

深圳市海王生物工程股份有限公司 二〇〇九年度报告



NEPTUNUS

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

重要提示

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。

公司 2009 年度报告业经公司第四届董事局第五十一次会议审议通过。没有董事声明对 2009 年度报告的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

中审亚太会计师事务所为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，该强调事项不影响已发表的审计意见，本公司董事局及监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

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傅欣女士声明：保证 2009 年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

重要提示	2
第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 股本变动及股东情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五节 公司治理结构.....	17
第六节 股东大会情况简介	23
第七节 董事局报告	24
第八节 监事会报告	52
第九节 重要事项.....	54
第十节 财务报告.....	70
第十一节 备查文件	71

第一节 公司基本情况简介

- 一、公司的法定中文名称：深圳市海王生物工程股份有限公司
公司的法定英文名称：Shenzhen Neptunus Bioengineering Co., Ltd
中文缩写：海王生物 英文缩写：NEPTUNUS
- 二、公司法定代表人：张思民
- 三、公司董事局秘书（代）：张全礼
董事局证券事务代表：慕凌霞
联系地址：深圳市南山区科技园高新技术北区郎山二路海王工业城
邮政编码：518057
公司总机：0755-26968666 公司传真：0755-26980892
董事局办公室电话：0755-26980336 董事局办公室传真：0755-26968995
董事局办公室电邮：sz000078 @ vip.sina.com
- 四、公司注册地址：深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼 1 栋
公司办公地址：深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼 1 栋
邮政编码：518057
公司国际互联网网址：<http://www.neptunus.com>
公司电子信箱：sz000078 @ vip.sina.com
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：
《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司年度报告备置地点：公司董事局办公室
登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：海王生物 股票代码：000078
- 七、其它有关资料
公司首次注册日期：1992 年 12 月 13 日
公司注册地址：深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼 1 栋
企业法人营业执照情况：注册号 440301102909015
税务登记号码：深地税登字 440305192444086 深国税登字 440301192444086
公司聘请的会计师事务所：中审亚太会计师事务所有限公司
会计师事务所注册地址：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要会计数据

单位：人民币元

指标项目	2009 年度
营业利润	-37,818,551.60
利润总额	-3,614,458.89
归属于上市公司股东的净利润	14,158,967.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,703,236.52
经营活动产生的现金流量净额	206,344,074.50

非经常性损益项目：

单位：人民币元

非经常性损益项目	2009 年度	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	12,794,029.88	见财务报表附注五、38(4)、44、45
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	294,972.00	见财务报表附注五、44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,550,518.43	见财务报表附注五、44
非货币性资产交换损益	7,879,718.88	见财务报表附注五、44
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	8,659,604.99	见财务报表附注四、4
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	23,247.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,662,777.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	690,608.70	
少数股东权益影响额	-10,166,960.21	
所得税影响额	-11,526,313.70	
合计	29,862,203.62	

采用公允价值计量的项目：

单位：人民币元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	122,227.12	125,408.97	3,181.85	3,181.85
合计	122,227.12	125,408.97	3,181.85	3,181.85

二、公司近三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：人民币元

	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入	2,710,042,867.69	2,211,799,530.87	2,255,043,304.77	20.18%	2,495,001,667.21	2,515,380,180.50
利润总额	-3,614,458.89	22,896,915.51	-16,377,204.04	77.93%	48,597,450.84	18,591,703.48
归属于上市公司股东的净利润	14,158,967.10	24,303,604.13	-12,776,596.94	210.82%	32,956,511.80	2,950,764.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,703,236.52	-27,264,367.73	-71,887,972.68	78.16%	-47,257,418.59	-80,575,753.88
经营活动产生的现金流量净额	206,344,074.50	205,386,434.88	209,718,233.90	-1.61%	50,586,344.66	37,241,517.53
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末 增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	3,164,752,975.98	2,777,538,083.82	2,904,412,583.48	8.96%	3,102,948,174.28	3,272,554,831.19
归属于上市公司股东的所有者权益	629,531,979.03	703,196,486.86	765,549,678.67	-17.77%	742,166,576.82	834,828,128.67
股本	652,510,385.00	652,510,385.00	652,510,385.00	0.00%	617,510,400.00	617,510,400.00

注：公司对 2007 年及 2008 年比较数据进行调整的原因是公司报告期内购买的三家子公司海王童爱、杭州海王生物、海王食品公司属于同一控制下的控股合并，根据新会计准则应对上年报表的期初数与比较数据进行相应调整。

2、主要财务指标

单位：人民币元

	2009 年	2008 年		本年比上年 增减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	0.0217	0.0372	-0.0196	10.82%	0.0505	0.0045
稀释每股收益 (元/股)	0.0217	0.0372	-0.0196	10.82%	0.0505	0.0045
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0241	-0.0418	-0.1102	78.16%	-0.0724	-0.1235
加权平均净资产收益率 (%)	1.83%	3.22%	-1.54%	上升 3.37 个 百分点	4.74%	0.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-2.03%	-3.74%	-8.68%	上升 6.65 个 百分点	-7.21%	-9.55%

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.3162	0.3148	0.3214	-1.62%	0.0819	0.0603
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.9648	1.0777	1.1732	-17.76%	1.2019	1.3519

注：公司 2007 年、2008、2009 年“基本每股收益”、“稀释每股收益”、“扣除非经常性损益后的基本每股收益”三项指标，以公司截止 2009 年 12 月 31 日的总股本数为基数进行计算。

三、净资产收益率及每股收益指标

项目	2009 年度		
	净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属上市公司股东的净利润	1.83%	0.0217	0.0217
归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2.03%	-0.0241	-0.0241

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、2009 年度股份变动情况

(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	公积金转股	其它	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	213,236,500	32.68%	0	+8,550	+8,550	213,245,050	32.68%
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其它内资持股	213,236,500	32.68%	0	+8,550	+8,550	213,245,050	32.68%
其中：境内法人持股	212,296,500	32.54%	0	0	0	212,296,500	32.54%
境内自然人持股 (高管股)	940,000	0.14%	0	+8,550	+8,550	948,550	0.14%
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	439,273,885	67.32%	0	-8,550	-8,550	439,265,335	67.32%
1、人民币普通股	439,273,885	67.32%	0	-8,550	-8,550	439,265,335	67.32%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其它							
三、股份总数	652,510,385	100%	0	0	0	652,510,385	100%

注释：报告期内公司监事聂志华先生从二级市场购入公司股份 11,400 股，并按 75% 的比例锁定 8,550 股。

(2) 限售股份变动情况表

股改限售股份变动情况						
股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳海王集团股份有限公司	212,296,500	0	0	212,296,500	股改限售股份	2010 年 4 月
小计	212,296,500	0	0	212,296,500	股改限售股份	-
董事、监事及高管限售股份变动情况						
股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
张思民	270,520	0		270,520	董事限售股份	2009 年
张锋	399,328	0		399,328	董事限售股份	2009 年
刘占军	199,662	0		199,662	高管限售股份	2009 年
于琳	59,898	0		59,898	高管限售股份	2009 年
聂志华	0	0	8,550	8,550	高管限售股份	2009 年
冯汉林	10,592	0		10,592	监事限售股份	2009 年
小计	940,000	0	8,550	948,550	董监高限售股份	2009 年
合计	213,236,500	0	8,550	213,245,050	-	-

2、股票发行与上市情况：

(1) 公司近三年未发行股票及衍生证券。

(2) 截至报告期末，公司无内部职工股。

二、股东情况

1、报告期末，公司股东总数为 213,532 户。

1、报告期末前十名股东持股情况

单位：股

股东总数	213,532 户				
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	境内非国有法人股	32.54%	212,296,500	212,296,500	212,296,500
潘雯	自然人	0.71%	4,650,000		
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.29%	1,892,723		
黄雁丽	自然人	0.16%	1,069,700		
成艳	自然人	0.16%	1,065,063		
中国农业银行 - 南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.11%	742,700		
方雪宁	自然人	0.11%	719,600		
上海骏晖服装有限公司	其他	0.10%	666,300		
东方汇理银行	其他	0.10%	643,800		
中铁信托有限责任公司 - 中铁信托·中睿合银二期项目	其他	0.09%	564,435		
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		持股种类		
潘雯	4,650,000		人民币普通股		
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1,892,723		人民币普通股		
黄雁丽	1,069,700		人民币普通股		
成艳	1,065,063		人民币普通股		
中国农业银行 - 南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	742,700		人民币普通股		
方雪宁	719,600		人民币普通股		
上海骏晖服装有限公司	666,300		人民币普通股		

东方汇理银行	643,800	人民币普通股
中铁信托有限责任公司 - 中铁信托·中睿合银二期项目	564,435	人民币普通股
闫冰	504,892	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知相关股东是否存在关联关系或一致行动人关系。	

3、股份质押冻结情况

报告期内,海王集团与中国银行深圳市分行于 2009 年 2 月签订最高额质押合同(编号:2009 年圳中银司高质字第 0001 号),将其持有的本公司 212,296,500 股法人股(占本公司总股本的 32.54%)重新质押给中国银行深圳市分行,为海王集团及深圳市海王健康连锁店有限公司等关联人在中国银行深圳市分行的相关借款和授信合同提供质押担保,被担保最高债权额为人民币 8.6 亿元,主债权期为 2008 年 10 月 1 日至 2011 年 9 月 30 日,质押冻结期限自 2009 年 2 月 26 日起至被担保相关债务偿还时止。详见本公司 2009 年 2 月 28 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮网站上的公告。

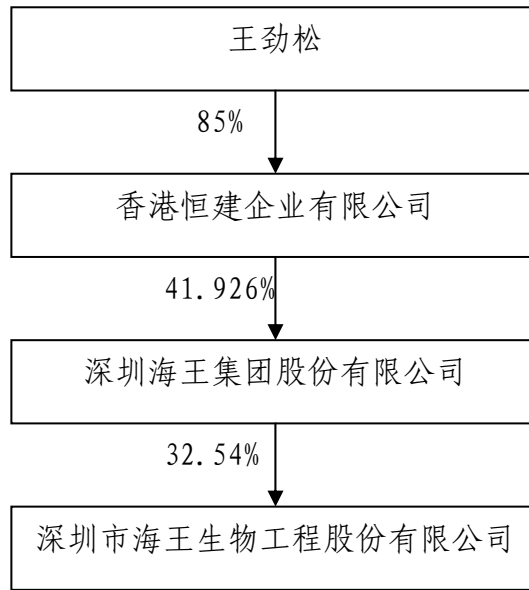
报告期后,公司获悉海王集团因 2007 年度对外提供担保被债权银行起诉(诉讼标的为人民币 3700 万元本金、相关利息及诉讼费用等),北京市第二中级人民法院依据(2010)二中民初字第 00761 号民事判决书及 2009 二中民保字 21777 号诉前保全,对海王集团所持本公司 212,296,500 股法人股(占本公司总股本的 32.54%)进行了司法冻结,冻结期限自 2009 年 12 月 1 日起至 2010 年 11 月 30 日止。详见本公司 2010 年 4 月 17 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮网站上的公告。

4、公司控股股东情况

(1) 控股股东及实际控制人基本情况

深圳海王集团股份有限公司,持有本公司 212,296,500 股法人股,占本公司总股本的 32.54%。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 41.926%股权,海王集团内部职工持有该公司 25.814%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。

(2) 实际控制人之间的产权和控制关系图



5、截止 2009 年 12 月 31 日，公司股东持有股改限售股份数量及限售条件

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	限售条件
1	深圳海王集团股份有限公司	212,296,500	2010 年 4 月 13 日 (注 1)	(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)

注 1: 海王集团承诺的 48 个月股改限售期已于 2010 年 4 月 12 日届满，自 2010 年 4 月 13 日起海王集团有权根据法律法规的规定提出解除股份限售的申请。截止本报告披露日，海王集团尚未提出解除限售的申请，也没有对解除限售的时间及股份数量做出计划。如海王集团有计划解除股份限售，本公司及海王集团将根据相关法律法规的规定，及时履行信息披露义务。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张思民	董事、董事局主席	男	48	2007年8月	2010年8月	360,693	360,693		10	是
张 锋	董事 董事局副主席	男	38	2007年8月 2009年12月	2010年8月 2010年8月	532,437	532,437		36.25	否
刘占军	董事、总经理	男	52	2007年8月	2010年8月	266,217	266,217		55	否
于 琳	董事、副总经理	女	53	2007年8月	2010年8月	79,864	79,864		36.25	否
沈大凯	董事 董事局秘书 财务总监	男	45	2008年7月 2008年6月 2007年8月	2010年8月 2010年3月 2010年8月				32.5	否
张全礼	副总经理、 董事局秘书(代)	男	58	2010年3月	2010年8月				-	否
张翼飞	副总经理、 总经理助理兼运 营总监	男	37	2010年3月 2009年4月	2010年8月 2010年12月				24.31	否
张文周	独立董事	男	67	2007年8月	2010年8月				10	否
黎拯民	独立董事	男	48	2007年8月	2010年8月				10	否
果德安	独立董事	男	48	2007年8月	2010年8月				10	否
章顺文	独立董事	男	44	2007年8月	2010年8月				10	否
聂志华	监事会主席	男	52	2007年8月	2010年8月	0	11,400	二级市场 购入	5	是
陆勇	监事	男	47	2007年8月	2010年8月				5	是
冯汉林	职工监事	男	44	2007年8月	2010年8月	14,123	10,592	在二级市场 出售已解锁 之高管股	20	否
合计						1,253,334	1,261,203		264.31	

2、董事、监事及高级管理人员主要工作经历和任职情况

(1) 董事、监事在股东单位任职情况

董事局主席张思民先生自 1994 年起任深圳海王集团股份有限公司董事长、1994 年至 2005 年 12 月任深圳海王集团股份有限公司总裁。

董事张锋先生自 2006 年 5 月起任深圳海王集团股份有限公司副总裁，2008 年起任深圳海王集团有限公司执行总裁。

监事聂志华先生 2000 年-2006 年任深圳海王集团股份有限公司总裁国际合作助理

兼总裁办主任；2007 年起任深圳海王集团股份有限公司董事长特别助理。

监事陆勇先生 2007 年起任深圳海王集团股份有限公司审计副总监。

(2) 董事、监事及高级管理人员主要工作经历和在其它单位任职、兼职情况

① 董事简历

张思民先生，1962 年出生，1983 年毕业于哈尔滨工业大学，2000 年获南开大学经济学博士学位。澳大利亚纽卡素 (NEWCASTLE) 大学荣誉博士，哈尔滨工业大学兼职教授，白求恩医科大学药学院名誉院长。曾荣获中国杰出青年企业家、中国十大杰出青年、广东省十大杰出青年、广东省劳动模范、中国特色社会主义事业建设者等殊荣。主要社会职务：第十一届全国人大代表，中华全国青年联合会常委，全国工商业联合会常委，中国企业联合会、中国企业家协会常务理事，中国生化制药工业协会副会长，广东省工商联执行副会长，广东省广东高科技产业商会理事会主席，广东省医药行业协会副会长，深圳市总商会（工商联）会长，深圳市政协常委。企业职务：本公司董事局主席，深圳海王集团股份有限公司董事长，中国海王星辰连锁药店有限公司董事长，深圳海王药业有限公司董事长、深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司董事长、深圳市海王健康科技发展有限公司董事长、深圳市海王银河医药投资有限公司董事长、深圳海王长健医药有限公司董事长、福州海王福药制药有限公司董事长、三亚海王海洋生物科技有限公司董事长、杭州海王生物工程股份有限公司董事长等。

张锋先生，董事。1972 年出生，毕业于 UNIVERSITY OF TECHNOLOGY, SYDNEY，获工商管理 (MBA) 硕士学位。曾在瑞典哥德堡大学学习。主要社会职务：中华全国青年联合会第十届委员，吉林省青年联合会第十届副主席、广东省青年企业家协会第八届理事会副会长、深圳市青年企业家协会第五届理事会副会长。企业职务：历任深圳海王童爱制药有限公司总经理、深圳海王药业有限公司总经理、深圳市海王生物工程股份有限公司副总经理兼品牌与营销总监、深圳市海王健康科技发展有限公司董事、深圳海王集团股份有限公司副总裁、执行总裁；现任本公司董事局副主席、董事。

刘占军先生，董事兼总经理。1958 年出生，1997 年毕业于南开大学，经济学博士、管理学博士后、教授，著名企业管理与发展战略专家。曾任综合开发研究院（中国·深圳）秘书长助理、研究咨询部部长、本公司独立董事。曾主持和参与国家多项重点研究课题和企业咨询工作，具有丰富的企业管理与资本运作经验。现任本公司董事兼总经理，深圳海王长健医药有限公司总经理，福州海王金象中药制药有限公司董事长，深圳海王

药业有限公司董事、深圳市海王健康科技有限公司董事、福州海王福药制药有限公司董事、深圳市海王银河医药投资有限公司董事、山东海王银河医药有限公司董事、三亚海王海洋生物科技有限公司董事、浙江海王医药有限公司董事等。

于琳女士，董事兼副总经理。1957 年出生，中山大学分子生物学硕士研究生。曾任广东省生物化学制药行业协会秘书长、会长；中国生化制药行业协会副秘书长；《中国生化药物》编委。现任本公司董事兼副总经理，深圳海王药业有限公司总经理，深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司董事、山东海王银河医药有限公司董事、福州海王福药制药有限公司董事、河南海王银河医药有限公司董事、三亚海王海洋生物科技有限公司董事。

沈大凯先生，男，1965 年出生，会计师。毕业于洛阳工学院工业企业财务会计专业，目前正在攻读EMBA 课程。曾任广东仪表有限公司材料会计、成本会计，深圳弥基电子有限公司财务部经理，深圳赛格三星股份有限公司经营管理部财务处总账会计、财务主管、SAPR3 项目财务小组组长，本公司财务部高级经理兼证券事务代表、财务中心副总监，深圳市海王健康科技有限公司副总经理。现任本公司董事、董事局秘书、财务总监，深圳海王药业有限公司董事，山东海王银河医药有限公司董事，浙江海王医药有限公司董事，河南海王医药有限公司董事、福州海王福药制药有限公司董事、三亚海王海洋生物科技有限公司董事等职务。

张文周先生，独立董事。1943 年出生，中共党员，高级经济师。1967 年毕业于沈阳药科大学，工学学士。曾任重庆市医药管理局副局长、党组成员；重庆市体改委担任副主任、党组成员；重庆市经委担任党组副书记、副主任，中共重庆市委工交部担任副主任；重庆市政府担任党组成员、市政府秘书长、办公厅党组书记；国家医药管理局担任副局长、党组成员；国家药品监督管理局担任副局长、党组成员；国家食品药品监督管理局担任副局长、党组成员。现任中国执业药师协会会长、北京双鹤药业股份有限公司独立董事、广西梧州中恒集团股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

黎拯民先生，独立董事。1962 年出生，1983 年毕业于西南政法学院，1991 年获法学硕士学位。曾就职于江西公安专科学校、江西省涉外经济律师事务所，深圳市政府行政复议办公室。曾任广东星辰律师事务所执业律师、合伙人，现任广东晟典律师事务所执业律师、合伙人，深圳仲裁委员会仲裁员，本公司独立董事。

果德安先生，独立董事。1962 年出生。毕业于长春中医学院、华西医科大学、北

京医科大学，获学士、硕士、博士学位。现任上海中药现代化研究中心主任，教授、博士生导师，本公司独立董事，吉林紫鑫药业股份有限公司独立董事。主要社会兼职有国家药品监督管理局药品审评委员，国家药典委员会委员，2005 版药典英文版副主编，多家国际杂志和国内杂志的副主编或编委等。

章顺文先生，独立董事。1966 年出生，会计学硕士，中国注册会计师，正高级会计师。曾任深圳巨源会计师事务所首席合伙人，现任立信会计师事务所合伙人、深圳分所所长，深圳市注册会计师协会副会长，深圳市政协委员，本公司独立董事。

② 监事简历

聂志华先生，监事会主席。1958 年出生，硕士，副教授。历任南开大学讲师、副教授，深圳海王集团股份有限公司投资部经理、总裁国际合作助理、董事长办公室主任，本公司首届监事会监事、第三届监事会监事召集人，现任深圳海王集团股份有限公司董事长特别助理，本公司监事会主席、深圳海王药业有限公司监事。

冯汉林先生，职工监事。1966 年出生，1989 年毕业于中国药科大学，高级工程师，曾任国家医药管理局天津药物研究院研究人员，为享受深圳市政府特殊津贴人员，曾获得广东省青年科技标兵、深圳文明市民、鹏城青年功勋计划创造奖章。现任本公司研发事业部总监，本公司职工监事。

陆勇先生，监事。1963 年出生，大学本科。曾任电子工业部国营第七四九厂财务处处长、深圳海王集团股份有限公司财务部副经理、深圳海王食品有限公司副总经理、杭州星辰物流有限公司副总经理，现任深圳海王集团股份有限公司审计副总监，福州海王福药制药有限公司董事，本公司监事。

③ 高级管理人员

刘占军先生，总经理。请参见董事个人简历。

于琳女士，副总经理。请参见董事个人简历。

沈大凯先生，财务总监。请参见董事个人简历。

张全礼先生，副总经理、代董事局秘书。1952 年出生，中共党员。北京大学数学系应用数学专业学士，英国威尔士大学高级工商管理硕士、清华大学EMBA，美国加州大学（UCLA）访问学者。拥有证券投资咨询从业资格、期货高级管理人员任职资格，曾编著《证券法律法规汇编》，主编《证券法理论与实务》、《证券案例精选》等专业丛书。早年在海军北海舰队旅顺基地258 舰、国防科委20 基地、718 部队、220 部队、149 部

队服役。历任吉林省地质局保卫干事，吉林省人民政府计生委电子计算站组建负责人，吉林省国际信托投资（集团）公司房地产部副经理（省级副处）、工程师、副总工程师，深圳市人民政府计生委副处长、处长，大鹏证券有限责任公司法律部部长、董事长特别助理、兼大鹏证券大连管理总部总经理、兼大鹏投资策划有限责任公司副董事长、总经理、董事长、兼北京国海物业管理有限责任公司董事长，大鹏证券有限责任公司党委委员，大鹏控股集团有限责任公司党委委员，大鹏证券有限责任公司副总经理兼深圳鹏鑫期货经纪有限公司董事长，乾坤期货经纪有限公司董事长、副董事长，深圳仲裁委员会仲裁员等职务。

张翼飞先生，副总经理。1973 年出生，中共党员。1992 年 9 月至 1996 年 7 月在哈尔滨工业大学管理学院攻读技术经济专业，并获学士学位。历任深圳海王集团股份有限公司总裁办秘书，深圳市海王生物工程股份有限公司三亚分公司销售经理、黑龙江省地区销售经理、东北大区经理、全国商务总监等职务。现任本公司总经理助理兼运营总监，负责全国商务经销商管理、营销总部销售管理、销售费用核算管理、营销人事管理，以及总部人力资源部、采购部、行政部、信息管理部等部门的管理工作。

3、年度报酬情况

公司根据国家和深圳市的有关规定，结合公司实际情况，拟定董事、监事及高管津贴与薪酬的发放草案，经公司二〇〇七年第二次临时股东大会审议通过《关于第四届董事局董事津贴的议案》、《关于第四届监事会监事津贴的议案》，确定公司董事、监事津贴的发放标准：第四届董事局董事（包括独立董事及非独立董事）津贴为每人每年人民币 10 万元（含税）、第四届监事会监事津贴为每人每年人民币 5 万元（含税）。经公司第四届董事局第十一次会议及薪酬考核委员会工作会议审议，通过公司高级管理人员薪酬标准及审批程序的相关议案，确定了公司高级管理人员年度薪酬的发放标准。

2009 年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬实际发放情况详见本节董事、监事、高级管理人员基本情况表。

4、报告期内董事、监事、高管人员的变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变动。

5、报告期后董事、监事、高管人员的变动情况

2010年3月18日，公司第四届董事局第五十次会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于变更第四届董事局秘书的议案》，公司董事局聘任张全礼先生为公

司副总经理，分管公司证券及法律等工作；聘任张翼飞先生为公司副总经理，分管运营、人力资源及行政等工作。任期：自公司董事局审议通过之日起，至第四届董事局届满之日止。同时，经本次董事局会议审议，公司董事局同意沈大凯先生辞去董事局秘书职务，并指定公司副总经理张全礼先生在正式聘任新董事局秘书之前代行董事局秘书职责。

该事项已于2010年3月20日在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上披露。

二、公司员工情况

截止 2009 年 12 月 31 日，海王生物本部及海王生物控股公司在册职工总数 3,076 人，其中生产人员 1,535 人，占在册职工总数的 49.90%，市场销售人员 1009 人，占在册职工总数的 32.80%，技术人员 71 人，占在册职工总数的 2.30%，管理支持人员（含财务人员）461 人，占在册职工总数的 15%；公司具有大专以上学历的人员有 1,371 人，占在册职工总数的 44.57%，其中拥有博士、硕士学历和高中级专业技术职称的人员约 154 人，占在册职工总数的 5%。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

（一）公司治理实际情况与上市公司治理规范性文件的差异

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立起了较为完善的公司治理体系，公司董事局认为：公司法人治理的实际状况与中国证监会上市公司治理准则的标准不存在差异。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等世界地位，确保全体股东能够充分行使自己的权利；严格按照《公司法》及《上市公司股东大会规则》的要求召集召开股东大会。报告期内公司召开了一次年度股东大会和五次临时股东大会，出席的股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对公司董事、监事候选人的提名严格遵循相关法规和公司章程规定的条件和程序；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和

业务方面做到“五分开”。公司董事局、监事会和内部机构能够独立运作，公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

3、关于董事与董事局：公司董事局董事能够根据《董事局议事规则》，以认真负责的态度出席董事局会议和股东大会、积极参加有关培训，学习法律、法规，了解董事权利、义务和责任。公司董事局设立战略发展委员会、审计与预算委员会、研究发展委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会五个专门委员会，进行专门分工、各尽其责，大大提高了董事局的工作效率。审计与预算委员会直接管辖的内控审计部，对子公司、各业务部门每年实行例行审计和专项审计，推动了公司内部控制制度的不断完善。报告期内，公司根据实际情况调整了公司董事局的架构，增设董事局副局长，进一步强化公司治理，符合相关法律、法规的要求。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其它高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：本公司对总部以及控股子公司高管人员实行 KPI (Key Performance Index, 关键绩效指标) 考核体系。根据公司的战略目标，抽取各单位(部门)业务中对战略目标支持度最大的业务作为 KPI 指标，并设立相应的考核标准，在年初由公司董事局主席、总经理与各高管人员签订绩效任务书。同时根据业务性质的不同，在年内对业务部门高管人员实行季度考核、对职能部门高管人员实行半年度考核。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其它债权人、职工、消费者、客户等其它利益相关者的合法权益，共同推动公司持续健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事局秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司能够按照规定及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。为进一步提高公司投资者关系管理水平，提高公司信息披露透明度，加强与投资者的双向沟通，及时了解、满足投资者的信息需求，保障投资者的知情权和其它合法权益，公司坚持每月定期在投资者关系互动平台上举办投资者接待日活动，通过网络在线的方式架起投资者与公司高管实时交流的桥梁，使广大投资者及时了解公司最新经营动态，并对公司的未来发展形成共识，

从而促进公司的规范治理与长远发展。

（二）公司治理专项活动

报告期内，公司在巩固前期治理活动成果的基础上，深入学习中国证监会“2009 上市公司治理整改年”的精神，本着维护广大股东合法权益的原则，就2008年度治理整改完成情况进行了全面清查，同时针对2009年治理情况，积极按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，查找公司在治理方面存在的新问题，并不断完善公司内部控制体系。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》等法律法规的规定，修订了《公司章程》、《董事局议事规则》，并制定了《会计师事务所选聘制度》、《内幕信息知情人登记制度》等规章制度，逐步建立健全了以《公司章程》为基础，以董事局议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则及各项内部控制制度等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策、监督和经营管理体系。

报告期后，经第四届董事局第五十一次会议审议批准，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《外部信息报送及使用管理制度》，进一步完善了公司治理的制度体系。比照《上市公司治理准则》，公司已基本建立了较为完善的法人治理结构，公司的各项治理制度基本健全，规范运作良好，保证了公司持续、健康、稳定地发展。

（三）治理非规范行为情况

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

二、关于董事职责履行情况

2009年，公司董事局主席、独立董事及其他董事严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，认真勤勉地履行职责，按时参加报告期内的董事会会议和出席股东大会会议，对各项议案进行认真审议。

(一) 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张思民	董事局主席	18	5	13	0	0	否
张 锋	董事	18	4	13	1	0	否
刘占军	董事、总经理	18	4	13	1	0	否
于 琳	董事、副总经理	18	4	13	1	0	否
沈大凯	董事 董事局秘书 财务总监	18	5	13	0	0	否
张文周	独立董事	18	5	13	0	0	否
黎拯民	独立董事	18	5	13	0	0	否
果德安	独立董事	18	3	13	2	0	否
章顺文	独立董事	18	5	13	0	0	否
年内召开董事会会议次数		18					
其中：现场会议次数		5					
通讯方式召开会议次数		13					
现场结合通讯方式召开会议次数		0					

(二) 独立董事履行职责情况

报告期内，公司四名独立董事按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规，以及《海王生物公司章程》、《海王生物独立董事工作制度》、《海王生物独立董事年报工作制度》等公司规章制度，积极了解公司生产、经营、财务等多方面的情况，认真勤勉地参加董事局会议，独立地履行职责，对公司关联交易、对外担保、资产评估等事项发表了独立意见。在董事局审议各项议案的过程中，公司独立董事本着维护投资者利益、确保上市公司持续健康发展的宗旨，多次发表独立意见，并从行业专家的角度为公司提出了宝贵的建设性意见，有效保证了董事局会议决策的科学性，对公司的发展起到了积极的作用，切实维护了中小股东的权益。公司能够保证独立董事与其他董事享有相同的知情权。

1、独立董事出席董事局会议情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	备注
张文周	18	18	0	0	
黎拯民	18	18	0	0	
果德安	18	16	2	0	因公出国
章顺文	18	18	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事依照法律法规的要求认真审议董事局的各项议案，并从行业的角度尽职尽责地进行专业分析、提出建议和发表独立意见。2009 年度，独立董事未对公司董事局所审议案提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务方面，公司完全独立于控股股东，自主地进行药品、保健品的采购、生产和销售，业务经营体系与管理结构完整。

2、人员方面，公司设有人力资源管理部门，拥有独立的人事管理制度和绩效考核体系。除股东委派的董事、监事外，公司总经理、副总经理、董事局秘书、财务总监等高级管理人员均不在控股股东单位兼职。

3、资产方面，公司资产独立完整、权属清晰，拥有独立的生产设备，房屋建筑物及工业产权，商标、非专利技术等无形资产。

4、机构方面，公司拥有独立的人力资源管理、技术研发、财务管理、生产管理和市场营销机构，并具有独立的办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形。以上各机构部门均按公司管理制度规定的职责独立运作，不受股东单位控制。

5、财务方面，公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开立账户并独立纳税。公司财务决策依据公司各项管理制度独立进行，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

四、公司内部控制自我评价

（一）公司内部控制自我评价报告

具体内容详见本年度报告披露日，公司在巨潮资讯网上刊登的《2009 年度内部控制自我评价报告》。

（二）、关于内部控制自我评价报告的说明与意见

1、董事局对公司内部控制自我评价报告的说明

为规范发展、控制风险，确保公司持续、健康、稳定的发展，保护投资者合法权益，公司已根据相关法律法规及公司的实际情况，建立起内部控制体系，保证了公司业务活动的正常运行和公司资产的安全与完整。2009 年度，公司根据《上市公司内部控制指引》和《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》等有关规定，对 2009 年度内部控制总体情况进行核查与自我评估，并出具《2009 年度公司内部控制自我评价报告》。

董事局对内部控制的总体评价：公司遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，进一步调整了内部组织架构。公司现有内部控制制度较为完整、合理，形成了较为规范的内部控制体系，能够预防并及时发现、纠正公司运营过程可能出现的差错，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，公司的内部控制制度执行情况良好。同时，公司董事局要求公司在发展的过程中，根据外部环境的变化和公司的实际情况，不断补充、修改和完善公司内部控制制度，进一步提升公司治理水平。

2、监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。报告期内，公司没有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

监事会认为，公司内部控制自我评价真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状，符合公司内部控制的需要，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

3、独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见

通过了解公司的组织架构、对公司董事局出具的《2009 年度内部控制自我评价报告》进行认真审核，以及问询公司内部管理制度和内控体系的建立及运行情况，公司独立董事认为：公司已根据法律法规和公司实际情况，建立起内部控制体系，并制定了相

关内部控制制度，该内部控制体系和控制制度涵盖了公司业务控制、会计系统控制、内部审计控制、信息系统控制、环境控制等方面，能够适应公司管理的要求，确保了公司生产经营的有序进行，具有合理性和有效性。同时，公司应增强内控管理的风险意识，并随着外部环境的变化和公司发展的需要，不断完善内部控制制度，确保公司持续、健康和稳定的发展。

五、高级管理人员的考评及激励机制

2009 年度，公司对总部及控股子公司高管人员实行 KPI (Key Performance Index, 关键绩效指标) 考核体系。根据公司 2009 年的战略目标，抽取各单位(部门)业务中对战略目标支持度最大的业务指标作为 KPI 指标，设立相应的考核标准，在年初由公司董事局主席、总经理与各高管人员签订绩效任务书。同时根据业务性质的不同，在年内对业务部门高管人员实行季度考核、对职能部门高管人员实行半年度考核。

为了更好的激励高管人员，公司在年薪制的基础上还设立了绩效激励条款。业务部门高管人员的绩效激励措施以主要 KPI 指标的完成度相挂钩，根据完成度享受不同的绩效奖金分配比例。对于职能部门高管人员，则把绩效任务书的完成情况与整个公司的年度业绩目标达成相联系，根据两者的完成情况享受公司的绩效激励。

第六节 股东大会情况简介

报告期内公司共召开了六次股东大会：2008 年度股东大会和 2009 年第一次、第二次、第三次、第四次、第五次临时股东大会。

(一) 2009 年度第一次临时股东大会

2009 年 1 月 15 日，公司召开 2009 年度第一次临时股东大会。股东大会决议公告已于 2009 年 1 月 16 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

(二) 2009 年度第二次临时股东大会

2009 年 4 月 15 日，公司召开 2009 年度第二次临时股东大会。股东大会决议公告已于 2009 年 4 月 16 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

(三) 2008 年度股东大会

2009 年 5 月 25 日，公司召开 2008 年度股东大会。股东大会会议决议公告已于 2009 年 5 月 26 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

(四) 2009 年度第三次临时股东大会

2009 年 9 月 18 日，公司召开 2009 年度第三次临时股东大会。股东大会决议公告已于 2009 年 9 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

(五) 2009 年度第四次临时股东大会

2009 年 10 月 23 日，公司召开 2009 年度第四次临时股东大会。股东大会决议公告已于 2009 年 10 月 24 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

(六) 2009 年度第五次临时股东大会

2009 年 12 月 25 日，公司召开 2009 年度第五次临时股东大会。股东大会决议公告已于 2009 年 12 月 26 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网站。

第七节 董事局报告

一、经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内经营情况回顾

1、经营与管理情况

2009 年，公司实现营业收入 271,004.29 万元，较上年同期上升 20.18%，主要原因是：医药商业系统医院阳光集中配送业务的销售大幅增长以及医药制造系统保健品、食品的销售增长所带来的收入提高；营业利润-3,781.85 万元，比上年同期期的-7,433.38 万元，相对上升 3,651.53 万元，主要原因是：公司销售规模增长；净利润 1,415.90 万元，比上年同期上升 210.82%，主要原因是：公司销售规模增长并确认了部分递延所得税资产；归属于上市公司股东的所有者权益 62,953.20 万元，比上年同期相对减少了 13,601.77 万元，下降 17.77%，主要是根据新会计准则规定因公司报告期内购买的同一控制下控股子公司对报告期初资本公积进行追调，实际公司因溢价收购的三家子公司减少归属于上市公司股东的所有者权益 7,153.72 万元。

公司本报告期合并报表范围内新增的子公司：深圳海王童爱制药有限公司、杭州海

王生物工程股份有限公司、深圳海王食品有限公司、杭州市嘉利康食品工程有限公司。上述公司的详细情况见后附的财务报表附注四.1。

2009 年度，在公司董事局的正确领导下，依托稳定的管理组织架构和明确的目标管理政策，2009 年公司各部门齐心协力、全力以赴，克服困难，各项工作按年初既定的目标有序开展，稳步推进。公司经过持续调整，逐步落实改进措施，经营状况有了较大改善，各项经营指标显示：公司正在向积极、健康的方向发展。公司对经营的管控能力增强，在克服资金紧张和市场调整等困难后，加强信息化系统建设，优化流程，开拓创新物流模式，取得了良好成效。

（1）医药制造销售方面

公司在医药制造销售体系中依旧坚定不移推进专一、专注的专业化营销模式，深化专业化营销管理，使内外部资源整合取得了新突破；强化渠道和终端管理，公司产品营销水平持续提高，在销售持续增长同时，应收账款和退货率持续改善，形成了良性循环状态，销售整体呈现稳步增长趋势。

报告期内，公司部分控股子公司和直属销售事业部通过强化预算管理、终端和客户资源管理，销售收入逐步提升。

（2）医药商业流通方面

公司总部进一步强化银河物流系统管理制度和流程建设，不断降低财务风险，特别是顺应新医改发展趋势，阳光集中配送创新性营销模式取得实质性突破，正在成为海王银河实现快速发展的突破点和核心业务，为彻底扭转银河物流系统发展过程中的被动局面，快速提升企业的核心竞争力和盈利能力奠定了坚实的基础。

报告期内，商业物流子公司在内部管理上继续严格执行公司调整产品结构、压缩无效销售规模的政策，围绕年初制定的各项计划和预算，稳步推进医院纯销业务，并积极巩固和发展第三终端现款业务，实现了销售的稳步增长，使总体经营保持平稳，基本完成了各项预定计划，经营情况持续好转。

（3）产品技术研发方面

公司研发事业部加大了对新药审批进程的信息跟踪，筛选出具有市场优势的抗肿瘤新品和心脑血管用药投入研发和生产，重点对肿瘤线 7 个产品、心脑血管线 6 个产品，抗病毒、抗生素线及海洋保健产品等展开自主研发工作，在新药批件、临床批件、发明专利申报方面取得新的进展。

报告期内，投入研发费用 2,827 万元，取得新药生产批件 2 个，临床批件 1 个，3 项发明专利获得授权，新申报专利 10 项；公司相关子公司取得保健品批件 6 个。此外，公司技术中心还获得广东省教育部科技部企业科技特派员行动计划专项，2009 年深圳市南山区科技研发资金企业研发项目等科技立项。

报告期内，公司国家中药一类新药虎杖苷注射液的临床试验进展顺利，目前已完成了二期第一阶段的临床观察，正在开展第二阶段的临床研究工作，从观察的指标来看，疗效确切。

（4）财务内控管理方面

公司财务和审计管理成绩突出，财务意识和风险意识深入人心。经过几年的不懈努力，公司内部风险控制和日常财务制度管理得到了明显加强，预算管理已经落到实处，公司的财务管理水平逐步提高。

报告期内，公司继续加强和完善预算编制体系，跟进重点预算，制定各事业部和子公司的关键考核指标，建立了各子公司、事业部动态经营数据与分析资料，在合理安排、保障资金供应的同时，确保经营数据的不出现偏差。公司内控审计部继续强化内部建设，调整审计方向，改进审计质量，提出管理意见和建议，有效地监督公司经营管理体系的运行，较好地控制了财务和经营管理风险。

（5）生产和质量控制方面

报告期内，公司医药制造体系内的几家子公司根据市场需求，通过合理配置资源，加强了生产计划管理。同时继续以开发、生产、销售适合市场且具有高附加值的产品为主导方向的战略定位，按重点次序对高毛利品种进行分类管理，加强物料供应的衔接，均衡生产，确保了重点品种销售需要。2009 年度，公司制造事业部在新建车间和 GMP 认证工作繁重情况下，坚持质量第一，安全生产，保障了各项经营管理工作实现预期目标。

2、主营业务范围及其经营状况

（1）主营业务范围

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

公司主营业务主要涉及医药制造和医药商业流通两大领域。

医药制造产业：公司拥有深圳海王工业城、福州海王制药基地、三亚海王养殖基地、深圳疫苗生产基地以及杭州海王制药基地五个现代化、多功能的大型制造生产基地；拥有产品品种 400 余种，分为化学药、生物药、中药和保健食品四大类，已形成以抗肿瘤产品和生物制品为主导，覆盖心脑血管、呼吸系统、消化系统等 11 大类品种齐全的产品体系。主要产品有博宁、艾克博康、银可络、银得菲、泰瑞宁、阿昔洛韦片、抒瑞、流感疫苗、葡萄糖注射液及氯化钠注射液等大输液系列产品、硫酸庆大霉素及硫酸阿米卡星等系列针剂注射液，复方甘草片和口服溶液、醋酸泼尼松片、鼻渊胶囊、胜红清热胶囊、苋菜黄连素胶囊、祛伤消肿酊、海菊颗粒、海王金樽、海王牛初乳等。

医药商业流通产业：公司以间接控股公司山东海王银河医药有限公司为医药商业流通产业的核心，以浙江海王医药有限公司、河南海王银河医药有限公司为新的医药商业平台，努力打造医药物流产业链。公司计划通过渠道、品牌和成本等优势，进一步提升公司在网络覆盖、物流配送、客户服务、品种保证等方面的能力，建立现代化快速医药物流配送网络体系。

（2）报告期内主营业务收入、主营业务利润的构成情况

① 主营业务分行业的构成情况

单位：人民币万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药制造：药品	58,536.91	35,322.43	39.66%	8.68%	9.65%	下降 0.54 个百分点
医药制造：保健品、食品	15,652.99	7,666.05	51.03%	50.52%	8.85%	上升 18.75 个百分点
医药商业流通	193,065.74	179,317.92	7.12%	20.49%	20.18%	上升 0.24 个百分点
其中：关联交易金额	7,939.44	6,995.44	11.89%	-34.28%	-31.32%	下降 3.79 个百分点
总计	267,255.64	222,306.40	16.82%	19.04%	17.96%	上升 0.77 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额（含税）为 9,289.15 万元，其中公司产品销售额为 6,837.28 万元，一般药品的商业配送额为 2,451.87 万元。

原因分析：

- A、 报告期内工业制造药品类销售较上年同期有一定幅度的增长，主要是控股子公司福州海王福药销售稳步增长。
- B、 报告期内工业制造保健品、食品类销售较上年同期升幅较大，主要是控股

子公司健康科技、海王食品公司的销售增长较大。

C、报告期内医药商业流通企业销售较上年同期增幅较大，主要是山东海王阳光集中配送业务所带来的销售增长。

② 报告期内公司没有占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的产品。

③ 主营业务分地区情况：

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华中地区	15,723.31	25.07%
华东地区	216,193.29	20.73%
华南地区	28,446.14	8.00%
北方地区	3,432.18	12.51%
境外	0.00	0.00%
其他地区	3,460.73	10.39%

④主要供应商和销售客户情况

公司前五名供应商合计采购金额为 35,268.67 万元，占年度采购总额的 15.86%。

公司前五名销售客户合计销售金额为 57,132.42 万元，占年度销售总额的 21.38%。

3、报告期内公司资产构成情况及其分析

(1) 资产构成及同比变化分析：

单位：人民币元

资产项目	本报告期末	本报告期初	同比增减变动
应收票据	48,904,669.91	21,378,425.40	128.76%
应收账款	700,281,778.45	454,257,826.14	54.16%
预付款项	97,375,687.84	161,019,350.55	-39.53%
其他应收款	267,496,877.04	532,306,247.73	-49.75%
存货	333,191,870.26	251,780,656.78	32.33%
长期股权投资	377,075,211.19	17,450,000.00	2060.89%
投资性房地产	143,251,534.86	66,571,524.33	115.18%
在建工程	9,341,247.55	237,658,611.87	-96.07%
开发支出	18,428,362.89	7,444,690.33	147.54%
短期借款	971,600,000.00	703,660,000.00	38.08%
应付票据	405,310,094.06	325,340,482.51	24.58%

应付账款	635,841,476.13	432,172,539.01	47.13%
预收款项	69,340,731.09	116,528,407.50	-40.49%
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	14,000,000.00	257.14%
长期借款	124,000,000.00	204,000,000.00	-39.22%
其他非流动负债	2,628,400.00	820,000.00	220.54%

资产构成同比变化原因:

(1)本报告期末应收票据较报告期初增加 128.76%，主要是本公司控股子公司山东海王银河销售增长，采用票据结算方式增多所致。

(2)本报告期末应收账款较报告期初增加 54.16%，主要是本公司控股子公司山东海王银河因阳光集中配送业务增加的未到账期的医院应收账款。

(3)本报告期末预付款项较报告期初减少 39.53%，主要是公司医药流通系统减少了预付供应商货款。

(4)本报告期末其他应收款较报告期初减少 49.75%，主要是报告期内公司清收回大额应收款项。

(5)本报告期末存货较报告期初增加 32.33%，主要是公司医药商业流通系统因销售增长增加了存货的储备。

(6)本报告期末长期股权投资较报告期初增加 2060.89%，主要是公司与外方合资增加了对合营企业深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司的投资。

(7)本报告期末投资性房地产较报告期初增加 115.18%，主要是公司在报告期内向控股股东海王集团购买了 34 处房产以及控股子公司杭州海王实业从固定资产转入的房地产。

(8)本报告期末在建工程较报告期初减少 96.07%，主要是控股子公司海王英特龙以疫苗工程投资设立合资公司与控股子公司杭州海王实业仓库完工转为固定资产。

(9)本报告期末开发支出较报告期初增加 147.54%，主要是公司制造系统加大对研发的投入。

(10)本报告期末短期借款较报告期初增加 38.08%，应付票据增加 24.58%，一年内到期的非流动负债增加 257.14%，长期借款减少 39.22%，主要是报告期内公司医药流通系统因销售规模大幅增长，以银行短期贷款与票据融资的方式补充流动资金；报告期内控股子公司海王药业与海王英特龙的长期借款按季度或合同约定归还了 4,400 万元，将在一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债项目。

(1)本报告期末应付账款较报告期初增加47.13%，主要是医药流通系统因采购量加大增加了部分供应商的付款账期所致。

(2)本报告期末预收款项较报告期初减少40.49%，主要是因与海王星辰的销售冲减了上年度的预收货款所致。

(3)本报告期末其他非流动负债较报告期初增加220.54%，主要是报告期内收到的部分政府补助计入递延收益所致。

(2) 公司采用公允价值计量的金融工具和投资性房地产等项目公允价值变动对公司利润的影响

(1)本报告期内以公允价值计量的交易性金融资产为控股子公司山东海王银河持有的嘉实基金，对本公司利润的影响很小。

(2)本报告期内公司对出租和计划出售的房地产根据新准则在投资性房地产科目核算，按账面成本法核算，不影响当期损益。

(3) 费用和所得税同比变化情况及分析

单位：人民币元

费用项目	2009 年	2008 年	同比增减变动
销售费用	237,860,650.69	204,331,078.95	16.41%
管理费用	166,296,315.61	160,380,579.53	3.69%
财务费用	65,849,281.44	71,437,530.44	-7.82%
所得税费用	-4,225,801.71	3,863,095.21	-209.39%

变化原因：

(1)报告期内销售费用较上年同期增加 16.41%，主要是因医药流通系统与医药制造系统销售规模的增长，导致销售费用同步增长。

(2)报告期内管理费用较上年同期增加 3.69%，主要是公司全面预算管理的成效，变动性管理费用全面降低。

(3)报告期内财务费用较上年同期减少 7.82%，主要是报告期内银行贷款利率较上年同期均随基准利率的下浮而降低导致利息支出的减少。

(4)报告期内所得税费用较上年同期减少 209.39%，主要是报告期内公司确认了母公司及控股子公司海王英特龙的递延所得税资产。

4、现金流量的构成情况及分析

单位：人民币元

现金流量项目	报告期	上年同期	同比增减变动
经营活动产生的现金流量净额	206,344,074.50	209,718,233.90	-1.61%
投资活动产生的现金流量净额	-265,179,575.21	24,028,549.43	-1203.60%
筹资活动产生的现金流量净额	126,457,031.66	-251,842,170.79	150.21%

变化的原因:

(1)报告期内投资活动产生的现金流量净支出增加,主要因为报告期内公司购买的房产与子公司股权增加所致。

(2)报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 150.21%,主要因为公司融资规模加大导致筹资活动的现金流入增加。

5、主要控股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司经营情况简介

①深圳海王药业有限公司

本公司全资子公司,主要从事化学合成药的研发、生产和营销,为本公司技术研发和新产品上市推广的主要依托平台。该公司注册资本 7,000 万元,经营范围为:生产和经营药物片剂、胶囊剂、冲剂、冻干粉针剂、注射用水、海产品系列的保健补食品及饮料、海洋药物原料等。主要产品有博宁、银可络、奥沙利铂、金得菲、银得菲、泰瑞宁、紫杉醇、阿昔洛韦片、抒瑞、洛沃克、格列齐特、吡格列酮等。其中,该公司生产的博宁、奥沙利铂等抗肿瘤系列专业处方药,以及银可络、金得菲、银得菲等 OTC 产品得到医院和患者的普遍认可与信赖,并拥有稳定的市场份额。

②深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司

本公司控股子公司(本公司持有其 67.5% 的股份),香港创业板上市公司,主要从事生物基因类制品的研发、生产和营销。注册资本:人民币 9,466.7 万元,经营范围:生物技术咨询服务;生化仪器购销;生物技术服务及其产品开发、生产、销售;进出口业务。目前该公司主要致力于现代生物技术的研发、发展细胞因子治疗药物的生产及销售与传染病疫苗的生产业务。

报告期内,海王英特龙与国际巨头葛兰素史克共同投资设立了大型流感疫苗生产企业,该举措进一步确立了海王英特龙在我国乃至亚洲地区流感疫苗生产领域的重要地位。

③福州海王福药制药有限公司

本公司控股子公司(公司直接间接合并持有该公司 80% 股权),主要从事普药和中

药的生产和营销。注册资本为人民币 3,000 万元，经营范围为：生产、销售大容量注射剂、小容量注射剂、干混悬剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、原料药、第二类精神药品及经批准的其它产品；经营本企业自产产品及技术的出口业务等。该公司主要产品有葡萄糖注射液、氯化钠注射液等大输液系列产品；硫酸庆大霉素、硫酸阿米卡星、地塞米松磷酸钠、维生素 BC、地塞米松磷酸钠等系列针剂注射液；复方甘草片、醋酸泼尼松片、维生素 C 片；阿莫西林胶囊、头孢氨苄胶囊；口服补液盐、口服葡萄糖、口服氨基酸等。

海王福药拥有福州海王金象中药制药有限公司 95% 股权、福州福药医药有限公司 91% 股权。海王金象前身为福州中药制药厂，系福建省最大的高新技术中药生产企业，拥有片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、茶剂、丸剂、糖浆剂等 16 种剂型，200 个药品生产批文和 4 个专利。主要产品有复方甘草口服溶液、三维 B 片、多糖蛋白片、吐根酞、胜红清热胶囊、鼻渊胶囊、苋菜黄连素、六味地黄丸等。目前海王金象拥有 6 个独家产品（祛伤消肿酞、苋菜黄连素、海菊颗粒、鼻渊胶囊、多糖蛋白片、消症益肝片）和 3 个三类新药（祛伤消肿酞、苋菜黄连素、海菊颗粒）。

报告期内，海王福药获福州市人民政府授予“福州市守合同重信用企业”称号；被中共福建省委精神文明建设办公室、福建省企业与企业家协会评为“福建省最佳信用企业”；被福州市总工会评为“金点子工程一等奖”。

④深圳市海王健康科技发展有限公司

本公司全资子公司，主要从事健康保健产品和食品的生产与营销。注册资本 6,000 万元，经营范围：生产和销售保健食品、药食同源食品、乳制品、特殊营养食品及其它食品，经营海王集团及其各分公司生产的产品。主要产品有海王金樽系列产品、海王牛初乳系列产品、婴幼儿营养产品等。

⑤三亚海王海洋科技有限公司

本公司全资子公司，主要从事海洋生物养殖和原料生产，为三亚市第一批高新技术企业。注册资本为人民币 500 万元，经营范围：生产销售预包装螺旋藻粉、海王海水螺旋藻片、牡蛎精粉、牡蛎精粉胶囊、生物技术咨询服务、食品添加剂、非酒精饮料、水产品、罐头、化妆品的销售、观赏鱼的销售等。该公司依托纯天然无污染的地域优势和高科技工艺技术，提供和生产高品质的牡蛎精粉、海水螺旋藻粉原料和产品。

⑥深圳市海王银河医药投资有限公司

本公司全资子公司，注册资本为人民币 13,000 万元，系本公司医药商业流通产业的主要控股平台，持有山东海王银河医药有限公司 60%的股权，浙江海王医药有限公司 50%的股权，深圳海王长健医药有限公司 70%的股权。其中，山东海王银河公司系山东省最大的医药商业流通企业。

报告期内，山东海王银河入选 2008 年度山东省 35 户流通大企业名单，并获“潍坊市骨干流通企业”荣誉称号。浙江海王被评为“2008 年度重点企业”并被杭州市人民政府授予“社会责任先进企业”称号。

⑦ 杭州海王生物工程有限公司

本公司全资子公司，主要从事健康保健产品和食品的生产与营销。注册资本为人民币 5,000 万元，经营范围：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。

报告期内，杭州海王被认定为“杭州市高新技术企业”并获“重点骨干企业”称号。

⑧ 深圳海王食品有限公司

本公司全资子公司，公司成立于 1992 年，法定代表人：张锋；注册资本为人民币 2530 万元；注册地址：深圳市南山区朗山二路北海王技术中心科研大楼 1 栋 1 楼 F 室；经营范围：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）。

(2) 主要控股公司资产状况及经营业绩

主要控股、参股公司	业务性质	权益 (%)	注册资本	资产规模	净资产	营业收入	净利润
深圳海王药业有限公司	制造业	100	7,000	25,828.39	7,338.00	16,550.27	1,049.81
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	制造业	67.5	9,466.7	39,165.87	9,739.97	544.73	-2,442.41
深圳市海王健康科技发展有限公司	制造业	100	6,000	11,006.41	9,710.97	9,017.23	831.64
福州海王福药制药有限公司	制造业	80	3,000	34,760.42	12,606.66	39,916.74	3,127.52
杭州海王生物工程有限公司	制造业	100	5,000	11,546.28	8,680.97	4,161.76	197.90
深圳海王食品有限公司	制造业	100	2,530	1,005.08	-2,625.91	4,121.75	706.66
深圳市海王银河医药投资有限公司	医药物流	100	13,000	172,758.35	7,598.64	193,065.74	-991.56

(二) 未来发展展望

1、公司所处行业的发展趋势

2010 年，中国医改的目标是初步建立全民医疗卫生制度框架，初步建立国家基本

药物制度，大力发展社区卫生，使基本公共卫生服务均等化，进行公立医院改革试点等，随着新医改工作的全面展开，将会出台一系列有关医药行业的政策，这势必会对药品经营的市场规模、研发、生产、流通和监管等多个方面产生影响，现有的医药经营环境将发生明显的改变，一部分企业将会因不适应环境而面临经营困难或被淘汰，一部分企业可能抓住机遇而发展壮大，行业内的整合力度将进一步加大，产业集中度进一步提高。

2、公司面临的机遇与挑战

受全球性金融危机的影响，中国多数行业的发展速度都出现了不同程度的下降，但医药行业下降的幅度较小，相对发展速度较快，医药产业占 GDP 的比例是 3%，2009 年这个比例大约是 2.7%。现在的医药产业正介于支柱产业和新兴产业之间。

2010 年，生物医药和高端制造产业将列为国家大力培育的战略性新兴产业，这给我国医药行业带来了生机，同时也给公司提供了发展机遇和挑战。

(1) 医药制造领域

随着新医改政策的推行，中国医药市场的份额正在逐步增长。伴随着医药市场继续扩大，各药品生产企业更加细分市场，高度重视二三线市场的运作，竞争更加激烈，企业必须通过系统规划和深度分销，带来新的增长。目前公司已经建立了普药代理和终端推广销售系统，但专业性和稳定性有待提高，如何加大渠道和终端建设，实现持续性增长是公司 2010 年，甚至更长一段时间内的最大挑战。

新医改方案中，以降低价格为主要导向的集中挂网招标采购和差别定价的药品价格管理制度的出台，使同质品种竞争日趋激烈，这将会引起市场格局的新改变。如何深化、加强和锁定终端的推广工作，同时实现招商代理工作的深化和细化，形成稳定的网络和终端，是公司附属制造企业的一项重要工作。

按照新医改规划，中央政府将持续加大投入，用于改善医疗设施和提高医疗的覆盖率。随着国家多级医疗保障系统的逐步建立，特别是持续对社区医疗和乡镇卫生院的投入，使得社会小型连锁和单体药店不得不寻找新的生存方式，各省区药店联盟或联合采购应运而生。公司相关部门要继续取得市场认同、保持高速增长，必须不断完善品种结构，并增强为客户提供增值服务的能力。

(2) 商业物流领域

随着新医改方案以及基本药物制度的出台及实施，全国医疗机构 2010 年将全面开始实行以省为单位的药品集中招标采购和配送。药品集中挂网招标采购和统一配送模式

从根本上改变了原有分销模式，各大医药商业龙头正在加快扩张的步伐，未来医药商业并购将进一步加剧，行业集中度将进一步更高。同时，多层次医院渠道份额的争夺势必日趋激烈。医药商业必将加快整合，渠道的优势将更加凸显。各级医疗机构在实行药品集中采购和配送时，对配送商的信息管理、现代物流能力等软硬件的要求的门槛大大提高，培育药事管理能力，将成为医药商业的战略选择。

鉴此，公司附属医药商业流通企业未来发展须抓住规模和渠道两个关键点，利用现代物流和供应链管理技术来降低成本，并围绕对终端渠道的增值服务能力，进一步提升公司核心竞争力。

3、新年度经营计划

2010 年，公司将继续坚持“积极进取，增量导向，持续改进，稳步发展”的基本经营方针，贯彻落实“细化目标，责任到人，责权利对等，明确问责，及时奖惩”的管理工作基本原则。针对 2009 年经营管理工作取得的进步和存在的问题，结合国家新医改的政策导向，2010 年将继续抓住营销管理改进、商业系统转型、生产成本控制改进和总部管理与服务改进的关键点，强化信息管理基础上的过程管理与细节管理，深化预算管理，提升公司各营销系统和整个运营体系的执行能力，加快医药商业体系阳光集中配送项目的推进，实现公司健康、快速、持续发展。

2010 年，公司将继续抓紧落实年度重点经营管理工作，实现持续增长的销售目标。为实现这一目标，公司重点经营工作将从以下几个方面展开。

(1) 继续坚定不移的推进和完善专业化营销模式，认真研究新医改的双重影响，持之以恒，精耕细作。抓住国家将医疗政策导向，进一步完善海王产品销售渠道建设，强化市场细分，重点研究与开拓基础医疗用药系统。

(2) 结合医院线、海王星辰和阳光集中配送的市场需求，不断寻找新资源并探索新的合作模式。一方面根据对海王星辰和阳光集中配送医院的商品线分析，另一方面根据公司营销系统的专业化营销平台需要，不断筛选和补充适宜品种，为进一步发展奠定基础。

(3) 把握阳光集中配送的新机遇，逐步建立统一的采购平台，推行比价采购制度，快速提升盈利能力。随着公司阳光集中配送项目在各地区的推进，采购管理和信息化建设将成为下一步提高公司核心竞争力的关键因素。2010 年公司医药物流体系将依托山东海王银河采购系统，逐步研究和建立医药物流统一采购平台，为海王银河未来成为全

国性大型医药商业公司夯实基础。

(4) 深化营销数据管理，完善终端纯销数据管理的信息平台建设。将内部的商业信息系统升级到医疗卫生一体化信息平台。2010 年是公司信息化建设的关键一年，公司不仅要完成生产营销事业部终端纯销数据的建设和深度分析工作，还要完成医药物流体系信息化系统的完善和各区域公司间的拓展工作，更要着力做好阳光集中配送商业和医院药房间的系统数据对接工作。

4、未来发展战略所需资金计划

根据经济形势和经营环境的变化，为实现2010 年度经营目标，公司的资金需求主要来自公司生产经营，巩固和拓展营销渠道及终端，特别是迅速拓展的阳光集中配送业务。有鉴于此，公司正在积极探索调整融资结构，降低融资成本，增强资金保障能力，为公司的业务拓展提供资金支持。目前已有多家大型银行愿意为公司新业务提供资金支持。公司认为2010年度通过从银行适度融资及有效利用公司销售回款，合理发挥财务杠杆效益，基本可以满足公司的资金需求。

5、可能对公司未来发展和经营目标产生不利影响的因素

2010 年，随着国家新医改方案的出台，及其后推出的多项相关政策、制度，推动着新一轮医药行业的重大变革。新医改政策的主要导向为以基本用药目录为主体的医保方面的低层次、广覆盖制度；以二甲级以下医院和诊所为基础的转诊制度和以病种核定报销标准的医保额度控制制度；以降低价格为主要导向的集中招标和药品零加价及差别定价的药品价格管理制度；以政府为主导的医疗保障和药品集中配送管理制度。

以上制度的推行将对公司产生利弊参半的影响，具有很强的两面性，既有有利的一面也带来了不利影响。

不利因素主要有：

- ① 公司生产制造系统面临着药品价格持续走低和相关成本持续走高的双重挤压。
- ② 以省为单位的药品集中挂网招标，及医院用药差别定价策略的实施，使得新品上市的竞争环境不断恶化。
- ③ 随着省级基本药物统一配送权的招标，区域医院用药配送市场竞争更加激烈。

二、报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 本公司于 2000 年 12 月获得中国证券监督管理委员会批准增发 A 股，扣除发行费用后共募集资金 140,263.20 万元，截止报告期末本公司募集资金累计投资金额为 140,263.20 万元，占实际募集资金总额的 100%。募集资金使用情况及收益情况如下：

单位：人民币万元

募集资金总额		140,263.20				报告期内投入募集资金总额			0.00			
变更用途的募集资金总额		28,446.57				已累计投入募集资金总额			140,263.20			
变更用途的募集资金总额比例		20.28%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2) - (1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
投资北京巨能公司	否	30,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	100.00%	2001年02月28日	0.00	否	否
技术中心和博士后工作站	否	23,100.00	23,100.00	23,100.00	25.41	23,100.00	0.00	100.00%	2001年02月28日	0.00	是	否
中药现代化发展项目	是	18,500.00	5,714.00	5,714.00	0.00	5,714.00	0.00	100.00%	2001年02月28日	0.00	否	是
基因工程药物发展项目	否	9,898.00	9,898.00	9,898.00	0.00	9,898.00	0.00	100.00%	2001年02月28日	-1,648.63	是	否
西药新制剂项目	是	14,878.00	3,917.43	3,917.43	0.00	3,917.43	0.00	100.00%	2001年02月28日	0.00	否	是
海洋生物药物项目	否	9,880.00	9,880.00	9,880.00	0.00	9,880.00	0.00	100.00%	2001年02月28日	831.64	是	否
海王投资项目	否	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	100.00%	2001年02月28日	-83.06	是	否
戊肝疫苗项目	是	4,900.00	200.00	200.00	0.00	200.00	0.00	100.00%	2001年02月28日	0.00	否	是
北京百校信息园	否	1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	100.00%	2001年02月28日	0.00	是	否
销售网络和流动资金	否	18,107.20	18,107.20	18,107.20	0.00	18,107.20	0.00	100.00%	2001年02月28日	419.92	是	否
合计	-	140,263.20	111,816.63	111,816.63	25.41	111,816.63	0.00	-	-	-480.13	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(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 1,296.48 万元，主要是由于 01-03 年股票市场不景气，以前年度产生的投资亏损；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 7,332.57 万元，主要是由于 2005 年清理退货、计提应收账款坏账准备等原因产生的亏损。											

项目可行性发生重大变化的情况说明	由于外部环境发生变化，中药现代化发展项目、西药新制剂项目因项目调整，戊肝疫苗项目因技术难度较大进展缓慢等原因，相关项目未按原计划继续实施，而是根据公司实际情况，经股东大会批准后变更了上述募集资金项目的使用用途。
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：由于财务数据处理人员和募集资金使用统计人员在统计时间上存在差异，2009 年度投入的 25.41 万元募集资金实际使用时间为 2008 年度。

(2) 变更项目情况

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
投资山东潍坊项目	西药新制剂项目	6,000.00	6,000.00	0.00	6,000.00	100.00%	2003年04月15日	-1,712.25	是	否
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	0.00	5,140.00	100.00%	2003年06月28日	2,402.66	是	否

收购三亚海王项目	中药现代化发展项目	1,839.00	1,839.00	0.00	1,839.00	100.00%	2003年06月28日	39.16	是	否
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	0.00	6,967.57	100.00%	2005年08月16日	0.00	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	0.00	4,000.00	100.00%	2005年08月16日	0.00	是	否
投资浙江海王项目	西药、戊肝、其他	2,500.00	2,500.00	0.00	2,500.00	100.00%	2005年08月16日	-28.13	是	否
投资河南海王项目	西药、戊肝、其他	2,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00	100.00%	2005年08月16日	241.47	是	否
合计	-	28,446.57	28,446.57	0.00	28,446.57	-	-	942.91	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>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。公司已累计投入 6,000 万元至潍坊海王，实际进度为 100%。截止本报告期末，累计产生亏损 225.61 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。</p> <p>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。公司已累计投入 6,979 万元，实际进度为 100%。截止本报告期末，福药制药及金象中药项目累计产生收益 9,425.84 万元，三亚海王项目累计产生收益 364.40 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。</p> <p>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。公司已累计投入 15,467.57 万元，实际进度为 100%。截止本报告期末，浙江海王项目累积产生亏损 175.49 万元，河南海王项目累积产生收益 533.23 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。</p>									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	公司变更募集资金项目的进度及累计产生效益符合预计收入。									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

(3) 募集资金使用情况说明

投资北京巨能公司项目计划投资金额 30,000 万元，截止 2001 年底，公司累计投入募集资金 30,000 万元，实际完成计划的 100%。截止 2003 年底该项目累计产生合并报表收益 5,521 万元。2003 年底公司将北京巨能项目所在公司北京巨能新技术有限公司股权以 30,000 万元的价格转让予巨能实业有限公司；2004 年底前公司收回股权转让款 2,900 万元，以及用于抵债的亚洲资源股票 129,400,827 股（总价值 27,557 万元，

抵偿股权转让余款 27,100 万元及逾期利息)；因亚洲资源股票价格下滑，公司 2005 年度计提 12,752 万元股票跌价准备,2006 年 1 季度计提 2,750 万元股票跌价准备;2006 年 6 月，公司以 12,051 万元的价格，将亚洲资源股票及相关公司股权转让予深圳健康连锁店及香港健康连锁店，同时收到 6,300 万元股权转让款，其余股权转让款将根据合同规定分期收回。详情请参见本公司 2003 年 11 月 29 日、2004 年 2 月 27 日、2004 年 11 月 24 日、2004 年 12 月 31 日、2005 年 10 月 25 日、2006 年 1 月 21 日、2006 年 4 月 25 日、2006 年 6 月 10 日、2006 年 7 月 4 日披露在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上的公告。

技术中心和博士后工作站项目计划投资金额 23,100 万元，累计投入金额 23,100 万元，实际完成计划的 100%，该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。

投资中药现代化发展项目计划投资金额 5,714 万元，累计投入金额 5,714 万元，实际完成计划的 100%。2003 年底公司与长春海王管理层签订协议，约定以 4,258 万元的价格将中药现代化发展项目所在公司-长春海王转让予长春海王管理层。截止 2005 年 12 月 31 日，除股权转让款外，公司应收长春海王往来款项账面余额为 9,350 万元，与双方对账确认的金额 3,862 万元差 5,488 万元，提取了特别坏账准备金。截止 2006 年 12 月底，公司累计收回股权转让款 1,120 万元，以及用于抵偿剩余股权转让款项的长春北斗星的股权及土地房产使用权（总价值 4,515 万元，作价 4,000 万元抵偿欠公司的股权转让款 3,178 万元及欠本公司的往来款 822 万元）。详情请参见本公司 2003 年 11 月 29 日、2004 年 2 月 27 日、2005 年 4 月 28 日、2006 年 4 月 25 日披露在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上的公告。

投资基因工程药物发展项目计划投资金额 9,898 万元，累计投入金额 9,898 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净亏损 1,648.63 万元，累计产生亏损 2,647.97 万元。

投资西药新制剂项目计划投资金额 3,917.43 万元，累计投入金额 3,917.43 万元，实际完成计划的 100.00%。

投资海洋生物药物项目计划投资金额 9,880 万元，累计投入金额 9,880 万元，实际完成计划的 100%，本期产生净收益 831.64 万元，累计产生收益 2,864.92 万元。

投资海王投资项目计划投资金额 10,000 万元，累计投入金额 10,000 万元，实际完

成计划的 100%，本报告期产生净亏损 83.06 万元，累计产生亏损 1,296.48 万元。

投资戊肝疫苗项目计划投资金额 200 万元，累计投入金额 200 万元，实际完成计划的 100%。

投资北京百校信息园项目计划投资金额 1,000 万元，累计投入金额 1,000 万元，实际完成计划的 100%。

投资销售网络和流动资金项目计划投资金额 18,107.20 万元，累计投入金额 18,107.20 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净收益 419.92 万元，累计产生净亏损 7,332.57 万元。累计亏损的主要原因是公司 2005 年度清理退货，以及计提应收账款准备金的原因。

投资山东潍坊项目计划投资金额 6,000 万元，累计投入金额 6,000 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净亏损 1,712.25 万元，累计产生亏损 225.61 万元。

投资福药制药及金象中药项目计划投资金额 5,140 万元，累计投入金额 5,140 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净收益 2,402.66 万元，累计产生收益 9,425.84 万元。

投资收购三亚海王项目计划投资金额 1,839 万元，累计投入金额 1,839 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净收益 39.16 万元，累计产生收益 364.40 万元。

增加海王药业新产品流动资金项目计划投资金额 6,967.57 万元，累计投入金额 6,967.57 万元，实际完成计划的 100%。由于收益无法单独计算，故没有统计。

增加健康科技流动资金项目计划投资金额 4,000 万元，累计投入金额 4,000 万元，实际完成计划的 100%。由于收益已包含在海洋生物保健品、药物发展项目中，故没有另计算收益。

投资浙江海王项目计划投资金额 2,500 万元，累计投入金额 2,500 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净亏损 28.13 万元，累计产生亏损 175.49 万元。

投资河南海王项目的 2,000 万元资金，本报告期内已实际投入 2,000 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净收益 241.47 万元，累计产生收益 533.23 万元。

(4) 募集资金使用及收益统计方法说明

公司募集资金收益的计算方法是按投资项目自资金投入完成后累计产生的净利润乘以公司持股比例。对于已发生投资转让的项目，计算的投资收益方法如下：

① 投资北京巨能项目投资收益说明：

投资北京巨能损失=原投资总金额-收到股权转让款-亚洲资源股票转让给海王健康连锁店转让价格;

$$=300,000,000-29,000,000-120,506,596$$

$$=150,493,404(\text{元})$$

注 1: 原投资总金额为 300,000,000 元, 该资金全部为募集资金;

注 2: 收到股权转让款: 截止 2006 年 6 月 30 日公司累计收到巨能实业有限公司支付的股权转让款 29,000,000 元;

注 3: 亚洲资源股票转让给海王健康连锁店转让价格: 公司 2006 年第三次临时股东大会审议批准转让持有的亚洲资源股票, 转让金额为人民币 120,506,596 元。

② 中药现代化项目投资收益的说明

中药现代化项目是公司投资于长春海王生物制药有限公司项目。

中药现代化项目投资损失=(公司对长春海王的股权投资款+募集资金累计投入金额-收回长春海王生物归还股权转让款)*募集资金投入金额/(公司对长春海王的股权投资款+募集资金投入金额)

$$=(15,000,000+57,140,000-10,800,000-31,780,000)*57,140,000/(15,000,000+57,140,000)$$

$$=23,413,617.97(\text{元})$$

注 1: 公司对长春海王的股权投资款为 15,000,000 元, 该资金是非募集资金;

注 2: 募集资金投入金额: 截止 2006 年 6 月 30 日公司累计用募集资金投入该项目金额为 57,140,000 元;

注 3: 收回长春海王归还股权转让款: 截止 2006 年 6 月 30 日公司累计收到长春海王支付的股权转让款 10,800,000 元;

注 4: 应收股权转让款: 以邵春杰为核心的长春海王管理层约定以长春北斗星药业有限公司 100% 股权作价 4,000 万元抵偿 3,178 万元股权转让余款及 822 元长春海王对本公司其他欠款。

③ 由于公司募集资金投资公司、项目发生转让及变更等原因, 致使公司募集资金使

用及收益统计的准确性受到影响,公司将在征询监管部门意见及中介机构审计后及时披露有关募集资金的使用和收益的准确数据。

2、非募集资金投资项目情况

(1) 报告期内公司没有新的非募集资金投资项目。

(2) 以前年度非募集资金项目进展情况如下:

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
海王英特龙兴建流感疫苗生产基地	25,760.00	<p>该项目的一期工程建设已于 2005 年 2 月底开工,二期工程建设将根据一期工程及市场实际情况来确定。2006 年度,疫苗生产基地一期工程的主体框架结构及土建工程已经完工,海王英特龙已于 2006 年 6 月 28 日正式迁入新址办公(详细情况请参见本公司 2005 年 2 月 28 日、2006 年 6 月 6 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上的公告)。报告期内,海王英特龙与 GSK 于 2009 年 6 月 9 日在深圳市五洲宾馆正式签订 JV 执行合同,共同投资设立 JV 公司。根据合同约定,JV 公司成立之初的注册资本约为 7,833 万美元,海王英特龙出资 4,700 万美元,占 JV 公司 60%股权,GSK 出资约 3,133 万美元,占 JV 公司 40%股权)。海王英特龙出资形式:以其位于深圳市宝安区高新技术产业园区大型流感疫苗生产基地的土地使用权及建筑物、机器、设备等资产(协定价值约 4,553 万美元)及 147 万美元现金出资;GSK 出资形式:以相关机器、设备等资产(协定价值约为 369 万美元)及 2,764 万美元的现金出资。详情请参见本公司 2009 年 6 月 10 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上的公告。</p> <p>报告期内,JV 公司(深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司)于 2009 年 8 月 6 日取得经深圳市工商行政管理局核准的企业法人营业执照。JV 公司注册资本为 7,833 万美元,经营范围为研究、开发和生产经营疫苗(流行性感冒亚单位疫苗、流行性感冒裂解疫苗)(药品生产许可证有效期至 2014 年 7 月 6 日止)。详情请参见本公司 2009 年 8 月 8 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上的公告。</p>	由于英特龙疫苗基地未正式投产使用,暂时没有产生收益。
合计	25,760.00	-	-

三、董事局对 2009 年度带强调事项段无保留意见审计报告相关事项的说明

中审亚太会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。公司董事局根据中国证监会及深圳证券交易所的有关规定,对该报告涉及的相关事项说明如下:

(一) 非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

海王生物 2009 年度因可抵扣亏损产生可抵扣暂时性差异,相应确认了递延所得税资产 22,542,329.61 元,由于上述可抵扣暂时性差异的转回取决于公司未来的经营,存在不确定性;

(二) 注册会计师对强调事项的基本意见

中审亚太会计师事务所有限公司认为，上述可抵扣暂时性差异的转回取决于海王生物子公司海王福药股权转让的实现与各子公司未来的经营。因股权转让涉及环节较多，2010 年完成存在不确定性；而各子公司经营状况受未来市场环境等多方面因素影响，同样存在不确定性。

（三）公司董事局对强调事项的说明

2009 年度，本公司及以下子公司共确认了因可抵扣亏损产生可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产 22,542,329.61 元。其中：本公司为 13,932,255.82 元、杭州海王实业为 500,000.00 元、海王英特龙为 3,000,000.00 元、山东海王银河为 5,000,000.00 元和枣庄银海为 110,073.79 元。

本公司及合并范围内子公司均按照《企业会计准则第 18 号——所得税》的有关规定，对可抵扣亏损产生的暂时性差异，预计未来期间能够产生足够的应纳税所得额利用该可抵扣亏损时，合理公允地应确认相关的递延所得税资产。

（四）该事项对上市公司的影响程度

公司本期确认的因可抵扣亏损产生可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产 22,542,329.61 元的事项，影响公司 2009 年度归属于母归属的合并净利润为 17,429,270.58 元，少数股东损益为 5,113,059.03 元。

（五）消除该事项及其影响的可能性；

根据公司的近期规划和 2010 年度的实际经营情况，上述本期确认的因可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产 22,542,329.61 元的事项，基本确定能够消除。

（六）消除该事项及其影响的具体措施。

1、根据公司 2009 年第四届董事局第 28 次会议决议，本公司自 2009 年起已有意向向本公司控股企业转让海王福药的股权。本公司计划根据原订规划或调整后的规划，在 2010 年完成向公司控股企业转让海王福药股权的相关工作。该交易完成后，仅该股权转让收益扣除当期所发生的费用，预计应纳所得税额足以抵扣所确认的所得税资产。公司 2010 年度费用预算按公司预算明细表执行，不会发生大的变动。

2、杭州海王实业公司仓库现已建成，投入使用，并产生收益。

3、海王英特龙目前已取得深圳市政府财政补贴文件；同时，根据该公司 2009 年与葛兰素史克签订的合资合同，签约满一年后，海王英特龙将会向葛兰素史克转让 9%合

资公司股权，产生足够的应纳税所得额。

4、山东海王正在开展的新运营模式-阳光集中配送业务，目前得到了快速发展，预计可以给山海王的销售规模带来很大提升，并使山东海王实现盈利。

5、枣庄银海的药品配送业务已经常态化，2010 年将会达到一定销售规模，并实现盈利。

上述相关事项的实现与完成，预计可以产生足够的应纳税所得额，以消除递延所得税资产相关强调事项。

四、董事局日常工作情况

（一）报告期内召开会议情况

报告期内，本公司董事局共召开了十八次会议，会议及决议内容如下：

1、第四届董事局第二十七次会议于 2009 年 1 月 15 日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了关于向中国建设银行申请贷款的议案。

2、第四届董事局第二十八次会议于 2009 年 2 月 27 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了如下议案：

（1）《关于与控股子公司海王英特龙签订转让股权与收购资产意向书的议案》

（2）《关于与德州石油签订有关北斗星药业股权转让协议的议案》

上述决议公告已于 2009 年 3 月 3 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

3、第四届董事局第二十九次会议于 2009 年 3 月 12 日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了如下议案：

（1）《关于海王星辰为公司提供营销策划服务关联交易的议案》

（2）《关于控股子公司山东海王向民康连锁店出售房产关联交易的议案》

（3）《关于调整和选举审计与预算委员会委员的议案》

上述决议公告已于 2009 年 3 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

4、第四届董事局第三十次会议于 2009 年 3 月 24 日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了关于海王生物向杭州银行申请借款的议案。

5、第四届董事局第三十一次会议于 2009 年 3 月 26 日以现场表决方式召开。会议

审议通过了如下议案:

(1) 《关于控股子公司海王药业收购海王童爱股权关联交易的议案》

(2) 《关于召开2009年第2次临时股东大会的议案》

上述决议公告已于2009年3月31日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

6、第四届董事局第三十二次会议于2009年4月15日以通讯表决的方式召开。会议审议通过了关于公司申请综合授信额度的议案。

7、第四届董事局第三十三次会议于2009年4月23日以现场表决方式召开。会议审议通过了如下议案:

(1) 《2008 年度总经理工作报告及2009 年度经营计划》

(2) 《2008 年度董事局工作报告》

(3) 《2008 年度财务决算报告》

(4) 《2008 年度利润分配预案》

(5) 《2008 年度报告及摘要》

(6) 《2008 年度内部控制自我评价报告》

(7) 《关于前期会计差错更正的议案》

(8) 《关于申请信贷总额度的议案》

(9) 《关于担保事项的议案》

(10) 《关于续聘会计师事务所的议案》

(11) 《关于日常关联交易的议案》

(12) 《公司章程修正案》

(13) 《关于召开2008 年度股东大会的议案》

上述决议公告已于2009年4月27日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

8、第四届董事局第三十四次会议于2009年4月27日以通讯表决方式召开。会议审议通过了公司2009年第一季度报告。

9、第四届董事局第三十五次会议于2009年6月24日以通讯表决方式召开。经会议审议通过了关于为控股子公司河南海王银河医药有限公司提供担保的议案。

10、第四届董事局第三十六次会议于2009年7月15日以通讯表决方式召开。经会

议审议通过了关于海王生物申请贷款及提供抵押物的议案。

11、第四届董事局第三十七次会议于 2009 年 7 月 20 日以通讯表决方式召开。经会议审议通过了关于向深圳发展银行股份有限公司深圳龙岗支行申请综合授信额度的议案。

12、第四届董事局第三十八次会议于 2009 年 8 月 17 日以通讯表决方式召开。经会议审议通过了关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行申请借款的议案。

13、第四届董事局第三十九次会议于 2009 年 8 月 27 日以现场表决方式召开。会议审议通过了如下议案：

- (1) 《2009 年半年度报告及摘要》
- (2) 《关于进一步开展应收账款清收工作的议案》
- (3) 《会计师事务所选聘制度》
- (4) 《关于召开 2009 年第 3 次临时股东大会的议案》

上述决议公告已于 2009 年 8 月 29 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

14、第四届董事局第四十次会议于 2009 年 9 月 11 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于收购海王大厦房产关联交易的议案》
- (2) 《关于控股子公司海王英特龙建议配售新 H 股的议案》

上述决议公告已于 2009 年 9 月 12 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

15、第四届董事局第四十一次会议于 2009 年 9 月 16 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了关于召开 2009 年第 4 次临时股东大会的议案。

上述决议公告已于 2009 年 9 月 17 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

16、第四届董事局第四十二次会议于 2009 年 10 月 23 日以现场表决方式召开。会议审议通过了如下议案：

- (1) 《2009 年第三季度报告》
- (2) 《深圳市海王生物工程股份有限公司内幕信息知情人登记制度》

上述决议公告已于 2009 年 10 月 27 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券

报》及巨潮网站上披露。

17、第四届董事局第四十三次会议于 2009 年 12 月 7 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于收购海王食品股权关联交易的议案》
- (2) 《关于增加信贷额度的议案》
- (3) 《公司章程修正案》
- (4) 《合并报表内银行账户自查报告》
- (5) 《关于召开 2009 年第 5 次临时股东大会的议案》

上述决议公告已于 2009 年 12 月 9 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

18、第四届董事局第四十四次会议于 2009 年 12 月 25 日以现场表决方式召开。会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于选举第四届董事局副主席的议案》
- (2) 《关于海王药业为枣庄银海提供担保的议案》
- (3) 《关于修订董事局议事规则的议案》
- (4) 《关于变更会计师事务所的议案》
- (5) 《关于召开 2010 年第 1 次临时股东大会的议案》

上述决议公告已于 2009 年 12 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

(二) 董事局对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开六次股东大会，公司董事局严格按照国家有关法律法规及《公司章程》的要求，对股东大会审议通过的事项均认真执行、落实到位。

1、2009 年 1 月 15 日，公司召开 2009 年度第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于收购杭州海王股权关联交易的议案》、《关于收购海王大厦房产关联交易的议案》。

报告期内，公司董事局认真执行股东大会决议，完成了有关收购杭州海王股权及海王大厦房产的相关工作。

2、2009 年 4 月 15 日，公司召开 2009 年度第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于控股子公司海王药业收购海王童爱股权关联交易的议案》。

报告期内，公司董事局认真执行股东大会决议，完成了有关收购童爱股权的相关工

作。

3、2009 年 5 月 25 日，公司召开 2008 年度股东大会，会议审议通过了《2008 年度董事局工作报告》、《2008 年度监事会工作报告》、《2008 年度财务决算报告》、《2008 年度利润分配预案》、《2008 年度报告及摘要》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于申请信贷总额度的议案》、《关于担保事项的议案》、《关于日常关联交易的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《公司章程修正案》。

报告期内，公司董事局认真执行股东大会决议，并完成了相关工作。

4、2009 年 9 月 18 日，公司召开 2009 年度第三次临时股东大会，会议审议通过了《会计师事务所选聘制度》。

报告期内，公司董事局认真执行股东大会决议，根据《会计师事务所选聘制度》对会计师事务所的变更履行了必要的审批程序。

5、2009 年 10 月 23 日，公司召开 2009 年度第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于控股子公司海王英特龙建议配售新 H 股的议案》、《关于收购海王大厦房产关联交易的议案》。

报告期内，公司董事局认真执行股东大会决议，积极配合海王英特龙配售新 H 股的工作，并推进有关收购海王大厦的相关工作。

6、2009 年 12 月 25 日，公司召开 2009 年度第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于增加信贷额度的议案》、《公司章程修正案》。

报告期内，公司董事局认真执行股东大会决议，在信贷额度内向银行申请信贷，并完成了公司章程的修订工作。

（三）审计与预算委员会履职情况汇总报告

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）、《中国证券监督管理委员会公告》（[2009]34 号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的通知》及《信息披露业务备忘录第 21 号—年度报告披露相关事宜》的要求和公司《审计与预算委员会工作细则》及《年报审计工作规程》的相关规定，公司审计与预算委员会对 2009 年公司审计工作进行了全面的审查，现对审计委员会的履职情况和对中审亚太会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）的年报审计工作的督促情况总结如下：

1、2009 年度召开会议情况

2009年，公司审计与预算委员会共召开四次会议，分别对公司2008年度报告、2009年第一季度报告、2009年半年度报告、2009年第三季度报告等15项议案进行审议讨论，并将相关议案提交公司董事局。

2、2009年度财务审计工作履职情况

(1) 确定总体审计计划

在年审会计师事务所正式进场审计前，审计与预算委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司2009年度审计工作安排，并送交公司董事及监事。

(2) 了解公司报告期内的基本情况，审阅公司编制的财务会计报表

公司审计与预算委员会通过与公司财务人员及会计师事务所的现场沟通，了解了公司报告期内的生产经营情况和重大事项进展情况，并对公司提供的未经审计的2009年度财务会计报表进行了审阅，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止2009年12月31日的财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础开展2009年度的审计工作。同时，审计与预算委员会建议公司财务部门尽快与会计师事务所进行深入沟通，充分考虑可能存在的不确定因素，进一步核实业绩数据，确定是否需要发布业绩预告，以维护广大投资者利益。

(3) 督促审计工作

会计师事务所正式进场开始审计工作后，公司审计与预算委员会于在会计师审计期间，先后两次致函负责公司年度审计的会计师事务所，商定审计工作安排，了解审计进展情况及会计师关注的问题，督促审计进度。

(4) 初步审计意见后审阅财务会计报表

会计师事务所出具了财务会计报表的初步审计意见后，审计与预算委员会再次审阅了经初步审计后的公司财务会计报表，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至2009年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作2009年年度报告及摘要。同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2009年年度报告。

(5) 正式报告后的总结工作

会计师事务所完成所有审计程序后，向审计与预算委员会出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告及其他相关文件，审计与预算委员会于当日召开了审计委员会工作会议，形成决议提交董事局审议，认为：公司聘请的中审亚太会计师事务所有限公司在

为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，认真严谨地完成了2009 年年度报告审计的各项工作。

3、续聘会计师事务所的提议

鉴于中审亚太会计师事务所有限公司能够按照新的审计准则的要求，严格执行相关审计规程和事务所质量控制制度，认真严谨地完成了各项审计任务，决定向董事局提请继续聘任该所为公司2010 年度外部审计机构。

4、监督公司内控与审计制度的完善

公司审计与预算委员会高度关注公司内控审计部门的设置和人员到位情况等，要求内控审计部及时对公司内部控制及审计工作进行总结，并向审计与预算委员会提交年度工作报告及内部控制自我评价报告，汇报公司内部控制制度的建立、健全和执行情况，从中了解内控制度的执行力和实施效果。在此基础上对下年度审计部及公司整个内部控制有关工作的完善提出意见，要求公司设立相关的责任追究制度以确保执行力度和效果。

（四）薪酬委员会履职情况汇总报告

2009 年，公司第四届董事局薪酬与考核委员会通过召开专门会议，审议通过了《薪酬与考核委员会 2008 年度履职情况报告》、《董事、监事及高管 2008 年度薪酬发放情况》、《2008 年度高级管理人员考评与激励机制》、《董事、监事及高管 2009 年度薪酬标准》等多项议案，并对公司薪酬与考核工作提出了建设性的意见与要求，使公司薪酬标准制定、绩效考核等工作更加科学合理。

在 2009 年度报告的编制过程中，公司薪酬与考核委员会仔细核查了公司年度报告第四节所披露的公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况，认为真实、准确。

五、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

1、经中审亚太会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度实现净利润 611,342.82 元，其中归属于母公司股东的净利润 14,158,967.10 元；公司 2009 年期初未分配利润为-1,064,824,883.97 元，2009 年度利润全部用于弥补亏损后，可供股东分配的利润为-1,050,665,916.87 元。

由于以前年度有未弥补亏损，公司 2009 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。留存的 2009 年度净利润将全部用于弥补以前年度亏损。

2、公司近三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	0.00	-12,776,596.94	0.00%
2007 年	0.00	2,950,764.44	0.00%
2006 年	0.00	42,599,474.87	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			-

公司近三年净利润未进行现金分红的主要原因是公司由于以前年度有未弥补亏损，当期可供分配利润为负值。

六、其它事项

2009 年度本公司选定《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》为公司日常信息及定期报告披露报刊，选定《证券日报》为公司定期报告披露报刊，选定巨潮网站（www.cninfo.com.cn）为公司日常信息及定期报告披露网站。

第八节 监事会报告

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、公司第四届监事会第七次会议于2009年4月23日以现场会议的形式召开。会议经审议通过了如下议案：

- (1)《2008 年度监事会工作报告》
- (2)《2008 年度报告及摘要》
- (3)《2008 年度内部控制自我评价报告》
- (4)《关于前期会计差错更正的议案》

上述决议公告已于 2009 年 4 月 27 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

2、公司第四届监事会第八次会议于 2009 年 4 月 27 日以通讯会议的形式召开。会议经审议通过了《2009 年第一季度报告》。

3、公司第四届监事会第九次会议于2009年8月27日以现场会议的形式召开。会议经审议通过了如下议案：

(1) 《2009 年半年度报告及摘要》

(2) 《会计师事务所选聘制度》

上述决议公告已于2009年8月29日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

4、公司第四届监事会第十次会议于2009年10月23日以现场会议的形式召开。会议经审议通过了如下议案：

(1) 《2009 年第三季度报告》

(2) 《深圳市海王生物工程股份有限公司内幕信息知情人登记制度》

上述决议公告已于2009年10月27日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上披露。

二、监事会独立意见

2009 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、董事及高级管理人员进行了有效的监督。

1、公司依法运作情况

监事会根据国家有关法律法规，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履行职务情况进行了检查，认为：公司董事局能严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其它法律、法规进行规范运作，决策合理，勤勉尽职，认真执行股东大会的各项决议，内部控制制度完善，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为。未发现公司董事和高级管理人员执行公司职务时有违反法律、行政法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会检查了公司业务和财务情况，审核了公司的2008年度报告、2009年第一季度报告、2009年半年度报告及2009年第三季度报告、相关财务报告及其它文件。监事会认为，中磊会计师事务所有限公司为本公司2008年度财务报告出具的审计意见是客观的，公司的各期财务报告客观、真实地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

根据公司财务部门的统计，公司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可实施。

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。

三、监事会对董事局关于非标审计报告相关事项说明的意见

中审亚太会计师事务所对深圳市海王生物工程股份有限公司 2009 年财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，为此，公司董事局作出了《对公司“2009 年度带强调事项段的无保留意见审计报告”涉及事项的专项说明》。公司监事会认为：董事局相关说明符合公司的实际情况，同意公司董事局的意见。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内诉讼、仲裁事项

(1) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(2) 以前年度诉讼及和解事项

① 因 2006 年代智雄电子向建行偿还 5,000 万元贷款，公司 2007 年向深圳市中级人民法院提出诉讼，要求行使对智雄电子及中科健的追偿权。2008 年 6 月 27 日，深圳市中级人民法院公开开庭审理该案件，并于 2008 年 7 月 1 日对该案件做出判决：智雄电子应向本公司偿还代付借款本金人民币 5000 万元，并支付该款的利息；中科健应对智雄电子的上述债务承担连带保证责任；上述给付判项应于判决书发生法律效力之日起 10 日内履行完毕，逾期则应依法加倍支付延迟履行期间的债务利息。2008 年 7 月 25 日该判决书正式生效（详情请参见本公司 2008 年 7 月 26 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告）。由于智雄电子与中科健的财务状况不佳、偿债能力有限，目前该判决尚未实际执行。

② 2007 年，因长春国奥及邵春杰未按约定的期限及时向公司偿还欠款，公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼，并在深圳市南山区人民法院的调解下与长春国奥及邵春杰达成和解协议：长春国奥和邵春杰承诺将按照和解协议的约定在 2007 年 9 月 30 日、12 月 20 日及 2008 年 3 月 31 日前分三期支付本次诉讼的欠款本金 260 万元及利息 14.4 万元，并同意将长春国奥 51% 股权质押给本公司。同时，长春国奥及邵春杰在和解协议中确认：除本次诉讼标的，长春国奥对本公司的欠款余额为 2,740 万元，长春国奥将积极筹措资金，通过引进资金或贷款所得资金将优先偿还对本公司的剩余部分欠款；在筹措资金不到位的情况下，承诺从 2008 年第二季度起，每季度末向本公司偿还 100 万元，逾期款应付利息仍然按照原《还款计划》的约定执行，直至还清所有欠款。

截止本报告披露日，本公司实际收到长春国奥支付欠款及利息 1,103.40 万元（其中 2007 年 9 月收到 63 万元，2007 年 12 月收到 100 万元，2008 年度收到 426.14 万元，2009 年度收到 409.86 万元，2010 年 3 月收到 104.40 万元），长春国奥对公司的欠款余额降低为 1,908 万元。

二、证券投资及持有其他上市公司股权情况

单位：人民币元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面 面值	占期末证券总 投资比例 (%)	报告期损益
1	基金	070005	嘉实债券	100,000	99,452.5	125,408.97	100%	3,181.85
报告期已出售证券投资损益								
合计				100,000	99,452.5	125,408.97	100%	3,181.85

三、资产收购、出售事项

(一) 报告内公司资产收购事项。

1、报告期内及报告期后收购资产情况简表

单位：人民币万元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润(适用)	本年初至本年末为公司贡献的净利润(适用于同)	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	所涉及的债权债务是否已全	关联关系

				于非同一控制下的企业合并)	一控制下的企业合并)			部过户	部转移	
深圳海王集团股份有限公司	深圳海王童爱制药有限公司股权	2009年04月15日	3,987.03	-	-133.75	是	根据目标股权经评估的净资产值定价	是	是	控股股东
深圳海王集团股份有限公司	深圳海王集团股份有限公司大厦34套房产	2009年01月16日	5,500.00	-	-	是	根据目标资产经评估的市场价值定价	是	是	控股股东
深圳海王集团股份有限公司	杭州海王生物工程股份有限公司股权	2009年01月16日	10,400.00	-	197.90	是	根据目标股权经评估的净资产值定价	是	是	控股股东
深圳海王集团股份有限公司	深圳海王集团股份有限公司大厦45套房产	2009年10月23日	5,771.00	-	-	是	根据目标资产经评估的市场价值定价	否	否	控股股东
深圳海王集团股份有限公司	深圳海王食品有限公司股权	2009年12月7日	168.00	-	706.66	是	根据盈利趋势、出售方收益承诺及净资产状况,经双方协商定价	是	是	控股股东

2、报告期内收购资产股权进展情况:

(1) 关于收购海王大厦房产

①经公司第四届董事局第25次会议及2009年第1次临时股东大会审议批准,报告期内本公司与海王集团签订资产转让协议,收购海王大厦34套房产,收购价格为人民币5,500万元。本公司采用分期付款的方式支付:首期款3,500万元在协议签署生效且海王大厦房产解除抵押和查封后30日内支付;第二期款2,000万元在首期款支付后60日内支付。首期转让款支付后60日内,双方共同办理海王大厦相关房产的过户手续。

截止2009年5月底,海王大厦34套房产的过户及款项支付手续已全部完成,交易全部履行完毕。详情请参见本公司2008年12月27日、2009年1月16日、2009年4月27日及2009年5月21日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上的公告。

②经第四届董事局第40次会议及2009年第4次临时股东大会审议批准,本公司与海王集团签订资产转让协议,以人民币5,771万元的价格收购海王大厦45套房产。本公司将采用分期付款的方式支付。首期款1,000万元,在协议签署生效后30日内支付(首期款主要用于支付五套未抵押的房产款,上述五套房产评估值约1500万元);第二期款

2,000万元,在海王大厦房产解除抵押后30日内支付;第三期款2,771万元,在海王大厦房产过户手续完成后30日内支付。

截止2010年1月12日,海王大厦42套房产的过户登记手续已办理完毕;海王大厦写字楼十八B、二十G、二十三B,共3套房产因资料不全等原因未能过户至本公司名下。为维护上市公司利益,经第四届董事局第48次会议审议批准,本公司拟与海王集团签订《关于海王大厦资产转让协议之补充协议》,将该次海王大厦房产转让的标的调整为42套,转让价款调整为人民币5,293.60万元。该补充协议的签订尚须提交公司2009年度股东大会审议批准。详情请参见本公司2009年9月12日、2009年9月17日、2009年10月24日及2010年2月9日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上的公告。

③收购原因及对公司的影响

收购原因:海王大厦位于深圳市南山区创业路口的海王大厦,地处深圳南山区的最热闹和繁华的经济与商业中心,具有地理位置优越,交通便捷,公共配套设施齐全,人流量大等优势,该等房产有着较大的升值空间。本次海王生物收购海王大厦房产不但可以增加公司优质资产规模,为公司带来一定的现金收入和租金收益,提高公司未来盈利能力,而且可以为公司的未来业务发展预留空间和资源,确保公司持续稳定健康的发展。

报告期内,上述交易相关房产为公司带来租金收入319.74万元,增加公司净利润142.25万元。

(2) 关于收购杭州海王股权

经公司第四届董事局第25次会议及2009年第1次临时股东大会审议批准,报告期内本公司与海王集团签订股权转让协议,收购海王集团所持杭州海王90%的股权,收购价格为人民币9,360万元;本公司控股子公司健康科技与海王食品签订股权转让协议,收购海王食品所持杭州海王10%的股权,收购价格为人民币1,040万元。本公司采用分期付款的方式支付股权转让款:首期款人民币5,000万元,在协议签署生效且解押手续完成后30日内支付,第二期款人民币4,360万元在首期款支付后60日内支付。健康科技采用一次性付款的方式支付股权转让款,即在协议签署生效且解押手续完成后30日内,支付全部转让价款人民币1,040万元。

截止2009年8月底,有关杭州海王股权的过户及款项支付手续已全部完成,交易全部履行完毕。目前,本公司直接持有杭州海王90%股权,通过控股子公司健康科技间

接持有杭州海王 10%股权，直接间接合并持有杭州海王 100%股权。

详情请参见本公司 2008 年 12 月 27 日、2009 年 1 月 16 日、2009 年 4 月 27 日及 2009 年 8 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上的公告。

收购原因：由于杭州海王的保健食品业务自 2008 年以来经营情况好转、营业收入大幅上升、未来盈利可期，公司及控股子公司健康科技为提高软胶囊类保健产品的生产能力，增强海王生物未来盈利能力，决定收购杭州海王股权。

报告期内，杭州海王实现营业收入 4,161.76 万元，为公司贡献净利润 197.90 万元。

（3）关于收购海王童爱股权

经公司第四届董事局第 31 次会议及 2009 年第 2 次临时股东大会审议批准，报告期内本公司控股子公司海王药业与海王集团签订关于海王童爱股权的转让协议，以人民币 3,987.03 万元的价格收购海王集团所持海王童爱 68.26%的股权。同时，终止 2008 年海王药业与海王童爱签订的关于同爱厂房的资产转让协议。海王药业采用分期付款的方式支付股权转让款：首期款人民币 2,000 万元，在协议签署生效后 30 日内支付；第二期款人民币 1,987.03 万元，在协议签署生效后 60 日内支付。

截止 2009 年 4 月底，有关童爱股权的过户及款项支付手续已全部完成，交易全部履行完毕。目前本公司直接持有海王童爱 31.74%的股权，通过海王药业持有海王童爱 68.26%的股权，直接间接合并持有海王童爱 100%的股权。

详情请参见本公司 2009 年 3 月 31 日、4 月 16 日及 4 月 27 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上刊登的公告。

收购原因：为确保海王药业生产的连续性和稳定性，以及海王药业未来扩大再生产的需要，同时，使上市公司资产更加清晰完整，本公司及海王药业决定收购海王童爱股权以实现同爱厂房的收购。

该交易对公司本报告期净利润的影响数约为-133.75 万元。因海王药业收购童爱股权的最终目的是收购同爱厂房，报告期内海王童爱股权对海王药业及本公司的实际贡献无法单独计算。

（4）关于收购海王食品股权

经公司第四届董事局第 43 次会议审议批准，报告期内本公司与海王集团签订关于海王食品股权的转让协议，以人民币 100 万元的价格收购海王食品 75%的股权。报告期

内，本公司全资子公司海王药业以 10 万美元（约人民币 68 万元）收购香港天长置业所持海王食品 25%。详情请参见本公司 2009 年 12 月 9 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上刊登的公告。截止 2010 年 2 月，该等交易已全部履行完毕。目前，本公司直接持有海王食品 75% 股权，通过全资子公司海王药业持有海王食品 25%，直接间接合并持有海王食品 100% 的股权。

收购原因：海王食品长期以来一直委托本公司控股子公司健康科技代为管理和销售。2009 年海王食品委托本公司及健康科技销售的产品已达到海王食品 2009 年营业收入的 100%。有鉴于此，本公司为减少与海王集团及海王食品等关联方的日常关联交易，增强公司在保健食品领域的竞争实力，丰富公司保健食品的产品类型，决定收购海王食品股权。

报告期内，海王食品实现营业收入 4,121.75 万元，净利润 706.66 万元。

（二）报告期内公司重大资产出售事项

报告期内，公司没有重大资产出售事项。其他资产出售事项及进展事项如下：

报告期内，经公司董事局第二十八次会议审议批准，本公司于 2009 年 2 月与德州石油（香港）有限公司签订了关于长春北斗星的股权转让协议，拟以人民币 4000 万元的价格将长春北斗星 100% 股权（包括土地、房产、设备等全部资产）转让给德州石油（香港）有限公司。截止 2010 年 2 月底，德州石油（香港）有限公司一直未能按协议支付首期款项，本公司与德州石油关于长春北斗星的股权转让协议自动终止。

有鉴于此，为盘活存量闲置资产、增加现金流，报告期后本公司于 2010 年 3 月 24 日与自然人张书宁签订了关于长春北斗星的《股权转让协议》，将本公司全资子公司长春北斗星 100% 股权（包括土地、房产、设备等全部资产）转让给自然人张书宁，转让价格为人民币 4,100 万元。该事项已经公司第四届董事局第 51 次会议审议批准，目前正在实施过程中。详情请参见本公司于 2010 年 4 月 17 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上的公告。

（三）以前期间发生并持续到报告期的资产债权转让事项进展情况

（1）关于收购银河投资股权

经深圳市海王生物工程股份有限公司第四届董事局第 22 次会议和 2008 年度第 3 次临时股东大会审议批准，本公司以人民币 6,936 万元的价格收购深圳海王集团股份有限公司所持深圳市海王银河医药投资有限公司 45% 股权。付款方式：首期款人民币 4,400 万元，

采用抵减海王集团对本公司欠款的形式支付，在协议签署并生效后 30 日内完成；第二期款人民币 2,536 万元，在协议签署并生效后六个月内支付。

截止 2009 年 1 月底，有关银河投资股权的过户及款项支付手续已全部完成，交易全部履行完毕。目前，公司持有银河投资 96.15% 的股权，通过健康科技持有银河投资 3.85% 的股权，直接间接合并持有银河投资 100% 的股权。

本次收购银河投资股权，有利于确保上市公司医药商业流通产业的稳健经营和持续增长；同时，大股东海王集团不再持有银河投资的股权，本公司对银河投资的控制权进一步增强，上市公司的独立性得以提高。该交易完成后，公司合并银河投资报表时，合并比例从 51.15% 上升至 100%。

详情请参见本公司 2008 年 11 月 18 日、2008 年 12 月 6 日、2009 年 2 月 3 日及 2009 年 4 月 27 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上的公告。

报告期内，银河投资及其控股的医药商业流通企业，实现营业收入 193,065.74 万元，净利润-991.56 万元。

(2) 关于收购同爱厂房

经公司第四届董事局第 24 次会议及 2008 年第 4 次临时股东大会审议批准，公司控股子公司海王药业与海王童爱签订资产转让协议，以人民币 4,700 万元的价格收购同爱厂房。

报告期内，鉴于同爱厂房产权过户存在障碍，经 2009 年第 2 次临时股东大会审议批准，海王药业及海王童爱已终止该资产转让协议，并通过海王药业收购收购海王童爱股权的形式来完成对同爱厂房的收购。

详情请参见本公司 2008 年 12 月 10 日、2008 年 12 月 27 日、2009 年 3 月 31 日、2009 年 4 月 16 日及 2009 年 4 月 27 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上的公告。

四、报告期内关联交易事项

(一) 购销商品、提供劳务：

1、与海王星辰的关联交易

(1) 日常关联交易

经公司 2007 年度股东大会审议批准, 本公司从 2008 年起的三年内可以与深圳市海王星辰医药有限公司进行日常关联交易: 在海王生物商业物流体系的控股子公司能够配送的区域, 海王星辰委托海王生物控股子公司作为海王星辰零售连锁区域配送供货商, 三年内累计交易金额不超过人民币 3 亿元; 海王生物委托海王星辰作为海王星辰全国连锁店系统内销售海王生物医药产品的经销商, 三年内累计交易金额不超过人民币 20 亿元。其中, 2009 年公司与海王星辰日常关联交易金额不超过 6.9 亿元。详情请参见本公司 2008 年 4 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

关联交易定价原则: 产品销售价格本着互惠互利、公平交易的原则, 由交易双方依据市场价格协商确定。配送产品价格依据市场行情, 本着互惠互利公平交易的原则, 参照当期其他配送客户供货价确定。

报告期内, 本公司与海王星辰完成关联交易总金额为 9,289.15 万元(含税), 占总销售收入的比重为 2.97%, 其中制造业产品销售金额为 6,837.28 万元, 医药流通业销售金额为 2,451.87 万元。

(2) 提供营销策划服务

为进一步加强公司相关产品的终端营销力度, 经公司第四届董事局第 31 次会议审议批准, 本公司(包括控股子公司)聘请海王星辰为本公司(包括控股子公司)产品营销业务提供营销推广策划服务, 2008 年服务费累计总金额为人民币 1,380 万元。详情请参见本公司 2009 年 3 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站上的公告。

关联交易定价原则: 营销推广策划服务内容依据当年签订的营销策划服务等相关协议确定, 营销推广策划服务的收费价格依据市场行情, 本着互惠互利、公平交易的原则, 由交易双方协商确定, 最高不超过海王星辰向公司预付货款的 10%。

(3) 关联交易对公司的影响

由于海王星辰系美国纽约证券交易所主板上市公司中国海王星辰控制的核心企业, 为海王星辰连锁店的主要经营平台, 是目前国内最大的医药零售连锁企业, 在产品终端促销及营销策划方面具有丰富的经验。通过与海王星辰的合作, 本公司可以依托海王星辰品牌与终端网络资源优势, 通过分阶段、有重点的营销推广策划, 开展多种形式的终端促销与推广活动, 在最短的时间内、最大限度地拓展本公司产品销售的终端市场覆盖面, 提高本公司医药商业流通的市场份额, 增强本公司的市场竞争力, 提高整体规模效

益。

2、购销商品、提供劳务关联交易明细表

(1) 销售货物

单位：人民币元

公司名称	向关联方销售产品和提供劳务	
	交易金额	占同类交易金额比例
深圳市海王星辰医药有限公司	53,588,626.52	2.01%
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	2,275,173.59	0.09%
广州市海王星辰医药连锁有限公司	713,430.92	0.03%
宁波海王星辰健康药房有限公司	1,933,957.35	0.07%
杭州海王星辰健康药房有限公司	3,949,374.79	0.15%
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	5,040,427.43	0.19%
大连海王星辰医药有限公司	1,678,021.65	0.06%
上海海王星辰药房有限公司	2,885,360.73	0.11%
四川海王星辰健康药房有限公司	807,070.48	0.03%
天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	252,891.55	0.01%
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	2,112.84	0.00%
潍坊海王星辰医药有限公司	5,497,432.63	0.21%
青岛市海王星辰健康药房有限公司	760,197.00	0.03%
福州海王星辰健康药房有限公司	10,336.75	0.00%
合 计	79,394,414.23	2.97%

报告期内上市公司向关联方股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额为 7,939.44 万元，含税金额为 9,289.15 万元。

(二) 报告期内公司发生重大关联资产收购与出售交易事项

1、报告期内公司重大关联资产收购事项

详见本年度报告第九节第三部分资产收购、出售及资产重组事项。

2、报告期内，公司未发生重大关联资产出售事项。其他关联资产出售事项，详情请参见本年度报告会计报表附注。

(三) 报告期内公司未发生与关联方共同对外投资的重大关联交易。

(四) 报告期内，公司没有为关联方提供担保的情况。

(五) 报告期内控股股东及其他关联资金往来情况

中审亚太会计师事务所关于公司控股股东及其关联方占用资金的情况专项说明如下：

**关于深圳市海王生物工程股份有限公司
2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

中审亚太审字（2010）第 010230-2 号

深圳市海王生物工程股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“海王生物”）合并及母公司财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表，2009年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于2010年4月15日签发了中审亚太审字（2010）第010230号带强调事项段无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的要求，海王生物编制了本专项说明所附的深圳市海王生物工程股份有限公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海王生物的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海王生物2009年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对海王生物实施2009年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解海王生物2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为海王生物披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所有限公司

2010年4月15日

附件：深圳市海王生物工程股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2009年度海王生物控股股东及其他关联方资金占用情况表

企业名称: 深圳市海王生物工程股份有限公司

单位: 人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009年期初占用资金余额	2009年度占用累计发生金额	2009年度占用资金的利息	2009年度偿还累计发生金额	2009年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳海王集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	-2,461.79	23,158.32		21,605.11	-908.58	借款	经营性往来
	深圳市海王健康连锁店有限公司	同属控股股东	其他应收款	2,688.45	515.00		3,503.45	-300.00	借款	经营性往来
小计				226.66	23,673.32	-	25,108.55	-1,208.58		
关联自然人及其控制的法人	张思民	本公司法定代表人	其他应付款	-	12,878.00		12,878.00	-	借款	经营性往来
	深圳市海王星辰医药有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	预收款项	7,243.30	4,344.20			2,899.10	销售	经营性往来
	深圳市海王星辰医药有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	401.48	6,269.87		5,727.05	944.30	销售	经营性往来
	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	100.02	266.20		366.21	-	销售	经营性往来
	广州市海王星辰医药连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	3.01	83.47		86.48	-	销售	经营性往来
	宁波海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	19.33	226.27		241.93	3.67	销售	经营性往来
	杭州海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	54.33	462.08		493.60	22.80	销售	经营性往来
	江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	47.67	589.73		613.65	23.74	销售	经营性往来
	大连海王星辰医药有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	-3.45	196.33		192.87	-	销售	经营性往来
	上海海王星辰药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	19.61	337.59		356.93	0.27	销售	经营性往来
	四川海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	-	94.43		94.43	-	销售	经营性往来
	天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	-	29.59		29.59	-	销售	经营性往来
	山东潍坊海王星辰健康连锁店有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	31.45	0.25		31.69	-	销售	经营性往来
	潍坊海王星辰医药有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	1.06	643.20		644.26	-	销售	经营性往来
	青岛市海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	-	88.94		88.94	-	销售	经营性往来
	福州海王星辰健康药房有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	应收账款	-	1.21		1.21	-	销售	经营性往来
	小计				-6,568.80	26,511.35	-	21,846.86	-1,904.32	
上市公司的子公司及其附属企业	深圳海王药业有限公司	子公司	其他应收款	3,572.06	12,118.36		8,628.19	7,062.23	借款	经营性往来
	福州海王福药制药有限公司	子公司	其他应收款	1,533.96	2,446.10	53.10	2,296.90	1,683.16	借款	经营性往来
	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	子公司	其他应收款	8,427.00	13,389.03	419.10	6,772.50	15,043.53	借款	经营性往来
	深圳市海王银河医药投资有限公司	子公司	其他应收款	7,238.53	1,276.00		6,400.00	2,114.53	借款	经营性往来
	山东海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	5,615.15	35,366.72	-35.26	37,216.06	3,765.81	借款	经营性往来
	潍坊银海医药有限公司	间接影响的公司	其他应收款	3,291.76	32,988.71		34,333.32	1,947.15	借款	经营性往来
	浙江海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	1,766.88	2,180.17	88.36	3,947.05	-	借款	经营性往来
	杭州海王实业投资有限公司	子公司	其他应收款	100.00	-		-	100.00	借款	经营性往来
	河南海王银河医药有限公司	子公司	其他应收款	-	350.00		350.00	-	借款	经营性往来
	杭州海王生物工程有限公司	子公司	其他应收款	203.80	832.67	32.67	-	1,036.48	借款	经营性往来
	深圳海王长健医药有限公司	子公司	其他应收款	-	3,891.98		3,247.03	644.95	借款	经营性往来
长春北斗星药业有限责任公司	子公司	其他应收款	3,488.40				3,488.40	借款	经营性往来	
小计				35,237.54	104,839.74	557.97	103,191.05	36,886.24		
其他关联人及其附属企业	不适用									
小计				-	-	-	-	-		
总计				28,895.39	155,024.41	557.97	150,146.46	33,773.34		

法定代表人: 张思民

主管会计工作的负责人: 沈大凯

会计机构负责人: 傅欣

五、重大合同及履行情况

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

2、报告期内对外担保情况

(1) 截止 2009 年 12 月 31 日统计表

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	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否关联担保
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
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					10,600	
报告期内对控股子公司担保余额合计					28,000	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
报告期末担保总额					28,000	
报告期末担保总额占公司净资产的比例					44.48%	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保					25,400	
担保总额超过净资产 50% 部分金额					0	
上述三项担保金额合计					25,400	

(2) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来和上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于做好上市公司 2009 年度报告披露工作的通知》及《公司章程》的有关规定，我们作为深圳市海王生物工程股份有限公司的独立董事，对深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“海王生物”）累计和当期对外担保情况进行了认真的了解和核查，现发表独立意见如下：

① 海王生物严格遵守《通知》及《上市规则》的有关规定，没有为股东、实际控制人及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

② 海王生物严格按照《上市规则》、《通知》及《公司章程》的有关规定，认真履行了对外担保的审批程序和信息披露义务。

③ 截止 2009 年 12 月 31 日，海王生物对外担保余额为人民币 28,000 万元，全部是上市

公司为控股子公司提供的担保。

3、委托他人进行现金资产管理的事项

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

六、承诺事项

1、股权分置改革之承诺事项

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
深圳海王集团股份有限公司	若公司2006年净利润低于4,000万元或者年度财务报告被出具非标准无保留意见的审计报告，则控股股东海王集团承诺在年报公告后10个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。	履行完毕	达到承诺业绩，无须追送股份
深圳海王集团股份有限公司	若公司2007年净利润低于10,000万元或者年度财务报告被出具非标准无保留意见的审计报告，则控股股东海王集团承诺在年报公告后10个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。	履行完毕	触及履约条件，海王集团已按承诺提出追送股份议案，并在股东大会投赞成票。经股东大会批准，公司已于2008年6月实施追送股份的方案。
深圳海王集团股份有限公司	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在48个月内不上市交易或转让；	履约中	海王集团已申请锁定相关股份，截止2010年4月12日，海王集团已完成48个月不上市交易或转让的承诺
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	拟严格履约
深圳海王集团股份有限公司	将在公司2006年度股东大会提出以资本公积金向全体股东每10股至少转增3股的议案并保证投赞成票。若当年触发追加对价安排，则上述转增方案将在追加对价安排完成后实施。	履行完毕	海王集团已向公司2006年度股东大会提出以资本公积金向全体股东每10股转增3股的提案，并在股东大会上投赞成票

2、其他承诺事项

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

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

之差额部分计算)。

经审计，海王食品 2009 年度已实现净利润人民币 706.66 万元。

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

七、聘任、变更会计师事务所情况

1、报告期内，经公司第四届董事局第 33 次会议及 2008 年度股东大会审议批准，公司续聘中磊会计师事务所为公司审计机构，为公司 2009 年度报告提供审计服务，审计服务费为人民币 75 万元。2009 年度是中磊会计师为公司提供审计报务的第 3 个年度。详情请参见本公司 2009 年 4 月 27 日及 2009 年 5 月 26 日刊登在刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

2、2009 年第 4 季度，鉴于中磊会计师事务所深圳分所已并入中审亚太会计师事务所，此前中磊会计师事务所深圳分所与本公司所有约定事项继续有效，相应的权利义务将由中审亚太会计师事务所有限公司深圳分所承继和履行，经公司第四届董事局第四十四次会议审议批准，公司拟变更会计师事务所。

报告期后，经 2010 年第 1 次临时股东大会审议批准，公司正式改聘中审亚太会计师事务所有限公司为公司审计机构，为公司 2009 年度报告提供审计服务，审计服务费为人民币 75 万元。2009 年度是中审亚太会计师事务所有限公司提供审计服务的第 1 个年度。详情请参见本公司 2009 年 12 月 26 日及 2010 年 1 月 16 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

八、中国证监会稽查情况

报告期内，公司、公司董事局及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等情形。

九、接待调研及采访等情况

为充分保障投资者的知情权等合法权益，确保公司信息披露的公平、公正、公开，本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公开发行股票公司信息披露实施细则》和《上市公司投资者关系管理指引》等有关规定，认真履行信息披露义务。在接待投资者来访过程中，公司严格按

照有关法律、法规、规章、《上市规则》等相关规定执行，没有发生选择性的、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况，确保了信息披露的公平性。

时间	地点	方式	接待对象	谈论内容及提供资料
2009 年 3 月 19 日	公司会议室	实地调研	日本住友信托银行、野村证券	公司基本情况、海王英特龙基本情况
2009 年 4 月 15 日	公司会议室	实地调研	招商证券	公司基本情况、参加公司股东大会
2009 年 6 月 9 日	深圳五洲宾馆	实地调研	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报等	参加海王英特龙与 GSK 签约仪式，了解有关海王英特龙与 GSK 成立合资公司相关情况
2009 年 12 月 22 日	公司会议室	实地调研	深圳市旗隆投资管理有限公司	公司基本情况、海王英特龙基本情况

十、其它重要事项

(一) 报告期内其它重要事项

报告期内，本公司控股子公司深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司（“海王英特龙”）与葛兰素史克公司（GSK PTE）于 2009 年 6 月 9 日在深圳市五洲宾馆签订了合营合同，共同投资设立深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司（“葛兰素史克海王”）。海王英特龙与 GSK PTE 共同投资设立的葛兰素史克海王公司现已取得经深圳市工商行政管理局于 2009 年 8 月 6 日批准的企业法人营业执照；葛兰素史克海王公司注册资本为 7833 万美元，企业类型为中外合资企业，经营范围：研究和生产经营疫苗（流行性感亚单位疫苗、流行性感裂解疫苗）（药品生产许可证有效期至 2014 年 7 月 6 日止）。

详情请参见本公司 2009 年 6 月 10 日、2009 年 8 月 8 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》上的公告。

(二) 报告期内，公司重要公告索引

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

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于召开 2009 年第 1 次临时股东大会的提示性公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009 年 1 月 10 日	www.cninfo.com.cn
2009 年度第一次临时股东大会的法律意见书	-	2009 年 1 月 16 日	www.cninfo.com.cn
2009 年第 1 次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009 年 1 月 16 日	www.cninfo.com.cn
关于收购银河投资股权进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009 年 2 月 3 日	www.cninfo.com.cn
关于法人股质押情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009 年 2 月 28 日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第二十八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009 年 3 月 3 日	www.cninfo.com.cn

关于海王星辰为公司提供营销策划服务关联交易的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年3月14日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第二十九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年3月14日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司向民康连锁店转让房产关联交易的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年3月14日	www.cninfo.com.cn
拟收购深圳海王童爱制药有限公司部分股权项目资产评估报告书	-	2009年3月31日	www.cninfo.com.cn
关于召开2009年第2次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年3月31日	www.cninfo.com.cn
深圳海王童爱制药有限公司2008年度审计报告	-	2009年3月31日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司海王药业收购海王童爱股权关联交易的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年3月31日	www.cninfo.com.cn
关于收购同爱厂房进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年3月31日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第三十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年3月31日	www.cninfo.com.cn
2009年第2次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月16日	www.cninfo.com.cn
关于授信及担保事项的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月18日	www.cninfo.com.cn
2008年度内部控制自我评价报告		2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
2008年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第三十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
关于召开2008年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
第四届监事会第七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
2008年年度报告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
2008年度审计报告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
关于公司2007年度会计差错更正专项审计报告	-	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
独立董事关于担保事项的独立意见	-	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
关于担保事项的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
关于公司2008年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
关于日常关联交易的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
公司章程修正案	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
关于收购资产股权进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
关于前期会计差错更正的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月27日	www.cninfo.com.cn
2009年第一季度报告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月29日	www.cninfo.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月29日	www.cninfo.com.cn
董事局公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年4月30日	www.cninfo.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年5月18日	www.cninfo.com.cn
关于收购海王大厦房产进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年5月21日	www.cninfo.com.cn
2008年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年5月26日	www.cninfo.com.cn
停牌公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年6月9日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司“海王英特龙”与“葛兰素史克”签订合资合同的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年6月10日	www.cninfo.com.cn
澄清公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年6月15日	www.cninfo.com.cn
董事局公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年6月17日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司申请甲型H1N1流感病毒毒株进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年6月26日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司申请甲型H1N1流感病毒毒株进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年7月11日	www.cninfo.com.cn

关于控股子公司“海王英特龙”与“葛兰素史克”设立合资公司进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年8月8日	www.cninfo.com.cn
2009年半年度报告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年8月29日	www.cninfo.com.cn
2009年半年度财务报告	-	2009年8月29日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第三十九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年8月29日	www.cninfo.com.cn
2009年半年度报告摘要	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年8月29日	www.cninfo.com.cn
关于收购杭州海王股权进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年8月29日	www.cninfo.com.cn
关于召开2009年第三次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年8月29日	www.cninfo.com.cn
第四届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年8月29日	www.cninfo.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年9月1日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第四十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年9月12日	www.cninfo.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年9月16日	www.cninfo.com.cn
深圳海王集团股份有限公司部分资产评估报告书	-	2009年9月17日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第四十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年9月17日	www.cninfo.com.cn
关于召开2009年度第四次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年9月17日	www.cninfo.com.cn
关于收购海王大厦房产关联交易的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年9月17日	www.cninfo.com.cn
2009年第三次临时股东大会的法律意见书	-	2009年9月19日	www.cninfo.com.cn
2009年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年9月19日	www.cninfo.com.cn
2009年度第四次临时股东大会的法律意见书	-	2009年10月24日	www.cninfo.com.cn
2009年第四次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年10月24日	www.cninfo.com.cn
第四届监事会第十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年10月27日	www.cninfo.com.cn
2009年第三季度报告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年10月27日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第四十二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年10月27日	www.cninfo.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年10月28日	www.cninfo.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年11月2日	www.cninfo.com.cn
深圳海王食品有限公司审计报告	-	2009年12月9日	www.cninfo.com.cn
关于召开2009年第五次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年12月9日	www.cninfo.com.cn
关于收购海王食品股权关联交易的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年12月9日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第四十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年12月9日	www.cninfo.com.cn
2009年度第五次临时股东大会的法律意见书	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年12月26日	www.cninfo.com.cn
2009年第五次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年12月26日	www.cninfo.com.cn
第四届董事局第四十四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年12月26日	www.cninfo.com.cn
独立董事关于变更会计师事务所的独立意见书	-	2009年12月26日	www.cninfo.com.cn
关于海王药业为枣庄银海提供担保的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年12月26日	www.cninfo.com.cn
关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、上海证券报	2009年12月26日	www.cninfo.com.cn

第十节 财务报告

- 一、审计报告（附后）
- 二、会计报表（附后）
- 三、会计报表附注（附后）

第十一节 备查文件

本公司在办公地点备置下列备查文件供股东及投资者查询：

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳市海王生物工程股份有限公司

董事局主席： 张思民

2010 年 4 月 17 日

审计报告

中审亚太审字(2010)第010230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”)财务报表,包括2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2009年度的利润表和合并利润表、2009年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表、2009年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是海王生物管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。

三、审计意见

我们认为,海王生物财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了海王生物2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注五.19所述,海王生物2009年度因可抵扣亏损产生可抵扣暂时性差异,相应确认了递延所得税资产22,542,329.61元,由于上述可抵扣暂时性差异的转回取决于公司未来的经营,存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国·北京市

中国注册会计师:张新万

中国注册会计师:高正群

二〇一〇年四月一十五日

合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	467,827,900.83	393,097,607.38
交易性金融资产	五、2	125,408.97	122,227.12
应收票据	五、3	48,904,669.91	21,378,425.40
应收账款	五、4	700,281,778.45	454,257,826.14
预付款项	五、5	97,375,687.84	161,019,350.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	267,496,877.04	532,306,247.73
存货	五、7	333,191,870.26	251,780,656.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		2,017,212.00
流动资产合计		1,915,204,193.30	1,815,979,553.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	359,916.16	65,882.24
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10-11	377,075,211.19	17,450,000.00
投资性房地产	五、12	143,251,534.86	66,571,524.33
固定资产	五、13	445,081,383.83	506,151,961.04
在建工程	五、14	9,341,247.55	237,658,611.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	155,444,101.73	167,035,815.93
开发支出	五、16	18,428,362.89	7,444,690.33
商誉	五、17	25,443,669.60	24,683,669.60
长期待摊费用	五、18	1,361,096.86	2,040,688.29
递延所得税资产	五、19	73,762,258.01	59,330,186.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,249,548,782.68	1,088,433,030.38
资产总计		3,164,752,975.98	2,904,412,583.48

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

合并资产负债表（续）

2009年12月31日

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、21	971,600,000.00	703,660,000.00
交易性金融负债			
应付票据	五、22	405,310,094.06	325,340,482.51
应付账款	五、23	635,841,476.13	432,172,539.01
预收款项	五、24	69,340,731.09	116,528,407.50
应付职工薪酬	五、25	4,755,245.76	5,065,922.19
应交税费	五、26	-12,620,685.28	5,984,815.68
应付利息	五、27	247,965.00	261,000.00
应付股利	五、28	93,000.00	108,000.00
其他应付款	五、29	211,565,606.55	246,060,926.28
一年内到期的非流动负债	五、30	50,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债	五、31	9,327,073.05	7,257,757.23
流动负债合计		2,345,460,506.36	1,856,439,850.40
非流动负债：			
长期借款	五、32	124,000,000.00	204,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、19	78,221.69	12,303.85
其他非流动负债	五、33	2,628,400.00	820,000.00
非流动负债合计		126,706,621.69	204,832,303.85
负债合计		2,472,167,128.05	2,061,272,154.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、34	652,510,385.00	652,510,385.00
资本公积	五、35	1,004,811,196.04	1,154,987,862.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、36	22,876,314.86	22,876,314.86
未分配利润	五、37	-1,050,665,916.87	-1,064,824,883.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		629,531,979.03	765,549,678.67
少数股东权益		63,053,868.90	77,590,750.56
所有者权益合计		692,585,847.93	843,140,429.23
负债和所有者权益总计		3,164,752,975.98	2,904,412,583.48

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

合并利润表

2009年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,710,042,867.69	2,255,043,304.77
其中：营业收入	五、38	2,710,042,867.69	2,255,043,304.77
二、营业总成本		2,741,172,956.10	2,373,587,492.25
其中：营业成本	五、38	2,243,731,255.19	1,892,423,890.54
营业税金及附加	五、39	8,775,382.21	5,298,761.90
销售费用		237,860,650.69	204,331,078.95
管理费用		166,296,315.61	160,380,579.53
财务费用	五、40	65,849,281.44	71,437,530.44
资产减值损失	五、41	18,660,070.96	39,715,650.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、42	3,181.85	497.26
投资收益（损失以“－”号填列）	五、43	-6,691,645.04	44,209,888.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,233,213.69	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-37,818,551.60	-74,333,802.01
加：营业外收入	五、44	35,986,469.24	68,779,335.04
减：营业外支出	五、45	1,782,376.53	10,822,737.07
其中：非流动资产处置损失		691,621.42	2,077,764.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,614,458.89	-16,377,204.04
减：所得税费用	五、46	-4,225,801.71	3,863,095.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		611,342.82	-20,240,299.25
归属于母公司所有者的净利润		14,158,967.10	-12,776,596.94
少数股东损益		-13,547,624.28	-7,463,702.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、47	0.0217	-0.0196
（二）稀释每股收益	五、47	0.0217	-0.0196
七、其他综合收益	五、48	228,116.07	-63,273,694.09
八、综合收益总额		839,458.89	-83,513,993.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,387,083.17	-76,050,291.03
归属于少数股东的综合收益总额		-13,547,624.28	-7,463,702.31

同一控制下的企业合并中被合并方在合并前实现的净利润为：8,659,604.99元。

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

合并现金流量表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,224,967,438.22	2,797,837,735.43
收到的税费返还		7,596,440.44	15,402,199.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	1,476,495,450.52	504,812,133.29
经营活动现金流入小计		4,709,059,329.18	3,318,052,067.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,638,807,348.09	2,216,503,522.38
支付给职工以及为职工支付的现金		108,414,254.56	102,496,720.81
支付的各项税费		122,478,938.31	99,441,205.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	1,633,014,713.72	689,892,385.82
经营活动现金流出小计		4,502,715,254.68	3,108,333,834.07
经营活动产生的现金流量净额		206,344,074.50	209,718,233.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,699,339.29	101,152,097.07
取得投资收益收到的现金		523,247.05	227,814.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,923,929.81	31,681,954.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-15,228,940.67
收到其他与投资活动有关的现金			311,509.00
投资活动现金流入小计		37,146,516.15	118,144,435.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,032,750.08	62,755,885.64
投资支付的现金		30,965,170.55	31,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		141,328,170.73	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302,326,091.36	94,115,885.64
投资活动产生的现金流量净额		-265,179,575.21	24,028,549.43
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		2,359,632,302.29	1,563,058,959.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		531,215,024.71	1,119,149,255.47
筹资活动现金流入小计		2,890,847,327.00	2,682,208,214.79
偿还债务支付的现金		1,816,381,184.67	1,793,648,028.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,491,553.88	95,775,480.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,900,000.00	9,624,693.38
支付其他与筹资活动有关的现金		871,517,556.79	1,044,626,876.44
筹资活动现金流出小计		2,764,390,295.34	2,934,050,385.58
筹资活动产生的现金流量净额		126,457,031.66	-251,842,170.79
四、汇率变动对现金的影响		4,610.67	-98,378.74
五、现金及现金等价物净增加额		67,626,141.62	-18,193,766.20
加：期初现金及现金等价物余额		119,605,100.97	137,798,867.17
六、期末现金及现金等价物余额		187,231,242.59	119,605,100.97

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

合并所有者权益（股东权益）变动表

2009年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	652,510,385.00	1,154,987,862.78	-	22,876,314.86	-1,064,824,883.97	-	77,590,750.56	843,140,429.23	
加：会计政策变更								-	
前期差错更正								-	
其他								-	
二、本年初余额	652,510,385.00	1,154,987,862.78	-	22,876,314.86	-1,064,824,883.97	-	77,590,750.56	843,140,429.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-150,176,666.74	-	-	14,158,967.10	-	-14,536,881.66	-150,554,581.30	
（一）净利润					14,158,967.10		-13,547,624.28	611,342.82	
（二）其他综合收益		228,116.07						228,116.07	
上述（一）和（二）小计	-	228,116.07	-	-	14,158,967.10	-	-13,547,624.28	839,458.89	
（三）所有者投入资本	-	-150,404,782.81	-	-	-	-	2,910,742.62	-147,494,040.19	
1、所有者本期投入资本								-	
2、股份支付计入所有者权益的金额								-	
3、其他		-150,404,782.81					2,910,742.62	-147,494,040.19	
（四）本年利润分配	-	-	-	-	-	-	-3,900,000.00	-3,900,000.00	
1、提取盈余公积								-	
2、提取一般风险准备								-	
3、对所有者（或股东）的分配							-3,900,000.00	-3,900,000.00	
4、其他								-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本								-	
2、盈余公积转增资本								-	
3、盈余公积弥补亏损								-	
4、其他								-	
（六）专项储备								-	
1、本期提取								-	
2、本期使用								-	
四、本年年末余额	652,510,385.00	1,004,811,196.04	-	22,876,314.86	-1,050,665,916.87	-	63,053,868.90	692,585,847.93	

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

合并所有者权益（股东权益）变动表（续）

2009年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	617,510,400.00	1,022,410,796.80	-	22,876,314.86	-920,630,934.84		142,805,684.70	884,972,261.52	
加：会计政策变更								-	
前期差错更正								-	
其他		230,850,745.07			-131,417,352.19			99,433,392.88	
二、本年初余额	617,510,400.00	1,253,261,541.87	-	22,876,314.86	-1,052,048,287.03	-	142,805,684.70	984,405,654.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,999,985.00	-98,273,679.09	-	-	-12,776,596.94	-	-65,214,934.14	-141,265,225.17	
（一）净利润					-12,776,596.94		-7,463,702.31	-20,240,299.25	
（二）其他综合收益		-63,273,694.09						-63,273,694.09	
上述（一）和（二）小计	-	-63,273,694.09	-	-	-12,776,596.94	-	-7,463,702.31	-83,513,993.34	
（三）所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-48,126,538.47	-48,126,538.47	
1、所有者本期投入资本								-	
2、股份支付计入所有者权益的金额								-	
3、其他							-48,126,538.47	-48,126,538.47	
（四）本年利润分配	-	-	-	-	-	-	-9,624,693.36	-9,624,693.36	
1、提取盈余公积								-	
2、提取一般风险准备								-	
3、对所有者（或股东）的分配							-9,624,693.36	-9,624,693.36	
4、其他								-	
（五）所有者权益内部结转	34,999,985.00	-34,999,985.00	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本	34,999,985.00	-34,999,985.00						-	
2、盈余公积转增资本								-	
3、盈余公积弥补亏损								-	
4、其他								-	
（六）专项储备								-	
1、本期提取								-	
2、本期使用								-	
四、本年年末余额	652,510,385.00	1,154,987,862.78	-	22,876,314.86	-1,064,824,883.97	-	77,590,750.56	843,140,429.23	

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

资产负债表

2009年12月31日

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	十一、1	18,232,706.03	11,220,714.03
交易性金融资产			
应收票据			1,093,341.66
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	447,719,486.78	569,516,247.36
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		465,952,192.81	581,830,303.05
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	十一、3	475,019,159.48	400,556,257.28
投资性房地产	十一、4	65,442,506.89	10,485,392.70
固定资产		197,192.83	210,675.67
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		7,133,459.60	7,689,313.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	十一、5	34,194,445.50	16,780,056.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		581,986,764.30	435,721,695.94
资产总计		1,047,938,957.11	1,017,551,998.99

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

资产负债表（续）

2009年12月31日

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	十一、6	400,000,000.00	319,460,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		24,461.31	30,265.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		57,345,466.41	74,372,578.11
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		457,369,927.72	393,862,843.92
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	十一、5		
其他非流动负债		1,600,000.00	
非流动负债合计		1,600,000.00	
负债合计		458,969,927.72	393,862,843.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		652,510,385.00	652,510,385.00
资本公积		897,168,361.30	935,305,459.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		22,876,314.86	22,876,314.86
未分配利润		-983,586,031.77	-987,003,003.89
外币报表折算差额			
所有者权益合计		588,969,029.39	623,689,155.07
负债和所有者权益总计		1,047,938,957.11	1,017,551,998.99

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负

利润表

2009年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、7	3,197,363.94	593,720.46
减：营业成本	十一、7	1,774,831.52	515,675.04
营业税金及附加		1,560.00	
销售费用			
管理费用		11,166,477.54	11,872,026.67
财务费用		17,334,095.61	18,996,249.73
资产减值损失		677,816.00	-4,759,136.67
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）	十一、8	11,930,000.00	44,964,522.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,827,416.73	18,933,427.81
加：营业外收入		1,830,000.00	1,970,386.83
减：营业外支出			3,582,581.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,997,416.73	17,321,233.33
减：所得税费用		-17,414,388.85	951,827.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,416,972.12	16,369,406.00
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,416,972.12	16,369,406.00

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人

现金流量表

2009年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,197,363.94	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,072,845,185.59	883,722,856.23
经营活动现金流入小计		1,076,042,549.53	883,722,856.23
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,987,702.40	2,119,620.22
支付的各项税费		978,275.44	596,941.86
支付其他与经营活动有关的现金		959,039,246.08	903,588,984.27
经营活动现金流出小计		962,005,223.92	906,305,546.35
经营活动产生的现金流量净额		114,037,325.61	-22,582,690.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,499,339.29	100,624,939.32
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,499,339.29	100,624,939.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,000,000.00	0.00
投资支付的现金		111,600,000.00	25,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,600,000.00	25,360,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-165,100,660.71	75,264,939.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		840,000,000.00	519,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		840,000,000.00	519,960,000.00
偿还债务支付的现金		759,460,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,464,672.90	25,219,244.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		781,924,672.90	565,219,244.85
筹资活动产生的现金流量净额		58,075,327.10	-45,259,244.85
四、汇率变动对现金的影响			-12,827.45
五、现金及现金等价物净增加额		7,011,992.00	7,410,176.90
加：期初现金及现金等价物余额		11,220,714.03	3,810,537.13
六、期末现金及现金等价物余额		18,232,706.03	11,220,714.03

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

所有者权益（股东权益）变动表

2009年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	652,510,385.00	935,305,459.10		22,876,314.86	-987,003,003.89		623,689,155.07
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	652,510,385.00	935,305,459.10		22,876,314.86	-987,003,003.89		623,689,155.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-38,137,097.80			3,416,972.12		-34,720,125.68
（一）净利润					3,416,972.12		3,416,972.12
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					3,416,972.12		3,416,972.12
（三）所有者投入资本		-38,137,097.80					-38,137,097.80
1、所有者本期投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他		-38,137,097.80					-38,137,097.80
（四）本年利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配							
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（六）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本年年末余额	652,510,385.00	897,168,361.30		22,876,314.86	-983,586,031.77		588,969,029.39

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

所有者权益（股东权益）变动表（续）

2009年度

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	617,510,400.00	1,009,444,131.80		22,876,314.86	-1,003,372,409.89	646,458,436.77
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	617,510,400.00	1,009,444,131.80		22,876,314.86	-1,003,372,409.89	646,458,436.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,999,985.00	-74,138,672.70			16,369,406.00	-22,769,281.70
（一）净利润		-			16,369,406.00	16,369,406.00
（二）其他综合收益		-39,138,687.70				-39,138,687.70
上述（一）和（二）小计		-39,138,687.70			16,369,406.00	-22,769,281.70
（三）所有者投入资本						
1、所有者本期投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）本年利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						
4、其他						
（五）所有者权益内部结转	34,999,985.00	-34,999,985.00				
1、资本公积转增资本	34,999,985.00	-34,999,985.00				
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（六）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
四、本年年末余额	652,510,385.00	935,305,459.10		22,876,314.86	-987,003,003.89	623,689,155.07

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

深圳市海王生物工程股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市海王生物工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳蛇口海王生物工程有限公司, 1992 年 12 月 13 日经深圳市南山区人民政府以深南府复(1992)118 号文批准成立。1996 年 7 月 25 日, 本公司经深圳市证券监督管理委员会以深证办复(1996)68 号文批准, 进行公众股份公司改组。1997 年 4 月 16 日, 经深圳市工商局核准拟募集设立的股份公司名称为深圳市海王生物工程股份有限公司, 股本为 5,730 万元。1998 年 8 月 4 日, 中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]214 号文批准本公司向社会公众发行人民币普通股 1,910 万股, 并于 1998 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。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, 增资后本公司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总股本增至 47,500.8 万股, 并领取深司字 N67417 号企业法人营业执照。

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, 增资后股本总额为人民币 61,751.04 万股。

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, 增资后股本总额为人民币 65,251.04 万股。

本公司属生物制药行业, 主要经营业务包括: 生产经营生物化学原料、制品、试剂及其他相关的制品(以上不含专营、专控、专卖商品)、中成药等; 批发中成药、化学原料药、化学药制剂、生化药品、一二三类医药器械产品; 自营进出口业务(按深贸管登字第 70 号文规定执行)。

本公司主要产品为博宁、唑来膦酸、奥沙利铂、银可络、银得菲、泰瑞宁、阿昔洛韦片、抒瑞、洛沃克、格列齐特、吡格列酮、干扰素、白介素、葡萄糖注射液、复方氨基酸注射液、复方甘草片(合剂)、小儿止咳糖浆、新福菌素针、鼻渊胶囊、胜红清热胶囊、苋菜黄连素胶囊、海菊颗粒、海王金樽、海王牛初乳等。

报告期内本公司主业未发生变更。

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

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

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

(1) 合并范围的认定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

A. 母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

B. 母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(a) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

(b) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(c) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(d) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并报表编制程序

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，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，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

无

7. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变

动风险很小的投资作为现金等价物。

8. 外币业务的核算

(1) 外币业务核算方法

本公司外币业务，按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表折算方法

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

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

9. 金融资产和金融负债核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

B. 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，

在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

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

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

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

E. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融工具的汇率风险

本公司无存在的承担汇率波动风险的金融工具。

(6) 金融资产的减值准备**A. 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B. 可供出售金融资产的减值准备

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

C. 减值损失转回

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

(7) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

B、对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。具体比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	0.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	20.00%
3 年以上	100.00%

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

C、本公司将单项金额超过1,000万元的应收款项视为重大应收款项，对其可收回性单独进行减值测试，如存在明显证据表明本公司可收回或已收回的款项，可不计提坏账准备；当存在明显证据

表明本公司将无法收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，本公司将根据账龄分析法的坏账计提比例为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

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

10. 存货核算方法

(1) 存货的分类

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

(2) 存货发出的计价及摊销

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

(3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(4) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 存货可变现净值的确认方法

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

(6) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

11. 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量：

本公司对企业合并取得的长期股权投资按照企业合并的有关规定区分同一控制与非同一控制进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。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也记入初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未领取的现金股利或利润，作为应收项目单独核算，不作为取得的长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认：

A. 长期股权投资的成本法核算

本公司对被投资单位能够实施控制、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。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。对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做投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

本公司编制合并财务报表时，对能够实施控制被投资单位的投资按权益法进行调整。

B. 长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法核算的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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在取得长期股权投资后，按照享有或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。在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；其次，如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（通常是指长期性的应收项目）账面价值为限继续确认投资损失；最后，经过上述处理后，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，在扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在进行有关调整时，一般只考虑取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及减值准备的金额对被投资单位净利润的影响，其他项目如为重要的，也进行调整。本公司在无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值或公允价值与其账面价值之间的差额较小或其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整的，按照被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并披露此事实及其原因。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动额计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积。

C. 长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，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，改按成本法核算。

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算。

D.长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，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投资收益。

E.长期股权投资的减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查，在被投资单位发生严重财务困难很可能倒闭或进行其他财务重组等原因导致其可收回金额明显低于账面价值的，按单项投资分析提取减值准备。其中对成本法核算的、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，以该投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。对其他股权投资，以该投资的账面价值与其可收回金额（在可收回金额无法确定时采用预计未来现金流量的现值）的差额，确认减值损失。长期股权投资减值准备一经提取后不得转回。

(3) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

12. 投资性房地产的核算方法

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

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

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

13. 固定资产及其累计折旧的核算方法

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

(2) 固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

对于实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，确认为融资租赁；其他租赁为经营租赁。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 固定资产的后续支出

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

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

(5) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低

于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值准备

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

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

(2) 借款费用资本化期间

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

期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16. 无形资产

(1) 无形资产确认条件

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

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

(2) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

各类无形资产摊销期限如下：

无形资产类别	摊销年限
--------	------

土地使用权	40—70 年
专有技术	10 年
非专利技术	10 年
业务软件	5 年
商标权	10 年
其他	10 年

(4) 无形资产减值准备

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

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

17. 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 商誉

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

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

19. 资产减值准备

(1) 资产减值会计政策的适用范围：

- ①对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资；
- ②采用成本模式进行后续计量的投资性房地产；
- ③固定资产；
- ④生产性生物资产；
- ⑤无形资产；
- ⑥商誉。

(2) 公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象：资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 资产组的核算方法：

①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，考虑企业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。

②资产组的减值：可收回金额应当按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

(4) 商誉的减值：因企业合并所形成的商誉，在每年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。相关资产组或者资产组组合减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按受益期限平均摊销。不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21. 预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合

同以及重组义务等很可能产生的负债。

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

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

23. 收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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

24. 租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

(1) 经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

(2) 融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差

旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助：本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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

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

26.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

B. 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

(3) 所得税费用计量

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

- A. 企业合并；
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27. 金融资产转移、非金融资产证券化业务的主要会计处理方法

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

28. 主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更事项。

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

29. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

三、税项

1. 主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	计税销售收入	17%、13%、6%
营业税	营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%、1%
房产税	房屋原值扣除 30%	1.2%

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
	出租收入	12%、4.8%

(1) 增值税中药品的增值税税率为 17%、中药材为 13%、控股子公司深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司生物制药增值税税率为 6%、计生用品为 0%；

(2) 本公司及注册地在深圳的子公司（深圳海王药业除外）、三亚海王公司企业所得税税率为 20%，深圳海王药业有限公司企业所得税税率 15%，注册地在其他地方的企业所得税税率 25%；

(3) 本公司及注册地在深圳的子公司城建税税率 1%，其他公司城建税税率为 7%；

(4) 注册地在山东的子公司教育费附加税率 1%，本公司及注册地在其他地方的子公司教育费附加税率 3%；

(5) 本公司控股子公司浙江海王公司出租收入的房产税税率 4.8%，其他公司的税率 12%。

2. 优惠税负及批文

深圳市国家税务局南山征收分局以深国税南简征[2006]0014 号、深国税南简征[2004]0004 号文，同意本公司之控股子公司海王英特龙公司流行性感冒亚单位疫苗、白介素-2 等主要产品按简易办法计缴增值税。

本公司之控股子公司深圳海王药业有限公司 2009 年通过审核，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，海王药业自 2009 年起，三年内按高新技术企业适用的税率 15% 缴纳企业所得税。

本公司之子公司三亚海王海洋生物科技有限公司 2002 年被认定为海南省高新技术企业，本年度适用所得税税率为 20%。

根据国家税务总局“技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法”的规定，凡在我国境内投资于符合国家产业政策的技术改造项目的企业，其所需国产设备投资的 40% 可以从企业技术项目设备购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。企业每一年度投资抵免的企业所得税额，不得超过该企业当年比设备购置前一年新增的所得税额。本公司之控股子公司福州海王福药制药有限公司输液新药产业化配套软塑输液生产线 GMP 改造项目购置国产设备 1,252.14 万元，依法享受上述税收优惠政策。截至 2009 年 12 月 31 日剩余可抵免企业所得税额 105,648.61 元。

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
深圳市海王健康科技发展有限公司	直接控股子公司	深圳	医药制造	RMB6,000 万元	生产和销售保健食品、药食同源食品、乳制品、特殊营养食品及其它食品，经营海王集团及其各分公司生产的产品。主要产品有海王金樽系列产品、海王牛初乳系列产品、婴幼儿营养产品等

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
深圳海王长健医药有限公司	间接控股子公司	深圳	医药商业	RMB300 万元	批发中成药, 化学原料药等
河南海王银河医药有限公司	间接控股子公司	河南	医药商业	RMB4,600 万元	中成药、化学制剂药、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)的批发(以上凭有效许可证经营);五金交电, 针纺织品, 服装, 文化用品, 日用百货的销售。预包装食品、食品、保健食品。(凭许可证)经营类别: 药品。
浙江海王医药有限公司	间接控股子公司	浙江	医药商业	RMB5,000 万元	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(有效期至 2010 年 2 月 28 日), 保健食品(有效期至 2009 年 3 月 31 日), 医疗器械(限一类), 日用化妆品等
艾斯特生物技术有限公司	间接控股子公司	香港	医药商业	USD14 万元	药品销售
长春北斗星药业有限责任公司	直接控股子公司	长春	医药制造	RMB990 万元	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、盒剂(含口服液)
深圳市海王银河医药投资有限公司	直接控股子公司	深圳	医药投资	RMB13,000 万元	投资兴办实业(具体项目另行申报), 信息咨询(不含限制项目)
杭州海王实业投资有限公司	间接控股子公司	杭州	实业投资	RMB2,000 万元	实业投资、咨询服务等
青岛海王银河医药有限公司	间接控股子公司	青岛	医药商业	RMB1,000 万元	批发、零售中药材, 中成药, 中药饮片, 化学原料药等
烟台海王医药有限公司	间接控股子公司	烟台	医药商业	RMB100 万元	批发、零售中药材, 中成药, 中药饮片, 化学原料药等
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	间接控股子公司	潍坊	软件开发	RMB50 万元	计算机软件开发; 承揽网络工程; 网页制作; 计算机硬件销售等
山东省医药商业协会	间接控股事业法人	潍坊	管理服务	RMB5 万元	行业管理服务
潍坊海王中药饮片有限公司	间接控股子公司	潍坊	医药制造	RMB200 万元	生产中药饮片(不含毒性饮片)
潍坊银河投资有限公司	间接控股子公司	潍坊	房地产开发	RMB200 万元	项目投资及管理; 房地产开发经营
福州福药医药有限公司	间接控股子公司	福州	医药商业	RMB3,000 万元	批发、零售中药材, 中成药, 中药饮片, 化学原料药等

续:

子公司 全称	子公司 类型	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目 余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市海王健康科技发展有限公司	直接控股子公司	RMB6,000 万元		100.00%	100.00%
深圳海王长健医药有限公司	间接控股子公司	RMB300 万元		100.00%	100.00%
河南海王银河医药有限公司	间接控股子公司	RMB4,600 万元		100.00%	100.00%
浙江海王医药有限公司	间接控股子公司	RMB5,000 万元		100.00%	100.00%
艾斯特生物技术有限公司	间接控股子公司	RMB104 万元		100.00%	100.00%
长春北斗星药业有限责任公司	直接控股子公司	RMB908.53 万元	34,884,000.00	100.00%	100.00%
深圳市海王银河医药投资有限公司	直接控股子公司	RMB12,602.23 万元		100.00%	100.00%

子公司全称	子公司类型	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
杭州海王实业投资有限公司	间接控股子公司	RMB2,000 万元		100.00%	100.00%
青岛海王银河医药有限公司	间接控股子公司	RMB967.70 万元		100.00%	100.00%
烟台海王医药有限公司	间接控股子公司	RMB60 万元		60.00%	60.00%
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	间接控股子公司	RMB25.50 万元		51.00%	51.00%
山东省医药商业协会	间接控股事业法人	RMB5 万元		100.00%	100.00%
潍坊海王中药饮片有限公司	间接控股子公司	RMB200 万元		100.00%	100.00%
潍坊银河投资有限公司	间接控股子公司	RMB200 万元		100.00%	100.00%
福州福药医药有限公司	间接控股子公司	RMB3,000 万元		100.00%	100.00%

续:

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市海王健康科技发展有限公司	是			
深圳海王长健医药有限公司	是			
河南海王银河医药有限公司	是			
浙江海王医药有限公司	是			
艾斯特生物技术有限公司	是			
长春北斗星药业有限责任公司	是			
深圳市海王银河医药投资有限公司	是			
杭州海王实业投资有限公司	是			
青岛海王银河医药有限公司	是			
烟台海王医药有限公司	是	-1,845,413.43	201,350.60	
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	是	306,649.54		
山东省医药商业协会	是			
潍坊海王中药饮片有限公司	是			
潍坊银河投资有限公司	是			
福州福药医药有限公司	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	直接控股子公司	深圳	医药制造	RMB9,466.7 万元	生物技术药物的开发生产
深圳海王药业有限公司	直接控股子公司	深圳	医药制造	RMB7,000 万元	海产品系列的保健滋补食品及饮料等, 药物片剂、胶囊剂、冲剂、冻干粉针剂、注射用水等
三亚海王海洋生物科技有限公司	直接控股子公司	三亚	医药制造	RMB500 万元	海洋生物的养殖加工、生物技术咨询服务等

杭州海王生物工程股份有限公司*1	直接控股子公司	杭州	医药制造	RMB5,000 万元	口服液、软胶囊生产；软胶囊食品生产、销售；其他无需报经审批的一切合法项目
深圳海王童爱制药有限公司*2	间接控股子公司	深圳	医药制造	RMB16,520 万元	生产经营药物片剂、颗粒剂
深圳海王食品有限公司*3	直接控股子公司	深圳	食品批发	RMB1,944.84 万元	定型包装食品批发；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
杭州嘉利康食品工程有限公司*4	实质控制子公司	杭州	医药制造	RMB50 万元	软胶囊食品生产加工；销售：定型包装食品（含冷冻和冷藏食品）

续：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	RMB6,390 万元	150,435,281.08 元	67.50%	67.50%
深圳海王药业有限公司	RMB6,264.11 万元		100.00%	100.00%
三亚海王海洋生物科技有限公司	RMB580.26 万元		100.00%	100.00%
杭州海王生物工程股份有限公司*1	RMB10,400 万元		100.00%	100.00%
深圳海王童爱制药有限公司*2	RMB4,483.46 万元		100.00%	100.00%
深圳海王食品有限公司*3	RMB168.30 万元		100.00%	100.00%
杭州嘉利康食品工程有限公司*4	RMB50 万元		100.00%	100.00%

续：

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	是	31,654,894.92	7,937,847.13	
深圳海王药业有限公司	是			
三亚海王海洋生物科技有限公司	是			
杭州海王生物工程股份有限公司*1	是			
深圳海王童爱制药有限公司*2	是			
深圳海王食品有限公司*3	是			
杭州嘉利康食品工程有限公司*4	是			

*12008年12月本公司与海王集团签订股权转让协议（一），收购海王集团所持杭州海王90%的股权；本公司控股子公司健康科技与海王食品签订股权转让协议（二），收购海王食品所持杭州海王10%的股权。截止期末本公司直接间接合并持有持有杭州海王100%股权。

*22009年3月，本公司控股子公司海王药业与海王集团签订关于海王童爱股权的转让协议，收购海王集团所持海王童爱68.26%的股权；本公司已持有海王童爱的股权比例为31.74%，截止期末本公司直接间接合并持有海王童爱100%的股权。

*32009 年 7 月，本公司通过控股子公司海王药业购买海王食品 25% 的股权，2009 年 12 月，本公司与海王集团签订股权转让协议，购买海王集团所持海王食品 75% 的股权，截止期末本公司直接间接合并持有海王食品 100% 的股权。

*4: 杭州嘉利康食品工程有限公司系本公司控股子公司杭州海王生物工程有限公司实质控制的公司，于本期纳入合并范围，杭州嘉利康食品工程有限公司有关股权变更手续正在办理之中。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
福州海王福药制药有限公司	直接控股子公司	福州	医药制造	RMB3,000 万元	注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂等
山东海王银河医药有限公司	间接控股子公司	潍坊	医药商业	RMB2,770 万元	批发中成药，化学原料药，化学药制剂，抗生素等
枣庄银海医药有限公司*5	间接控股子公司	枣庄	医药商业	RMB2,600 万元	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等

续:

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
福州海王福药制药有限公司	RMB5,023.79 万元		80.00%	80.00%
山东海王银河医药有限公司	RMB9,481.50 万元		60.00%	60.00%
枣庄银海医药有限公司*5	RMB2,676 万元		100.00%	100.00%

续:

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福州海王福药制药有限公司	是	24,380,758.73		
山东海王银河医药有限公司	是	8,557,106.65	11,415,013.62	
枣庄银海医药有限公司*5	是			

*52009年7月，本公司通过控股子公司深圳海王银河医药投资有限公司和山东海王银河医药有限公司各持有枣庄银海医药有限公司50%股权，截止期末本公司间接合并持有枣庄银海医药有限公司100%的股权。

2. 合并范围发生变更的说明

(1) 本公司和本公司之控股子公司深圳健康科技发展有限公司在2009年8月分别从深圳海王集团股份有限公司受让杭州海王生物工程有限公司90%的股权和10%的股权，故本公司将其纳入本期合并范围。

(2) 本公司和本公司之控股子公司深圳海王药业有限公司在2009年分别从深圳海王集团股份有限公司和香港天长置业有限公司受让深圳海王食品有限公司75%和25%的股权，期末本公司通过直接和间接持股共持有深圳海王食品有限公司100%的股权，故本期将其纳入合并范围。

(3) 2009年3月，本公司控股子公司深圳海王药业有限公司从深圳海王集团股份有限公司受让深圳童爱制药有限公司68.26%的股权，期末本公司通过直接和间接持股共持有深圳童爱制药有限公司100%的股权，故本期将其纳入合并范围。

(4) 2009年7月, 本公司通过控股子公司深圳海王银河医药投资有限公司和山东海王银河医药有限公司购买枣庄银海医药有限公司各50%股权, 截止期末本公司间接合并持有枣庄银海医药有限公司100%的股权, 故本期将其纳入合并范围。

(5) 本期通过同一控制下企业合并的子公司杭州海王生物工程有限公司, 实质控制杭州嘉利康食品工程有限公司, 故本公司将其纳入本期合并范围。

(6) 福州利康药业有限公司在2009年已清算完毕, 公司已注销, 故本期不再将其纳入合并范围。

3. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本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	期末净资产	本期净利润
杭州嘉利康食品工程有限公司	296,303.15	-3,058.77
杭州海王生物工程有限公司	86,809,742.49	1,979,013.28
深圳海王童爱制药有限公司	18,902,364.69	-1,337,465.75
深圳海王食品有限公司	-26,259,066.42	7,066,625.07

(2) 本期不再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	处置日净资产	期初至处置日净利润
福州利康药业有限公司	664,280.26	-

4. 本期发生的同一控制下企业合并

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	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
杭州海王生物工程有限公司	合并前受本公司控股股东海王集团所控制	海王集团	21,332,071.92	2,198,152.55	-
深圳海王童爱制药有限公司	合并前受本公司控股股东海王集团所控制	海王集团	-	-	-
深圳海王食品有限公司	合并前受本公司控股股东海王集团所控制	海王集团	34,543,985.45	6,461,452.44	-10,350,270.58

5. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
枣庄银海医药有限公司	760,000.00	合并成本超过被购买方的可辨认净资产公允价值部分

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项目	2009-12-31		2009-1-1	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币

项目	2009-12-31		2009-1-1	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
库存现金		440,577.00		518,847.98
其中：人民币	435,123.75	435,123.75	491,595.80	491,595.80
港币	4,595.84	4,046.64	4,204.11	3,741.66
美元	206.00	1,406.61	753.00	5,150.52
澳元			4,000.00	18,360.00
银行存款		186,790,665.59		119,086,252.99
其中：人民币	186,575,931.61	186,575,931.61	118,866,462.45	118,866,462.45
美元	8,621.65	58,870.35	8,894.26	60,836.74
港币	177,017.18	155,863.63	178,599.77	158,953.80
其他货币资金	280,596,658.24	280,596,658.24	273,492,506.41	273,492,506.41
其中：人民币	280,596,658.24	280,596,658.24	273,492,506.41	273,492,506.41
合计		467,827,900.83		393,097,607.38

(1) 其他货币资金为银行承兑汇票保证金，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除；

(2) 期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2009-12-31	2009-1-1
(1) 交易性债券投资		
(2) 交易性权益工具投资	125,408.97	122,227.12
(3) 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		
(4) 衍生金融资产		
(5) 其他		
合计	125,408.97	122,227.12

(1) 期末余额中无变现有限制的交易性金融资产。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2009-12-31	2009-1-1
银行承兑汇票	48,904,669.91	21,378,425.40
商业承兑汇票		
合计	48,904,669.91	21,378,425.40

期末应收票据余额较期初增加 27,526,244.51 元，增长率 128.76%，主要原因是本公司控股子公司山东海王银河医药有限公司本年销售增加，采用票据结算方式增多所致；

(2) 期末无已质押的应收票据；

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

(4) 期末已背书给他方但尚未到期的票据

种类	到期区间	金额

银行承兑汇票	2010 年 1-6 月	112,596,664.82
--------	--------------	----------------

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	2009-12-31		
	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	258,895,217.42	30.81%	42,842,331.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的应收款项	91,788,130.56	10.92%	91,788,130.56
其他不重大的应收款项	489,642,442.00	58.27%	5,413,549.25
合计	840,325,789.98	100%	140,044,011.53

类别	2009-1-1		
	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	156,354,097.33	26.06%	44,324,770.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的应收款项	63,576,894.82	10.59%	55,943,101.93
其他不重大的应收款项	380,161,461.25	63.35%	45,566,754.46
合计	600,092,453.40	100.00%	145,834,627.26

本期单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的应收款项，为单项金额 1000 万元以下的 3 年以上应收账款，已全额计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况说明

期末单项金额重大的应收账款，单独认定无异常，按账龄分析法计提坏账准备，合并列示见五、4. (3)。

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	2009-12-31			2009-1-1		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	662,855,472.01	78.88%		423,352,148.49	70.55%	
1-2 年	31,300,830.28	3.72%	3,130,083.03	19,871,773.30	3.31%	1,987,177.33
2-3 年	11,569,448.99	1.38%	2,313,889.80	16,276,352.10	2.71%	3,255,270.42
3 年以上	134,600,038.70	16.02%	134,600,038.70	140,592,179.51	23.43%	140,592,179.51
合计	840,325,789.98	100%	140,044,011.53	600,092,453.40	100%	145,834,627.26

(4) 本期实际核销应收账款 5,330,436.76 元；

(5) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款；

(6) 应收账款净额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	款项性质
胜利石油管理局中心医院	59,113,223.39	1 年以内	货款
潍坊市人民医院	45,529,656.44	1 年以内	货款
青州市人民医院	24,435,840.94	1 年以内	货款
濮阳市油田总医院	32,967,847.83	1 年以内	货款

单位名称	金额	账龄	款项性质
昌邑市人民医院	16,076,805.98	1 年以内	货款
合计	178,123,374.58		

(6) 应收关联方账款情况见附注六、6；

(7) 本公司控股子公司山东海王银河医药有限公司与中国建设银行潍州支行和中国银行潍坊城东支行签订借款协议，除海王集团提供担保外，还以山东海王银河医药有限公司部分应收账款质押，截至 2009 年 12 月 31 日止，中国建设银行潍州支行借款余额 70,000,000.00 元，中国银行潍坊城东支行借款余额 100,000,000.00 元；本公司控股子公司浙江海王与杭州银行杭州市浣沙支行以医院签订借款协议，以浙江海王医药有限公司应收账款 26,942,013.59 元质押，截至 2009 年 12 月 31 日止，杭州银行杭州市浣沙支行该项借款余额 18,000,000 元；

(8) 期末应收账款余额较期初增加 240,233,335.68 元，增长率 40.03%，系公司销售增加，账期未达所致。

5. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2009-12-31		2009-1-1	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	94,610,871.41	97.16%	39,764,387.83	24.70%
1-2 年	480,033.00	0.49%	27,120,506.13	16.84%
2-3 年	46,278.25	0.05%	13,897,693.24	8.63%
3 年以上	2,238,505.18	2.30%	80,236,763.35	49.83%
合计	97,375,687.84	100%	161,019,350.55	100%

(2) 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西安洋参制药有限公司	非关联方	12,905,300.74	1 年以内	未到约定结算期
深圳市三九医药贸易有限公司	非关联方	9,131,184.79	1 年以内	未到约定结算期
拜耳医药保健有限公司	非关联方	8,680,103.80	1 年以内	未到约定结算期
中美天津史克制药有限公司	非关联方	5,952,116.85	1 年以内	未到约定结算期
山东东阿阿胶股份有限公司	非关联方	2,260,730.46	1 年以内	未到约定结算期
合计		38,929,436.64		

(3) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款；

(4) 期末预付账款余额较期初减少 63,643,662.71 元，同比减少 39.53%，系本期加强预付款管理所致。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	2009-12-31
----	------------

	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款项	221,284,580.45	57.85%	80,991,669.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的其他应收款项	30,680,285.47	8.02%	30,680,285.47
其他不重大的其他应收款项	130,517,170.26	34.13%	3,313,204.34
合计	382,482,036.18	100%	114,985,159.14

类别	2009-1-1		
	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款项	433,214,880.47	67.85%	77,809,926.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的其他应收款项	31,652,857.20	4.96%	9,800,532.07
其他不重大的其他应收款项	173,576,673.17	27.19%	18,527,704.11
合计	638,444,410.84	100%	106,138,163.11

本期单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的其他应收款，为单项金额 1000 万元以下的 3 年以上其他应收款，已全额计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
长春国奥药业有限公司	20,124,030.08	3,181,742.40	15.81%	根据法院调解协议，分期偿还，按贴现值与账面净值差额计提坏账
深圳市森德尔贸易有限公司	30,000,000.00			审计报告日前已收回
深圳市祥和康医药咨询有限公司	46,855,390.63			审计报告日前已收回
合计	96,979,420.71	3,181,742.40		

单项金额重大的其他应收款合计 221,284,580.45 元，其中，96,979,420.71 元按单项计提法计提坏账，列示见附注五、6. (2)，285,502,615.47 元按账龄分析法计提坏账，合并列示见附注五、6. (3)。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2009-12-31		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	153,538,077.53	53.78%	
1-2 年	13,816,607.68	4.84%	1,381,660.77
2-3 年	9,657,717.86	3.38%	1,931,543.57
3 年以上	108,490,212.40	38.00%	108,490,212.40
合计	285,502,615.47	100%	111,803,416.74

类别	2009-1-1		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	467,328,257.81	73.20%	
1-2 年	13,782,274.12	2.16%	1,378,227.42
2-3 年	58,217,429.02	9.12%	5,643,485.80

类别	2009-1-1		
	金额	比例	坏账准备
3 年以上	99,116,449.89	15.52%	99,116,449.89
合计	638,444,410.84	100%	106,138,163.11

(4) 期末其他应收款余额较上年减少 255,962,374.66 元，减少比例 40.09%，主要原因是本年收回了大额其他应收款；

(5) 本期实际核销其他应收款 7,193,039.66 元；

(6) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款；

(7) 其他应收款净额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额比例
深圳市祥和康医药咨询有限公司	非关联方	46,855,390.63	1-2 年	往来款项	12.25%
深圳市森德尔贸易有限公司	非关联方	30,000,000.00	1-2 年	往来款项	7.84%
潍坊银海医药有限公司	关联方	19,471,531.75	1 年以内	往来款项	5.09%
长春国奥药业有限公司	非关联方	16,942,287.68	3 年以上	往来款项	4.43%
潍坊市人民医院	非关联方	10,004,400.00	1 年以内	票据融资	2.62%
合计		123,273,610.06			32.23%

(8) 应收关联方款项情况见附注六、6。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,333,335.74	447,035.52	30,886,300.22
库存商品	251,080,941.27	1,850,175.74	249,230,765.53
在产品	18,166,192.86		18,166,192.86
周转材料	9,944,630.31		9,944,630.31
在途物资	23,341,433.54		23,341,433.54
委托加工产品	325,908.98		325,908.98
其他	1,296,638.82		1,296,638.82
合计	335,489,081.52	2,297,211.26	333,191,870.26

项目（续）	2009-1-1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,121,720.82	479,374.26	33,642,346.56
库存商品	194,669,171.61	1,525,214.13	193,143,957.48
在产品	14,196,213.45		14,196,213.45
周转材料	5,507,348.67		5,507,348.67
在途物资	27,099.63		27,099.63
委托加工产品	5,188,323.14		5,188,323.14

项目 (续)	2009-1-1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	75,367.85		75,367.85
合计	253,785,245.17	2,004,588.39	251,780,656.78

期末存货余额较期初增加 81,703,836.35 元, 增长率 32.19%, 主要系本公司控股子公司山东海王银河医药有限公司规模扩张所致。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2009-1-1	本期计提	本期减少		2009-12-31
			转回	转销	
原材料	479,374.26			32,338.74	447,035.52
库存商品	1,525,214.13	1,845,091.74		1,520,130.13	1,850,175.74
合计	2,004,588.39	1,845,091.74		1,552,468.87	2,297,211.26

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	预计可变现净值低于其账面价值		
库存商品	预计可变现净值低于其账面价值		

(4) 期末存货中借款费用资本化金额为 0 元。

8. 其他流动资产

项目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31
待摊资金利息	2,000,000.00		2,000,000.00	
其他	17,212.00		17,212.00	
合计	2,017,212.00		2,017,212.00	

本期减少主要是本公司之控股子公司山东海王银河医药有限公司摊销预付给潍坊市人民医院资金利息 200 万元。

9. 可供出售金融资产

项目	2009-12-31	2009-1-1
可供出售债券		
可供出售权益工具	359,916.16	65,882.24
其他		
合计	359,916.16	65,882.24

可供出售金融资产期末公允价值按证券交易所 2009 年 12 月 31 日收盘价确定。

10. 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
一、合营企业						
深圳葛兰素史克海王	中外合	深圳	ANTONYY.BLANC	医药制造	USD7,833 万元	68375216-3

生物制品有限公司	资企业				(实收 USD6,451 万元)	
二、联营企业						
深圳市深越联合投资有限公司	内联企业	深圳	仇慎谦	投资兴办实业	RMB11,800 万元	10330930-2

续:

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业		
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	60%	50%
二、联营企业		
深圳市深越联合投资有限公司	15.25%	15.25%

续:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	411,581,251.74	6,671,127.22	404,910,124.52	-	-10,388,689.48
二、联营企业					
深圳市深越联合投资有限公司	81,941,003.54	34,241,003.54	47,700,000.00	-	-

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资总体列示

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
南方证券股份有限公司	成本法	77,192,692.50	77,192,692.50		77,192,692.50
中关村百校信息有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
潍坊银海医药有限公司	成本法	20,000,000.00	4,000,000.00	225,591.13	4,225,591.13
济南银海医药有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
山东潍坊医药集团股份有限公司	成本法	211,000.00	211,000.00		211,000.00
山东华源长富医药有限公司	成本法	300,800.00	300,800.00		300,800.00
潍坊创业投资有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
深圳市风尚杂志有限公司	成本法	2,620,000.00	2,620,000.00		2,620,000.00
杭州星辰物流有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	权益法	358,315,580.00		341,399,620.06	341,399,620.06
深圳市深越联合投资有限公司	权益法	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00

续:

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南方证券股份有限公司				77,192,692.50		

中关村百校信息有限公司	8.93%	8.93%			
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	7.50%	7.50%			
潍坊银海医药有限公司	20.00%	20.00%			
济南银海医药有限公司	1.00%	1.00%			
山东潍坊医药集团股份有限公司				211,000.00	
山东华源长富医药有限公司				150,800.00	
潍坊创业投资有限公司				200,000.00	
深圳市风尚杂志有限公司				2,620,000.00	
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	60.00%	50.00%	根据《合营合同》，海王英特龙与合资外方系共同控制关系		
杭州星辰物流有限公司				5,000,000.00	
深圳市深越联合投资有限公司	15.25%	15.25%			

(2) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资；

(3) 长期股权投资抵押情况见附注六、5.(2)及十、4。

12. 投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产

项 目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31
1、投资性房地产原价				
其中：房屋、建筑物	74,347,669.91	78,769,028.68	23,761,030.24	129,355,668.35
土地使用权	13,926,165.69	22,534,155.19	-	36,460,320.88
合计	88,273,835.60	101,303,183.87	23,761,030.24	165,815,989.23
2、投资性房地产累计折旧和累计摊销				
其中：房屋、建筑物	20,961,189.33	3,863,957.05	5,223,666.22	19,601,480.16
土地使用权	741,121.94	2,221,852.27	-	2,962,974.21
合计	21,702,311.27	6,085,809.32	5,223,666.22	22,564,454.37
3. 投资性房地产减值准备累计金额				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
4. 投资性房地产账面价值				
其中：房屋、建筑物	53,386,480.58			109,754,188.19
土地使用权	13,185,043.75			33,497,346.67
合计	66,571,524.33			143,251,534.86

(2) 本期折旧和摊销额为 4,659,505.06 元，由固定资产转入投资性房地产影响金额 1,426,304.26 元，累计折旧和累计摊销本期合计增加 6,085,809.32；

(3) 本期新增主要是深圳市海王生物工程股份有限公司（母公司）新购用于出租的房产、杭州海王实业投资有限公司从固定资产转入的房地产；本期减少主要是控股子公司山东海王与海王药业处置了部分投资性房地产；

- (4) 期末投资性房地产中不存在未办妥产权证书的情况；
 (5) 抵押情况详见附注六、5.(2)及十、4。

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31
1. 固定资产原价				
其中：房屋建筑物	480,897,859.92	31,080,808.66	62,991,799.80	448,986,868.78
机器设备	244,525,727.48	73,314,939.87	72,324,718.52	245,515,948.83
运输工具	30,420,379.61	1,681,831.72	2,723,092.16	29,379,119.17
电子设备	29,283,868.23	2,144,813.50	1,836,805.98	29,591,875.75
其他设备	28,979,505.85	718,687.80	2,089,783.20	27,608,410.45
合计	814,107,341.09	108,941,081.55	141,966,199.66	781,082,222.98
2. 累计折旧				
其中：房屋建筑物	120,971,450.08	18,406,238.50	3,938,727.09	135,438,961.49
机器设备	126,784,807.45	16,300,226.87	5,858,321.56	137,226,712.76
运输工具	22,196,653.20	2,351,976.22	1,982,795.29	22,565,834.13
电子设备	18,486,841.55	3,529,268.89	1,638,297.80	20,377,812.64
其他设备	19,515,627.77	2,035,785.83	2,008,825.74	19,542,587.86
合计	307,955,380.05	42,623,496.31	15,426,967.48	335,151,908.88
3. 固定资产净值				
其中：房屋建筑物	359,926,409.84			313,547,907.29
机器设备	117,740,920.03			108,289,236.07
运输工具	8,223,726.41			6,813,285.04
电子设备	10,797,026.68			9,214,063.11
其他设备	9,463,878.08			8,065,822.59
合计	506,151,961.04			445,930,314.10
4. 固定资产减值准备				
其中：房屋建筑物		721,641.09		721,641.09
机器设备				
运输工具				
电子设备		127,289.18		127,289.18
其他设备				
合计		848,930.27		848,930.26
5. 固定资产净额				
其中：房屋建筑物	359,926,409.84			312,826,266.20
机器设备	117,740,920.03			108,289,236.07
运输工具	8,223,726.41			6,813,285.04
电子设备	10,797,026.68			9,086,773.93

项目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31
其他设备	9,463,878.08			8,065,822.59
合计	506,151,961.04			445,081,383.83

(2) 本期折旧计提额为 42,623,496.31 元；

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 50,633,188.50 元；

(4) 本期无融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产；

(5) 期末无持有待售的固定资产；

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产；

(7) 本期计提减值准备是山东海王银河医药有限公司部分设备及房产预计可变现净值低于账面价值所致；

(8) 抵押情况详见附注六、5.(2)及十、4。

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2009-12-31			2009-1-1		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
英特龙生产基地工程				202,879,189.59		202,879,189.59
杭州仓库				19,012,104.00		19,012,104.00
科研大楼	4,063,306.24		4,063,306.24	3,983,748.88		3,983,748.88
乳膏车间建设工程				827,231.06		827,231.06
干扰素泡腾片车间改造	55,200.00		55,200.00	609,714.50		609,714.50
立体库改造				2,620,721.81		2,620,721.81
干扰素针剂 GMP 复查改造	1,716,070.00		1,716,070.00	2,128,293.70		2,128,293.70
研发工程改造	3,054,636.92		3,054,636.92	337,087.50		337,087.50
福药全自动制袋灌封机				3,535,675.00		3,535,675.00
制剂楼改造				859,409.45		859,409.45
工业城车间改造	212,404.10		212,404.10	104,888.00		104,888.00
肿瘤车间改造	82,000.00		82,000.00	37,600.00		37,600.00
福药综合办公楼改造				183,314.72		183,314.72
福药脱硫塔改造				25,694.87		25,694.87
其他	157,630.29	-	157,630.29	513,938.79		513,938.79
合计	9,341,247.55		9,341,247.55	237,658,611.87		237,658,611.87

在建工程期末余额较期初减少 228,317,364.32 元，主要为深圳海王英特龙股份有限公司本期以生产基地工程投资设立合资公司和杭州海王实业仓库完工转为固定资产。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	2009-1-1	其中：资本化借款费用	本期增加	其中：资本化借款费用	本期减少	
					转入固定资产	其他减少
生产基地工程	202,879,189.59	25,639,091.48	19,980,849.97	3,519,810.00	20,920,698.96	201,939,340.60
杭州仓库	19,012,104.00		2,292,030.13		21,304,134.13	

项目(续)	2009-12-31	工程预算数	资金来源	备注
生产基地工程	202,879,189.59	253,636,504.52	募集、借款	
杭州海王实业仓库			自筹	

(3)重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
生产基地工程	100%	已作为投资资产转出
杭州仓库	100%	已完工转入固定资产,后转入投资性房地产

(4) 在建工程本期借款利息资本化率为 5.94%;

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、账面原值合计				
其中：土地使用权	135,963,862.00	74,738,042.59	57,524,657.98	153,177,246.61
专有技术	34,078,365.58	2,879,671.77	6,151,073.52	30,806,963.83
非专利技术	32,185,701.65	-	21,321,034.97	10,864,666.68
软件	2,908,240.49	830,694.24	390,035.26	3,348,899.47
商标权	349,748.00	-	-	349,748.00
其他	457,627.36	38,400.00	422,127.36	73,900.00
合计	205,943,545.08	78,486,808.60	85,808,929.09	198,621,424.59
二、累计摊销合计				
其中：土地使用权	9,843,737.20	3,893,253.86	1,897,988.00	11,839,003.06
专有技术	17,117,282.17	2,279,026.99	-	19,396,309.16
非专利技术	11,000,507.13	720,000.00	1,550,552.40	10,169,954.73
软件	905,164.86	426,715.06	-	1,331,879.92
商标权	33,642.00	7,476.00	-	41,118.00
其他	7,395.79	5,469.96	-	12,865.75
合计	38,907,729.15	7,331,941.87	3,448,540.40	42,791,130.62
三、无形资产账面净值合计				
其中：土地使用权	126,120,124.80	-	-	141,338,243.55
专有技术	16,961,083.41	-	-	11,410,654.67
非专利技术	21,185,194.52	-	-	694,711.95
软件	2,003,075.63	-	-	2,017,019.55
商标权	316,106.00	-	-	308,630.00
其他	450,231.57	-	-	61,034.25
合计	167,035,815.93			155,830,293.97
四、减值准备合计				
其中：土地使用权	-	-	-	-

项目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31
专有技术				
非专利技术				
软件		386,192.24		386,192.24
商标权				
其他				
合计		386,192.24		386,192.24
五. 无形资产账面价值合计				
其中：土地使用权	126,120,124.80			141,338,243.55
专有技术	16,961,083.41			11,410,654.67
非专利技术	21,185,194.52			694,711.95
软件	2,003,075.63			1,630,827.31
商标权	316,106.00			308,630.00
其他	450,231.57			61,034.25
合计	167,035,815.93			155,444,101.73

(2) 本期计提摊销额 6,347,823.60 元，由固定资产转入无形资产影响金额 984,118.27 元，本期累计摊销合计增加 7,331,941.87 元；

(3) 本期增加无形资产，主要是本公司之控股子公司潍坊银河投资取得土地使用权；本期减少无形资产，主要是本公司之控股子公司海王英特龙将无形资产作为出资资产投出；

(4) 抵押情况详见附注六、5.(2)及十、4。

16. 开发支出

(1) 开发支出情况

项目	2009-1-1	本期增加	本期减少		2009-12-31
			确认无形资产	其他	
替吉奥片	1,356,206.48	803,747.71			2,159,954.19
重组 a1-胸腺肽	419,284.48	414.00			419,698.48
NAT-A05 鸢尾	183,076.76	29,970.47			213,047.23
培美曲塞二钠	885,443.29	1,323,020.36			2,208,463.65
NAT-A08 蔗糖	259,472.66	70,364.19			329,836.85
NATA07(海参)		12,121,916.84			12,121,916.84
裂解型流感疫苗	2,616,721.38	4,913,433.30		7,530,154.68	
狂犬疫苗	906,157.12	186,523.33		1,092,680.45	
干扰素乳膏	536,955.20	63,357.37			600,312.57
干扰素含片	138,206.73	91,920.91			230,127.64
其他	143,166.23	1,839.21			145,005.44
合计	7,444,690.33	19,606,507.69		8,622,835.13	18,428,362.89

(2) 本期开发支出增加主要是 NATA07(海参)项目研发增加；本期开发支出减少，主要是深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司将开发支出作为出资资产投出；

(3) 本期无发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值入账的开发支出。

17. 商誉

被投资单位名称	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31	期末减值准备
山东海王银河医药有限公司	24,278,449.47			24,278,449.47	
福州海王福药制药有限公司	405,220.13			405,220.13	
枣庄银海医药有限公司		760,000.00		760,000.00	
合计	24,683,669.60	760,000.00		25,443,669.60	

(1) 以上商誉均为非同一控制下企业合并形成；

(2) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法见附注二、19。

18. 长期待摊费用

项目	2009-1-1	本期增加	本期摊销	其他减少	2009-12-31
装修、维修工程	2,040,688.29	1,489,082.68	2,168,674.11		1,361,096.86
合计	2,040,688.29	1,489,082.68	2,168,674.11		1,361,096.86

19. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	已确认的递延所得税资产-	
	2009-12-31	2009-1-1
递延所得税资产：	-	-
资产减值准备	32,773,682.91	22,892,589.19
可抵扣亏损	40,988,575.10	36,437,597.56
合计	73,762,258.01	59,330,186.75
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	78,221.69	12,303.85
合计	78,221.69-	12,303.85-

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	147,012,646.09
可抵扣亏损	198,758,654.97
合计	345,771,301.06

(3) 本期确认因可抵扣亏损产生的递延所得税资产明细

单位名称	本期确认因可抵扣亏损产生的递延所得税资产金额
深圳市海王生物工程股份有限公司(母公司)	13,932,255.82
山东海王银河医药有限公司	5,000,000.00
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	3,000,000.00
杭州海王实业投资有限公司	500,000.00
枣庄银海医药有限公司	110,073.79

合计	22,542,329.61
----	---------------

20. 资产减值准备

项目	2009-1-1	本期增加	本期减少		2009-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	251,972,790.37	18,174,582.15	2,594,725.43	12,523,476.42	255,029,170.67
二、存货跌价准备	2,004,588.39	1,845,091.74	-	1,552,468.87	2,297,211.26
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	85,374,492.50	-	-	-	85,374,492.50
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	848,930.26	-	-	848,930.26
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	386,192.24	-	-	386,192.24
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	339,351,871.26	21,254,796.39	2,594,725.43	14,075,945.29	343,935,996.93

21. 短期借款

(1) 短期借款总体列示如下：

项目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31
银行借款	703,660,000.00	1,630,600,000.00	1,362,660,000.00	971,600,000.00
其中：抵押借款	406,160,000.00	545,600,000.00	485,660,000.00	466,100,000.00
质押借款	149,500,000.00	553,000,000.00	565,000,000.00	137,500,000.00
保证借款	148,000,000.00	532,000,000.00	312,000,000.00	368,000,000.00
合计	703,660,000.00	1,630,600,000.00	1,362,660,000.00	971,600,000.00

注：抵押借款中有 280,000,000.00 元同时附有保证担保条件，质押借款中有 95,000,000.00 元同时附有保证担保条件。

(2) 短期借款期末余额较期初余额增加 38.08%，主要系公司业务发展所需资金量增加所致；

(3) 本公司本期末无已到期未偿还的短期借款；

(4) 短期借款期末明细列示如下：

贷款单位	到期日	年末原币金额	年末折合人民币	利率	借款条件
建设银行深圳市分行中心区支行	2010.01.20	180,000,000.00	180,000,000.00	5.8410%	抵押

贷款单位	到期日	年末原币金额	年末折合人民币	利率	借款条件
上海浦发银行深圳市分行	2010.06.27	95,000,000.00	95,000,000.00	4.8600%	抵押+保证
杭州银行股份有限公司深圳分行	2010.03.26	25,000,000.00	25,000,000.00	5.8410%	保证+质押
杭州银行股份有限公司深圳分行	2010.03.31	60,000,000.00	60,000,000.00	5.8410%	抵押
深圳发展银行深圳市龙岗支行	2010.07.28	40,000,000.00	40,000,000.00	5.3100%	保证
深圳发展银行龙岗支行	2010.06.02	30,000,000.00	30,000,000.00	5.3100%	抵押
农业银行福州市鼓山支行	2010.06.26	7,200,000.00	7,200,000.00	5.0445%	抵押
农业银行福州市鼓山支行	2010.07.23	18,000,000.00	18,000,000.00	5.0445%	抵押
农业银行福州市鼓山支行	2010.07.23	5,000,000.00	5,000,000.00	5.0445%	抵押
农业银行福州市鼓山支行	2010.07.27	10,000,000.00	10,000,000.00	5.0445%	抵押
农业银行福州市鼓山支行	2010.07.29	10,000,000.00	10,000,000.00	5.0445%	抵押
农业银行福州市鼓山支行	2010.08.05	9,000,000.00	9,000,000.00	5.0445%	抵押
农业银行福州市鼓山支行	2010.09.16	20,000,000.00	20,000,000.00	5.3100%	保证
广东发展银行科技支行	2010.10.13	8,000,000.00	8,000,000.00	7.6230%	保证
交通银行河南省分行	2010.10.21	10,000,000.00	10,000,000.00	6.3720%	保证
杭州银行杭州市浣沙支行	2010.01.27	18,000,000.00	18,000,000.00	7.0470%	质押
杭州银行杭州市浣沙支行	2010.09.07	15,000,000.00	15,000,000.00	5.3100%	抵押
杭州银行杭州市浣沙支行	2010.10.20	15,000,000.00	15,000,000.00	5.3100%	抵押
交行潍坊分行	2010.04.02	41,000,000.00	41,000,000.00	5.5760%	抵押+担保
交行潍坊分行	2010.04.08	59,000,000.00	59,000,000.00	5.5760%	抵押+担保
建行潍州支行	2010.01.02	30,000,000.00	30,000,000.00	4.860%	保证
建行潍州支行	2010.03.31	40,000,000.00	40,000,000.00	4.8600%	保证
建行潍州支行	2010.03.26	6,400,000.00	6,400,000.00	5.3100%	抵押
潍坊市商业银行东园支行	2010.06.30	20,000,000.00	20,000,000.00	6.9030%	保证
潍坊市商业银行东园支行	2010.03.19	30,000,000.00	30,000,000.00	6.9030%	保证
中信银行青岛分行	2010.03.03	50,000,000.00	50,000,000.00	5.3100%	保证
招商银行潍坊分行	2010.03.15	20,000,000.00	20,000,000.00	5.1000%	保证
中行城东支行	2010.03.14	54,000,000.00	54,000,000.00	4.8600%	保证
中行城东支行	2010.03.20	46,000,000.00	46,000,000.00	4.8600%	保证
合计		971,600,000.00	971,600,000.00		

(5) 短期借款的担保、资产抵押等情况详见附注六、5.(2)及十、4。

22. 应付票据

项目	2009-12-31	2009-1-1
银行承兑汇票	405,079,010.37	325,015,092.84
商业承兑汇票	231,083.69	325,389.67
合计	405,310,094.06	325,340,482.51

(1) 期末应付票据较上期末增加 79,969,611.55 元, 较上期末增长 24.58%, 主要原因为本公司控股子公司山东海王银河医药有限公司本期规模扩张, 采用票据结算增多所致;

- (2) 下一会计期间将到期的应付票据金额为 405,310,094.06 元；
- (3) 期末无到期未承兑的应付票据；
- (4) 期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据款
- (5) 担保详见本附注六、5（2）及十、4。

23. 应付账款

项目	2009-12-31	2009-1-1
合计	635,841,476.13	432,172,539.01

(1) 期末应付账款金额较上期末增加 203,668,937.12 元，较上期末增长 47.13%，主要原因为本公司控股子公司山东海王公司业务规模扩大；

- (2) 无欠付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；
- (3) 本账户期末余额中无应付关联方款项；
- (4) 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金额	款项内容
东营医药药材采购供应站	6,781,911.54	采购款
上海医药股份有限公司	6,241,182.46	采购款
山东潍坊顺通医药有限公司	4,098,242.05	采购款
济南国康医药有限公司	3,985,563.30	采购款
福建新乌龙有限公司	2,879,281.39	采购款

24. 预收款项

项目	2009-12-31	2009-1-1
合计	69,340,731.09	116,528,407.50

(1) 期末余额比期初减少 47,187,676.41 元，占年初预收款项总额的 40.49%，主要系本期预收海王星辰款项减少所致；

- (2) 期末余额中，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；
- (3) 期末余额中包含预收关联方深圳市海王星辰医药有限公司款项 28,990,972.10 元，占期末余额的 41.81%，账龄为 3 年以上；
- (4) 账龄超过一年的大额预收款项

单位名称	金额	款项内容
深圳市海王星辰医药有限公司	28,990,972.10	预收货款
中国人民解放军总后勤部财务部集中采购部	1,700,095.00	预收货款

25. 应付职工薪酬

项目	2009-1-1	本年计提	本年支付	2009-12-31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,220,069.42	102,448,974.32	102,864,400.71	3,804,643.03
2. 职工福利费	-	3,542,647.67	3,510,333.69	32,313.98
3. 社会保险费	186,915.82	10,164,204.68	10,347,945.30	3,175.20

项目	2009-1-1	本年计提	本年支付	2009-12-31
其中：（1）医疗保险费	-	2,242,086.13	2,241,405.73	680.40
（2）基本养老保险费	186,915.82	7,075,226.73	7,259,874.55	2,268.00
（3）年金缴费		4,898.36	4,898.36	-
（4）失业保险费		463,934.83	463,821.43	113.40
（5）工伤保险费		167,993.56	167,914.18	79.38
（6）生育保险费		210,065.07	210,031.05	34.02
4. 住房公积金	71,744.56	1,539,301.09	1,401,909.35	209,136.30
5. 工会经费和职工教育经费	543,122.93	676,123.64	608,761.16	610,485.41
6. 非货币性福利	-	-	-	-
7. 辞退福利	15,114.00	570,793.41	519,205.89	66,701.52
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿	8,566.00	454,529.39	463,095.39	
（2）其他	6,548.00	116,264.02	56,110.50	66,701.52
8. 其他	28,955.46	44,743.74	44,908.88	28,790.32
其中：以现金结算的股份支付				
合计	5,065,922.19	118,986,788.55	119,297,464.98	4,755,245.76

应付职工薪酬中无拖欠性质或工效挂钩的部分。

26. 应交税费

项目	2009-12-31	2009-1-1
增值税	-22,668,744.89	-980,914.62
营业税	567,824.55	556,865.03
土地增值税	2,089.53	2,089.53
企业所得税	5,663,748.69	3,153,908.98
城市维护建设税	291,968.97	-191,402.87
房产税	358,249.20	361,095.48
土地使用税	616,629.36	563,384.64
个人所得税	2,011,799.83	2,547,054.87
其他税金	6,072.00	26,741.70
教育费附加	173,496.86	-118,025.53
防洪费	56,462.76	54,053.21
印花税	299,717.86	9,965.26
合计	-12,620,685.28	5,984,815.68

（1）本公司及纳入合并范围各公司适用的各项税费计缴标准详见本附注三；

（2）期末应交增值税余额为负数，且与期初余额差异较大，主要原因系本公司控股子公司山东海王银河医药有限公司期末将未予认证的进项增值税余额，由“其他应收款”转入“应交税金-增值税”；

（3）本公司控股子公司山东海王银河医药有限公司因销售额与折扣额未在同一张发票上分别

注明，于 2009 年末补计了应交增值税额 19,649,725.54 元，截止报告披露日尚未申报。根据 2010 年 4 月 14 日海生董报字[2010]003 号《承诺函》，本公司承诺在 2010 年 5 月 31 日前办理该项增值税的纳税申报。

27. 应付利息

项目	2009-12-31	2009-1-1
分期付息到期还本的长期借款利息	194,865.00	261,000.00
短期借款应付利息	53,100.00	
合计	247,965.00	261,000.00

28. 应付股利

单位名称	2009-12-31	2009-1-1	超过一年未偿付的原因
山东海王自然人股东	93,000.00	108,000.00	
合计	93,000.00	108,000.00	

29. 其他应付款

(1) 其他应付款总体列示

项目	2009-12-31	2009-1-1
合计	211,565,606.55	246,060,926.28

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	2009-12-31	2009-1-1
深圳海王集团股份有限公司	9,085,763.92	24,617,895.69
合计	9,085,763.92	24,617,895.69

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款：

单位名称	金额	款项内容
中国人民解放军总后勤部财务部集中采购部	8,116,038.80	药品储备款
深圳市海王广告有限公司	7,000,000.00	往来款

(4) 期末大额其他应付款情况如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄
潍坊市人民医院	票据融资款项	70,490,311.20	1 年以内
诸城市人民医院	票据融资款项	20,000,000.00	1 年以内
山东永裕医药有限公司	往来借款	15,000,000.00	1 年以内
潍坊市中医院	票据融资款项	10,000,000.00	1 年以内
青州市人民医院	票据融资款项	10,000,000.00	1 年以内
合计		125,490,311.20	

期末其他应付款前五名金额为 125,490,311.20 元，占期末其他应付款余额的 59.32%。

30. 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类列示

项目	2009-12-31	2009-1-1
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	14,000,000.00
合计	50,000,000.00	14,000,000.00

2、一年内到期长期借款

(1) 一年内到期长期借款分类列示

借款类别	2009-12-31	2009-1-1
抵押借款	20,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	14,000,000.00

(2) 一年内到期长期借款明细列示

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2009-12-31		2009-1-1	
					外币	本币	外币	本币
广东发展银行深圳市民中心支行	2008.10.15	2011.8.14	RMB	5.94%		30,000,000.00		
国家开发银行深圳分行	2006.05.24	2014.05.23	RMB	以基准利率浮动		20,000,000.00		14,000,000.00
合计						50,000,000.00		14,000,000.00

将于一年内到期的国家开发银行深圳分行借款详细情况见附注五.32。

(3) 借款抵押情况详见附注六、5.(2)及十、4；

(4) 一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

31. 其他流动负债

项目	2009-12-31	2009-1-1
预提销售费用	6,222,519.00	7,257,757.23
卫生发展基金	1,200,484.31	
其他	1,904,069.74	
合计	9,327,073.05	7,257,757.23

本期末预提销售费用系海王药业公司预提的本年度应付未付的销售费用，该项费用已于 2010 年第一季度支付完毕。

32. 长期借款

(1) 长期借款分类列示

项目	2009-1-1	本期增加	本期减少	2009-12-31
银行借款	204,000,000.00	-	80,000,000.00	124,000,000.00
其中：抵押借款	106,000,000.00	-	20,000,000.00	86,000,000.00
质押借款	-	-	-	-
保证借款	98,000,000.00	-	60,000,000.00	38,000,000.00
信用借款	-	-	-	-
非银行金融机构借款	-	-	-	-

合计	204,000,000.00	-	80,000,000.00	124,000,000.00
----	----------------	---	---------------	----------------

本公司之控股子公司海王英特龙公司与国家开发银行深圳市分行签订人民币 130,000,000.00 元长期借款合同，用于海王英特龙公司的亚单位流感疫苗生产基地建设，贷款年利率按基准利率浮动，贷款期限从 2006 年 5 月 24 日至 2014 年 5 月 23 日止。该长期借款原由本公司提供连带责任保证；由海王英特龙公司以其依法拥有的土地使用权、房产、设备提供抵押担保；由该公司的总经理柴向东以个人持有的 5.04% 该公司股份和本公司持有的 67.50% 该公司股份提供质押担保；且将该贷款项目下的收益权质押给贷款人。2009 年 2 月 24 日，经与国开行签订变更协议，海王英特龙公司的资产抵押担保解除，改由海王集团提供保证担保，其他条款不变。

本公司控股子公司深圳海王药业有限公司向广东发展银行签订人民币 98,000,000.00 元长期借款合同，本年贷款年利率 5.94%，贷款期限从 2009 年 10 月 15 日至 2011 年 8 月 30 日止。由本公司、海王集团、深圳市海王健康连锁店有限公司和本公司法定代表人张思民提供连带责任保证，并以本公司持有的深圳市海王健康科技发展有限公司 90% 的股权提供质押担保。

长期借款担保情况详见附注六、5.(2)及十、4。

(2) 长期借款明细列示

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2009-12-31		2009-1-1	
					外币	本币	外币	本币
广东发展银行 深圳市民中心 支行	2008.10.15	2011.8.14	RMB	5.94%		38,000,000.00		98,000,000.00
国家开发银行 深圳分行	2006.05.24	2014.05.23	RMB	以基准利率 率浮动		86,000,000.00		106,000,000.00
合计						124,000,000.00		204,000,000.00

根据借款合同规定，海王英特龙公司自 2007 年 10 月 15 日起，每 6 个月一次偿还贷款本金，期 1-1 末已将海王英特龙公司一年内到期即将还款的金额 20,000,000.00 元转入一年内到期的非流动负债项目列示。

根据借款合同规定，海王药业公司自 2009 年 1 月 1 日起，每季度偿还贷款本金 7,500,000.00 元。海王药业本期长期借款减少 60,000,000.00 元，其中本期偿还贷款本金 30,000,000.00 元，转入一年内到期的非流动负债项目列示的金额 30,000,000.00 元。

(3) 期末无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

33. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细列示

项目	2009-1-1	本期增加	本期转销	2009-12-31
海王技术中心创新能力项目 补助		2,000,000.00	400,000.00	1,600,000.00
替米沙坦原料药及其片剂的 研究与开发补助	370,000.00			370,000.00
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
微藻生物实验室经费补助		50,000.00	5,600.00	44,400.00
牡蛎肉除重金属项目补助		50,000.00	10,000.00	40,000.00
知识产权试点企业资助		30,000.00	6,000.00	24,000.00
合计	820,000.00	2,230,000.00	421,600.00	2,628,400.00

(2) 其他非流动负债均为递延收益；

(3) 海王技术中心创新能力项目为 2008 年国家认定企业技术中心创新能力专项项目，国家补助资金额度为 300 万元，2009 年收到 200 万元，已全部用于购买实验相关设备。

34. 股本

股份类别	2009-1-1	本期增减				2009-12-31
		配股及增发	转增及送股	其他变动	小计	
一、限售流通股						
1、国家持有股份						
2、境内法人持有股份	212,296,500.00					212,296,500.00
3、境内自然人持股	940,000.00			8,550.00	8,550.00	948,550.00
限售流通股合计	213,236,500.00			8,550.00	8,550.00	213,245,050.00
二、已上市流通股	-					-
1、人民币普通股	439,273,885.00			-8,550.00	-8,550.00	439,265,335.00
已上市流通股合计	439,273,885.00			-8,550.00	-8,550.00	439,265,335.00
股份总数	652,510,385.00					652,510,385.00

2009 年 2 月 25 日，本公司控股股东深圳海王集团与中国银行深圳市分行签订质押合同，以其所持有本公司 212,296,500 股法人股为其 2008 年 10 月 1 日起至 2011 年 9 月 30 日止向中国银行深圳市分行的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供质押担保，所担保的最高债权额为 86,000 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，上述股权尚未解除质押。

35. 资本公积

项目	2009-1-1	本年增加	本年减少	2009-12-31
1、股本溢价	917,346,294.80			917,346,294.80
2、其他资本公积	237,641,567.98	228,116.07	149,904,782.81	87,464,901.24
(1) 被投资单位其他权益变动				-
(2) 未行权的股份支付				-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动		228,116.07		228,116.07
(4) 收购少数股东权益冲减	-25,692,658.54			-25,692,658.54
(5) 同一控制下的控股合并增加的子公司变动	230,850,745.07		150,404,782.81	80,445,962.26
(6) 其他原制度资本公积转入	32,483,481.45			32,483,481.45
合计	1,154,987,862.78	228,116.07	149,904,782.81	1,004,811,196.04

期初数其他资本公积项下的“同一控制下的控股合并增加的子公司变动”金额 230,850,745.07 元

系本期海王生物收购海王集团下的三家公司，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》对资本公积期初数进行调整。

36. 盈余公积

项目	2009-1-1	本年增加	本年减少	2009-12-31
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	金额	提取或分配的比例
调整前上年末未分配利润	-896,327,330.71	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-168,497,553.26	
调整后年初未分配利润	-1,064,824,883.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,158,967.10	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-1,050,665,916.87	

本期由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-168,497,553.26 元。

38. 营业收入与成本

（1）营业收入

项目	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入及成本	2,672,556,426.70	2,223,064,020.67	2,245,029,332.73	1,884,630,795.95
其他业务收及成本	37,486,440.99	20,667,234.52	10,013,972.04	7,793,094.59
合计	2,710,042,867.69	2,243,731,255.19	2,255,043,304.77	1,892,423,890.54

本年营业收入较上年增加 454,999,562.92 元，主要原因是在医改政策的影响下，本公司之控股子公司山东海王银河医药有限公司营业收入较上年有较大幅度的增长，其次是由于并购杭州海王生物工程有限公司和深圳海王食品有限公司，增加了营业收入。

（2）主营业务（分行业）

项目	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品生产	585,369,143.32	353,224,326.30	538,640,570.77	322,136,636.60
保健品、食品	156,529,897.32	76,660,453.61	103,992,445.99	70,427,103.85

项目	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	1,930,657,386.06	1,793,179,240.76	1,602,396,315.97	1,492,067,055.50
合计	2,672,556,426.70	2,223,064,020.67	2,245,029,332.73	1,884,630,795.95

(3) 主营业务 (分地区)

地区	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	157,233,075.49	136,799,886.62	125,717,657.31	109,758,345.34
华东地区	2,161,932,919.76	1,897,060,281.43	1,790,649,158.88	1,624,221,840.62
华南地区	284,461,376.09	158,711,779.81	263,394,631.41	110,969,206.12
北方地区	34,321,788.78	17,126,487.77	30,504,899.07	20,072,254.64
境外	-	-	3,412,740.29	1,459,278.32
其他地区	34,607,266.58	13,365,585.04	31,350,245.77	18,149,870.91
合计	2,672,556,426.70	2,223,064,020.67	2,245,029,332.73	1,884,630,795.95

(4) 其他业务收入按业务性质分类

项目	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售材料	992,913.02	1,061,982.02	1,624,016.05	1,631,346.12
物业管理、劳务服务	150,635.38	62,808.00	286,832.21	60,455.28
受托生产、加工	1,362,799.37	662,490.90	1,207,879.07	652,147.65
租赁收入	4,897,888.00	1,842,444.35	1,766,278.35	2,118,705.77
供水电气	4,111,806.72	2,516,685.57	4,050,859.26	2,729,193.32
其他	25,970,398.50	14,520,823.68	1,078,107.10	601,246.45
合计	37,486,440.99	20,667,234.52	10,013,972.04	7,793,094.59

其他业务收入-其他本期增幅较大，主要系本期投资性房地产转让所得。

(5) 公司本年度营业收入前五名的客户情况

客户	不含税销售额	占公司全部营业收入的比例
胜利石油管理局中心医院	185,289,672.74	6.84%
潍坊市人民医院	165,489,804.62	6.11%
濮阳市油田总医院	142,972,137.35	5.28%
昌邑市人民医院	43,750,692.73	1.61%
河南省人民医院	33,821,859.55	1.25%
合计	571,324,166.99	21.09%

39. 营业税金及附加

项目	计缴标准	2009 年度	2008 年度
营业税	5%	264,081.70	132,641.91
城建税	1%、7%	4,730,950.77	2,852,747.10

项目	计缴标准	2009 年度	2008 年度
教育费附加	3%、4%	3,403,272.99	2,257,540.38
其他税及附加		377,076.75	55,832.51
合计		8,775,382.21	5,298,761.90

营业税金及附加的计缴标准详见本附注三。

40. 财务费用

类别	2009 年度	2008 年度
(1) 利息支出净额	50,434,082.88	52,013,649.65
其中：利息支出	63,732,356.08	70,315,714.83
利息收入	13,298,273.20	18,302,065.18
(2) 贴现息支出	13,187,843.18	17,268,055.48
(3) 贴现息收入	11,317.23	282,734.59
(4) 汇兑净损失	-1,455.26	100,558.86
(5) 其他费用	2,240,127.87	2,338,001.04
其中：手续费支出	2,044,772.50	2,331,804.57
合计	65,849,281.44	71,437,530.44

本年财务费用减少的主要原因：借款利率及票据贴现利率下降。

41. 资产减值损失

项目	2009 年度	2008 年度
1. 坏账损失	15,579,856.72	33,097,634.77
2. 存货跌价损失	1,845,091.74	1,618,016.12
3. 固定资产减值损失	848,930.26	
4. 无形资产减值损失	386,192.24	
5. 长期股权投资减值损失		5,000,000.00
合计	18,660,070.96	39,715,650.89

本期本公司收购了深圳海王食品有限公司，根据《企业会计准则第20号——企业合并》对资产减值损失上期数进行调整，调增资产减值损失上期数39,806,865.41元。

42. 公允价值变动损益

项目	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产	3,181.85	497.26
其中：基金	3,181.85	497.26
合计	3,181.85	497.26

43. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益		

项目	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,233,213.69	227,814.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-481,678.40	1,216,200.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,247.05	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		42,765,873.34
其他		
合计	-6,691,645.04	44,209,888.21

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司	-6,233,213.69		系本期内新设立的合营公司
合计	-6,233,213.69		

本期投资收益较上年大幅减少的原因：上期出售“沃华医药”股票获得较大收益，而本期无此类收益。并且，本期合营公司深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司尚处于筹建期间，本期亏损，影响投资收益。

44. 营业外收入

(1) 营业外收入分类列示

类别	2009 年度	2008 年度
处置非流动资产利得小计	1,844,367.09	4,930,111.30
其中：处置固定资产利得	1,086,479.04	1,254,773.97
处置无形资产利得		3,675,337.33
罚没利得	49,378.00	243,836.97
政府补助利得	19,823,890.43	51,195,956.48
无法支付的应付款项	6,874,372.24	1,897,300.00
资产盘盈	253.00	36,024.02
非货币性资产交换利得	7,879,718.88	
其他收入	272,377.65	10,476,106.27
合计	35,986,469.24	68,779,335.04

(2) 政府补助利得明细列示

项目	金额	说明
生产发展专项资金	7,104,900.00	潍坊市财政局潍财预指【2009】107 号、309 号，潍财预指【2008】91 号、291 号
产业发展基金	7,600,000.00	潍坊高新技术产业开发区财政局 2010 年 3 月 26 日证明
新型甲流 H1N1 流感疫苗的研究与产业化项目	3,000,000.00	深科工贸信计财字【2009】44 号

节能项目资金	300,000.00	闽经贸计财[2009]544 号
环保补助资金	200,000.00	榕财工[2009]1293 号
土地使用税补贴	294,972.00	福州市政府榕政综[2008]80 号
其他	1,324,018.43	
合计	19,823,890.43	

(3)本年度处置固定资产利得主要系本公司之控股子公司山东海王公司处置房产产生利得和福药制药处置固定资产产生利得；

(4)本年度无法支付的应付款项主要系本公司控股子公司山东海王公司核销无法支付的应付款项；

(5)本年度初始股权投资利得系本公司控股子公司海王英特龙公司以资产与葛兰素史克公司设立合资公司，出资资产的公允价值大于账面价值的部分按外方所占的股权比例所确认。

45. 营业外支出

类别	2009 年度	2008 年度
处置非流动资产损失小计	691,621.42	2,077,764.97
其中：处置固定资产损失	691,621.42	2,004,615.91
处置无形资产损失	-	73,149.06
资产盘亏	277,089.59	-
罚款支出	386,950.92	1,105,130.34
捐赠支出	205,339.60	3,062,638.72
赔偿损失	1,000.00	71,576.52
其他支出	220,375.00	4,505,626.52
合计	1,782,376.53	10,822,737.07

46. 所得税费用

项目	2009 年度	2008 年度
当期所得税	13,162,640.06	8,191,052.38
递延所得税费用（收益）	-17,388,441.77	-4,327,957.17
合计	-4,225,801.71	3,863,095.21

47. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	P0	14,158,967.10	-12,776,596.94
稀释性潜在普通股的影响			
年初股份总数	S0	652,510,385.00	617,510,400.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		34,999,985.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		

项目		2009 年度	2008 年度
报告期月份数	M0		
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi		-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mj		-
年末股份总数		652,510,385.00	652,510,385.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股股份数	SI-		
报告期月份数	M0		
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mk-		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数=SI×Mk÷M0			
发行在外的普通股加权平均数 $S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk$	S	652,510,385.00	652,510,385.00
基本每股收益=PO÷S		0.0217	-0.0196
稀释每股收益=(PO+稀释性潜在普通股的影响) / (S+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)		0.0217	-0.0196

48. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	292,456.50	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	64,340.43	-4,343,712.45
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		41,924,748.00
小计	228,116.07	-37,581,035.55
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
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		25,692,658.54
小计		-25,692,658.54
合计	228,116.07	-63,273,694.09

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度
收到往来款	1,406,738,200.21	422,202,440.94
利息收入	11,247,709.43	18,302,930.00
收保证金、定金	352,094.50	600,000.00
收到供应商返利	16,012,606.21	10,526,535.57
收到财政补贴款	11,843,686.93	52,044,956.48
其他	30,301,153.24	1,135,270.30
合计	1,476,495,450.52	504,812,133.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009年度	2008年度
支付往来现金	1,337,844,775.39	505,802,303.30
付现营业费用和管理费用	222,334,780.54	163,794,357.90
员工借款	46,545,618.16	10,884,340.33
其他	26,289,539.63	9,411,384.29
合计	1,633,014,713.72	689,892,385.82

50. 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	611,342.82	-20,240,299.25
加：资产减值损失	18,660,070.96	39,715,650.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	47,283,001.37	50,054,781.79
无形资产摊销	6,347,823.60	7,960,351.75
长期待摊费用摊销	2,168,674.11	708,156.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,451,799.98	-2,852,346.33
固定资产、投资性房地产报废损失	215,137.84	71,518.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,181.85	-497.26
财务费用（收益以“-”号填列）	69,125,721.94	82,481,098.59
投资损失（收益以“-”号填列）	6,691,645.04	-44,209,888.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,432,071.26	1,888,996.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	65,917.84	-4,343,712.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,703,836.35	4,902,645.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,487,670.44	194,514,360.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	171,253,298.86	-100,770,338.63
其他	-	-162,244.18

补充资料	2009 年度	2008 年度
经营活动产生的现金流量净额	206,344,074.50	209,718,223.90
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的年末余额	187,231,242.59	119,605,100.97
减：货币资金的年初余额	119,605,100.97	137,798,867.17
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	67,626,141.62	-18,193,766.20

六、关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳海王集团股份有限公司	本公司控股股东	股份有限公司	深圳	张思民	生产、销售康复仪器、医疗器械、焊接设备、电子产品(涉及国家特殊规定的除外)、保健品和精细化工产品。

本企业的母公司情况（续表）

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳海王集团股份有限公司	RMB5,841.3 万元	32.54%	32.54%	王劲松	19221406-2

深圳海王集团股份有限公司，持有本公司 212,296,500 股法人股，占本公司总股本的 32.54%。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 41.926% 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（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；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。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	直接控股子公司	股份有限公司	深圳	张思民	医药制造
深圳海王药业有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药制造
深圳市海王健康科技发展有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药制造

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳海王长健医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药商业
三亚海王海洋生物科技有限公司	直接控股子公司	有限公司	三亚	张思民	医药制造
福州海王福药制药有限公司	直接控股子公司	有限公司	福州	张思民	医药制造
杭州海王生物工程有限公司	直接控股子公司	有限公司	杭州	张思民	医药制造
深圳海王童爱制药有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药制造
深圳海王食品有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张锋	食品批发
河南海王银河医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	郑州	刘占军	医药商业
浙江海王医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	杭州	宋建华	医药商业
山东海王银河医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	医药商业
艾斯特生物技术有限公司	间接控股子公司	有限公司	香港		医药商业
长春北斗星药业有限责任公司	直接控股子公司	有限公司	长春	张锋	医药制造
福州海王金象中药制药有限公司	间接控股子公司	有限公司	福州	刘占军	医药制造
深圳市海王银河医药投资有限公司	直接控股子公司	有限公司	深圳	张思民	医药投资
杭州海王实业投资有限公司	间接控股子公司	有限公司	杭州	宋建华	实业投资
青岛海王银河医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	青岛	孔宪俊	医药商业
烟台海王医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	烟台	孔宪俊	医药商业
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	间接控股子公司	有限公司	潍坊	李兵	软件开发
山东省医药商业协会	间接控股事业法人	有限公司	潍坊	孔宪俊	管理服务
潍坊海王中药饮片有限公司	间接控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	医药制造
潍坊银河投资有限公司	间接控股子公司	有限公司	潍坊	孔宪俊	房地产开发
枣庄银海医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	枣庄	孔宪俊	医药商业
福州福药医药有限公司	间接控股子公司	有限公司	福州	徐燕和	医药商业
杭州市嘉利康食品工程有限公司	实质控制子公司	有限公司	杭州	李娟	医药制造

续:

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	RMB9,466.7 万元	67.50%	67.50%	19229220-3
深圳海王药业有限公司	RMB7,000 万元	100.00%	100.00%	61885083-2
深圳市海王健康科技发展有限公司	RMB6,000 万元	100.00%	100.00%	27932910-1
深圳海王长健医药有限公司	RMB300 万元	100.00%	100.00%	76496557-4
三亚海王海洋生物科技有限公司	RMB500 万元	100.00%	100.00%	20134761-7
福州海王福药制药有限公司	RMB3,000 万元	80.00%	80.00%	72793437-3
杭州海王生物工程有限公司	RMB5,000 万元	100.00%	100.00%	73242075-6

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳海王童爱制药有限公司	RMB16,520 万元	100.00%	100.00%	61883479-5
深圳海王食品有限公司	RMB1,944.84 万元	100.00%	100.00%	61885084-0
河南海王银河医药有限公司	RMB4,600 万元	100.00%	100.00%	74923227-6
浙江海王医药有限公司	RMB5,000 万元	100.00%	100.00%	77083864-3
山东海王银河医药有限公司	RMB2,770 万元	60.00%	60.00%	16544658-8
艾斯特生物技术有限公司	USD14 万元	100.00%	100.00%	
长春北斗星药业有限责任公司	RMB990 万元	100.00%	100.00%	73075406-6
福州海王金象中药制药有限公司	RMB1,000 万元	100.00%	100.00%	72793522-9
深圳市海王银河医药投资有限公司	RMB13,000 万元	100.00%	100.00%	72713236-2
杭州海王实业投资有限公司	RMB2,000 万元	100.00%	100.00%	75441917-4
青岛海王银河医药有限公司	RMB1,000 万元	100.00%	100.00%	79403106-X
烟台海王医药有限公司	RMB100 万元	60.00%	60.00%	16508764-2
潍坊海王先锋信息科技发展有限公司	RMB50 万元	51.00%	51.00%	77843672-9
山东省医药商业协会	RMB5 万元	100.00%	100.00%	77632060-X
潍坊海王中药饮片有限公司	RMB200 万元	100.00%	100.00%	78232119-0
潍坊银河投资有限公司	RMB200 万元	100.00%	100.00%	66930148-9
枣庄银海医药有限公司	RMB2,600 万元	100.00%	100.00%	78230862-3
福州福药医药有限公司	RMB3,000 万元	100.00%	100.00%	15443903-2
杭州市嘉利康食品工程有限公司	RMB50 万元		100.00%	78534311-7

3. 本企业合营和联营企业情况

详见附注五.10。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市海王健康连锁店有限公司	本公司控股股东之子公司	19246654-1
杭州海王星辰物流有限公司	本公司法定代表人控制之子公司	74202122-2
深圳市海王星辰医药有限公司	本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	本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	本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	本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	本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	本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	本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	本公司法定代表人控制之子公司	73978724-3

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
四川海王星辰健康药房有限公司	本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	本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	本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	本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	本公司控股子公司对其有重大影响的公司	78611725-0

5. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2009 年度		2008 年度	
		金额	比例	金额	比例
深圳市海王星辰医药有限公司	销售货物	53,588,626.52	2.01%	65,599,462.39	2.92%
深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	2,275,173.59	0.09%	8,846,057.00	0.39%
广州市海王星辰医药连锁有限公司	销售货物	713,430.92	0.03%	5,457,632.05	0.24%
宁波海王星辰健康药房有限公司	销售货物	1,933,957.35	0.07%	4,240,235.99	0.19%
杭州海王星辰健康药房有限公司	销售货物	3,949,374.79	0.15%	4,710,154.90	0.21%
江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	5,040,427.43	0.19%	8,097,251.94	0.36%
大连海王星辰医药有限公司	销售货物	1,678,021.65	0.06%	4,386,866.80	0.20%
上海海王星辰药房有限公司	销售货物	2,885,360.73	0.11%	4,553,484.32	0.20%
四川海王星辰健康药房有限公司	销售货物	807,070.48	0.03%	2,242,836.39	0.10%
天津市海王星辰健康药房连锁有限公司	销售货物	252,891.55	0.01%	1,239,098.38	0.06%
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	销售货物	2,112.84	0.00%	4,384.36	0.00%
潍坊海王星辰医药有限公司	销售货物	5,497,432.63	0.21%	7,022,351.63	0.31%
青岛市海王星辰健康药房有限公司	销售货物	760,197.00	0.03%		
福州海王星辰健康药房有限公司	销售货物	10,336.75	0.00%		
合计		79,394,414.23	2.97%	116,399,816.15	5.18%

定价政策：按公平市价作为双方交易的价格。

(2) 关联担保情况

A. 借款担保情况:

担保方	被担保方	担保余额	担保方式	担保标的	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	180,000,000.00	保证	-	2009.01.21	2010.01.20	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	抵押		海王生物持有的海王大厦门14套房产抵押				
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	95,000,000.00	保证	-	2009.12.28	2010.06.27	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	质押		海王生物持有的杭州海王生物90%股权质押				
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	25,000,000.00	抵押	海王药业以工业城制剂楼、立体库、动力楼、联系楼、锅炉房抵押	2009.03.27	2010.03.26	否
深圳海王童爱制药有限公司	深圳市海王生物工程股份有限公司	60,000,000.00	抵押	海王童爱以童爱动力楼、立体库、联系楼、制剂楼进行抵押;	2009.04.01	2010.03.31	否
深圳海王生物有限公司	抵押		科研楼抵押				
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	40,000,000.00	保证		2009.07.28	2010.07.28	否
深圳海王集团股份有限公司、深圳市海王健康连锁店有限公司、张思民	深圳海王药业有限公司	68,000,000.00	保证		2008.10.15	2011.08.30	否
深圳市海王生物工程股份有限公司、			质押	深圳市海王生物工程股份有限公司以持有的海王健康科技90%的股权质押			
深圳海王集团股份有限公司	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	106,000,000.00	保证		2006.05.23	2014.05.23	否
深圳市海王生物工程股份有限公司			质押	深圳市海王生物工程股份有限公司以其持有的深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司67.5%的股权提供质押			
柴向东			质押	柴向东个人依法持有的深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司5.04%公司股份提供质押			
深圳海王药业有限公司	深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	30,000,000.00	抵押	海王大厦门A座写字楼25.A-H抵押	2009.06.03	2010.06.02	否
深圳市海王生物工程股份有限公司				A座写字楼9.A-D与F-G、14.A-G、21.A-G、26.A-H抵押			
深圳海王集团股份有限公司	福州海王福制药有限公司	20,000,000.00	保证		2009.09.17	2010.09.16	否

担保方	被担保方	担保余额	担保方式	担保标的	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南海王银河医药有限公司	8,000,000.00	保证		2009.10.14	2010.10.13	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南海王银河医药有限公司	10,000,000.00	保证		2009.10.21	2010.10.21	否
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司	41,000,000.00	抵押	潍他项(2009)第E025号,山东海王银河医药有限公司国有土地使用权抵押;潍房高新他字第00003532号房产抵押;潍房高新他字第00003533号房产抵押;	2009.04.03	2010.04.02	否
深圳海王集团股份有限公司、孔宪俊			保证				
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司	59,000,000.00	抵押	潍他项(2009)第E025号,山东海王银河医药有限公司国有土地使用权抵押;潍房高新他字第00003532号房产抵押;潍房高新他字第00003533号房产抵押;	2009.04.09	2010.04.08	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		保证				
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	30,000,000.00	保证		2009.09.03	2010.01.02	否
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司		质押	应收账款质押			
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	40,000,000.00	保证		2009.12.01	2010.03.31	否
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司		质押	应收账款质押			
潍坊银行投资有限公司	山东海王银河医药有限公司	6,400,000.00	抵押	潍坊银行投资有限公司土地使用权抵押(潍他项(2009)第E014号)	2009.03.27	2010.03.26	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	山东海王银河医药有限公司	20,000,000.00	保证		2009.06.30	2010.06.30	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	山东海王银河医药有限公司	30,000,000.00	保证		2009.03.19	2010.03.19	否

担保方	被担保方	担保余额	担保方式	担保标的	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司							
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	54,000,000.00	保证		2009.03.14	2010.03.14	否
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司		质押	医院应收账款质押			
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	46,000,000.00	保证		2009.03.20	2010.03.20	否
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司		质押	医院应收账款质押			
杭州海王实业投资有限公司	浙江海王医药有限公司	15,000,000.00	抵押	房产余杭区乔司镇乔莫西路185、187号抵押	2009.09.07	2010.09.07	否
杭州海王实业投资有限公司	浙江海王医药有限公司	15,000,000.00	抵押	房产余杭区乔司镇乔莫西路185、187号抵押	2009.10.21	2010.10.20	否

注：上述关联担保，包括关联方与借款方共同提供担保的情形

B. 票据融资担保情况：

担保方	被担保方	担保方式	担保标的	票据融资			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				票面金额	保证金	实际融资			
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证							
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司	抵押	健康东街199号房地产抵押	23,820,000.00	11,910,000.00	11,910,000.00	2009.09.29	2010.03.29	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证							
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司	抵押	健康东街198号房地产抵押	4,136,000.00	2,068,000.00	2,068,000.00	2009.10.22	2010.04.22	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证		29,560,000.00	14,780,000.00	14,780,000.00	2009.10.30	2010.04.30	否

担保方	被担保方	担保方式	担保标的	票据融资			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				票面金额	保证金	实际融资			
山东海王银河医药有限公司	王银河医药有限公司	抵押	健康东街 199 号房地产抵押						
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证							
山东海王银河医药有限公司	王银河医药有限公司	抵押	健康东街 200 号房地产抵押	12,930,000.00	6,465,000.00	6,465,000.00	2009.11.18	2010.05.18	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证							
山东海王银河医药有限公司	王银河医药有限公司	抵押	健康东街 200 号房地产抵押	30,340,000.00	15,170,000.00	15,170,000.00	2009.11.27	2010.05.27	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证							
山东海王银河医药有限公司	王银河医药有限公司	抵押	健康东街 201 号房地产抵押	7,720,000.00	3,860,000.00	3,860,000.00	2009.12.08	2010.06.08	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证							
山东海王银河医药有限公司	王银河医药有限公司	抵押	健康东街 202 号房地产抵押	11,494,000.00	5,747,000.00	5,747,000.00	2009.12.29	2010.06.29	否

担保方	被担保方	担保方式	担保标的	票据融资			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				票面金额	保证金	实际融资			
	限公司								
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证		10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2009.11.11	2010.05.10	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	保证		40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2009.08.07	2010.02.07	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证		20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2009.08.13	2010.02.13	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海王银河医药有限公司	保证		100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2009.12.03	2010.06.03	否
深圳海王集团股份有限公司	山东海	保证		46,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00	2009.11.25	2010.05.25	否

担保方	被担保方	担保方式	担保标的	票据融资			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				票面金额	保证金	实际融资			
	王银河医药有限公司								

注：上述关联担保，包括关联方与融资方共同提供担保的情形

6. 关联方应收应付情况

项目	关联方名称	2009-12-31	2008-12-31
应收账款	深圳市海王星辰医药有限公司	9,442,963.89	4,014,786.56
应收账款	深圳市海王星辰健康药房连锁有限公司	-	1,000,175.41
应收账款	广州市海王星辰医药连锁有限公司	-	30,086.00
应收账款	宁波海王星辰健康药房有限公司	36,733.34	193,338.84
应收账款	杭州海王星辰健康药房有限公司	228,035.84	543,293.08
应收账款	江苏海王星辰健康药房连锁有限公司	237,441.56	476,665.75
应收账款	大连海王星辰医药有限公司	-	-34,541.02
应收账款	上海海王星辰药房有限公司	2,667.75	196,117.80
应收账款	山东潍坊海王星辰民康连锁有限公司	-	314,451.47
应收账款	潍坊海王星辰医药有限公司	-	10,591.47
预收账款	深圳市海王星辰医药有限公司	28,990,972.10	72,432,964.28
其他应收款	深圳市海王健康连锁店有限公司	-	26,884,452.48
其他应收款	潍坊银海医药有限公司	19,471,531.75	32,912,766.61
其他应付款	深圳市海王健康连锁店有限公司	3,000,000.00	-
其他应付款	深圳海王集团股份有限公司	9,085,763.92	24,617,895.69

七、或有事项**1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债**

(1) 为关联方担保形成的或有负债见附注六、5。(2)

(2) 本期无为非关联方担保形成的或有负债

八、承诺事项**1. 重大承诺事项**

本期无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

根据本公司控股子公司山东海王公司与潍坊润德土地开发有限公司（以下简称“潍坊润德”）、潍坊高新技术产业开发区管委会（以下简称“开发区管委会”）、潍坊市财政局（以下简称“市财政”）签订的协议书，开发区管委会于 2003 年在潍坊高新技术产业开发区（以下简称“高新区”）为山东海王公司的医药工业园一期工程物流配送中心项目提供建设用地 400 亩，二期工程医药工业项目用地 300 亩，每亩地价人民币 7 万元，地价总额为人民币 4,900 万元，以上地价款由潍坊润德负责分期筹集代本公司支付。

山东海王公司于 2004 年 4 月 8 日取得一期用地的土地使用证，一期地价款人民币 2,800 万元已由潍坊润德代本公司支付。根据协议书约定，自协议签订之日起 5 年（2003 年 7 月 1 日至 2008

年 6 月 30 日，2004 年 9 月 11 日经潍坊市人民政府批复，延长至 2008 年 12 月 31 日）内用山东海王公司上交的新增地方财政收入（以 2002 年为基数），偿还潍坊润德筹集的地价款人民币 4,900 万元；山东海王公司每年缴纳的全部地方财政收入不得低于人民币 1,800 万元，并保证持续增长；市财政局在每季度末 10 日内返还山东海王公司上交的新增地方财政收入，首先返还潍坊润德代山东海王公司支付的地价款 980 万元，年内剩余的部分再由市财政局返还山东海王公司，所返还的资金用于本公司在潍坊的发展。若山东海王公司 5 年内不能偿还清地价款人民币 4,900 万元，差额部分由山东海王公司以现金补齐。

潍坊市市属企业改革领导小组以潍企改（2009）1 号《关于山东海王银河医药有限公司延长企业改革优惠政策期限的批复》，同意延长山东海王银河医药有限公司改革优惠政策期限，免收山东海王银河应缴纳的市级及市级以下行政事业性收费，免收期限延长至 2011 年底。

截至 2009 年 12 月 31 日，山东海王公司已收到的返还的地方财政收入人民币 6,877.45 万元，并支付潍坊润德代为支付的一期土地款人民币 2,800 万元，一期土地地价款全部支付完毕。

截至本报告签发日，二期工程医药工业项目用地 300 亩尚未拨付。

九. 资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项说明

无

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

无

3. 其他资产负债表日后事项说明

（1）本公司于 2010 年 4 月 15 日召开第四届董事局第 51 次会议，审议通过了《关于与自然人张书宁签订的转让长春北斗星股权的议案》，为盘活存量闲置资产，增加现金流，本公司于 2010 年 3 月 24 日与自然人张书宁签订了关于长春北斗星的《股权转让协议》，将本公司全资子公司长春北斗星 100% 股权（包括土地、房产、设备等全部资产）转让给自然人张书宁，转让价格为人民币 4,100 万元。签订股权转让协议当日，张书宁已将股权转让款全额存入本公司开户银行-杭州银行股份有限公司深圳分行进行监管。本公司在买方全额存入股权转让款的二十个工作日内将股权变更至买方名下，买方获取目标公司 100% 股权，即为长春北斗星公司章程变更、企业法人营业执照、组织机构代码证、税务登记证变更等。

（2）经第四届董事局第 40 次会议及 2009 年第 4 次临时股东大会审议批准，本公司与海王集团签订资产转让协议，以人民币 5,771 万元的价格收购海王大厦 45 套房产。本公司将采用分期付款的方式支付，首期款 1,000 万元，在协议签署生效后 30 日内支付（首期款主要用于支付三 G、三 F、十八 B、二十 G、二十三 B 五套未抵押的房产款，上述五套房产评估值约 1500 万元）；第二期款 2,000 万

元，在海王大厦房产解除抵押后30日内支付；第三期款2,771万元，在海王大厦房产过户手续完成后30日内支付。

截止2010年1月12日，海王大厦三G、三F、二B、二.01、二.02、二.06、二.07、二.08、二.09、二.11、二.12、二.14、二.15、二.16、二.17、二.18、二.20、二.22、二.23、二.24、二.25、二.26、二.27、二.28、二.29、二.30、二.31、二.32、二.33、二.34、二.35、二.36、二.37、二.38、二.39、二.40、二.41、二.42、二.43、二.44、二.45、二.46，共42套房产的过户登记手续已办理完毕，本公司已收到权利人为深圳市海王生物工程股份有限公司的42套房产的《房地产证》；海王大厦写字楼十八B、二十G、二十三B，共3套房产因资料不全等原因未能过户至本公司名下。为维护上市公司利益，经第四届董事局第48次会议审议批准，本公司与海王集团签订《关于海王大厦资产转让协议之补充协议》，补充协议将42套房产转让的价款按照目标资产的评估总价值确定为人民币5,293.60万元。

截至本报告签发日，本公司已根据合同约定向海王集团支付了全部购房款5,293.60万元。

(3) 截至本报告签发日，本公司已收回往来款 7,685.54 万元，其中：收回深圳市祥和康医药咨询有限公司款项 4,685.54 万元，收回深圳市森德尔贸易有限公司款项 3,000 万元。

十、其他重要事项

1. 非货币性资产交换

2009年6月，深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司与GlaxoSmithKlinePtelimited（中文名“葛兰素史克公司”）签订合营合同，共同投资设立深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司，公司注册资本为78,330,000.00美元，企业类型为中外合资企业。

海王英特龙以设备、土地、厂房建筑物和非专利技术等非货币性资产出资设立葛兰素史克海王，占 60% 比例的股权。用于出资的非货币性资产公允价值与账面价值的增值部分，海王英特龙本期按照外方所持有的比例确认了营业外收入 7,879,718.88 元。

2. 企业合并

(1) 2009 年 3 月，本公司控股子公司海王药业与海王集团签订关于海王童爱股权的转让协议，以人民币 3,987.03 万元的价格收购海王集团所持海王童爱 68.26% 的股权。本次收购完成后，本公司将直接持有海王童爱 31.74% 的股权，间接持有 68.26% 的股权，合计持有海王童爱 100% 的股权。

截止 2009 年 4 月底，有关童爱股权的过户及款项支付手续已全部完成，交易全部履行完毕。对于该项收购，海王药业本期冲减了资本公积 392.18 万元、留存收益 2,213.28 万元。

(2) 2008 年 12 月，本公司与海王集团签订股权转让协议，收购海王集团所持杭州海王 90% 的股权，收购价格为人民币 9,360 万元；本公司控股子公司健康科技与海王食品签订股权转让协议，收购海王食品所持杭州海王 10% 的股权，收购价格为人民币 1,040 万元。2009 年 1 月经股东大会批准，于 2009 年 8 月，有关杭州海王股权的过户及款项支付手续已全部完成。对于该项股权收购，

本期冲减了 1,697.11 万元的资本公积和留存收益。本公司于 2007 年度出售该项股权，于当期确认了 1,923.51 万元的投资收益。

(3) 2009 年 12 月本公司与大股东海王集团签订股权转让协议，以人民币 100 万元收购海王集团所持海王食品 75% 的股权；2009 年 7 月本公司通过控股子公司海王药业以 68 万元向香港天长置业购买海王食品 25% 的股权。对于该项股权收购，本公司本期冲减了 2,112.37 万元的资本公积；海王药业本期冲减了留存收益 738.79 万元。

(4) 2009 年 7 月，本公司通过控股子公司深圳海王银河医药投资有限公司和山东海王银河医药有限公司各持有枣庄银海医药有限公司 50% 股权，截止期末本公司间接合并持有枣庄银海医药有限公司 100% 的股权。

3. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	122,227.12	3,181.85			125,408.97
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	65,882.24		294,033.92		359,916.16
金融资产小计	188,109.36	3,181.85	294,033.92		485,325.13
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	188,109.36	3,181.85	294,033.92		485,325.13

4. 资产抵押情况

(1) 关联方与借款方（包括票据融资方）共同提供担保的，资产抵押情况见附注六、5。（2）

(2) 借款融资抵押情况

借款方	借款余额	担保方式	担保标的	担保物账面价值	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福州海王福药制药有限公司	7,200,000.00	抵押	机器设备	36,363,196.50	2009.07.07	2010.06.26	否
福州海王福药制药有限公司	18,000,000.00	抵押	晋安区鼓山镇中下279号土地(榕国用2008第00525200200号)及1#楼等整座(R0841003)、112#厂整座、114#厂整座(R0642267),榕TR字第0937665	55,538,856.45	2009.07.24	2010.07.23	否
福州海王福药制药有限公司	5,000,000.00	抵押	晋安区鼓山镇中下279号土地(榕国用2008第00525200200号)及1#楼等整座(R0841003)、112#厂整座、114#厂整座(R0642267),榕TR字第0937665		2009.07.24	2010.07.23	否
福州海王福药制药有限公司	10,000,000.00	抵押	晋安区鼓山镇中下279号土地(榕国用2008第00525200200号)及1#楼等整座(R0841003)、112#厂整座、114#厂整座(R0642267),榕TR字第0937665		2009.07.28	2010.07.27	否
福州海王福药制药有限公司	10,000,000.00	抵押	晋安区鼓山镇中下279号土地(榕国用2008第00525200200号)及1#楼等整座(R0841003)、112#厂整座、114#厂整座(R0642267),榕TR字第0937665		2009.07.30	2010.07.29	否
福州海王福药制药有限公司	9,000,000.00	抵押	晋安区鼓山镇中下279号土地(榕国用2008第00525200200号)及1#楼等整座(R0841003)、112#厂整座、114#厂整座(R0642267),榕TR字第0937665		2009.08.06	2010.08.05	否
浙江海王医药有限公司	18,000,000.00	质押	医院应收账款		2009.10.28	2010.01.27	否

(3) 票据融资抵押情况

担保方	被担保方	担保方式	担保标的	票据融资			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				票面金额	保证金	实际融资			
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司	质押	潍坊人民医院商票贴现	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	2009.09.10	2010.03.10	否
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司	质押	诸城市人民医院商票贴现	20,000,000.00	4,000,000.00	16,000,000.00	2009.08.21	2010.02.21	否

担保方	被担保方	担保方式	担保标的	票据融资			担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				票面金额	保证金	实际融资			
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司	质押	潍坊市中医院商票贴现	10,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	2009.08.21	2010.02.21	否
山东海王银河医药有限公司	山东海王银河医药有限公司	质押	青州市人民医院商票贴现	10,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	2009.08.27	2010.02.27	否

5. 其他

(1) 2009 年 6 月, 海王英特龙与葛兰素史克公司签订合资协议, 成立深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司。合资协议及章程约定: 合资公司董事会 6 人, 双方各 3 人, 董事长由外方委派, 所有董事有相同的表决权, 成立日, 海王英特龙持股 60%, 葛兰素史克公司持股 40%, 除非双方另有约定, 成立后 1 年内, 海王英特龙向葛兰素史克出售 9% 股权, 成立日起 5 年内, 葛兰素史克将分阶段收购海王英特龙所持股权直至持股比例达到 60%, 董事人数也将随持股比例上升而变化。根据合资协议及章程约定, 海王英特龙对深圳葛兰素史克海王生物制品有限公司无实质控制权, 本期不将其纳入合并范围。

(2) 公司对于长春国奥药业有限公司欠本公司 3,000 万元往来款, 没有执行 2006 年签订的还款计划, 本公司于 2007 年 1 月向广东省深圳市南山区人民法院提出诉讼, 要求被告偿还到期本金 260 万元和占用利息 14.4 万元, 本公司、长春国奥药业有限公司和邵春杰(个人)三方于 2007 年 9 月份达成和解协议:

①约定 2007 年 9 月 30 日前支付 60 万元、2007 年 12 月 20 日前支付 100 万元, 2008 年 3 月 31 日前支付 114.4 万元;

②长春国奥药业有限公司承诺积极筹措资金, 通过资金或贷款所得资金优先偿还公司剩余款项; 在筹措资金不到位情况下, 长春国奥药业有限公司承诺从 2008 年第二季度起, 每季度支付公司 100 万元, 其逾期应付利息仍然按照原《还款计划》的约定支付利息, 直至还清所有欠款。

截至本报告签发日, 本公司实际收到长春国奥药业有限公司支付欠款及利息 1,103.40 万元(其中 2007 年 9 月收到 63 万元, 2007 年 12 月收到 100 万元, 2008 年度收到 426.14 万元, 2009 年度收到 409.86 万元, 2010 年 3 月收到 104.40 万元), 长春国奥药业有限公司对本公司的欠款余额降为 1,908 万元。

(3) 2006 年 12 月, 本公司控股子公司山东海王公司与潍坊市投资公司(以下简称“潍坊投资公司”)签订《资产及债务转让协议书》, 以北京德祥资产评估有限责任公司山东分公司出具的京德鲁评字(2006)第 005 号的评估报告中对受让资产的评估值 13,011.46 万元作为作价受让山东海王公司 16 处房地产(以原值为 5,324.57 万元、净值为 3,519.78 万元的房屋建筑物; 原值为 3,882.43 万元、净值为 3,495.73 万元的土地使用权和原值为 91.69 万元、净值为 5.67 万元的受让房产中不可分离的机器设备作为受让资产), 同时承接山东海王公司在潍坊市商业银行营业部的抵押借款人民币 3,000 万元和山东海王公司在工商银行潍坊南关支行开具的 11,523.73 万元银行承兑汇票(截止 2006 年 12 月 31 日尚未到期, 票据保证金 5,761.86 万元)。同时双方另行约定实际受让资产价款以潍坊投资公司转让给第三方的价款为准。

截止 2009 年 12 月 31 日, 上述 16 处房地产, 除加油站外, 均已处置, 本公司之子公司山东海王公司已收到潍坊投资公司受让山东海王公司资产的价款人民币 10,713 万元。

(4) 经公司第四届董事局第 43 次会议审议批准, 报告期内本公司与海王集团签订关于海王食品股权的转让协议, 以人民币 100 万元的价格收购海王集团所持海王食品 75% 的股权。本公司全资

子公司海王药业于 2009 年 7 月以 10 万美元收购海王食品 25% 股权，累计收购金额为 168 万元。

海王集团预计海王食品 2009 年度实现净利润约 900 万元，2010 年及 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（补偿金额按照海王集团承诺的三年净利润合计值与经审计的海王食品三年净利润合计值之差部分计算）。

为准确核算海王食品的净利润，协议双方同意：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，不得进行调整。

经中审亚太会计师事务所（具有证券从业资格）审计，2009 年度海王食品的净利润为 706.66 万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	币种	2009-12-31			2009-1-1		
		原币	折合人民币	备注	原币	折合人民币	备注
库存现金	人民币	448.36	448.36		40,181.88	40,181.88	
小计			448.36			40,181.88	
银行存款	人民币	18,232,257.67	18,232,257.67		11,180,532.15	11,180,532.15	
小计			18,232,257.67			11,180,532.15	
合计			18,232,706.03			11,220,714.03	

2. 其他应收款

(1) 按风险特征分析

类别	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收款项	150,563,795.31	29.61%	58,066,117.00	95.63%
单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的应收款项	2,098,415.00	0.41%	2,098,415.00	3.46%
其他不重大的应收款项	355,774,885.67	69.98%	553,077.20	0.91%
合计	508,437,095.98	100%	60,717,609.20	100.00%

类别	2009-1-1			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收款项	296,048,212.75	47.02%	59,728,894.60	99.48%
单项金额不重大但按信用风险特征组合				

的风险较大的应收款项				
其他不重大的应收款项	333,507,827.81	52.98%	310,898.60	0.52%
合计	629,556,040.56	100%	60,039,793.20	100.00%

本期单项金额不重大但按信用风险特征组合的风险较大的其他项，为单项金额 1000 万元以下账龄 3 年以上的其他应收款，已全额计提坏账准备。

(2) 单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长春国奥药业有限公司	20,124,030.08	3,181,742.40	15.81%	根据法院调解协议，分期偿还，按贴现值与账面净值差额计提坏账
深圳市森德尔贸易有限公司	30,000,000.00	-		审计报告日前已收回
深圳市祥和康医药咨询有限公司	45,555,390.63	-		审计报告日前已收回
合计	95,679,420.71	3,181,742.40		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备

账龄	2009-12-31			2009-1-1		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	352,259,499.67	85.34%	-	398,160,270.05	63.24%	-
1-2 年	1,500,000.00	0.36%	150,000.00	36,478,811.75	5.79%	202,538.60
2-3 年	2,015,386.00	0.49%	403,077.20	132,033,723.35	20.98%	4,952,880.00
3 年以上	56,982,789.60	13.81%	56,982,789.60	62,883,235.41	9.99%	54,884,374.60
合计	412,757,675.27	100%	57,535,866.80	629,556,040.56	100.00%	60,039,793.20

(4) 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额比例
海王英特龙生物技术股份有限公司	关联方	150,435,281.08	1-2 年	往来款项	29.59%
深圳海王药业有限公司	关联方	70,622,293.24	1 年以内	往来款项	13.89%
深圳市祥和康医药咨询有限公司	非关联方	46,855,390.63	1-2 年	往来款项	9.22%
山东海王银河医药有限公司	关联方	37,658,086.44	1 年以内	往来款项	7.41%
深圳市森德尔贸易有限公司	非关联方	30,000,000.00	1-2 年	往来款项	5.90%
合计		335,571,051.39			66.01%

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
中关村百校信息园公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	成本法	58,874,400.00	58,874,400.00		58,874,400.00

深圳市海王健康科技发展有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
深圳市海王银河医药投资有限公司	成本法	66,500,000.00	121,335,682.85		121,335,682.85
深圳海王药业有限公司	成本法	59,141,146.50	59,141,146.50		59,141,146.50
福州海王福药制药有限公司	成本法	50,237,929.39	47,070,702.26		47,070,702.26
杭州海王实业投资有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
三亚海王海洋生物科技有限公司	成本法	5,802,696.74	5,512,561.90		5,512,561.90
长春北斗星药业有限责任公司	成本法	9,085,278.38	9,085,278.38		9,085,278.38
河南海王银河医药有限公司	成本法	21,530,000.00	21,530,000.00		21,530,000.00
福州海王金象中药制药有限公司	成本法	842,925.12	842,925.12		842,925.12
深圳海王长健医药有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
南方证券股份有限公司	成本法	77,192,692.50	77,192,692.50		77,192,692.50
深圳市风尚杂志有限公司	权益法	2,620,000.00	2,620,000.00		2,620,000.00
深圳海王童爱制药有限公司	成本法	8,758,568.99	8,163,560.27	-1,739,438.09	6,424,122.18
杭州海王生物工程有限公司	成本法	93,600,000.00	-	-15,274,006.42	78,325,993.58
深圳海王食品有限公司	成本法	1,000,000.00	-	-21,123,653.29	-20,123,653.29
深圳市深越联合投资有限公司	权益法	18,000,000.00	-	18,000,000.00	18,000,000.00

续：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中关村百校信息园公司	8.93%	8.93%				
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司	7.50%	7.50%				
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	67.50%	67.50%				
深圳市海王健康科技发展有限公司	90.00%	90.00%				
深圳市海王银河医药投资有限公司	96.15%	96.15%				
深圳海王药业有限公司	95.00%	95.00%				
福州海王福药制药有限公司	75.00%	75.00%				15,600,000.00
杭州海王实业投资有限公司	10.00%	10.00%				
三亚海王海洋生物科技有限公司	95.00%	95.00%				
长春北斗星药业有限责任公司	100.00%	100.00%				
河南海王医药有限公司	46.80%	46.80%				
福州金象中药有限公司	5.00%	5.00%				
深圳海王长健医药有限公司	30.00%	30.00%		900,000.00		
南方证券股份有限公司				77,192,692.50		
深圳市风尚杂志有限公司				2,620,000.00		

深圳海王童爱制药有限公司	31.74%	31.74%			
杭州海王生物工程有限公司	90.00%	90.00%			
深圳海王食品有限公司	75.00%	75.00%			
深圳市深越联合投资有限公司	15.25%	15.25%			

4、投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产

项目	2009-1-1	本期增加额	本期减少额	2009-12-31
投资性房地产原价				
房屋建筑物	17,189,168.39	56,669,137.71		73,858,306.10
合计	17,189,168.39	56,669,137.71	-	73,858,306.10
投资性房地产累计折旧和累计摊销				
房屋建筑物	6,703,775.69	1,712,023.52		8,415,799.21
合计	6,703,775.69	1,712,023.52	-	8,415,799.21
投资性房地产减值准备累计金额				
房屋建筑物				-
合计	-	-	-	-
投资性房地产账面价值				
房屋建筑物	10,485,392.70	54,957,114.19	-	65,442,506.89
合计	10,485,392.70	54,957,114.19	-	65,442,506.89

(2) 本期折旧和摊销额为 1,712,023.52 元；

(3) 本期新增，主要是新购用于出租的房产；

(4) 期末投资性房地产中不存在未办妥产权证书的情况；

(5) 抵押情况详见附注六、5.(2)及十、4。

5. 递延所得税资产/递延所得税负债

已确认递延所得税资产

项目	2009-12-31	2009-1-1
递延所得税资产：		
资产减值准备	18,628,190.35	15,146,057.32
可抵扣亏损	15,566,255.15	1,633,999.33
交易性金融资产公允价值变动		
开办费		
其他		
合计	34,194,445.50	16,780,056.65
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
其他		

项 目	2009-12-31	2009-1-1
合 计		

6. 短期借款

(1) 短期借款总体情况列示如下：

项目	2009/1/1	本期增加	本期减少	2009/12/31
银行借款	319,460,000.00	840,000,000.00	759,460,000.00	400,000,000.00
其中：抵押借款	219,460,000.00	320,000,000.00	274,460,000.00	265,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	480,000,000.00	485,000,000.00	95,000,000.00
保证借款		40,000,000.00		40,000,000.00
合 计	319,460,000.00	840,000,000.00	759,460,000.00	400,000,000.00

注：抵押借款中有 180,000,000.00 元同时附有保证担保条件，质押借款中有 95,000,000.00 元同时附有保证担保条件。

(2) 本公司本年末无已到期未偿还的短期借款；

(3) 短期借款期末明细列示如下：

贷款单位	到期日	年末原币金额	年末折合人民币	利率	借款条件
建设银行深圳市分行中心区支行	2010.01.20	180,000,000.00	180,000,000.00	5.841%	抵押+保证
上海浦发银行深圳市分行	2010.06.27	95,000,000.00	95,000,000.00	4.860%	质押+保证
杭州银行股份有限公司深圳分行	2010.03.26	25,000,000.00	25,000,000.00	5.841%	抵押
杭州银行股份有限公司深圳分行	2010.03.31	60,000,000.00	60,000,000.00	5.841%	抵押
深圳发展银行深圳市龙岗支行	2010.07.28	40,000,000.00	40,000,000.00	5.310%	保证

(4) 抵押情况见附注六、5.(2)及十、4。

7. 营业收入及成本

(1) 按业务性质

项目	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
1. 其他业务收入成本小计	3,197,363.94	593,720.46	1,774,831.52	515,675.04
物业管理、劳务服务			62,808.00	
租赁收入	3,165,532.94	593,720.46		
其他	31,831.00		1,712,023.52	515,675.04
合 计	3,197,363.94	593,720.46	1,774,831.52	515,675.04

(2) 按地区分布

地区	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
华南地区	3,197,363.94	593,720.46	1,774,831.52	515,675.04
合 计	3,197,363.94	593,720.46	1,774,831.52	515,675.04

8. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	11,930,000.00	15,460,129.50
权益法核算的长期股权投资收益		-294,815.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		29,799,208.34
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	11,930,000.00	44,964,522.12

本期投资收益较上年大幅减少的原因：上期出售可供出售金融资产（“沃华医药”股票）获得较大收益，而本期无此类收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
福州海王福药制药有限公司	11,930,000.00	15,460,129.50	本期分红额度的减少
合计	11,930,000.00	15,460,129.50	

9. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,416,972.12	16,369,406.00
加：资产减值损失	677,816.00	-4,759,136.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	1,725,506.36	289,786.30
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“-”号填列）		-66,793.70
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,594,733.71	25,219,244.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,930,000.00	-44,964,522.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,414,388.85	951,827.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-4,343,712.45
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	127,843,748.43	26,050,498.96

补充资料	2009 年度	2008 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,432,916.20	-37,897,970.11
其他		12,827.45
经营活动产生的现金流量净额	114,037,325.61	-22,582,690.12
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的年末余额	18,232,706.03	11,220,714.03
减：货币资金的年初余额	11,220,714.03	3,810,537.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,011,992.00	7,410,176.90

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,794,029.88	主要为处置投资性房地产产生的收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	294,972.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,550,518.43	主要为山东海王和海王英特龙取得的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	7,879,718.88	海王英特龙以非货币性资产出资产生的收益
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	8,659,604.99	杭州海王生物、深圳海王食品、深圳童爱本期初至合并日实现的净利润
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,247.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,662,777.60	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生		

项目	金额	说明
的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	690,608.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-11,526,313.70	
所得税影响额	-10,166,960.21	
合计	29,862,203.62	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.83%	0.0217	0.0217
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.03%	-0.0241	-0.0241

公司负责人：张思民

主管会计工作负责人：沈大凯

会计机构负责人：傅欣

日期：2010年4月15日

日期：2010年4月15日

日期：2010年4月15日

深圳市海王生物工程股份有限公司

2010年4月15日