

深圳市海王生物工程股份有限公司 2001 年年度报告

重要提示: 本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。公司独立董事李一军因公务出差未参加本次董事会。深圳大华天诚为本公司出具了有解释性说明无保留意见的审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明, 请投资者注意阅读。

深圳市海王生物工程股份有限公司董事会

年度报告目录

- 一、公司基本情况简介
- 二、会计数据和业务数据摘要
- 三、股本变动及股东情况
- 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况
- 五、公司治理结构
- 六、股东大会情况简介
- 七、董事会报告
- 八、监事会报告
- 九、重要事项
- 十、财务报告
- 十一、备查文件目录

一、 公司基本情况简介

- 1、公司的法定中文名称: 深圳市海王生物工程股份有限公司
公司的法定英文名称: Shenzhen Neptunus Bioengineering Co., Ltd
- 2、公司的法定代表人: 张思民
- 3、公司董事会秘书: 冯家信

联系地址：深圳市南山区南油大道海王大厦 25 层

电话：(0755) 6416065, 6649838-2671

传真：(0755) 6416053

电子信箱：sznepsw @ public.szptt.net.cn

4、公司注册及办公地址：深圳市南山区南油大道海王大厦 26 层

邮政编码：518054

电子信箱：sznepsw @ public.szptt.net.cn

海王国际互联网网址：<http://www.neptunus.com>

5、本公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

公司年报备置地点：公司董事会办公室

登载本公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：海王生物

股票代码：0078

二、 会计数据和业务数据摘要

1、公司本年度主要会计数据（单位：人民币元）

利润总额：	116,268,966.73
净利润：	79,819,022.81
扣除非经营性损益后的净利润	76,595,801.80
主营业务利润：	524,793,830.24
其他业务利润：	21,146,791.33
营业利润：	113,045,745.72
投资收益：	-47,164,311.49
补贴收入：	51,488,794.00
营业外收支净额：	-1,101,261.50
经营活动产生的现金流量净额：	-82,836,672.02
现金及现金等价物净增加额：	1,091,441,949.01

注: 扣除非经营性损益后的净利润=净利润-投资收益-补贴收入-营业外收支净额

2、截止 2001 年末公司前三年的主要会计数据和财务指标(单位:万元)

项目	2001 年	2000 年		1999 年
		原数据	调整后数据	
主营业务收入	76505	19,898	19898	8,839
净利润	7982	6,153	5435	3,107
总资产	304363	87,230	78737	64,228
股东权益	166644	23,571	16249	20,474
每股收益(元/股)	0.36	0.40	0.36	0.20
*按月平均加权每股收益	0.36	0.40	0.36	0.27
扣除非经营性损益后的每股收益	0.35	0.48	0.44	0.17
每股净资产	7.51	1.54	1.06	1.34
调整后的每股净资产	7.50	1.47	1.02	1.26
每股经营活动产生的				
现金流量净额	-0.37	-0.71	-0.71	-0.13
净资产收益率(%)	4.79	26.11	33.45	15.17

3、报告期利润表附表

报告期利润项目	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)
	全面摊薄	加权平均	
主营业务利润	31.83	32.62	2.36
营业利润	6.86	7.03	0.51
净利润	4.84	4.96	0.36
扣除非经常性			
损益后的净利润	4.50	4.62	0.35

4、2001 年度本公司股东权益变动情况

项目	股本	资本公积金	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	152800000	16468997.20	12074345.29	4191508.66	-18856996.13	162486346.37
本期增加	69000000	1365028488.00	8118619.75	4059309.87	79819022.81	1503958284.72
本期减少					12177929.62	

期末数 221800000 1381497485.20 24252274.91 10077603.25 48784097.06 1666444631.09

变动原因 增发 A 股 6900 万股 利润分配 利润分配 实现利润及利润分配

三、 股本变动及股东情况

1、 股份变动情况

(1) 股份变动情况表

数量单位：股

项目	期初数	配股	送股	公积金转股	增发 A 股	小计	期末数
一、 尚未流通股份							
1、 发起人股份	114600000						114600000
其中：国家拥有股份							
境内法人拥有股份	114600000						114600000
外资法人拥有股份							
其他							
2、 募集法人股							
3、 内部职工股	144000						144000
4、 优先股或其他							
尚未流通股份合计	114744000						114744000
二、 已流通股份							
1、 境内上市的人民币							
普通股	38056000				69000000	69000000	107056000
2、 境内上市的外资股							
3、 境外上市的外资股							
4、 其他							
已流通股份合计	38056000				69000000	69000000	107056000
三、 股份总数	152800000						221800000

(2) 公司股票发行与上市情况

<1>公司在本报告期末为止的前三年中 2001 年度实施了增发 A 股。本公司经中国证监会批准于 2000 年 12 月 28 日通过深圳证券交易所上网发行了人民币普通股 6900 万股，并于 2001 年 1 月 5 日发行完毕，发行价格为 21 元/每股，公司增发的 6900 万 A 股中网上发行的 4830 万股和证券投资基金网下配售的 1018.44 万股 A 股已于 2001 年 1 月 18 日起上市流通，向机构投资者网下配售的 1051.56 万股于 2001 年 4 月 18 日上市流通。

<2>经本公司 2000 年度第一次临时股东大会审议通过，并经中国证监会批准公司于 2000 年 12 月 28 日通过深圳证券交易所上网发行了人民币普通股 6900 万股，并于 2001 年 1 月 5 日发行完毕，本公司总股本由期初的 15280 万股增加到期末的 22180 万股，公司已上市流通的股票由 3805.6 万股增加到 10705.6 万股。

2、股东情况介绍

(1) 截止 2001 年 12 月 31 日, 本公司的在册股东数量为 62777 户。

(2) 本公司前 10 名股东持股情况

股东名称	年初持股数	年内增加数	年内减少数	年末持股数	占总股份比例
深圳海王集团股份有限公司	108870000			108870000	49.08%
上海汽车股份有限公司		2316206		2316206	1.04%
深圳市新鹏投资发展有限公司	2292000			2292000	1.03%
深圳市海王广告有限公司	1146000			1146000	0.52%
深圳海王食品有限公司	1146000			1146000	0.52%
北京科梦嘉生物技术开发有限公司	1146000			1146000	0.52%
云南华一投资集团股份有限公司		655000		655000	0.295%
扬州亚星客车股份有限公司		632287		632287	0.285%
中国纺织品进出口总公司		460130		460130	0.207%
裕阳证券投资基金		389733		389733	0.176%

深圳海王集团股份有限公司, 报告期内所持股份数为 10887 万股, 占本公司股份总额的 49.08%, 该公司拥有的股份已作质押。

本公司前 10 名股东中, 深圳海王集团股份有限公司与深圳市海王广告有限公司、深圳海王食品有限公司存在关联关系, 深圳海王集团股份有限公司持有深圳海王食品有限公司 70% 股权, 持有深圳市海王广告有限公司 20% 股权。

(3) 持有公司 10% 以上股权的法人单位情况

深圳海王集团股份有限公司, 持有法人股 108870000 股, 占本公司总股本的 49.08%, 法人代表: 张思民, 成立于 1994 年 6 月 27 日, 注册资本为 5030 万元, 经营范围: 生产、销售保健品、食品及医疗器械等。该公司为股份有限公司, 持股超过 10% 的股东为香港恒建企业有限公司, 持有该公司 48.69% 股权, 内部职工股 29.97%。

(4) 本报告期内控股股东无变更。

3、公司董事、监事、高级管理人员和员工情况

(1) 董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数	股东单位任职情况
张思民	董事长总经理	男	40	2001.9-2004.9	20000	20000	兼海王集团董事长
刘国建	董事	男	49	2001.9-2004.9	20000	20000	任海王集团副总裁

李一军	独立董事	男	45	2001.9-2004.9		
刘占军	独立董事	男	44	2001.9-2004.9		
李广志	监事会主席	男	42	2001.9-2004.9		任海王集团总裁经营助理
俞蓓芬	监事	女	53	2001.9-2004.9		任海王集团财务部经理
张国东	职工监事	男	34	2001.9-2004.9	6000	6000
冯家信	董事会秘书	男	34	2001.9-2004.9	6000	6000
张锋	副总经理	男	30	2001.9-2004.9		
蔡培烈	副总经理	男	50	2001.9-2004.9	16000	16000
颜稚宏	副总经理	女	44	2001.9-2004.9		
张立军	人事行政总监	男	35	2001.9-2004.9		
戴奉祥	财务总监	男	36	2001.9-2004.9		

(2)董事、监事及高级管理人员报酬情况

A、 董事、监事及高级管理人员报酬的决策程序、报酬决定程序：

公司董事、监事 2001 年度的报酬由公司董事会确定，自 2002 年起将由公司董事会拟定报酬方案，经公司股东大会批准后执行；公司高管人员的报酬根据公司年初制定的经济责任目标及工作目标，并由相关部门督办考核，基本工资按月发放，年终根据其业绩指标完成情况经考核后发放效益薪。

B、报告期内，上述董事、监事及高级管理人员在本公司领取报酬的共 11 人，其报酬总额为 127.2 万元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 23.6 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 60 万。公司独立董事的年度报酬为 10 万元每年。

年度报酬在 15 万元以上的 3 人，10 万-15 万的 6 人，6 万以下的 2 人；

李广志、俞蓓芬两位股东派出监事在本公司股东单位领取报酬，不在公司领取报酬。

(2) 本报告期内因公司首届董事会、监事会及高管层任期已满，经公司股东大会和董事会审议，重新选举和聘任了新一届董事会、监事会和公司高管层。

公司上届董事会原 7 名董事张思民、邵春杰、刘国建、刘永晖、侯云德、李一军、刘占军任期已满，公司第二届董事会由张思民、刘国建、李一军、刘占军四人组成，董事长张思民，公司章程规定的董事人数为 5 人，董事缺额一名将在下次股东大会补选；

公司上届监事会原 3 名监事李广志、聂志华、张国东任期已满，公司第二届监事会由李广志、俞蓓芬、张国东 3 人组成，李广志任监事会主席。

公司上届经营班子换届后经新一届董事会任命的高管人员如下：总经理（兼）张思民，

副总经理张锋、蔡培烈、颜稚宏，人事行政总监张立军，财务总监戴奉祥。

(3) 公司员工状况

截止 2001 年末，公司总部及控股公司员工总数为 2230 人，其中 62% 以上均有大专以上学历，硕士以上学历员工占 19%，目前尚无退休职工；公司员工的专业构成如下：

类别	人数	占比例
生产人员	520	23.31%
销售人员	1200	53.81%
技术人员	270	12.11%
财务人员	160	7.17%
行政人员	80	3.59%
合计	2230	100%

四、公司治理结构

1、公司治理情况

本公司报告期内严格按照《公司法》、《证券法》和中国证券监督管理委员会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，并依照相关法律、法规的有关规定完善和制定了《公司章程》等一系列公司治理文件，使公司有关运作基本符合《上市公司治理准则》的要求，公司对完善法人治理结构所采取的措施和实际情况如下：

(1) 关于股东和股东大会

公司通过制订和严格执行《股东大会议事规则》、《公司章程》等能够给公司股东权利提供切实保证的规章制度来确保股东的合法权益，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司通过严格按照《上市公司股东大会规范意见》的有关要求来规范公司股东大会的各个程序以保障公司股东有足够的权利和机会了解和参与公司重大决策和事项；对公司的关联交易制订有《关联交易实施细则》，对关联交易的决策和程序有明确的规定，确保关联交易的公平合理。

(2) 关于与控股股东的关系

本公司的所有重大决策均由公司股东大会和公司董事会依法作出，公司控股股东未有直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，也未有损害公司及其他股东的权益；本公司与控股股东在人员、资产、财务等方面已实现彻底三分开，本公司的机构、业务均独立于控股股东，控股股东已不从事与本公司相同或相近的业务；本公司所有高管人

员均未有在控股股东担任除董事外的其他职务；

本公司董事长兼总经理张思民先生目前兼任控股大股东董事长，为保证本公司的重大决策和经营管理不受其任职的影响，本公司董事会已于 2002 年 3 月 2 日召开第二届董事会第 5 次会议，增补提名了 3 名独立董事，公司董事会的构成将由 2 名非独立董事和 5 名独立董事组成，充分保证了公司董事会的独立性。

（3） 关于董事与董事会

公司制订有《董事会议事规则》，并依据《公司章程》的有关规定选举董事，目前正制订有关累计投票制度的实施细则，以保证董事的选举能充分反映中小股东的意见；

公司目前在任的董事均有足够的时间和精力履行其应尽的义务，公司正拟安排有关董事参加相关培训，以掌握作为董事应具备相关知识，同时拟定有关董事责任保险方案提交下次股东大会审议后实施。

公司已按有关规定建立独立董事制度，目前公司董事 4 名，其中独立董事 2 名，且已提名增补 3 名独立董事；公司所聘任的独立董事均符合关于独立董事独立性的相关条件，在履行职责时，能切实关注到中小股东的利益，不受公司主要股东、实际控制人以及其他与本公司存在利害关系的单位或个人的影响。

公司已按照《上市公司治理准则》的有关要求提议设立董事会各专门委员会，并于 2002 年 3 月 8 日公告有关各专门委员会的设置情况，经公司股东大会通过后董事会各专门委员会即正式设立运作。

（4） 关于监事与监事会

公司监事和监事会能对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益；公司已制订《监事会工作细则》，对公司监事会的议事方式、选举和实施监督细则进行规定，切实保障了监事和监事会有效的履行职责。

（5） 关于绩效评价与激励约束机制

公司对高管人员及公司内部各级员工均有详细的绩效评价和激励机制，对有关人员的考核均按月进行并与薪酬挂钩，正着手建立对公司董事和监事的绩效评价标准和程序。

（6） 关于利益相关者和公共关系

本公司在保持公司持续发展、实现股东利益最大化的同时，努力关注社区和员工的福利、环境保护、公益事业等问题，重视公司的社会责任，努力创造最好的经济效益的同时，

也能有较好的社会效益。

(7) 关于信息披露与透明度

本公司制订有《信息披露管理制度》，努力按国家有关法律、法规的要求和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，保证所有的股东有平等的机会获得信息。同时，加强公司内部工作的协调，以保证公司董事会办公室对公司的各项重大事项有及时、全面的了解，避免由于工作失误导致的重大信息披露遗漏。

五、股东大会情况简介

1、股东大会情况

本报告期内召开了 2000 年度股东大会和 2001 年度第 1 次临时股东大会和 2001 年度第二次临时股东大会，股东大会的详细情况如下：

(1) 2000 年度股东大会

本公司于 2001 年 3 月 31 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登关于召开 2000 年度股东大会的通知及会议议案，该次股东大会于 2001 年 5 月 26 日在深圳海王大厦本公司会议室召开，出席会议的股东及股东代表共 11 人，代表股份数 109,066,200 股，占公司股份总额的 49.17%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。大会以书面记名表决方式逐项审议表决了如下议案：

- 1、表决通过了董事会 2000 年度工作报告；
- 2、表决通过了监事会 2000 年度工作报告；
- 3、表决通过了公司 2000 年度报告及摘要；
- 4、表决通过了公司 2000 年度财务决算报告；
- 5、表决通过了公司 2000 年度利润分配预案及 2001 年度利润分配政策；
- 6、表决通过了关于董事会提议公司股东大会给予董事会对外项目投资、贷款等事项的授权权限议案，根据公司目前的资产规模，拟由股东大会授予董事会不超过 3 亿元人民币的项目投资、贷款权限。
- 7、表决通过了关于公司下属公司架构改革的议案

本次股东大会的决议于 2001 年 5 月 29 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

(2) 2001 年度第 1 次临时股东大会

本公司于 2001 年 1 月 6 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登关于召开 2001 年度第 1 次临时股东大会的通知及会议议案，该次股东大会于 2001 年 2 月 28 日在深圳海王大厦本公司会议室召开，出席会议的股东及股东代表共 6 人，代表股份数 109,336,000 股，占公

司股份总额的 49.29%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。大会以书面记名表决方式审议表决了如下议案：

- 1、投资 10000 万元设立深圳市海王投资发展有限公司；
- 2、投资 4900 万元发展基因工程重组戊肝疫苗项目；
- 3、投资 1000 万元入股北京中关村百校信息园有限公司；
- 4、2000 年度增发募集资金的 10107.2 万元用于补充公司流动资金；
- 5、以自有资金投资 7700 万元入股南方证券股份有限公司。

本次股东大会的决议于 2001 年 3 月 1 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

(3) 2001 年度第 2 次临时股东大会

本公司于 2001 年 7 月 28 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登关于召开 2001 年度第 2 次临时股东大会的通知及会议议案，该次股东大会于 2001 年 9 月 1 日在深圳海王大厦本公司会议室召开，出席会议的股东及股东代表共 6 人，代表股份数 108,956,500 股，占公司股份总额的 49.11%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。大会以书面记名表决方式审议表决了如下议案：

- 1、选举张思民、刘国建、李一军、刘占军为本公司第二届董事会董事；
- 2、选举李广志、俞蓓芬、张国东为本公司第二届监事会监事；
- 3、修改公司章程中董事人数构成条款；

本次股东大会的决议于 2001 年 9 月 4 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

2、本报告期内进行了董事会、监事会换届选举，当选的第二届董事会、监事会成员情况见 2001 年度第二次临时股东大会公告。

六、 董事会报告

1、公司经营情况

(1) 公司所处的行业为生物制药、生化制药行业，公司主要产品为免疫核糖核酸系列产品、安替可、降纤酶、诺德伦、凝血酶、银杏叶片、干扰素、博宁、巨能钙、银得菲、阿昔洛韦、金樽等产品，其中，金樽、银杏叶片、银得菲免疫核糖核酸系列产品、博宁在同类产品市场中占有较大份额。

(2) 公司主营业务情况

公司主营业务范围包括生物制品、生化制品、海洋药物、海洋生物制品、中成药的生产销售，除主营业务外，公司 2001 年度未从事其他行业或其他产品的生产销售。2001 年度，

公司完成主营业务收入 765,051,545.72 元，比上年增长 384.49%，主营业务利润 524,793,830.24 元，比上年度增长 335.89%。

占公司主营业务收入 10%以上或主营业务利润 10%以上的主要产品：

巨能钙、银可络、博宁、金樽、银得菲

(3) 公司全资附属企业及控股子公司经营情况

深圳海王药业有限公司，生产经营化学合成药物、海洋药物，保健品等，该公司注册资本为 6656 万元人民币，本公司直接和间接拥有其 99.975% 股权，主要产品有银杏叶片、博宁、银得菲、阿昔洛韦等，2001 年末的资产规模为 843,943,713.21 元，净利润 62,297,264.52 元。

长春海王生物制药有限责任公司，生产经营生物制品、生化药品、海洋药物、中成药，注册资本 1875 万元，本公司拥有其 80% 股权，主要产品有免疫核糖核酸系列产品、安替可、降纤酶、诺德伦、凝血酶、爽宁、冠心丹参胶囊等，2001 年末资产规模为 140,802,984.75 元，净利润 17,930,365.34 元。

深圳市海王英特龙生物技术有限公司，生产经营 α -2b 基因工程干扰素，注册资本 1080 万元，本公司直接和间接拥有 98% 股权，2001 年末资产规模为 57,127,642.52 元，净利润 5,055,344.21 元。

深圳市雷克药业有限公司，注册资本 5000 万元，已获得基因工程重组人红细胞生成素新药证书，本公司拥有其 56% 股权，尚处于筹建期，2001 年末未投产。

深圳市海王实业发展有限公司，主要经营本公司的海洋生物制品“海王金樽”，注册资本 6000 万元，本公司拥有 95% 股权，2001 年末资产规模为 110,295,820.59 元，净利润 -7,276,499.37 元。

北京巨能新技术产业有限公司，注册资本 7627 万元，本公司拥有其 41% 股权，该公司主要产品有巨能钙、维血康、聚能健康饮料等，2001 年末资产规模 597,582,558.15 元，净利润 64,630,239.22 元。

(4) 前 5 名主要供应商的采购情况和前 5 名主要客户的销售情况

本报告期内公司向前 5 名主要供应商采购金额占年度采购总额的比例为 27.66%，前 5 名客户销售额合计占公司销售总额的 15.78%。

(5) 公司在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司 2001 年度主营业务比 2000 年度获得较大幅度的增长，但未能实现公司管理层的预计销售目标，一方面是市场销售环境的变化导致公司部分主导产品的销售受到较大影响，另

一方面，2001 年度也是本公司市场培育和调整期，销售模式的调整和销售网络的扩张造成公司营业费用投入较大，在公司主营业务利润大幅度增长的情况下，营业利润率下降较大，同时，由于公司募集资金投资项目未能达到预期收益目标而导致公司净利润增长幅度较小。

上述问题和困难的出现主要是公司管理层和下属控股公司未能充分把握市场的变化和采取积极的市场应对措施，对市场情况的变化反应缓慢，未能及时把握市场发展机会所致。

针对上述问题和困难，公司已在近期对全面业务运作做了新的规范的整合，结合公司目前的发展状况确立了五大管理中心的强化管理模式，对公司财务管理、人力资源、销售管理、研究发展、生产制造等五方面进行了全面的资源整合，同时引进了一批国内一流的销售职业经理人，彻底改变了原有的销售模式，增强公司对市场一线变化的应变和处理能力，采取各种措施使公司销售终端得到强化。

（6）公司实际实现利润与本年度盈利预测差异的说明

本公司在 2000 年底公布的增发 A 股招股意向书中披露的 2001 年度盈利预测净利润为 16316 万元，本报告期内实际实现的净利润为 7982 万元，为盈利预测数的 48.92% 导致实现利润数与盈利预测数差异较大的原因主要有如下几因素：

A、会计政策和会计估计变更的影响减少利润 2365 万元

公司于 2001 年依据国家有关会计准则改变了公司各项坏帐准备计提政策，由于会计政策变更和会计估计变更减少本公司 2001 年度利润 13,734,829.03 元；

公司根据 2001 年度执行的企业会计准则和会计制度追溯调整以前年度损益减少公司控股公司净资产而增加 2001 年度股权投资差额分摊减少 2001 年度利润 9,920,262.99 元；

B、控股子公司实现的净利润因受市场不可控因素影响减少利润 3530 万元

公司控股子公司北京巨能新技术产业有限公司由于其主导产品巨能钙受同类产品市场无序竞争导致补钙类产品的整体市场下滑而使其营业规模未达到盈利预期，本公司 2001 年度自该公司获得的收益 2650 万元比盈利预测的 4995 万元减少 2345 万元。

本公司控股子公司深圳市海王投资发展有限公司用其部分自有资金投资于股票市场，由于 2001 年下半年股票市场受政策因素影响大幅度下滑导致该公司投资损失 1185 万元。

C、公司 2001 年度通过加大对销售网络和品牌宣传的投入，为 2002 年公司营业规模的增长和利润增长奠定了良好基础。2001 年度，公司投入广告费用 1.72 亿元，增加销售网络建设费用 5000 万元，由于广告投入和销售网络建设产生效益的滞后性，上述加大的费用投入对公司 2001 年度利润影响较大，但将对公司未来的盈利有积极的影响。

2、公司的投资情况

(1) 本公司本年度新增股权投资情况如下:

北京巨能新技术产业有限公司, 本公司投资额为 30000 万元, 占有 41% 股权;

深圳市海王投资发展有限公司, 本公司投资额为 10000 万元, 直接和间接占有 99.9% 股权。

北京海王兴大药业有限公司, 本公司投资额为 5000 万元, 占有 40% 的权益和 60% 的表决权。

深圳市海王实业发展有限公司, 本公司报告期内新增投资 4800 万元, 占有 95% 的权益。

杭州海王生物工程有限公司, 本公司新增投资 4950 万元, 占有 99% 的权益。

深圳市眼之宝科技有限公司, 本公司新增投资 75 万元, 占有 75% 的权益。

南方证券股份有限公司, 本公司投资额为 7700 万元, 占有 2.03% 的权益。

北京中关村百校信息园有限公司, 本公司投资额为 1000 万元, 占 10% 的权益。

(2) 公司募集资金投资情况

本公司 2000 年度第一次临时股东大会通过了增资发行不超过 6,900 万股 A 股的议案, 并于 2000 年 12 月获得中国证券监督管理委员会批准实施, 增发 6900 万股 A 股募集资金总额 144900 万元扣除发行费用后募集资金净额为 140263.2 万元。

本公司募集资金净额 140263.2 万元中, 本报告期内已按本公司增发 A 股所公开披露的招股意向书和本公司 2001 年度第一次临时股东大会审议通过的多募集资金投资项目投入资金 87713.9 万元, 剩余 52549.3 万元存放于公司有关银行帐户, 将根据投资项目的进展情况持续投入。

公司募集资金投资项目的详细投资进展情况如下: (单位: 万元)

项目名称	计划总投资	本报告期内投资额	完成进度	产生效益
投资北京巨能公司	30000	30000	100%	2650
技术中心和博士工作站	23100	7578	33%	
中药现代化发展项目	18500	5714	31%	
基因工程药物发展项目	9898	4958	50%	500
西药新制剂项目	14878	277	1.9%	
海洋生物药物项目	9880	9880	100%	
海王投资公司	10000	10000	100%	-1185
戊肝疫苗项目	4900	200	4%	
北京百校信息园	1000	1000	100%	

销售网络 and 流动资金	18107.2	18107.2	100%
合计	140263.2	87714	62.54%

上述募集资金投资项目中,在本公司下属长春海王生物制药有限公司建设的中药现代化基地二期工程已接近竣工;西药新制剂中的异丁司特平喘药以商品名“维畅”已于下半年上市销售;海洋生物制品“金樽”的销售本年度获得极大增长,在全国建立起较完整的销售网络;本公司在浙江余杭已开始动工兴建技术中心基地。

(3) 报告期内其他投资项目

本报告期内,本公司以自有资金 7700 万元投资于南方证券股份有限公司,占该公司注册资本的 2.03%。

本公司自有资金 5000 万元投资于北京海王兴大药业有限公司,占有 40%的权益和 60%的表决权,该公司研制的新型抗癌新药正申报作为国家一类化学药临床。

报告期内,本公司进入生产车间建设和上市准备的有抗生素克林霉素冻干粉针、左氟沙星制剂,长春公司的中药制剂冠心丹参胶囊、爽宁已开始上市销售。

3、公司的财务状况(单位:万元)

本报告期内,由于公司 2001 年初实施增发 A 股,公司资产规模得到较快增长,报告期末,公司的主要财务状况如下:

项目	2001 年	2000 年	增减(%)
总资产	304363	78737	386.56
长期负债	200	200	
股东权益	166644	16249	1025.56
主营业务利润	52479	15624	335.89
净利润	7982	5435	46.86

公司以上主要财务指标比上年增减变动的原因:

总资产和股东权益比上年度大幅度增长的主要原因是公司 2001 年初实施增发 A 股募集资金增加所致。

主营业务利润比上年增长 335.89%,主要是所投资企业 2001 年度营业收入增长,主营业务收入比 2000 年度增加所致。

4、宏观环境和政策、法规的变化对本公司的影响

2001 年度国家陆续出台了一系列整顿及规范医药市场和保健品市场的相关政策,在一定程度上对本公司的相关业务开展形成影响,一是医疗单位对个别药品实行招标采购,进一

步压缩了医药工业企业的利润空间，同时，由于招标采购工作的不成熟和不规范，公司各相关部门对招投标工作未能引起足够重视，公司在药品招投标工作效率不高。

5、 公司董事会对审计报告中的解释性说明的说明

深圳大华天诚会计师事务所给本公司出具的 2001 年度审计报告为有解释性说明无保留意见的审计报告，公司董事会对涉及的有关事项说明如下：

A、 关于与深圳市名派广告有限公司的广告总代理合同及广告预付款事项

本公司于 2002 年 3 月 2 日召开的公司二届董事会第 5 次会议对本公司 2001 年度的广告费结算和 2002 年度的广告费预算进行了审议，并于 3 月 8 日公告，现将公告的有关内容复述如下：根据本公司与深圳市名派广告有限公司签定的《广告总代理协议》，本公司 2001 年度应承担的广告媒介费用总价为 101,725,600.00 元，本公司 2001 年度预付广告费超出年终结算总价部分，50%由深圳市名派广告有限公司在 2001 年 12 月 31 日前已返还本公司，其余 50%作为预付 2002 年度广告预付款。

根据本公司 2002 年度销售计划，本公司 2002 年度广告预算不得超过全年营业收入的 25%，全年实际发生的广告费用根据《广告总代理协议》的规定在年终结算后确定。

上述公告内容已将有关事项说明。

B、 关于公司核销应收帐款坏帐事项

该等事项已经经过本公司于 2002 年 3 月 2 日召开的公司二届董事会第 5 次会议审议通过。

本次核销的以前年度应收帐款是本公司营运多年来，由于营销模式设计的缺陷和营销管理不善，造成近年应收帐款过大，坏帐风险加大，公司董事会、管理层从今年以来，已经意识到该等问题对本公司经营可能带来的较大风险而进行清理所作的核销，经过数月投入大量人力、物力的审计、清查和清收，对过去多年累积的应收帐款呆坏帐、会计差错、帐户串户等情况进行了彻底清查，确认应作为会计差错调整的应处理而未处理应收帐款坏帐 28,644,114.28 元。

C、 关于补贴收入事项

本公司获得的高新技术企业专项补贴 50,000,000.00 元，系浙江省杭州市余杭区财政局以余财政[2001]343 号文件批准，属高新技术项目专项补贴，根据国家税务总局财税字[1995]81 号文和杭州市余杭区人民政府余政发[2001]225 号文件，该补贴收入免征企业所得税。

6、 新年度的业务发展计划

公司 2002 年的生产经营目标将争取比 2001 年度有较大幅度的增长，以市场为导向，

充分发挥现有产品市场的优势，依靠科技进步，坚持技术创新，不断拓展市场的深度与广度，扩大市场占有率；

加大新产品的开发上市速度，充分发挥高科技行业的优势，依托国家级企业技术中心-海王医药研究中心的开发力量，着重抓好技术较成熟、市场反应良好的高技术药物。

加大内部管理的力度，发挥本公司灵活的经营机制特点，增强市场应变能力。

为实现 2002 年度的经营目标，公司将采取以下主要措施：

(1) 积极稳妥的推进公司销售模式改革，对销售体系的管理架构和运作模式进行规范与调整，以保证公司销售政策的贯彻实施及适应国家有关部门的政策调整。

(2) 加大市场开发力度，在巩固现有销售市场的基础上，进一步拓宽销售渠道，提高竞争力和市场占有率。

(3) 依靠科技进步，抓好新产品开发，争取几个新产品能上规模，大幅度提高公司的营业规模，形成新的利润增长点。海王医药研究开发中心陆续将有数个有极好市场前景的高科技药物开发成功，将使公司的营业规模的进一步扩大并带来新的利润增长。

(4) 强化各项专业管理的基础工作，突出质量管理与目标成本管理的作用，开展挖潜降耗及管理创利活动，以高效的内部管理，支撑激烈的市场竞争，做到管理出效益。

(5) 聘请专业顾问咨询公司，借助于顾问公司的专业经验，对公司的营销、管理、技术等方面业务进行全面创新，建立更灵活、更高效、目标明确统一的工作团队。

7、董事会日常工作情况

(1) 本报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内公司董事会共召开 7 次会议，会议的情况如下：

1) 首届董事会第 12 次会议于 2001 年 1 月 5 日在海王大厦本公司会议室召开，会议形成如下决议：

- 1、关于公司 2000 年度增资发行 A 股比原计划多募集资金投资项目的议案。
- 2、关于召开 2001 年第一次临时股东大会的议案。

上述决议公告已于 2001 年 1 月 6 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

2) 首届董事会第 13 次会议于 2001 年 3 月 28 日在海王大厦本公司会议室召开，会议形成如下决议：

- 1、审议通过了公司 2000 年度报告及年度报告摘要；
- 2、审议通过了公司 2000 年度董事会工作报告；
- 3、审议通过了公司 2000 年财务决算报告；

4、审议通过了公司 2000 年度利润分配预案及 2001 年度利润分配政策。

5、审议通过了关于董事会提议公司股东大会给予董事会对外项目投资、贷款等事项的授权权限议案；

6、关于公司下属公司架构改革的议案；

7、审议通过了于 2001 年 5 月 26 日召开 2000 年度股东大会的议案。

上述决议公告已于 2001 年 3 月 31 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

3) 首届董事会第 14 次会议于 2001 年 7 月 26 日在海王大厦本公司会议室召开, 会议形成如下决议:

1、 审议通过了《公司 2001 年度中期报告》和《公司 2001 年度中期报告摘要》;

2、 审议通过了公司 2001 年度中期不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本的议案;

3、 审议通过了同意与中国科健股份有限公司签订总额度 3 亿元人民币的贷款互保协议;

4、 审议通过了同意本公司控股的北京巨能新技术产业有限公司投资“聚能”健康饮料项目

5、 依据本公司股东提名, 同意张思民、邵春杰、刘国建、李一军、刘占军为本公司第二届董事会董事候选人, 其中李一军、刘占军为独立董事候选人

6、 审议通过了修改《公司章程》中关于董事会董事人数构成的有关条款

7、 审议通过了公司根据《企业会计制度》而制订的《关于提取资产减值准备和坏帐损失处理的内部控制制度》;

8、 审议通过了对本公司控股子公司深圳市海王英特龙生物技术有限公司进行股份制改造议案;

9、 审议通过了公司高管人员任免议案

10、 审议通过了定于 2001 年 9 月 1 日召开本公司 2001 年度第二次临时股东大会的议案

上述决议公告已于 2001 年 7 月 28 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

4) 二届董事会第 1 次会议于 2001 年 9 月 1 日在海王大厦本公司会议室召开, 会议形成如下决议:

1、 选举张思民为公司董事长;

2、 任命张思民为公司代总经理;

- 3、 任命蔡培烈、颜稚宏、张峰为公司副总经理；任命张立军为公司董事长助理、人事行政总监（兼），戴奉祥为公司财务总监。

上述决议公告已于 2001 年 9 月 4 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

- 5) 二届董事会第 2 次会议于 2001 年 11 月 8 日以通讯方式召开，会议形成如下决议：

同意本公司出资 13,782,860.00 元向本公司控股大股东深圳海王集团股份有限公司购买海王大厦 A 座第 10 层、第 13 层共计 2120.44 平方米用于本公司办公场所。

上述决议公告已于 2001 年 11 月 10 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

- 6) 二届董事会第 3 次会议于 2001 年 12 月 12 日在海王大厦本公司会议室召开，会议形成如下决议：

1、 审议通过了变更公司应收帐款坏帐准备计提比例政策和新制订的公司预付帐款、其他应收款的坏帐准备计提政策。

- 2、 审议通过了有关应收款项清欠工作、坏帐核销工作的措施和方案。

上述决议公告已于 2001 年 12 月 14 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

- 7) 二届董事会第 4 次会议于 2001 年 12 月 23 日在海王大厦本公司会议室召开，会议形成如下决议：

审议同意本公司出资 5000 万元与北京兴大科学系统公司、杨旭清三方共同成立合资公司北京海王兴大科技有限公司。

上述决议公告已于 2001 年 12 月 25 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

(2) 报告期内股东大会决议的执行情况

A、 2000 年第一次临时股东大会通过的关于增发不超过 6900 万股 A 股的决议，2001 年 1 月 5 日增发募集资金已全部到位，并由深圳大华会计师事务所出具验资报告。

B、 2001 年度第一次临时股东大会通过了增发多募集资金投资项目决议，有关决议已执行完毕。

C、 2000 年度股东大会通过的利润分配方案已于 2001 年 6 月 19 日执行完毕。

8、2001 年度利润分配和资本公积金转增股本预案

本公司 2001 年度实现利润 79,819,022.81 元，提取 10%法定公积金 8,118,619.75 元、5%法定公益金 4,059,309.87 元，本年可供股东分配的利润为 67,641,093.19 元，上年度留存未分配利润-18,856,996.13 元，实际可供股东分配的利润为 48,784,097.06 元。经公司董事会审议，由于本公司根据会计政策调整了以前年底损益导致上年度留存未分配利润为-18,856,996.13 元，为保证公司的发展所需资金，决定本年度不分配现金红利，也不派送红股，结存未分配

利润 48,784,097.06 元结转下一年度分配;本次拟以 2001 年底的股份总数 22180 万股为基数,用资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 5 股,共计转增股本 11090 万股;按转增后的总股本 33270 万股计算,2001 年度每股收益为 0.24 元,每股净资产为 5.01 元。

董事会拟定的本公司 2002 年度利润分配政策为:(1)公司拟在 2002 年度结束后分配利润一次;(2)2002 年度实现净利润用于股利分配的比例预计约为 30%-80%;(3)2001 年度分配后剩余的利润暂不分配,留作公司发展资金;(4)2002 年度利润分配方式主要采取派发现金或送红股的形式,现金股息占股利分配的比例不少于 20%。2002 年度的利润分配政策为预计方案,公司董事会将根据公司 2002 年度的业务发展状况确定具体的利润分配方案。

上述利润分配预案须经公司 2001 年度股东大会审议通过。

七、 监事会报告

1、本报告期内首届监事会共召开两次监事会会议,会议内容如下:

(1)首届监事会第 5 次会议于 2001 年 3 月 28 日在深圳海王大厦本公司会议室召开,三名监事参加了会议。会议表决通过如下决议:

审议通过公司监事会 2000 年度《监事会工作报告》。

(2)首届监事会第 6 次会议于 2001 年 7 月 26 日在深圳海王大厦本公司会议室召开,三名监事参加了会议。会议表决通过如下决议:

审议通过了《公司 2001 年度中期报告》;

审议通过了《监事会 2001 年度中期报告》;

依据本公司股东和公司职代会推荐,同意李广志、俞蓓芬、张国东为本公司第二届监事会监事候选人;

(3)第二届监事会第 1 次会议于 2001 年 9 月 1 日在深圳海王大厦本公司会议室召开,三名监事参加了会议。会议表决通过如下决议:

选举李广志为本公司监事会主席。

2、公司监事会在报告期内,严格依照有关法律、法规和《公司章程》的有关规定,忠实的履行有关职责,对公司在报告期内的下列事项发表独立意见:

(1)本公司在报告期内的运作符合国家和地方政府的有关规定,也符合《公司章程》的要求;公司董事会、经理执行公司职务时没有违反法规、损害公司利益行为。公司董事会建立了较为完善的内部控制制度,董事会关于各项资产减值准备的计提方法决策程序合法。

(2)深圳大华天诚会计师事务所为本公司出具的 2001 年度审计报告真实的反映了公

公司的财务状况和经营成果。审计报告中解释性说明所涉及的事项并不违反相关会计原则，对公司的财务状况和经营成果不构成影响。

(3) 公司 2001 年初增发募集资金大部分已按承诺投入项目投入，部分尚未使用的募集资金存放于公司有关银行帐户。

(4) 公司本报告期内进行的收购、购买行为资产交易价格合理，无内幕交易现象，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(5) 本报告期内公司所有关联交易涉及到有关关联方，关联方均按照有关规定回避参与决策，关联交易无不公平现象。

(6) 深圳大华天诚会计师事务所为本公司出具的 2001 年度审计报告为有解释性说明的非标准意见审计报告，公司董事会对解释性说明所涉及的有关事项作出了说明，本公司监事会认为公司董事会所作出的说明真实、客观的说明了有关事项的实际情况。

公司监事会经审慎调查，认为公司董事会就公司实际实现利润数与盈利预测数的差异情况进行说明真实的反映了公司未达到盈利预测数据的主要原因，同时，本公司监事会要求公司董事会、经营管理层对此进行认真深刻的检讨和反思，虽然实现盈利与盈利预测数的差距主要是会计政策的调整因素和 2001 年度北京巨能新技术产业有限公司的主导产品巨能钙由于补钙类产品的整体市场下滑影响而与原来的盈利预期有相当差距等主要原因形成，但公司董事会和管理层在编制盈利预期报告中未能进行审慎全面的估计而导致预测偏差较大，为此，公司监事会特向广大股东表示歉意，将努力督促公司董事会和管理层在 2002 年为股东实现较好的业绩回报。

八、 重大事项

1、重大诉讼、仲裁事项

报告期内无重大诉讼、仲裁事项

2、报告期内重大收购事项

本公司于 2000 年 7 月 19 日与北京巨能新技术产业有限公司原股东签定《股权转让协议》和《增资入股协议》，共投资 30000 万元，投资控股北京巨能新技术产业有限公司 41% 股权，为其第一大股东。本公司于 2001 年 1 月增资发行 A 股完成后，至本报告期末，已支付完毕约定的收购款和增资款，北京巨能新技术产业有限公司也已完成有关工商登记变更手续。

该公司 2001 年度实现的净利润为 6463 万元，本公司享有的收益为 2650 万元，占本公

司净利润的 33%。

3、重大关联交易事项

本公司经二届董事会第 3 次会议审议批准，出资 13,782,860.00 元向本公司控股股东深圳海王集团股份有限公司购买海王大厦 A 座第 10 层、第 13 层共计 2120.44 平方米用于本公司办公场所。在本项关联交易的表决中，本公司 4 名董事中张思民为海王集团董事长、刘国建为海王集团副总裁，两名董事为本项交易的关联董事，未参与表决本议案，本议案由公司独立董事李一军、刘占军表决通过。公司独立董事、监事会均对本关联交易发表了意见，认为公司由于资产及营业规模的扩大，人员的增加，新增购置办公场所是必要的；同时由于公司原总部办公地点位于海王大厦 A 座 25、26 层，新扩充部门和机构办公场所购置在同一办公楼也是符合公司利益的；公司与关联交易方所达成的交易价格是公允的，并未损害公司及公司其他股东利益；公司有关关联董事在本关联交易事项的表决中均回避了表决，符合《公司章程》和有关法律法规规定。

4、重大合同及其履行情况

(1) 本公司与深圳市海众贸易有限公司于 2001 年 12 月 16 日签订了《关于应收款项的转让协议书》，并于 2002 年 1 月 5 日签订了《补充协议》。根据上述协议，本公司将年末预付账款—预付各地分支机构周转金的账面净值（原值 99,300,794.84 元，已计提坏账准备 1,526,650.72 元）97,774,144.12 元中的 7000 万元转让给深圳市海众贸易有限公司，转让款为 7000 万元，截止 2001 年 12 月 31 日本公司已收到债权转移款 7000 万元。同时将逾期 3 年以上的客户应收账款 1637 万元，逾期 2-3 年以上的客户应收账款 275 万元，逾期 1-2 年以上的客户应收账款 812 万元交由深圳市海众贸易有限公司负责清收。双方约定权益分配如下：深圳市海众贸易有限公司将本公司转让的逾期 3 年以上的应收客户款收回后的款项全部归深圳市海众贸易有限公司享有；逾期 2-3 年以上的应收客户款清收到的款项 70%归深圳市海众贸易有限公司享有，其余归本公司享有；逾期 1-2 年以上的应收客户款清收到的款项 30%归深圳市海众贸易有限公司享有，其余归本公司享有。

(2) 本公司 2001 年度广告主要由深圳市名派广告有限公司实行风险代理。根据与深圳市名派广告有限公司 2002 年 1 月 5 日签订的“2001 年度广告结算协议”，2001 年度的广告代理费用为 101,725,600.00 元。本公司 2001 年 12 月 31 日预付深圳市名派广告有限公司 2002 年度广告媒介费为 113,959,757.96 元。

(3) 本公司于 1999 年收购深圳海王药业有限公司 100%股权，并注销深圳海王药业有限公司。惟注销公司的手续较为复杂，2001 年经股东大会批准，直接收购 95%股权和间接收购 5%股权，相关工商变更手续已于 2002 年 4 月 4 日办妥。

(4) 本报告期内的对外担保情况

本公司为中国科健股份有限公司及其第二大股东深圳市智雄电子有限公司提供的贷款

担保和银行承兑汇票担保情况如下：

贷款银行名称	金额	期限	贷款性质
给中国科健股份有限公司提供的担保：			
工行华强支行	5500 万元	2001.03.08—2002.03.08	银行贷款
深圳商业银行	6500 万元	2001.06.15—2002.06.15	承兑汇票
给深圳市智雄电子有限公司提供的担保：			
建行上步支行	12000 万元	2001.09.30—2002.09.30	其中 2000 万为承兑汇票
深发行上步支行	10000 万元	2001.11.29—2002.11.29	承兑汇票

本公司为中国科健股份有限公司及其第二大股东深圳市智雄电子有限公司提供的贷款担保和银行承兑汇票担保总额为 34000 万元，为此，中国科健股份有限公司及深圳市智雄电子有限公司为由本公司担保的银行承兑汇票提供了 4700 万元现金抵押，本公司对中国科健股份有限公司和深圳市智雄电子有限公司的担保净额未超出协议规定的人民币 30000 万元总额

(5) 公司报告期内无对外委托存款或委托贷款。

5、聘任会计师及支付会计师报酬情况

本公司本年度仍聘请深圳大华天诚会计师事务所为本公司提供审计，本公司 2001 年度财务审计事项给予本公司所聘请的深圳大华天诚会计师事务所审计报酬为 75 万元，其中由公司总部支付 50 万元，本公司控股的北京巨能新技术产业有限公司支付 25 万元，本项报酬不包括审计差旅费，本公司为 2001 年度财务审计支付的审计差旅费包括 2001 年 10—11 月会计师对本公司驻各地分支机构进行的财务审计和 2002 年 3-4 月对本公司各主要经营主体进行审计而开支的差旅费。

6、本报告期内本公司未受到中国证监会、深圳证券交易所的行政处罚或公开批评。

7、其他重大事项

本公司下属的国家级企业技术中心在国家主管部门的评比中获得好评，其中巨能亚太生命科学研究中心在医药行业的国家级企业技术中心中排名第一，海王医药技术研发中心在医药行业的国家级企业技术中心中排名第四。

九、 财务报告

1、审计报告

公司财务报表经深圳大华天诚会计师事务所胡春元、李秉心 注册会计师审计，并出具

有解释性说明无保留意见的审计报告深华(2002)股审字 058 号。

审计报告

深圳市海王生物工程股份有限公司董事会暨全体股东:

我们接受委托,审计了后附 贵公司及其子公司和联营公司(以下简称“贵公司”)2001 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表、2001 年度的合并和公司利润及利润分配表、2001 年度合并和公司现金流量表。这些会计报表由 贵公司负责,我们的责任是对这些会计报表发表审计意见,我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中,我们结合 贵公司实际情况,实施了包括抽查会计记录、审核有关凭证等我们认为必要的审计程序。

我们认为,上述会计报表符合中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》和国家其他有关财务会计法规的规定,在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2001 年 12 月 31 日的财务状况及 2001 年度的经营成果和现金流量的变化,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外,我们注意到:

1. 如附注 11 (2) 所述, 贵公司 2001 年度广告主要由广告代理商--深圳市名派广告有限公司实行风险代理。2001 年度 贵公司共支付 215,685,357.96 元给深圳市名派广告有限公司,其中根据与其签订的“2001 年度广告结算协议”确认 2001 年度广告费为 101,725,600.00 元,2001 年 12 月 31 日 贵公司账面预付深圳市名派广告有限公司 2002 年度广告媒介费为 113,959,757.96 元。

2. 如会计报表附注 5. 注释 28 所述, 贵公司核销应收账款的坏账为 28,644,114.28 元,并根据坏账实际发生的年度调整了 2000 年度之前的会计报表,其中 10,234,854.05 元系根据账龄分析法分析后核销。

3. 如附注 5. 注释 35 所述, 根据杭州市余杭区财政局余财政[2001]343 号文件, 贵公司 2001 年度获取高新技术项目专项补贴收入为 50,000,000.00 元。。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 胡春元

中国 深圳

中国注册会计师 李秉心

2002 年 4 月 21 日

2、会计报表

深圳市海王生物工程股份有限公司 资产负债表

2001年12月31日

单位：人民币元

资产	注释	年末数		年初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	1,194,598,981.72	659,441,338.55	102,517,930.92	79,628,713.97
短期投资	2	33,872,377.74	-	-	-
应收票据	3	2,017,714.00	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	4	262,938,383.32	-	147,813,690.16	3,830,792.80
其他应收款	5	341,174,017.08	674,707,006.54	57,724,434.65	77,715,832.94
预付帐款	6	166,963,244.80	-	2,179,177.49	-
应收补贴款		-	-	-	-
存货	7	58,373,282.21	-	24,960,965.05	9,447.04
待摊费用	8	10,073,777.64	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		400.00	-	915,093.00	-
流动资产合计		2,070,012,178.52	1,334,148,345.09	336,111,291.27	161,184,786.75
长期投资：					
长期股权投资	9	501,802,340.76	1,150,417,586.64	173,962,851.76	531,058,200.85
长期债权投资	9	20,000,000.00	20,000,000.00	25,190,200.87	25,190,200.87
长期投资合计		521,802,340.76	1,170,417,586.64	199,153,052.63	556,248,401.72
其中：合并价差		295,853,839.88	-	148,859,655.02	-
其中：股权投资差额		295,853,839.88	300,828,239.88	148,859,655.02	148,859,655.02
固定资产：					
固定资产原价	10	340,015,166.08	19,002,695.15	248,043,917.71	19,813,436.03
减：累计折旧	10	71,878,259.70	3,955,177.67	44,260,600.04	4,176,637.01
固定资产净值		268,136,906.38	15,047,517.48	203,783,317.67	15,636,799.02
减：固定资产减值准备	10	116,466.00	-	-	-
固定资产净额		268,020,440.38	15,047,517.48	203,783,317.67	15,636,799.02
工程物资		-	-	-	-
在建工程	11	98,274,321.35	-	28,586,403.65	-
固定资产清理		1,632.00	-	-	-
固定资产合计		366,296,393.73	15,047,517.48	232,369,721.32	15,636,799.02
无形及其他资产：					
无形资产	12	84,054,903.88	11,580,291.92	17,505,317.92	12,136,145.96
长期待摊费用	13	1,461,158.20	452,277.83	2,226,684.81	701,877.83
其他长期资产		-	-	-	-
无形及递延资产合计		85,516,062.08	12,032,569.75	19,732,002.73	12,838,023.79
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		3,043,626,975.08	2,531,646,018.95	787,366,067.95	745,908,011.28

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市海王生物工程股份有限公司
资产负债表 (续)
2001年12月31日

单位: 人民币元

负债及股东权益	注释	年末数		年初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债:					
短期借款	14	896,000,000.00	853,000,000.00	557,545,000.00	552,545,000.00
应付票据	15	13,000,000.00	-	-	-
应付帐款	16	80,307,684.39	-	11,162,612.46	-
预收帐款	17	11,603,323.50	-	-	-
应付工资	18	803,372.44	-	610,861.04	303,535.00
应付福利费		7,309,331.28	242,832.54	1,584,163.29	-
应付股利	19	329,967.88	329,967.88	30,560,000.00	30,560,000.00
应交税金	20	50,855,241.03	40,726.58	16,267,171.81	13,129.91
其他应交款	21	900,762.87	-	288,820.53	-
其他应付款	22	494,463.35	331,460.12	1,715,666.64	-
预提费用	23	5,252,507.66	-	190,792.12	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	24	2,000,000.00	-	-	-
其他流动负债		(140.00)	-	950.00	-
流动负债合计		1,068,856,514.40	853,944,987.12	619,926,037.89	583,421,664.91
长期负债:					
长期借款		-	-	2,000,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		-	-	2,000,000.00	-
递延税项:					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,068,856,514.40	853,944,987.12	621,926,037.89	583,421,664.91
少数股东权益:					
少数股东权益		308,325,829.59	-	2,953,683.69	-
股东权益:					
股本	25	221,800,000.00	221,800,000.00	152,800,000.00	152,800,000.00
资本公积	26	1,381,497,485.20	1,381,497,485.20	16,468,997.20	16,468,997.20
盈余公积	27	24,252,274.91	24,252,274.91	12,074,345.29	12,074,345.29
其中: 公益金		10,077,603.25	10,077,603.25	4,191,508.66	4,161,416.81
未分配利润	28	48,784,097.06	50,151,271.72	(18,856,996.13)	(18,856,996.13)
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损	29	(9,889,226.08)	-	-	-
股东权益合计		1,666,444,631.09	1,677,701,031.83	162,486,346.37	162,486,346.37
负债及股东权益总计		3,043,626,975.08	2,531,646,018.95	787,366,067.95	745,908,011.28

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附注释是合并会计报表的组成部分)

深圳市海王生物工程股份有限公司
利润及利润分配表
2001年度

单位：人民币元

项目	注释	本年累计数		上年累计数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	30	765,051,545.72	-	198,977,073.22	21,798.71
减：主营业务成本	30	235,006,770.24	-	41,866,991.57	-
主营业务税金及附加	31	5,250,945.24	-	871,672.88	3,133.57
二、主营业务利润		524,793,830.24	-	156,238,408.77	18,665.14
加：其他业务利润	32	21,146,791.33	-	87,185.78	-
减：营业费用		309,930,522.22	3,585,177.00	32,878,201.65	-
管理费用		95,638,944.17	3,853,839.54	20,555,955.30	1,051,093.59
财务费用	33	27,325,409.47	12,387,970.73	24,619,182.99	-
三、营业利润		113,045,745.72	(19,826,987.27)	78,272,254.61	(1,032,428.45)
加：投资收益	34	(47,164,311.49)	100,903,709.35	(18,075,859.16)	54,939,447.95
补贴收入	35	51,488,794.00	-	390,000.00	390,000.00
营业外收入	36	689,837.25	109,475.39	951,538.02	1,000.00
减：营业外支出	36	1,791,098.75	-	553,036.34	(47,765.20)
四、利润总额		116,268,966.73	81,186,197.47	60,984,897.13	54,345,784.70
减：所得税		3,186,898.86	-	6,001,259.68	-
少数股东损益		38,426,561.19	-	637,852.75	-
未弥补子公司亏损	37	(5,163,516.13)	-	-	-
五、净利润		79,819,022.81	81,186,197.47	54,345,784.70	54,345,784.70
加：年初未分配利润		(18,856,996.13)	(18,856,996.13)	(34,490,913.12)	(34,490,913.12)
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		60,962,026.68	62,329,201.34	19,854,871.58	19,854,871.58
减：提取法定盈余公积		8,118,619.75	8,118,619.75	5,434,578.47	5,434,578.47
提取法定公益金		4,059,309.87	4,059,309.87	2,717,289.24	2,717,289.24
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		48,784,097.06	50,151,271.72	11,703,003.87	11,703,003.87
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	30,560,000.00	30,560,000.00
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		48,784,097.06	50,151,271.72	(18,856,996.13) #	(18,856,996.13)

补充资料：

项目	本年累计数	上年累计数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	69,861.05	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	(2,781,336.18)	(13,451,310.14)
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	(10,953,492.85)	-
5. 债务重组损失	-	-
6. 其他	-	(54,035,326.26)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市海王生物工程股份有限公司 现金流量表

货币单位：人民币元

项 目	注释	2001年度		2000年度	
		合并数	公司数	合并数	公司数
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		770,631,962.67	1,458,843.90	145,719,414.01	2,010,329.61
收到税费返还		-	-	222,687.46	-
收到的其他与经营活动有关的现金	38	254,132,283.73	62,018,784.23	335,937.41	69,538,665.11
现金流入小计		1,024,764,246.40	63,477,628.13	146,278,038.88	71,548,994.72
购买商品、接受劳务支付的现金		440,700,352.75	-	35,376,070.72	9,447.04
支付给职工以及为职工支付的现金		80,806,130.47	3,130,915.50	16,946,751.06	-
支付的各项税费		99,209,494.44	3,175,695.62	32,119,765.11	147,580.57
支付的其他与经营活动有关的现金	38	486,884,940.77	473,511,679.79	171,086,656.98	410,512,670.03
现金流出小计		1,107,600,918.43	479,818,290.91	255,529,243.87	410,669,697.64
经营活动产生的现金流量净额		(82,836,672.02)	(416,340,662.78)	(109,251,204.99)	(339,120,702.92)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		3,463,598.32	-	10,009,799.13	10,009,799.13
取得投资收益所收到的现金		499,185.99	499,185.99	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		848.00	-	55,200.00	-
收到的其它与投资活动有关的现金		1,974.51	-	-	-
现金流入小计		3,965,606.82	499,185.99	10,064,999.13	10,009,799.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		189,999,753.25	1,487,679.75	37,996,598.26	-
投资所支付的现金		182,516,600.76	592,311,876.28	75,196,118.29	44,200,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金		3,100.00	-	-	-
现金流出小计		372,519,454.01	593,799,556.03	113,192,716.55	44,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		(368,553,847.19)	(593,300,370.04)	(103,127,717.42)	(34,190,200.87)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		1,398,361,846.62	1,416,491,846.62	600,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		(18,130,000.00)	-	600,000.00	-
借款所收到的现金		1,483,469,833.30	1,432,969,833.30	437,545,000.00	432,545,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		190,293.25	-	12,277.13	-
现金流入小计		2,882,021,973.17	2,849,461,679.92	438,157,277.13	432,545,000.00
偿还债务所支付的现金		1,283,389,887.50	1,208,366,650.00	134,435,000.00	1,089,940.08
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		49,059,751.00	45,551,699.74	27,048,587.14	-
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-	-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	39	6,840,719.31	6,829,627.43	33,148.53	24,468.87
现金流出小计		1,339,290,357.81	1,260,747,977.17	161,516,735.67	1,114,408.95
筹资活动产生的现金流量净额		1,542,731,615.36	1,588,713,702.75	276,640,541.46	431,430,591.05
四、汇率变动对现金的影响额		100,852.86	100,852.86	111,061.63	3,662.28
五、现金及现金等价物净增加额		1,091,441,949.01	579,173,522.79	64,372,680.68	58,123,349.54

深圳市海王生物工程股份有限公司
现金流量表（续）

附表：

货币单位：人民币元

项 目	注释	2001年度		2000年度	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、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		-	-	-	-
融资租赁固定资产		-	-	-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润		79,819,022.81	81,186,197.47	54,345,784.70	54,345,784.70
加：少数股东损益		38,426,561.19	-	637,852.75	-
未弥补子公司亏损		(5,163,516.13)	-	-	-
计提的资产减值准备		12,707,438.03	(4,653,962.20)	(4,217,382.75)	(263,832.66)
固定资产折旧		21,384,115.07	793,993.85	16,932,868.51	700,288.24
无形资产摊销		1,195,814.04	555,854.04	(972,820.34)	16,915,903.81
长期待摊费用摊销		1,729,614.63	249,600.00	2,871,142.54	234,122.17
待摊费用减少		(10,073,777.64)	-	-	-
预提费用增加		5,020,923.42	-	(275,499.08)	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		263,299.19	-	293,211.54	-
固定资产报废损失		-	-	-	-
财务费用		27,325,409.47	12,387,970.73	24,619,182.99	-
投资损失		39,607,184.43	(100,903,709.35)	18,075,859.16	(54,939,447.95)
递延税款贷项		-	-	-	-
存货的减少		37,930,407.26	(6,046,647.25)	(2,724,749.47)	(9,447.04)
经营性应收项目的减少		(481,454,270.81)	(334,184,088.94)	(114,050,156.29)	(234,237,377.02)
经营性应付项目的增加		77,593,758.74	(65,129,364.38)	(104,786,499.25)	(121,866,697.17)
其他		70,851,344.29	(596,506.75)	-	-
经营活动产生的现金流量净额		(82,836,672.02)	(416,340,662.78)	(109,251,204.99)	(339,120,702.92)
三、现金及现金等价物净增加情况					
现金的期末余额		1,193,959,879.93	658,802,236.76	102,517,930.92	79,628,713.97
减：现金的期初余额		102,517,930.92	79,628,713.97	38,145,250.24	21,505,364.43
加：现金等价物的期末余额		-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额		1,091,441,949.01	579,173,522.79	64,372,680.68	58,123,349.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是财务会计报表的组成部分)

3、会计报表附注

附注 1. 公司简介

本公司前身为深圳蛇口海王生物工程有限公司，是经深圳市南山区人民政府以深南府复（1992）118 号文批准，于 1992 年 12 月 13 日成立的。1996 年 7 月 25 日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 5730 万元。1998 年 8 月 4 日，中国证监会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 1910 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 6900 万股，并于 2001 年 1 月 5 日募集资金 144,900 万元，增资后本公司注册资本为人民币 22,180 万元，并领取深司字 N67417 号企业法人营业执照。

本公司属生物制药行业，主要经营业务包括：生产经营生物化学原料、制品、试剂及其他相关的制品（以上不含专营、专控、专卖商品）；自营进出口业务（按深贸管登字第 70 号文规定执行）。

本公司主要产品为免疫核糖核酸系列产品、安替可、降纤酶、诺德伦、凝血酶、银可络、博宁、金牡蛎、金樽等。

附注 2 . 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（1）本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

（2）会计年度：

本公司采用公历年度为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

（3）记帐本位币：

本公司以人民币为记帐本位币。

（4）记帐基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记帐基础，资产计价原则采用历史成本法。

（5）外币业务核算方法：

本公司涉及外币的经济业务，其记帐汇率和帐面汇率采用业务发生时的市场汇率，年末对货币性项目按市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入当年损益。

（6）外币财务报表的折算方法：

本公司的外币财务报表资产、负债类项目按合并会计报表决算日的市场汇率折算为人民币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额填列，利润表和利润分配表中所有反映发生额的项目按照当期平均汇率折算，外币报表折算差额在资产负债表中“未分配利润”科目下“外币会计报表折算差额”科目单独列示。

(7) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司的现金是指：库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指：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。

(8) 短期投资:

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，按收到的现金股利或利息冲减投资成本。

年末，短期投资按成本与市价孰低法计价，投资跌价准备按账面成本低于市价的差额分投资类别计提。

(9) 坏帐核算:

本公司坏帐准备采用备抵法核算，根据年末应收款项余额按帐龄分析法提取坏帐准备，具体为：应收帐款逾期一年以内不提取，逾期一年至二年提取 30%，逾期二年至三年提取 70%，逾期三年以上提取 100%；预付帐款逾期一年以内不提取，逾期一年至二年提取 50%，逾期二年至三年提取 70%，逾期三年以上提取 100%；其他应收款逾期一年以内不提取，逾期一年至二年提取 50%，逾期二年至三年提取 70%，逾期三年以上提取 100%。

本公司确认坏帐的标准是：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。

(10) 存货:

本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等；
各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按移动加权平均法计价；存货采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物采用一次摊销法；

年（期）末本公司存货分大类按成本与可变现净值孰低法计价，存货跌价损失准备按成本高于可变现净值孰低分类计提，详见附注 5. 注释 7。

(11) 委托贷款:

委托贷款按照实际委托贷款的金额计价，利息按委托贷款协议的规定按期确认，如果

按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

年（期）末，对委托贷款逐项进行检查，如果由于受托贷款单位经营或其他因素导致其可收回金额低于委托贷款本金，则按其可收回金额低于委托贷款本金的差额单项计提减值准备。

（12）长期投资：

长期股权投资对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上（含 20%）的非控股联营或合营公司按权益法核算，持股 20%以下的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额按十年摊销。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入帐，年末按历史成本法计价，投资收益根据权责发生制原则确认，对于逾期未收到利息或本金的长期债券，停止收益确认，并冲回原来已计提确认的利息，以后实际收到时计入收到当期的损益。溢价或折价在投资期内按直线法摊销。

年（期）末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，按其可收回金额低于帐面价值的差额按单项计提减值准备。

长期投资明细详见附注 5. 注释 9。

（13）固定资产及累计折旧：

a. 本公司确定使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、运输工具和其他与生产活动有关的设备、器具、工具等，以及不属于主要生产经营设备的，使用年限超过两年且单位价值在 2000 元以上的资产为固定资产。

b. 固定资产按实际成本计价，如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30 %的，按最低租赁付款入账；否则，按最低租赁付款的现值入账。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30年	3.17%
机器设备	10年	9.50%
运输设备	5年	19%
其他设备	5-10年	9.5%-19%

年（期）末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项预计可收回金额低于其帐面价值的差额提取减值准备。

（14）在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。借款费用在同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

年（期）末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。

（15）借款费用：

借款费用在同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化，并按照至当年末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行资本化。

（16）无形资产：

对购入的无形资产按实际支付金额入帐，对接受投资转入的无形资产按合同约定或评估确认的价值入帐，商誉按购买价与购入企业购买时点的净资产的差额入帐。各类无形资产的摊销期限如下：

- a. 土地使用权按 20-70 年摊销；
- b. 银可络权益按 11 年摊销；
- c. 专有技术按 10 年摊销；

（17）长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期为 3-5 年。

（18）应付债券

应付债券按照实际发生应付的款项计价，债券的溢价（或折价）按照直线法摊销。

（19）收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

（20）预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(21) 所得税的会计处理方法：

公司所得税采用应付税款法处理。

(22) 合并会计报表的编制基础：

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对下属的合营公司，采用比例合并法合并。

(23) 会计政策与会计估计的变更

1) 会计政策变更

A. 其他应收款、预付账款坏账计提政策的变更

本公司本年度对预付账款、其他应收款的坏帐准备计提政策由不计提变更为根据年末余额按帐龄分析法提取，具体为：1年以内的不提取坏帐准备，逾期1-2年帐龄的坏帐计提比例为50%，逾期2-3年帐龄的坏帐计提比例为70%，逾期3年以上帐龄的坏帐计提比例为100%。该等会计政策的变更使公司本年度净利润和净资产减少4,666,536.18元，对会计报表的累积影响数为使净资产减少11,468,479.77元。

B. 本公司原执行《股份公司会计制度》，根据财政部财会字[2000]25号文《关于印发〈企业会计制度的通知〉》、财会字[2001]17号文《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，公司从2001年1月1日起执行《企业会计制度》和《企业会计准则》及补充规定，由此导致下列会计政策变更：

a. 开办费原自正式经营月份起按5年期限摊销，现改按在正式经营月份一次性进入当期损益处理。对于已经开始摊销但未摊销完的开办费，采取追溯调整法，其使公司本年度净利润和净资产增加1,847,496.00元，对会计报表累积影响数为使净资产减少4,643,135.81元；

b. 年末固定资产原按历史成本计价，现改为按可收回金额与帐面价值孰低计价，对可收回金额低于帐面净值的差额，计提固定资产减值准备；使本年度净资产和净利润减少93,172.80，对会计报表累积影响数为使净资产减少93,172.80元；

c. 年末在建工程原按帐面价值计价，现改为按在建工程帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提在建工程减值准备。本公司年末在建工程的账

面价值无高于可收回金额情况，故未计提在建工程减值准备，对本年净利润及会计报表均无影响；

d. 年末无形资产原按帐面净值计价，现改为按无形资产帐面净值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面净值的差额，计提无形资产减值准备；本公司年末在无形资产帐面价值无高于可收回金额情况，故未计提在无形资产减值准备，对本年净利润及会计报表均无影响；

上述会计政策变更合计使公司本年度净利润和净资产减少 2,912,212.98 元，对会计报表的累积影响数为使净资产减少 16,204,788.60 元。

2) 本公司本年度对应收帐款的坏帐计提比例变更如下：1 年以内的应收帐款不提取坏帐准备，逾期 1-2 年帐龄的应收帐款坏帐计提比例由 10%提高到 30%，逾期 2-3 年帐龄的应收帐款坏帐计提比例由 30%提高到 70%，逾期 3 年以上帐龄的应收帐款坏帐计提比例由 50%提高到 100%。该项会计估计的变更使公司本年度净利润和净资产减少 10,953,492.85 元。

(24) 重大会计差错的更正

本公司本年度发现部分以前年度重大会计差错，具体如下：

1) 本公司控股子公司深圳市雷克药业有限公司 1999 年以来于开办期一直停业，预计短期内无法正常营业，应根据财政部财会字[1999]35 号文计提长期投资减值准备，由于本公司当时对该公司未来经营持较乐观估计，一直未计提长期投资减值准备，本年度根据该公司 1999 年停业以来的实际情况，补计减值准备，在编制 2000 年度与 2001 年度可比的会计报表，已对该项差错进行了更正。由于此项差错的影响，2000 年虚增年初留存收益 12,318,631.05 元，虚增净利润 1,057,834.08 元，虚增资产 13,376,465.13 元；

2) 本公司本年度进行营销体制改革时组织审计小组对应收账款进行清理发现，本公司 1999 年度收购的深圳海王药业有限公司应收账款中有部分在 1999 年以前已形成坏账，由于收购时未对其进行审计并且本公司以前年度对应收账款管理松散，故一直未做处理，本年度根据与客户对账情况及应收账款账龄分析进行坏账核销，并追溯调整年初未分配利润。由于此项差错的影响，2000 年虚增年初留存收益 28,644,114.28 元，虚增资产 28,644,114.28 元；同时调整应收账款账龄，补计 2000 年度坏账准备 2,900,262.45 元，由于应收账款账龄分析的差错使 2000 年度净利润虚增 2,900,262.45 元，资产总额虚增 2,900,262.45 元；

3) 本公司本年度通过对账发现 1999 年度以前无法核对的内部往来为 3,633,774.96 元，该等对账差异应在差异发生当年处理，因以前年度一直未清理，故本年进行追溯调整，该差错 2000 年虚增年初留存收益 3,633,774.96 元，虚增资产 3,633,774.96 元。

上述重大会计差错更正累计使 2001 年年初未分配利润减少 48,554,616.82 元。

附注 3 . 税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 7%或 1%，教育费附加为流转税额的 3%。

企业所得税率具体如下：

a. 深圳蛇口海王生物工程有限公司经深圳市税务局蛇口分局（1994）深税蛇减字第 47 号文批准，自 1995 年至 1999 年享受企业所得税“两免三减”的优惠政策。深圳市海王生物工程股份有限公司经深圳市税务局南山征收分局深地税南减免[1999]124 号文批准，自上述优惠政策期满后，享受五年减半征收企业所得税的优惠政策，本年度适用企业所得税税率为 7.5%；

b. 长春海王生物制药有限公司依据长春市人民政府长发（1992）9 号文件 24 条规定：“在长春高新技术生产开发区的企业从投产之日起享受所得税‘免二减三’的税收优惠政策”，长春公司于 1995 年正式投产，1998 年 6 月开始享受所得税减半纳税。1998 年 12 月，长春市地税局改变税收政策，要求长春公司按 1998 年全年利润总额且所得税率为 15%（即不再享受所得税减半优惠）纳税，并承诺下一年度由地方财政返还应纳所得税额的 50%。本年度其适用企业所得税税率为 15%；

c. 深圳市英特龙生物技术有限公司企业所得税率为 15%，本公司属生产型企业，根据深圳市地方税务局南山征收分局 1999 年 1 月 4 日批复的深地税南减免[1999]117 号减免税函，本公司自盈利年度起享受企业所得税“免二减三”的优惠政策。本年为享受优惠政策的第二年，免征企业所得税；

d. 深圳海王药业有限公司因被认定为高新技术企业，根据深圳市地方税务局南山征收分局深地税南减免[1999]118 号批复，在 1992—1999 年享受企业所得税“二免六减”税收优惠政策期满后，又增加了二年的减半征收优惠期。本年度企业所得税税率为 7.5%；

e. 深圳市海王实业发展有限公司所得税税率为 15%；

f. 北京巨能新技术产业有限公司于 1996 年 9 月取得北京市科学技术委员会颁发的编号为 0130315F 的《高新技术企业证书》，适用企业所得税率为 15%，根据北京市国家税务局京国税函（2001）40 号及昌平区国家税务局昌国税函（2001）20040 号《企业所得税减免税批复》批准，本公司自 2000 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，即本年度按 7.5%征收企业所得税；

g. 北京密云巨能科技发展有限公司根据北京市密云县税务局（2000）密税减免企字第 32 号《减税、免税批复通知》批准，自 1999 年 1 月 1 日起按 15%的税率征收企业所得税，本年度适用企业所得税税率为 15%；

h. 其他纳入合并范围各公司适用企业所得税税率均为 33%。

附注 4 . 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司：

控股公司名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例
--------	------	------	-----	------

				直接	间接
深圳海王药业有限公司(注1)	USD779万	生产经营海产品系列的保健滋补食品及饮料、海洋药物原料、制剂，药物片剂、胶囊剂、冲剂、冻干粉针剂、注射用水（B-内酰胺类药品除外）。	RMB39,343.85万	95%	5%
长春海王生物制药有限公司	RMB1875万	生物工程技术生化药、海洋医药、中西成药的生产及销售	RMB1500万	80%	---
深圳市英特龙生物技术有限公司	RMB 1080万	生物技术药物的开发及生产	RMB1078.92万元	90%	10%
深圳市雷克药业有限公司（注2）	RMB 5000万	生产经营基因工程人红细胞生成素(EPO)等生物制品	RMB2800万元	56%	---
深圳市海王实业发展有限公司	RMB6000万	经营深圳海王集团股份有限公司及其各分公司生产的产品（不含专营、专控、专卖商品）	RMB5700万元	95%	5%
北京巨能新技术产业有限公司（注3）	RMB7627万	制造、销售补钙食品、维生素C、保健品；食品、保健品、医药、生物制品的技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让；销售开发后的产品（未经专项许可的项目除外）。	RMB30000万	41%	---
深圳市海王投资有限公司	RMB10000万	兴办实业（具体项目另行申报），投资咨询（不含限制项目）。	RMB9500万	95%	5%
杭州海王生物工程有限公司	RMB5000万	生产经营生物化学原料、制品、试剂及其他相关制品	RMB4500万	90%	10%
北京巨能亚太经贸有限公司（注3）	RMB500万	销售巨能钙系列	RMB405万	80%	---
天津巨能新技术产业有限公司（注3）	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB80万	80%	---
山西巨能经贸有限公司(注5)	RMB145万	销售巨能钙系列	RMB119万	82%	---
石家庄巨能亚太经贸有限公司(注5)	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB90万	80%	---
呼和浩特巨能经贸有限公司(注5)	RMB85万	销售巨能钙系列	RMB69万	80.20%	---
哈尔滨巨能钙有限责任公司(注5)	RMB230万	销售巨能钙系列	RMB198.944万	80%	---
吉林巨能实业有限公司(注5)	RMB400万	销售巨能钙系列	RMB280万	80%	---
辽宁巨能经贸有限责任公司(注5)	RMB188万	销售巨能钙系列	RMB160.4万	80%	---
济南巨能实业有限公司(注5)	RMB274万	销售巨能钙系列	RMB229.36万	80%	---
上海巨能企业发展有限公司(注5)	RMB500万	销售巨能钙系列	RMB405万	80%	---
南京巨能实业有限责任公司(注5)	RMB430万	销售巨能钙系列	RMB364万	80%	---
安徽巨能科贸有限公司(注5)	RMB80万	销售巨能钙系列	RMB69万	80%	---
杭州巨能贸易有限公司(注5)	RMB250万	销售巨能钙系列	RMB 210万	80%	---
福州巨能贸易有限公司(注5)	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB 100万	80%	---
郑州巨能经贸有限公司(注5)	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB157.004万	65%	---
武汉巨能商业有限公司(注5)	RMB278万	销售巨能钙系列	RMB237.4万	80%	---
长沙巨能实业有限公司(注5)	RMB80万	销售巨能钙系列	RMB74万	80%	---

南昌巨能商业有限公司(注5)	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB85万	80%	---
广州巨能经济发展有限公司(注5)	RMB436万	销售巨能钙系列	RMB363.8万	80%	---
南宁巨能高科技实业有限责任公司(注5)	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB100万	80%	---
成都巨能实业有限公司(注5)	RMB330万	销售巨能钙系列	RMB284万	80%	---
昆明巨能经贸有限公司(注5)	RMB120万	销售巨能钙系列	RMB100万	83.34%	---
重庆巨能亚太经贸有限公司(注5)	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB100万	80%	---
贵州巨能新技术有限公司(注5)	RMB80万	销售巨能钙系列	RMB69万	80%	---
西安巨能经贸发展有限公司	RMB130万	销售巨能钙系列	RMB114万	80%	---
兰州巨能商贸有限公司(注5)	RMB50万	销售巨能钙系列	RMB100万	90%	---
乌鲁木齐巨能亚泰经贸有限公司(注5)	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB84万	84%	---
山东巨能粮油有限公司(注5)	RMB210万	制造、销售食品	RMB168万	80%	---
天津市巨能化学有限公司(注5)	RMB12572.1万	制造、销售化学原料	RMB1470万	80%	---
杭州巨业贸易有限公司(注5)	RMB500万	销售巨能钙系列	RMB450万	90%	---
浙江巨能东方控股有限公司(注4)	RMB10000万	销售巨能钙系列	RMB5100万	51%	---
北京巨能亚太销售有限公司(注5)	RMB500万		RMB400万	80%	---
北京密云巨能科技发展有限公司(注5)	RMB5000万	销售巨能钙系列	RMB4000万	80%	---
北京巨能亚太生命科学研究中心(注5)	RMB50万		RMB172.77万	100%	---
深圳市海王保健品有限公司(注6)	RMB100万	保健食品、海王螺旋藻片、金樽片销售	RMB80万	80%	---
广州市海王星辰营销有限公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---
海口海王保健品有限公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---
厦门海王神保健品有限公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---
南宁金樽海王保健品有限公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---
武汉市海王星辰营销有限公司(注6)	RMB100万	食品及保健食品零售兼批发	RMB80万	80%	---
长沙市海王保健品有限公司(注6)	RMB100万	海王系列产品的销售	RMB80万	80%	---
南昌市海王保健品有限公司(注6)	RMB100万	经营深圳海王集团股份有限公司及其分公司生产的保健品	RMB80万	90%	---
重庆市海王星商贸有限公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---
四川海王营销有限责任公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---
贵阳海王保健品有限公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---
昆明海王保健品有限公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---
西安市海王星辰保健品有限公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---
兰州海王保健食品有限公司(注6)	RMB100万	保健食品	RMB80万	80%	---

乌鲁木齐市海王星商贸有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
上海海王保健品有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
南京海王保健食品有限公司(注 6)	RMB 100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
杭州市海王保健食品有限公司(注 6)	RMB100 万	批发、零售: 食品(除烟、盐)	RMB80 万	80%	---
合肥海王营销有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
北京海王星辰保健品有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
天津海王保健食品有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
石家庄市海王保健品有限公司(注 6)	RMB100 万	经营深圳海王集团股份有限公司及其各分公司生产的产品(不含专营、专控、专卖商品)	RMB80 万	80%	---
郑州市海王保健品有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
济南海王星辰营销有限公司(注 6)	RMB100 万	销售金樽牡蛎 VC 营养片	RMB80 万	80%	---
青岛市海王保健品有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
太原市海王保健品有限公司(注 6)	RMB100 万	“海王金樽”、“螺旋藻”、“活力素”三种保健食品的批发零售	RMB80 万	80%	---
内蒙古海王营销有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
沈阳市海王神保健品有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
长春市海王保健品有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---
黑龙江海王保健品营销有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB60 万	60%	---
大连海王星辰保健品有限公司(注 6)	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	80%	---

注 1. 深圳海王药业有限公司为本公司 1999 年 100%收购的全资子公司, 由于该公司被收购前系外商投资企业, 工商注销手续一直未办理。为加快法律手续的完善, 2001 年 3 月本公司首届董事会第十三次会议审议通过了出让该公司 5%的股权给本公司控股子公司深圳市海王投资发展有限公司, 已于 2002 年 4 月 4 日办理了相关工商变更手续, 由此, 在 2000 年和 2001 年当作控股子公司纳入合并范围。

注 2. 深圳市雷克药业有限公司已在开办期停业, 未纳入合并会计报表范围。

注 3. 系本公司 2001 年度以募集资金收购的子公司, 本公司拥有其 41%的股权, 董事会成员中过半数, 具有实质控制权, 本年新增纳入合并范围。

注 4. 由于浙江巨能东方控股有限公司尚处于建设期, 为便于厂房的建设, 该公司已于 2001 年 9 月 25 日转托管给浙江东方(集团)股份有限公司管理, 本公司本期对其不存在实质性控制, 故未纳入合并范围。

注 5. 本公司 2001 年度以募集资金收购的子公司北京巨能新技术产业有限公司之子公司, 本年

新纳入合并范围。

注 6. 本年度新增纳入合并范围公司。

附注 5. 主要会计报表项目注释

(以下若无特别说明, 年末数比年初数大幅变动的原因, 均为本年新增合并北京巨能新技术产业有限公司)

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	年末数	年初数
现金	人民币	1,089,780.26	1.00	1,089,780.26	252,233.62
	港币	49,379.73	1.07	52,836.31	237,331.67
	美元	2,053.00	8.28	16,998.84	438.84
	澳元	4,000.00	4.92	19,680.00	---
小计			1,179,295.41	490,004.13	
银行存款*	人民币	1,160,630,522.37	1.00	1,160,630,522.37	100,432,483.44
	港币	1,498,693.52	1.07	1,603,602.09	1,594,498.53
	美元	94.20	8.28	779.96	944.82
小计			1,162,234,904.42	102,027,926.79	
其他货币资金	人民币		1.00	31,184,781.89	---
小计				31,184,781.89	---
合计				1,194,598,981.72	102,517,930.92

*年末银行存款中有 220,000,000.00 元的定期存款, 于 2002 年 5 月 29 日到期。

**年末数比年初数增长 1,065.26%, 主要是本年增发 A 股募集 14 亿元尚未完全投入使用及新增贷款。

注释 2. 短期投资

(1) 类别

项目	年末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	41,429,504.80	7,557,127.06	---	---
债券投资	---	---	---	---
其他投资	---	---	---	---
合计	41,429,504.80	7,557,127.06	---	---

(2) 股票投资:

年末数	年初数
-----	-----

股票项目	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
上市股票	41,329,504.80	33,772,377.74	7,557,127.06	---	---	---
非上市股票	100,000.00	100,000.00	---	---	---	---
小计	41,429,504.80	33,872,377.74	7,557,127.06	---	---	---

股票投资年末按成本与市价孰低法来计价，市价系指所投资股票的年末收市价，年末短期投资跌价准备具体如下：

短期投资跌价准备	年初数	本年增加	本年转回	年末数	备注
上市股票	---	7,557,127.06	---	7,557,127.06	---
合计	---	7,557,127.06	---	7,557,127.06	

本公司认为投资变现不存在重大的限制。

注释 3. 应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,017,714.00	---
合计	2,017,714.00	---

注释 4. 应收帐款

账龄	年末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	240,048,442.27	85.37	---	137,361,588.82	88.39	---
一年以上至二年以内	29,671,684.30	10.55	8,901,505.29	14,035,569.13	9.03	4,210,670.74
二年以上至三年以内	7,065,873.46	2.51	4,946,111.42	2,090,676.50	1.35	1,463,473.55
三年以上	4,385,613.23	1.57	4,385,613.23	1,909,329.03	1.23	1,909,329.03
合计	281,171,613.26	100.00	18,233,229.94	155,397,163.48	100.00	7,583,473.32

*其中无持股 5%以上股东欠款。

**应收账款中前五名的金额合计为 89,739,470.91 元，占应收账款总额的比例为 31.92%。

***本公司根据历年销售回款情况分析，认为账龄三年以上应收账款基本不能收回，故按账面余额的 100% 计提坏帐准备；二至三年以内的应收账款收回的概率在 30%左右，故按账面余额的 70%计提坏帐准备；一至二年的应收账款收回的概率在 70%左右，故按账面余额的 30%计提坏帐准备；一年以内的应收账款估计产生坏账的可能性很小，故未计提坏账准备。

母公司因无销售业务，年末应收账款无余额。

****应收帐款年末数比年初数增加 80.93%，主要原因是本年销货大幅增长，尚有三个月货款未收回，截止到 2002 年 3 月 31 日，已收回 7000 多万。坏账准备年末数比年初数增长 140.43%，系本年提高坏账准备计提比例。

注释 5. 其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	331,791,897.01	94.12	---	51,889,721.82	80.42	---
一年以上至二 年以内	18,120,426.26	5.14	9,060,213.14	11,450,230.66	17.75	5,725,115.33
二年以上至三 年以内	1,073,023.18	0.30	751,116.23	365,325.01	0.57	255,727.51
三年以上	1,521,696.28	0.44	1,521,696.28	821,100.75	1.26	821,100.75
合计	352,507,042.73	100.00	11,333,025.65	64,526,378.24	100.00	6,801,943.59

**占其他应收款总额 10%以上 (含 10%) 项目的具体内容如下:

欠款单位	金额	内容
深圳市名派广告有限公司	48,650,000.00	往来款
浙江巨能东方控股有限公司	51,000,000.00	往来款
合计	99,650,000.00	

**本公司下属公司北京巨能新技术产业有限公司之股东及其关联企业欠款合计为 113,520,116.64 元, 明细内容如下:

欠款单位	金额	内容
浙江金巴开长兴基地有限公司	3,413,113.12	往来款
北京巨能投资发展有限公司	26,291,000.00	往来款
北京巨能东方医药有限公司	15,740,000.00	往来款
巨能实业有限公司	11,890,064.48	往来款
浙江长兴巨能东方投资有限公司	5,000,000.00	往来款
吉林四平药业有限公司	185,939.04	往来款
浙江巨能东方控股有限公司	51,000,000.00	往来款
小 计	113,520,116.64	

***本公司之子公司深圳海王药业有限公司备用金款 59,560,899.17 元, 其中预付各办事处周转金 27,774,144.12 元, 预付各办事处个人借支款 31,786,755.05 元。

****年末持股 5%以上的股东欠款 5,272,211.49 元, 明细内容如下:

欠款单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
深圳市海王集团有限公司	5,272,211.49	2001年度	往来款
合计	5,272,211.49		

*****其他应收款中前 10 名的金额合计为 204,977,790.38 元, 占其他应收款总额的比例为 58.15%。

欠款单位	金额	内容
深圳市名派广告有限公司	48,650,000.00	往来款

浙江巨能东方控股有限公司	51,000,000.00	往来款
北京巨能投资发展有限公司	26,291,000.00	往来款
北京博亦斯克公司	20,000,000.00	往来款
北京巨能东方医药有限公司	15,740,000.00	往来款
巨能实业有限公司	11,890,064.48	往来款
深圳市海众贸易有限公司	9,495,064.26	往来款
吉林海王医药营销有限责任公司	8,639,450.15	往来款
北京市海王兴大科技有限公司	8,000,000.00	投资款
深圳海王集团有限公司	5,272,211.49	往来款
合计	204,977,790.38	

*****本公司根据历年其他应收款的回款情况分析,认为账龄三年以上其他应收款基本不能收回,故按账面余额的 100%计提坏帐准备;二至三年以内的款项收回的概率在 30%左右,故按账面余额的 70%计提坏帐准备;一至二年的款项收回的概率在 50%左右,故按账面余额的 50%计提坏帐准备;一年以内的款项估计产生坏账的可能性很小,故未计提坏帐准备。

*****其他应收款年末数较年初数增长 446.30%,主要是新增合并的北京巨能新技术产业有限公司之股东及关联企业欠款 1.135 亿元,拨付各地办事处备用金 5900 万元。

其他应收款公司数明细列示如下:

账龄	年末数			年初数		
	金额 RMB	占总额比例 %	坏帐准备 RMB	金额 RMB	占总额比例 %	坏帐准备 RMB
一年以内	674,228,006.54	99.86	---	75,738,218.74	95.04	---
一年以上至二年以内	958,000.00	0.14	479,000.00	3,955,228.40	4.96	1,977,614.20
二年以上至三年以内	---	---	---	---	---	---
三年以上	---	---	---	---	---	---
合计	675,186,006.54	100.00	479,000.00	79,693,447.14	100.00	1,977,614.20

其他应收款年末数比年初数增长 747.23%,主要是母公司代海王药业支付了广告费。

年初数与 2001 年末数有很大差异主要是由于有 2.26 亿的海王药业收购款本挂在其他应收款上,本年调整年初数,转入长期股权投资(详见附注 11)。

占其他应收款总额 10%以上(含 10%)项目的具体内容如下:

欠款单位	金额	性质	内容
深圳海王药业有限公司	497,814,623.96	关联公司往来	代付名派广告费等
合计	497,814,623.96		

持股 5%以上的股东欠款 5,272,211.49 元,明细内容如下:

欠款单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
深圳市海王集团有限公司	5,272,211.49	2001年度	往来款
合计	5,272,211.49		

其他应收款中前五名的金额合计为 642,429,757.81 元，占其他应收款总额的比例为 95.15%。

注释 6. 预付帐款

账龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	162,249,777.31	97.18	1,702,763.19	78.14
一年以上至二年以内	4,601,678.49	2.76	476,414.30	21.86
二年以上至三年以内	111,789.00	0.21	---	---
三年以上	---	0.06	---	---
合计	166,963,244.80	100.00	2,179,177.49	100.00

*预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

**预付账款年末数比年初数增加 7561.76%，原因主要是是预付深圳市名派广告有限公司 2002 年度广告代理费 113,959,757.96 元和本年度新收购的子公司北京巨能新技术产业有限公司预付货款增加及子公司长春海王生物制药有限公司预付工程款增加。

注释 7. 存货及存货跌价准备

类别	年末数		年初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
库存商品	31,810,035.26	31,810,035.26	7,540,295.18	7,540,295.18
原材料	14,649,813.82	14,649,813.82	5,940,014.16	5,940,014.16
在产品	10,939,026.55	10,939,026.55	10,337,261.49	10,337,261.49
包装物	465,223.70	465,223.70	538,159.14	538,159.14
低值易耗品	509,182.88	509,182.88	605,235.08	605,235.08
合计	58,373,282.21	58,373,282.21	24,960,965.05	24,960,965.05

本公司估计，按类别年末存货可变现净值高于账面成本，故未计提存货跌价准备。可变现净值是指年末各种存货的售价扣除必要的销售费用的净额。

注释 8. 待摊费用

类别	年末数	年初数
房租	250,841.27	---
开发费用	401,750.00	---
广告宣传费	7,418,600.87	---
待转进项税	673,451.87	---
其他	1,329,133.63	---
合计	10,073,777.64	---

注释 9. 长期投资

(1) 明细列示如下:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	522,681,396.50	20,879,055.74	501,802,340.76	187,339,316.89	13,376,465.13	173,962,851.76
其中:						
对子公司投资	404,977,101.90	20,879,055.74	384,098,046.16	187,339,316.89	13,376,465.13	173,962,851.76
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	117,704,294.60	---	117,704,294.60	---	---	---
长期债权投资	20,000,000.00	---	20,000,000.00	25,190,200.87	---	25,190,200.87
合计	542,681,396.50	20,879,055.74	521,802,340.76	212,529,517.76	13,376,465.13	199,153,052.63

*长期投资年末数较年初数增长 155.34%，原因系本年收购了北京巨能新技术产业有限公司之溢价为 1.84 亿及北京巨能新技术产业有限公司之对外投资。

(2) 长期股权投资

a. 长期股权投资明细如下:

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	减值准备				备注
			年初数	本年增加	本年 转回	年末数	
中关村百校信息园有限公司	8.93%	10,000,000.00	---	---	---	---	
南方证券有限责任公司		77,192,692.50	---	---	---	---	
深圳市眼之宝科技公司		750,000.00	---	---	---	---	
深圳市雷克药业有限公司*	56%	28,000,000.00	13,376,465.13	502,280.17	---	13,878,745.30	
浙江巨能东方控股有限公司	51%	51,000,000.00	---	---	---	---	
上海统一糖果有限公司**	94.75%	17,367,000.00	---	---	---	---	
北京巨能东方医药有限公司	33.33%	30,000,000.00	---	---	---	---	
北京巨能新技术产业有限公司深圳巨能亚太分公司	100%	300,000.00	---	300,000.00	---	300,000.00	
北京巨能新技术产业有限公司大连分公司***	100%	1,900,000.00	---	1,900,000.00	---	1,900,000.00	
北京巨能新技术产业有限公司宁波分公司***	100%	500,000.00	---	500,000.00	---	500,000.00	
北京巨能新技术产业有限公司青岛分公司***	100%	500,000.00	---	500,000.00	---	500,000.00	
北京巨能新技术产业有限公司苏州分公司***	100%	640,000.00	---	640,000.00	---	640,000.00	
北京巨能新技术产业有限公司天津分公司***	100%	1,093,310.44	---	1,093,310.44	---	1,093,310.44	
北京巨能新技术产业有限公司深圳分公司***	100%	800,000.00	---	800,000.00	---	800,000.00	

湖南鑫众期货经纪有限公司***	100%	1,267,000.00	---	1,267,000.00	---	1,267,000.00
沈阳海王医药有限公司****	60%	1,200,000.00	---	---	---	---
小计		222,510,002.94	13,376,465.13	7,502,590.61	---	20,879,055.74

*深圳市雷克药业有限公司 1999 年已于开办期停业，预计短期内无法正常营业，根据具体情况计提减值准备，详见附注 2（24）。

**系本公司 2001 年底收购之子公司，惟相关法律手续尚在办理之中，未纳入合并范围。

***该等公司本公司拟清算，按 100%计提长期投资减值准备，后纳入合并范围。

****该等公司规模较小，已按权益法调整，未纳入合并范围。

b. 权益法核算的股权投资明细如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得现金红利额	累计权益增减额
沈阳海王医药有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	(18,732.23)	---	(18,732.23)
巨能各营销子公司	53,021,480.00	---	(515,468.53)	---	(515,468.53)
合计	54,221,480.00	1,200,000.00	(534,200.76)	---	(534,200.76)

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	年初金额	本年摊销额	摊余价值	备注
深圳市英特龙生物技术有限公司	2,597,400.00	溢价收购	十年	2,121,210.00	259,740.00	1,861,470.00	
深圳市海王实业发展有限公司	915,194.97	溢价收购	十年	877,061.87	91,519.50	785,542.37	
深圳海王药业有限公司*	167,418,678.83	溢价收购	十年	148,968,317.75	16,741,867.88	132,226,449.87	
北京巨能新技术产业有限公司**	184,394,197.39	溢价收购	十年	---	18,439,419.74	165,954,777.65	
小计				151,966,589.62	35,532,547.12	300,828,239.89	

*系本公司 1999 年收购之子公司，收购价格为 39,343.85 万元，收购时帐面净资产为 22,601.98 万元。

**系本公司 2001 收购之子公司，收购价格为 30,000.00 万元，其中 5000 万元系收购 5%之股权代价，另外 2.5 亿元系增资以获取另外 36%股权之代价，以 2001 年 1 月 1 日为购买日，该时点之帐面净资产 2.82 亿元。

(3) 长期债权投资

91. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	应计利息	累计已收利息	年末余额	备注
国债	20,000,000.00		20,000,000.00		---	639,101.79	20,000,000.00	
小计			20,000,000.00		---	639,101.79	20,000,000.00	

长期投资公司数明细列示如下：

91. 明细列示如下：

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	1,164,296,331.94	13,878,745.30	1,150,417,586.64	544,434,665.98	13,376,465.13	531,058,200.85
其中：		13,878,745.30				
对子公司投资	1,076,353,639.44		1,062,474,894.14	544,434,665.98	13,376,465.13	531,058,200.85
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	87,942,692.50	---	87,942,692.50	---	---	---
长期债权投资	20,000,000.00	---	20,000,000.00	25,190,200.87	---	25,190,200.87
合计	1,184,296,331.94	13,878,745.30	1,170,417,586.64	569,624,866.85	13,376,465.13	556,248,401.72

(2) 长期股权投资

91. 长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	减值准备				备注
			年初数	本年增加	本年转回	年末数	
长春海王制药有限公司	99%	14,850,000.00	---	---	---	---	
深圳市雷克药业有限公司	56%	28,000,000.00	13,376,465.13	502,280.17	---	13,878,745.30	
深圳市英特龙生物技术有限公司	99.9%	10,789,200.00	---	---	---	---	
深圳海王药业有限公司*	99.95%	393,438,504.16	---	---	---	---	
深圳市海王实业发展有限公司	90%	57,000,000.00	---	---	---	---	
北京巨能新技术产业有限公司	41%	300,000,000.00	---	---	---	---	
深圳市海王投资有限公司	95%	95,000,000.00	---	---	---	---	
杭州海王生物工程有限公司	90%	45,000,000.00	---	---	---	---	
中关村百校信息园有限公司	8.93%	10,000,000.00	---	---	---	---	
南方证券有限责任公司	3.6%	77,192,692.50	---	---	---	---	
深圳市眼之宝科技公司		750,000.00	---	---	---	---	
小计		1,032,020,396.66	13,376,465.13	502,280.17	---	13,878,745.30	

*本公司直接持有深圳海王药业有限公司 95%的股份，本公司控股子公司深圳市海王投资有限公司持股 5%部分在本公司账面反映。

b. 其中权益法核算的股票投资如下:

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增 减额	分得现金红利额	累计权益增减额
长春海王制药有限公司	14,850,000.00	150,000.00	13,422,194.91	46,516,233.90	89,684,799.38
深圳市英特龙生物技术 有限公司	10,789,200.00	---	4,954,237.33	---	10,773,071.22
深圳海王药业有限公司	393,438,504.16	---	62,266,115.89	---	39,491,553.14
深圳市海王实业发展有 限公司*	9,000,000.00	48,000,000.00	-6,912,674.40	---	-3,779,481.36
北京巨能新技术产业有 限公司**	300,000,000.00	---	24,305,840.08	---	24,305,840.08
深圳市海王投资有限公 司	95,000,000.00	---	(11,842,077.61)	---	(11,842,077.61)
杭州海王生物工程有限 公司	45,000,000.00	---	49,606,612.66	---	49,606,612.66
	868,077,704.16	48,150,000.00	135,800,248.86	46,516,233.90	198,240,317.51

*深圳市海王实业发展有限公司坏账计提比例为应收款项（包括应收帐款和其他应收款）一年以内不提取；一年至二年提取 10%；二年至三年提取 30%；三年以上提取 50%。与本公司有差异（本公司坏账计提比例详见附注 2（9）），惟权益法核算时已按本公司坏账比例进行了调整；

**北京巨能新技术产业有限公司坏账计提比例为按余额百分比法提取坏帐准备，年末按应收帐款和其他应收款余额的 5% 分别计提坏帐准备。该公司的坏帐准备计提政策与本公司有差异（本公司坏账计提比例详见附注 2（9）），惟权益法核算时按本公司坏账比例进行了调整。

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销 期限	年初金额	本年摊销额	摊余价值	备注
深圳市英特龙生物技术 有限公司	2,597,400.00	溢价收购	十年	2,121,210.00	259,740.00	1,861,470.00	
深圳市海王实业发展 有限公司	915,194.97	溢价收购	十年	877,061.87	91,519.50	785,542.37	
深圳海王药业有限公 司	167,418,678.83	溢价收购	十年	148,968,317.75	16,741,867.88	132,226,449.87	
北京巨能新技术产业 有限公司	184,394,197.39	溢价收购	十年	---	18,439,419.74	165,954,777.65	
小计				151,966,589.62	35,532,547.12	300,828,239.89	

(3) 长期债权投资

a. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	应计利息	累计已收利息	年末余额	备注
国债	20,000,000.00		20,000,000.00		---	639,101.79	20,000,000.00	

小计	20,000,000.00	---	639,101.79	20,000,000.00
----	---------------	-----	------------	---------------

注释 10. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
房屋及建筑物	137,834,981.57	39,479,488.31	186,313.71	177,128,156.17	
机器设备	102,007,368.45	37,005,857.21	7,122,379.15	131,890,846.51	
运输设备	6,760,901.05	17,479,325.18	2,549,777.40	21,690,448.83	
融资租入固定资产	---	---	---	---	
其他设备	1,440,666.64	10,436,481.23	2,571,433.30	9,305,714.57	
合计	248,043,917.71	104,401,151.93	12,429,903.56	340,015,166.08	

累计折旧	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
房屋及建筑物	15,739,889.06	7,710,662.56	88,378.95	23,362,172.67	
机器设备	24,246,724.67	14,493,517.48	3,175,444.13	35,564,798.02	
运输设备	3,337,012.67	5,660,198.30	1,243,921.92	7,753,289.05	
融资租入固定资产	---	---	---	---	
其他设备	936,973.64	5,887,437.31	1,626,410.99	5,197,999.96	
合计	44,260,600.04	33,751,815.65	6,134,155.99	71,878,259.70	

减值准备	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
房屋及建筑物	---	---	---	---	
机器设备	---	116,466.00	---	116,466.00	
运输设备	---	---	---	---	
融资租入固定资产	---	---	---	---	
其他设备	---	---	---	---	
合计	---	116,466.00	---	116,466.00	
净值	203,783,317.67			268,020,440.38	

*固定资产年末数较年初数增长 31.52%，原因系本年收购了北京巨能新技术产业有限公司，其已有固定资产当作本年增加数。

**固定资产本期增加额中有在建工程转入 231,710.00 元。本年度新增房屋及建筑物中，有 13,782,860.00 元系向控股股东购入，作价依据为评估值。

***固定资产本期减少额中有固定资产出售 267,648.50 元。

****固定资产抵押或担保情况见附注 8。

注释 11. 在建工程

工程项目名称	工程预算数	年初数	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占预算的比例
车间改造工程	---	1,960,787.65	1,701,917.43	---	---	3,662,705.08	自筹	---
车间改造工程	2,200,000.00	1,934,985.00	245,000.00	---	---	2,179,985.00	自筹	99.09%
水针车间	8,277,256.00	---	986,719.87	---	---	986,719.87	自筹	11.92%

新建仓库	37,000,000.00	24,436,808.00	9,489,038.20	---	---	33,925,846.20	自筹	91.69%
网络工程	231,710.00	---	231,710.00	231,710.00	---	---	自筹	---
数码大厦装修工程	988,875.20	---	988,875.20	---	---	988,875.20	自筹	100%
杭州海王生物工业城		---	53,400,000.00	---	---	53,400,000.00	自筹	---
其他	3,500,000.00	253,823.00	2,876,367.00	---	---	3,130,190.00	自筹	89.43%
合 计	<u>52,197,841.20</u>	<u>28,586,403.65</u>	<u>69,919,627.70</u>	<u>231,710.00</u>	<u>---</u>	<u>98,274,321.35</u>		

*在建工程年末数较年初数增长了 243.78%，原因主要系长春海王生物制药公司建造的仓库以及车间改造工程，该仓库现已基本完工。

**本公司在建工程中无利息资本化金额。

***杭州海王生物工业城本年增加数为本期支付的土地款，该土地的土地的使用权证尚在办理中。

****本公司估计年末在建工程无账面价值高于可变现价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

注释 12. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	年初余额	本年增加额	本年转 出额	本年摊销额	累计摊销额	年末余额	剩余摊 销年限
土地使用权**	购买	17,957,966.56	15,265,257.92	---	---	555,854.04	3,248,562.68	14,709,403.88	60年
非专利技术***									
戊型肝炎疫苗***1	购买	2,000,000.00	---	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00	10
氯雷他定原料、胶 囊及片剂***2	购买	1,750,000.00	---	1,750,000.00	---	---	---	1,750,000.00	10
奥沙利铂***3	购买	1,575,000.00	---	1,575,000.00	---	---	---	1,575,000.00	10
阿奇霉素注射剂 ***4	购买	1,240,000.00	---	1,240,000.00	---	---	---	1,240,000.00	10
小儿广朴止泻口服 液***5	购买	1,100,000.00	---	1,100,000.00	---	---	---	1,100,000.00	10
肝舒胶囊***6	购买	1,100,000.00	---	1,100,000.00	---	---	---	1,100,000.00	10
重组人白细胞介素 -2技术***7	购买	7,214,000.00	---	7,214,000.00	---	---	---	7,214,000.00	10
干扰素α-2b非专利 技术	购买	3,200,000.00	2,240,060.00	---	---	639,960.00	1,599,900.00	1,600,100.00	4年
其他	购买	2,200,000.00	---	2,200,000.00	---	---	---	2,200,000.00	10
L-苏糖酸钙专利 ****	外购	38,400,000.00	---	38,400,000.00	---	---	---	38,400,000.00	15年
加替沙星专利****	外购	2,700,000.00	---	2,700,000.00	---	---	---	2,700,000.00	15年
L-苏糖酸铬盐专利 ****	自行开发	5,210,000.00	---	5,210,000.00	---	---	---	5,210,000.00	20年
L-苏糖酸亚铁专利 ****	自行开发	1,606,000.00	---	1,606,000.00	---	---	---	1,606,000.00	20年
巨能VC胶囊专利* ***	自行开发	1,250,400.00	---	1,250,400.00	---	---	---	1,250,400.00	20年
其他	购买	400,000.00	---	400,000.00	---	---	---	400,000.00	
合计		<u>88,903,366.56</u>	<u>17,505,317.92</u>	<u>67,745,400.00</u>	<u>---</u>	<u>1,195,814.04</u>	<u>4,848,462.68</u>	<u>84,054,903.88</u>	

*本公司年末估计无形资产中无账面价值高于可变现价值情况，故未计提无形资产减值准备。

**系本公司之下属子公司杭州海王生物工程有限公司购入之土地，该土地用于厂房建设。

***系本公司购入之药品生产之非专利技术，系本年未购入，尚未摊销。

***1系本公司与中国预防医学科学院病毒学研究所、北京金瑞龙生物技术有限公司合作开发的非专利技术。

***2系本公司向南京臣功新药研究开发有限公司购入的非专利技术。

***3系本公司向成都市药友科技发展有限公司购入的非专利技术。

***4系本公司向成都市高新区药工医药生物技术研究所购入的非专利技术。

***5 系本公司向武汉马应龙药业集团股份有限公司购入的非专利技术。

***6 系本公司向江西制药有限公司购入的非专利技术。

***7 系本公司向沈阳恩世制药有限公司购入的非专利技术。

****系本年向北京巨能新技术产业有限公司购买的其帐面已有之专利技术。

注释 13. 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初余额	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	年末余额
装修费	1,414,000.00	788,677.83	23,400.00	277,780.00	879,702.17	534,297.83
其他	1,963,297.08	1,438,006.98	985,353.85	1,496,500.46	1,036,436.71	926,860.37
合计	3,377,297.08	2,226,684.81	1,008,753.85	1,774,280.46	1,916,138.88	1,461,158.20

注释 14. 短期借款

借款类型	年初数	年末数		备注
		原币	人民币	
信用借款	---	---	---	
抵押	24,120,000.00	---	---	
保证借款	533,425,000.00	665,500,000.00	665,500,000.00	
质押借款	---	500,000.00	500,000.00	
其他（银行承兑汇票）*	---	230,000,000.00	230,000,000.00	
合计	557,545,000.00		896,000,000.00	

*为本公司贴现本公司开出的银行承兑汇票，该种汇票无实质货物交易行为发生，属短期借款性质。

**短期借款年末数较年初数增长了 60.70%，原因系公司今年扩大生产规模，所需资金增加，导致公司短期借款增加。

注释 15. 应付票据

种类	出票日期	金额
银行承兑汇票	2001.7.18-2002.1.17	3,000,000.00
银行承兑汇票	2001.7.18-2002.1.17	3,000,000.00
银行承兑汇票	2001.11.7-2002.5.7.	5,000,000.00
银行承兑汇票	2001.7.18-2002.1.17	2,000,000.00
合计		13,000,000.00

*本项目不存在欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东的款项。

注释 16. 应付帐款

年末余额 80,307,684.39 元，本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

注释 17. 预收帐款

年末余额 11,603,323.50 元, 本公司不存在欠持有 5% (含 5%以上) 表决权股东的款项。

注释 18. 应付工资

应付工资年末余额 803,372.44 元, 系部分工资本月计提, 下月发放的缘故, 不存在拖欠员工工资情况。

注释 19. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
社会公众股	329,967.88	
合计	329,967.88	

注释 20. 未交税金

税项	年末余额	年初余额
增值税	32,422,592.25	9,205,192.50
营业税	11,031.76	---
城建税	1,340,876.69	84,538.08
企业所得税	16,929,746.35	6,978,600.75
房产税	25.00	---
个人所得税	150,968.98	(1,159.52)
合计	50,855,241.03	16,267,171.81

*本年度纳入合并范围各公司的企业所得税适用税率详见附注 3。

注释 21. 其他应交款

项目	年末金额	计缴标准
教育费附加	662,059.17	流转税的3%
其他	238,703.70	
合计	900,762.87	

注释 22. 其他应付款

年末余额 494,463.35 元, 本公司不存在欠持有 5% (含 5%以上) 表决权股东的款项。

注释 23. 预提费用

项目	年末余额	年初余额	结存原因
销售奖励*	3,757,708.40	---	
利息	1,075,936.00	150,000.00	
租赁费	55,036.00	---	
其他	363,827.26	40,792.12	
合计	5,252,507.66	190,792.12	

*系本公司根据合同之约定，根据销售之情况而计提的奖励。

**预提费用年末数较年初数增长 2,653.00%，原因系公司本年采用新的销售模式，增加销售奖励，导致预提费用增加。

注释 24. 一年内到期的长期负债

借款类型	年初数	年末数		借款期限
		原币	人民币	
信用借款	---	---	---	
抵押借款	---	---	---	
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	99.6.23-02.6.23
质押借款	---	---	---	
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	

注释 25. 股本

项目	年初数	本期变动增（减）						年末数
		配股 额	送股 额	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1.发起人股份	114,600,000.00	---	---	---	---	---	---	114,600,000.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	114,600,000.00	---	---	---	---	---	---	114,600,000.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
2.非发起人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
内部职工股	---	---	---	---	---	---	---	---
转配股	---	---	---	---	---	---	---	---
基金配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
战略投资人配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
一般法人配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
未上市个人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
3.优先股	---	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	114,600,000.00	---	---	---	---	---	---	114,600,000.00
二、已流通股份								
1.境内上市的人民币普通股	38,200,000.00	---	---	---	69,000,000.00	---	69,000,000.00	107,200,000.00

2.境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
3.境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
4.其他	---	---	---	---	---	---	---
已流通股份合计	38,200,000.00	---	---	---	69,000,000.00	---	107,200,000.00
三、股份总数	152,800,000.00	---	---	---	69,000,000.00	---	221,800,000.00

*股本年末数较年初数增长 45.16%，原因系本年公司增发新股。

**本公司股本业经深圳大华会计师事务所以深华验字（99）第 046 号验资报告验证；本年度增资部分业经深圳大华天诚会计师事务所以深华验字（2001）第 003 号验资报告验证。

注释 26. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价*	16,467,056.61	1,333,632,000.00	---	1,350,099,056.61
接受捐赠非现金资产准备	1,940.59	---	---	1,940.59
股权投资准备**	---	31,396,488.00	---	31,396,488.00
其他资本公积	---	---	---	---
合计	16,468,997.20	1,365,028,488.00	---	1,381,497,485.20

*本年股本溢价增加是本年增发 69,000,000.00 股普通股，每股价格为 21.00 元，扣除发行费用为 46,368,000.00 元，余额计入本项目。

**股权投资准备增加系本公司控股子公司北京巨能新技术产业有限公司的控股子公司天津市巨能化学有限公司以承债方式无偿收购天津市裕佳化工厂，天津市裕佳化工厂在承债日有净资产。天津市天华有限责任公司会计师事务所业已对天津市裕佳化工厂截止 2001 年 3 月 31 日的净资产进行评估，并出具了天华评报字（2001）第 158 号《资产评估报告书》，天津市裕佳化工厂 2001 年 3 月 31 日的净资产为 9,572.10 万元，天津市巨能化学有限公司已办理增资及工商变更登记手续，实收资本增加为 9,572.10 万元。由于是承债式无偿收购，北京巨能新技术产业有限公司占 80% 的权益即为 76,576,800.00 万元，本公司持有北京巨能新技术产业有限公司 41% 的股权，即无偿占权益金额 31,396,488.00 元。

注释 27. 盈余公积

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	12,074,345.29	12,177,929.62	---	24,252,274.91
其中：法定公积金	8,049,563.53	8,118,619.75	---	16,168,183.28
法定公益金	4,024,781.76	4,059,309.87	---	8,084,091.63
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	12,074,345.29	12,177,929.62	---	24,252,274.91

本公司根据董事会决议按净利润的 10%提取法定公积金 8,118,619.75 元，按净利润的 5%提取法定公益金 4,059,309.87 元。

注释 28. 未分配利润

年初数	本年增加	本年减少	年末数
(18,856,996.13)	79,819,022.81	12,177,929.62	48,784,097.06

*本期减少系根据董事会决议按净利润的 10% 提取法定公积金 8,118,619.75 元, 按净利润的 5% 提取法定公益金 4,059,309.87 元。

**年初未分配利润原为 48,629,640.27 元,本年度发生以前年度损益调整事项明细内容如下:

内容	原因	影响金额
调整开办费	会计政策改变	(6,490,631.81)
调整坏账准备	其他应收款、预付账款坏账计提政策改变	(6,801,943.59)
调整对深圳市雷克药业有限公司投资的减值准备	重大会计差错更正	(13,376,465.13)
冲销无法收回的应收账款	重大会计差错更正	(28,644,114.28)
冲销无法收回的其他应收账	重大会计差错更正	(3,606,728.36)
更正应收账款账龄补计坏账准备	重大会计差错更正	(2,900,262.45)
转销部分非专利技术	重大会计差错更正	(1,713,862.99)
补交车辆转让增值税		(1,000.00)
根据追溯调整影响利润数调整两金		5,738,211.46
追溯调整账实不符的存货	重大会计差错更正	(6,056,094.29)
调整1999年分账时内部往来对账差异	重大会计差错更正	(3,633,744.96)
合计		(67,486,636.40)

本公司业已根据该等调整事项已重编 2000 年度比较会计报表。

注释 29. 累计未弥补子公司亏损

子公司名称	年末数
北京巨能新技术产业有限公司各营销子公司	(8,758,365.33)
北京巨能亚太销售有限公司	(1,130,860.75)
合计	(9,889,226.08)

注释 30. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

药品销售	379,464,884.84	114,555,941.81	198,977,073.22	41,866,991.57
保健品	314,746,291.10	59,885,056.57	---	---
食品	61,435,043.00	51,884,423.35	---	---
其他	9,405,326.78	8,681,348.51	---	---
合计	765,051,545.72	235,006,770.24	198,977,073.22	41,866,991.57

*本公司前五名客户销售收入总额为 111,796,877.89 元，占全部销售收入的比例为 15.78%。产品全部在国内销售。

**本公司母公司无主营业务，本年度无主营业务收入与成本。

***本公司主营业务收入比上年数增长 256.13%，主要原因是：

1. 由于广告效应和募集资金到位，各种产品的销售比上年有较大的增长。其中金樽产品收入为 70,984,392.10 元，银可络收入为 77,539,900.82 元；
2. 本年新增合并巨能公司，巨能公司收入为 3 亿元。

注释 31. 主营业务税金及附加

税种	本年数	上年数	计缴标准
营业税	4,939.63	---	收入的5%
城市维护建设税	3,540,353.90	443,060.20	流转税的5%
教育费附加	1,581,844.50	428,612.68	流转税的3%
文化事业建设费	34,454.92	---	
其他	89,352.29	---	
合计	5,250,945.24	871,672.88	

注释 32. 其他业务利润

其他业务类别	本年数	上年数
销售材料	(80,442.44)	87,185.78
独家经营权转让收入	20,000,000.00	---
代理费收入	1,235,000.00	---
促销费收入	11,606.42	---
其他	(19,372.65)	---
合计	21,146,791.33	87,185.78

其中：金额占本期利润总额 10%以上（含 10%）的项目明细如下：

业务项目	本年数			上年数		
	其他业务收入	其他业务成本	利润	其他业务收入	其他业务成本	利润
销售材料	---	---	---	144,907.99	57,722.01	87,185.78
独家经销权收入*	20,000,000.00	---	20,000,000.00	---	---	---
合计	20,000,000.00	---	20,000,000.00	144,907.99	57,722.01	87,185.78

*系本公司子公司北京巨能新技术产业有限公司将除华北、东北地区以外的其他地区的“巨能钙”系列产品

独家总经销权转让给浙江巨能东方控股有限公司所取得的收入。

注释 33. 财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	37,376,619.48	27,048,587.14
减：利息收入	10,372,251.50	2,395,861.98
汇兑损失	6,760.68	11.46
减：汇兑收益	101,340.82	111,073.07
其他	415,621.63	77,519.44
合计	27,325,409.47	24,619,182.99

注释 34. 投资收益

类别	本年数	上年数
股票投资收益	(11,803,432.27)	---
债券投资收益	639,101.79	(9,799.13)
其中：债券收益	639,101.79	(9,799.13)
委托贷款收益	---	---
其他债券投资收益	---	---
年末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	(484,682.86)	31,515.03
股权投资差额摊销	(35,566,426.97)	(17,039,740.98)
股权投资转让收益	51,128.82	(1,057,834.08)
合计	(47,164,311.49)	(18,075,859.16)

*投资收益比上年下降 160.92%，系本年投资股票损失及股权投资差额摊销增加。

投资收益公司数明细如下：

类别	本年数	上年数
债券投资收益	639,101.79	(9,799.13)
其中：债券收益	639,101.79	(9,799.13)
委托贷款收益	---	---
其他债券投资收益	---	---
年末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	135,800,248.86	56,304,954.26
股权投资差额摊销	(35,033,361.13)	(297,873.10)
长期投资减值准备	(502,280.17)	(1,057,834.08)
合计	100,903,709.35	54,939,447.95

注释 35. 补贴收入

类别	本年数	上年数
生物技术课题费	---	390,000.00

高新技术补贴*	50,000,000.00	---
返还的增值税**	1,388,794.00	---
其他	100,000.00	---
合计	51,488,794.00	390,000.00

*高新技术企业专项补贴 50,000,000.00 元,系浙江省杭州市余杭区财政局以余财政[2001]343 号文件批准,属高新技术项目专项补贴,根据国家税务总局财税字[1995]81 号文和杭州市余杭区人民政府余政发[2001]225 号文件,该补贴收入免征企业所得税。

** 系收到北京密云县工业开发区总公司增值税返还款,暂无批文。

注释 36. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本年数	上年数
房地产销项税转出	243,248.19	918,662.69
无效申购利息	---	---
处理固定资产收益	212,638.49	21,596.80
其他	233,950.57	11,278.53
合计	689,837.25	951,538.02

2. 营业外支出

支出项目	本年数	上年数
房地产销进项税转出	---	75,001.57
罚款支出	560,237.22	105,444.82
固定资产清理损失	633,381.86	306,000.00
固定资产减值准备	116,466.00	---
其他	481,013.67	66,589.95
合计	1,791,098.75	553,036.34

注释 37. 未弥补子公司亏损

子公司名称	金额
各营销子公司	(4,087,466.28)
北京巨能亚太销售有限公司	(1,076,049.85)
合计	(5,163,516.13)

注释 38. 其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
收到的其他与经营活动有关的现金	
收到往来款	187,086,461.01
收到利息收入	8,671,391.95
代收货款	2,445,302.15
财政补贴收入	53,100,000.00
代理药品销售收入	2,214,484.97
其他	614,643.65
小计	254,132,283.73
支付的其他与经营活动有关的现金	
支付营业费用	135,848,665.70
支付管理费用	39,920,578.93
支付往来款	310,431,510.97
罚款支出	409,255.08
其他	274,930.09
小计	486,884,940.77
合计	(232,752,657.04)

注释 39. 其他与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	现金流量
支付证券发行费	6,829,627.43
其他	11,091.88
合 计	6,840,719.31

附注 6. 母子公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

在本公司编制合并会计报表过程中，未按照母公司会计政策对深圳市海王实业发展有限公司的年初开办费进行追溯调整，其原因是该公司年初开办费已在 2001 年度一次进损益，并且净额较小，对年末合并会计报表的净资产无影响，对本年度净利润的影响是 621,537.14 元。

附注 7. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
深圳海王同爱制药有限公司	同属控股股东
深圳市新鹏投资发展有限公司	股东
深圳市海王食品有限公司	同属控股股东
深圳市海王文化有限公司	同属控股股东
深圳市海王星辰医药连锁有限公司	同属控股股东
深圳市海王医药营销有限公司	同属控股股东
深圳市海王星辰医药贸易有限公司	同属控股股东
深圳市海王装饰有限公司	同属控股股东
沈阳海王医药公司	同属控股股东
山东海王医药营销有限公司	同属控股股东
深圳市眼之宝科技有限公司	参股公司
深圳市海众贸易有限公司	控股股东之小股东
深圳市名派广告有限公司	公司法人代表系本公司高管 人员之亲属

(2) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代 表人	注册资本	业务范围	所持股份 或权益	与本公 司关 系
深圳海王集团股 份有限公司	股份公司	张思民	5029.70万元	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；	49.08%	本公 司控 股股 东

*各控股子公司详见附注 4

(3) 关联公司交易

公司名称	项目	本年数		上年数	
		金额	占该项目百分比 %	金额	占该项目百分比 %
深圳海王食品有限公司	采购货物	3,325,126.94	8.55	---	---
深圳海王集团股份公司	采购货物	---	---	477,523.20	---
山东海王医药营销有限公司	销售货物	2,649,060.23	0.35	---	---
深圳市海王星辰医药贸易有限公司	销售货物	29,723.80	---	331,955.18	---
沈阳海王医药公司	销售货物	13,512,327.89	1.77	---	---
山东海王医药营销有限公司	销售货物	2,964,485.26	0.39	---	---
深圳海王集团股份公司	购入固定资产	13,782,860.00	13.20	---	---
深圳市海王广告有限公司	提供劳务	2,642,742.00	0.35	---	---
合 计		38,906,326.12	100	809,478.38	

(4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
应收账款	山东海王医药营销有限公司	往来款	2,075,707.73	---
应收账款	沈阳海王医药有限公司	往来款	2,057,167.76	---
应收账款	深圳市海王星辰医药连锁有限公司	往来款	---	290,428.55
合 计			4,132,875.49	290,428.55
其他应收款	深圳海王同爱制药有限公司	往来款	565,887.77	(116,368.34)
其他应收款	深圳市海王星辰医药贸易有限公司	往来款	691,138.89	---
其他应收款	深圳市眼之宝科技有限公司	往来款	84,975.01	---
其他应收款	深圳市海王星辰医药连锁有限公司	往来款	---	991,138.89
其他应收款	深圳市海众贸易有限公司	往来款	---	2,400,000.00
其他应收款	深圳市海王集团股份有限公司	往来款	5,272,211.49	2,525,565.60
其他应收款	深圳市海王食品有限公司	代垫款	---	200,000.00
其他应收款	深圳市海王文化有限公司	往来款	---	254,000.00
其他应收款	深圳市海王食品有限公司	往来款	---	200,000.00
其他应收款	深圳海王装饰工程有限公司	往来款	---	2,460.00
合 计			6,614,213.16	6,456,796.15
其他应付款	深圳海王集团股份有限公司	收购款、往来等	---	---
其他应付款	深圳市新鹏投资发展有限公司	收购款	---	465,400.00
其他应付款	深圳同爱制药有限公司	代垫、往来款	---	779,537.58
其他应付款	深圳市海王食品有限公司	往来款	---	5,204,251.92
其他应付款	深圳市海王装饰有限公司	往来款	---	1,107,035.00
合 计			---	7,556,224.50

附注 8. 资产抵押与或有事项

1. 或有事项

项目	涉及金额	对本期和期后公司财务状况、经营成果和现金流量的影响	性质
(1)为中国科健股份有限公司向中国工商银行深圳市华强支行的借款提供担保	55,000,000.00	暂无法估计	担保
(2)为中国科健股份有限公司向深圳市商业总行营业部的借款提供担保	65,000,000.00	暂无法估计	担保
(3)为深圳市智雄电子有限公司与中国建设银行深圳市分行签订的综合融资额度合同及其相关附属合同项下的全部债务提供约定范围的保证担保，保证期限为自主合同约定的债务人履行债	100,000,000.00	暂无法估计	担保

务期限届满之日起两年

(4)为深圳市智雄电子有限公司与深圳发展银行签订的综合授信额度合同提供保证担保, 保证期限为自合同生效日起至主合同项下综合授信期限内每次使用授信届满日后另加两年	100,000,000.00	暂无法估计	担保
合 计	320,000,000.00		

2. 资产抵押事项

内容	涉及金额	性质
以海王工业城房产作抵押贷款	54,509,855.99	抵押
合 计	54,509,855.99	

附注 9. 承诺事项

本公司报告期与深圳市名派广告有限公司（以下简称“乙方”）签订期限自 2001 年 3 月 20 日至 2003 年 12 月 31 日的广告总代理协议书。根据协议书约定：乙方为本公司代理的广告业务实行风险共担原则，其对本公司广告投放的方式和效果承担一定的风险责任，同时享有本公司营业收入较预期增长部分的一定比例的广告费收入，即乙方需根据本公司预计的营业收入数据合理安排其为本公司代理的广告投放量，若为本公司代理的广告业务实际开支的费用超出按该协议结算本公司实际应付给乙方的广告媒介费用，则超出部分由乙方承担；反之，如乙方为本公司的广告业务实际开支的费用低于按该协议结算本公司实际应付给乙方的广告媒介费用，则差额部分归乙方享有。同时协议约定乙方须给本公司提供各媒体最优惠的广告折扣；如本公司了解到同等条件下有低于其为本公司提供的媒体价格，则年终结算价以低者为准。

附注 10. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期无资产负债表日后事项中的非调整事项。

附注 11. 其他重要事项

1. 本公司与深圳市海众贸易有限公司于 2001 年 12 月 16 日签订了《关于应收款项的转让协议书》，并于 2002 年 1 月 5 日签订了《补充协议》。根据上述协议，本公司将年末预付账款—预付各地分支机构周转金的账面净值（原值 99,300,794.84 元，已计提坏账准备 1,526,650.72 元）97,774,144.12 元中的 7000 万元转让给深圳市海众贸易有限公司，转让款为 7000 万元，截止 2001 年 12 月 31 日本公司已收到债权转移款 7000 万元。同时将逾期 3 年以上的客户应收账款 1637 万元，逾期 2-3 年以上的客户应收账款 275 万元，逾期 1-2 年以上的客户应收账款 812 万元交由深圳市海众贸易有限公司负责清收。双方约定权益分配如下：深圳市海众贸易有限公司将本公司转让的逾期 3 年以上的应收客户款收回后的款项全部归深圳市海众贸易有限公司享有；逾期 2-3 年以上的应收客户款清收到的款项 70%归深圳市海众贸易有限公司享有，其余归本公司享有；逾期 1-2 年以上的应收客户款清收到的款项 30%归深圳市海众贸易有限公司享有，其余归本公司享有。深圳市海众贸易有限公司为本公

司控股股东深圳市海王集团股份有限公司的小股东之一。

2. 本公司 2001 年度广告主要由深圳市名派广告有限公司实行风险代理。根据与深圳市名派广告有限公司 2002 年 1 月 5 日签订的“2001 年度广告结算协议”，2001 年度的广告代理费用为 101,725,600.00 元。本公司 2001 年 12 月 31 日预付深圳市名派广告有限公司 2002 年度广告媒介费为 113,959,757.96 元。深圳市名派广告有限公司法人代表及总经理为本公司高级管理人员的亲属，并且其股东之一深圳市名派实业有限公司为本公司控股股东深圳市海王集团股份有限公司的小股东之一。

3. 本公司于 1999 年收购深圳市海王药业有限公司 100% 股权，并注销深圳市海王药业有限公司。惟注销公司的手续较为复杂，2001 年经股东大会批准，直接收购 95% 股权和间接收购 5% 股权，相关工商变更手续已于 2002 年 4 月 4 日办妥。

十、备查文件

投资者或有关部门可在本公司办公地址查阅如下文件：

- 1、载有公司董事长签名的 2001 年度报告正本。
- 2、载有公司法人代表、财务负责人、会计经办人员签名并盖章会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
- 4、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。
- 5、公司章程

深圳市海王生物工程股份有限公司董事会

2002 年 4 月 21 日