

证券代码：000078

证券简称：海王生物

公告编号：2007-008

深圳市海王生物工程股份有限公司 2006 年年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事局、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均已出席

1.4 深圳南方民和会计师事务所为本公司出具了标准无保留的审计报告。

1.5 公司董事局主席张思民先生、总经理刘占军先生、财务总监沈大凯先生及会计机构负责人吕恒新先生声明：保证 2006 年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	海王生物
股票代码	000078
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	深圳市南山区南油大道海王大厦 A 座 26 层
注册地址的邮政编码	518054
办公地址	深圳市南山区科技园高新技术北区朗山二路海王工业城
办公地址的邮政编码	518057
公司国际互联网网址	http://www.neptunus.com
电子信箱	sznepsw@public.szptt.net.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴奉祥	慕凌霞
联系地址	深圳市南山区科技园高新技术北区朗山二路海王工业城	深圳市南山区科技园高新技术北区朗山二路海王工业城
电话	0755-26980336	0755-26980336
传真	0755-26968995	0755-26968995
电子信箱	sz000078@vip.sina.com	sz000078@vip.sina.com

§ 3 会计数据和业务数据摘要

3.1 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2006 年	2005 年	本年比上年增减（%）	2004 年
主营业务收入	2,690,784,500.59	2,657,991,886.38	1.23%	2,321,947,095.57
利润总额	20,308,367.51	-736,705,826.01		35,528,538.85
净利润	42,470,248.88	-741,886,187.76		22,070,214.70
扣除非经常性损益的净利润	-62,281,261.39	-520,701,854.34		16,079,353.26
经营活动产生的现金流量净额	54,041,409.24	35,824,616.64	50.85%	-61,399,098.90
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减（%）	2004 年末
总资产	3,522,390,456.22	3,986,122,448.19	-11.63%	3,781,878,914.59
股东权益（不含少数股东权益）	716,326,543.88	689,325,625.64	3.92%	1,627,387,211.04

3.2 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2006 年	2005 年	本年比上年增减（%）	2004 年
每股收益	0.09	-2.23	103.99%	0.07
每股收益（注）	0.10	-	-	-
净资产收益率	5.93%	-107.62%	113.55%	1.58%
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率	-8.69%	-74.23%	65.54%	1.11%
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.11	0.11	0.00%	-0.18
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减（%）	2004 年末
每股净资产	1.51	2.07	-27.05%	4.20
调整后的每股净资产	1.50	2.06	-27.18%	4.17

注：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
股权转让收益	78,891,934.72
短期投资收益	30,079.43
补贴收入	13,042,177.43
股权投资差额摊销	-9,399,010.54
处理固定资产净收益	3,291,521.92
捐赠支出	-536,369.70
罚款支出	-183,492.80

或有负债转回收益	18,691,000.00
所得税影响数	-4,473.07
其他	928,142.88
合计	104,751,510.27

3.3 国内外会计准则差异

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	172,445,052	51.83%			482,371	208,847	691,218	173,136,270	36.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	172,445,052	51.83%			482,371	208,847	691,218	173,136,270	36.45%
其中：境内法人持股	171,900,000	51.67%						171,900,000	36.19%
境内自然人持股	545,052	0.16%			482,371	208,847	691,218	1,236,270	0.26%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	160,254,948	48.17%			141,825,629	-208,847	141,616,782	301,871,730	63.55%
1、人民币普通股	160,254,948	48.17%			141,825,629	-208,847	141,616,782	301,871,730	63.55%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	332,700,000	100.00%			142,308,000	0	142,308,000	475,008,000	100.00%

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007-04-13	0	8,595,000	466,413,000	0

2010-04-13	0	163,305,000	303,108,000	0
------------	---	-------------	-------------	---

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	深圳海王集团股份有限公司	163,305,000	2010-04-13	0	(1)持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在 48 个月内不上市交易或转让；(2) 上述 48 个月届满后，出售价格不低于每股 10 元(若自非流通股份获得上市流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等事项，则对该价格作相应处理)
2	深圳市海王广告有限公司	1,719,000			法定承诺
3	深圳海王食品有限公司	1,719,000	2007-04-13	0	法定承诺
4	深圳市名派实业有限公司	5,157,000	2007-04-13	0	法定承诺

4.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股表

单位：股

股东总数	52,841				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳海王集团股份有限公司	其他	34.38%	163,305,000	163,305,000	163,305,000
深圳市名派实业有限公司	其他	1.09%	5,157,000	5,157,000	
王燕燕	其他	0.77%	3,635,205		
王祥华	其他	0.51%	2,406,499		
深圳市海王广告有限公司	其他	0.36%	1,719,000	1,719,000	
深圳海王食品有限公司	其他	0.36%	1,719,000	1,719,000	
阮天蓁	其他	0.31%	1,456,989		
卢德俊	其他	0.27%	1,306,110		
孙忠懿	其他	0.24%	1,148,000		
胡斌	其他	0.21%	1,021,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
王燕燕	3,635,205			人民币普通股	
王祥华	2,406,499			人民币普通股	
阮天蓁	1,456,989			人民币普通股	
卢德俊	1,306,110			人民币普通股	
孙忠懿	1,148,000			人民币普通股	
胡斌	1,021,000			人民币普通股	

广州康盛生物科技有限公司	816,800	人民币普通股
余泓毅	781,200	人民币普通股
雷玮	754,300	人民币普通股
翁雪霞	717,285	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 深圳海王集团股份有限公司持有深圳海王食品有限公司 75%股权, 持有深圳市海王广告有限公司 12.50%股权, 深圳市名派实业有限公司持有深圳海王集团股份有限公司 18.38%股权。(2) 未知其他股东是否存在关联关系, 也未知其他股东是否属于一致行动人。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

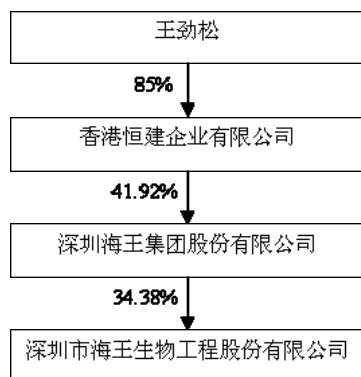
4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

深圳海王集团股份有限公司, 持有本公司 163,305,000 股法人股, 占本公司总股本的 34.38%。海王集团成立于 1994 年 6 月 27 日, 法人代表为张思民先生, 注册资本为 5,841.3 万元, 经营范围: 生产经营康复仪器、医疗器械、电子产品、保健品等。海王集团系股份公司, 香港恒建企业有限公司持有该公司 41.92%股权, 海王集团内部职工持有该公司 25.81%股权。香港恒建企业有限公司 (Ankeen Enterprises Ltd) 为注册于香港的有限公司, 1994 年 7 月起经批准成为海王集团股东; 香港恒建企业有限公司的控股股东为王劲松, 持有 85%股权, 王劲松为澳大利亚籍人士。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
张思民	董事局主席	男	44	2004-09-01	2007-08-31	30,000	255,397	股权分置转增股份及二级市场购入	10.00	是

王霄鹏	董事	男	38	2006-05-26	2007-08-31	0	0		5.83	是
张 锋	董事	男	34	2006-05-26	2007-08-31	200,002	377,004	股权分置转增股份	15.83	是
王美月	董事	男	53	2006-05-26	2007-08-31	0	0		5.83	是
刘占军	董事、总经理	男	48	2004-09-01	2007-08-31	100,000	188,500	股权分置转增股份	64.00	否
于 琳	董事、副总经理、技术总监	女	49	2006-05-26	2007-08-31	30,000	56,550	股权分置转增股份	37.33	否
戴奉祥	董事、副总经理、董事局秘书	男	41	2004-09-01	2007-08-31	30,000	56,550	股权分置转增股份	37.00	否
张文周	独立董事	男	63	2005-03-01	2007-08-31	0	0		10.00	否
徐安龙	独立董事	男	43	2004-09-01	2007-08-31	0	0		10.00	否
熊楚熊	独立董事	男	51	2004-09-01	2007-08-31	0	0		10.00	否
黎拯民	独立董事	男	44	2004-09-01	2007-08-31	0	0		10.00	否
聂志华	监事会召集人	男	48	2004-09-01	2007-08-31	0	0		3.00	是
陆勇	监事	男	43	2004-09-01	2007-08-31	0	0		3.00	是
冯汉林	监事	男	40	2004-09-01	2007-08-31	0	10,000	二级市场购入	15.00	否
黄雷	审计总监	男	42	2006-05-26	2007-08-31	30,000	56,550	股权分置转增股份	18.00	否
沈大凯	财务总监	男	41	2006-05-26	2007-08-31	0	0		13.50	否
颜稚宏	生产总监	女	48	2004-09-01	2007-08-31	34,000	64,090	股权分置转增股份	27.00	否
张立军	董事局主席助理	男	42	2005-07-01	2007-08-31	61,050	115,079	股权分置转增股份	24.00	否
合计	-	-	-	-	-	515,052	1,179,720	-	319.32	-

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

1、报告期内总体经营管理情况

2006 年，我国医药企业既经历了药品集中招标采购、药品政策性降价以及整顿医药市场秩序等政策环境的变化，还受到了来自生产成本上升、市场竞争加剧等市场环境变化的影响，上述行业政策与市场环境的变化，使医药企业经营成本增加、盈利水平普遍受到影响。

报告期内，在股东的信任和支持下，公司管理层主动调整思路，坚持以经营性现金流改善和盈利能力提升为核心，大力强化资金及预算管理，以经营性现金流为基础的盈利能力得到提升；全面推进管理制度和 workflows 的建设与完善工作，管理规范取得良好进展；以专业化营销体系建设为核心，建立统一高效的市场支持服务体系；以产品结构调整为核心，实施医药物流核心竞争力再造工程，加快医药商业体系的转型与发展。

2006 年度公司实现主营业务收入 269,078.45 万元，比上年同期增加 1.23%，主要原因是公司制造产业产品销售量稳步上升，主营业务收入增加；主营业务利润 35,716.93 万元，比上年同期增加 47.44%，主原因是报告期内公司推行全面预算管理，成本费用下降，主营业务利润率上升，同时公司产品结构的优化与调整，也对公司主营业务利润率的提高起到了积极的作用；净利润 4,247 万元，比上年同期增加 78,436 万元，主要原因是报告期内公司出售股权及资产产生非经常性收益，另一方面，公司强化各项管理工作、减少银行贷款，管理费用、营业费用及财务费用大幅下降也是公司净利润增加的主要因素；经营活动产生的现金流量净额 5,404 万元，比上年同期增加 51%，主要原因是公司开源节流，一方增加销售收入，另一方面节约成本费用，使公司经营活动进入良性循环，现金流量净额得到进一步的改善。

(1) 研发工作取得新的突破

①公司技术创新组织与人员建设得到加强，公司拥有一个国家级企业技术中心（海王技术中心）、两个省市级技术中心（海

王福药技术中心为福建省级技术中心、英特龙技术中心为深圳市疫苗工程研究中心)，负责公司的新产品研发。具有完全自主知识产权的国家一类新药“虎杖注射液”获得国家药品监督管理局新药临床研究批件进入临床试验，是公司技术创新发展历程中的一个里程碑，标志着公司的技术创新能力与水平达到一个新的高度。通过自主研发与合作开发等形式加快新产品研发步伐，报告期内公司处于研究及生产前阶段的产品情况：临床前研究 11 个、临床申报 13 个、临床研究 6 个、生产申报期 34 个、补充申报 21 个；报告期公司申请发明专利 22 项，获得专利授权 10 项，获得政府各项技术创新及新产品财政补贴 850 多万元；子公司海王福药被评为福建省省级高新技术企业。

②重点研发项目虎杖苷注射液进展情况。2006 年 2 月，该研究项目获得国家食品药品监督管理局中药一类新药临床研究批件，4 月正式启动 I 期临床试验，报告期末已完成 I 期临床试验；2006 年虎杖苷注射液共获得 1 项国内专利、1 项国际专利授权；新申请 3 项国内专利、1 项国际专利，虎杖苷注射液共申请国内专利 8 项、国际专利 3 项（其中 3 项国内专利、1 项国际专利获得授权）。

③英特龙亚单位流感疫苗的情况及有关事项的进展。2006 年 5 月取得亚单位流感疫苗生产批文，7 月份顺利通过 GMP 现场认证和公示并取得 GMP 认证证书，11 月份获得《生物制品批签发合格证》，产品获准正式上市，标志着公司亚单位流感疫苗正式投放市场，填补了国内空白。该产品采用目前世界上最先进的第三代亚单位疫苗技术生产，安全程度更高，适用接种人群更广；公司拥有该产品的纳米技术专利使用权，是国内首家获准生产亚单位流感疫苗的厂商。该项目被评为深圳市 2006 年重大建设项目，5 月份国家开发银行深圳分行给予公司八年期长期银行贷款 1.3 亿元，12 月取得深圳市贸工局和财政局联合支持项目贷款贴息 354.6 万元。

（2）产品生产与质量管理规范稳定

药品质量是医药企业的生命，报告期内公司进一步提高全员的质量意识与生产质量管理水平，确保全年无产品质量事故。公司所属子公司严格执行各项生产管理规范，进一步优化生产组织与流程管理，确保产品质量稳定。各子公司顺利完成现有产品的 GMP 复查及食品卫生许可证年审工作，顺利完成了 ISO 系列的质量管理体系和环境管理体系评审；海王福药取得非 PVC 软袋输液的药品包装材料注册证，海王英特龙取得亚单位流感疫苗生产批文及取得 GMP 认证证书，获得《生物制品批签发合格证》产品获准上市销售。报告期内公司获得药品生产批文 8 个、新上市药品 4 个（亚单位流感疫苗、氟康唑胶囊、注射用阿奇霉素、复方氨基酸注射液 15-HBC）、食品保健品 4 个系列。

（3）医药商业销售结构得到调整与优化

本着有效规模、现金利润的原则，报告期各医药商业子公司坚持控制规模，提高效益，通过对产品线、营销组织、经营结构等进行优化整合，购销渠道更加畅通，有效确保盈利水平。通过优化库存结构，降低存货及应收账款的资金占用规模，尽力提高公司整体毛利率水平，加快流动资金资金周转率，特别是①加大高端新特药、毛利高的品种比例；②资源逐步向毛利高、动销快的品种倾斜；③淘汰毛利水平低、库存周转慢的品种。加强医院销售和零售终端销售的管理；积极探索新的商业模式，启动了山东、浙江、河南等地银河联盟市场创新模式。山东海王银河成立了疫苗、麻醉及精神药品专业推广队伍，进行疫苗、麻醉及精神药品专业化经营；适应医疗卫生体制改革的新形势，与部分医院签订了药房托管协议。

（4）市场营销体系逐步完善

在市场不断变化，竞争日趋激烈的情况下，公司根据不断变化的市场形势，实施灵活的营销策略，稳定老客户、大客户，保证全年销售任务的顺利完成。报告期调整部分子公司的营销管理模式，药品销售实行分线操作、实施扁平化管理、缩短考核周期、细化终端管理，保健品销售重点推进终端管理，规范终端建设并取得了较大的进步，产品逐步丰富，专业店渠道拓展取得了明显的成效，金樽等产品市场销售规模稳步提升。生物工程、化学药与原料出口取得突破，其中生物制品干扰素、白介素出口东南亚市场 320 万元，海王福药和海王金象产品出口非洲、巴基斯坦、日本等国家，销售额达 330 万元。

（5）管理改进与资产结构优化工作成效显著

①报告期加强了计划与预算管理工作，进一步完善了各项制度与流程管理。为控制成本，提高办公效率，2006 年第一季度完成公司总部办公地点的整体搬迁，管理效率得到提高、管理费用显著下降；公司本着“企业不仅是赢利的经济实体，同时还是广大员工追求自身价值实现的精神家园”的理念，大力推进企业文化建设，提高员工素质，增强企业凝聚力；公司内部控制制度建设继续推进，修订完成了《海王生物绩效考核制度》等一系列管理制度规范，完成了对主要职能部门与主要子公司的定期审计，防范与控制了公司的经营与财务风险，促进了公司的管理改进与内部控制完善工作。

②按照中国证监会的要求，公司积极开展并顺利完成股权分置改革工作，股改方案在相关股东会议上高票通过，全体股东赞成率达 98.49%，参与投票的前十大流通股股东均投了赞成票；及时规范地完成其他相关证券事务工作，确保公司合法合规地运作。继续大力处置不良资产及历史遗留问题，在大股东支持下处置了亚洲资源股票、名派广告预付广告费等债权与资产，逐步解决了部分对外担保形成的或有负债问题，优化了公司资产结构，为公司轻装前进奠定了基础。完善公司治理结构，强化投资者关系管理，提升公司资本市场形象。通过公开、透明的投资者关系互动平台完成 12 次投资者网上在线接待日活动，成功举办 1 次网上路演推介会，20 多次境内外机构投资者、行业研究员及媒体的现场推介和调研接待活动，让投资者更好地了解公司的经营管理情况与公司价值。

（6）公司品牌与主要奖励和荣誉

“海王”商标继 2004 年被国家工商总局认定为“中国驰名商标”后，报告期内中国品牌研究院首次公布了地方标志性品牌名单，“海王”品牌被评为广东省的“经济名片”；“海王”蝉联世界品牌实验室评估的 2006 年度“中国 500 最具价值品牌”，品牌价值为 118.03 亿元；海王“银杏叶片”再次被评为“广东省名牌产品”；公司技术中心研发的虎杖苷注射液中标 2006 年粤港关键领域重点突破项目、并被深圳市科技局列入深港创新圈计划，是该计划中唯一的中药一类新药；子公司海王药业获得 2006 中国民营企业自主创新 50 强、海王福药被评为全国学习型组织先进单位。

2、工作中存在的主要困难与问题

（1）在医药市场不断变化的背景下，公司营销组织架构和管理效率仍然不能很好地适应市场开拓与业绩提升的要求，营销管理体系仍然需要进一步完善；

（2）医药商业系统转型困难，医药商业子公司核心竞争力在外部竞争下受到挑战，潜在经营与财务风险加大；在药品招

标、药品政策性降价、产品同质化恶性竞争越来越严重的背景下，公司产品价格竞争优势受到较大威胁；

(3) 子公司管理效率、效果和手段与实际要求需要和期望仍存在差距；公司财务、人事、行政等管理效率与市场竞争的要求仍然不相适应。

(4) 公司资产负债率较高，财务费用支出较大，影响了公司主营业务盈利能力。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但本事项不影响公司合并财务报表。

本公司因同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额：根据第 38 号会计准则，长期股权投资借方差额予以冲销，相应调整期初留存收益。

子公司亏损数额超出本公司净资产计入未弥补子公司亏损：现行会计准则要求在净利润前抵减，新会计准则要求未弥补子公司亏损直接计入本年净利润和未分配利润；

少数股东损益：按现行会计准则要求在净利润前抵减，新会计准则要求少数股东损益直接计入本年净利润和未分配利润。

(2) 根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，此变更将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。根据新准则规定，新取得的土地使用权按照无形资产准则要求进行核算，公司将对 2007 年度取得的土地使用权按照无形资产准则的要求进行摊销，而不再随同房屋建筑物计入固定资产进行核算。

(3) 根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会减少公司的当期利润和股东权益。

(4) 根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》及相关规定，资本化借款范围由现行会计制度下只限于专门借款利息资本化扩大为除了专用借款利息资本化，一般借款利息符合条件也可以资本化，此政策变化，将会减少当期的财务费用，增加公司的利润和股东权益。

(5) 根据《企业会计准则第 18 号—所得税》：所得税费用由应付税款法改为资产负债表债务法。首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税进行调整，并将影响金额调减留存收益。调整项目主要为超税法标准计提的坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、本期投资减值准备、以前年度待弥补亏损等。

(6) 交易性金融资产将以公允价值计量，期末交易性金融资产公允价值高于其账面余额的差额，可计入当期收益。

(7) 少数股东权益按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益项下。新企业会计准则将少数股东权益归入股东权益，由此增加股东权益。

除以上情况外，新会计准则的执行不会对公司的财务状况产生较大影响。上述差异事项和影响事项，可能会随着公司对新会计准则的进一步认识而进行调整。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币) 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
医药制造：药品	45,442.47	25,022.62	44.94%	14.96%	5.94%	11.65%
医药制造：保健品、食品	6,557.33	2,284.56	65.16%	779.38%	697.68%	5.79%
医药商业流通	217,078.65	205,610.91	5.28%	-5.82%	-7.22%	37.07%
其中：关联方交易金额	7,795.15	6,253.48	19.78%	136.09%	294.58%	-61.97%
合计	269,078.45	232,918.09	13.70%			

6.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
华南	12,115.79	103.47%
华东	216,425.07	-10.64%
华中	17,642.42	120.83%
华北	15,568.00	250.65%
东北	3,269.01	86.47%
其他	4,058.16	16.58%
合计	269,078.45	1.23%

6.4 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

募集资金总额	140,263.20		本年度已使用募集资金总额		2,753.21	
			已累计使用募集资金总额		139,829.69	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
投资北京巨能公司	30,000.00	否	30,000.00	-15,049.34	是	否
技术中心和博士后工作站	23,100.00	否	22,666.49	0	否	否
中药现代化发展项目	18,500.00	是	5,714.00	-2,341.36	是	否
基因工程药物发展项目	9,898.00	否	9,898.00	733.54	是	是
西药新制剂项目	14,878.00	是	3,917.43	0	是	否
海洋生物药物项目	9,880.00	是	9,880.00	-606.90	是	否
海王投资项目	10,000.00	否	10,000.00	-1,182.07	是	否
戊肝疫苗项目	4,900.00	是	200.00	0	是	否
北京百校信息园	1,000.00	否	1,000.00	0	是	否
销售网络和流动资金	18,107.20	否	18,107.20	-9,130.07	是	否
合计	140,263.20	-	111,383.12	-	-	-
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	1、投资北京巨能公司和中药现代化发展项目产生较大亏损,主要原因是公司转让北京巨能股权和长春海王股权过程中产生的损失,详细情况请参见募集资金使用情况说明及收益统计方法说明。2、海王投资项目累计产生亏损 1,182.07 万元,本报告期产生亏损主要是投资山东海王银河医药有限公司股权投资差额摊销,以前年度产生亏损主要是由于以前年度股票市场不景气,产生的投资亏损;3、技术中心和博士后工作站项目提高了公司的研发能力和水平,对公司近年来的新药研发发挥了重要的作用,对盈利贡献无法单独计算;4、戊肝疫苗等项目由于技术难度较大,进展缓慢,该项目募集资金已变更使用用途;5、销售网络和流动资金项目累计产生亏损 9,130.07 万元,主要是 2005 年清理退货、计提应收账款坏账准备等原因产生的亏损。					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	① 经公司第二届董事局第十八次会议及 2002 年度股东大会审议通过,公司变更了西药新制剂项目的部分募集资金,用于投资山东潍坊海王医药有限公司(现更名为山东海王银河医药有限公司),变更后的募集资金使用用途为:西药制剂项目 4,863 万元,投资山东潍坊项目 6,000 万元,其他新项目 4,015 万元。截止本报告期末公司已投入 6,000 万元至潍坊海王,实际进度为 100%,累计					

	产生收益 1,993.84 万元。变更募集资金的具体原因及详细情况请参见本公司 2003 年 4 月 15 日及 5 月 20 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告。 ② 经公司第二届董事局第二十次会议及 2003 年第一次临时股东大会审议通过，公司变更了中药现代化项目的部分募集资金，用于收购福州福药制药有限公司及福州金象中药制药有限公司，收购三亚海王海藻生物开发公司。变更后的募集资金使用用途为：中医药现代化项目 5,714 万元，收购福药制药及金象中药项目 5,140 万元，收购三亚海王项目 1,839 万元，其他新项目 5,807 万元。截止本报告期末两收购项目已投入 6,979 万元，实际进度为 100%，福药制药及金象中药项目累计产生收益 3,112.8 万元，三亚海王项目累计产生收益 322.5 万元。变更募集资金的具体原因及详细情况请参见本公司 2003 年 7 月 1 日、2003 年 12 月 30 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告。 ③ 经公司第三届董事局第二十八次会议及 2005 年第二次临时股东大会审议通过，公司变更了西药新制剂项目和戊肝疫苗项目的部分节余资金，以及原未确定具体用途的其他项目计划资金，共计 15,467.57 万元募集资金变更使用用途。变更后的募集资金使用用途为：用于增加海王药业新产品的流动资金 6,967.57 万元；追加健康科技公司流动资金 4,000 万元；投资浙江海王项目 2,500 万元；投资河南海王项目 2,000 万元。截止本报告期末，公司已投入 15,467.57 万元，实际进度为 100%，浙江海王项目累积产生亏损 323.98 万元，河南海王项目累积产生收益 22.51 万元。变更募集资金的具体原因及详细情况请参见本公司 2005 年 8 月 16 日及 9 月 20 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告。
--	---

变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

变更投资项目的资金总额		28,446.57				
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
投资山东潍坊项目	西药新制剂项目	6,000.00	6,000.00	1993.84	是	是
收购福药制药及金象中药项目	中药现代化发展项目	5,140.00	5,140.00	3112.80	是	是
收购三亚海王项目	中药现代化发展项目	1,839.00	1,839.00	322.50	是	是
增加海王药业新产品流动资金	西药、戊肝、其他	6,967.57	6,967.57	0	是	否
增加健康科技流动资金项目	西药、戊肝、其他	4,000.00	4,000.00	0	是	否
投资浙江海王项目	西药、戊肝、其他	2,500.00	2,500.00	-323.98	是	否
投资河南海王项目	西药、戊肝、其他	2,000.00	2,000.00	22.51	是	否
合计	-	28,446.57	28,446.57	-	-	-
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	海王药业、健康科技的收益已在其他项目统计，本项目无法单独计算收益。浙江海王和河南海王项目处于市场前期开发阶段。					

6.5 非募集资金项目情况

□ 适用 √ 不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

□ 适用 √ 不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

2006 年度公司实现净利润 42,470,248.88 元。由于公司年初未分配利润为-935,007,790.11 元,本年度的利润全部用于弥补后,可供股东分配的利润为-892,537,541.23 元。由于公司以前年度有未弥补亏损,建议本年度不提取法定盈余公积,不进行利润分配。

鉴于大股东深圳海王集团股份有限公司根据公司股权分置改革时的承诺,向公司股东大会提出以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股的提案,并保证在股东大会上投赞成票,公司拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

√ 适用 □ 不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
由于公司以前年度有未弥补亏损,根据相关规定公司 2006 年度利润须弥补以前年度亏损,因此公司 2006 年度不进行利润分配。	弥补以前年度亏损

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

□ 适用 √ 不适用

7.2 出售资产

√ 适用 □ 不适用

单位: (人民币) 万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王银河投资有限公司	2006-12-31	10,620.00	5,926.84	5,926.84	是	根据 2003 年 3 月收购潍坊医药采购供应站(现在的山东海王银河医药有限公司)溢价 32 倍,从当年的 7 亿元销售额成长为现在的 26 亿元,随着其规模的急剧扩大,其企业价值也在提高,其次,从海王健康科技持有其 3.85% 的股权受让情况来看,此次转让给海王集团的价格是较公允的。	是	是
潍坊市投资公司	山东海王银河医药有限公司	2006-12-31	13,012.00	68.17	113.61	否	价格是按评估价转让的,体现其公允性。	是	是
深圳市海王健康连锁店有限公司	亚洲资源股份	2006-06-09	12,050.66	-2,747.23	-15,049.34	是	2006 年第一季度末股票市价	是	是

深圳海王集团股份有限公司	名派广告债权	2006-12-12	7,000.00	0.00	0.00	是	帐面价值	否	是
深圳市聚龙实业发展有限公司	上海龙头医药有限公司股权	2006-12-15	500.00	500.00	500.00	否	原投资成本	是	是
深圳市聚龙实业发展有限公司	深圳市海王眼之宝科技有限公司股权	2006-12-15	1,000.00	1,000.00	1,000.00	否	原投资成本	是	是
深圳市南瑞科技有限公司	深圳海王药业有限公司房产	2006-07-14	3,166.04	170.84	170.84	否	市场协议价格	是	是

7.1、7.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

出售资产有利于优化公司资产结构，上述事项对公司业务连续性、管理层稳定性没有不利影响。

7.3 重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
深圳市智雄电子有限公司	2003-03-27	10,000.00	连带责任担保	2003/03/27-2005/03/27	否	否
深圳市智雄电子有限公司	2003-09-04	12,000.00	连带责任担保	2003/09/04-2005/09/03	否	否
长春达兴药业股份有限公司	2005-07-15	2,000.00	连带责任担保	2005/07/15-2008/06/15	是	否
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计（A）		17,000.00				
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计		22,600.00				
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）		35,100.00				
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额（A+B）		52,100.00				
担保总额占公司净资产的比例		72.73%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）		15,600.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）		16,376.00				
上述三项担保金额合计*（C+D+E）		31,976.00				

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
深圳市海王星辰医药有限公司	2,128.96	0.79%	0.00	0.00%
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	273.25	0.10%	0.00	0.00%
广州市海王星辰医药连锁有限公司	109.07	0.04%	0.00	0.00%
宁波海王星辰健康药房有限公司	584.50	0.22%	0.00	0.00%
杭州海王星辰健康药房有限公司	691.40	0.26%	0.00	0.00%
江苏海王星辰健康药房有限公司	1,318.52	0.49%	0.00	0.00%
大连海王星辰医药连锁有限公司	140.86	0.05%	0.00	0.00%
上海海王星辰药房有限公司	25.22	0.01%	0.00	0.00%
山东潍坊海王星辰民康连锁有限公司	2,523.37	0.94%	0.00	0.00%
深圳市海王食品有限公司	0.00	0.00%	455.81	0.20%
合计	7,795.15	2.90%	455.81	0.02%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 7,795.15 万元

7.4.2 关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

7.4.3 2005 年末被占用资金的清欠进展情况

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
2006 年 1 月 1 日	2006 年 12 月 31 日				
22.55	0.00	22.55	现金清偿	3.19	2006-04
			现金清偿	19.36	2006-03
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		本公司已于 2006 年上半年全部清理完毕。			

2006 年新增资金占用情况

□ 适用 √ 不适用

截止 2006 年末，上市公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作的，相关原因及已采取的清欠措施和责任追究方案

□ 适用 √ 不适用

7.5 委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及其履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
深圳海王集团股份有限公司	若公司 2006 年净利润低于 4,000 万元或者年度财务报告被出具非标准无保留意见的审计报告, 则控股股东海王集团承诺在年报公告后 10 个交易日内提出股份追送议案, 以资本公积金 1,600 万元向追加对价股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东定向转增, 并保证在审议该议案的股东大会上投赞成票。	拟严格履约	未达到履约条件
深圳海王集团股份有限公司	若公司 2007 年净利润低于 10,000 万元或者年度财务报告被出具非标准无保留意见的审计报告, 则控股股东海王集团承诺在年报公告后 10 个交易日内提出股份追送议案, 以资本公积金 3,500 万元向追加对价股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东定向转增, 并保证在审议该议案的股东大会上投赞成票。	拟严格履约	未达到履约条件
深圳海王集团股份有限公司	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起, 在 48 个月内不上市交易或转让;	海王集团已申请锁定相关股份, 并严格履行承诺。	履约中
深圳海王集团股份有限公司	48 个月届满后, 出售价格不低于每股 10 元(若自非流通股份获得上市流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等事项, 则对该价格作相应处理)	拟严格履约	未达到履约条件
深圳海王集团股份有限公司	将在公司 2006 年度股东大会提出以资本公积金向全体股东每 10 股至少转增 3 股的议案并保证投赞成票。若当年触发追加对价安排, 则上述转增方案将在追加对价安排完成后实施。	海王集团已向公司 2006 年度股东大会提出以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股的提案, 并拟在股东大会上投赞成票。	履约中

7.6.2 报告期末持股 5% 以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

1、诉讼与和解事项

报告期内, 公司收到深圳市中级人民法院有关 (2006) 深中法民二初字第 148-156 号案的应诉通知书等法律文件。原告深圳发展银行深圳上步支行 (以下简称“深发行”) 因被告深圳市智雄电子有限公司未偿还承兑汇票贴现垫款本金及利息事宜, 就股票、债券、票据纠纷案件起诉被告和深圳市科健有线网络新技术有限公司、本公司以及 6 位自然人。该案累计涉案金额为本金人民币 7,990 万元、利息及罚息, 并于 2006 年 9 月 6 日开庭。报告期内本公司积极准备应诉材料并出庭应诉, 以维护公司及股东权益。详情请参见本公司 2006 年 8 月 22 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

2007 年, 公司收到深圳市中级人民法院关于上述案件的民事判决书。根据判决书, 本公司作为第三被告人对智雄电子的上述债务承担连带保证责任, 承担保证责任后有权向智雄电子追偿。在收到上述判决书后, 本公司向广东省高级人民法院提起上诉。2007 年 4 月 5 日, 为妥善解决上述债权债务纠纷问题, 本公司与深发行及海王集团签订和解协议, 海王集团代本公司向深发行偿还智雄电子欠款本金人民币 2,397 万元后, 深发行将免除本公司对智雄电子的上述全部债务的剩余本金、全部利息

及诉讼费用的连带保证担保责任。详情请参见本公司 2007 年 4 月 9 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

2、裁定与和解事项

报告期内，因中国光大银行深圳南山支行申请财产保全一案，深圳市中级人民法院下达（2006）深中法立裁字第 98-1 号民事裁定书及第 98-2 号和第 98-3 号《查封、扣押、冻结财产通知书》，并查封了本公司持有的深圳海王药业有限公司 95% 股权、深圳市海王银河医药投资有限公司 96% 股权，以及深圳市海王集团股份有限公司持有的本公司 63,305,000 股法人股及红股、配股。2006 年 10 月本公司已与中国光大银行南山支行达成和解意向，深圳市中级人民法院解除上述相关查封。详情请参见本公司 2006 年 10 月 11 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

3、以前期间发生并持续到本报告期的诉讼事项

2003 年 10 月 13 日经北京市第一中级人民法院调解，本公司与北京兴大科学系统公司（以下简称“北京兴大”）自愿达成民事调解书：a、2003 年 11 月 10 日前，北京兴大支付本公司欠款本金人民币 2,420 万元及开办费 17 万元；b、北京兴大于 2004 年 1 月 20 日前支付本公司违约金 535 万元。截止 2004 年 2 月 2 日本公司只收回欠款 1,000 万元。2004 年 2 月 2 日北京市第一中级人民法院受理了本公司的强制执行申请书，决定立案执行。2004 年 8 月 22 日北京市第一中级人民法院发出通知，将对所查封的被执行人北京兴大位于北京市海淀区土地信息产业基地的土地及地上物予以评估、拍卖。截止本报告期披露日，公司已收回全部欠款本金、违约金及部分罚息等款项，共计 2,987.86 万元。

§ 8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

一、报告期内监事会会议情况

报告期内公司共召开了四次监事会会议，具体情况如下：

1、公司第三届监事会第六次会议于 2006 年 4 月 22 日在公司会议室召开。会议经审议通过了如下决议：

- (1) 审议通过了《2005 年度监事会工作报告》
- (2) 审议通过了《2005 年度财务决算报告》
- (3) 审议通过了《2005 年度利润分配预案》
- (4) 审议通过了《2005 年度报告正文及摘要》
- (5) 审议通过了《关于计提减值准备及预提负债的议案》
- (6) 审议通过了《关于对会计差错更正的议案》
- (7) 审议通过了《2006 年第一季度报告》
- (8) 审议通过了《关于修改监事会议事规则的议案》

以上决议公告已于 2006 年 4 月 25 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上。

2、公司第三届监事会第七次会议于 2006 年 8 月 19 日在公司会议召开。会议经审议通过了如下决议：

- (1) 审议通过了《2006 年度中期总经理工作报告》
- (2) 审议通过了《2006 年度中期报告全文及摘要》

3、公司第三届监事会第八次会议于 2006 年 10 月 24 日以通讯表决的方式召开，会议经审议通过了公司《2006 年第三季度报告》。

4、公司第三届监事会第九次会议于 2006 年 12 月 12 日在公司会议室召开，会议形成如下决议：

- (1) 审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》
- (2) 审议通过了《关于转让“银河投资”股权的关联交易议案》
- (3) 审议通过了《关于转让债权的关联交易议案》

二、监事会独立意见

2006 年度，监事会依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，本着对股东负责的态度，认真尽职地履行了监事会各项职责，对公司财务和董事、经理及高级管理人员进行了有效的监督。

1、公司依法运作情况：监事会认为，公司董事局和管理层认真履行了《公司法》和《公司章程》赋予的责任和义务，不存在违反法规、损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：深圳南方民和会计师事务所为本公司出具的 2006 年度审计报告真实的反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司募集资金使用情况：募集资金基本按承诺项目进行投入并实施。报告期内，公司未变更募集资金使用用途，以前年度变更募集资金使用用途均经过法定程序审议批准后方才实施。

4、公司收购、出售资产情况：公司收购、出售资产交易价格按照市场化，公平、公开、公正的原则进行，无内幕交易现象，没有损害股东权益或造成公司资产流失。

5、公司关联交易情况：公司关联交易均按合同或协议公平交易，没有损害公司利益的情况。公司股东大会或董事局审议

关联交易事项时，关联方均按照有关规定回避表决。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计意见：标准无保留审计意见

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	705,242,199.08	131,099,064.00	1,116,656,237.61	91,492,052.44
短期投资	100,000.00		148,161,666.09	
应收票据	10,912,539.85		56,736,060.38	
应收股利				
应收利息				
应收账款	575,770,944.54		503,976,136.88	
其他应收款	477,980,069.16	533,503,410.78	288,215,161.51	759,828,825.01
预付账款	315,970,659.24		507,162,256.12	154,917,565.77
应收补贴款				
存货	318,480,880.20		324,696,105.19	
待摊费用	374,158.90		623,745.00	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	2,404,831,450.97	664,602,474.78	2,946,227,368.78	1,006,238,443.22
长期投资：				
长期股权投资	199,849,474.75	601,075,540.25	169,722,534.15	479,618,774.92
长期债权投资				
长期投资合计	199,849,474.75	601,075,540.25	169,722,534.15	479,618,774.92
合并价差	129,576,047.52	106,902,802.55	138,646,189.68	115,335,944.51
固定资产：				
固定资产原价	842,621,178.74	20,428,171.15	844,040,891.30	20,428,171.15
减：累计折旧	249,616,462.74	8,441,158.38	218,769,327.71	7,571,505.18
固定资产净值	593,004,716.00	11,987,012.77	625,271,563.59	12,856,665.97
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	593,004,716.00	11,987,012.77	625,271,563.59	12,856,665.97
工程物资				
在建工程	174,737,575.96		95,432,222.18	

固定资产清理				
固定资产合计	767,742,291.96	11,987,012.77	720,703,785.77	12,856,665.97
无形资产及其他资产：				
无形资产	148,516,678.76	8,801,021.72	145,588,301.35	9,356,875.76
长期待摊费用	1,450,559.78		3,880,458.14	1,111,116.46
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	149,967,238.54	8,801,021.72	149,468,759.49	10,467,992.22
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	3,522,390,456.22	1,286,466,049.52	3,986,122,448.19	1,509,181,876.33
流动负债：				
短期借款	922,010,000.00	360,000,000.00	1,289,370,000.00	475,000,000.00
应付票据	760,720,934.27	90,000,000.00	1,040,858,949.10	90,000,000.00
应付账款	561,304,815.87		548,455,180.37	
预收账款	14,672,112.99		74,156,579.85	
应付工资	2,643,433.56		1,861,962.96	
应付福利费	3,354,167.66		4,064,336.37	
应付股利	329,967.88	329,967.88	329,967.88	329,967.88
应交税金	-22,067,086.22		-24,126,679.86	-4,886.45
其他应交款	159,896.70		153,559.63	
其他应付款	235,500,955.05	62,605,770.40	90,858,267.77	110,124,974.09
预提费用	4,570,835.18		22,409,907.09	
预计负债	38,631,000.00	38,631,000.00	107,322,000.00	107,322,000.00
一年内到期的长期负债	3,000,000.00			
其他流动负债	800,000.00		24,150,735.70	23,250,735.70
流动负债合计	2,525,631,032.94	551,566,738.28	3,179,864,766.86	806,022,791.22
长期负债：				
长期借款	127,000,000.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	128,000,000.00		1,000,000.00	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	2,653,631,032.94	551,566,738.28	3,180,864,766.86	806,022,791.22
少数股东权益	152,432,879.40		115,932,055.69	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	475,008,000.00	475,008,000.00	332,700,000.00	332,700,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	475,008,000.00	475,008,000.00	332,700,000.00	332,700,000.00
资本公积	1,127,202,193.37	1,127,202,193.37	1,271,552,570.18	1,271,552,570.18
盈余公积	22,876,314.86	22,876,314.86	22,876,314.86	22,876,314.86

其中：法定公益金				
未分配利润	-892,537,541.23	-890,187,196.99	-935,007,790.11	-923,969,799.93
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-16,222,423.12		-2,795,469.29	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	716,326,543.88	734,899,311.24	689,325,625.64	703,159,085.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计	3,522,390,456.22	1,286,466,049.52	3,986,122,448.19	1,509,181,876.33

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	2,690,784,500.59		2,657,991,886.38	
减：主营业务成本	2,329,180,850.36		2,410,828,303.97	
主营业务税金及附加	4,434,384.76		4,917,224.60	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	357,169,265.47		242,246,357.81	
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	4,016,745.98	30,000.00	2,254,866.70	
减：营业费用	178,278,249.18		226,921,195.48	
管理费用	200,070,034.78	29,311,734.71	446,541,543.12	130,432,673.73
财务费用	71,851,869.70	25,989,906.62	76,979,698.11	21,268,306.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-89,014,142.21	-55,271,641.33	-505,941,212.20	-151,700,980.32
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	74,089,529.99	67,986,633.33	-142,517,399.13	-477,172,050.39
补贴收入	13,042,177.43	11,488.64	18,561,100.00	900,000.00
营业外收入	7,929,854.17	2,724,000.00	2,923,533.86	
减：营业外支出	-14,260,948.13	-18,332,122.30	109,731,848.54	107,412,884.50
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	20,308,367.51	33,782,602.94	-736,705,826.01	-735,385,915.21
减：所得税	3,296,478.16		1,932,312.96	
少数股东损益	-12,073,781.32		5,573,643.33	
加：未确认的投资损失本期发生额	13,384,578.21		2,325,594.54	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	42,470,248.88	33,782,602.94	-741,886,187.76	-735,385,915.21
加：年初未分配利润	-935,007,790.11	-923,969,799.93	-193,121,602.35	-188,583,884.72
其他转入				
六、可供分配的利润	-892,537,541.23	-890,187,196.99	-935,007,790.11	-923,969,799.93
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				

提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-892,537,541.23	-890,187,196.99	-935,007,790.11	-923,969,799.93
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-892,537,541.23	-890,187,196.99	-935,007,790.11	-923,969,799.93
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	74,268,400.00	74,268,400.00		
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失	-18,691,000.00	-18,691,000.00		
6. 其他				

9.2.3 现金流量表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	3,115,064,515.65	
收到的税费返还	11,690,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	421,997,188.39	225,800,827.57
经营活动现金流入小计	3,548,751,704.04	225,800,827.57
购买商品、接受劳务支付的现金	2,825,364,744.28	
支付给职工以及为职工支付的现金	105,244,815.51	3,922,771.66
支付的各项税费	72,127,895.12	469,845.23
支付的其他与经营活动有关的现金	491,972,839.89	145,194,030.02
经营活动现金流出小计	3,494,710,294.80	149,586,646.91
经营活动产生的现金流量净额	54,041,409.24	76,214,180.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	230,356,512.20	
取得投资收益所收到的现金	182,836.58	125,150,000.00
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	127,505,720.68	
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	358,045,069.46	125,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期	148,230,044.63	

资产所支付的现金		
投资所支付的现金	70,050,000.00	20,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	525,000.00	
投资活动现金流出小计	218,805,044.63	20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	139,240,024.83	105,150,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	2,000,000.00	
借款所收到的现金	1,462,610,000.00	560,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,708,939,323.50	178,856,100.00
筹资活动现金流入小计	3,173,549,323.50	738,856,100.00
偿还债务所支付的现金	1,714,970,000.00	675,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	90,266,687.05	22,845,619.10
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,693,552,359.00	182,767,650.00
筹资活动现金流出小计	3,498,789,046.05	880,613,269.10
筹资活动产生的现金流量净额	-325,239,722.55	-141,757,169.10
四、汇率变动对现金的影响	-345,732.07	
五、现金及现金等价物净增加额	-132,304,020.55	39,607,011.56
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,470,248.88	33,782,602.94
加：计提的资产减值准备	-4,429,371.69	-2,953,449.60
固定资产折旧	50,984,618.56	926,853.20
无形资产摊销	9,386,320.63	555,854.04
长期待摊费用摊销	2,431,863.35	1,111,116.46
待摊费用减少（减：增加）	69,854.12	
预提费用增加（减：减少）	-16,742,896.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-4,001,639.69	
固定资产报废损失	1,384,482.87	
财务费用	84,806,616.82	25,608,269.10
投资损失（减：收益）	-74,089,529.99	-67,986,633.33
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	6,215,224.99	
经营性应收项目的减少（减：增加）	140,959,960.18	117,806,193.99
经营性应付项目的增加（减：减少）	-159,945,983.35	-32,636,626.14
其他		
未确认投资损失	-13,384,578.21	
少数股东损益	-12,073,781.32	
经营活动产生的现金流量净额	54,041,409.24	76,214,180.66
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活		

动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	197,051,799.61	41,099,064.00
减: 现金的期初余额	329,355,820.16	1,492,052.44
加: 现金等价物期末余额		
减: 现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-132,304,020.55	39,607,011.56

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司按照财政部令第 33 号和财政部财会[2006]3 号文件的规定于 2007 年 1 月 1 日起开始执行修订后的《企业会计准则》，根据中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布的证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的要求和《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，分析、披露执行修订后的《企业会计准则》对财务状况的影响，确认 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下： (1) 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但本事项不影响公司合并财务报表。 本公司因同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额：根据第 38 号会计准则，长期股权投资借方差额予以冲销，相应调整期初留存收益。 子公司亏损数额超出本公司净资产计入未弥补子公司亏损：现行会计准则要求在净利润前抵减，新会计准则要求未弥补子公司亏损直接计入本年净利润和未分配利润； 少数股东损益：按现行会计准则要求在净利润前抵减，新会计准则要求少数股东损益直接计入本年净利润和未分配利润。 (2) 根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，此变更将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。根据新准则规定，新取得的土地使用权按照无形资产准则要求进行核算，公司将对 2007 年度取得的土地使用权按照无形资产准则的要求进行摊销，而不再随同房屋建筑物计入固定资产进行核算。 (3) 根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会减少公司的当期利润和股东权益。 (4) 根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》及相关规定，资本化借款范围由现行会计制度下只限于专门借款利息资本化扩大为除了专用借款利息资本化，一般借款利息符合条件也可以资本化，此政策变化，将会减少当期的财务费用，增加公司的利润和股东权益。 (5) 根据《企业会计准则第 18 号—所得税》：所得税费用由应付税款法改为资产负债表债务法。首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税进行调整，并将影响金额调减留存收益。调整项目主要为超税法标准计提的坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、本期投资减值准备、以前年度待弥补亏损等。 (6) 交易性金融资产将以公允价值计量，期末交易性金融资产公允价值高于其账面余额的差额，可计入当期收益。 (7) 少数股东权益按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益项下。新企业会计准则将少数股东权益归入股东权益，由此增加股东权益。 除以上情况外，新会计准则的执行不会对公司的财务状况产生较大影响。上述差异事项和影响事项，可能会随着公司对新会计准则的进一步认识而进行调整。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

(1)由于报告期内公司转让亚洲资源股票及相关公司股权，本报告期公司未将陆星投资有限公司及埃特斯股份有限公司纳入合并报表范围；由于深圳市海王保健品有限公司已申请注销,本报告期公司未将其纳入合并报表范围。

(2)由于公司控股公司新设潍坊银海医药有限公司,济南银海医药有限公司、青岛海王银河医药有限公司、潍坊银河新特药有限公司，本报告期公司将上述公司纳入合并报表范围。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

项目名称	金额
2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	716,326,543.88
长期股权投资差额	-105,679,303.85
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-105,679,303.85
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	68,396,277.67
少数股东权益	152,432,879.40
其他	
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	831,476,397.10

会计师事务所的审阅意见

关于深圳市海王生物工程股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

深南专审报字（2007）第 ZA169 号

深圳市海王生物工程股份有限公司全体股东：

我们审阅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”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是海王生物管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计

准则》和“通知”的有关规定编制。

深圳市南方民和会计师事务所有限责任公司
2007 年 4 月 24 日

深圳市海王生物工程股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表附注

重要提示：

深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”）已于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中所列报的2007年1月1日股东权益（新会计准则）与2007年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

一、编制目的

本公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，以2006年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。对于《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，本公司根据其业务实际情况相应调整留存收益。

2、编制合并财务报表时，本公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

2006年12月31日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的2006年12月31日合并资产负债表。该报表业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司审计，并于2007年4月24日出具了编号为深南财审报字(2007)第CA510号的标准审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年度财务报告。

1、长期股权投资差额

根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》的有关规定，本公司将同一控制下产生的股权投资差额余额105,679,303.85元进行了追溯调整，调减留存收益105,679,303.85元，分别为本公司对子公司深圳海王药业有限公司股权投资差额95,326,045.41元和三亚海王海洋生物科技有限公司的股权投资差额10,353,258.44元。

本公司将非同一控制下产生的股权投资差额余额23,896,743.67元调整其相应投资成本。

2、所得税

本公司按照现行会计准则的规定制定了相关会计政策，并据此计提了资产的各项减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值与资产计税基础的差额计算递延所得税资产或递延所得税负债，由此应增加2007年1月1日的留存收益68,396,277.67元，其中归属于母公司的所有者权益增加64,386,752.21元、归属于少数股东的权益增加4,009,525.46元。

3、少数股东权益

根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则第33号——合并财务报表会计准则》的有关规定，现行会计制度下的单列的少数股东权益，应当在合并资产负债表中所有者权益下以少数股东权益项目列示。因此，本公司将合并会计报表中子公司少数股东享有的权益为152,432,879.40元列入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益152,432,879.40元。