深圳市海王生物工程股份有限公司

2011 年度财务报表审计报告

五洲松德联合会计师事务所

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

审计报告

五洲松德证审字[2012]3-0013号

深圳市海王生物工程股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“海王生物”）的财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表， 2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括；（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

三、审计意见

我们认为，海王生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海王生物2011年12月31日的合并及母公司财务状况及2011年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

五洲松德联合会计师事务所

中国 天津

中国注册会计师：苏洋

中国注册会计师：陈志芳

2012年4月6日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
合并资产负债表

单位： 人民币元

资产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	817,076,580.89	901,692,913.62
交易性金融资产	七、2	132,868.54	134,459.78
应收票据	七、3	190,819,882.38	118,892,788.03
应收账款	七、4	1,735,367,315.31	978,057,410.02
预付款项	七、5	114,873,247.62	87,587,714.89
应收利息	七、6	2,487,157.94	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、7	344,867,877.86	377,411,764.65
存货	七、8	661,185,145.48	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		3,866,810,076.02	2,957,953,089.96
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、9	1,986,257.69	4,170,017.96
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、10	30,412,172.50	305,796,784.64
投资性房地产	七、11	180,060,144.89	191,427,988.34
固定资产	七、12	412,520,614.24	412,381,161.83
在建工程	七、13	34,973,505.62	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	七、14	176,383,056.38	160,871,992.65
开发支出	七、15	33,378,185.31	26,800,204.42
商誉	七、16	31,020,845.02	29,272,758.26
长期待摊费用	七、17	8,959,209.62	3,453,990.76
递延所得税资产	七、18	58,817,638.38	47,989,956.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		968,511,629.65	1,189,835,706.79
资产总计		4,835,321,705.67	4,147,788,796.75

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
合并资产负债表（续）

单位： 人民币元

负债和股东权益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、21	1,648,129,074.46	1,469,072,900.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	七、22	511,416,518.06	495,229,371.19
应付帐款	七、23	1,324,005,438.17	862,645,250.81
预收款项	七、24	17,651,367.14	37,350,212.39
应付职工薪酬	七、25	5,487,570.55	5,355,975.30
应交税费	七、26	52,942,076.57	26,212,893.78
应付利息	七、27	3,479,722.71	112,365.00
应付股利	七、28	63,800.00	93,000.00
其他应付款	七、29	288,210,755.21	217,546,278.74
一年内到期的非流动负债	七、30	-	62,000,000.00
其他流动负债	七、31	4,395,137.23	5,018,077.11
流动负债合计		3,855,781,460.10	3,180,636,324.32
非流动负债：			
长期借款	七、32	-	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	七、18	30,531.87	59,606.91
其他非流动负债	七、33	8,470,000.00	2,470,000.00
非流动负债合计		8,500,531.87	64,529,606.91
负债合计		3,864,281,991.97	3,245,165,931.23
股东权益：			
股本	七、34	652,510,385.00	652,510,385.00
资本公积	七、35	1,067,823,365.39	1,070,317,179.66
减：库存股		-	-
盈余公积	七、36	22,876,314.86	22,876,314.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、37	(951,468,993.88)	(1,003,997,353.12)
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益小计		791,741,071.37	741,706,526.40
少数股东权益		179,298,642.33	160,916,339.12
负债和股东权益总计		4,835,321,705.67	4,147,788,796.75

公司法定代表人： 总裁： 主管会计工作的公司负责人： 会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
合并利润表

单位： 人民币元

项目	附注	2011年度	2010年度
一、营业总收入	七、38	5,305,028,948.52	3,999,052,353.44
其中：营业收入	七、38	5,305,028,948.52	3,999,052,353.44
二、营业总成本		5,203,208,097.53	3,926,214,644.22
其中：营业成本	七、38	4,424,187,559.78	3,342,059,619.01
营业税金及附加	七、39	19,475,446.38	10,230,856.91
销售费用	七、40	399,652,605.47	272,644,353.44
管理费用	七、41	234,577,092.30	207,636,501.36
财务费用	七、42	111,790,211.39	85,308,462.73
资产减值损失	七、43	13,525,182.21	8,334,850.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、44	(1,591.24)	9,050.81
投资收益（损失以“－”号填列）	七、45	(28,865,912.14)	10,816,736.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(28,865,912.14)	(15,128,483.54)
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,953,347.61	83,663,496.40
加：营业外收入	七、46	40,706,757.01	30,594,566.30
减：营业外支出	七、47	13,667,098.62	6,541,183.89
其中：非流动资产处置损失		7,106,777.84	3,469,493.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		99,993,006.00	107,716,878.81
减：所得税费用	七、48	38,100,926.86	52,440,668.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,892,079.14	55,276,210.10
其中:归属于母公司股东的净利润		52,528,359.24	46,668,563.75
同一控制下企业合并合并日前净利润		-	-
少数股东损益		9,363,719.90	8,607,646.35
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、49	0.0805	0.0715
（二）稀释每股收益	七、49	0.0805	0.0715
七、其他综合收益	七、50	(2,475,230.96)	(233,345.77)
八、综合收益总额		59,416,848.18	55,042,864.33
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		50,034,544.97	46,435,217.98
归属于少数股东的综合收益总额		9,382,303.21	8,607,646.35

公司法定代表人： 总裁： 主管会计工作的公司负责人： 会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
合并现金流量表

单位： 人民币元

项　　目	附注	2011年度	2010年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,391,969,910.44	4,148,128,959.43
收到的税费返还		5,628,960.00	6,733,405.64
收到其他与经营活动有关的现金	七、51（3）	967,397,716.31	961,838,606.97
经营活动现金流入小计		6,364,996,586.75	5,116,700,972.04
购买商品、接受劳务支付的现金		4,819,774,684.72	3,555,878,126.48
支付给职工以及为职工支付的现金		181,979,644.73	142,259,527.22
支付的各种税费		200,288,162.55	156,085,874.33
支付其他与经营活动有关的现金	七、51（3）	1,353,288,914.56	1,221,520,699.55
经营活动现金流出小计		6,555,331,406.56	5,075,744,227.58
经营活动产生的现金流量净额		(190,334,819.81)	40,956,744.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	72,994,909.64
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		11,306,504.80	1,410,384.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		247,642,200.00	7,116,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、51（3）	52,605,561.76	-
投资活动现金流入小计		311,554,266.56	81,521,294.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,099,395.68	110,957,839.21
投资支付的现金		240,000.00	6,358,661.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七、51（3）	43,996,732.76	60,874,821.28
投资活动现金流出小计		144,336,128.44	180,491,322.31
投资活动产生的现金流量净额		167,218,138.12	(98,970,028.07)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	155,146,681.18
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	155,146,681.18
取得借款收到的现金		2,741,341,074.46	2,034,872,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、51（3）	1,744,518,232.84	
筹资活动现金流入小计		4,491,859,307.30	2,190,019,581.18
偿还债务支付的现金		2,686,284,900.00	1,587,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,311,803.28	102,864,626.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	5,666,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51（3）	1,554,555,147.33	196,603,248.74
筹资活动现金流出小计		4,359,151,850.61	1,886,867,875.34
筹资活动产生的现金流量净额		132,707,456.69	303,151,705.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	(2,217,372.47)
五、现金及现金等价物净增加额		109,590,775.00	242,921,049.76
加：期初现金及现金等价物余额		430,152,292.35	187,231,242.59
六、期末现金及现金等价物余额		539,743,067.35	430,152,292.35

公司法定代表人：　　总裁：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
合并股东权益变动表

2011年度

单位：人民币元

项　目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末数	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	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初数	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、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	(2,493,814.27)	-	-	52,528,359.24	18,382,303.21	68,416,848.18
(一)净利润	-	-	-	-	52,528,359.24	9,363,719.90	61,892,079.14
(二)其他综合收益	-	(2,493,814.27)	-	-	-	18,583.31	(2,475,230.96)
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	(1,844,566.21)	-	-	-	-	(1,844,566.21)
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	(649,248.06)	-	-	-	18,583.31	(630,664.75)
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4、外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
5、其他		-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	(2,493,814.27)	-	-	52,528,359.24	9,382,303.21	59,416,848.18
（三）股东投入资本	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）本期利润分配	-	-	-	-	-	(3,000,000.00)	(3,000,000.00)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	(3,000,000.00)	(3,000,000.00)
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末数	652,510,385.00	1,067,823,365.39	-	22,876,314.86	(951,468,993.88)	179,298,642.33	971,039,713.70

公司法定代表人：　　总裁：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
合并股东权益变动表

2010年度

单位：人民币元

项　目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股　本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末数	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	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初数	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、本期增减变动金额（减少以“-”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)
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	(233,345.77)	-	-	-	-	(233,345.77)
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4、外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	(233,345.77)	-	-	46,668,563.75	8,607,646.35	55,042,864.33
（三）股东投入资本	-	65,739,329.39	-	-	-	94,920,823.87	160,660,153.26
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	94,920,823.87	94,920,823.87
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	65,739,329.39	-	-	-	-	65,739,329.39
（四）本期利润分配	-	-	-	-	-	(5,666,000.00)	(5,666,000.00)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	(5,666,000.00)	(5,666,000.00)
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末数	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：　　总裁：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
母公司资产负债表

单位： 人民币元

资产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金		117,928,095.19	43,867,090.40
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		13,501,780.26	26,509,800.00
其他应收款	十三、1	708,059,132.25	560,046,912.46
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		839,489,007.70	630,423,802.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、2	496,826,840.31	468,101,108.23
投资性房地产		112,075,395.07	115,960,032.74
固定资产		192,754.23	192,754.23
在建工程		-	-
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		6,021,751.52	6,577,605.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		36,919,170.52	18,628,190.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		652,035,911.65	609,459,691.11
资产总计		1,491,524,919.35	1,239,883,493.97

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
母公司资产负债表（续）

单位： 人民币元

负债和股东权益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款		655,000,000.00	595,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付帐款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		507,568.13	35,448.60
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		278,433,145.06	89,799,126.27
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		933,940,713.19	684,834,574.87
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		-	-
其他非流动负债		1,340,000.00	1,920,000.00
非流动负债合计		1,340,000.00	1,920,000.00
负债合计		935,280,713.19	686,754,574.87
股东权益：			
股本		652,510,385.00	652,510,385.00
资本公积		917,294,093.38	897,168,361.30
减：库存股		-	-
盈余公积		22,876,314.86	22,876,314.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		(1,036,436,587.08)	(1,019,426,142.06)
股东权益合计		556,244,206.16	553,128,919.10
负债和股东权益总计		1,491,524,919.35	1,239,883,493.97

公司法定代表人： 总裁： 主管会计工作的公司负责人： 会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
母公司利润表

单位： 人民币元

项　目	附注	2011年度	2010年度
一、营业总收入	十三、3	5,121,963.55	4,171,261.85
其中：营业收入	十三、3	5,121,963.55	4,171,261.85
二、营业总成本		41,103,388.74	44,619,638.61
其中：营业成本	十三、3	4,284,273.17	4,243,514.03
营业税金及附加		279,307.62	195,261.28
销售费用		-	-
管理费用		15,438,132.77	22,144,234.31
财务费用		20,089,011.70	14,951,013.59
资产减值损失		1,012,663.48	3,085,615.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	19,694,721.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		(35,981,425.19)	(20,753,655.14)
加：营业外收入		680,000.00	480,000.00
减：营业外支出		-	200.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		(35,301,425.19)	(20,273,855.14)
减：所得税费用		(18,290,980.17)	15,566,255.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		(17,010,445.02)	(35,840,110.29)
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		(17,010,445.02)	(35,840,110.29)

公司法定代表人：　　总裁：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
母公司现金流量表

单位： 人民币元

项　　目	附注	2011年度	2010年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,121,963.55	4,171,261.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、5	1,816,505,969.05	41,816,573.96
经营活动现金流入小计		1,821,627,932.60	45,987,835.81
购买商品、接受劳务支付的现金		-	195,959.88
支付给职工以及为职工支付的现金		11,046,270.24	5,743,154.31
支付的各种税费		-	1,872,075.67
支付其他与经营活动有关的现金	八、5	1,744,274,914.27	123,987,135.40
经营活动现金流出小计		1,755,321,184.51	131,798,325.26
经营活动产生的现金流量净额		66,306,748.09	(85,810,489.45)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	7,116,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	八、5	-	-
投资活动现金流入小计		-	7,116,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	54,565,080.00
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,600,000.00	4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	7,692,118.49
投资活动现金流出小计		8,600,000.00	66,257,198.49
投资活动产生的现金流量净额		(8,600,000.00)	(59,141,198.49)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		975,000,000.00	655,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、5	-	-
筹资活动现金流入小计		975,000,000.00	655,000,000.00
偿还债务支付的现金		915,000,000.00	460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,645,743.30	24,413,927.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	八、5	-	-
筹资活动现金流出小计		958,645,743.30	484,413,927.69
筹资活动产生的现金流量净额		16,354,256.70	170,586,072.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		74,061,004.79	25,634,384.37
加：期初现金及现金等价物余额	八、5	43,867,090.40	18,232,706.03
六、期末现金及现金等价物余额		117,928,095.19	43,867,090.40

公司法定代表人：　　总裁：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
母公司股东权益变动表

2011年度

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末数	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	-	-	-	-	-	-
二、本期期初数	652,510,385.00	897,168,361.30	-	22,876,314.86	(1,019,426,142.06)	553,128,919.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	20,125,732.08	-	-	(17,010,445.02)	3,115,287.06
(一)净利润	-	-	-	-	(17,010,445.02)	(17,010,445.02)
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	(17,010,445.02)	(17,010,445.02)
（三）股东投入资本	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）本期利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	20,125,732.08	-	-	-	20,125,732.08
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、未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	20,125,732.08	-	-	-	
四、本期期末数	652,510,385.00	917,294,093.38	-	22,876,314.86	(1,036,436,587.08)	556,244,206.16

公司法定代表人：　　总裁：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
母公司股东权益变动表

2010年度

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末数	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	-	-	-	-	-	-
二、本期期初数	652,510,385.00	897,168,361.30	-	22,876,314.86	(983,586,031.77)	588,969,029.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”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	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	(35,840,110.29)	(35,840,110.29)
（三）股东投入资本	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）本期利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-
四、本期期末数	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：　　总裁：　　主管会计工作的公司负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司
2011 年度会计报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“本公司或海王生物”，在包括子公司的时候简称“本集团”） 是一家注册地设立在深圳市南山区朗山二路北海王技术中心科研大楼 1 栋的股份有限公司，注册资本：65,251.0385 万元；企业法人营业执照注册号：440301102909015；法定代表人：张思民。

（二）公司历史沿革

本公司前身为深圳蛇口海王生物工程有限公司，1992 年 12 月 13 日经深圳市南山区人民政府以深南府复（1992）118 号文批准成立。1996 年 7 月 25 日，本公司经深圳市证券监督管理办公室以深证办复（1996）68 号文批准，进行公众股份公司改组。1997 年 4 月 16 日，经深圳市工商局核准拟募集设立的股份公司名称为深圳市海王生物工程股份有限公司，股本为 5,730 万元。1998 年 8 月 4 日，中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]214 号文批准本公司向社会公众发行人民币普通股 1,910 万股，并于 1998 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行新股后公司的注册资本变更为人民币 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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

47,500.80 万元。

2007 年 6 月 19 日，根据本公司 2006 年股东大会审议通过《2006 年度利润分配预案》以原有流通股股本 47,500.8 万股为基数，向全体股东按照每 10 股转增 3 股的比例用资本公积转增股本 14,250.24 万股，增资后注册资本总额为人民币 65,251.0385 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 65,251.0385 万元。

截止 2011 年 12 月 31 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。

（三）本公司行业性质、经营范围及主要产品

行业性质：生物制药行业

经营范围：生产经营生物化学原料、制品、试剂及其它相关制品（ 以上不含专营、专控和专卖商品 ）；预包装食品（不含复热预包装食品）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发（食品流通许可证有效期至 2014 年 10 月 07 日）；自营进出口业务（按深贸管登证字第 70 号文规定执行）。

主要产品：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。

（四）本公司之子公司（包括孙公司）列示如下：

序　号	子公司全称	子公司简称
1	深圳海王食品有限公司	海王食品
2	深圳市海王健康科技发展有限公司	健康科技
3	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	海王英特龙
4	深圳海王药业有限公司	海王药业
5	深圳海王东方投资有限公司	东方投资
6	深圳市海王银河医药投资有限公司	银河投资
7	三亚海王海洋生物科技有限公司	三亚海王

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

序　号	子公司全称	子公司简称
8	杭州海王生物工程有限公司	杭州海王
9	深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	海王童爱注1
10	孝感海王银河投资有限公司	孝感投资
11	湖北海王医药有限公司	湖北海王
12	艾斯特生物科技有限公司	艾斯特
13	泰州海王生物科技有限公司	泰州英特龙
14	枣庄银海医药有限公司	枣庄银海
15	山东海王银河医药有限公司	山东海王
16	枣庄海王银河投资有限公司	枣庄投资
17	威海海王银河投资有限公司	威海投资
18	菏泽海王银河投资有限公司	菏泽投资
19	河南东森医药有限公司	河南东森
20	浙江海王医药有限公司	浙江海王
21	杭州嘉利康食品工程有限公司	嘉利康
22	南阳海王银河投资有限公司	南阳投资
23	福州海王福药制药有限公司	海王福药
24	深圳海王长健医药有限公司	海王长健
25	深圳市银河科技有限公司	银河科技
26	河南海王银河医药有限公司	河南海王
27	NEPTUNUSGHANACOMPANYLIMITED	加纳海王
28	聊城利民华德药品有限公司	聊城华德
29	菏泽海王医药有限公司	菏泽海王注2
30	威海海王医药有限公司	威海海王注3
31	潍坊银河投资有限公司	潍银投资
32	烟台海王医药有限公司	烟台海王
33	青岛海王银河医药有限公司	青岛海王
34	潍坊海王中药饮片有限公司	中药饮片
35	山东省医药商业协会	商业协会
36	潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	先锋科技
37	杭州海王实业投资有限公司	杭州实业
38	连江县海王福药食品贸易有限公司	连江食品
39	福州福药医药有限公司	福药医药
40	福州海王金象中药制药有限公司	金象中药

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

序　号	子公司全称	子公司简称
41	安徽海王银河医药有限公司	安徽海王注4
42	海王福药制药（连江）有限公司	连江福药
43	海王金象中药店制药（连江）有限公司	连江金象
44	海王国际（香港）有限公司	香港海王

注 1：深圳海王童爱医药信息咨询有限公司原名称为深圳海王童爱制药有限公司；

注 2：菏泽海王医药有限公司原名称为菏泽天地医药有限公司；

注 3：威海海王医药有限公司原名称为山东中宝生化药品有限公司；

注 4：安徽海王医药有限公司原名称为安徽百思特医药有限公司。

（五） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2012 年 4 月 6 日第五届董事局第二十七次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定（2010 年）》的要求列报和披露了报告期内相关财务报表及其附注。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2011 年度经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3.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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

4. 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的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，

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

5.现金等价物的确定标准

本集团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。

6. 外币业务的核算

（1）外币业务核算方法

本集团外币业务，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）外币财务报表的折算方法

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。

7. 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）金融工具的确认和后续计量

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

本集团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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

本集团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。

本集团无存在的承担汇率波动风险的金融工具。

（6）金融资产减值

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。

8.　应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	--	--
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3年以上	100	100

C、对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团董事会或股东大会批准后列作坏账损失，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。

9. 存货核算方法

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、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

本集团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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

本集团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

本集团存货采用永续盘存制。

10. 长期股权投资核算方法

（1）长期股权投资的初始计量

A、本集团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：

本集团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、本集团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，合并成本为本集团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本集团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，本集团将其计入合并成本。

C、除本集团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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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、本集团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、本集团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。

本集团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。本集团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。

本集团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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本集团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集团不一致的，按照本集团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。本集团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。

11. 投资性房地产核算方法

本集团投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团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集团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。

本集团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。本集团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。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

类　别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	－－	2
房屋建筑物	20-30	5-10	3-4.75

12. 固定资产及其累计折旧的核算方法

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

（2）固定资产计价

本集团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

本集团采用年限平均法计提折旧。本集团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：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5-10	3-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
其他设备	5-10	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年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

数有差异的，调整预计净残值。

（4）固定资产的后续支出

本集团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

本集团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。

13. 在建工程核算方法

（1）在建工程类别

本集团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

本集团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，并按本集团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

本集团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。

14. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

15. 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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

本集团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，本集团综合各方面情况，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，确定无形资产为本集团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

本集团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。

本集团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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，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。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价。

17. 研究与开发

本集团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。

本集团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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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、本集团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本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本集团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本集团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，本集团应当以单项资产为基础估计其可收回金额。本集团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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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，考虑本集团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）因本集团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

本集团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，本集团在资产负债表中反映为负债：该义务是本集团承担的现时义务，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

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

量与实际可行权数量一致。

23. 收入

（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，本集团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：本集团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，本集团确认收入。

24. 租赁

本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

在租赁开始日，本集团（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。本集团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

本集团取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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

本集团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。用于补偿本集团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

本集团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

本集团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. 本集团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)。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

B．本集团对与子公司、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．本集团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，本集团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．本集团对与子公司、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

本集团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

本集团根据《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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

定进行会计处理。

28. 利润分配方法

本集团的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付股利	由股东大会决定

29. 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

30. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

五、 税项

（一）本公司及子公司主要适用的税种和税率：

税项	计税基础	税率
增值税	销售收入、加工收入	17%、13%、6%、0%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	按应缴流转税额	7%
教育费附加	按应缴流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%、25%
房产税	房屋原值扣除 30%	1.2%
	出租收入	12%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、药品增值税税率为 17%，中药材增值税税率为 13%，子公司海王英特龙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、子公司海王药业及杭州海王企业所得税税率为 15%，本公司及注册地在深圳的子公司（海王药业除外）、三亚海王企业所得税税率为 24%，注册地在其他地方的公司企业所得税率为 25%；

（二） 本公司享受的税收优惠政策

1、子公司海王药业 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%。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

六、 企业合并和合并财务报表

1、子公司情况（包括孙公司）

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
健康科技	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、特珠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。	100.00	100.00	是
海王长健	间接控股	深圳	医药商业	300.00	批发中成药，化学原料药等。	100.00	100.00	是
河南海王	间接控股	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。	80.71	100.00	是
浙江海王	间接控股	杭州	医药商业	5,000.00	预包装食品、食品、保健食品。凭许可证）经营类别：药品。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	80.29	100.00	是
艾斯特	间接控股	香港	医药商业	USD14.00	药品销售	70.38	100.00	是
银河投资	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）	100.00	100.00	是
杭州实业	间接控股	杭州	实业投资	2,000.00	实业投资、咨询服务等	82.26	100.00	是
青岛海王	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	60.58	100.00	是
烟台海王	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	60.58	100.00	是
先锋科技	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	30.90	51.00	是
商业协会	间接控股	潍坊	管理	5.00	行业管理服务	60.58	100.00	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
中药饮片	事业法人间接控股	潍坊	服务医药制造	200.00	生产中药饮片（不含毒性饮片）	60.58	100.00	是
潍银投资	间接控股	潍坊	实业投资	200.00	项目投资及管理；房地产开发经营。	60.58	100.00	是
湖北海王	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）	80.00	80.00	是
泰州英特龙	间接控股	泰州	医药商业	1000.00	生物医药产品的研发	70.38	100.00	是
加纳海王	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	100.00	100.00	是
东方投资	直接控股	深圳	股权投资	60.00	股权投资，投资咨询，投资管理	100.00	100.00	是
孝感投资	间接控股	孝感	实业投资	1,500.00	对物流行业进行投资；自有土地租赁、自有房屋租赁，电脑设备租赁、机械设备租赁（不含运输设备）。	100.00	100.00	是
枣庄投资	间接控股	枣庄	实业投资	1,500.00	经济信息咨询（不含金融、证券、期货及信用卡业务）；房屋租赁；机械设备租赁(以上涉及许可的，凭许可证经营)	100.00	100.00	是
威海投资	间接控股	威海	实业投资	1,500.00	实业投资；商务信息咨询（不含消费储值业务）；土地使用租赁、房屋租赁、设备租赁。	100.00	100.00	是
菏泽投资	间接控股	菏泽	实业投资	1,500.00	物流信息咨询、土地租赁、房屋租赁、仓储设备租赁。	100.00	100.00	是
南阳投资	间接控股	南阳	实业投资	1,500.00		100.00	100.00	是
银河科技	间接控股	深圳	商业贸易	1,000.00	计算机软硬件技术开发、销售，经济信息咨询，企业管理咨询，国内贸易，股权投资与投资管理。	100.00	100.00	是
连江食品	间接控股	福州	医药流通	50.00	批发兼零售预包装食品;纸质、塑料、玻璃包装容器，食品加工设备销售	56.16	100.00	是
连江福药	间接控股	福州	医药制造	1,000.00	筹建化学药品制剂制造。	56.16	100.00	是
连江金象	间接控股	福州	医药制造	1,000.00	筹建化学药品制剂制造。	53.63	100.00	是

续：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

子公司简称	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	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
健康科技	60,000,000.00	--	--	--
海王长健	3,000,000.00	--	--	--
河南海王	50,000,000.00	--	--	--
浙江海王	50,000,000.00	--	--	--
艾斯特	1,040,000.00	--	--	--
银河投资	126,022,549.60	--	--	--
杭州实业	20,000,000.00	--	--	--
青岛海王	10,000,000.00	--	--	--
烟台海王	2,400,000.00	--	--	--
先锋科技	255,000.00	--	300,446.84	--
商业协会	50,000.00	--	--	--
中药饮片	2,000,000.00	--	--	--
潍银投资	2,000,000.00	--	--	--
湖北海王	20,800,000.00	--	5,400,969.12	--
泰州英特龙	10,000,000.00	--	--	--
加纳海王	1,316,000.00	--	--	--
东方投资	600,000.00	--	--	--
孝感投资	15,000,000.00	--	--	--
枣庄投资	15,000,000.00	--	--	--
威海投资	15,000,000.00	--	--	--
菏泽投资	15,000,000.00	--	--	--
南阳投资	15,000,000.00	--	--	--
银河科技	10,000,000.00	--	--	--
连江食品	500,000.00	--	--	--
连江福药	10,000,000.00	--	--	--
连江金象	10,000,000.00	--	--	--

（2）同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
海王英特龙	直接控股	深圳	医药制造	16,780.00	生物技术药物的开发生产	70.38	70.38	是
海王药业	直接控股	深圳	医药制造	7,000.00	生产经营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、生产经营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、冻干粉针剂、小容量注射剂（含抗肿瘤药物）、原料药、第二类精神药品制剂、生产经营保健食品等。	100.00	100.00	是
三亚海王	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	100.00	100.00	是
杭州海王	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	100.00	100.00	是
海王童爱	直接控股	深圳	医药制造	16,520.00	生产经营药物片剂、颗粒剂	100.00	100.00	是
海王食品	直接控股	深圳	医药制造	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）	100.00	100.00	是
嘉利康	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）	--	100.00	是
海王福药	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	56.30	80.00	是

续：

子公司简称	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	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
海王英特龙	109,112,329.39	--	91,676,420.73	--
海王药业	62,641,146.50	--	--	--
三亚海王	5,802,696.74	--	--	--
杭州海王	87,028,881.76	--	--	--
海王童爱	20,239,830.44	--	--	--
海王食品	680,000.00	--	--	--
嘉利康	--	--	--	--
海王福药	93,802,233.90	--	31,713,686.85	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福药医药	间接控股	福州	医药制造	3,000.00	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等	56.30	100.00	是
金象中药	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、酊剂、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。	58.49	100.00	是
山东海王	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	60.58	60.58	是
枣庄银海	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	80.29	100.00	是
安徽海王	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	45.13	74.50	是
威海海王	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	74.63	95.00	是
河南东森	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	73.91	73.91	是
聊城华德	间接控股	聊城	医药商业	3,000.00	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（除疫苗）、麻醉药品、精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、罂粟壳、医疗用毒性药品、药品类易制毒化学药品、预包装食品的批发；II、III类医疗器械产品（隐形眼镜及护理用液、体外诊断试剂、6846植入材料和人工器官、6877介入器材除外）销售。	56.20	70.00	是
菏泽海王	间接控股	菏泽	医药商业	2,550.00	前置许可经营项目：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、中药材、中药饮片的批发；二、三类医疗器械产品的销售等。	70.85	88.24	是

续：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

子公司简称	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	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
福药医药	30,000,000.00	--	--	--
金象中药	16,900,078.28	--	--	--
山东海王	95,135,060.82	--	17,306,482.63	--
枣庄银海	26,160,000.00	--	--	--
安徽海王	21,918,673.00	--	7,349,967.14	--
威海海王	29,000,000.00	--	1,286,334.86	--
河南东森	25,500,000.00	--	12,534,312.39	--
聊城华德	21,000,000.00	--	8,805,358.55	--
菏泽海王	24,500,000.00	--	2,924,663.22	--

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

名 称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债项目	
		项目名称	期末余额
嘉利康	杭州海王代管嘉利康一切经营活动	资产总额	5,944,764.04
		负债总额	7,239,352.29
		所有者权益总额	(1,294,588.25)

2009 年 11 月 20 日，本公司之子公司杭州海王与嘉利康及其股东沈华、彭秋月、李娟签订了《授权代管协议》，依据该协议杭州海王取得了代管嘉利康的生产及日常经营活动、全面办理嘉利康在工商、税务等行政部门的一切业务往来及代为管理嘉利康财务账务的权利，杭州海王对嘉利康具有实际控制权，因此，自 2009 年度起本公司将嘉利康纳入了合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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
东方投资	新设	100.00	597,259.60	(2,740.40)
孝感投资	新设	100.00	23,081,509.23	8,081,509.23
枣庄投资	新设	100.00	14,780,266.07	(219,733.93)
威海投资	新设	100.00	19,464,370.72	4,464,370.72
菏泽投资	新设	100.00	16,740,298.94	1,740,298.94
南阳投资	新设	100.00	14,676,222.55	(323,777.45)
银河科技	新设	100.00	10,000,000.00	--
连江食品	新设	56.16	2,896,561.50	2,396,561.50
连江福药	新设	56.16	9,991,151.66	(8,848.34)
连江金象	新设	53.63	9,988,674.89	(11,325.11)
聊城华德	收购股权	56.20	29,351,195.16	(648,804.84)
菏泽海王	收购股权	70.85	24,869,585.20	(571,663.31)

本期新设子公司情况详见本附注“十一、3”。

4、报告期发生的同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并（本期期初）至合并日的收入	合并（本期期初）至合并日的净利润	合并（本期期初）至合并日的经营活动现金流量
海王福药	合并前后均受海王生物控制	海王生物	95,324,756.70	10,587,723.24	(8,384,060.49)

同一控制下企业合并情况详见本附注“十一、2”。

5、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法
聊城华德	--	合并成本超过被购买方的可辨认净资产公允价值的部分
菏泽海王	2,153,306.89	合并成本超过被购买方的可辨认净资产公允价值的部分

（1）聊城华德合并过程：

聊城华德成立于 1998 年 1 月，由山东聊城利民药业集团有限公司 100%控股，原注册资本为人民币 500 万元。法定代表人：甄廷华。企业法人营业执照编号为 371500018006248。

2011 年 3 月 18 日，本公司之子公司山东海王、银河投资与山东聊城利民药业集团有限公司签订了《关于聊城利民华德药品有限公司之增资扩股协议》，聊城华德拟增加注册资本人民币 2,500 万元，其中，山东聊城利民药业集团有限公司、甄廷华认缴新增注册资本 400 万元，其余的新增注册资本分别由本公司之子公司山东海王及银河投资认缴 1,050 万元。增资后，聊城华德注册资本为人民币 3,000 万元，其中，山东聊城利民药业集团有限公司占股 20.00%，甄廷华占股 10.00%，本公司之子公司山东海王及银河投资分别占股 35.00%。上述出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司山东分公司审验，并于 2011 年 5 月 18 日出具了京永鲁验字【2011】第 21026 号《验资报告》。2011 年 5 月 24 日在山东省聊城市工商行政管理局办理了工商变更登记，法定代表人：刘占军。

截止 2011 年 5 月 18 日，本公司之子公司山东海王、银河投资已支付收购款项 2,100 万元，占总收购款项的 100.00%，并于 2011 年 5 月 24 日完成了工商变更登记手续，因此，本公司将股权购并日确定为 2011 年 5 月 24 日。

由于聊城华德合并前受山东聊城利民药业集团有限公司控制，合并后受本公司之公司山东海王、银河投资控制，属于非同一控制下的企业合并，本公司之子公司山东海王、银河投资以实际支付的现金资产 2,100 万元作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与被购买方聊城华德可辨认净资产公允价值份额不存在差额。

（2）菏泽海王合并过程：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

菏泽海王原名称为菏泽天地医药有限公司，成立于2005年5月24日，由王先易、屈川江共同出资组建，原注册资本为人民币100万元，其中，王先易出资人民币70万元，占股70.00%，屈川江出资人民币 30 万元，占股 30.00%。企业法人营业执照注册号为：371700228031515。

2007年7月6日，根据菏泽天地医药有限公司临时股东会决议及公司章程修正案的规定，屈川江将其持有的公司30.00%的股权（计30万）转让给杨传春，此次股权并更后，王先易出资人民币70万元，占股70.00%，杨传春出资30万元，占股30.00%。

2009年8月10日，根据菏泽天地医药有限公司临时股东会决议及公司章程修正案的规定，杨传春将其持有的公司 30.00%股权转让给王先易，此次股权变更后，王先易出资 100万元，占注册资本的100.00%。

2010年12月10日，本公司之子公司山东海王、银河投资与王先易签订《关于菏泽天地医药有限责任公司之增资扩股协议》，在本协议生效后，菏泽天地医药有限公司拟增加注册资本人民币2,450万元，其中，本公司之子公司山东海王、银河投资认缴2,250万元，王先易认缴200万元。

2011年1月11日，根据菏泽天地医药有限公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币2,450万元，变更后注册资本为人民币2,550万元，新增注册资本由本公司之子公司山东海王、银河投资及王先易于2011年1月19日之前缴足。其中，山东海王认缴人民币1,125万元，占注册资本的44.12%，银河投资认缴人民币1,125万元，占注册资本的44.12%，王先易认缴人民币200万元，占注册资本的11.76%。上述出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司审验，并于2011年1月19日出具京永鲁验字（2011）第21007号《验资报告》。2011年1月28日在菏泽市工商行政管理局办理了工商变更登记，法定代表人：刘占军。

2011年10月11日，菏泽天地医药有限公司更名为菏泽海王医药有限公司。

截止2011年1月31日，本公司之子公司山东海王、银河投资已支付收购款项2,450.00万元，占总收购款项的100.00%，并于2011年1月28日完成了工商变更登记手续，因此，本公司将股权购并日确定为2011年1月31日。

由于菏泽海王合并前受王先易控制，合并后受本公司之子公司山东海王、银河投资控制，

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

属于非同一控制下的企业合并，本公司之子公司山东海王、银河投资以实际支付的现金资产2,450万元作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与被购买方菏泽海王可辨认净资产公允价值份额2,153,306.89元确认为商誉。

七、 合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

（1） 货币资金明细列示如下：

项 目		2011-12-31		2010-12-31	
	币种	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	862,110.86	862,110.86	155,065.26	155,065.26
	HKD	1,500,000.00	1,216,050.00	--	--
	USD	6,756.83	44,863.10	200.00	1,324.54
	GHC	10,110.96	48,027.06	--	--
小 计			**2,171,051.02**		**156,389.80**
银行存款					
	RMB	397,377,239.44	397,377,239.44	289,758,310.15	289,758,310.15
	HKD	31,722,433.87	25,727,355.21	164,255,620.05	139,765,107.10
	USD	17,882,233.19	112,729,913.37	71,343.30	472,485.30
	GHC	365,791.22	1,737,508.31	--	--
小 计			**537,572,016.33**		**429,995,902.55**
其他货币资金	RMB	277,333,513.54	277,333,513.54	471,540,621.27	471,540,621.27
小 计			**277,333,513.54**		**471,540,621.27**
合 计			**817,076,580.89**		**901,692,913.62**

（2）外币汇率如下：

2011年12月31日汇率	2010年12月31日汇率
1HKD= 0.8107RMB	1HKD= 0.8509RMB
1USD= 6.3009RMB	1USD= 6.6227RMB
1GHC（加纳塞地）= 4.7500RMB	--

（3）本集团其他货币资金277,333,513.54元为开具承兑汇票提供的保证金。

2、 交易性金融资产

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年 12 月 31 日公允价值	2010 年 12 月 31 日公允价值
交易性权益工具投资	132,868.54	134,459.78

期末余额中无变现受限制的交易性金融资产。

3、 应收票据

（1）应收票据分类

种　类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	69,995,348.53	77,888,897.78
商业承兑汇票	120,824,533.85	41,003,890.25
合　计	**190,819,882.38**	**118,892,788.03**

（2）截止 2011 年 12 月 31 日，本集团质押的商业承兑汇票 1.08 亿，详见本附注七、20。

（3）截止 2011 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

（4）截止 2011 年 12 月 31 日，应收票据中无应收持本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方票据。

（5）年末已背书给他方但尚未到期的应收票据前五名：

出票单位	出票日期	到期日期	金　额	备注
威海市立医院	2011.11.22 至 2011.12.23	2012.02.22 至 2012.03.23	20,220,040.50	
山东天士力医药有限公司	2011.07.04 至 2011.12.23	2012.01.04 至 2012.06.23	8,337,738.30	
山东瑞中医药有限公司	2011.07.19 至 2011.12.27	2012.01.19 至 2012.06.27	5,990,000.00	
山东康惠医药有限公司	2011.07.18 至 2011.12.16	2012.01.18 至 2012.06.16	5,090,000.00	
山东永裕医药有限公司	2011.09.30 至 2011.12.30	2012.03.30 至 2012.06.29	3,914,297.00	
合　计			**43,552,075.80**	

（6）本集团应收票据 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 71,927,094.35 元，增加比例为 60.50%，主要是 2011 年度销售持续增长同时采用票据结算方式增加所致。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

4、 应收账款

（1）应收账款账龄分类如下：

账 龄	2011-12-31			
	金 额	比 例%	坏账准备	净 额
1年以内	1,720,733,390.78	91.04	--	1,720,733,390.78
1-2年	14,093,274.79	0.75	1,409,327.48	12,683,947.31
2-3年	2,437,471.52	0.13	487,494.30	1,949,977.22
3年以上	152,789,709.51	8.08	152,789,709.51	--
合 计	**1,890,053,846.60**	**100.00**	**154,686,531.29**	**1,735,367,315.31**

账 龄	2010-12-31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	净 额
1年以内	949,732,047.54	84.61	--	949,732,047.54
1-2年	9,169,638.81	0.81	916,963.88	8,252,674.93
2-3年	25,090,859.46	2.24	5,018,171.91	20,072,687.55
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**	**978,057,410.02**

（2）应收账款风险分类如下：

项 目	2011-12-31			
	金 额	比 例%	坏账准备	净 额
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	1,890,053,846.60	100.00	154,686,531.29	1,735,367,315.31
组合小计	**1,890,053,846.60**	**100.00**	**154,686,531.29**	**1,735,367,315.31**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	**1,890,053,846.60**	**100.00**	**154,686,531.29**	**1,735,367,315.31**

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　目	2010-12-31			
	金　额	比　例%	坏账准备	净　额
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	978,057,410.02
组合小计	**1,122,452,317.81**	**100.00**	**144,394,907.79**	**978,057,410.02**
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**	**978,057,410.02**

（3）截止 2011 年 12 月 31 日，应收账款中前五名欠款单位欠款 475,873,183.42 元，占应收账款总额的 25.18%。其明细情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	占应收账款总额的比例%
南阳市中心医院	161,646,223.66	1 年以内	8.55
滕州市中心医院	116,425,387.53	1 年以内	6.16
潍坊市人民医院	66,060,262.90	1 年以内	3.50
威海市立医院	66,012,534.63	1 年以内	3.49
诸城市人民医院	65,728,774.70	1 年以内	3.48
合　计	**475,873,183.42**		**25.18**

（4）截止 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（5）截止 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额中应收关联方款项为 22,021,509.63 元，占应收账款期末余额的 1.17%，详见附注八（三）、1。

（6）本期核销的应收账款为 2,127,899.16 元，核销原因为无法收回的货款尾款。

（7）应收账款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 767,601,528.79 元，增长比例为 68.39%，主要是公司销售增长,导致应收账款随之增加。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

5、 预付款项

（1）预付款项账龄分类如下：

账　龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	110,705,865.64	96.37	85,729,093.18	97.88
1-2 年	3,239,847.58	2.82	430,553.30	0.49
2-3 年	280,000.00	0.24	628,119.51	0.72
3 年以上	647,534.40	0.56	799,948.90	0.91
合 计	**114,873,247.62**	**100.00**	**87,587,714.89**	**100.00**

（2）期末余额中前五名欠款单位欠款 50,748,667.78 元，占预付账款总额的 44.18%。其明细情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	占预付账款总额的比例%
哈药集团三精医药商贸有限公司	13,113,780.98	1 年以内	11.42
山东东阿阿胶股份有限公司	12,785,364.24	1 年以内	11.13
哈药集团制药六厂	10,201,400.24	1 年以内	8.88
深圳市三九医药贸易有限公司	9,308,516.25	1 年以内	8.10
西安杨森制药有限公司	5,339,606.07	1 年以内	4.65
合 计	**50,748,667.78**		**44.18**

（3） 截止 2011 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（4） 预付款项 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 27,285,532.73 元，增加比例为 31.15%，主要是公司采购总量大幅增加，部分采购药品（特别是知名药企品牌药物）的预付货款随之增加。

（5） 一年以上的预付款项主要为暂未结算的工程预付款。

6、 应收利息

项　目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
存入保证金利息	--	2,487,157.95	--	2,487,157.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、 其他应收款

（1） 其他应收款账龄分析如下：

账 龄	2011-12-31			
	金 额	比 例%	坏账准备	净 额
1 年以内	331,648,876.30	72.41	--	331,648,876.30
1-2 年	10,428,871.40	2.28	1,042,887.14	9,385,984.26
2-3 年	4,791,271.63	1.05	958,254.33	3,833,017.30
3 年以上	111,163,032.14	24.27	111,163,032.14	--
合 计	**458,032,051.47**	**100.00**	**113,164,173.61**	**344,867,877.86**

账 龄	2010-12-31			
	金 额	比 例%	坏账准备	净 额
1 年以内	363,868,959.27	74.03	--	363,868,959.27
1-2 年	10,807,038.41	2.20	1,080,703.84	9,726,334.57
2-3 年	4,770,588.89	0.97	954,118.08	3,816,470.81
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**	**377,411,764.65**

（2） 其他应收款风险分析：

类 别	2011-12-31			
	金 额	比 例%	坏账准备	净 额
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	458,032,051.47	100.00	113,164,173.61	344,867,877.86
组合小计	**458,032,051.47**	**100.00**	**113,164,173.61**	**344,867,877.86**
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	**458,032,051.47**	**100.00**	**113,164,173.61**	**344,867,877.86**

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

类 别	2010-12-31			
	金 额	比 例%	坏账准备	净 额
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其他应收款				
组合 1	491,490,043.84	100.00	114,078,279.19	377,411,764.65
组合小计	**491,490,043.84**	**100.00**	**114,078,279.19**	**377,411,764.65**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	**491,490,043.84**	**100.00**	**114,078,279.19**	**377,411,764.65**

（3） 截止 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中前五名欠款单位欠款 162,043,832.01 元，占其他应收款总额的 35.38%。明细情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应收款总额的比例%	性质或内容
长春国奥药业有限公司	54,884,374.60	3 年以上	11.98	往来款
山东康泰药业有限公司	48,599,457.41	2 年以内	10.61	往来款
南阳市国有资产运营有限公司	33,000,000.00	1 年以内	7.20	往来款
菏泽市国土资源管理局	15,560,000.00	1 年以内	3.40	土地出让款
潍坊第二人民医院	10,000,000.00	1-2 年	2.18	往来款
合 计	**162,043,832.01**		**35.38**	

本期核销的其他应收款 550,098.07 元，核销原因主要为根据法院判决书对张海滨款项进行核销。

（4） 截止 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（5） 截止 2011 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无应收其他关联方款项。

8、 存货及存货跌价准备

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（1）存货明细列示如下：

项　目	2011-12-31			2010-12-31		
	金　额	跌价准备	净　额	金　额	跌价准备	净　额
原材料	51,016,809.62	444,157.37	50,572,652.25	37,159,743.86	444,157.37	36,715,586.49
在产品	25,307,549.46	--	25,307,549.46	19,321,186.25	--	19,321,186.25
库存商品	578,604,463.76	1,728,883.11	576,875,580.65	418,725,707.34	1,969,647.10	416,756,060.24
低值易耗品	2,090,190.77	--	2,090,190.77	1,852,957.15	35,216.89	1,817,740.26
辅助材料	1,258,283.02	101,872.56	1,156,410.46	2,619,749.75	1,525,214.13	1,094,535.62
委托加工材料	546,336.80	--	546,336.80	5,016,584.66	--	5,016,584.66
包装物	4,636,425.09	--	4,636,425.09	12,977,227.41	--	12,977,227.41
其他	--	--	--	477,118.04	--	477,118.04
合　计	**663,460,058.52**	**2,274,913.04**	**661,185,145.48**	**498,150,274.46**	**3,974,235.49**	**494,176,038.97**

（2）存货跌价准备变动情况列示如下：

项　目	2010-12-31	本年增加	本年减少		2011-12-31
			本年转回数	本年转销数	
原材料	444,157.37	--	--	--	444,157.37
库存商品	1,969,647.10	1,319,667.06	--	1,560,431.05	1,728,883.11
低值易耗品	35,216.89	--	--	35,216.89	--
辅助材料	1,525,214.13	--	--	1,423,341.57	101,872.56
合　计	**3,974,235.49**	**1,319,667.06**	**--**	**3,018,989.51**	**2,274,913.04**

（3）存货跌价准备本年减少原因为存货处置导致的减少。

（4）存货跌价准备计提或转回依据：以可变现净值低于账面成本差额计提或转回存货跌价准备。

（5）报告期末，本集团存货无被抵押、冻结的情况。

（6）存货 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 165,309,784.06 元，增加比例为 33.18%。主要是医药商业业务规模的扩大，存货备货量随之增加。

9、 可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011-12-31	2010-12-31
可供出售权益工具（股票、基金等）	1,986,257.69	4,170,017.96

注：2011 年 12 月 31 日可供出售金融资产系深圳海王食品有限公司持有海王生物可流通股份 21,184 股，深圳海王药业有限公司持有 ST 深泰可流通股份 473,103 股。

10、 长期股权投资

（1） 长期股权投资

项　目	2011-12-31	2010-12-31
按成本法核算长期股权投资	117,124,492.50	116,884,492.50
按权益法核算长期股权投资	3,812,172.50	279,286,784.64
长期股权投资合计	**120,936,665.00**	**396,171,277.14**
减：长期股权投资减值准备	90,524,492.50	90,374,492.50
长期股权投资净值	**30,412,172.50**	**305,796,784.64**

（2） 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	初始金额	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31	现金红利
南方证券股份有限公司			77,192,692.50	77,192,692.50	--	--	77,192,692.50	--
中关村百校信息有限公司	8.93	8.93	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	7.50	7.50	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--
济南银海医药有限公司	1.00	1.00	300,000.00	300,000.00	--	--	300,000.00	--
山东潍坊医药集团股份有限公司			211,000.00	211,000.00	--	--	211,000.00	--
山东华源长富医药有限公司	8.00	8.00	300,800.00	300,800.00	--	--	300,800.00	--
潍坊创业投资有限公司			200,000.00	200,000.00	--	--	200,000.00	--
深圳市风尚杂志有限公司			2,620,000.00	2,620,000.00	--	--	2,620,000.00	--
杭州星辰物流有限公司			5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	初始金额	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31	现金红利
深圳市生医联盟生物科技有限公司	5.00	5.00	60,000.00	60,000.00	240,000.00	--	300,000.00	--
深圳市深越联合投资有限公司			18,000,000.00	18,000,000.00	--	--	18,000,000.00	--
合　计			116,884,492.50	116,884,492.50	240,000.00	--	117,124,492.50	--

（3） 按权益法法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	初始金额	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31	现金红利
联营企业								
潍坊银海医药有限公司	20.00	20.00	20,000,000.00	3,900,379.56	--	88,207.06	3,812,172.50	--
合营企业								
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	--	--		275,386,405.08	--	275,386,405.08	--	--

（4） 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2010-12-31	本年增加	本年减少		2011-12-31
			转回	其他转出	
南方证券股份有限公司	77,192,692.50	--	--	--	77,192,692.50
中关村百校信息有限公司	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00
山东潍坊医药集团股份有限公司	211,000.00	--	--	--	211,000.00
山东华源长富医药有限公司	300,800.00	--	--	--	300,800.00
潍坊创业投资有限公司	200,000.00	--	--	--	200,000.00
深圳市风尚杂志有限公司	2,620,000.00	--	--	--	2,620,000.00
杭州星辰物流有限公司	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00
合　计	90,524,492.50	--	--	--	90,524,492.50

（5） 期末长期股权投资不存在受限的情况。

11、 投资性房地产

项目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
原值				
房屋、建筑物	183,425,667.65	--	5,353,978.30	178,071,689.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
土地使用权	35,516,481.92	--	--	35,516,481.92
合　计	**218,942,149.57**	**--**	**5,353,978.30**	**213,588,171.27**
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	24,699,477.82	5,376,700.67	160,383.68	29,915,794.81
土地使用权	2,814,683.41	797,548.16	--	3,612,231.57
合　计	**27,514,161.23**	**6,174,248.83**	**160,383.68**	**33,528,026.38**
减值准备				
房屋、建筑物	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
合　计	**--**	**--**	**--**	**--**
账面价值				
房屋、建筑物	158,726,189.83			148,155,894.54
土地使用权	32,701,798.51			31,904,250.35
合　计	**191,427,988.34**			**180,060,144.89**

（1） 本集团投资性房地产全部采用成本模式计量。

（2） 截止 2011 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

（3） 截止 2011 年 12 月 31 日，投资性房地产抵押情况详见附注七、20。

12、 固定资产

（1）固定资产及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

类　别	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
固定资产原值：				
房屋建筑物	434,968,558.73	10,634,868.18	91,000.00	445,512,426.91
机器设备	237,164,756.15	12,720,270.03	5,405,612.04	244,479,414.14
运输设备	33,477,942.53	9,615,115.17	929,426.34	42,163,631.36
电子设备	38,443,465.94	5,306,396.48	1,150,009.73	42,599,852.69
其他设备	25,562,324.83	2,426,737.37	78,590.00	27,910,472.20
合 计	**769,617,048.18**	**40,703,387.23**	**7,654,638.11**	**802,665,797.30**
累计折旧：				
房屋建筑物	147,314,049.73	16,187,635.80	--	163,501,685.53
机器设备	142,174,575.42	15,094,289.03	4,336,625.36	152,932,239.09
运输工具	23,327,153.73	2,718,925.51	831,672.60	25,214,406.64
电子设备	26,864,293.64	3,237,469.59	990,377.12	29,111,386.11
其他设备	16,706,883.57	1,902,466.30	72,814.44	18,536,535.43
合　计	**356,386,956.09**	**39,140,786.23**	**6,231,489.52**	**389,296,252.80**
净　值	**413,230,092.09**			**413,369,544.50**
固定资产减值准备	**848,930.26**			**848,930.26**
固定资产净额	**412,381,161.83**			**412,520,614.24**

（2）截止 2011 年 12 月 31 日，固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

（3）2011 年由在建工程转入固定资产原价为 5,356,931.13 元。

（3）截止 2011 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（4）截止 2011 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

（5）截止 2011 年 12 月 31 日，固定资产抵押情况详见附注七、20。

13、 在建工程

（1）在建工程明细表：

工程名称	2010-12-31	本年增加	本年转固	其他减少	2011-12-31	资金来源
泰州海王建筑安装	568,011.00	5,575,531.24	305,511.00	--	5,838,031.24	自筹
枣庄投资 1#仓库	--	5,736,452.00	--	--	5,736,452.00	自筹
枣庄投资办公楼	--	5,277,387.04	--	--	5,277,387.04	自筹
枣庄投资 2#仓库	--	4,591,171.00	--	--	4,591,171.00	自筹
枣庄银海物流园建设项目	193,434.00	4,357,279.78	--	--	4,550,713.78	自筹
山东海王自动化分拣设备改造	944,534.00	1,649,618.59	--	--	2,594,152.59	自筹
孝感海王工业园建设	--	2,590,895.05	--	--	2,590,895.05	自筹
水针车间改造	--	1,020,398.06	--	--	1,020,398.06	贷款
威海投资建筑工程	--	1,117,461.02	108,000.00	--	1,009,461.02	自筹
海王英特龙洗烘灌联动线	--	780,000.00	--	--	780,000.00	自筹
海王药业肿瘤车间	148,600.00		--	--	148,600.00	自筹
海王药业三楼冻干车间改造	293,540.81	180,000.00	--	--	473,540.81	自筹
海王福药小容量注射剂车间扩建	--	124,521.35	--	--	124,521.35	自筹
连江福药地形图费及总平面规划设计费	--	91,000.00	--	--	91,000.00	自筹
其他	66,000.00	-	--	--	66,000.00	自筹
冻干粉车间改造	--	64,000.00	--	--	64,000.00	自筹
金象中药醇沉罐、减压浓缩机组吊装费	--	3,261.00	3,261.00	--	--	自筹
固体制剂车间扩建	--	17,181.68	--	--	17,181.68	自筹
海王药业科研楼	4,214,435.84	--	4,214,435.84	--	--	自筹
海王药业二楼包装车间改造	104,888.00	--	104,888.00	--	--	自筹
海王药业四楼外包车间和原料车间改造	--	213,485.00	--	213,485.00	--	自筹
海王药业区域医药卫生信息系统建设	577,777.79	547,008.54	--	1,124,786.33	--	自筹
福药制药临时用地工业仓储用房	91,630.29	--	91,630.29	--	--	自筹
杭州海王生物建造新软胶囊车间	468,000.00	--	468,000.00	--	--	自筹
海王福药软袋烘干机	--	61,205.00	61,205.00	--	--	自筹
合　计	**7,670,851.73**	**33,997,856.35**	**5,356,931.13**	**1,338,271.33**	**34,973,505.62**	
其中：借款费用资本化金额	**--**	**104,578.00**	**--**	**--**	**104,578.00**	

本集团在建工程 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 27,302,653.89 元，增幅 355.93%，主要是本集团本期进行车间改造、建造物流园。

14、 无形资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）无形资产明细列示如下：

项　目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
无形资产原值：				
土地使用权	174,951,025.86	21,369,878.76	--	196,320,904.62
专有技术	28,741,172.87	--	--	28,741,172.87
非专利技术	3,622,334.71	--	--	3,622,334.71
软件	3,707,748.59	2,139,693.43	--	5,847,442.02
商标权	56,141.76	--	--	56,141.76
其他	35,500.00	--	--	35,500.00
合　计	**211,113,923.79**	**23,509,572.19**	**--**	**234,623,495.98**
累计摊销：				
土地使用权	24,546,314.08	4,059,999.35	--	28,606,313.43
专有技术	21,349,185.34	2,703,342.18	--	24,052,527.52
非专利技术	2,882,264.64	660,477.73	--	3,542,742.37
软件	1,419,767.37	564,286.24	--	1,984,053.61
商标权	29,904.00	6,853.00	--	36,757.00
其他	14,495.71	3,549.96	--	18,045.67
合　计	**50,241,931.14**	**7,998,508.46**	**--**	**58,240,439.60**
无形资产账面净值：				
土地使用权	150,404,711.78	--	--	167,714,591.19
专有技术	7,391,987.53	--	--	4,688,645.35
非专利技术	740,070.07	--	--	79,592.34
软件	2,287,981.22	--	--	3,863,388.41
商标权	26,237.76	--	--	19,384.76
其他	21,004.29	--	--	17,454.33
合　计	**160,871,992.65**	**--**	**--**	**176,383,056.38**
无形资产减值准备	**--**			**--**
无形资产账面价值	**160,871,992.65**			**176,383,056.38**

（2）截止 2011 年 12 月 31 日，无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

（3）截止 2011 年 12 月 31 日，无形资产抵押情况详见附注七、20。

15、 开发支出

项　目	2010-12-31	本年增加	本期减少		2011-12-31
			转入损益	转入无形资产	
泰州英特龙	--	649,757.56	--	--	649,757.56
海王药业替吉奥片研发	3,022,801.37	2,404,201.46	--	--	5,427,002.83
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

海王药业多西他赛研发	45,441.94	--	--	--	45,441.94
海王药业培美曲塞二钠研发	3,818,202.31	1,505,673.28	--	--	5,323,875.59
海王药业 NAT-A08 蔗蜡研发	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	727,445.03	--	--	3,133,077.96
海王药业虎杖苷研发	3,495,942.60	739,165.57	--	--	4,235,108.17
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	262,915.41	--	--	1,186,230.85
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	417,891.20	284,148.25	--	--	702,039.45
海王英特龙其他研发	73,088.64	--	--	--	73,088.64
合 计	**26,800,204.42**	**6,577,980.89**	**--**	**--**	**33,378,185.31**

16、 商誉

（1）商誉明细

项 目	2011-12-31	2010-12-31
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
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
菏泽海王医药有限公司	2,153,306.89	--
合 计	**31,020,845.02**	**29,272,758.26**

（2）截止 2011 年 12 月 31 日，本集团商誉不存在账面价值小于公允价值减去处置费用后的净额或预计未来现金流量的现值，故无需计提商誉减值准备。

（3）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	2011-12-31
菏泽海王医药有限公司	24,500,000.00	22,346,693.11	2,153,306.89	2,153,306.89

17、 长期待摊费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	原始发生额	累计摊销	2010-12-31	本年增加	本年摊销	2011-12-31
装修、维修费用	7,760,933.43	2,001,723.81	3,453,990.76	4,135,710.86	1,830,492.00	5,759,209.62
销售网络	4,000,000.00	800,000.00	--	4,000,000.00	800,000.00	3,200,000.00
合　计	**11,760,933.43**	2,801,723.81	**3,453,990.76**	**8,135,710.86**	**2,630,492.00**	**8,959,209.62**

18、 递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项　目	2011-12-31	2010-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	38,438,040.76	32,414,516.51
可抵扣亏损	18,459,853.18	15,549,892.13
其他	1,919,744.44	25,547.56
合　计	**58,817,638.38**	**47,989,956.20**
递延所得税负债：		
公允价值变动	30,531.87	59,606.91

（2）暂时性差异

一、可抵扣暂时性差异项目	2011-12-31	2010-12-31
资产减值准备	154,054,876.31	137,154,172.33
可抵扣亏损	81,072,167.49	62,199,568.52
其他	8,574,088.64	170,317.08
合　计	**243,701,132.44**	**199,524,057.93**
二、应纳税暂时性差异项目		
公允价值变动	132,061.96	248,362.13

递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 10,828,682.18 元，增长比率为 22.56%，增长的主要原因为本公司确认了未弥补亏损所产生的递延所得税资产，具体情况详见本附注十二、2。

19、 资产减值准备明细表

项　目	2010-12-31	本年计提	本年减少		2011-12-31
			转回	转销	
坏账准备	258,473,186.98	13,760,362.93	1,704,847.78	2,677,997.23	267,850,704.90
存货跌价准备	3,974,235.49	1,319,667.06	--	3,018,989.51	2,274,913.04
长期股权投资减值准备	90,374,492.50	150,000.00	--	--	90,524,492.50
固定资产减值准备	848,930.26	--	--	--	848,930.26
无形资产减值准备	--	--	--	--	--
合　计	**353,670,845.23**	**15,230,029.99**	**1,704,847.78**	**5,696,986.74**	**361,499,040.70**

20、 所有权受到限制的资产

本集团将部分资产用于向银行抵押，以取得银行借款，截至 2011 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产明细如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

抵、质押物名称	抵押物权证编号	抵押合同编号	资产类别
潍坊高新区	潍国用（2006）第 E007 号 潍坊房权证高新字第 514896、514897 号	2010 年城东高抵字 002 号	土地使用权 房屋建筑物
海王大厦写字楼 9A、9B、9C、9D、14A、14B、14C、14D、14E、14F、14G、21A、21B、21C、21D、21E、21F、21G ； 9F、9G、26A、26B、26C、26D、26E、26F、26G、26H、25A、25B、25C、25D、25E、25F、25G、25H	深房地字 6006859-6006866 号、深房地 4000387277-4000387284 号、深房地字 4000383706-4000383709 号、深房地字 4000383739-4000383743 号、深房地字 4000383648-4000383652 号、深房地字 4000380487 号、深房地字 4000380495 号、深房地 4000383587 号深房地字 4000383589 号、深房地字 4000383591 号、深房地字 4000383594 号	DY161011000053 DY161011000054	房屋建筑物
海王大厦裙楼（商铺）1A、 海王大厦写字楼 7B、7C、7D、7E、7F、7G、 15A、15B、15C、15D、15E、15F、15G、 杭州市余杭区乔司镇方桥村 9-106-11-4 号工业用地杭州市余杭区乔司镇乔莫西路 183 号 1 栋 1 层泵房、2 栋 1 层污水处理房、3 栋 1 层锅炉房、4 栋 2 层厂房、5 栋 2 层厂房	杭余出国用（2005）第 106-50 号、深房地字 4000390418-4000390422 号、深房地字 4000390486 号、深房地字 4000390488-4000390494 号、深房地字 4000390496 号、深房地字 4000392240 号、余房权证乔字第 0000974-0000978 号	抵 2010 额 1069 福田 R-1、 抵 2010 额 1069 福田 R-2	房屋建筑物
海王大厦裙楼（商铺）201-202 海王大厦裙楼（商铺）206-209 海王大厦裙楼（商铺）211-212 海王大厦裙楼（商铺）214-218 海王大厦裙楼（商铺）220 海王大厦裙楼（商铺）222-246 海王大厦裙楼（商铺）2B 海王大厦裙楼（商铺）3F 海王大厦裙楼（商铺）3G 海王技术中心科研大楼 1 栋、2 栋南山北环路第五工业区海王工业城动力楼、锅炉房、立体库、联系楼、制剂楼南山北环路第五工业区同爱动力楼、立体库、联系楼、制剂楼、海王大厦写字楼 19B、19F、19G	深房地字 4000331843 号、深房地字 4000432057 号、深房地字 4000433866 号、深房地字 4000433872 号、深房地字 4000433893-4000433897 号、深房地字 4000433899-4000433908 号、深房地字 4000433913 号、深房地字 4000433916-4000433930 号、深房地字 4000433932 号、深房地字 4000434010 号、深房地字 4000434012 号、深房地字 4000434014 号、深房地字 4000434015 号、深房地字 4000434018 号、深房地字 4000434020 号、深房地字 4000434022 号、深房地字 4000434023 号、深房地字 4000434024 号、深房地字 4000434202 号、深房地字第 0314490 号、深房地字第 4000077171 号、深房地字 4000367948 号深房地字 4000367947 号、深房地字 4000367954 号	2010SC0000048091-2010SC0000048099	房屋建筑物
杭州海王 90%股权		ZZ7913201028005501、YB7913201128002801、YB7913201128002802	股权
应收票据	权利凭证号：20337536-20337539、20337541	公担质字第 99162011289604 号	应收票据
应收票据	权利凭证号：20337542-20337547	公担质字第 99162011283144 号	应收票据
应收账款	--	额保 20110444-3	应收账款
应收账款	--	2011 年城东商贴字 004 号	应收账款
应收账款	--	额保 20101069（福田）	应收账款
应收账款	--	额保 20110354（福田）	应收账款
应收账款	--	保 20110444-1（福田）	应收账款

续：

抵、质押物名称	账面原值	账面净值	贷款银行	抵押/质押期限	贷款金额
潍坊高新区	28,117,020.00	24,180,637.20	中国银行	2011-4-12	139,960,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

抵、质押物名称	账面原值	账面净值	贷款银行	抵押/质押期限	贷款金额
	91,238,735.64	72,059,950.14		至 2012-4-12 2011-4-12 至 2012-4-12	
海王大厦写字楼 9A、9B、9C、9D、14A、14B、14C、14D、14E、14F、14G、21A、21B、21C、21D、21E、21F、21G ；9F、9G、26A、26B、26C、26D、26E、26F、26G、26H、25A、25B、25C、25D、25E、25F、25G、25H	59,529,118.52	39,096,743.67	江苏银行深圳分行	2011-9-20 至 2012-9-19	100,000,000.00
海王大厦裙楼（商铺）1A、海王大厦写字楼 7B、7C、7D、7E、7F、7G、15A、15B、15C、15D、15E、15F、15G、杭州市余杭区乔司镇方桥村 9-106-11-4 号工业用地杭州市余杭区乔司镇乔莫西路 183 号 1 栋 1 层泵房、2 栋 1 层污水处理房、3 栋 1 层锅炉房、4 栋 2 层厂房、5 栋 2 层厂房	104,554,325.72	88,519,516.36	建设银行深圳市分行营业部	2011-1-7 至 2012-1-6	180,000,000.00
海王大厦裙楼（商铺）201-202 海王大厦裙楼（商铺）206-209 海王大厦裙楼（商铺）211-212 海王大厦裙楼（商铺）214-218 海王大厦裙楼（商铺）220 海王大厦裙楼（商铺）222-246 海王大厦裙楼（商铺）2B 海王大厦裙楼（商铺）3F 海王大厦裙楼（商铺）3G 海王技术中心科研大楼 1 栋、2 栋南山北环路第五工业区海王工业城动力楼、锅炉房、立体库、联系楼、制剂楼南山北环路第五工业区同爱动力楼、立体库、联系楼、制剂楼、海王大厦写字楼 19B、19F、19G	244,508,076.73	165,756,037.27	杭州银行深圳分行	2010-12-10 至 2012-12-10	255,000,000.00
杭州海王 90%股权	45,000,000.00	45,000,000.00	浦发银行深圳分行	2011-12-29 至 2012-06-29	95,000,000.00
应收票据	48,000,000.00	48,000,000.00	中国民生银行股份有限公司潍坊分行	2011-9-7 至 2012-3-7	48,000,000.00
应收票据	60,000,000.00	60,000,000.00	中国民生银行股份有限公司潍坊分行	2011-12-23 至 2012-6-23	60,000,000.00
应收账款	18,705,953.00	18,705,953.00	深圳建设银行深圳中心区支行	2011-9-8 至 2012-9-7	14,964,762.40
应收账款	268,160,154.36	268,160,154.36	中国银行潍坊城东支行	2011-7-27 至 2012-5-17	389,970,000.00

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

抵、质押物名称	账面原值	账面净值	贷款银行	抵押/质押期限	贷款金额
应收账款	231,490,340.16	231,490,340.16	建设银行深圳市分行	2011-9-17至2012-5-29	196,839,827.95
应收账款	262,854,871.10	262,854,871.10	深圳建设银行深圳市分行	2011-6-29至2012-6-29	110,786,484.11
应收账款	72,915,076.35	72,915,076.35	建设银行深圳中心区支行	2011-8-9至2012-3-30	49,568,000.00

21、 短期借款

（1）短期借款分类列示

借款类别	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	5,000,000.00	--
抵押借款	691,000,000.00	713,400,000.00
质押借款	726,342,590.35	95,000,000.00
保证借款	225,786,484.11	660,672,900.00
合　计	**1,648,129,074.46**	**1,469,072,900.00**

（2）本集团无已到期未偿还的短期借款。

（3）公司用于抵押、质押的财产情况详见本附注七、20。

（4）关联方保证、抵押或质押情况详见本附注八（二）、3。

22、 应付票据

票据种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	511,120,528.94	495,063,638.59
商业承兑汇票	295,989.12	165,732.60
合　计	**511,416,518.06**	**495,229,371.19**

下一会计期间将到期的金额为 511,416,518.06 元。

23、 应付账款

（1）应付账款账龄分类如下：

账　龄	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	1,302,616,790.36	811,586,325.62
1 年以上	21,388,647.81	51,058,925.19

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

合　计	1,324,005,438.17	862,645,250.81

（2）账龄超过一年的应付账款为 21,388,647.81 元，主要原因是客户尚未催收。

（3）应付账款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 461,360,187.36 元，增加比例为 53.48%，主要是采购量增加导致。

（4）截止 2011 年 12 月 31 日，应付账款余额中无应付 5%及以上表决权股份的股东单位款项以及其他关联方款项。

24、 预收款项

（1）预收款项账龄分类如下：

账　龄	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	15,120,387.52	32,048,172.14
1 年以上	2,530,979.62	5,302,040.25
合　计	17,651,367.14	37,350,212.39

（2）截止 2011 年 12 月 31 日，预收账款余额中无预收 5%及以上表决权股份的股东单位款项以及无预收其他关联方款项。

（3）预收款项 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 19,698,845.25 元，下降比例为 52.74%，主要原因为本集团下属商业企业销售模式的转变。

（4）账龄 1 年以上的预收账款主要为预收的代储备药物款项。

25、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细

项　目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
工资(含奖金、津贴和补贴)	4,819,241.37	142,559,276.35	142,435,202.04	4,943,315.68
职工福利费	119,348.77	8,089,011.56	8,204,205.91	4,154.42
社会保险费	--	23,583,170.55	23,583,170.55	--
其中：医疗保险费	--	6,201,905.55	6,201,905.55	--
基本养老保险费	--	15,049,624.36	15,049,624.36	--
失业保险费	--	1,194,483.56	1,194,483.56	--
工伤保险费	--	555,026.86	555,026.86	--
生育保险费	--	582,130.22	582,130.22	--
住房公积金	171,623.76	5,935,701.29	5,855,699.72	251,625.33
工会经费和职工教育经费	167,890.29	1,300,502.39	1,257,787.19	210,605.49
非货币性福利	--	--	--	--

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

因解除劳动关系给予的补偿	52,640.00	266,882.50	266,882.50	52,640.00
其他	25,231.11	376,695.34	376,696.82	25,229.63
合　计	**5,355,975.30**	**182,111,239.98**	**181,979,644.73**	**5,487,570.55**

（2）年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的职工薪酬。

26、 应交税费

（1）应交税费明细

项　目	适用税率	2011-12-31	2010-12-31
增值税	17%	14,771,705.46	6,670,772.67
营业税	5%	919,913.45	1,100,150.71
土地增值税		2,089.53	2,089.53
房产税		1,337,243.57	247,446.70
土地使用税		631,593.40	326,986.88
企业所得税	15%、25%	31,290,854.01	13,952,685.83
个人所得税	3%-45%	1,108,068.97	3,099,136.18
城市维护建设税	7%	1,428,661.58	357,794.67
教育费附加	5%	1,042,037.55	147,278.01
防洪费/水利建设基金/堤围费等	1%	135,138.49	147,293.71
其他税金		274,770.56	161,258.89
合　计		**52,942,076.57**	**26,212,893.78**

(2)应交税费2011年12月31日余额较2010年12月31日余额增加26,729,182.79元，增加比例为101.97%，主要系由于销售增加，公司应缴企业所得税额及流转税额增加。

27、 应付利息

项目	2011-12-31	2010-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	--	112,365.00
短期借款应付利息	3,479,722.71	--
合　计	**3,479,722.71**	**112,365.00**

28、 应付股利

单位名称	2011-12-31	2010-12-31	超过一年未支付的原因
陈秀春	30,000.00	30,000.00	股东尚未领取
邹书茂	15,000.00	15,000.00	股东尚未领取

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

张海滨	--	30,000.00	
刘广文	18,000.00	18,000.00	股东尚未领取
其他自然人股东	800.00	--	股东尚未领取
合　计	**63,800.00**	**93,000.00**	

29、 其他应付款

（1）其他应付款账龄分类如下：

账　龄	2011-12-31	2010-12-31
1年以内	259,889,532.28	205,078,385.18
1年以上	28,321,222.93	12,467,893.56
合　计	**288,210,755.21**	**217,546,278.74**

截止2011年12月31日，其他应付款中应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项合计2,520,482.00元，占其他应付款余额的0.87%，应付其他关联方款项合计915,565.08元，占其他应付款余额的0.32%，详见本附注八（三）、4。

（2） 其他应付款2011年12月31日余额较2010年12月31余额增加70,664,476.47元，增长比例为32.48%，主要是下属子公司计提的应付客户返利增加。

（3）期末大额其他应付款

项　目	欠款金额	账　龄	性质或内容
潍坊市坊子区人民医院	53,617,028.75	1年以内	往来款
枣庄市立医院	48,000,000.00	1年以内	往来款
潍坊市人民医院	39,978,960.54	1年以内	往来款
中国人民解放军总后勤部财务部集中采购	11,978,221.80	3年以内	战略药品储备资金
青州市人民医院	8,000,000.00	1年以内	往来款
合　计	**161,574,211.09**		

（4）一年以上的其他应付款项主要为暂收的战略药品储备资金及保证金。

30、 一年到期的非流动负债

借款类别	2011-12-31	2010-12-31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

保证借款	--	38,000,000.00
质押借款	--	24,000,000.00
合　计	**--**	**62,000,000.00**

31、 其他流动负债

项　目	2011-12-31	2010-12-31
预计费用	4,395,137.23	5,018,077.11

32、 长期借款

(1)分类列示

借款类别	2011-12-31	2010-12-31
保证借款	--	38,000,000.00
质押借款	--	24,000,000.00
合　计	**--**	**62,000,000.00**

（2） 长期借款明细列示

贷款银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2011-12-31	2010-12-31
国家开发银行深圳分行	2006.05.24	2014.05.23	RMB	以基准利率浮动	--	62,000,000.00

*期初长期借款为本公司之子公司海王英特龙与国家开发银行深圳分行借入的 6200 万元的 8 年期长期借款，本期海王英特龙处置其合营企业深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司，资金充裕，故而将长期借款提前偿还。

33、 其他非流动负债

（1）其他非流负债明细列示如下：

项　目	2011-12-31	2010-12-31
递延收益	8,470,000.00	2,470,000.00

（2）递延收益具体明细如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	拨款单位	拨款年度	拨款金额	批　文
海王技术中心创新能力项目补助	深圳市科技工贸和贸易化委员会	2009年、2010年	2,900,000.00	发改办高技（2008）2012号
替米沙坦氢氯噻嗪片研究与开发补助	福州市财政局福州市经济委员会	2010年	450,000.00	榕晋科【2009】16号
替吉奥片的研究与开发补助	福州市财政局福州市经济委员会	2010年	100,000.00	榕晋科【2008】14号
发展专项资金补助	深圳市财政局		9,000,000.00	深发改【2011】1673号文件
氯法拉滨项目政府补贴	福建财政厅	2011年	1,000,000.00	闽经贸技术【2011】283号
盐酸替罗非班原料药及注射液研发政府补贴款	福州市晋安区国库支付中心	2011年	130,000.00	榕晋科【2011】13号
合　　计			**13,580,000.00**	

续：

项　目	2010年12月31日余额	2011年增加	2011年摊销	2011年12月31日余额
海王技术中心创新能力项目补助	1,920,000.00	--	580,000.00	1,340,000.00
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	--
发展专项资金补助	--	9,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00
氯法拉滨项目政府补贴	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00
盐酸替罗非班原料药及注射液研发政府补贴款	--	130,000.00	--	130,000.00
合　计	**2,470,000.00**	**10,130,000.00**	**4,130,000.00**	**8,470,000.00**

34、股本

股东名称	2010-12-31		本年增加	本年减少	2011-12-31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
一、限售流通股份						
境内自然人持股	945,902.00	0.14	--	--	945,902.00	0.14
限售流通股份合计	945,902.00	0.14	--	--	945,902.00	0.14
二、已上市流通股份						
人民币普通股	651,564,483.00	99.86	--	--	651,564,483.00	99.86
已上市流通股份合计	651,564,483.00	99.86	--	--	651,564,483.00	99.86
股份总数	**652,510,385.00**	**100.00**	**--**	**--**	**652,510,385.00**	**100.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(1)截止 2011 年 12 月 31 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%。

(2)截止 2011 年 12 月 31 日，深圳海王集团股份有限公司以所持本公司 180,296,500 股份为其借款提供质押 ，占本公司总股本的 27.63%。

35、 资本公积

项　目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
股本溢价	917,346,294.80	--	--	917,346,294.80
其他资本公积	120,487,403.41		2,493,814.27	117,993,589.14
原制度资本公积转入	32,483,481.45	--	--	32,483,481.45
合　计	**1,070,317,179.66**	--	**2,493,814.27**	**1,067,823,365.39**

其他资本公积本年减少的主要原因系可供出售交易性金融资产公允价值变动减少 1,844,566.21 元，其他变动减少 649,248.06 元。

36、 盈余公积

项　目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
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**

37、 未分配利润

项　目	2011 年度	2010 年度
期初未分配利润	(1,003,997,353.12)	(1,050,665,916.87)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,528,359.24	46,668,563.75
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
分配股利	--	--
转增资本	--	--
期末未分配利润	**(951,468,993.88)**	**(1,003,997,353.12)**

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

38、 营业收入、营业成本

（1）营业收入

项　目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	5,290,544,131.26	3,972,206,525.19
其他业务收入	14,484,817.26	26,845,828.25
合　计	**5,305,028,948.52**	**3,999,052,353.44**

（2）营业成本

项　目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	4,415,571,000.40	3,326,538,024.35
其他业务成本	8,616,559.38	15,521,594.66
合　计	**4,424,187,559.78**	**3,342,059,619.01**

（3）主营业务收入成本—按行业分类

业务名称	2011 年度	2010 年度
主营业务收入		
药品制造	513,068,182.82	594,991,705.04
保健品、食品	328,097,062.58	287,511,869.08
药品销售	4,449,378,885.86	3,089,702,951.07
合　计	**5,290,544,131.26**	**3,972,206,525.19**
主营业务成本		
药品制造	247,961,812.08	316,554,341.49
保健品、食品	137,738,913.24	147,687,419.68
药品销售	4,029,870,275.08	2,862,296,263.18
合　计	**4,415,571,000.40**	**3,326,538,024.35**
主营业务毛利		
药品制造	265,106,370.74	278,437,363.55
保健品、食品	190,358,149.34	139,824,449.40
药品销售	419,508,610.78	227,406,687.89
合　计	**874,973,130.86**	**645,668,500.84**

（4）主营业务收入成本—按地区分类

地区名称	2011 年度	2010 年度
主营业务收入		
华中地区	645,026,037.82	210,367,361.52
华东地区	4,201,029,573.55	3,195,981,760.20
华南地区	228,570,644.77	295,633,640.08
北方地区	91,730,715.45	97,563,087.36

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

地区名称	2011 年度	2010 年度
其他地区	124,187,159.67	172,660,676.03
合　计	**5,290,544,131.26**	**3,972,206,525.19**
主营业务成本		
华中地区	476,729,713.65	182,392,887.43
华东地区	3,664,127,857.26	2,849,005,128.31
华南地区	174,024,068.88	172,069,316.15
北方地区	33,456,876.56	38,322,804.26
其他地区	67,232,484.05	84,747,888.20
合　计	**4,415,571,000.40**	**3,326,538,024.35**
主营业务毛利		
华中地区	168,296,324.17	27,974,474.09
华东地区	536,901,716.29	346,976,631.89
华南地区	54,546,575.89	123,564,323.93
北方地区	58,273,838.89	59,240,283.10
其他地区	56,954,675.62	87,912,787.83
合　计	**874,973,130.86**	**645,668,500.84**

（5）主营业务收入中前五名明细情况如下：

期　间	客户名称	销售额	占销售比
2011 年度	潍坊市人民医院	280,606,974.08	5.30%
	滕州市中心人民医院	241,964,663.19	4.57%
	胜利石油管理局中心医院	229,494,188.66	4.34%
	濮阳市油田总医院	166,171,895.40	3.14%
	枣庄市立医院	141,360,191.25	2.67%
合　计		**1,059,597,912.58**	**20.02%**
2010 年度	潍坊市人民医院	216,870,951.69	5.46%
	胜利石油管理局中心医院	209,834,680.39	5.28%
	滕州中心人民医院	180,123,379.93	4.53%
	濮阳市油田总医院	132,072,572.63	3.32%
	枣庄市立医院	110,608,182.93	2.78%
合　计		**849,509,767.57**	**21.37%**

（6）其他业务收入成本—按类别分类

地区名称	2011 年度	2010 年度
其他业务收入		
销售材料	362,936.39	212,157.49
受托生产、加工	631,149.15	1,088,306.48
租赁收入	7,494,508.64	7,580,801.63
供水电气	3,423,479.95	4,545,365.55
技术转让收入	--	6,016,191.83
其他	2,572,743.13	7,403,005.27

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

地区名称	2011 年度	2010 年度
合　计	**14,484,817.26**	**26,845,828.25**
其他业务成本		
销售材料	408,464.11	231,633.35
受托生产、加工	78,687.71	506,605.88
租赁收入	5,884,339.99	5,450,629.39
供水电气	2,021,734.53	3,073,200.66
技术转让收入	--	4,642,433.62
其他	223,333.04	1,617,091.76
合　计	**8,616,559.38**	**15,521,594.66**
其他业务毛利		
销售材料	(45,527.72)	(19,475.86)
受托生产、加工	552,461.44	581,700.60
租赁收入	1,610,168.65	2,130,172.24
供水电气	1,401,745.42	1,472,164.89
技术转让收入	--	1,373,758.21
其他	2,349,410.09	5,785,913.51
合　计	**5,868,257.88**	**11,324,233.59**

（7）本集团 2011 年度收入较 2010 年度收入增加 1,305,976,595.08 元，增加比率为 32.66%，主要系本集团医药商业业务取得了快速发展，销售量增加所致。

39、 营业税金及附加

项　目	计缴基数	计缴比例	2011 年度	2010 年度
城市维护建设税	应交流转税	7%	10,247,268.75	5,166,352.37
教育费附加	应交流转税	5%	7,456,460.63	4,094,538.28
营业税			882,035.27	712,867.96
水利建设基金			889,681.73	202,167.90
其他			--	54,930.40
合　计			**19,475,446.38**	**10,230,856.91**

（1）　营业税金及附加 2011 年度发生额较 2010 年度发生额增加 9,244,589.47 元，增加比例为 90.36%，主要是 2011 年销售收入增加。

40、 销售费用

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年度	2010 年度
市场开拓费	178,205,877.61	101,333,204.30
运输费	79,281,232.38	52,443,220.20
宣传费	4,944,360.39	32,871,001.60
职工薪酬	48,236,975.85	32,392,728.89
办公费	13,476,970.10	13,094,316.55
会议费	6,237,516.73	12,722,246.34
差旅费	12,959,225.85	9,289,783.25
广告费	36,874,976.11	9,171,230.30
租赁费	4,614,289.80	4,407,949.75
其他	14,821,180.65	4,918,672.26
合　计	**399,652,605.47**	**272,644,353.44**

本集团销售费用 2011 年度比 2010 年度增加 127,008,252.03 元，增加比例为 46.58%，主要原因是销售规模增长以及市场拓展投入增加所致。

41、 管理费用

项　目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	76,084,887.73	58,731,650.72
办公费	33,281,610.81	32,020,993.70
折旧及摊销	24,061,762.31	21,591,270.25
技术开发费	22,361,979.67	18,175,777.14
中介机构费用	7,534,667.73	14,164,436.33
业务招待费	15,491,925.68	14,274,553.24
运杂费	15,939,514.18	13,484,846.18
税金性费用	9,397,471.99	10,542,284.09
差旅费	7,267,037.17	3,715,900.42
其他	23,156,235.03	20,934,789.29
合　计	**234,577,092.30**	**207,636,501.36**

本集团管理费用 2011 年度比 2010 年度增加 26,940,590.94 元，增长比例为 12.97%，主要是公司规模扩张导致。

42、 财务费用

项　目	2011 年度	2010 年度
利息支出	119,635,319.82	97,334,226.60

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

减：利息收入	20,349,717.20	20,946,748.07
汇兑损失	3,083,631.72	2,104,600.86
减：汇兑收入	--	--
手续费	9,420,977.05	6,704,180.76
其他	--	112,202.58
合　计	**111,790,211.39**	**85,308,462.73**

本集团财务费用 2011 年度比 2010 年度增加 26,481,748.65 元，增长比例为 31.04%，主要是贷款利率提高、银行贷款增加所致。

43、 资产减值损失

项　　目	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	12,055,515.15	1,690,165.28
二、存货跌价损失	1,319,667.06	1,644,685.49
三、长期股权投资减值损失	150,000.00	5,000,000.00
合　　计	**13,525,182.21**	**8,334,850.77**

44、 公允价值变动收益

项　　目	2011 年度	2010 年度
交易性金融资产	(1,591.24)	9,050.81

45、 投资收益

（1）投资收益来源

项　目	2011 年度	2010 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(88,207.06)	(15,128,483.54)
处置长期股权投资产生的投资收益	(28,777,705.08)	26,106,310.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	(161,091.00)
合　计	**(28,865,912.14)**	**10,816,736.37**

本期处置长期股权投资产生的投资收益，系海王英特龙处置其合营企业深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司股权的收益。

（2）权益法核算的长期股权投资收益

项　目	2011 年度	2010 年度
潍坊银海医药有限公司	(88,207.06)	(325,211.57)

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年度	2010 年度
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	--	(14,803,271.97)
合计	**(88,207.06)**	**(15,128,483.54)**

46、 营业外收入

（1）营业外收入明细

项　目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得	10,564,904.97	411,556.36
其中：固定资产处置利得	10,564,904.97	313,479.46
无形资产处置利得	--	98,076.90
在收到当期确认的政府补助	24,469,077.00	28,301,442.24
递延收益分摊计入的政府补助	4,430,000.00	1,058,400.00
其他	1,242,775.04	823,167.70
合　计	**40,706,757.01**	**30,594,566.30**

（2）在收到当期确认的政府补助明细列示如下：

项目	拨款单位	年度	金额	批文
2010 年度知识产权保护专项经费	深圳市南山区财政局	2011 年	100,000.00	2010 年度南山区知识产权分项自己拟资助项目（评审类)公示
2010 年省院合作重大项目资金	国家金库深圳分库	2011 年	700,000.00	关于下达 2010 年省院合作重大项目资金的通知
专利申请资助周转金	深圳市市场监督管理局	2011 年	17,200.00	关于公布 2010 年深圳市第五批专利申请资助周转金拨款名单的通知
专利申请资助周转金	深圳市市场监督管理局	2011 年	16,800.00	关于公布 2011 年深圳市第三批专利申请资助周转金拨款名单的通知
专利申请资助周转金	深圳市市场监督管理局	2011 年	47,000.00	关于公布 2011 年深圳市第九批专利申请资助周转金拨款名单的通知
2011 年度科技研发资金项目	深圳市南山区财政局	2011 年	700,000.00	南山区 2011 年度科技研发资金项目公示
博士后资助资金	深圳市人力资源和社会保障局	2011 年	90,000.00	关于调整我市博士后资助政策的调整
深圳市科技研发资金项目	深圳市财政委员会	2011 年	400,000.00	深科工贸信技财字（2010）194 号
拨付支持企业发展资金	湖北孝感经济开发区财政局	2011 年	8,621,820.00	孝开财企发[2011]2 号
土地前期整理支出的财政补助	威海新区财政局	2011 年	4,602,797.00	新区财预〔2011〕163 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	拨款单位	年度	金额	批文
生产发展专项资金	潍坊市财政局	2011 年	2,000,000.00	潍财预指[2011]134 号
生产发展专项资金	潍坊市财政局	2011 年	798,960.00	潍财预指[2011]345 号
2011 年服务业优秀项目补助	潍坊市高新区财政局	2011 年	400,000.00	潍财指（2011）651 号
企业发展基金	潍坊市高新技术开发区财政局	2011 年	2,830,000.00	潍高财指[2011]472 号
道路建设费用的补贴	菏泽市牡丹区财政局	2011 年	1,880,000.00	
工业经济奖励	乔司镇镇政府	2011 年	90,000.00	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局“余科［2010］91 号”
海婴宝包装盒设计专利资助	余杭科技局	2011 年	1,500.00	
奖励慰问金	乔司镇镇政府	2011 年	2,000.00	
替米沙坦白原料药制作专利申请代办费	福州市财政局	2011 年	1,000.00	榕财工【2011】7 号
贴息补助资金	福州市财政局	2011 年	100,000.00	榕财企（指）【2011】10 号
替米沙坦原料药及其片剂的产业化	科技部火炬中心综合计划处	2011 年	600,000.00	27 卷 35 号专利公报
替米沙坦原料药及片剂的研究与开发	福州市财政局	2011 年	30,000.00	榕财企（指）【2011】16 号
2011 年科技计划项目经费	福建省财政厅	2011 年	260,000.00	闽经贸技术【2011】284 号
科技三项费用	福建财政厅	2011 年	180,000.00	闽经贸技术【2011】284 号
合　计			**24,469,077.00**	

（3）递延收益分摊计入的政府补助详见本附注七、33、(2)。

47、 营业外支出

项　目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失	7,106,777.84	3,469,493.85
其中：固定资产处置损失	7,106,777.84	3,469,493.85
捐赠支出	3,125,467.78	2,921,920.03
其他	3,434,853.00	149,770.01
合　计	**13,667,098.62**	**6,541,183.89**

48、 所得税费用

项　目	2011 年度	2010 年度
当期所得税费用	48,672,709.46	26,642,819.35
递延所得税费用	(10,571,782.60)	25,797,849.36
合　计	**38,100,926.86**	**52,440,668.71**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

49、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项　目	序　号	2011 年度	2010 年度
归属于母公司股东的净利润	1(NP)	52,528,359.24	46,668,563.75
归属于母公司股东的非经常性损益	2	6,804,685.48	30,241,636.85
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3=1-2	45,723,673.76	16,426,926.90
期初股份总数	4（S0）	652,510,385.00	652,510,385.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（Ⅰ）	5（S1）	--	--
第一次发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）	6（Si）	--	--
第一次增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7（Mi）	--	--
第二次发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）	6（Si）	--	--
第二次增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7（Mi）	--	--
报告期因回购或缩股等减少股份数	8（Sj）	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9(Mj)	--	--
报告期月份数	10（M0）	12	12
为报告期缩股数	11（Sk）	-	--
发行在外的普通股加权平均数	12=S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk	652,510,385.00	652,510,385.00
基本每股收益（Ⅰ）	13=1÷12	0.0805	0.0715
基本每股收益（Ⅱ）	14=3÷12	0.0701	0.0252
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	--	--
转换费用	16	--	--
所得税率	17	--	--
认股权证、期权行权增加股份数	18	--	--
稀释每股收益（Ⅰ）	19=[1+(15-16) ×(1-17)]÷(12+18)	0.0805	0.0715
稀释每股收益（Ⅱ）	20=[3+(15-16) ×(1-17)]÷(12+18)	0.0701	0.0252

50、 其他综合收益

项　目	2011 年度	2010 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	(2,183,760.27)	(277,508.12)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(339,194.06)	(44,162.35)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		--
小　计	**(1,844,566.21)**	**(233,345.77)**

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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	(630,664.75)	--
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	**(630,664.75)**	**--**
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	**--**	**--**
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	**(2,475,230.96)**	**(233,345.77)**

51、 合并现金流量表附注

（1）列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项 目	2011 年度	2010 年度
现金	539,743,067.35	430,152,292.35
其中：库存现金	2,171,051.02	156,389.80
可随时用于支付的银行存款	537,572,016.33	429,995,902.55
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债权投资	--	--
期末现金和现金等价物余额	539,743,067.35	430,152,292.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

（2）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2011年度	2010年度
期末货币资金	817,076,580.89	901,692,913.62

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

减：使用受到限制的存款	277,333,513.54	471,540,621.27
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--	--
期末现金及现金等价物余额	539,743,067.35	430,152,292.35

说明：使用权受到限制的存款主要为本集团为取得银行承兑汇票而存放于银行的保证金。

（3）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2011 年度	2010 年度
利息收入	17,862,559.25	20,946,748.07
收到补贴款	32,097,477.00	29,201,442.24
收到往来款	916,198,352.15	802,644,548.66
其他	1,239,327.91	109,045,868.00
合　计	**967,397,716.31**	**961,838,606.97**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2011 年度	2010 年度
支付往来款	874,381,099.45	1,002,321,036.12
付现营业费用和管理费用	459,842,885.56	162,641,084.34
其他	19,064,929.55	56,558,579.09
合　计	**1,353,288,914.56**	**1,221,520,699.55**

3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2011 年度	2010 年度
阳光配送项目保证金收回	52,605,561.76	--

4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2011 年度	2010 年度
阳光配送项目保证金支付	43,996,732.76	50,000,000.00
其他	--	10,874,821.28
合计	**43,996,732.76**	**60,874,821.28**

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2011 年度	2010 年度
银行承兑汇票保证金	816,865,208.52	--
其他	927,653,024.32	--
合计	**1,744,518,232.84**	**--**

6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2011 年度	2010 年度
银行承兑汇票保证金	625,254,938.79	196,603,248.74
其他	929,300,208.54	--
合计	**1,554,555,147.33**	**196,603,248.74**

（3）合并现金流量表补充资料（将净利润调节为经营活动现金流量）

项　目	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,892,079.14	55,276,210.10
加：资产减值准备	13,525,182.21	8,334,850.77
固定资产折旧	44,517,486.90	43,260,187.11
无形资产摊销	8,796,056.62	9,457,846.39
长期待摊费用摊销	2,630,492.00	(2,092,893.90)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	(3,659,289.44)	22,636,817.06
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	201,162.31	--
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	1,591.24	(9,050.81)
财务费用（收益以“-”填列）	119,635,319.82	97,198,626.60
投资损失（收益以“-”填列）	28,865,912.14	15,289,574.54
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	(10,488,488.13)	25,772,301.81
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	(29,075.04)	(18,614.78)
存货的减少（增加以“-”填列）	(166,870,215.08)	(162,628,854.20)
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	(836,900,937.11)	(447,223,174.18)
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	547,547,902.61	375,702,917.95

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年度	2010 年度
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	(190,334,819.81)	40,956,744.46
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	--	--
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	539,743,067.35	430,152,292.35
减：现金的期初余额	430,152,292.35	187,231,242.59
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	**109,590,775.00**	**242,921,049.76**

（4）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项　目	2011年度	2010年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1．取得子公司及其他营业单位的价格	45,500,000.00	76,918,673.00
2．取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	45,500,000.00	76,918,673.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	49,939,223.14	78,872,363.33
3．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(4,439,223.14)	(1,953,690.33)
4．取得子公司的净资产	55,326,252.19	(551,603.77)
流动资产	62,270,729.34	35,514,793.69
非流动资产	347,741.19	208,389.52
流动负债	7,292,218.34	36,274,786.98
非流动负债	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1．处置子公司及其他营业单位的价格	247,642,200.00	41,000,000.00
2．处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	247,642,200.00	6,116,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	--	
3．处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	247,642,200.00	6,116,000.00
4．处置子公司的净资产	--	247,600.00
流动资产	--	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动资产	--	35,131,646.86
流动负债	--	34,884,000.00
非流动负债	--	--

八、 关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1、母公司

（1） 母公司基本情况

母公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	最终控制方	组织机构代码
深圳海王集团股份有限公司	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。	王劲松	19221406－2

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
深圳海王集团股份有限公司	5,841.30	27.66	27.66	王劲松

*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（AnkeenEnterprisesLtd）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） 母公司注册资本及其变化

母公司	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
深圳海王集团股份有限公司	5,841.30 万元	--	--	5,841.30 万元

2、本企业子公司情况

子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
海王英特龙	直接控股	股份有限公司	深圳	张思民	医药制造
海王药业	直接控股	有限公司	深圳	张思民	医药制造
健康科技	直接控股	有限公司	深圳	张思民	医药制造
海王长健	间接控股	有限公司	深圳	张思民	医药商业
三亚海王	直接控股	有限公司	三亚	张思民	医药制造
海王福药	间接控股	有限公司	福州	张思民	医药制造
杭州海王	直接控股	有限公司	杭州	张思民	医药制造
海王童爱	直接控股	有限公司	深圳	张思民	医药制造
海王食品	直接控股	有限公司	深圳	张锋	食品批发
河南海王	间接控股	有限公司	郑州	刘占军	医药商业
浙江海王	间接控股	有限公司	杭州	宋建华	医药商业
山东海王	间接控股	有限公司	潍坊	孔宪俊	医药商业
艾斯特	间接控股	有限公司	香港	--	医药商业
金象中药	间接控股	有限公司	福州	刘占军	医药制造
银河投资	直接控股	有限公司	深圳	张思民	医药投资
杭州实业	间接控股	有限公司	杭州	宋建华	实业投资
青岛海王	间接控股	有限公司	青岛	孔宪俊	医药商业
烟台海王	间接控股	有限公司	烟台	孔宪俊	医药商业
先锋科技	间接控股	有限公司	潍坊	李兵	软件开发
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
中药饮片	间接控股	有限公司	潍坊	孔宪俊	医药制造
潍银投资	间接控股	有限公司	潍坊	孔宪俊	实业投资
枣庄银海	间接控股	有限公司	枣庄	孔宪俊	医药商业
福药医药	间接控股	有限公司	福州	徐燕和	医药商业
嘉利康	间接控股	有限公司	杭州	李娟	医药制造
河南东森	间接控股	有限公司	南阳	杨栓成	医药商业
泰州英特龙	间接控股	有限公司	泰州	柴向东	医药商业
湖北海王	间接控股	有限公司	孝感	刘占军	医药商业
威海海王	间接控股	有限公司	威海	刘晓东	医药商业
安徽海王	间接控股	有限公司	合肥	刘占军	医药商业
加纳海王	间接控股	有限公司	加纳		医药商业
东方投资	直接控股	有限公司	深圳	张锋	股权投资

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
孝感投资	间接控股	有限公司	孝感	刘占军	实业投资
枣庄投资	间接控股	有限公司	枣庄	刘占军	实业投资
威海投资	间接控股	有限公司	威海	刘占军	实业投资
菏泽投资	间接控股	有限公司	菏泽	刘占军	实业投资
南阳投资	间接控股	有限公司	南阳	刘占军	实业投资
银河科技	间接控股	有限公司	深圳	刘占军	商业贸易
聊城华德	间接控股	有限公司	聊城	刘占军	医药商业
菏泽海王	间接控股	有限公司	菏泽	刘占军	医药商业
连江食品	间接控股	有限公司	福州	徐燕和	医药流通
连江福药	间接控股	有限公司	福州	徐燕和	医药制造
连江金象	间接控股	有限公司	福州	徐燕和	医药制造

续表：

子公司简称	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
海王英特龙	RMB16,780 万元	70.38%	70.38%	19229220-3
海王药业	RMB7,000 万元	100.00%	100.00%	61885083-2
健康科技	RMB6,000 万元	100.00%	100.00%	27932910-1
海王长健	RMB300 万元	100.00%	100.00%	76496557-4
三亚海王	RMB500 万元	100.00%	100.00%	20134761-7
海王福药	RMB3,000 万元	56.30%	80.00%	72793437-3
杭州海王	RMB5,000 万元	100.00%	100.00%	73242075-6
海王童爱	RMB16,520 万元	100.00%	100.00%	61883479-5
海王食品	RMB1,944.84 万元	100.00%	100.00%	61885084-0
河南海王	RMB5,000 万元	80.71%	100.00%	74923227-6
浙江海王	RMB5,000 万元	80.29%	100.00%	77083864-3
山东海王	RMB6,925 万元	60.58%	60.58%	16544658-8
艾斯特	USD14 万元	70.38%	100.00%	--
金象中药	RMB1,000 万元	58.49%	100.00%	72793522-9
银河投资	RMB13,000 万元	100.00%	100.00%	72713236-2
杭州实业	RMB2,000 万元	82.26%	100.00%	75441917-4
青岛海王	RMB1,000 万元	60.58%	100.00%	79403106-X
烟台海王	RMB100 万元	60.58%	100.00%	16508764-2
先锋科技	RMB50 万元	30.90%	51.00%	77843672-9
商业协会	RMB5 万元	60.58%	100.00%	77632060-X
中药饮片	RMB200 万元	60.58%	100.00%	78232119-0
潍银投资	RMB200 万元	60.58%	100.00%	66930148-9
枣庄银海	RMB2,600 万元	80.29%	100.00%	78230862-3
福药医药	RMB3,000 万元	56.30%	100.00%	15443903-2
嘉利康	RMB50 万元	--	100.00%	78534311-7
河南东森	RMB3,450 万元	73.91%	73.91%	74254321-5

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

子公司简称	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
泰州英特龙	RMB1000 万元	70.38%	100.00%	56180607-1
湖北海王	RMB2,600 万元	80.00%	80.00%	559729716
威海海王	RMB3,000 万元	74.63%	95.00%	16670952-X
安徽海王	RMB3,006 万元	45.13%	74.50%	77496487-4
加纳海王	USD20 万元	100.00%	100.00%	--
东方投资	RMB600 万元	100.00%	100.00%	57196851-7
孝感投资	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	56834817-3
枣庄投资	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	57285090-8
威海投资	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	57049940-5
菏泽投资	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	57166917-0
南阳投资	RMB1,500 万元	100.00%	100.00%	57102997-4
银河科技	RMB1,000 万元	100.00%	100.00%	58791418-5
聊城华德	RMB3,000 万元	56.20%	70.00%	16786889-9
菏泽海王	RMB2,550 万元	70.85%	88.24%	77205436-7
连江食品	RMB50 万元	56.16%	100.00%	574737474
连江福药	RMB1,000 万元	56.16%	100.00%	577030431
连江金象	RMB1,000 万元	53.63%	100.00%	570965971

3、合营企业及联营企业

（1） 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
潍坊银海医药有限公司	有限公司	潍坊	陶秀荣	医药商业	20,000.00	20.00	20.00	78611725-0

（2） 财务信息

合营企业及联营企业	2011 年 12 月 31 日			2011 年度	
	资 产	负 债	所有者权益	营业收入	净利润
潍坊银海医药有限公司	51,786,024.95	34,405,382.16	17,380,642.79	120,934,711.47	(441,035.31)

4、报告期内与本公司发生交易但不存在控制关系的其他关联方

企 业 名 称	与本公司的关系	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

企 业 名 称	与本公司的关系	组织机构代码
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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

（二） 关联交易

1、销售商品、提供劳务等关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	2011年度		2010年度	
			金额（万元）	比例（%）	金 额（万元）	比例（%）
深圳市海王星辰医药有限公司	销售货物	市场价格	9,311.80	1.76	9,563.51	2.41
宁波海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	46.80	0.01	19.02	0.00
杭州海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	219.30	0.04	264.86	0.07
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	244.78	0.05	223.41	0.06
上海海王星辰药房有限公司	销售货物	市场价格	85.57	0.02	130.69	0.03
潍坊海王星辰医药有限公司	销售货物	市场价格	382.50	0.07	367.64	0.09
青岛市海王星辰健康药房有限公司	销售货物	市场价格	193.60	0.04	44.49	0.01
福州海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	1.70	0.01	37.64	--
枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	市场价格	60.26	0.01	37.64	0.01
合 计			10,546.31	2.01	10,688.90	2.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、关联租赁情况

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）

租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁收益	租赁收益定价依据
2011-1-1	2011-12-31	901,310.00	参照市场价格协议定价
2011-1-1	2011-12-31	96,390.00	参照市场价格协议定价

3、关联担保情况

担保（抵、质押）方	被担保方	担保额度（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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 张思民 深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	10,000.00	2011-9-20 2011-9-27	2012-9-19 2012-9-24	否
深圳市海王生物工程股份有限公司 杭州海王生物工程有限公司 张思民	深圳市海王生物工程股份有限公司	18,000.00	2011-1-7	2012-1-6	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 深圳海王童爱有限公司 福州海王福药制药有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	25,500.00	2011-12-10	2012-12-10	否
深圳海王集团股份有限公司 深圳市海王生物工程股份有限公司 深圳海王集团股份有限公司 张思民	深圳市海王生物工程股份有限公司	9,500.00	2011-12-29	2012-6-29	否
深圳市海王银河医药投资有限公司 山东海王银河医药有限公司 深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	2,500.00	2011-4-20	2012-4-20	否
深圳市海王健康连锁店有限公司 福州海王福药制药有限公司	福州海王福药制药有限公司	2,700.00	2011-7-29	2012-7-28	否
		2,900.00	2011-8-8	2012-8-7	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	福州海王福药制药	1,000.00	2011-10-8	2012-10-7	否

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

担保（抵、质押）方	被担保方	担保额度（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	有限公司	300.00	2011-12-14	2012-12-13	否
		1,000.00	2011-7-26	2012-7-25	否
		400.00	2011-12-30	2012-12-29	否
		300.00	2011-11-24	2012-11-23	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	10,000.00	2011-3-9	2012-3-9	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	13,000.00	2011-8-12	2012-8-10	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	2011-5-23	2012-5-18	否
深圳海王集团股份有限公司	枣庄银海医药有限公司	20,000.00	2011-3-3	2012-3-2	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	威海海王医药有限公司	8,000.00	2011-8-20	2014-8-20	否
深圳海王集团股份有限公司 孔宪俊	山东海王银河医药有限公司	30,000.00	2011-4-22	2013-4-21	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	13,000.00	2011-6-29	2012-6-28	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	湖北海王医药有限公司	5,000.00	2011-09-08	2012-9-07	否

4、关联方其他资金往来

关联方	关联方交易内容	发生金额	备注
深圳海王集团股份有限公司*	其他资金往来	140,000,000.00	期末已结清
深圳市海王健康连锁店有限公司	其他资金往来	1,220,000.00	期末已结清

*本公司与深圳海王集团股份有限公司本期发生的资金往来系本公司向海王集团借入资金进行转贷。

5、支付关键管理人员薪酬（金额单位：万元）

职　位	2011 年度	2010 年度
董事	409.90	258.08
监事	85.00	51.67
高级管理人员	48.50	27.98
合　计	**543.40**	**337.73**

在同一人既是董事又是高级管理人员的情况下，将其薪酬归类在董事中列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三）关联方余额

1、关联方应收账款

关联方名称	2011-12-31	2010-12-31
深圳市海王星辰医药有限公司	21,464,480.08	9,725,692.46
宁波海王星辰健康药房有限公司	78,646.90	52,898.30
杭州海王星辰健康药房有限公司	210,445.49	298,581.10
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	254,666.98	473,672.50
上海海王星辰药房有限公司	--	120,466.87
枣庄市海王星辰健康药房连锁有限公司	13,270.18	25,081.13
合　计	**22,021,509.63**	**10,696,392.36**

2、关联方其他应收款

关联方名称	2011-12-31	2010-12-31
深圳市海王健康连锁店有限公司	--	2,000,000.00

3、关联方应付账款

关联方名称	2011-12-31	2010-12-31
深圳市海王健康连锁店有限公司	--	159,070.76

4、关联方其他应付款

关联方名称	2011-12-31	2010-12-31
深圳海王集团股份有限公司	2,520,488.00	2,073,873.07
深圳市海王星辰医药有限公司	915,565.08	--
合　计	**3,436,053.08**	**2,073,873.07**

九、 承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2011 年 4 月 11 日，本公司控投子公司湖北海王与孝感市中心医院签订《药品阳光集中配送协议书》，协议期限自 2011 年 5 月 1 日始执行，2016 年 4 月 30 日终止。该协议第七条约定，本公司控股子公司湖北海王在协议周期五年内向孝感市中心医院投放价值 1,500 万元人民币的先进药事管理设施设备。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

截止 2011 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 1,404.94 万元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额（万元）	已付投资额（万元）	未付投资额（万元）	预计投资期间	备注
医院药房建设投入	1,500.00	95.06	1,404.94	2011-5-1～2016-4-30	

2、截止 2011 年 12 月 31 日，除上述承诺事项外，本集团无需披露的其他重大承诺事项。

十、 或有事项

1、2010 年 10 月 8 日，湖南九芝堂医药有限公司（以下简称“九芝堂”）向长沙市开福区人民法院诉称本公司及本公司之子公司海王药业欠货款 1,424,232.34 元，货款利息 250,542.04 元，并要求本公司及本公司之子公司海王药业支付该诉讼费用及差旅费用。该案一审于 2011 年 3 月 17 日开庭，目前案件正在进行司法审判中，双方和解的可能性较大。

2、截止 2011 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，本集团无需披露的其他重大或有事项。

十一、 其他重大事项

1、海王集团对本公司承诺事项

2009 年度本公司与海王集团签订关于海王食品股权的转让协议中，海王集团预计海王食品 2009 年度实现净利润约 900 万元，2010 年度及 2011 年度实现的年均净利润不低于 2009 年度实现的净利润，三年合计不低于人民币 2,700 万元。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（补偿金额为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）。

为准确结算海王食品的净利润，双方同时约定：2009 年至 2011 年期间，健康科技代理销售海王食品的采购价格按照 2009 年已确认的价格定价，除原材料价格及产品市场行情发生重大变化外，不予调整。

经中审亚太会计师事务所有限公司审计，海王食品 2009 年度净利润为 706.66 万元，2010 年度净利润为 1,328.33 万元，经五洲松德联合会计师事务所审计，海王食品 2011 年净利润为 850.86 万元，海王食品 2009 年度、2010 年度和 2011 年度经审计的净利润合计值人民币 2,885.85 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、报告期内持股比例发生变化的子公司情况

公司名称	2011-12-31		2010-12-31		持股比例变动原因
	持股比例	是否合并	持股比例	是否合并	
海王英特龙	70.38%	是	56.25%	是	定向增发
海王福药	56.30%	是	80.00%	是	直接控股变更为间接控股
山东海王	60.58%	是	60.00%	是	收购少数股权

（1）本公司持有海王英特龙股权比例增加 14.13%、持有海王福药股权比例减少 23.70%的情况

①经本公司第四届董事局第 55 次会议、2010 年第 2 次临时股东大会以及海王英特龙股东大会等审议批准，本公司及子公司海王药业于 2010 年 7 月 16 日，与子公司海王英特龙签订海王福药股权转协议。协议约定在海王英特龙成功完成新外资股（H 股）增发等前提条件下，本公司将所持海王福药 75%的股权、海王药业将所持海王福药 5%的股权一并转让给海王英特龙，股权转让价款为海王福药整体评估值的 80%，即转让总价格为人民币 433,600,000.00 元，海王英特龙以向本公司发行 542,000,000.00 股的内资股（每股价格人民币 0.8 元）的方式，支付该股权转让款。

②截止 2011 年 4 月 1 日，海王英特龙成功发行和完成有关 H 股的增发工作，海王英特龙及海王福药均办理了工商变更登记手续，因此，海王福药及海王英特龙股权转让的购买日确定为 2011 年 3 月 31 日。

③由于海王福药 80%股权变更前后均受本公司控制，因此，海王英特龙以发行权益性证券方式取得海王福药 80%的股权属于同一控制下的企业合并，海王英特龙以合并日应享有的海王福药账面所有者权益份额 93,802,233.90 元作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与新发行的内资股的面值 54,200,000.00 元之间的差额 39,602,233.90 元调增资本公积。

④本公司以直接和间接持有的海王福药 80%的股权取得控股子公司海王英特龙定向发行的 542,000,000.00 股的内资股属于非货币性资产交换，新增的长期股权投资视同购买少数股东权益，因海王英特龙属于本公司控股子公司，因此，本公司以按照换出长期股权投资成本的账面价值 50,237,929.39 元作为新增海王英特龙股权投资的初始成本，初始投资成本与按照新增持股股比例计算应享有海王英特龙自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

之间的差额（3,850,665.65）元，调减合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价）。

⑤上述股权变更后，本公司对海王英特龙的持股比例由原来的 56.25%增加至 70.38%，对海王福药的持股比例由原来的 80.00%减少至 56.30%。

（2）本公司持有山东海王股权比例增加 0.58%的情况

2011 年 9 月 28 日，本公司之子公司山东海王股东张海滨与本公司之子公司银河投资签订股权转让协议，将其持有的山东海王 40 万股、占注册资本 0.58%的股权转让给了本公司之子公司银河投资。此次股权转让后，本公司通过银河投资间接持有山东海王的股权由原来的 60.00%上升至 60.58%。

3、本期新增子公司情况

（1）2011 年 3 月，本公司投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。

（2）2011 年 12 月，本公司与控股子公司银河投资共同出资新设深圳市银河科技有限公司，截止期末本公司直接及间接控股持有银河科技 100%股权。

（3）2011 年 3 月，本公司与控股子公司银河投资共同出资新设威海海王银河投资有限公司，截止期末本公司直接及间接控股持有威海投资 100%股权。

（4）2011 年 3 月，本公司与控股子公司银河投资共同出资新设菏泽海王银河投资有限公司，截止期末本公司直接及间接控股持有菏泽投资 100%股权。

（5）2011 年 4 月，本公司与控股子公司银河投资共同出资新设枣庄海王银河投资有限公司，截止期末本公司直接及间接控股持有枣庄投资 100%股权。

（6）2011 年 3 月，本公司与控股子公司银河投资共同出资新设南阳海王银河投资有限公司，截止期末本公司直接及间接控股持有南阳投资 100%股权。

（7）2011 年 3 月，本公司与控股子公司银河投资共同出资新设孝感海王银河投资有限公司，截止期末本公司直接及间接控股持有孝感投资 100%股权。

（8）2011 年 5 月，本公司控股子公司海王福药、金象中药共同投资新设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控股持有连江食品 100%股权。

（9）2011 年 3 月，本公司控股子公司海王福药、金象中药共同投资新设新设海王福药制药（连江）有限公司，截止期末本公司间接控股持有连江福药品 100%股权。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（10）2011 年 6 月，本公司控股子公司海王福药、金象中药共同投资新设新设海王金象中药制药（连江）有限公司，截止期末本公司间接控股持有连江金象 100%股权。

（11）2011 年 1 月，本公司控股子公司山东海王、银河投资通过增资方式取得自然人王先易持有的菏泽海王医药有限公司 88.24%的股权，截止期末本公司间接控股持有菏泽海王 70.85%股权。

（12）2011 年 5 月，本公司控股子公司山东海王、银河投资通过增资方式取得原山东聊城利民药业集团有限公司持有的聊城利民华德药品有限公司 70%的股权，截止期末本公司间接控股持有聊城华德 56.20%股权。

（13）2011 年 3 月，本公司控股子公司海王长健投资新设海王国际（香港）有限公司，截止期末本公司间接控股持有香港海王 100.00%股权。

4、本期减少子公司和其它合营企业股权情况

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 GlaxoSmithkline Pte Limited 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）的价格将其持有的深圳葛兰泰克海王生物制品有限公司 51%股权转让予 GlaxoSmithkline Pte Limited。股权转让完成后，海王英特龙将不再持有深圳葛兰泰克海王生物制品有限公司的股权。由于深圳葛兰泰克海王生物制品有限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深圳葛兰泰克海王生物制品有限公司中所占董事会席位等实际情况，深圳葛兰泰克海王生物制品有限公司不是本公司及海王英特龙的控股企业，自深圳葛兰泰克海王生物制品有限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），该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。

2011 年 11 月，GlaxoSmithkline Pte Limited 公司支付了股权受让款，海王英特龙本期确认投资损失人民币 2,877.77 万元。

5、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
一、金额资产					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	(1,591.24)	--	--	132,868.54
2.衍生金融资产	--	--	--	--	--
3.可供出售金融资产	4,170,017.96	--	(2,183,760.27)	--	1,986,257.69
金融资产小计					
二、投资性房地产	--	--	--	--	--
三、生产性生物资产	--	--	--	--	--
四、其他	--	--	--	--	--
合　计	**4,304,477.74**	**(1,591.24)**	**(2,183,760.27)**	**--**	**2,119,126.23**

6、喜安智奶粉退回事项：

因韩国供应商 DOOSANCORPORATION 调整了金装喜安智系列奶粉的配方，产品风味与之前批次产品不同，导致该批奶粉滞销，目前尚未销售的奶粉总额为 17,572,842.12 元。经协商，双方于 2011 年 11 月 29 日签定了《换货协议》， DOOSANCORPORATION 同意以换货的方式退回 90%的货物，换货数量为 379,998 罐。根据协议的规定，双方需在 2012 年 12 月 31 日前完成产品更换。

7、截止 2011 年 12 月 31 日，除上述已披露的事项外，本集团无需披露的其他重要事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、公司拟非公开发行股票

本公司 2011 年 3 月 8 日召开的 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于本次募集资金使用的可行性报告的议案》、《关于对子公司增资暨对外投资的议案》等议案。

本公司 2011 年 6 月 21 日召开的 2011 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》、《关于修订本次非公开发行股票预案的方案》、《关于修订本次募集资金使用的可行性报告的议案》等议案。

本公司 2011 年 12 月 19 日召开的 2011 年度第五次临时股东大会审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》、《关于修订本次非公开发行股票预案的方案》等议案。

（1）本公司拟非公开发行不超过 14,371.87 万股 A 股股票，预计募集资金总额不超过 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

王药业固体制剂生产线改造项目和海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目。若本公司本次非公开发行募集资金到位时间与项目实施进度不一致，本公司拟根据实际情况需要以自筹资金先行投入，待募集资金到位后，再以募集资金予以置换。

（2）对子公司增资暨对外投资基本情况

A、对银河投资增资暨投资新建阳光集中配送中心

本公司阳光集中配送项目的实施主体为银河投资，拟投入 84,786.86 万元,其中，由银河投资投资 76,308.17 万元(由本公司以募集资金对其增资)、本公司投资 8,478.69 万元(募集资金)，在山东威海、山东菏泽、山东枣庄、湖北孝感设立子公司建设阳光集中配送中心并负责运营和管理。

B、对海王药业固体制剂生产线改造项目和抗肿瘤冻干制剂车间建设项目

本公司海王药业固体制剂生产线改造项目和海王药业抗肿瘤冻干制剂车间建设项目的实施主体为海王药业，公司拟向海王药业增资不超过 17,503.79 万元，用于海王药业固体制剂生产线项目及抗肿瘤冻干车间项目。

本次非公开发行股票的方案及相关事项尚需中国证监会核准。

2、公司本部启动进口乳制品经销业务

本公司 2011 年 10 月 15 日召开的第五届董事局二十次会议及 2011 年 12 月 2 日召开的 2011 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围及修订公司章程的议案》，2011 年 12 月 6 日，经深圳市市场监督管理局核准，本公司经营范围变更为：生产经营生物化学原料、制品、试剂及其它相关制品(以上不含专营、专控和专卖商品)；预包装食品（不含复热预包装食品）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发（食品流通许可证有效期至 2014 年 10 月 07 日)；自营进出口业务（按深贸管登证字第 70 号文规定执行)。并取得食品流通许可证 SP4403001110303444。公司自 2012 年 3 月起经营食品预包装、乳制品批发及自营进出口业务。

本公司 2012 年 4 月 6 日召开的第五届董事局第二十七次会议审议通过了《关于公司本部开展乳制品经营业务的议案》，本公司拟从 2012 年 3 月开始启动进口乳制品经销业务，并计划逐步扩大和全面开展乳制品经营业务。

本公司根据调整后的经营方案及发展战略，充分考虑未来奶粉市场的发展趋势，结合海

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

王食品 2009 年度、2010 年度及 2011 年度的实际经营业绩，对本公司未来的经营情况进行了评估，预计公司未来五年（2012 年～2016 年度）能够产生足够的应纳税所得额，递延所得税资产包含的经济利益能够实现的。

2012 年 3 月始，本公司开始经营的喜安智奶粉的预包装、批发业务。

3、利润分配预案

本公司 2012 年 4 月 6 日召开的第五届董事局第二十七次会议审议通过了《2011 年度利润分配预案》，经五洲松德联合会计师事务所审计，本公司 2011 年度实现净利润 61,892,079.14 元，其中归属于母公司股东的净利润 52,528,359.24 元；本公司 2011 年度期初未分配利润为-1,003,997,353.12 元，2011 年度利润全部用于弥补亏损后，可供股东分配的利润为-951,468,993.88 元。由于以前年度有未弥补亏损，本公司 2011 年度不进行利润分配，也不进行公积金转股本，留存的 2011 年度净利润将全部用于弥补以前年度亏损。

4、截止审计报告日，除上述已披露的资产负债表日后事项外，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款账龄分析如下：

账　龄	2011-12-31			
	金　额	比　例 %	坏账准备	净　额
1 年以内	707,217,010.88	92.11	--	707,217,010.88
1-2 年	104,134.85	0.01	10,413.48	93,721.37
2-3 年	935,500.00	0.12	187,100.00	748,400.00
3 年以上	59,504,374.60	7.75	59,504,374.60	--
合　计	**767,761,020.33**	**100.00**	**59,701,888.08**	**708,059,132.25**

账　龄	2010-12-31			
	金　额	比　例 %	坏账准备	净　额
1 年以内	557,459,762.46	90.10	--	557,459,762.46

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

账　龄	2010-12-31			
	金　额	比　例 %	坏账准备	净　额
1-2 年	1,135,500.00	0.18	113,550.00	1,021,950.00
2-3 年	1,956,500.00	0.32	391,300.00	1,565,200.00
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**	**560,046,912.46**

（2）其他应收款风险分析：

类　别	2011-12-31			
	金　额	比　例 %	坏账准备	净　额
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	767,761,020.33	100.00	59,701,888.08	708,059,132.25
组合小计	**767,761,020.33**	**100.00**	**59,701,888.08**	**708,059,132.25**
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	**767,761,020.33**	**100.00**	**59,701,888.08**	**708,059,132.25**

类　别	2010-12-31			
	金　额	比　例 %	坏账准备	净　额
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	560,046,912.46
组合小计	**618,736,137.06**	**100.00**	**58,689,224.60**	**560,046,912.46**
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**	**560,046,912.46**

（3）截止 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中前五名欠款单位欠款 666,026,265.68 元，占其他应收款余额的 86.75%。明细情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例（%）	性质或内容
深圳海王药业有限公司	子公司	396,113,890.34	1年以内	51.59	往来款
深圳市海王银河医药投资有限公司	子公司	73,777,210.35	1年以内	9.61	往来款
河南东森医药有限公司	子公司	72,114,536.39	1年以内	9.39	往来款
深圳海王食品有限公司	子公司	69,136,254.00	1年以内	9.00	往来款
长春国奥药业有限公司	非关联方	54,884,374.60	三年以上	7.15	往来款
合计		**666,026,265.68**		**86.75**	

2、长期股权投资

（1）长期股权投资

项　目	2011-12-31	2010-12-31
按成本法核算长期股权投资	582,539,532.81	553,813,800.73
按权益法核算长期股权投资	--	--
长期股权投资合计	**582,539,532.81**	**553,813,800.73**
减：长期股权投资减值准备	85,712,692.50	85,712,692.50
长期股权投资净值	**496,826,840.31**	**468,101,108.23**

（2） 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额
子公司			
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	70.38%	70.38%	58,874,400.00
深圳市海王健康科技发展有限公司	90.00%	90.00%	54,000,000.00
深圳市海王银河医药投资有限公司	96.15%	96.15%	66,500,000.00
深圳海王药业有限公司	95.00%	95.00%	59,141,146.50
福州海王福药制药有限公司			50,237,929.39
杭州海王实业投资有限公司	10.00%	10.00%	2,000,000.00
三亚海王海洋生物科技有限公司	95.00%	95.00%	5,802,696.74
河南海王银河医药有限公司	46.80%	46.80%	21,530,000.00
福州海王金象中药制药有限公司	5.00%	5.00%	842,925.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额
深圳海王长健医药有限公司	30.00%	30.00%	900,000.00
深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	31.74%	31.74%	8,758,568.99
杭州海王生物工程有限公司	90.00%	90.00%	93,600,000.00
深圳海王食品有限公司	75.00%	75.00%	1,000,000.00
深圳海王东方投资有限公司	100.00%	100.00%	600,000.00
孝感海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	1,500,000.00
枣庄海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	1,500,000.00
威海海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	1,500,000.00
菏泽海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	1,500,000.00
南阳海王银河投资有限公司	10.00%	10.00%	1,500,000.00
深圳市银河科技有限公司	5.00%	5.00%	500,000.00
小　计			**431,787,666.74**
其他投资			
中关村百校信息园公司	8.93%	8.93%	10,000,000.00
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	7.50%	7.50%	3,000,000.00
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
深圳市深越联合投资有限公司	18.00%	18.00%	18,000,000.00
小　计			**110,812,692.5**
合　计			**542,600,359.24**

续：

被投资单位名称	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31	现金红利
子公司					
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	109,112,329.39	--	--	109,112,329.39	--
深圳市海王健康科技发展有限公司	54,000,000.00	--	--	54,000,000.00	--
深圳市海王银河医药投资有限公司	121,335,682.85	--	--	121,335,682.85	--
深圳海王药业有限公司	59,141,146.50	--	--	59,141,146.50	--
福州海王福药制药有限公司	--	--	--	--	--
杭州海王实业投资有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--
三亚海王海洋生物科技有限公司	5,512,561.90	--	--	5,512,561.90	--

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

被投资单位名称	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31	现金红利
河南海王银河医药有限公司	25,530,000.00	--	--	25,530,000.00	--
福州海王金象中药制药有限公司	842,925.12	2,078.79	--	845,003.91	--
深圳海王长健医药有限公司	900,000.00	--	--	900,000.00	--
深圳海王童爱医药信息咨询有限公司	6,424,122.18	--	--	6,424,122.18	--
杭州海王生物工程有限公司	78,325,993.58	--	--	78,325,993.58	--
深圳海王食品有限公司	(20,123,653.29)	--	(20,123,653.29)	--	--
深圳海王东方投资有限公司	--	600,000.00	--	600,000.00	--
孝感海王银河投资有限公司	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--
枣庄海王银河投资有限公司	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--
威海海王银河投资有限公司	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--
菏泽海王银河投资有限公司	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--
南阳海王银河投资有限公司	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00	--
深圳市银河科技有限公司	--	500,000.00	--	500,000.00	--
小　计	**443,001,108.23**	**8,602,078.79**	**(20,123,653.29)**	**471,726,840.31**	**--**
其他投资					
中关村百校信息园公司	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	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--
南方证券股份有限公司	77,192,692.50	--	--	77,192,692.50	--
深圳市风尚杂志有限公司	2,620,000.00	--	--	2,620,000.00	--
深圳市深越联合投资有限公司	18,000,000.00	--	--	18,000,000.00	--
小　计	**110,812,692.50**	**--**	**--**	**110,812,692.50**	**--**
合　计	**553,813,800.73**	**8,602,078.79**	**(20,123,653.29)**	**582,539,532.81**	**--**

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2010-12-31	本年增加	本年减少		2011-12-31
			转回	其他转出	
南方证券股份有限公司	77,192,692.50	--	--	--	77,192,692.50
中关村百校信息有限公司	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00
深圳海王长健医药有限公司	900,000.00	--	--	--	900,000.00
深圳市风尚杂志有限公司	2,620,000.00	--	--	--	2,620,000.00
合　计	**85,712,692.50**	--	--	--	**85,712,692.50**

3、营业收入、营业成本

（1）营业收入

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年度	2010 年度
租赁收入	5,121,963.55	4,171,261.85

（2）营业成本

项　目	2011 年度	2010 年度
租赁成本	4,284,273.17	4,243,514.03

4、母公司现金流量表补充资料

项　目	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	(17,010,445.02)	(35,840,110.29)
加：资产减值准备	1,012,663.48	3,085,615.40
固定资产折旧、投资性房地产折旧与摊销	3,884,637.67	4,051,992.75
无形资产摊销	555,854.04	555,854.04
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“-”填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	--	--
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	--	--
财务费用（收益以“-”填列）	23,164,816.38	14,951,013.59
投资损失（收益以“-”填列）	--	(19,694,721.62)
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	(18,290,980.17)	15,566,255.15
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	(115,535,936.61)	(105,866,190.68)
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	188,526,138.32	37,379,802.21
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	66,306,748.09	(85,810,489.45)
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	--	--
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	117,928,095.19	43,867,090.40
减：现金的期初余额	43,867,090.40	18,232,706.03
加：现金等价物的期末余额	--	--

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

项　目	2011 年度	2010 年度
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	**74,061,004.79**	**25,634,384.37**

十四、 补充资料

1、 非经常性损益项目明细表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号－非经常性损益（2008）》的要求，本集团非经常性损益如下：

明细项目	2011 年度	2010 年度
1、非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)：		
(1)处置长期资产收入	10,564,904.97	26,106,310.91
其中：固定资产清理收入	10,564,904.97	--
无形资产清理收入	--	--
股权转让收益	--	26,106,310.91
(2)处置长期资产支出	35,884,482.92	3,469,493.85
其中：处理固定资产净损失	7,106,777.84	3,469,493.85
股权转让损失	28,777,705.08	--
非流动资产处置损益净额	(25,319,577.95)	22,636,817.06
2、越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	--	--
3、计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	28,899,077.00	22,933,242.24
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
5、非货币性资产交换损益	--	--
6、委托投资或管理资产的损益	--	--
7、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	--	--
8、债务重组损益	--	--
9、企业重组费用	--	--
10、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	--	--
11、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	--	--
12、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

明细项目	2011 年度	2010 年度
13、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	(1,591.24)	(152,040.19)
14、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	--	--
15、除上述各项之外的其他营业外收入和支出：	(5,317,545.74)	(1,836,965.98)
(1)营业外收入	1,242,775.04	823,167.70
其中：其他	1,242,775.04	823,167.70
(2)营业外支出	6,560,320.78	2,660,133.68
其中：其他	6,560,320.78	2,660,133.68
营业外收支净额	(5,317,545.74)	(1,836,965.98)
16、其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
扣除所得税费用及少数股东损益前非经常性损益合计	**(1,739,637.93)**	**43,581,053.13**
减：所得税费用	(4,634,456.59)	1,860,914.90
归属于少数股东的非经常性损益净额	(3,909,866.82)	11,478,501.38
归属于母公司的非经常性损益净额	**6,804,685.48**	**30,241,636.85**
扣除非经常性损益前归属于母公司的净利润	52,528,359.24	46,668,563.75
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	**45,723,673.76**	**16,426,926.90**

2、 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号－净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求（2010修订版），本集团全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

（1）报告期净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
2011 年度	归属于母公司股东的净利润	6.84%	0.0805	0.0805
	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.95%	0.0701	0.0701
2010 年度	归属于母公司所有者的净利润	7.05%	0.0715	0.0715

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
	扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	2.54%	0.0252	0.0252

（2）净资产收益率的计算过程如下：

项　目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	1(NP)	52,528,359.24	46,668,563.75
归属于母公司股东的非经常性损益	2	6,804,685.48	30,241,636.85
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3=1-2	45,723,673.76	16,426,926.90
归属于母公司普通股股东的期初净资产：	4(E0)	741,706,526.40	629,531,979.03
报告期第一次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；	5(Ei)	--	--
报告期第二次发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；	5(Ei)	--	--
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；	6(Ej)	3,000,000.00	5,666,000.00
报告期月份数；	7(M0)	12	12
第一次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；	8(Mi)	--	--
第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；	8(Mi)	--	--
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；	9(Mj)	12	12
因其他交易或事项引起的净资产增减变动；	10(Ek)	--	--
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	11(Mk)	--	--
净资产加权平均数	12=E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0	764,970,706.02	647,200,260.91
加权平均净资产收益率（Ⅰ）	13=1÷12	**6.84%**	**7.05%**
加权平均净资产收益率（Ⅱ）	14=3÷12	**5.95%**	**2.54%**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市海王生物工程股份有限公司

2012年4月6日

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站