详情请参见本报告第六章“重要事项”第(十三)节“重大事项”。

2、非募集资金投资项目进展情况

经公司第四届董事局第二十三次会议及2008年第4次临时股东大会审议批准，公司控股子公司海王英特龙与GSK于2009年8月6日设立合营企业-JV公司，注册资本7,833万美元，海王英特龙出资4,700万美元（主要以大型流感疫苗生产基地的土地使用权及建筑物、机器、设备等资产出资），占JV公司60%股权，GSK出资约3,133万美元，占JV公司40%股权。2010年8月，海王英特龙履行合营合同约定，以1,057.4550万美元的价格将JV公司9%股权转让予GSK。转让后，海王英特龙出资

3,994.83万美元，占51%，GSK出资3,838.17万美元，占49%。详情请参见公司2008年11月21日、11月27日、2009年6月10日、2009年8月8日、2010年8月18日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》的公告。

报告期内，经海王英特龙与GSK协商，海王英特龙于2011年6月13日与GSK Pte 签订股权转让协议，以3,900万美元（约人民币25,272万元，1USD\$=6.48RMB）的价格将其持有的JV公司51%股权转让予GSK Pte。本次股权转让完成后，海王英特龙将不再持有JV公司的股权。详情请参见公司2011年6月14日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》的公告。

六、重要事项

（一）公司治理情况

1、公司治理总体情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所和深圳证监局有关公司治理规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司整体运作规范，法人治理制度健全，信息披露规范，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。公司将根据有关部门出台的规章制度，继续严格依照法律法规的要求，规范经营管理行为，不断加强公司治理结构建设，提高公司的规范运作意识，努力建立公司治理长效运行机制，以良好业绩回报投资者。

2、内部控制规范工作开展情况

报告期内，为进一步贯彻落实《企业内部控制基本规范》，公司根据深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》的要求，制定了《内部控制规范实施工作方案》并对外公开披露。公司计划于2011年4月至2012年8月期间在全公司范围内建立全面完善的内控体系。截至报告期末，公司已初步完成了公司层面及关键业务制度及业务流程的内控梳理工作，以及流程文档、风险控制等文档的编制工作。

3、治理非规范行为情况

根据中国证监会及深圳证监局《关于对上市公司向大股东、实际控制人提供未公开信息行为加强监管的通知》及《关于对上市公司向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范行为加强监管的补充通知》的要求，公司对非规范行为进行了自查，认为公司能够严格遵守公正、公平的信息披露原则，不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

4、例行巡检情况

报告期内，本公司积极配合中国证监会深圳证监局对公司的例行巡检工作，保持了与监管部门的顺畅良好沟通。

（二）利润分配方案及执行情况

1、报告期内，公司没有应执行的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

2、公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、以前年度诉讼、仲裁事项相关情况：

因 2006 年代智雄电子向建行偿还 5,000 万元贷款，公司 2007 年向深圳市中级人民法院提出诉讼，要求行使对智雄电子及中科健的追偿权。2008 年 6 月 27 日，深圳市中级人民法院公开开庭审理该案件，并于 2008 年 7 月 1 日对该案件做出判决：智雄电子应向本公司偿还代付借款本金人民币 5,000 万元，并支付该款的利息；中科健应对智雄电子的上述债务承担连带保证责任；上述给付判项应于判决书发生法律效力之日起 10 日内履行完毕，逾期则应依法加倍支付延迟履行期间的债务利息。2008 年 7 月 25 日该判决书正式生效（详情请参见本公司 2008 年 7 月 26 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告）。由于智雄电子与中科健的财务状况不佳、偿债能力有限，目前该判决尚未实际执行。

（四）证券投资及持有其他上市公司股权情况

1、截止报告期末公司证券投资情况

单位：人民币元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有 数量(股)	期末账面值	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益
1	基金	070005	嘉实债券	100,000.00	99,453	132,172.37	3.58%	-1,964.36
2	股票	000078	海王生物	4,363.00	21,184	202,519.04	5.48%	0.00
3	股票	000034	深信泰丰	4,024,585.51	473,103	3,359,031.30	90.94%	0.00
期末持有的其他证券投资					-			-
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-
合计				4,128,948.51	-	3,693,722.71	100%	-1,964.36

注 1: 嘉实债券基金为控股子公司山东海王银河医药有限公司历史上遗留下来的基金, 以前年度定期报告已有披露; 嘉实债券基金对公司报告期业绩的影响数为 1,964.36 元。

注 2: 海王生物股票为公司 2009 年 12 月收购海王食品股权之前海王食品已持有的证券, 2010 年公司合并海王食品报表后, 转变为公司所投资的证券; 海王生物股票对公司报告期业绩无影响。

注 3: 由于泰丰电子拖欠海王药业房屋租赁费, 海王药业获得法院划转至其名下的“深信泰丰”(证券代码 000034) 740,428 股股票, 其中无限售条件股份 267,325 股, 有限售条件股份 473,103 股。公司在 2010 年度已出售 267,325 股“深信泰丰”股票, 剩余 473,103 限售股于 2011 年 7 月 14 日解除限售; 深信泰丰股票对公司报告期业绩无影响。

(五) 资产收购、出售及资产重组事项

1、资产收购事项

(1) 报告期内无重大收购及资产重组事项。

(2) 报告期内其他收购事项简表如下:

单位: 人民币万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)	本年初至报告期末为公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)
自然人股东	菏泽天地医药有限责任公司	2011年01月31日	2,450.00	-52.55	0.00	否	双方协商以评估价作价	是	是	非关联方
山东聊城利民药业集团有限公司	聊城利民华德药品有限公司	2011年05月18日	2,100.00	-5.48	0.00	否	双方协商以评估价作价	是	是	非关联方

2、资产出售事项

(1) 报告期内资产出售事项简表如下:

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)
潍坊市民生家政咨询服务有限公司	潍城区安顺路以南、卧龙西街以北的土地及地上建筑物	2011年02月22日	1,050.00	0.00	530.64	否	参照市场价格协商定价	否	否	无关联关系

(2) 其他资产出售事项

报告期内, 经公司第五届董事局第15次会议审议批准, 控股子公司海王英特龙于2011年6月13日与GSK Pte签订股权转让协议, 以3,900万美元(约人民币25,272万元, 1USD\$=6.48RMB)的价格将其持有的JV公司51%股权转让予GSK Pte。股权转让完成后, 海王英特龙将不再持有JV公司的股权。由于JV公司不是公司及海王英特龙的控股企业(根据企业会计准则及海王英特龙在JV公司中所占董事会席位等实际情况, JV公司不是公司及海王英特龙的控股企业, 自JV公司成立以来一直未纳入公司及海王英特龙的合并报表范围), 本次股权转让不会导致公司及海王英特龙合并报表范围发生变化。详情请参见本公司2011年6月14日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上的公告。

截止本报告披露日, 因JV公司股权转让正在报政府相关部门审批的过程中, 股权转让的前提条件尚未全部完成, 股权交割及款项交付亦未开始办理, 公司2011年半年度未对该股权出售事项进行会计处理。2011年上半年, 因JV公司亏损, 公司通过权益法核算计入投资损失的金额为6,714,032.91元。

(六) 重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务:

(1) 与海王星辰的日常关联交易

经公司2010年度股东大会审议批准, 公司与海王星辰签订购销协议书, 委托海王星辰作为全国其连锁店系统内销售海王生物产品的经销商, 2011年至2013年三年累计交易预计金额不超过人民币70,000万元; 同时, 在海王生物商业物流体系的控股子公司能够配送的区域, 海王星辰委托海王生物控股子公司作为海王星辰零售连锁区域供货商, 2011年至2013年上述三年累计交易金额预计不超过人民币5,000万元。2011年至2013年三年日常关联交易总金额预计不超过75,000

万元。详情请参见公司2011年3月25日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

关联交易定价原则：销售价格本着互惠互利、公平交易的原则，执行公平交易原则。具体产品明细、价格等事项依据当年双方签订的海王星辰版本《采购合同》执行。

报告期内，本公司与海王星辰完成关联交易总金额为5,936.91万元（不含税），占总销售收入的比重为2.28%，其中制造业产品销售额为5,311.56万元，医药流通业销售金额为625.35万元。

（2）购销商品、提供劳务关联交易明细表

单位：人民币元

关联方	本期发生额	
	金额	占同类交易金额比例(%)
深圳市海王星辰医药有限公司	54,130,518.23	2.08%
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司		
广州市海王星辰医药连锁有限公司		
宁波海王星辰健康药房有限公司	172,760.02	0.01%
杭州海王星辰健康药房有限公司	1,148,410.31	0.04%
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	617,728.55	0.02%
大连海王星辰医药有限公司		
上海海王星辰药房有限公司	353,746.78	0.01%
四川海王星辰健康药房有限公司		
天津市海王星辰健康药房连锁有限公司		
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司		
潍坊海王星辰医药有限公司	1,662,266.23	0.06%
青岛市海王星辰健康药房有限公司	1,015,718.88	0.04%
福州海王星辰健康药房有限公司	12,437.61	0.00%
枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	255,522.03	0.01%
合计	59,369,108.63	2.28%

（3）关联租赁

报告期内，本公司将海王大厦房产A-15层（1060.36平方米）及裙楼一层商铺（162平方米）出租给海王星辰办公及经营使用，2011年半年度确认租赁收益623,406元（详情请参见本报告会计报表附注六）。

关联交易定价原则：交易价格本着互惠互利、公平交易的原则，参照租赁期间周边地区同类房屋出租的市场价格协议定价。

2、报告期内公司无重大关联资产收购与出售交易事项。

3、报告期内公司无关联担保事项。

4、报告期内，除正常购销商品、提供劳务的交易行为形成的债权债务往来外，其他关联债权债务往来情况如下：

单位：人民币万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深圳市海王健康连锁店有限公司	122.00	122.00	200.00	0.00
深圳海王集团股份有限公司	2,000.00	0.00	1,800.00	7.39
杭州星辰物流	0.00	0.00	100.00	100.00
深圳市海王星辰医药有限公司	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00
合计	3,122.00	122.00	3,100.00	107.39

其中：报告期内，因公司资金周转需要，控股股东及其子公司向公司提供3,100万元，公司随后向控股股东及其子公司偿还资金3,122.00万元，余额为人民币14.61万元。截止本报告披露日，该款项已收回。

（七）重大合同及履行情况

1、报告期内，本公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内对外担保情况

单位：人民币万元

公司对外担保情况（包括子公司之间的担保，不包括公司对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
枣庄银海医药有限公司	披露日：2009.12.26 2010.1.16 公告编号：2009-062 2010-001	2,600	2010年2月8日	0	连带责任担保	1年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				2,600	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
福州海王福药制药有限公司	披露日：2010.4.17 公告编号：2010-014	2,000	2010年09月30日	2,000	连带责任担保	1年	否	否
福州海王福药制药有限公司	披露日：2010.4.17 公告编号：2010-014	2,000	2010年06月22日	500	连带责任担保	1年	否	否
福州海王福药制药有限公司	披露日：2010.4.17 公告编号：2010-014	800	2010年09月29日	800	连带责任担保	1年	否	否
福州海王福制药有限公司	披露日：2010.4.17 公告编号：2010-014	800	2010年6月4日	0	连带责任担保	1年	是	否



山东海王银河医药有限公司	披露日: 2010.4.17 公告编号: 2010-014	3,000	2010年3月22日	3,000	连带责任担保	1年	是	否
河南海王银河医药有限公司	披露日: 2010.4.17 公告编号: 2010-014	1,000	2010年12月01日	600	连带责任担保	1年	否	否
河南东森医药有限公司	披露日: 2011.3.25 公告编号: 2011-014	13,000	2011年06月29日	13,000	连带责任担保	1年	否	否
浙江海王医药有限公司	披露日: 2011.3.25 公告编号: 2011-014	5,000	2010年09月02日	5,000	连带责任担保 资产抵押担保	1年	否	否
枣庄银海医药有限公司	披露日: 2011.1.15 公告编号: 2011-003	20,000	2011年03月03日	20,000	连带责任担保	1年	否	否
深圳海王药业 有限公司	披露日: 2008.4.29 2010.4.17、2011.3.25 公告编号: 2008-011 2010-014、2011-014	9,800	2008年08月04日	2,300	连带责任担保 股权质押担保	3年	否	否
深圳市海王英 特龙生物技术 股份有限公司	披露日: 2006.6.6 公告编号: 2006-032	13,000	2006年5月24日	8,600	连带责任担保	8年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		65,300		报告期内对子公司担保实际发生 额合计(B2)		55,800		
报告期末已审批的对子公司担保额度合 计(B3)		65,300		报告期末对子公司实际担保余 额合计(B4)		44,200		
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		65,300		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		55,800		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		67,900		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		44,200		
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例						56.44%		
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)						0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)						33,000		
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)						5,040.59		
上述三项担保金额合计(C+D+E)						38,040.59		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无		

3、委托他人进行现金资产管理的事项

报告期内,公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项,也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理的事项。

(八) 独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于做好上市公司2011

年半年度报告披露工作的通知》及《公司章程》的有关规定，我们作为深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司与控股股东及关联方资金往来的情况及公司累计和当期对外担保情况进行了认真的了解和核查，现进行专项说明和发表独立意见如下：

1、报告期内，除经公司股东大会审议批准的日常关联交易以及股权资产转让形成的往来款项外，存在大股东深圳海王集团股份有限公司向上市公司提供资金及上市公司偿还资金的情况。截止第五届董事局第十八次会议审议批准2011年半年度报告之日，海王生物不存在大股东及其关联方违规占用上市公司资金的情况。

2、截止2011年6月30日，公司对外担保余额为人民币44,200万元，全部是上市公司为控股子公司或控股子公司之间提供的担保。除此之外，公司不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

（九）承诺事项

1、股权分置改革之承诺事项

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
深圳海王集团股份有限公司	若公司2006年净利润低于4,000万元或者年度财务报告被出具非标准无保留意见的审计报告，则控股股东海王集团承诺在年报公告后10个工作日内提出股份追送议案，以资本公积金1,600万元向追加对价股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东定向转增，并保证在审议该议案的股东大会上投赞成票。	履行完毕	已达到承诺业绩，无须追送股份
深圳海王集团股份有限公司	若公司2007年净利润低于10,000万元或者年度财务报告被出具非标准无保留意见的审计报告，则控股股东海王集团承诺在年报公告后10个工作日内提出股份追送议案，以资本公积金3,500万元向追加对价股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东定向转增，并保证在审议该议案的股东大会上投赞成票。	履行完毕	已触及履约条件。海王集团已按承诺提出追送股份议案，并在股东大会投赞成票。经股东大会批准，公司已于2008年6月实施追送股份的方案。
深圳海王集团股份有限公司	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在48个月内不上市交易或转让；	履行完毕	海王集团自2006年4月13日起已申请锁定所持本公司股份。截止2010年5月7日解除限售，海王集团已切实履行了48个月内不上市交易或转让的承诺。
深圳海王集团股份有限公司	将在公司2006年度股东大会提出以资本公积金向全体股东每10股至少转增3股的议案并保证投赞成票。若当年触发追加对价安排，则上述转增方案将在追加对价安排完成后实施。	履行完毕	海王集团已向公司2006年度股东大会提出以资本公积金向全体股东每10股转增3股的提案，并在股东大会上投赞成票。经股东大会批准，公司已于2007年6月实施了资本公积金转增股份的方案。
深圳海王集团股份有限公司	48个月届满后，出售价格不低于每股10元（若自非流通股份获得上市流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等事项，则对该价格作相应处理	正在履行。 海王集团2010年减持公司股份严格执行了有关	鉴于公司非流通股自获得上市流通权之日起至今，仅发生两次资本公积金转增股份情形，一是于2007年实施了2006年度利润分配方案即以资本公积金向全体股东每10股转增3股，二是于2008年实施的以资本公积金向无限售条件的流通股股东定向转增股份之追加对价安排。为充分

		最低减持价格的承诺。	保护广大投资者的利益，追加对价安排不调整控股股东承诺的减持价格，仅对2006年度利润分配方案导致的股本变化进行减持价格的除权处理，即海王集团目前的减持价格调整为7.70元/股。如海王生物日后有新的派息、送股、资本公积金转增股份等事项，则应根据情况相应调整该减持价格。
--	--	------------	---

2、其他承诺事项

2009年12月，公司收购海王集团所持海王食品75%股权时，海王集团对海王食品2009年至2011年三年的累计净利润作了收益补偿承诺，具体如下：

若海王食品2009年度、2010年度和2011年度经审计的净利润合计值低于人民币2,700万元，海王集团承诺将在海王食品收到2011年度审计报告之日起三个月内对本公司作出现金补偿（补偿金额按照海王集团承诺的三年净利润合计值与经审计的海王食品三年净利润合计值之差额部分计算）。

经审计，海王食品2009年度实现净利润人民币706.66万元、2010年实现净利润人民币1,328.33万元，2011年半年度实现净利润人民币1,155.61万元（未审计），累计实现净利润人民币3,190.60万元。

除上述有关海王食品的收益补偿承诺及股权分置改革相关承诺外，报告期内公司及大股东海王集团未在指定报刊及网站上刊登其它承诺事项。

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，经公司2010年度股东大会审议批准，公司续聘中审亚太会计师事务所有限公司为公司审计机构，负责公司2011年度的审计工作。2011年是该所为公司提供审计服务的第3个年度。鉴于公司业务增长、合并报表范围扩大等原因，公司拟支付给中审亚太会计师事务所2011年度的审计费为人民币105万元。

详情请参见本公司2011年3月25日及2011年4月19日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

（十一）中国证监会稽查情况

报告期内，公司、公司董事局、董事、监事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等情形。

（十二）接待调研及采访等情况

为充分保障投资者的知情权等合法权益，确保公司信息披露的公平、公正、

公开，本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公开发行股票公司信息披露实施细则》和《上市公司投资者关系管理指引》等有关规定，认真履行信息披露义务。在接待投资者来访过程中，公司严格按照有关法律、法规、规章、《上市规则》等相关规定执行，没有发生选择性的、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况，确保了信息披露的公平性。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年3月29日	公司会议室	实地调研	中国证券报	公司基本情况、商业物流基本情况
2011年6月13日	公司会议室	实地调研	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报	公司基本情况、海王英特龙基本情况
2011年6月21日	公司会议室	实地调研	江苏瑞华投资发展有限公司	公司基本情况、商业物流基本情况

（十三）其它重要事项

1、拟非公开发行股票

报告期内，公司第五届董事局第九次会议和 2011 年第 1 次临时股东大会、第五届董事局第十四次会议和 2011 年第 2 次临时股东大会审议批准，公司拟以非公开发行的方式发行股票，发行数量不超过 11,020 万股（含 11,020 万股），定价基准日为公司第五届董事局第十四次会议决议公告日（2011 年 6 月 4 日），发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价（定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）的 90%，即 9.69 元/股，预计募集资金总额（含发行费用）不超过 106,783 万元，扣除发行费用后，募集资金将用于医药商业阳光集中配送中心建设项目、海王药业固体制剂生产线改造项目、海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目。目前公司非公开发行股票的申报文件正在申报审批过程中。

详情请参见公司 2011 年 2 月 18 日、3 月 9 日、6 月 4 日及 6 月 22 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮网站上的相关公告。

2、控股子公司对外投资

报告期内，经公司第五届董事局第十次会议及第十五次会议审议批准，海王福药及海王金象在福州连江县经济开发区投资设立了海王福药制药（连江）有限公



司、海王金象中药（连江）有限公司。以扩大海王福药及海王金象的产能，并符合当前实施招标和基本药物制度下的发展趋势要求及新版 GMP 的认证要求。

根据公司董事局会议决议，海王福药制药（连江）有限公司注册资本最高不超过 11,200 万元，海王金象中药（连江）有限公司注册资本最高不超过 5,000 万元。目前该两公司已设立，注册资本金将根据业务发展需要逐步注入。

详情请参见公司2011年3月25日、6月14日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮网站上的相关公告。

（十四）公司本期财务报告未经审计。

（十五）报告期内，公司重要公告索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）发布公告情况如下：

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于法人股解除质押及重新质押的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年1月12日	www.cninfo.com.cn
第五届董事局第八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年1月15日	www.cninfo.com.cn
关于为枣庄银海提供担保的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年1月15日	www.cninfo.com.cn
关于筹划重大事项临时停牌的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年2月16日	www.cninfo.com.cn
关于对子公司增资暨对外投资的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年2月18日	www.cninfo.com.cn
关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年2月18日	www.cninfo.com.cn
非公开发行股票预案	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年2月18日	www.cninfo.com.cn
第五届董事局第九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年2月18日	www.cninfo.com.cn
募集资金管理制度	-	2011年2月18日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司海王英特龙向公司增发内资股进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年3月3日	www.cninfo.com.cn
关于召开2011年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年3月3日	www.cninfo.com.cn
2011年第一次临时股东大会的法律意见书	-	2011年3月9日	www.cninfo.com.cn
2011年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、	2011年3月9日	www.cninfo.com.cn
2010年年度报告	-	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
2010年年度审计报告	-	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
关于日常关联交易预计的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券日报	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
监事会关于2010年度内部控制自我评价报告的意见	-	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
关于召开2010年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券日报	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn



关于担保事项的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券日报	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
独立董事意见	-	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
关于公司2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	-	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
第五届董事局第十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券日报	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
第五届监事会第五次会议决议	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券日报	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
2010年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券日报	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
2010年度内部控制自我评价报告	-	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
2010年度独立董事述职报告	-	2011年3月25日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司海王英特龙向公司增发 内资股进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年4月7日	www.cninfo.com.cn
关于法人股质押的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年4月7日	www.cninfo.com.cn
2010年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年4月19日	www.cninfo.com.cn
2010年度股东大会的法律意见书	-	2011年4月19日	www.cninfo.com.cn
2011年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券日报	2011年4月20日	www.cninfo.com.cn
2011年第一季度报告全文	-	2011年4月20日	www.cninfo.com.cn
第五届董事局第十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年4月30日	www.cninfo.com.cn
第五届监事会第七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年4月30日	www.cninfo.com.cn
内部控制规范实施工作方案	-	2011年4月30日	www.cninfo.com.cn
关于召开2011年第二次临时股东大会的 通知	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年6月4日	www.cninfo.com.cn
非公开发行股票预案（修正案）	-	2011年6月4日	www.cninfo.com.cn
第五届董事局第十四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年6月4日	www.cninfo.com.cn
第五届董事局第十五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年6月14日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司海王英特龙转让“葛兰 素史克海王”股权的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年6月14日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司海王福药对外投资的公 告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年6月14日	www.cninfo.com.cn
关于召开2011年第二次临时股东大会的 提示性公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年6月16日	www.cninfo.com.cn
2011年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年6月22日	www.cninfo.com.cn
2011年第二次临时股东大会的法律意见 书	-	2011年6月22日	www.cninfo.com.cn
关于法人股解押及重新质押的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2011年6月30日	www.cninfo.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）



(二) 会计报表附注 (附后)

八、备查文件

本公司在办公地点备置下列备查文件供股东及投资者查询:

- 1、载有公司董事局主席签名的 2011 年半年度报告全文;
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;
- 4、其他相关资料。

深圳市海王生物工程股份有限公司

董事局主席: 张思民

2011 年 8 月 23 日



资产负债表

2011年06月30日

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	823,528,266.45	80,186,290.65	901,692,913.62	43,867,090.40
交易性金融资产	五、2	132,172.37		134,459.78	
应收票据	五、3	60,960,115.24		118,892,788.03	
应收账款	五、4	1,462,100,801.01		978,057,410.02	
预付款项	五、5	115,158,913.85		87,587,714.89	
应收保费					
应收利息					
应收股利			13,501,780.26		26,509,800.00
其他应收款	五、6	356,932,090.08	609,148,873.32	377,411,764.65	560,046,912.46
存货	五、7	511,061,723.47		494,176,038.97	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		3,329,874,082.47	702,836,944.23	2,957,953,089.96	630,423,802.86
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	3,561,550.34		4,170,017.96	
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	298,492,891.40	476,201,108.23	305,796,784.64	468,101,108.23
投资性房地产	五、10	182,960,328.98	113,838,683.78	191,427,988.34	115,960,032.74
固定资产	五、11	410,535,844.47	192,754.23	412,381,161.83	192,754.23
在建工程	五、12	21,844,342.44		7,670,851.73	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	166,313,902.08	6,299,678.54	160,871,992.65	6,577,605.56
开发支出	五、14	30,091,971.43		26,800,204.42	
商誉	五、15	31,324,597.82		29,272,758.26	
长期待摊费用	五、16	4,635,041.37		3,453,990.76	
递延所得税资产	五、17	47,500,333.48	22,909,538.25	47,989,956.20	18,628,190.35
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,197,260,803.81	619,441,763.03	1,189,835,706.79	609,459,691.11
资产总计		4,527,134,886.28	1,322,278,707.26	4,147,788,796.75	1,239,883,493.97

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：赵建伟

资产负债表（续）

2011年06月30日

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、19	1,642,937,650.01	685,000,000.00	1,469,072,900.00	595,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、20	485,099,570.50		495,229,371.19	
应付账款	五、21	1,040,700,987.05		862,645,250.81	
预收款项	五、22	30,282,836.73		37,350,212.39	
应付职工薪酬	五、23	5,352,137.37		5,355,975.30	
应交税费	五、24	33,313,045.95	492,440.82	26,212,893.78	35,448.60
应付利息	五、25			112,365.00	
应付股利	五、26	93,800.00		93,000.00	
其他应付款	五、27	280,442,000.07	97,140,414.72	217,546,278.74	89,799,126.27
一年内到期的非流动负债	五、28	23,000,000.00		62,000,000.00	
其他流动负债	五、29	11,934,995.37		5,018,077.11	
流动负债合计		3,553,157,023.05	782,632,855.54	3,180,636,324.32	684,834,574.87
非流动负债：					
长期借款	五、30			62,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五、17	59,707.54		59,606.91	
其他非流动负债	五、31	1,920,000.00	1,920,000.00	2,470,000.00	1,920,000.00
非流动负债合计		1,979,707.54	1,920,000.00	64,529,606.91	1,920,000.00
负债合计		3,555,136,730.59	784,552,855.54	3,245,165,931.23	686,754,574.87
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、32	652,510,385.00	652,510,385.00	652,510,385.00	652,510,385.00
资本公积	五、33	1,069,805,002.79	897,168,361.30	1,070,317,179.66	897,168,361.30
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、34	22,876,314.86	22,876,314.86	22,876,314.86	22,876,314.86
一般风险准备					
未分配利润	五、35	-962,003,430.10	-1,034,829,209.44	-1,003,997,353.12	-1,019,426,142.06
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		783,188,272.55	537,725,851.72	741,706,526.40	553,128,919.10
少数股东权益		188,809,883.14		160,916,339.12	
所有者权益合计		971,998,155.69	537,725,851.72	902,622,865.52	553,128,919.10
负债和所有者权益总计		4,527,134,886.28	1,322,278,707.26	4,147,788,796.75	1,239,883,493.97

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：赵建伟



利润表

2011年1-6月

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		2,616,432,716.32	2,578,517.46	2,016,048,687.26	1,741,779.90
其中：营业收入	五、36	2,616,432,716.32	2,578,517.46	2,016,048,687.26	1,741,779.90
二、营业总成本		2,541,253,282.70	22,262,932.74	1,974,851,562.29	18,078,973.02
其中：营业成本	五、36	2,195,046,239.23	2,380,068.92	1,724,784,496.65	1,940,348.36
营业税金及附加	五、37	8,212,501.75	161,378.76	5,270,231.31	70,248.26
销售费用	五、38	165,009,038.58		111,084,398.66	
管理费用	五、39	111,459,393.09	7,326,519.37	88,914,446.67	6,712,830.42
财务费用	五、40	57,369,569.08	12,275,915.69	39,654,799.85	9,347,538.18
资产减值损失	五、41	4,156,540.97	119,050.00	5,143,189.15	8,007.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,964.36		4,575.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-7,153,893.24		-1,722,827.11	19,694,721.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43	-7,153,893.24			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-2,285,898.02			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,737,678.00	-19,684,415.28	39,478,873.31	3,357,528.50
加：营业外收入	五、44	17,832,401.70		26,023,691.60	200,000.00
减：营业外支出	五、45	1,075,385.76		9,459,839.51	8,085,200.00
其中：非流动资产处置损失	五、45	24,216.54			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,494,693.94	-19,684,415.28	56,042,725.40	-4,527,671.50
减：所得税费用	五、46	24,470,449.95	-4,281,347.90	17,473,562.90	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,024,243.99	-15,403,067.38	38,569,162.50	-4,527,671.50
归属于母公司所有者的净利润		41,993,923.02	-15,403,067.38	33,231,462.00	-4,527,671.50
少数股东损益		16,030,320.97		5,337,700.50	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五、47	0.0644		0.0509	
（二）稀释每股收益	五、47	0.0644		0.0509	
七、其他综合收益	五、48	-512,176.87		-100,297.760	
八、综合收益总额		57,512,067.12	-15,403,067.38	38,468,864.74	-4,527,671.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,481,746.15	-15,403,067.38	33,131,164.24	-4,527,671.50
归属于少数股东的综合收益总额		16,030,320.97		5,337,700.50	

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：赵建伟



现金流量表

2011年1-6月

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,546,256,303.52	2,319,797.50	1,930,559,601.78	6,675,666.93
收到的税费返还		2,008,570.09		5,019,238.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	861,864,476.31	923,960,620.65	590,443,304.49	325,216,144.54
经营活动现金流入小计		3,410,129,349.92	926,280,418.15	2,526,022,144.30	331,891,811.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,325,188,316.42	51,146,783.99	1,818,232,522.65	
支付给职工以及为职工支付的现金		87,953,057.66	4,116,094.97	65,589,147.99	1,862,397.05
支付的各项税费		97,490,894.89	774,310.55	76,363,716.09	2,616,686.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	1,023,388,573.08	894,627,696.39	758,162,488.56	442,800,182.09
经营活动现金流出小计		3,534,020,842.05	950,664,885.90	2,718,347,875.29	447,279,265.36
经营活动产生的现金流量净额		-123,891,492.13	-24,384,467.75	-192,325,730.99	-115,387,453.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		0.00			
取得投资收益收到的现金		0.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,583,000.00		1,310,472.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00		40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	0.00			
投资活动现金流入小计		10,583,000.00	0.00	41,310,472.00	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,682,479.39		64,089,241.55	43,687,130.00
投资支付的现金		0.00	8,100,000.00	25,268,673.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00			
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	0.00			
投资活动现金流出小计		63,682,479.39	8,100,000.00	89,357,914.55	44,687,130.00
投资活动产生的现金流量净额		-53,099,479.39	-8,100,000.00	-48,047,442.55	-4,687,130.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		0.00			
取得借款收到的现金		2,014,492,000.00	660,000,000.00	1,522,400,000.00	495,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	461,677,401.30		332,323,140.12	
筹资活动现金流入小计		2,476,169,401.30	660,000,000.00	1,854,723,140.12	495,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,766,621,633.35	560,000,000.00	1,022,600,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,558,804.19	31,196,332.00	51,634,981.97	13,868,218.70
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	385,788,726.52		491,473,767.09	
筹资活动现金流出小计		2,221,969,164.06	591,196,332.00	1,565,708,749.06	383,868,218.70
筹资活动产生的现金流量净额		254,200,237.24	68,803,668.00	289,014,391.06	111,131,781.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,285,898.02		-7,441.17	
五、现金及现金等价物净增加额		74,923,367.70	36,319,200.25	48,633,776.35	-8,942,802.59
加：期初现金及现金等价物余额		430,152,292.35	43,867,090.40	189,182,332.92	18,232,706.03
六、期末现金及现金等价物余额		505,075,660.05	80,186,290.65	237,816,109.27	9,289,903.44

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：赵建伟



合并所有者权益变动表

2011 半年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	652,510,385.00	1,070,317,179.66		22,876,314.86	-1,003,997,353.12		160,916,339.12	902,622,865.52	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	652,510,385.00	1,070,317,179.66		22,876,314.86	-1,003,997,353.12		160,916,339.12	902,622,865.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-512,176.87			41,993,923.02		27,893,544.02	69,375,290.17	
（一）净利润					41,993,923.02		16,030,320.97	58,024,243.99	
（二）其他综合收益		-512,176.87						-512,176.87	
上述（一）和（二）小计		-512,176.87			41,993,923.02		16,030,320.97	57,512,067.12	
（三）所有者投入和减少资本							11,863,223.05	11,863,223.05	
1. 所有者投入资本							11,863,223.05	11,863,223.05	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
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									
（五）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									
（六）其他									
四、本期期末余额	652,510,385.00	1,069,805,002.79		22,876,314.86	-962,003,430.10		188,809,883.14	971,998,155.69	

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：赵建伟



合并所有者权益变动表

2011 半年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	652,510,385.00	1,004,811,196.04		22,876,314.86	-1,050,665,916.87		63,053,868.90	692,585,847.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	652,510,385.00	1,004,811,196.04		22,876,314.86	-1,050,665,916.87		63,053,868.90	692,585,847.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		65,505,983.62			46,668,563.75		97,862,470.22	210,037,017.59
（一）净利润					46,668,563.75		8,607,646.35	55,276,210.10
（二）其他综合收益		-233,345.77						-233,345.77
上述（一）和（二）小计		-233,345.77			46,668,563.75		8,607,646.35	55,042,864.33
（三）所有者投入和减少资本		65,739,329.39					94,920,823.87	160,660,153.26
1. 所有者投入资本							94,920,823.87	94,920,823.87
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		65,739,329.39						65,739,329.39
（四）利润分配							-5,666,000.00	-5,666,000.00
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							-5,666,000.00	-5,666,000.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）其他								
四、本期期末余额	652,510,385.00	1,070,317,179.66		22,876,314.86	-1,003,997,353.12		160,916,339.12	902,622,865.52

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：赵建伟



母公司所有者权益变动表

2011 半年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	652,510,385.00	897,168,361.30		22,876,314.86	-1,019,426,142.06		553,128,919.10
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	652,510,385.00	897,168,361.30		22,876,314.86	-1,019,426,142.06		553,128,919.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-15,403,067.38		-15,403,067.38
（一）净利润					-15,403,067.38		-15,403,067.38
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					-15,403,067.38		-15,403,067.38
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
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							
（五）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							
（六）其他							
四、本期期末余额	652,510,385.00	897,168,361.30		22,876,314.86	-1,034,829,209.44		537,725,851.72

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：赵建伟



母公司所有者权益变动表

2011 半年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	652,510,385.00	897,168,361.30		22,876,314.86	-983,586,031.77		588,969,029.39
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	652,510,385.00	897,168,361.30		22,876,314.86	-983,586,031.77		588,969,029.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-35,840,110.29		-35,840,110.29
（一）净利润					-35,840,110.29		-35,840,110.29
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					-35,840,110.29		-35,840,110.29
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
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							
（五）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							
（六）其他							
四、本期期末余额	652,510,385.00	897,168,361.30		22,876,314.86	-1,019,426,142.06		553,128,919.10

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：赵建伟

深圳市海王生物工程股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市海王生物工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳蛇口海王生物工程有限公司,1992年12月13日经深圳市南山区人民政府以深南府复(1992)118号文批准成立。1996年7月25日,本公司经深圳市证券监督管理委员会以深证办复(1996)68号文批准,进行公众股份公司改组。1997年4月16日,经深圳市工商局核准拟募集设立的股份公司名称为深圳市海王生物工程股份有限公司,股本为5,730万元。1998年8月4日,中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]214号文批准本公司向社会公众发行人民币普通股1,910万股,并于1998年12月18日在深圳证券交易所挂牌交易,发行新股后公司的注册资本变更为人民币7,640万元。1999年4月29日,本公司实施了1998年利润分配和资本公积金每10股送2股红股转增8股的股东会决议,共计转增股本7,640万股,转增后注册资本变更为人民币15,280万元。2000年经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]214号文件批准,增发普通股A股6,900万股,增发后注册资本变更为人民币22,180万元。2001年度本公司股东大会决议通过以2001年底股份总数22,180万股为基数,用资本公积向全体股东每10股转增股本5股,共计转增股本11,090万股,转增后注册资本变更为人民币33,270万元。2006年本公司完成股权分置改革方案,以本公司当时的流通股股本16,080万股为基数,用资本公积金向全体流通股股东转增股本,流通股股东获得每10股转增8.85股的股份,股权分置改革方案实施后本公司注册资本增至47,500.8万元。

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

2008年6月3日,根据本公司2007年股东大会审议通过《海王集团关于追送股

份的提案》以 2008 年 6 月 3 日登记在册的无限售条件流通股转增注册资本 3,500 万股，增资后注册资本总额为人民币 65,251.04 万元。

截止 2011 年 6 月 30 日，深圳海王集团股份有限公司期末持有本公司股份 180,455,603 股（均为无限售条件的流通股），持股 27.66%，为本公司第一大股东。

企业法人营业执照注册号：440301102909015；法定代表人：张思民。

公司注册地址：深圳市南山区朗山二路北海王技术中心科研大楼 1 栋。

本公司属生物制药行业，主要经营业务包括：生产经营生物化学原料、制品、试剂及其他相关的制品（以上不含专营、专控、专卖商品）；自营进出口业务（按深贸管登字第 70 号文规定执行）。主要产品为博宁、唑来膦酸、奥沙利铂、银可络、银得菲、泰瑞宁、阿昔洛韦片、抒瑞、洛沃克、格列齐特、吡格列酮、干扰素、白介素、葡萄糖注射液、复方氨基酸注射液、复方甘草片（合剂）、小儿止咳糖浆、新福菌素针、鼻渊胶囊、胜红清热胶囊、苋菜黄连素胶囊、海菊颗粒、海王金樽、海王牛初乳等。

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则及会计准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现

金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6.合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公

司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的会计处理方法：无。

7. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、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作为现金等价物。

8. 外币业务的核算

(1) 外币业务核算方法

本公司外币业务，按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(2) 外币财务报表折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用外币交易发生时初始折算交易相应采用相一致的汇率进行折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

9. 金融资产和金融负债核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

A. 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

取得时按公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B. 持有至到期投资

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资

损益。

E. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融工具的汇率风险

本公司无存在的承担汇率波动风险的金融工具。

(6) 金融资产的减值准备**A. 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B. 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

C. 减值损失转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日对应收款项（包括应收账款和其他应收款）的账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

期末坏账准备计提方法：

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款、其他应收款期末余额在1,000万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备。如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备，如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

B、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合依据	
组合1	除单独计提坏账准备的单项金额重大部分外的其他应收账款

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
-----	-------

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	-
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 年以上	100.00%

C、对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

D、如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10. 存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(4) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

(5) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(6) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

11. 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量：

A、本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

C、除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按

照下列规定确定其初始投资成本：

①以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认：

A、本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

B、本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

12. 投资性房地产的核算方法

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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地按与无形资产相同的摊销政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

13. 固定资产及其累计折旧的核算方法

(1) 固定资产的确认条件

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。

(2) 固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值计提折旧，确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5%-10%	3%-4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输工具	5-10 年	5%	9.5%-19%
电子设备	5 年	5%	19%
其他设备	5—10 年	5%	9.5%—19%

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

对于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；其他租赁为经营租赁。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A. 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；

B. 借款费用已经发生；

C. 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。

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，借款费用暂停资本化。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16. 无形资产

(1) 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A. 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B. 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，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，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

A. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

B. 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

C. 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

各类无形资产摊销期限如下：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	40—70 年
专有技术	10 年
非专利技术	10 年
业务软件	5 年
商标权	10 年
其他	10 年

(4) 无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

17. 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式。
- D. 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，并有能力使用无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

19. 资产减值准备

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

A、公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

B、存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济效益已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按受益期限平均摊销。不能使以后会计期间受

益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21. 预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

22. 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。

(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与实际可行权数量一致。

23. 收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权

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

24. 租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

(1) 经营租赁：经营租赁的租金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。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

(2) 融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助：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，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助：本公司取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

A. 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B. 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- C. 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A. 企业合并；
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27. 金融资产转移、非金融资产证券化业务的主要会计处理方法

公司根据《信贷资产证券化试点管理办法》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》，进行金融资产证券化业务的会计处理。涉及非金融资产的资产证券化业务，参照《信贷资产证券化试点管理办法》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的有关规定进行会计处理。

28. 主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更事项。

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

29. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

三、税（费）项

1. 主要税（费）种及税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	计税销售收入、加工收入	17%、13%、6%、0%
营业税	营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%、2%
房产税	房屋原值扣除 30%	1.2%
	出租收入	12%、4.8%

其他税费（土地使用税、印花税、堤围费、防洪费等）按照各公司所在地税（费）率依法缴纳。

（1）中药材增值税税率为 13%，子公司深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司生物制药产品增值税税率为 6%，计生用品增值税税率为 0%；

（2）子公司深圳海王药业有限公司及杭州海王生物工程股份有限公司企业所得税税率为 15%，其他在深圳注册的公司和子公司三亚海王海洋生物科技有限公司企业所得税税率为 24%；

（3）子公司杭州海王实业投资有限公司出租收入的房产税税率为 4.8%。

2. 优惠税负及批文

（1）子公司深圳海王药业有限公司 2009 年度被认定为国家高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定，自 2009 年度起的三年内，企业所得税税率为 15%。

（2）“根据浙江省科技厅与浙江省国税局颁布的“浙科发高（2010）183 号”文件，杭州海王生物工程股份有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，所得税税率 15%，所得税优惠期为 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。”

（3）本公司及注册于深圳经济特区的其他子公司，根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《企业所得税法》、《企业所得税实施条例》以及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的相关规定，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步

过渡到法定税率，2009年-2012年企业所得税率分别为20%、22%、24%、25%。

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
深圳市海王健康科技发展有限公司	直接控股	深圳	医药制造	6,000.00	生产和销售保健食品、药食同源食品、乳制品、特殊营养食品及其它食品，经营海王集团及其各分公司生产的产品。主要产品有海王金樽系列产品、海王牛初乳系列产品、婴幼儿营养产品等
深圳海王长健医药有限公司	间接控股	深圳	医药商业	300.00	批发中成药，化学原料药等
河南海王银河医药有限公司	直接控股	郑州	医药商业	5,000.00	中成药、化学制剂药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）的批发（以上凭有效许可证经营）；五金交电，针纺织品，服装，文化用品，日用百货的销售。预包装食品、食品、保健食品。（凭许可证）经营类别：药品。
浙江海王医药有限公司	间接控股	杭州	医药商业	5,000.00	批发：中成药，中药材、中药饮片，化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品、医疗器械（限一类），日用化妆品等
艾斯特生物技术有限公司	间接控股	香港	医药商业	USD14.00	药品销售
深圳市海王银河医药投资有限公司	直接控股	深圳	医药投资	13,000.00	投资兴办实业（具体项目另行申报），信息咨询（不含限制项目）
杭州海王实业投资有限公司	间接控股	杭州	实业投资	2,000.00	实业投资、咨询服务等
青岛海王银河医药有限公司	间接控股	青岛	医药商业	1,000.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等
烟台海王医药有限公司	间接控股	烟台	医药商业	100.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	间接控股	潍坊	软件开发	50.00	计算机软件开发；承揽网络工程；网页制作；计算机硬件销售等
山东省医药商业协会	间接控股	潍坊	管理服务	5.00	行业管理服务
潍坊海王中药饮片有限公司	间接控股	潍坊	医药制造	200.00	生产中药饮片（不含毒性饮片）
潍坊银河投资有限公司	间接控股	潍坊	实业投资	200.00	项目投资及管理
湖北海王医药有限公司	间接控股	孝感	医药商业	2,600.00	销售：中成药，中药材、中药饮片，化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（有效期至2014年4月26日），医疗器械（限一类）
泰州海王生物科技有限公司	间接控股	泰州	医药商业	100.00	生物医药产品的研发
海王国际(加纳)有限公司	间接控股	加纳	商业	USD20.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等
菏泽天地医药有限公司	间接控股	菏泽	医药商业	2,550	批发、零售中药材，中成药，中

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
					药饮片, 化学原料药等
聊城利民华德药品有限公司	间接控股	聊城	医药商业	3,000	批发、零售中药材, 中成药, 中药饮片, 化学原料药等
孝感海王银河投资有限公司	间接控股	孝感	实业投资	1,500	投资、租赁、咨询
威海海王银河投资有限公司	间接控股	威海	实业投资	1,500	投资、租赁、咨询
南阳海王银河投资有限公司	间接控股	南阳	实业投资	1,500	投资、租赁、咨询
枣庄海王银河投资有限公司	间接控股	枣庄	实业投资	1,500	投资、租赁、咨询
菏泽海王银河投资有限公司	间接控股	菏泽	实业投资	1,500	投资、租赁、咨询
连江县海王福药食品贸易有限公司	间接控股	连江	医药流通	50	批发兼零售预包装食品、包装容器、食品加工设备
海王福药制药(连江)有限公司	间接控股	连江	医药制造	1000	化学药品、制剂制造
海王金象中药(连江)有限公司	间接控股	连江	医药制造	1000	化学药品、制剂制造
深圳海王东方投资有限公司	间接控股	深圳	股权投资	60	股权投资、投资咨询、投资管理等

续一

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市海王健康科技发展有限公司	6,000.00		100.00	100.00
深圳海王长健医药有限公司	300.00		100.00	100.00
河南海王银河医药有限公司	5,000.00		100.00	100.00
浙江海王医药有限公司	5,000.00		100.00	100.00
艾斯特生物技术有限公司	104.00		100.00	100.00
深圳市海王银河医药投资有限公司	13,000.00		100.00	100.00
杭州海王实业投资有限公司	2,000.00		100.00	100.00
青岛海王银河医药有限公司	1,000.00		100.00	100.00
烟台海王医药有限公司	100.00		100.00	100.00
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	25.50		51.00	51.00
山东省医药商业协会	5.00		100.00	100.00
潍坊海王中药饮片有限公司	200.00		100.00	100.00
潍坊银河投资有限公司	200.00		100.00	100.00
湖北海王医药有限公司	2,080.00		80.00	80.00
泰州海王生物科技有限公司	100.00		100.00	100.00
海王国际(加纳)有限公司	USD20.00		100.00	100.00
菏泽天地医药有限公司	2,450		88.24	88.24
聊城利民华德药品有限公司	2,100		70.00	70.00

孝感海王银河投资有限公司	1,500		100.00	100.00
威海海王银河投资有限公司	1,500		100.00	100.00
南阳海王银河投资有限公司	1,500		100.00	100.00
枣庄海王银河投资有限公司	1,500		100.00	100.00
菏泽海王银河投资有限公司	1,500		100.00	100.00
连江县海王福药食品贸易有限公司	50		100.00	100.00
海王福药制药（连江）有限公司	1000		100.00	100.00
海王金象中药（连江）有限公司	1000		100.00	100.00
深圳海王东方投资有限公司	60		100.00	100.00

续二

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市海王健康科技发展有限公司	是			
深圳海王长健医药有限公司	是			
河南海王银河医药有限公司	是			
浙江海王医药有限公司	是			
艾斯特生物技术有限公司	是			
深圳市海王银河医药投资有限公司	是			
杭州海王实业投资有限公司	是			
青岛海王银河医药有限公司	是			
烟台海王医药有限公司	是			
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	是	30.04		
山东省医药商业协会	是			
潍坊海王中药饮片有限公司	是			
潍坊银河投资有限公司	是			
湖北海王医药有限公司	是	497.31		
泰州海王生物科技有限公司	是			
海王国际(加纳)有限公司	是			
菏泽天地医药有限公司	是	292.19		
聊城利民华德药品有限公司	是	897.65		
孝感海王银河投资有限公司	是			
威海海王银河投资有限公司	是			
南阳海王银河投资有限公司	是			
枣庄海王银河投资有限公司	是			

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
菏泽海王银河投资有限公司	是			
连江县海王福药食品贸易有限公司	是			
海王福药制药（连江）有限公司	是			
海王金象中药（连江）有限公司	是			
深圳海王东方投资有限公司	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	直接控股	深圳	医药制造	11,360.00	生物技术药物的开发生产
深圳海王药业有限公司	直接控股	深圳	医药制造	7,000.00	海产品系列的保健滋补食品及饮料等，药物片剂、胶囊剂、冲剂、冻干粉针剂、注射用水等
三亚海王海洋生物科技有限公司	直接控股	三亚	医药制造	500.00	海洋生物的养殖加工、生物技术咨询服务等
杭州海王生物工程有限公司	直接控股	杭州	医药制造	5,000.00	口服液、软胶囊生产；软胶囊食品生产、销售；其他无需报经审批的一切合法项目
深圳海王童爱制药有限公司	间接控股	深圳	医药制造	16,520.00	生产经营药物片剂、颗粒剂
深圳海王食品有限公司	直接控股	深圳	食品批发	1,944.84	定型包装食品批发；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
杭州嘉利康食品工程有限公司	间接控股	杭州	医药制造	50.00	软胶囊食品生产加工；销售：定型包装食品（含冷冻和冷藏食品）

续一

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	11,809.76		70.38	70.38
深圳海王药业有限公司	7,000.00		100.00	100.00
三亚海王海洋生物科技有限公司	500.00		100.00	100.00
杭州海王生物工程有限公司	5,000.00		100.00	100.00
深圳海王童爱制药有限公司	16,520.00		100.00	100.00
深圳海王食品有限公司	1,944.84		100.00	100.00
杭州嘉利康食品工程有限公司	50.00		100.00	100.00

续二

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	是	10,074.50		
深圳海王药业有限公司	是			
三亚海王海洋生物科技有限公司	是			
杭州海王生物工程有限公司	是			
深圳海王童爱制药有限公司	是			
深圳海王食品有限公司	是			
杭州嘉利康食品工程有限公司	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
福州海王福药制药有限公司	间接控股	福州	医药制造	3,000.00	注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂等
福州福药医药有限公司	间接控股	福州	医药商业	3,000.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等
福州海王金象中药制药有限公司	间接控股	福州	医药制造	1,000.00	生产、销售；片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、茶剂、丸剂、糖浆剂、口服剂、擦剂、酞剂、酒剂（口服、外用）、膜剂；生产销售：蜂乳胶囊、含片、山楂冲剂、胖大海冲剂。
山东海王银河医药有限公司	间接控股	潍坊	医药商业	6,925.00	批发中成药，化学原料药，化学药制剂，抗生素等
枣庄银海医药有限公司	间接控股	枣庄	医药商业	2,600.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等
安徽海王医药有限公司	间接控股	合肥	医药商业	3,006.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等
威海海王医药有限公司	间接控股	威海	医药商业	3,000.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等
河南东森医药有限公司	间接控股	南阳	医药商业	3,450.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等

续一

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
福州海王福药制药有限公司	2,400.00		80.00	80.00
福州福药医药有限公司	3,000.00		100.00	100.00
福州海王金象中药制药有限公司	1,000.00		100.00	100.00
山东海王银河医药有限公司	4,155.00		60.00	60.00
枣庄银海医药有限公司	2,600.00		100.00	100.00
安徽海王医药有限公司	2,239.47		74.50	74.50
威海海王医药有限公司	2,850.00		95.00	95.00
河南东森医药有限公司	2,549.90		73.91	73.91

续二

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福州海王福药制药有限公司	是	3,476.17		
福州福药医药有限公司	是			
福州海王金象中药制药有限公司	是			
山东海王银河医药有限公司	是	1643.44		
枣庄银海医药有限公司	是			
安徽海王医药有限公司	是	728.06		
威海海王医药有限公司	是	136.08		
河南东森医药有限公司	是	1,105.54		

2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无。

3. 本期合并财务报表合并范围变动

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	新纳入合并范围原因	持股比例	期末净资产	本期净利润
孝感海王银河投资有限公司	本期新设	100.00%	23,244,909.04	8,244,909.04
威海海王银河投资有限公司	本期新设	100.00%	19,541,658.66	4,541,658.66
南阳海王银河投资有限公司	本期新设	100.00%	15,220,132.55	220,132.55
枣庄海王银河投资有限公司	本期新设	100.00%	14,947,609.39	-52,390.61
菏泽海王银河投资有限公司	本期新设	100.00%	14,935,803.53	-64,196.47
菏泽天地医药有限公司	增资并购	88.24%	24,845,663.57	-595,584.93
聊城利民华德药品有限公司	增资并购	70.00%	29,921,709.04	-78,290.96
连江县海王福药食品贸易有限公司	本期新设	100.00%	497,839.50	-2,160.50
海王福药制药（连江）有限公司	本期新设	100.00%	9,988,355.99	-11,644.01
海王金象中药（连江）有限公司	本期新设	100.00%	10,000,000.00	0
深圳海王东方投资有限公司	本期新设	100.00%	597,259.60	-2,740.40

4. 本期发生的企业合并

(1) 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况：无

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况：

名称	商誉金额	商誉计算方法
菏泽天地医药有限公司	2,051,839.56	合并成本超过被购买方的可辨认净资产公允价值的部分
聊城利民华德药品有限公司	-	合并成本超过被购买方的可辨认净资产公允价值的部分

五、合并财务报表重要项目注释

以下附注未经特别注明，期末指 2011 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 12 月 31 日，本期指 2011 年 1-6 月，上期指 2010 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 按种类列示

项目	期末数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			884,877.36
其中：人民币			862,959.56
美元	2,913.83	6.4716	18,857.14
加纳塞地	644.35	4.7500	3,060.66
银行存款			502,039,602.11
其中：人民币			467,957,695.86
美元	49,609.89	6.4716	321,055.36
港币	38,579,027.32	0.8316	32,082,319.12
加纳塞地	353,375.11	4.7500	1,678,531.77
其他货币资金			320,603,786.98
其中：人民币			320,603,786.98
合 计			823,528,266.45

续表

项目	期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			156,389.80
其中：人民币			155,065.26
港币	200.00	6.6227	1,324.54
美元			
银行存款			429,995,902.55
其中：人民币			289,758,310.15
港币	71,343.30	6.6227	472,485.30
美元	164,255,620.05	0.8509	139,765,107.10
其他货币资金			471,540,621.27

项目	期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
其中：人民币			471,540,621.27
合 计			901,692,913.62

注 1：货币资金期末余额较期初余额减少 8.67%。

注 2：其他货币资金为使用受限的银行承兑汇票保证金。

注 3：期末余额中除银行承兑汇票保证金外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	132,172.37	134,459.78
其中：嘉实债券基金	132,172.37	134,459.78
合 计	132,172.37	134,459.78

注：期末余额中无变现有限制的交易性金融资产。

3. 应收票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,960,115.24	77,888,897.78
商业承兑汇票		41,003,890.25
合 计	60,960,115.24	118,892,788.03

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无。

(4) 年末已背书给他方但尚未到期的应收票据（前 5 名）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东正大医药有限公司	2011.01.30	2011.07.30	4,500,000.00	
临朐县人民医院	2011.05.10	2011.11.10	3,704,201.40	
山东新华医药贸易有限公司	2011.01.30	2011.07.30	2,000,000.00	
山东瑞中医药有限公司	2011.03.18	2011.09.18	2,000,000.00	
山东三精医药有限公司	2011.03.30	2011.09.28	2,000,000.00	

(5) 应收票据期末余额较期初余额减少 48.73%，主要系本期加大了现金回款力度和支付给供应商等原因所致。

4. 应收账款

(1) 按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	1,605,884,328.17	100.00	143,783,527.16	8.95
组合小计	1,605,884,328.17	100.00	143,783,527.16	8.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,605,884,328.17	100.00	143,783,527.16	8.95

续表一

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	1,122,452,317.81	100.00	144,394,907.79	12.86
组合小计	1,122,452,317.81	100.00	144,394,907.79	12.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1,122,452,317.81	100.00	144,394,907.79	12.86

(2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,440,823,526.10	89.72	-
1 至 2 年	3,968,353.58	0.25	396,835.36
2 至 3 年	22,132,195.86	1.38	4,426,439.17
3 年以上	138,960,252.63	8.65	138,960,252.63
合计	1,605,884,328.17	100.00	143,783,527.16

续表一

账龄	期初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	949,732,047.54	84.61	-
1至2年	9,169,638.81	0.81	916,963.88
2至3年	25,090,859.46	2.24	5,018,171.91
3年以上	138,459,772.00	12.34	138,459,772.00
合计	1,122,452,317.81	100.00	144,394,907.79

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
滕州市中心医院	非关联客户	110,265,494.27	1年以内	6.87
南阳市中心医院	非关联客户	103,953,874.90	1年以内	6.47
潍坊市人民医院	非关联客户	92,276,840.36	1年以内	5.75
威海市立医院	非关联客户	64,663,437.52	1年以内	4.03
胜利石油管理局中心医院	非关联客户	63,798,756.74	1年以内	3.97
合计		434,958,403.79		27.09

(4) 应收账款期末余额比期初余额增长 43.07%，主要系本期营业收入比上期增长所致。

(5) 期末持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款：无。

(6) 期末应收关联方的款项详见本附注六、5.(9)。

(7) 本期核销的应收账款：

债务单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
潍坊市市立医院	货款	599,328.74	账龄长，难以收回	否
福建省龙岩市医药公司新特药经营部	货款	138,294.96	账龄长，难以收回	否
成都军区联勤部成都药品器材供应站	货款	76,399.47	账龄长，难以收回	否
广州军区联勤部卫生部药品器材供应站	货款	68,980.19	账龄长，难以收回	否
福建省莆田市医药有限公司	货款	68,842.42	账龄长，难以收回	否
北京科园信海医药经营有限公司	货款	64,511.06	账龄长，难以收回	否
中国人民解放军六六一六三部队	货款	56,970.74	账龄长，难以收回	否
山东潍坊顺通医药有限公司	货款	55,703.00	账龄长，难以收回	否
江西黄庆仁栈华氏大药房有限公司	货款	54,558.60	账龄长，难以收回	否
中国人民解放军 65112 部队业务部	货款	44,005.60	账龄长，难以收回	否
龙岩市全龙医药有限公司	货款	37,387.42	账龄长，难以收回	否

债务单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东省烟台药材采购供应站第二批发部	货款	36,226.00	账龄长, 难以收回	否
漳州市瑞祺堂医药有限公司	货款	32,570.00	账龄长, 难以收回	否
江西康力药品物流有限公司	货款	30,670.70	账龄长, 难以收回	否
仙游县医药有限公司	货款	26,690.44	账龄长, 难以收回	否
三明市第一医院	货款	22,204.50	账龄长, 难以收回	否
福建省宁德市蕉城区医药公司	货款	21,888.00	账龄长, 难以收回	否
北京军区石家庄药材供应站	货款	21,670.27	账龄长, 难以收回	否
福建省宁德医药采购供应站	货款	20,297.22	账龄长, 难以收回	否
福建省霞浦县医药公司	货款	16,683.42	账龄长, 难以收回	否
福建省闽台医药有限公司	货款	16,048.25	账龄长, 难以收回	否
龙海市石码德耀堂药行	货款	15,345.13	账龄长, 难以收回	否
福建天行健医药有限公司	货款	12,758.74	账龄长, 难以收回	否
其他 75 家单位	货款	289,368.36	账龄长, 难以收回	否
合计		1,827,403.24		

(8) 用于质押的应收账款: 见本附注六、5.(6)。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,650,349.79	94.35	85,729,093.18	97.88
1 至 2 年	3,663,844.45	3.18	430,553.30	0.49
2 至 3 年	1,756,260.44	1.53	628,119.51	0.72
3 年以上	1,088,459.17	0.94	799,948.90	0.91
合计	115,158,913.85	100.00	87,587,714.89	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

债务单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
贵州益佰医药有限责任公司	非关联方	15,512,512.00	1 年以内	未到结算期贷款
江苏康缘药业股份有限公司	非关联方	10,010,800.00	1 年以内	未到结算期贷款
哈药集团制药六厂	非关联方	9,792,463.52	1 年以内	未到结算期贷款
哈药集团三精医药商贸有限公司	非关联方	7,906,625.03	1 年以内	未到结算期贷款
浙江滋福堂医药有限公司	非关联方	4,171,114.08	1 年以内	未到结算期贷款

(3) 预付货款期末余额比期初余额增长 31.48%，主要系本期营业收入比上期增长，增加采购量所致。

(4) 期末预付款项中持有本公司 5%及以上表决权股份的股东单位款项：无。

(5) 期末余额中其他关联方的款项：无。

6. 其他应收款

(1) 按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	475,660,614.15	100.00	118,728,524.07	24.96
组合小计	475,660,614.15	100.00	118,728,524.07	24.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	475,660,614.15	100.00	118,728,524.07	24.96

续表一

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	491,490,043.84	100.00	114,078,279.19	23.21
组合小计	491,490,043.84	100.00	114,078,279.19	23.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	491,490,043.84	100.00	114,078,279.19	23.21

(2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	339,331,463.06	71.34	-
1 至 2 年	15,725,568.32	3.31	1,572,556.83

2至3年	4,309,519.41	0.91	861,903.88
3年以上	116,294,063.36	24.45	116,294,063.36
合计	475,660,614.15	100.00	118,728,524.07

续表

账龄	期初数		
	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	363,868,959.27	74.03	-
1至2年	10,807,038.41	2.20	1,080,703.84
2至3年	4,770,588.89	0.97	954,118.08
3年以上	112,043,457.27	22.80	112,043,457.27
合计	491,490,043.84	100.00	114,078,279.19

(3) 其他应收款金额前五名情况:

债务单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
长春国奥药业有限公司	非关联方	54,884,374.60	3年以上	11.54
南阳市国有资产运营有限公司	非关联方	50,000,000.00	1年以内	10.51
山东康泰药业有限公司	非关联方	40,664,724.65	1-2年	8.55
河南油田勘探局职工总医院	非关联方	20,000,000.00	1年以内	4.20
潍坊市人民医院	非关联方	10,004,400.00	1年以内	2.10
合计		175,553,499.25		36.91

(4) 期末无持本公司 5%及以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 期末应收关联方的款项见本附注六、5.(9)。

(6) 本期核销的其他应收款: 无。

(7) 其他应收款中外币余额: 无。

7. 存货

(1) 按种类列示

项目	期末数			
	余额	其中:借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	49,622,941.41		444,157.37	49,178,784.04
库存商品	402,517,668.32		1,969,647.10	400,548,021.22

在产品	23,950,657.94			23,950,657.94
包装物	4,223,116.36			4,223,116.36
低值易耗品	1,834,612.69			1,834,612.69
辅助材料	1,743,108.80			1,743,108.80
委托加工产品	4,436,998.37			4,436,998.37
发出商品	25,073,662.72			25,073,662.72
其他	72,761.33			72,761.33
合计	513,475,527.94		2,413,804.47	511,061,723.47

续表

项目	期初数			
	余额	其中:借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	37,159,743.86	-	444,157.37	36,715,586.49
库存商品	389,975,856.80	-	1,969,647.10	388,006,209.70
在产品	19,321,186.25	-	-	19,321,186.25
包装物	12,977,227.41	-	-	12,977,227.41
低值易耗品	1,852,957.15	-	35,216.89	1,817,740.26
辅助材料	2,619,749.75	-	1,525,214.13	1,094,535.62
委托加工产品	5,016,584.66	-	-	5,016,584.66
发出商品	28,749,850.54	-	-	28,749,850.54
其他	477,118.04	-	-	477,118.04
合计	498,150,274.46	-	3,974,235.49	494,176,038.97

(2) 存货跌价准备

项目	期初 账面余额	本期增加数		本期减少数			期末 账面余额
		计提数	其他	转回数	转销数	其他	
原材料	444,157.37	-	-	-	-	-	444,157.37
库存商品	1,969,647.10	-	-	-	-	-	1,969,647.10
低值易耗品	35,216.89	-	-	-	35,216.89	-	-
辅助材料	1,525,214.13	-	-	-	1,525,214.13	-	-
合计	3,974,235.49	-	-	-	1,560,431.02	-	2,413,804.47

8. 可供出售的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具(股票、基金等)	3,561,550.34	4,170,017.96
其他	-	-

合计	3,561,550.34	4,170,017.96
----	--------------	--------------

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资总体列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
南方证券股份有限公司	成本法	77,192,692.50	77,192,692.50	-	77,192,692.50
中关村百校信息有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
潍坊银海医药有限公司	权益法	4,000,000.00	3,900,379.56	-439,860.33	3,460,519.23
济南银海医药有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00
山东潍坊医药集团股份有限公司	成本法	211,000.00	211,000.00	-	211,000.00
山东华源长富医药有限公司	成本法	300,800.00	300,800.00	-	300,800.00
潍坊创业投资有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00
深圳市风尚杂志有限公司	成本法	2,620,000.00	2,620,000.00	-	2,620,000.00
杭州星辰物流有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	权益法	358,315,580.00	275,386,405.08	-6,714,032.91	268,672,372.17
深圳市深越联合投资有限公司	权益法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00
深圳市生医联盟生物科技有限公司	成本法	60,000.00	60,000.00	-	60,000.00
合 计		479,200,072.50	396,171,277.14	-7,153,893.24	389,017,383.90

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	累计减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南方证券股份有限公司	-	-	-	77,192,692.50	-	-
中关村百校信息有限公司	8.93%	8.93%	-	5,000,000.00	-	-
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	7.50%	7.50%	-	-	-	-
潍坊银海医药有限公司	20.00%	20.00%	-	-	-	-
济南银海医药有限公司	1.00%	1.00%	-	-	-	-
山东潍坊医药集团股份有限公司	-	-	-	211,000.00	-	-
山东华源长富医药有限公司	8%	8%	-	300,800.00	150,000.00	-
潍坊创业投资有限公司	-	-	-	200,000.00	-	-
深圳市风尚杂志有限公司	-	-	-	2,620,000.00	-	-
深圳葛兰素史克海王生物	51.00%	50.00%	根据《合营合	-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	累计减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
制品有限公司			同》,海王英特龙与合资外方关系共同控制关系			
杭州星辰物流有限公司	-	-	-	5,000,000.00	-	-
深圳市深越联合投资有限公司	15.25%	15.25%	-	-	-	-
深圳市生医联盟生物科技有限公司	5.00%	5.00%	-	-	-	-
合计				90,524,492.50	150,000.00	

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
一、合营企业						
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	中外合资企业	深圳	ANTONYY.BLANC	医药制造	USD7,833 万元	68375216-3
二、联营企业						
深圳市深越联合投资有限公司	内联企业	深圳	仇慎谦	投资兴办实业	RMB11,800 万元	10330930-2
潍坊银海医药有限公司	内联企业	潍坊	陶秀荣	医药商业	RMB 20,000 万元	78611725-0

续表一：

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
一、合营企业		
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	51.00%	50.00%
二、联营企业		
深圳市深越联合投资有限公司	15.25%	15.25%
潍坊银海医药有限公司	20.00%	20.00%

续表二：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	543,822,919.04	81,068,477.71	462,754,441.33	-	-13,164,770.41
二、联营企业					
深圳市深越联合投资有限公司	221,205,196.34	134,083,208.44	87,121,987.90	-	-
潍坊银海医药有限公司	91,244,111.57	73,950,626.47	17,293,485.10	521,148.14	-2,199,301.65

注：合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(3) 本期向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资：无。

(4) 有限售条件的长期股权投资：无。

10. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	220,330,049.84	-	5,353,978.30	214,976,071.54
1.房屋、建筑物	183,869,728.96	-	5,353,978.30	178,515,750.66
2.土地使用权	36,460,320.88	-	-	36,460,320.88
二、累计折旧和累计摊销合计	28,902,061.50	3,274,064.74	160,383.68	32,015,742.56
1.房屋、建筑物	25,143,539.13	2,876,290.66	160,383.68	27,859,446.11
2.土地使用权	3,758,522.37	397,774.08	-	4,156,296.45
三、投资性房地产账面净值合计	191,427,988.34			182,960,328.98
1.房屋、建筑物	158,726,189.83	-	-	150,656,304.55
2.土地使用权	32,701,798.51	-	-	32,304,024.43
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	191,427,988.34			182,960,328.98
1.房屋、建筑物	158,726,189.83	-	-	150,656,304.55
2.土地使用权	32,701,798.51	-	-	32,304,024.43

(2) 本期折旧和摊销额为 3,274,064.74 元。

(3) 投资性房地产抵押情况详见附注六、5.(6)。

(4) 未办妥产权证书投资性房地产：无。

11. 固定资产

(1) 按项目列示

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	769,617,048.02	17,136,293.03	756,851.34	785,996,489.71
房屋建筑物	434,750,475.24	1,616,327.00	-	436,366,802.24
机器设备	236,538,290.75	9,190,528.75	91,000.00	245,637,819.50
运输工具	33,203,783.53	3,569,824.68	586,562.34	36,187,045.87
电子设备	33,631,355.55	1,745,467.84	33,395.00	35,343,428.39

其他设备	31,493,142.95		1,014,144.76	45,894.00	32,461,393.71
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	356,386,955.92		18,846,545.70	621,786.65	374,611,714.97
房屋建筑物	147,262,243.17		7,140,376.31	-	154,402,619.48
机器设备	141,997,895.43		3,453,113.65	17,745.00	145,433,264.08
运输工具	23,419,814.91		700,328.58	539,948.86	23,580,194.63
电子设备	22,286,334.08		2,410,746.83	26,483.76	24,670,597.15
其他设备	21,420,668.33		5,141,980.33	37,609.03	26,525,039.63
三、固定资产账面净值合计	413,230,092.10		-	-	411,384,774.74
房屋建筑物	287,488,232.07		-	-	281,964,182.76
机器设备	94,540,395.32		-	-	100,204,555.42
运输工具	9,783,968.62		-	-	12,606,851.24
电子设备	11,345,021.47		-	-	10,672,831.24
其他设备	10,072,474.62		-	-	5,936,354.08
四、减值准备合计	848,930.27		-	-	848,930.27
房屋建筑物	721,641.09		-	-	721,641.09
机器设备	-		-	-	-
运输工具	-		-	-	-
电子设备	127,289.18		-	-	127,289.18
其他设备	-		-	-	-
五、固定资产账面价值合计	412,381,161.83				410,535,844.47
房屋建筑物	286,766,590.98		-	-	281,242,541.67
机器设备	94,540,395.32		-	-	100,204,555.42
运输工具	9,783,968.62		-	-	12,606,851.24
电子设备	11,217,732.29		-	-	10,545,542.06
其他设备	10,072,474.62		-	-	5,936,354.08

(2) 本期折旧计提额为 18,846,545.70 元。

(3) 本期减少固定资产及折旧，主要系公司正常处理或报废固定资产所致。

(4) 本期融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 期末持有待售的固定资产：无。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产：无。

(7) 暂时闲置的固定资产：无。

(8) 固定资产抵押情况见本附注六、5.(6)。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面净值
海王药业科研楼	4,214,435.84		4,214,435.84
海王药业二楼包装车间改造	104,888.00		104,888.00
海王药业肿瘤车间	148,600.00		148,600.00
海王药业三楼冻干车间改造	537,540.81		537,540.81
海王药业区域医药卫生信息系统建设	1,127,686.33		1,127,686.33
海王药业水针车间改造	85,464.18		85,464.18
福药制药临时用地工业仓储用房	91,630.29		91,630.29
泰州海王建筑安装	1,494,823.68		1,494,823.68
杭州海王生物建造新软胶囊车间	702,000.00		702,000.00
山东银河自动化分拣设备改造	2,473,565.91		2,473,565.91
枣庄银海临时用地工业仓储用房	10,774,707.40		10,774,707.40
其他	89,000.00		89,000.00
合计	21,844,342.44		21,844,342.44

续表

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
海王药业科研楼	4,214,435.84	-	4,214,435.84
海王药业二楼包装车间改造	104,888.00	-	104,888.00
海王药业肿瘤车间	148,600.00	-	148,600.00
海王药业三楼冻干车间改造	293,540.81	-	293,540.81
海王药业区域医药卫生信息系统建设	577,777.79	-	577,777.79
福药制药临时用地工业仓储用房	91,630.29	-	91,630.29
杭州海王生物建造新软胶囊车间	468,000.00	-	468,000.00
山东银河自动化分拣设备改造	944,534.00	-	944,534.00
泰州海王建筑安装	568,011.00	-	568,011.00
枣庄银海临时用地工业仓储用房	193,434.00	-	193,434.00
其他	66,000.00	-	66,000.00

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
合计	7,670,851.73	-	7,670,851.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	期初数	其中：利息资本化累计金额	本期增加	其中：利息资本化金额	本期减少	
					转入固定资产	其他减少
山东银河自动化分拣设备改造	944,534.00	-	1,529,031.91	-	-	-
泰州海王建筑安装	568,011.00	-	926,812.68	-	-	-
枣庄银海临时用地工业仓储用房	193,434.00	-	10,581,273.4	-	-	-

续表

项目(续)	期末数	工程预算数	工程进度	资金来源	备注
山东银河自动化分拣设备改造	2,473,565.91	-	70%	自筹	
泰州海王建筑安装	1,494,823.68	-	30%	自筹	
枣庄银海临时用地工业仓储用房	10,774,707.40	-	80%	自筹	

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	211,253,556.22	9,566,095.85	-	220,819,652.07
土地使用权	166,265,066.30	8,621,820.00	-	174,886,886.30
专有技术	30,310,548.94	0.00	-	30,310,548.94
非专利技术	10,864,666.68	0	-	10,864,666.68
软件	3,389,626.30	944,275.85	-	4,333,902.15
商标权	349,748.00	-	-	349,748.00
其他	73,900.00	-	-	73,900.00
二、累计摊销合计	50,381,563.57	4,124,186.42	-	54,505,749.99
土地使用权	15,699,279.71	2,288,787.00	-	17,988,066.71
专有技术	22,105,883.41	1,526,126.52	-	23,632,009.93
非专利技术	10,730,475.89	14,034.87	-	10,744,510.76
软件	1,749,564.81	269,738.05	-	2,019,302.86
商标权	48,594.00	21,805.00	-	70,399.00
其他	47,765.75	3,694.98	-	51,460.73
三、无形资产账面净值合计	160,871,992.65	-	-	166,313,902.08

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	150,565,786.59	-	-	156,898,819.59
专有技术	8,204,665.53	-	-	6,678,539.01
非专利技术	134,190.79	-	-	120,155.92
软件	1,640,061.49	-	-	2,314,599.29
商标权	301,154.00	-	-	279,349.00
其他	26,134.25	-	-	22,439.27
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	160,871,992.65	-	-	166,313,902.08
土地使用权	150,565,786.59	-	-	156,898,819.59
专有技术	8,204,665.53	-	-	6,678,539.01
非专利技术	134,190.79	-	-	120,155.92
软件	1,640,061.49	-	-	2,314,599.29
商标权	301,154.00	-	-	279,349.00
其他	26,134.25	-	-	22,439.27

(2) 本期增加的土地使用权，系子公司孝感海王银河投资有限公司购入。

(3) 本期摊销金额为 4,124,186.42 元。

(4) 无形资产抵押情况见本附注六、5.(6)。

14. 开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
海王药业替吉奥片研发	3,022,801.37	1,442,438.58	-	-	4,465,239.95
海王药业重组 a1-胸腺肽研发	614,491.05	-	-	-	614,491.05
海王药业 NAT-A05 鸢尾研发	213,047.23	-	-	-	213,047.23
海王药业多西他赛研发	45,441.94	-	-	-	45,441.94

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
海王药业培美曲塞二钠研发	3,818,202.31	858,111.96	-	-	4,676,314.27
海王药业 NAT-A08 蔗糖研发	329,836.85	-	-	-	329,836.85
海王药业 NATA07(海参)研发	5,178,867.71	4,674.33	-	-	5,183,542.04
海王药业帕诺司琼研发	2,405,632.93	377,199.45	-	-	2,782,832.38
海王药业虎杖苷研发	3,495,942.60	302,225.53	-	-	3,798,168.13
海王药业雷替曲塞研发	2,869,071.19	-	-	-	2,869,071.19
海王药业艾纳香研发	1,550,871.64	-	-	-	1,550,871.64
海王药业商业软件研发	640,000.00	-	-	-	640,000.00
海王药业净固痔疮方 (F01) 研发	301,295.31	-	-	-	301,295.31
海王药业苍术研发	923,315.44	221,974.75	-	-	1,145,290.19
海王英特龙干扰素乳膏研发	600,312.57	-	-	-	600,312.57
海王英特龙干扰素含片研发	230,127.64	-	-	-	230,127.64
海王英特龙白介素水针研发	59,919.50	-	-	-	59,919.50
海王英特龙亚单位流感疫苗研发	10,047.30	-	-	-	10,047.30
海王英特龙胸腺肽项目研发	490,979.84	85,142.41	-	-	576,122.25
合计	26,800,204.42	3,291,767.01	-	-	30,091,971.43

15. 商誉

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	期末减值准备
山东海王银河医药有限公司	24,278,449.47	-	-	24,278,449.47	-
福州海王福药制药有限公司	405,220.13	-	-	405,220.13	-
枣庄银海医药有限公司	760,000.00	-	-	760,000.00	-
安徽海王医药有限公司	1,904,088.66	-	-	1,904,088.66	-
威海海王医药有限公司	1,925,000.00	-	-	1,925,000.00	-
菏泽天地医药有限公司		2,051,839.56	-	2,051,839.56	
合计	29,272,758.26	2,051,839.56	-	31,324,597.82	-

注 1：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法见本附注二、19。

注 2：本期新增非同一控制下企业合并形成商誉的计算过程：

项目	长期股权投资价值	购买日可辨认净资产公允价值份额	购买日商誉	期末余额
菏泽天地医药有限公司	24,500,000.00	22,448,160.44	2,051,839.56	2,051,839.56

项目	长期股权投资价值	购买日可辨认净资产公允价值份额	购买日商誉	期末余额
合计	24,500,000.00	22,448,160.44	2,051,839.56	2,051,839.56

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修、维修费用	3,453,990.76	1,638,113.14	457,062.53	-	4,635,041.37
合计	3,453,990.76	1,638,113.14	457,062.53	-	4,635,041.37

注：长期待摊费用增加主要系装修费用增加所致。

17. 递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

(1) 递延所得税资产或负债明细情况

项目	期末数	期初数
递延所得税资产	-	-
资产减值准备	33,453,651.75	32,414,516.51
可抵扣亏损	14,046,681.73	15,549,892.13
其他		25,547.56
小计	47,500,333.48	47,989,956.20
递延所得税负债	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	59,707.54	59,606.91
小计	59,707.54	59,606.91

(2) 引起暂时性的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	133,814,607.00
可抵扣亏损	43,400,159.24
其他	
小计	177,214,766.24
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	248,781.42
小计	248,781.42

18. 资产减值准备明细

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
----	----	------	------	----

	账面余额	计提	其他	转回	转销	账面余额
一、坏账准备	258,473,186.98	4,006,540.97	1,859,726.52		1,827,403.24	262,512,051.23
二、存货跌价准备	3,974,235.49	-		-	1,560,431.02	2,413,804.47
三、长期股权投资减值准备	90,374,492.50	150,000.00	-	-	-	90,524,492.50
四、固定资产减值准备	848,930.27	-	-	-	-	848,930.27
五、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	353,670,845.24	4,156,540.97	1,859,726.52		3,387,834.26	356,299,278.47

19. 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	782,000,000.00	713,400,000.00
保证借款	475,992,000.00	660,672,900.00
质押借款	384,945,650.01	95,000,000.00
合计	1,642,937,650.01	1,469,072,900.00

注：部分借款同时附有多项担保条件。

(2) 短期借款明细列示

贷款单位	到期日	期末余额	年利率	借款条件
建行深圳分行	2012-1-9	180,000,000.00	6.39%	抵押
浦发行深圳分行	2011-12-29	95,000,000.00	6.71%	质押
杭州行深圳分行	2012-01-17	285,000,000.00	5.58%	抵押
江苏行深圳分行	2011-9-19	100,000,000.00	5.31%	抵押
光大行福田支行	2012-4-20	25,000,000.00	6.94%	保证
交通银行潍坊分行	2011-8-12	20,000,000.00	5.31%	保证
中信银行潍坊分行	2012-3-9	50,000,000.00	6.67%	保证
中国银行城东支行	2012-4-11	50,000,000.00	6.63%	抵押
中国银行城东支行	2012-4-11	50,000,000.00	6.63%	抵押
中国银行城东支行	2011-8-14	29,340,000.00	6.72%	保证
中国银行城东支行	2011-8-18	29,070,000.00	6.16%	保证
中国银行城东支行	2011-8-24	26,820,000.00	6.16%	保证
中国银行城东支行	2011-8-26	28,080,000.00	6.16%	保证
中国银行城东支行	2011-9-15	26,712,000.00	6.16%	保证

贷款单位	到期日	期末余额	年利率	借款条件
中国银行城东支行	2011-9-20	27,135,000.00	6.44%	保证
中国银行城东支行	2011-9-27	26,550,000.00	5.85%	保证
中国银行城东支行	2011-10-8	18,810,000.00	6.44%	保证
中国银行城东支行	2011-10-10	20,790,000.00	6.44%	保证
中国银行城东支行	2011-10-11	20,025,000.00	6.44%	保证
中国银行城东支行	2011-11-14	25,920,000.00	6.44%	保证
中国银行城东支行	2011-11-18	11,700,000.00	6.44%	保证
中国银行城东支行	2011-11-25	29,520,000.00	6.44%	保证
中国银行城东支行	2011-12-4	29,520,000.00	6.14%	保证
建行深圳分行	2012-6-29	120,000,000.00	6.91%	保证
枣庄市市中区工行文化路支行	2011-10-17	10,000,000.00	6.06%	抵押
建行深圳分行	2011-9-5	30,445,650.01	5.88%	保证
建行深圳分行	2011-9-27	39,500,000.00	6.14%	保证
建行深圳分行	2011-12-1	100,000,000.00	6.14%	保证
中国农业银行福州市鼓山支行	2011-7-27	28,000,000.00	4.78%	抵押
中国农业银行福州市鼓山支行	2011-8-9	29,000,000.00	4.78%	抵押
中国农业银行福州市鼓山支行	2011-9-29	20,000,000.00	4.78%	保证
平安银行福州分行	2011-7-19	5,000,000.00	5.31%	保证
杭州银行浣纱支行	2011-9-1	50,000,000.00	8.20%	抵押
交通银行河南省分行	2011-11-10	6,000,000.00	7.89%	保证
合计		1,642,937,650.01		

(3) 本短期借款期末余额较期初余额增长 11.83%，主要系本公司经营所需资金增加所致。

(4) 借款担保情况见本附注六、5.(6)。

(5) 期末无已到期未偿还的借款。

20. 应付票据

(1) 按类别列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	434,926,288.02	495,063,638.59
商业承兑汇票	50,173,282.48	165,732.60
合计	485,099,570.50	495,229,371.19

21. 应付账款

(1) 应付账款总体列示

项目	期末数	期初数
货款	1,040,700,987.05	862,645,250.81
合计	1,040,700,987.05	862,645,250.81

(2) 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	其中：1年以上	1年以上未结算原因
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	973,837.62	973,837.62	相关手续尚未办妥
福州仲建净化工程有限公司	420,697.50	420,697.50	相关手续尚未办妥
山东淄博新达制药有限公司	408,727.81	384,108.00	相关手续尚未办妥
浙江瑞达药业有限公司	404,095.23	394,733.64	相关手续尚未办妥
东盛科技启东盖天力制药股份有限公司	406,144.93	253,879.55	相关手续尚未办妥

(3) 期末应付持本公司 5% 及以上表决权股份的股东单位款项：无。

(4) 期末应付关联方款项：无。

(5) 应付账款期末余额较期初余额增长 20.64%，主要系购买货物增加且结算手续尚未办妥所致。

22. 预收款项

(1) 预收款项总体列示

项目	期末数	期初数
合计	30,282,836.73	37,350,212.39
其中：1年以上	1,790,305.47	5,302,040.25

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款：无。

(3) 期末预收持本公司 5% 及以上表决权股份的股东单位款项：无。

(4) 期末预收关联方款项：无。

(5) 预收款项期末余额较期初余额下降 18.92%，主要系采用预收货款销售方式减少所致。

23. 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,819,241.37	69,730,280.49	70,535,530.72	4,013,991.14

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2、职工福利费	119,348.77	2,298,997.22	1,751,604.10	666,741.89
3、社会保险费	-	7,991,098.10	7,968,741.12	22,356.98
其中：（1）医疗保险费	-	1,840,801.83	1,837,195.57	3,606.26
（2）基本养老保险费	-	5,447,463.49	5,437,675.07	9,788.42
（3）年金缴费	-	-	-	-
（4）失业保险费	-	360,045.62	359,015.26	1,030.36
（5）工伤保险费	-	134,749.03	134,182.27	566.76
（6）生育保险费	-	207,638.13	200,272.95	7,365.18
4、住房公积金	171,623.76	940,351.65	844,382.70	267,592.71
5、工会经费和职工教育经费	167,890.29	579,773.93	442,672.46	304,991.76
6、非货币性福利	-	15,080.56	15,080.56	-
7、辞退福利	52,640.00	-	-	52,640.00
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
（2）其他	52,640.00	-	-	52,640.00
8、其他	25,231.11	165,319.72	166,727.94	23,822.89
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	5,355,975.30			5,352,137.37

注：期末工资、奖金、津贴和补贴等余额，属计提下一个月工资，预计下月全部发放完毕。无属于拖欠性质的款项。

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	10,664,063.49	6,670,772.68
营业税	746,721.23	1,100,150.71
土地增值税	2,089.53	2,089.53
企业所得税	19,026,535.61	13,952,685.83
城市维护建设税	889,950.36	357,794.67
房产税	637,923.76	247,446.70
土地使用税	143,883.40	326,986.88
个人所得税	411,657.32	3,099,136.17
其他税金	212,552.93	161,258.89
教育费附加	460,871.71	147,278.01
防洪费/水利建设基金/堤围费等	116,796.61	147,293.71
其他	-	-

合计	33,313,045.95	26,212,893.78
----	---------------	---------------

注：应交增值税期末余额较期初余额增加 59.86%，主要系本期收入增加导致计提的应交增值税增加所致；应交所得税期末余额较期初余额增加 13.45%，主要系本期营业利润增加所致。

25. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	-	112,365.00
合计	-	112,365.00

26. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
陈秀春	30,000.00	30,000.00	山东海王股东尚未领取
邹书茂	15,000.00	15,000.00	山东海王股东尚未领取
张海滨	30,000.00	30,000.00	山东海王股东尚未领取
刘广文	18,000.00	18,000.00	山东海王股东尚未领取
徐燕和	800.00	-	海王福药股东尚未领取
合计	93,800.00	93,000.00	

27. 其他应付款

(1) 其他应付款总体列示

项目	期末数	期初数
合计	280,442,000.07	217,546,278.74
其中：1 年以上	17,063,676.27	12,467,893.56

(2) 其他应付款前五名情况

债权人名称	款项内容	期末余额	占其他应付款总额比例
潍坊市人民医院	往来款	56,496,311.20	20.15%
胜利石油管理局中心医院	往来款	50,000,000.00	17.83%
潍坊市坊子区人民医院	往来款	32,750,444.08	11.68%
昌邑市人民医院	往来款	30,000,000.00	10.70%
诸城市人民医院	往来款	20,000,000.00	7.13%
合计		189,246,755.28	67.48%

(3) 应付持有本公司 5%及以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

深圳海王集团股份有限公司	73,873.07	2,073,873.07
--------------	-----------	--------------

(4) 期末应付其他关联方款项见本附注六、5.(9)。

(5) 账龄超过1年的大额其他应付款：

单位名称	期末余额	其中：1年以上	款项性质
中国人民解放军总后勤部（集中采购部）	9,378,221.80	9,378,221.80	战时药品储备款

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	23,000,000.00	62,000,000.00
其中：抵押借款	-	-
质押借款	-	24,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	38,000,000.00
信用借款	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
合计	23,000,000.00	62,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币	本币	外币	本币
广东发展银行深圳市民中心支行	2008.10.15	2011.8.14	RMB	5.94%	-	23,000,000.00	-	38,000,000.00
合计						23,000,000.00		38,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额：无。

29. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
预计费用	5,922,481.67	5,018,077.11
卫生发展基金	6,012,513.70	-
合计	11,934,995.37	5,018,077.11

30. 长期借款

(1) 分类列示

贷款银行	期末数	期初数
------	-----	-----

质押借款、保证借款	-	62,000,000.00
合计	-	62,000,000.00

注：长期借款期末余额较期初余额减少，主要原因是子公司深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司（以下简称海王英特龙）与国家开发银行深圳市分行签订 130,000,000.00 元的长期借款合同，用于海王英特龙亚单位流感疫苗生产基地建设，贷款年利率按基准利率浮动，贷款期限自 2006 年 5 月 24 日起至 2014 年 5 月 23 日止，截至 2010 年 12 月 31 日，贷款余额 62,000,000.00 元，2011 年上半年海王英特龙提前偿还该贷款。

31. 其他非流动负债

项目	期初数	本期增加	本期转销	期末数
海王技术中心创新能力项目专项经费	1,920,000.00	-	-	1,920,000.00
替米沙坦氢氯噻嗪片研究与开发补助	450,000.00	-	450,000.00	-
替吉奥片的研究与开发补助	100,000.00	-	100,000.00	-
合计	2,470,000.00	-	550,000.00	1,920,000.00

注：其他非流动负债，均为政府补助，根据相关部门要求同意使用时转入营业外收入。

32. 股本

股份类别	期初数	本期增减				期末数
		配股及增发	转增及送股	其他变动	小计	
一、限售流通股份						
1、国家持有股份	-	-	-	-	-	-
2、境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-
3、境内自然人持股	945,902.00	-	-	-	-	945,902.00
限售流通股份合计	945,902.00	-	-	-	-	945,902.00
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	651,564,483.00	-	-	-	-	651,564,483.00
已上市流通股份合计	651,564,483.00	-	-	-	-	651,564,483.00
股份总数	652,510,385.00	-	-	-	-	652,510,385.00

注：截至 2011 年 6 月 30 日，本公司流通股占总股份比例为 99.86%，深圳海王集团股份有限公司持有本公司股份 180,455,603 股，占本公司总股本的 27.66%。限售流通股 945,902 股，主要为董事和高管持股。

33. 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
1、股本溢价	917,346,294.80			917,346,294.80
2、其他资本公积	120,487,403.41	261,389.41	773,566.28	119,975,226.54
3、原制度资本公积转入	32,483,481.45			32,483,481.45
合计	1,070,317,179.66	261,389.41	773,566.28	1,069,805,002.79

注：其他资本公积的变动主要系公司持有可供出售金融资产公允价值变动所致。

34. 盈余公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	15,250,876.59	-	-	15,250,876.59
任意盈余公积	7,625,438.27	-	-	7,625,438.27
合计	22,876,314.86	-	-	22,876,314.86

35. 未分配利润

项目	金额	提取或分配的比例
调整前上年末未分配利润	-1,003,997,353.12	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,993,923.02	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	-962,003,430.10	-

36. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,598,769,884.19	2,011,102,244.40
其他业务收入	17,662,832.13	4,946,442.86
营业收入合计	2,616,432,716.32	2,016,048,687.26
主营业务成本	2,185,159,685.32	1,721,088,087.42

其他业务成本	9,886,553.91	3,696,409.23
营业成本合计	2,195,046,239.23	1,724,784,496.65

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品制造	246,129,867.08	118,547,688.33	302,684,668.18	161,320,214.38
保健品、食品	154,857,822.08	56,376,817.92	97,158,597.37	47,042,476.80
药品销售	2,197,782,195.03	2,010,235,179.07	1,611,258,978.85	1,512,725,396.24
合计	2,598,769,884.19	2,185,159,685.32	2,011,102,244.40	1,721,088,087.42

(3) 主营业务收入（分地区列示）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	275,120,488.13	228,389,155.62	113,290,130.02	89,128,652.91
华东地区	2,084,022,946.09	1,824,429,009.37	1,688,438,620.91	1,530,865,342.97
华南地区	124,245,451.42	82,425,559.81	106,623,215.54	61,192,132.09
北方地区	51,865,141.63	21,178,460.57	65,619,265.59	24,312,097.81
其他地区	63,515,856.92	28,737,499.95	37,131,012.33	15,589,861.64
合计	2,598,769,884.19	2,185,159,685.32	2,011,102,244.39	1,721,088,087.42

注：主营业务收入本期发生额较上期发生额增长 29.22%，主要系本期医药配送业务规模增大所致。

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例
潍坊市人民医院	165,762,225.77	6.34%
滕州中心人民医院	131,372,305.34	5.02%
胜利石油管理局中心医院	113,908,409.31	4.35%
南阳市中心医院	99,325,752.81	3.80%
濮阳市油田总医院	78,354,499.67	2.99%
合计	588,723,192.90	22.50%

37. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,952,934.02	2,822,870.35
教育费附加（含地方教育费附加）	2,760,537.84	2,118,659.72

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	330,645.69	187,496.55
其他	168,384.20	141,204.69
合计	8,212,501.75	5,270,231.31

注 1：税费计缴标准见本附注三。

注 2：营业税金及附加本期发生额较上期发生额增长 55.83%，主要系本期缴纳增值税增加导致城建税大幅增加所致。

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	24,714,450.37	27,277,968.22
运输费	37,290,622.53	25,641,421.43
宣传费	17,158,031.92	9,741,382.17
职工薪酬	24,030,540.63	12,803,819.98
办公费	1,422,559.78	2,132,983.84
会议费	3,705,855.58	3,341,618.42
差旅费	4,917,151.76	4,337,932.94
广告费	7,646,525.19	3,976,019.00
租赁费	854,812.37	675,198.30
其他	43,268,488.45	21,156,054.36
合计	165,009,038.58	111,084,398.66

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,305,575.71	26,574,759.08
办公费	3,478,721.21	2,518,593.55
折旧及摊销	12,382,796.77	11,492,687.69
技术开发费	8,379,546.15	4,761,479.96
中介机构费用	3,389,570.03	4,775,828.28
业务招待费	7,107,212.35	5,799,600.06
运杂费	3,666,312.62	2,740,404.03
税金性费用	5,411,493.94	4,105,733.02
差旅费	2,915,354.75	1,948,378.43
其他	30,422,809.56	24,196,982.57
合计	111,459,393.09	88,914,446.67

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,655,348.56	45,662,826.16
减：利息收入	8,321,129.50	8,747,134.76
汇兑损失	241,770.66	7,839.70
减：汇兑收入		
手续费	3,347,522.95	2,719,148.05
其他	1,446,056.41	12,120.70
合计	57,369,569.08	39,654,799.85

注：财务费用本期发生额较上期发生额增长 44.67%，主要系本期短期借款增加且借款利率上升导致利息支出增加所致。

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,006,540.97	5,143,189.15
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	150,000.00	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	4,156,540.97	5,143,189.15

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额下降 19.18%，主要是计提坏账准备减少所致。

42. 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,964.36	4,575.45

合计	-1,964.36	4,575.45
----	-----------	----------

43. 投资收益

(1) 按投资收益来源列示

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	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-7,153,893.24	-8,192,768.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-	6,469,941.28
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	-7,153,893.24	-1,722,827.11

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
潍坊银海医药有限公司	-439,860.33	-162,605.70	被投资公司亏损增加
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	-6,714,032.91	-8,192,768.39	被投资公司亏损减少
合计	-7,153,893.24	-8,355,374.09	

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	30,888.45	294,181.60
其中：固定资产处置利得	30,888.45	294,181.60
无形资产处置利得		
政府补助利得	17,195,017.00	25,199,506.24
无法支付的应付款项	221,805.01	
非货币性资产交换利得		
其他	384,691.24	530,003.76
合计	17,832,401.70	26,023,691.60

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	来源和依据
----	-------	-------

项目	本期发生额	来源和依据
流动资金贷款贴息补助资金	700,000.00	粤财教【2010】305号
替米沙坦白原材料制作专利申请补助	1,000.00	福州晋安区鼓山镇人民政府
替米沙坦氢氯噻嗪片研发补助	450,000.00	榕财工[2008]1979号, 榕晋科[2008]14号, 榕晋财事[2008]538号
替吉奥片研发补助	100,000.00	榕晋科[2009]16号
替吉奥片研发补贴	200,000.00	榕财工[2011]7号
甲流 H1N1 研发	400,000.00	深科工贸信计财【2010】194号
专利补贴	2,200.00	
潍坊市财政局税收返还补贴	2,000,000.00	潍财预指【2011】134号潍坊市财政局关于拨付生产发展专项资金的通知
知识产权工作示范企业第二期资金	100,000.00	深圳南山区财政局
深圳市市场监督管理局补助款	17,200.00	深圳市市场监督管理局
基础设施配套补助费	4,602,797.00	威海工业新区财预【2011】163号
企业发展基金	8,621,820.00	孝感经济开发区财政局
合计	17,195,017.00	-

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	24,216.54	160,842.39
其中：固定资产处置损失	22,354.14	160,842.39
无形资产处置损失	1,862.4	
捐赠支出	455,371.22	711,120.00
其他	595,798.00	8,587,877.12
合计	1,075,385.76	9,459,839.51

46. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,799,858.64	16,084,307.05
递延所得税费用	3,670,591.31	1,389,255.85
合计	24,470,449.95	17,473,562.90

47. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	P0	27,776,450.20	21,844,132.97
稀释性潜在普通股的影响		-	-
年初股份总数	S0	652,510,385.00	652,510,385.00

项目		本期发生额	上期发生额
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	-	-
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mj	-	-
年末股份总数		652,510,385.00	652,510,385.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股股份数	Sl-	-	-
报告期月份数	M0	-	-
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mk-	-	-
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数=Sl×Mk÷M0		-	-
发行在外的普通股加权平均数 $S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk$	S	652,510,385.00	652,510,385.00
基本每股收益 $P0÷S$		0.0426	0.0335
稀释每股收益=(P0+稀释性潜在普通股的影响)/(S+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)		0.0426	0.0335

48. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-608,467.62	-128,586.88
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-96,290.75	-28,289.12
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-512,176.87	-100,297.76
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减:现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-	-
减:处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-512,176.87	-100,297.76

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	614,868,478.66	393,330,404.70
利息收入	3,931,834.46	3,712,779.39
收保证金、定金	3,734,584.00	5,481,304.64
收到供应商返利	13,639,398.68	8,138,822.30
收到补贴款	1,010,499.15	8,125,000.00
其他	224,679,681.36	171,654,993.46
合计	861,864,476.31	590,443,304.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来现金	621,383,276.55	488,588,769.97
付现营业费用和管理费用	142,458,279.59	168,356,974.40
员工借款	21,802,295.27	10,678,483.31
其他	237,744,721.67	90,538,260.88
合计	1,023,388,573.08	758,162,488.56

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	461,677,401.30	332,323,140.12
合计	461,677,401.30	332,323,140.12

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	385,788,726.52	491,473,767.09

合计	385,788,726.52	491,473,767.09
----	----------------	----------------

50. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,024,243.99	38,569,162.50
加：资产减值准备	4,156,540.97	5,143,189.15
固定资产折旧	21,411,100.23	20,796,933.25
无形资产摊销	4,415,908.36	4,584,230.68
长期待摊费用摊销	457,062.53	53,213.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,336,739.68	-428,120.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74.70	106,842.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,964.36	-4,575.45
财务费用（收益以“-”号填列）	57,369,569.08	47,056,042.33
投资损失（收益以“-”号填列）	7,153,893.24	1,722,827.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,686,264.64	1,389,255.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	100.63	-28,289.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,885,684.50	-49,622,717.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-428,416,900.49	-459,983,865.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	170,071,109.81	198,312,698.46
其他	-	7,441.17
经营活动产生的现金流量净额	-123,891,492.13	-192,325,730.99
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	505,075,660.05	237,816,109.27
减：现金的期初余额	430,152,292.35	189,182,332.92
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	74,923,367.70	48,633,776.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	505,075,660.05	237,816,109.27
其中：库存现金	884,877.36	511,608.13
可随时用于支付的银行存款	502,039,602.11	237,304,501.14
可随时用于支付的其他货币资金	2,151,180.58	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	505,075,660.05	237,816,109.27

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳海王集团股份有限公司	控股股东	股份有限公司	深圳	张思民	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。

续表

母公司名称	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	组织机构代码	本企业最终控制方
深圳海王集团股份有限公司	5,841.3 万元	27.66%	27.66%	19221406-2	王劲松

注：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 180,455,603 股（均为无限售条件的流通股），持股 27.66%，为本公司第一大股东。香港恒建企业有限公司持有海王集团 41.92% 股权（海王集团内部职工持股 25.81%），香港恒建企业有限公司（Ankeen Enterprises Ltd）为注册于香港的有限公司，1994 年 7 月起经批准成为海王集团股东。澳大利亚籍人士王劲松持有香港恒建企业有限公司 85% 股权。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	直接控股子公司	股份有限公司	深圳	张思民	医药制造
深圳海王药业有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药制造
深圳市海王健康科技发展有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药制造
深圳海王长健医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药商业
三亚海王海洋生物科技有限公司	直接控股子公司	有限公司	三亚	张思民	医药制造
福州海王福药制药有限公司	间接控股子公司	有限公司	福州	张锋	医药制造

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
杭州海王生物工程有限公司	直接控股子公司	有限公司	杭州	张思民	医药制造
深圳海王童爱制药有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药制造
深圳海王食品有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张锋	食品批发
河南海王银河医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	郑州	刘占军	医药商业
浙江海王医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	杭州	宋建华	医药商业
山东海王银河医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	医药商业
艾斯特生物技术有限公司	间接控股子公司	有限公司	香港	-	医药商业
福州海王金象中药制药有限公司	间接控股子公司	有限公司	福州	刘占军	医药制造
深圳市海王银河医药投资有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药投资
杭州海王实业投资有限公司	间接控股子公司	有限公司	杭州	宋建华	实业投资
青岛海王银河医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	青岛	孔宪俊	医药商业
烟台海王医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	烟台	孔宪俊	医药商业
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	间接控股子公司	有限公司	潍坊	李兵	软件开发
山东省医药商业协会	间接控股事业法人	有限公司	潍坊	孔宪俊	管理服务
潍坊海王中药饮片有限公司	间接控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	医药制造
潍坊银河投资有限公司	间接控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	实业投资
枣庄银海医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	枣庄	孔宪俊	医药商业
福州福药医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	福州	徐燕和	医药商业
杭州市嘉利康食品工程有限公司	间接控股子公司	有限公司	杭州	李娟	医药制造
河南东森医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	南阳	杨栓成	医药商业
泰州海王生物科技有限公司	间接控股子公司	有限公司	泰州	柴向东	医药商业
湖北海王医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	孝感	刘占军	医药商业
威海海王医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	威海	刘晓东	医药商业
安徽海王银河医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	合肥	刘占军	医药商业
海王国际(加纳)有限公司	间接控股子公司		加纳		医药商业
菏泽天地医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	菏泽	刘占军	医药商业
孝感海王银河投资有限公司	间接控股子公司	有限公司	孝感	刘占军	实业投资
威海海王银河投资有限公司	间接控股子公司	有限公司	威海	刘占军	实业投资
南阳海王银河投资有限公司	间接控股子公司	有限公司	南阳	刘占军	实业投资
枣庄海王银河投资有限公司	间接控股子公司	有限公司	枣庄	刘占军	实业投资
菏泽海王银河投资有限公司	间接控股子公司	有限公司	菏泽	刘占军	实业投资
聊城利民华德药品有限公司	间接控股子公司	有限公司	聊城	刘占军	医药商业
连江县海王福药食品贸易有限公司	间接控股子公司	有限公司	连江	徐燕和	医药流通
海王福药制药(连江)有限公司	间接控股子公司	有限公司	连江	徐燕和	医药制造
海王金象中药(连江)有限公司	间接控股子公司	有限公司	连江	徐燕和	医药制造
深圳海王东方投资有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张锋	股权投资

续表:

子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	RMB11,360 万元	70.38%	70.38%	19229220-3
深圳海王药业有限公司	RMB7,000 万元	100.00%	100.00%	61885083-2
深圳市海王健康科技发展有限公司	RMB6,000 万元	100.00%	100.00%	27932910-1
深圳海王长健医药有限公司	RMB300 万元	100.00%	100.00%	76496557-4
三亚海王海洋生物科技有限公司	RMB500 万元	100.00%	100.00%	20134761-7
福州海王福药制药有限公司	RMB3,000 万元	80.00%	80.00%	72793437-3
杭州海王生物工程有限公司	RMB5,000 万元	100.00%	100.00%	73242075-6
深圳海王童爱制药有限公司	RMB16,520 万元	100.00%	100.00%	61883479-5
深圳海王食品有限公司	RMB1,944.84 万元	100.00%	100.00%	61885084-0
河南海王银河医药有限公司	RMB5,000 万元	100.00%	100.00%	74923227-6
浙江海王医药有限公司	RMB5,000 万元	100.00%	100.00%	77083864-3
山东海王银河医药有限公司	RMB2,770 万元	60.00%	60.00%	16544658-8
艾斯特生物技术有限公司	USD14 万元	100.00%	100.00%	-
福州海王金象中药制药有限公司	RMB1,000 万元	100.00%	100.00%	72793522-9
深圳市海王银河医药投资有限公司	RMB13,000 万元	100.00%	100.00%	72713236-2
杭州海王实业投资有限公司	RMB2,000 万元	100.00%	100.00%	75441917-4
青岛海王银河医药有限公司	RMB1,000 万元	100.00%	100.00%	79403106-X
烟台海王医药有限公司	RMB100 万元	60.00%	60.00%	16508764-2
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	RMB50 万元	51.00%	51.00%	77843672-9
山东省医药商业协会	RMB5 万元	100.00%	100.00%	77632060-X
潍坊海王中药饮片有限公司	RMB200 万元	100.00%	100.00%	78232119-0
潍坊银河投资有限公司	RMB200 万元	100.00%	100.00%	66930148-9
枣庄银海医药有限公司	RMB2,600 万元	100.00%	100.00%	78230862-3
福州福药医药有限公司	RMB3,000 万元	100.00%	100.00%	15443903-2
杭州市嘉利康食品工程有限公司	RMB50 万元	100.00%	100.00%	78534311-7
河南东森医药有限公司	RMB3,450 万元	73.91%	73.91%	74254321-5
泰州海王生物科技有限公司	RMB100 万元	100.00%	100.00%	56180607-1
湖北海王医药有限公司	RMB2,600 万元	80.00%	80.00%	559729716
威海海王医药有限公司	RMB3,000 万元	95.00%	95.00%	16670952-X
安徽海王银河医药有限公司	RMB3,006 万元	74.50%	74.50%	77496487-4
海王国际(加纳)有限公司	USD20 万元	100.00%	100.00%	
菏泽天地医药有限公司	RMB2,550 万元	88.24%	88.24%	77205436-7
孝感海王银河投资有限公司	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	56834817-3
威海海王银河投资有限公司	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	57049940-5
南阳海王银河投资有限公司	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	57102997-4
枣庄海王银河投资有限公司	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	57285090-8
菏泽海王银河投资有限公司	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	57166917-0

子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
聊城利民华德药品有限公司	RMB3,000 万元	70.00%	70.00%	16786889-9
连江县海王福药食品贸易有限公司	RMB50 万元	100.00%	100.00%	574737474
海王福药制药（连江）有限公司	RMB1,000 万元	100.00%	100.00%	577030431
海王金象中药（连江）有限公司	RMB1,000 万元	100.00%	100.00%	570965971
深圳海王东方投资有限公司	RMB60 万元	100.00%	100.00%	57196851-7

3. 本企业合营和联营企业情况

详见本附注五、9（2）。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市海王健康连锁店有限公司	本公司控股股东之子公司	19246654-1
杭州海王星辰物流有限公司	公司法定代表人控制之子公司	74202122-2
深圳市海王星辰医药有限公司	公司法定代表人控制之子公司	19235240-5
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	公司法定代表人控制之子公司	73306901-3
广州市海王星辰医药连锁有限公司	公司法定代表人控制之子公司	73295092-5
宁波海王星辰健康药房有限公司	公司法定代表人控制之子公司	72408830-0
杭州海王星辰健康药房有限公司	公司法定代表人控制之子公司	72889886-1
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	公司法定代表人控制之子公司	75202047-7
大连海王星辰医药有限公司	公司法定代表人控制之子公司	72604142-6
上海海王星辰药房有限公司	公司法定代表人控制之子公司	73978724-3
四川海王星辰健康药房有限公司	公司法定代表人控制之子公司	73019041-6
天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	公司法定代表人控制之子公司	78032523-5
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	公司法定代表人控制之子公司	61356066-8
潍坊海王星辰医药有限公司	公司法定代表人控制之子公司	79530975-6
潍坊银海医药有限公司	联营公司	78611725-0

5、关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务：无

（2）出售商品/提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年度		上年度	
		金额	比例	金额	比例
深圳市海王星辰医药有限公司	销售货物	5,413.05	2.08%	4,908.53	2.43%

关联方	关联交易内容	本年度		上年度	
		金额	比例	金额	比例
宁波海王星辰健康药房有限公司	销售货物	17.28	0.01%	-	-
杭州海王星辰健康药房有限公司	销售货物	114.84	0.04%	100.44	0.05%
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	61.77	0.02%	85.17	0.04%
枣庄海王星辰医药有限公司	销售货物	25.55	0.01%	-	-
上海海王星辰药房有限公司	销售货物	35.37	0.01%	65.79	0.03%
潍坊海王星辰医药有限公司	销售货物	166.23	0.06%	184.59	0.09%
青岛市海王星辰健康药房有限公司	销售货物	101.57	0.04%	22.67	0.01%
福州海王星辰健康药房有限公司	销售货物	1.24	0.00%	2.41	0.00%
合计		5,936.90	2.28%	5,369.59	2.65%

关联交易定价原则：参照市场价格协议定价。

(3) 关联托管：无。

(4) 关联承包：无。

(5) 关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类
深圳市海王生物工程股份有限公司	深圳市海王星辰医药有限公司	海王大厦房产 A-15 层, 共计 1060.36 平方米
深圳市海王生物工程股份有限公司	深圳市海王星辰医药有限公司	海王大厦房产裙楼一层, 共计 162 平方米

续表：

租赁起始日	租赁终止日	半年确认的租赁收益	租赁收益定价依据
2008.1.1	2011.11.30	540,786.00	参照市场价格协议定价
2010.6.1	2012.5.31	82,620.00	参照市场价格协议定价

(6) 关联担保

A 银行借款融资担保

担保方	被担保方	担保余额	担保方式	抵押(质押)标的	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
合并报表范围内公司之间、合并报表范围外公司为本公司提供的担保：							
深圳海王药业有限 公司	深圳市海王 生物工程 股份有限公 司	285,000,0 00.00	抵押	工业城制剂楼、立体库、动力楼、 联系楼、锅炉房	2011-1- 17	2012-1- 17	否
深圳海王童爱有限 公司			抵押	动力楼、立体库、联系楼、制剂 楼,			
深圳市海王生物工 程股份有限公司			抵押	海王技术中心科研大楼 1 栋、2 栋、海王大厦房产			

担保方	被担保方	担保余额	担保方式	抵押(质押)标的	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
杭州海王生物工程 有限公司	深圳市海王 生物工程 股份有限公 司	180,000,0 00.00	抵押	杭州市余杭区乔司镇 9-106-11-4 号工 业用地、杭州市余杭区乔司镇莫西 路 183 号一栋一层泵房、杭州市余杭 区乔司镇莫西路 183 号二栋 1 层污水 处理、杭州市余杭区乔司镇莫西路 183 号 3 栋 1 层锅炉房、杭州市余杭 区乔司镇莫西路 183 号 4 栋 2 层厂 房、杭州市余杭区乔司镇乔莫西路 183 号 5 栋 2 层厂房	2011-1- 10	2012-1- 9	否
深圳海王集团股份 有限公司			保证				
张思民			保证				
深圳市海王生物工 程股份有限公司			抵押	海王大厦房产			
张思民	深圳市海王 生物工程 股份有限公 司	100,000,0 00.00	保证		2010-9- 19	2011-9- 19	否
深圳海王生物工程 股份有限公司			抵押	海王大厦房产			
深圳海王集团股份 有限公司			保证				
深圳海王生物工程 股份有限公司	深圳市海王 生物工程 股份有限公 司	95,000,00 0.00	质押	持有的杭州海王生物工程有限 公司股权	2011-6- 29	2011-1- 2-29	否
深圳海王集团股份 有限公司			保证				
张思民			保证				
海王健康医药连锁 有限公司	深圳市海王 生物工程 股份有限公 司	35,000,00 0.00	保证		2011-4- 20	2012-4- 20	否
深圳海王集团股份 有限公司			保证				
山东海王银河医药 有限公司			保证				
深圳海王银河投资 有限公司			保证				
山东海王银河医药 有限公司	山东海王银 河医药有限 公司	100,000,0 00.00	抵押	潍他项(2010)第 E03425 号房产、 土地使用权、潍房高新他字第 000029314 号房产、潍房高新他字 第 000029313 号房产	2010-4- 23	2013-4- 23	否
深圳海王集团股份 有限公司	山东海王银 河医药有限 公司	35,000,00 0.00	保证		2011-4- 12	2012-4- 11	否
深圳海王集团股份 有限公司	山东海王银 河医药有限 公司	20,000,00 0.00	保证		2010-8- 13	2011-8- 12	否
深圳市海王生物工 程股份有限公司	福州海王福 药制药 有限公司	20,000,00 0.00	保证		2010-9- 30	2013-9- 29	否
福州海王福药制药 有限公司	福州海王福 药制药 有限公司	28,000,00 0.00	抵押	晋安区鼓山镇中魁岐村 279 号土 地(榕国用 2008 第 00525200200 号)及 1#楼等整座(R0841003)、 112#厂整座、114#厂整座 (R0642267),	2010-8- 3	2011-7- 27	否

担保方	被担保方	担保余额	担保方式	抵押(质押)标的	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
福州海王福药制药有限公司	福州海王福药制药有限公司	29,000,000.00	抵押	晋安区鼓山镇中魁岐村 279 号土地(榕国用 2008 第 00525200200 号)及 1#楼等整座(R0841003)、112#厂整座、114#厂整座(R0642267),	2010-8-10	2011-8-9	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	福州海王福药制药有限公司	5,000,000.00	保证	-	2010-7-20	2011-7-19	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南海王银河医药有限公司	6,000,000.00	保证	-	2010-1-2-1	2011-1-1-10	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	深圳海王药业有限公司	23,000,000.00	质押	持有的深圳市海王健康科技发展有限公司股权	2008.1-015	2011.0-8.30	否
深圳海王集团股份有限公司			保证				
深圳市海王健康连锁店有限公司			保证				
张思民			保证				
杭州海王实业投资有限公司	浙江海王医药有限公司	50,000,000.00	抵押	房产余杭区乔司镇乔莫西路 185、187 号抵押	2010.9-2	2011.9-1	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	130,000,000.00	保证		2011.6-29	2011.1-2.29	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	枣庄银海医药有限公司	200,000,000.00	保证		2011.6-30	2011.1-2.30	否

本公司为合并报表范围外公司提供的担保：无

B 银行承兑汇票担保情况：

担保方	被担保方	担保方式	抵押(质押)标的	承兑汇票			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				票面金额	保证金	实际融资			
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证	-	90,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	2011.1.13	2011.7.13	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证	-	5,340,000.00	2,670,000	2,670,000.00	2011.1.13	2011.7.13	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证	-	10,260,000.00	5,130,000.00	5,130,000.00	2011.5.26	2011.11.26	否
深圳海王集团股份有	山东海王银河医药有	保证	-	60,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000.00	2011.4.25	2011.10.25	否

担保方	被担保方	担保方式	抵押 (质押) 标的	承兑汇票			担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
				票面金额	保证金	实际融资			
有限公司	有限公司								
深圳海王集团 股份有限公司	山东海王银河 医药有限公司	保证	-	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2011.4.25	2011.10.25	否
深圳海王集团 股份有限公司	山东海王银河 医药有限公司	保证	-	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2011.4.26	2011.9.5	否
深圳海王集团 股份有限公司	山东海王银河 医药有限公司	保证	-	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2011.1.21	2011.7.21	否
深圳海王集团 股份有限公司	山东海王银河 医药有限公司	保证	-	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2011.3.24	2011.8.8	否
深圳海王集团 股份有限公司	山东海王银河 医药有限公司	保证	-	13,000,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	2011.2.28	2011.8.28	否
深圳海王集团 股份有限公司	山东海王银河 医药有限公司	保证	-	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2011.3.25	2011.7.23	否
深圳市海王生 物工程股份有 限公司	福州海王福药 制药有限公司	保证	-	15,160,000.00	7,580,000.00	7,580,000.00	2010.10.20	2011.10.20	否

注：上述担保披露包括公司为自身提供担保。

(7) 关联方资产转让：无。

(8) 关联方其他资金往来

关联方	关联交易内容	发生金额	备注
深圳海王集团股份有限公司	其他资金往来	20,000,000.00	期末应付 7.39 万元
深圳市海王健康连锁店有限公司	其他资金往来	2,000,000.00	期末应收余额 122 万元
深圳市海王星辰医药有限公司	其他资金往来	10,000,000.00	期末已结清
杭州星辰物流有限公司	其他资金往来	1,000,000.00	期末应付 100 万元

(9) 关联方往来余额

A、公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市海王星辰医药有限公司	19,307,039.20	-	9,725,692.46	-
	宁波海王星辰健康药房有限公司	83,390.70	-	52,898.30	-
	杭州海王星辰健康药房有限公司	283,534.36	-	298,581.10	-
	江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	246,984.63	-	473,672.50	-
	上海海王星辰药房有限公司	3,000.00	-	120,466.87	-
	青岛市海王星辰健康药房有限公司	141,009.64	-	-	-
	福州海王星辰健康药房有限公司	14,552.00	-	-	-
	枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	52,735.01	-	-	-
	小计	20,132,245.54	-	10,671,311.23	-
其他应收款	深圳市海王健康连锁店有限公司	1,220,000.00	-	2,000,000.00	-
	小计	1,220,000.00	-	2,000,000.00	-

B、公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
其他应付款	深圳海王集团股份有限公司	73,873.07	2,073,873.07
	杭州星辰物流有限公司	1,000,000.00	-
	小计	1,073,873.07	2,073,873.07

七、股份支付

无。

八、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。

2.提供担保形成的或有负债：详见本附注六、5.(6)。

3.其他或有负债：无。

九、承诺事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

1. 公司非公开发行股票事项进展情况

报告期内，经本公司第五届董事局第九次会议及 2011 年第 1 次临时股东大会审议批准，公司拟以非公开发行股票的形式发行股票数量为不超过 13,920 万股（含 13,920 万股）股份，定价基准日为第五届董事局第九次会议决议公告日，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，即发行价格不低于 10.37 元/股，预计募集资金总额（含发行费用）不超过 144,350 万元，扣除发行费用后，募集资金将用于医药商业阳光集中配送中心建设项目、海王药业固体制剂生产线改造项目、海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目和杭州海王保健品生产线建设项目。

报告期内，本公司根据当前 A 股资本市场情况及公司募集资金投资项目进展情况，为加快推进本次非公开发行工作，确保公司发展战略目标的实现，公司对本次非公开发行方案进行调整。调整后，本公司非公开发行股票数量为不超过 11,020 万股（含 11,020 万股），定价基准日为本公司第五届董事局第十四次会议决议公告日（2011 年 6 月 4 日），发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价（定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）的 90%，即 9.69 元/股，预计募集资金总额（含发行费用）不超过 106,783 万元，扣除发行费用后，募集资金将用于医药商业阳光集中配送中心建设项目、海王药业固体制剂生产线改造项目、海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目。

2、关于控股子公司海王英特龙转让 JV 公司股权事项

报告期内，经公司第五届董事局第 15 次会议审议批准，本公司控股子公司海王英特龙与 GSK Pte 协商，海王英特龙于 2011 年 6 月 13 日与 GSK Pte 签订股权转让，以 3,900 万美元（约人民币 25,272 万元，1USD\$=6.48RMB）的价格将其所持有的 JV 公司 51%股权转让予 GSK Pte。此次股权转让完成后，海王英特龙将不再持有 JV 公司的股权。由于 JV 公司不是本公司及海王英特龙的控股企业（根据企业会计准则及海王英特龙在 JV 公司中所占董事会席位等实际情况，JV 公司不是本公司及海王英特龙的控股企业，自 JV 公司成立以来一直未纳入本公司及海王英特龙的合并报表范围），此次股权转让不会导致本公司及海王英特龙合并报表范围发生变化。

3. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	134,459.78	-2,287.41	-	-	132,172.37
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.可供出售金融资产	4,170,017.96	-*	-512,176.87	-	3,561,550.34
金融资产小计	4,304,477.74	-2,287.41	-512,176.87		3,693,722.71
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
上述合计	4,304,477.74	-2,287.41	-512,176.87		3,693,722.71

4. 本期新增子公司情况

(1) 2011 年 1 月，本公司通过控股子公司深圳市海王银河医药投资有限公司与山东海王银河医药有限公司，增资菏泽天地医药有限公司，截止期末本公司间接控股持有菏泽天地医药有限公司 88.24% 股权。

(2) 2011 年 3 月，本公司与控股子公司深圳市海王银河医药投资有限公司同时出资新设孝感海王银河投资有限公司，截止期末本公司间接合并控股持有孝感投资 100% 股权。

(3) 2011 年 3 月，本公司与控股子公司深圳市海王银河医药投资有限公司同时出资新设威海海王银河投资有限公司，截止期末本公司间接合并控股持有威

海投资 100% 股权。

(4) 2011 年 3 月，本公司与控股子公司深圳市海王银河医药投资有限公司同时出资新设南阳海王银河投资有限公司，截止期末本公司间接合并控股持有南阳投资 100% 股权。

(5) 2011 年 3 月，本公司与控股子公司深圳市海王银河医药投资有限公司同时出资新设枣庄海王银河投资有限公司，截止期末本公司间接合并控股持有枣庄投资 100% 股权。

(6) 2011 年 3 月，本公司与控股子公司深圳市海王银河医药投资有限公司同时出资新设菏泽海王银河投资有限公司，截止期末本公司间接合并控股持有菏泽投资 100% 股权。

(7) 2011 年 3 月，本公司出资新设深圳海王东方投资有限公司，截止期末本公司直接控股持有东方投资 100% 股权。

(8) 2011 年 5 月，本公司通过控股子公司福州海王福药制药有限公司出资新设海王福药制药（连江）有限公司，截止期末本公司间接合并控股持有连江福药 100% 股权。

(9) 2011 年 5 月，本公司通过控股子公司福州海王福药制药有限公司出资新设连江县海王福药食品贸易有限公司，截止期末本公司间接合并控股持有连江食品 100% 股权。

(10) 2011 年 5 月，本公司通过控股子公司深圳市海王银河医药投资有限公司与山东海王银河医药有限公司，增资聊城利民华德药品有限公司，截止期末本公司间接控股持有聊城利民华德药品有限公司 70% 股权。

(11) 2011 年 6 月，本公司通过控股子公司福州海王金象中药制药有限公司出资新设海王金象中药（连江）有限公司，截止期末本公司间接合并控股持有金象连江 100% 股权。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	667,957,147.92	100%	58,808,274.60	100%
组合小计	667,957,147.92	100%	58,808,274.60	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	667,957,147.92	100%	58,808,274.60	100%

续表一

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	618,736,137.06	100.00%	58,689,224.60	100.00%
组合小计	618,736,137.06	100.00%	58,689,224.60	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	618,736,137.06	100.00%	58,689,224.60	100.00%

(2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数		
	余额	比例	坏账准备
1 年以内	608,173,273.32	91.05%	-
1 至 2 年	320,000.00	0.05%	32,000.00
2 至 3 年	859,500.00	0.13%	171,900.00
3 年以上	58,604,374.60	8.77%	58,604,374.60
合计	667,957,147.92	100.00%	58,808,274.60

续表一

账龄	期初数		
	余额	比例	坏账准备
1 年以内	557,459,762.46	90.10%	-
1 至 2 年	1,135,500.00	0.18%	113,550.00
2 至 3 年	1,956,500.00	0.32%	391,300.00
3 年以上	58,184,374.60	9.40%	58,184,374.60
合计	618,736,137.06	100.00%	58,689,224.60

(3) 其他应收款金额前五名情况:

债务人名称	与本公司的关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳海王药业有限公司	子公司	220,390,054.33	1年以内	32.99%
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	子公司	140,981,233.79	1年以内	21.11%
山东海王银河医药有限公司	子公司	71,998,519.43	1年以内	10.78%
深圳市海王银河医药投资有限公司	子公司	64,487,930.35	1年以内	9.65%
深圳海王食品有限公司	子公司	63,436,254.00	1年以内	9.50%
合计		561,293,991.90		84.03%

(4) 期末无持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
中关村百校信息园公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	成本法	58,874,400.00	109,112,329.39	-	109,112,329.39
深圳市海王健康科技发展有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00	-	54,000,000.00
深圳市海王银河医药投资有限公司	成本法	66,500,000.00	121,335,682.85	-	121,335,682.85
深圳海王药业有限公司	成本法	59,141,146.50	59,141,146.50	-	59,141,146.50
福州海王福药制药有限公司	成本法	50,237,929.39	-	-	-
杭州海王实业投资有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
三亚海王海洋生物科技有限公司	成本法	5,802,696.74	5,512,561.90	-	5,512,561.90
河南海王银河医药有限公司	成本法	21,530,000.00	25,530,000.00	-	25,530,000.00
福州海王金象中药制药有限公司	成本法	842,925.12	842,925.12	-	842,925.12
深圳海王长健医药有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00
南方证券股份有限公司	成本法	77,192,692.50	77,192,692.50	-	77,192,692.50
深圳市风尚杂志有限公司	成本法	2,620,000.00	2,620,000.00	-	2,620,000.00
深圳海王童爱制药有限公司	成本法	8,758,568.99	6,424,122.18	-	6,424,122.18
杭州海王生物工程有限有限公司	成本法	93,600,000.00	78,325,993.58	-	78,325,993.58
深圳海王食品有限公司	成本法	1,000,000.00	-20,123,653.29	-	-20,123,653.29
深圳市深越联合投资有限公司	权益法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00
深圳海王东方投资有限公司	成本法	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00
枣庄海王银河投资有限公司	成本法	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00

菏泽海王银河投资有限公司	成本法	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00
威海海王银河投资有限公司	成本法	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00
南阳海王银河投资有限公司	成本法	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00
孝感海王银河投资有限公司	成本法	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计			553,813,800.73		561,913,800.73

续:

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	累计减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中关村百校信息园公司	8.93%	8.93%	-	5,000,000.00	-	-
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	7.50%	7.50%	-	-	-	-
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	70.38%	70.38%	-	-	-	-
深圳市海王健康科技发展有限公司	90.00%	90.00%	-	-	-	-
深圳市海王银河医药投资有限公司	96.15%	96.15%	-	-	-	-
深圳海王药业有限公司	95.00%	95.00%	-	-	-	-
杭州海王实业投资有限公司	10.00%	10.00%	-	-	-	-
三亚海王海洋生物科技有限公司	95.00%	95.00%	-	-	-	-
河南海王医药有限公司	51.06%	51.06%	-	-	-	-
福州金象中药有限公司	5.00%	5.00%	-	-	-	-
深圳海王长健医药有限公司	30.00%	30.00%	-	900,000.00	-	-
南方证券股份有限公司	-	-	-	77,192,692.50	-	-
深圳市风尚杂志有限公司	-	-	-	2,620,000.00	-	-
深圳海王童爱制药有限公司	31.74%	31.74%	-	-	-	-
杭州海王生物工程有限公司	90.00%	90.00%	-	-	-	-
深圳海王食品有限公司	75.00%	75.00%	-	-	-	-
深圳市深越联合投资有限公司	15.25%	15.25%	-	-	-	-
深圳海王东方投资有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
枣庄海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	-	-	-	-
菏泽海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	-	-	-	-
威海海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	-	-	-	-
南阳海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	-	-	-	-
孝感海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	累计减值准备	本期计提减值准备	现金红利
合计				85,712,692.50		-

3、投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
投资性房地产原价				
房屋建筑物	128,423,387.10	-	-	128,423,387.10
合计	128,423,387.10	-	-	128,423,387.10
投资性房地产累计折旧和累计摊销				
房屋建筑物	12,463,354.36	2,121,348.96	-	14,584,703.32
合计	12,463,354.36	2,121,348.96	-	14,584,703.32
投资性房地产减值准备累计金额				
房屋建筑物	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
投资性房地产账面价值				
房屋建筑物	115,960,032.74	-	-	113,838,683.78
合计	115,960,032.74	-	-	113,838,683.78

(2) 本期折旧和摊销额为 2,121,348.96 元；

(3) 期末投资性房地产中不存在未办妥产权证书的情况；

(4) 抵押情况详见附注六、5. (6)。

4. 短期借款

(1) 短期借款总体情况列示如下：

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	565,000,000.00	440,000,000.00
质押借款	95,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	60,000,000.00
合计	685,000,000.00	595,000,000.00

(2) 本公司本期末无已到期未偿还的短期借款；

(3) 抵押情况见附注六、5. (6)。

5. 营业收入及成本

(1) 按业务性质

项目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
1. 其他业务收入成本小计	2,578,517.46	1,741,779.90	2,380,068.92	1,940,348.36
物业管理、劳务服务	-	-	-	-
租赁收入	2,578,517.46	1,741,779.90	2,380,068.92	1,940,348.36
其他	-	-	-	-
合计	2,578,517.46	1,741,779.90	2,380,068.92	1,940,348.36

(2) 按地区分布

地区	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华南地区	2,578,517.46	1,741,779.90	2,380,068.92	1,940,348.36
合计	2,578,517.46	1,741,779.90	2,380,068.92	1,940,348.36

6. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-15,403,067.38	-4,527,671.50
加：资产减值损失		8,007.80
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	2,121,348.96	1,878,708.03
无形资产摊销	277,927.02	277,927.02
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产、投资性房地产报废损失	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	12,275,915.69	13,908,456.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-19,694,721.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,281,347.90	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,173,524.81	-87,443,970.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,798,280.67	-19,794,189.53
其他	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-24,384,467.75	-115,387,453.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的年末余额	80,186,290.65	9,289,903.44
减：货币资金的年初余额	43,867,090.40	18,232,706.03
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	36,319,200.25	-8,942,802.59

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	5,336,739.68	固定资产处置利得
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,195,017.00	政府补助收入，详见附注五.44(2)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,964.36	嘉实债券基金公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	本期金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,889.51	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	22,060,902.81	-
所得税影响额	-5,542,034.25	-
少数股东权益影响额（税后）	-2,301,395.74	-
合计	14,217,472.82	-

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.0644	0.0644
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.0426	0.0426

十四、财务报告的批准

本财务报表业经公司董事局批准于2011年8月23日报出。

公司负责人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：赵建伟

日期：2011年8月23日

日期：2011年8月23日

日期：2011年8月23日

深圳市海王生物工程股份有限公司

二〇一一年八月二十三日