

2003 年半年度财务报告



NEPTUNUS

深圳市海王生物工程股份有限公司

合并资产负债表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注	合并数		母公司数	
		2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	1	1,595,368,786.40	1,193,461,753.42	592,448,490.16	787,803,337.51
短期投资	2	28,036,073.43	22,997,566.61		
应收票据	3	15,978,750.28	22,361,873.20		
应收股利					
应收利息					
应收帐款	4	570,540,688.22	472,784,567.30		
其他应收款	5	647,804,479.21	363,792,325.88	543,800,639.83	662,489,350.59
预付帐款	6	203,846,951.76	204,307,921.65		
应收补贴款					
存货	7	195,793,646.13	66,086,703.81		
待摊费用	8	11,771,088.82	11,468,532.95		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产		1,201,711.77	122,775.48		
流动资产合计		3,270,342,176.02	2,357,384,020.30	1,136,249,129.99	1,450,292,688.10
长期投资：					
长期股权投资	9	435,647,049.29	436,241,752.58	1,322,838,287.31	1,245,113,922.54
长期债权投资	9	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
长期投资减值准备					
长期投资净额		455,647,049.29	456,241,752.58	1,342,838,287.31	1,265,113,922.54
其中：合并价差		315,462,869.68	284,362,347.50	315,462,869.68	284,362,437.50
股权投资差额	9	315,462,869.68	284,362,347.50	315,462,869.68	284,362,437.50
长期投资合计		455,647,049.29	456,241,752.58	1,342,838,287.31	1,265,113,922.54
固定资产：					
固定资产原价	10	519,053,512.85	444,861,561.62	20,255,043.15	20,233,743.15
减：累计折旧	10	134,863,325.51	100,685,660.02	5,276,385.04	4,809,022.78
固定资产净值		384,190,187.34	344,175,901.60	14,978,658.11	15,424,720.37
减：固定资产减值准备	10	3,040,851.07	3,040,851.07		
固定资产净额		381,149,336.27	341,135,050.53	14,978,658.11	15,424,720.37
固定资产清理					
在建工程	11	72,546,152.09	62,400,728.95		
固定资产合计		453,695,488.36	403,535,779.48	14,978,658.11	15,424,720.37
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	259,770,583.66	209,137,386.86	10,746,510.86	11,024,437.88
长期待摊费用	13	14,258,417.21	3,012,844.22	7,855,655.61	202,677.83
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		274,029,000.87	212,150,231.08	18,602,166.47	11,227,115.71
递延税项：					
资产总计		4,453,713,714.54	3,429,311,783.44	2,512,668,241.88	2,742,058,446.72

单位负责人：张思民

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：沈大凯

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	合并数		母公司数	
		2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款	14	1,086,765,000.00	801,000,000.00	583,000,000.00	723,000,000.00
应付票据	15	885,038,950.33	305,000,000.00	200,850,000.00	300,000,000.00
应付帐款	16	113,705,994.29	75,669,027.82		
预收帐款	17	7,993,270.47	12,440,973.11		
应付工资	18	266,429.03	843,732.45		
应付福利费		9,805,546.00	8,035,060.79		
应付股利	19	329,967.88	329,967.88	329,967.88	329,967.88
应交税金	20	(2,359,614.58)	32,492,809.23	809.61	11,732.20
其他应交款	21	352,272.55	615,673.92		
其他应付款	22	238,542,626.13	103,094,239.44	3,582.06	
预提费用	23	3,169,864.13	5,369,734.80		
预计负债					
一年内到期的长期负债	24	300,000.00	2,300,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		2,343,910,306.23	1,347,191,219.44	784,184,359.55	1,023,341,700.08
长期负债：					
长期借款	25	16,275,735.46	18,927,196.18		
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		16,275,735.46	18,927,196.18		
负债合计		2,360,186,041.69	1,366,118,415.62	784,184,359.55	1,023,341,700.08
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		2,360,186,041.69	1,366,118,415.62	784,184,359.55	1,023,341,700.08
少数股东权益		396,106,402.39	373,055,244.63		
股东权益：					
股本	26	332,700,000.00	332,700,000.00	332,700,000.00	332,700,000.00
资本公积	27	1,271,680,500.27	1,271,680,500.27	1,271,680,500.27	1,271,680,500.27
盈余公积	28	30,242,179.88	30,242,179.88	30,242,179.88	30,242,179.88
其中：法定公益金		10,080,726.62	10,080,726.62	10,080,726.62	10,080,726.62
未分配利润	29	89,104,109.35	73,819,261.62	93,861,202.18	84,094,066.49
累计子公司未弥补亏损	30	(26,305,519.04)	(18,303,818.58)		
股东权益合计		1,697,421,270.46	1,690,138,123.19	1,728,483,882.33	1,718,716,746.64
负债及股东权益总计		4,453,713,714.54	3,429,311,783.44	2,512,668,241.88	2,742,058,446.72

单位负责人：张思民

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：沈大凯

合并利润及利润分配表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2003 年 1-6 月份

单位：人民币元

项目	附注	合并数		母公司数	
		2003 年 1-6 月份	2002 年 1-6 月份	2003 年 1-6 月份	2002 年 1-6 月份
一、主营业务收入	31	578,993,679.58	326,288,383.17		
减：主营业务成本	31	366,008,921.51	92,362,621.97		
主营业务税金及附加	32	1,556,404.79	1,987,152.88		
二、主营业务利润		211,428,353.28	231,938,608.32		
加：其他业务利润	33	295,875.92	6,422.67		
减：营业费用		160,003,617.25	152,171,896.48		
管理费用		10,765,541.79	34,459,051.07	3,077,216.11	4,142,822.11
财务费用	34	17,600,048.26	9,467,772.96	11,291,912.97	(1,280,904.76)
三、营业利润		23,355,021.90	35,846,310.48	(14,369,129.08)	(2,861,917.35)
加：投资收益	35	(5,666,794.91)	(12,435,509.54)	24,136,364.77	17,822,237.35
补贴收入	36	500,000.00	3,140,207.46		
营业外收入		108,150.64	3,567,583.58		2,185.10
减：营业外支出	37	1,039,992.84	185,455.49	100.00	
四、利润总额		17,256,384.79	29,933,136.49	9,767,135.69	14,962,505.10
减：所得税		2,088,280.93	7,981,267.43		
少数股东本期损益		7,884,956.59	11,590,680.55		
未弥补子公司亏损	38	(8,001,700.46)	(1,620,208.13)		
五、净利润		15,284,847.73	11,981,396.64	9,767,135.69	14,962,505.10
加：年初未分配利润		73,819,261.62	48,784,097.06	84,094,066.49	50,151,271.72
其他转入					
六、可供分配的利润		89,104,109.35	60,765,493.70	93,861,202.18	65,113,776.82
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		89,104,109.35	60,765,493.70	93,861,202.18	65,113,776.82
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		89,104,109.35	60,765,493.70	93,861,202.18	65,113,776.82

单位负责人：张思民

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：沈大凯

合并现金流量表(主表)

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	注释号	合并数	母公司数
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		695,652,359.92	
收到的税费返还		187,344.82	
收到的其他与经营活动有关的现金	39	723,267,392.06	630,309,076.57
现金流入小计		1,419,107,096.80	630,309,076.57
购买商品、接受劳务支付的现金		410,625,517.78	
经营租赁所支付的现金		0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		42,939,457.54	1,206,413.68
支付的各项税费		67,957,360.94	204,259.58
支付的其他与经营活动有关的现金	39	914,964,062.61	445,352,768.66
现金流出小计		1,436,486,398.87	446,763,441.92
经营活动产生的现金流量净额		(17,379,302.07)	183,545,634.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		45,631,781.74	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,962,356.72	
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		398,170.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	40	87,671,991.66	
现金流入小计		136,664,300.12	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		71,379,092.78	8,021,300.00
投资所支付的现金		30,808,714.07	53,588,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	40	11,174,209.68	4,790,000.00
现金流出小计		113,362,016.53	66,399,300.00
投资活动产生的现金流量净额		23,302,283.59	(64,399,300.00)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		2,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金			
借款所收到的现金		1,292,580,743.00	498,760,743.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	41	318,876.32	
现金流入小计		1,295,149,619.32	498,760,743.00
偿还债务所支付的现金		742,265,500.00	740,265,500.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		27,449,957.32	16,996,425.00
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	41	129,450,110.54	56,000,000.00
现金流出小计		899,165,567.86	813,261,925.00
筹资活动产生的现金流量净额		395,984,051.46	(314,501,182.00)
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		401,907,032.98	(195,354,847.35)
期初货币资金		1,193,461,753.42	787,803,337.51
期末货币资金		1,595,368,786.40	592,448,490.16
现金及现金等价物净增加额		401,907,032.98	(195,354,847.35)

单位负责人：张思民

主管会计工作负责人：

戴奉祥

会计机构负责人：沈大凯

合并现金流量表(附表)

2003 年 1-6 月份

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	注释号	合并数	母公司数
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		15,284,847.73	9,767,135.69
加：少数股东损益		7,884,956.59	
未弥补子公司亏损		(8,001,700.46)	
计提的资产减值准备		(49,324,045.38)	(1,189,329.72)
固定资产折旧		17,146,037.68	467,362.26
无形资产摊销		3,721,800.08	277,927.02
长期待摊费用摊销		1,603,781.14	347,022.22
待摊费用减少		(302,555.87)	
预提费用增加		(2,199,870.67)	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		437,638.28	
固定资产报废损失			
财务费用		17,600,048.26	11,291,912.97
投资损失		5,666,794.91	(24,136,364.77)
递延税款贷项			
存货的减少		(129,706,942.32)	
经营性应收项目的减少		(374,924,181.44)	186,727,309.51
经营性应付项目的增加		437,094,019.66	(7,340.53)
其他		40,640,069.74	
经营活动产生的现金流量净额		(17,379,302.07)	183,545,634.65
三、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		1,595,368,786.40	592,448,490.16
减：现金的期初余额		1,193,461,753.42	787,803,337.51
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		401,907,032.98	(195,354,847.35)

单位负责人：张思民

主管会计工作负责人：

戴奉祥

会计机构负责人：沈大凯

合并现金流量表(主表)

2002 年 1-6 月份

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	注释号	合并数	母公司数
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		347,216,181.40	
收到的税费返还		239,074.80	
收到的其他与经营活动有关的现金		172,716,521.11	155,984,734.13
现金流入小计		520,171,777.31	155,984,734.13
购买商品、接受劳务支付的现金		147,348,453.17	
经营租赁所支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,147,894.30	1,470,213.83
支付的各项税费		39,590,025.82	150,266.44
支付的其他与经营活动有关的现金		314,858,200.62	18,294,733.18
现金流出小计		533,944,573.91	19,915,213.45
经营活动产生的现金流量净额		(13,772,796.60)	136,069,520.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		32,060,450.68	
取得投资收益所收到的现金		3,849,019.24	
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			
收到的其他与投资活动有关的现金		19,598.74	
现金流入小计		35,929,068.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		124,812,956.68	534,683.00
投资所支付的现金			53,280,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		124,812,956.68	53,814,683.00
投资活动产生的现金流量净额		(88,883,888.02)	(53,814,683.00)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金			
借款所收到的现金		815,863,478.45	800,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		359,305.74	
现金流入小计		816,222,784.19	800,000,000.00
偿还债务所支付的现金		770,000,000.00	770,000,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		17,858,811.99	17,841,066.99
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		9,018.78	
现金流出小计		787,867,830.77	787,841,066.99
筹资活动产生的现金流量净额		28,354,953.42	12,158,933.01
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		(74,301,731.20)	94,413,770.69
期初货币资金		1,194,598,981.72	659,441,338.55
期末货币资金		1,120,297,250.52	753,855,109.24
现金及现金等价物净增加额		(74,301,731.20)	94,413,770.69

单位负责人：张思民

主管会计工作负责人：

戴奉祥

会计机构负责人：沈大凯

合并现金流量表（附表）

2002 年 1-6 月份

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	注释号	合并数	母公司数
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		11,981,396.64	0.00
加：少数股东损益		11,590,680.55	
未弥补子公司亏损		(1,620,208.13)	
计提的资产减值准备		(1,731,698.57)	
固定资产折旧		13,265,980.59	233,176.32
无形资产摊销		1,442,702.02	138,963.51
长期待摊费用摊销		1,613,746.03	62,400.00
待摊费用减少		(28,555,700.78)	
预提费用增加		(4,019,780.88)	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		24,184.20	
固定资产报废损失		(219,626.76)	
财务费用		9,467,772.96	0.00
投资损失		12,435,509.54	0.00
递延税款贷项			
存货的减少		(9,990,880.83)	
经营性应收项目的减少		(63,372,938.84)	21,534,358.92
经营性应付项目的增加		(39,430,899.05)	3,582.07
其他		73,346,964.71	
经营活动产生的现金流量净额		(13,772,796.60)	21,972,480.82
三、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		1,120,297,250.52	753,855,109.24
减：现金的期初余额		1,194,598,981.72	659,441,338.55
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		(74,301,731.20)	94,413,770.69

单位负责人：张思民

主管会计工作负责人：

戴奉祥

会计机构负责人：沈大凯

利润表附表

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2003 年 1-6 月份

单位：元

报告期利润	净资产收益率%		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.46	12.48	0.64	0.64
营业利润	1.38	1.38	0.07	0.07
净利润	0.90	0.90	0.05	0.05
扣除非经常损益后的净利润	1.45	1.45	0.07	0.07

单位负责人：张思民

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：沈大凯

合并利润及利润分配表补充资料

编制单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2003 年 1-6 月份

单位：人民币元

项目	附注	合并数		母公司数	
		2003 年 1-6 月份	2002 年 1-6 月份	2003 年 1-6 月份	2002 年 1-6 月份
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		35,792,057.31			
5、债务重组损失					
6、其他					
单位负责人：张思民	主管会计工作负责人：戴奉祥	会计机构负责人：沈大凯			

资产减值准备明细表

单位：深圳市海王生物工程股份有限公司

2003 年 1-6 月份

单位：元

项目	期初余额	本年增加数	本年转销数	期末余额
一、坏帐准备合计	80,664,852.33	18,119,208.28	49,324,045.38	49,460,015.23
其中：应收帐款	41,626,321.96	15,035,223.82	21,599,818.36	35,061,727.42
其他应收款	39,038,530.37	3,083,984.46	27,724,227.02	14,398,287.81
二、短期投资跌价准备合计	7,234,852.94	2,177,257.04	7,503,261.93	1,908,848.05
其中：股票投资	7,234,852.94	2,177,257.04	7,503,261.93	1,908,848.05
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	247,964.05	-	-	247,964.05
其中：库存商品	247,964.05	-	-	247,964.05
原材料	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	7,000,310.44	-	-	7,000,310.44
其中：长期股权投资	7,000,310.44	-	-	7,000,310.44
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,040,851.07	-	-	3,040,851.07
其中：房屋、建筑物	2,422,203.57	-	-	2,422,203.57
机器设备	618,647.50	-	-	618,647.50
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

备注：本期新增合并报表单位山东潍坊海王医药有限公司期初应收帐款坏帐准备金余额为 15,035,223.82 元，其他应收款坏帐准备金余额为 3,083,984.46 元。

单位负责人：张思民

主管会计工作负责人：戴奉祥

会计机构负责人：沈大凯

深圳市海王生物工程股份有限公司

会计报表附注

除特别说明，以人民币元表述

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。本公司 2001 年度股东大会决议通过以 2001 年底的股份总数 22180 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 5 股，共计转增股本 11090 万股，转增后注册资本为人民币 33,270 万股，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）；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）。

本公司主要产品为巨能钙、银得菲、金樽、银杏叶片、博宁、 α -2b 干扰素、牛初乳、阿昔洛韦、海王眼之宝等。

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”科目下设“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：应收帐款一年以内不提取,逾期一年至二年提取 10%,逾期二年至三年提取 20%,逾期三年以上提取 100%;其他应收款一年以内不提取,逾期一年至二年提取 10%,逾期二年至三年提取 20%,逾期三年以上提取 100%。

本公司确认坏帐的标准是：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；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：

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入帐，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。若投资协议规定了期限的，则股权投资差额按协议规定的期限摊销，否则按十年摊销。

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，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；该义务的履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) 会计估计的变更

鉴于公司在 2002 年改变营销政策，应收款项的管理得到加强，实际坏帐已大幅度降低，如继续采取以前年度坏帐核算会计估计，已不能反映公司应收款项及坏帐核算的实际情况，公司决定对本年度坏帐核算会计估计进行如下变更：调整前本公司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%；其他应收款一年以内不提取，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%；调整后坏帐核算会计估计具体为：应收款项一年以内不提取，逾期一年至二年提取 10%，逾期二年至三年提取 20%，逾期三年以上提取 100%。该项变更使本年利润总额增加了 35,792,057.31 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，本期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%。本期其适用企业所得税税率为15%；

c. 深圳市海王英特龙生物技术股份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。本期为享受优惠政策的第四年，减半征收企业所得税；

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。本期企业所得税税率为15%；

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%；

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。本期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	RMB6596万	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、中西成药生产及销售	RMB1500万	80%	---
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	RMB7100万	生物技术药物的开发及生产	RMB6390万元	90%	---
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、	RMB5400万元	95%	5%

		专卖商品)			
北京巨能新技术产业有限公司	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%
深圳市眼之宝科技有限公司（注1）	RMB1000万	兴办实业(具体项目另行申报)，海王牌眼之宝胶囊的生产，保健产品的技术开发	RMB750万	75%	
山东潍坊海王医药有限公司（注2）	RMB2770万	批发中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、一二三类医药器械产品、保健品等	RMB6000万	60%	
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	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	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB80万	---	80%
山西巨能经贸有限公司	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	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB90万	---	80%
呼和浩特巨能经贸有限公司	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	RMB230万	销售巨能钙系列	RMB198.944万	---	80%
吉林巨能实业有限公司	RMB400万	销售巨能钙系列	RMB280万	---	80%
辽宁巨能经贸有限责任公司	RMB188万	销售巨能钙系列	RMB160.4万	---	80%
济南巨能实业有限公司	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	RMB500万	销售巨能钙系列	RMB405万	---	80%
南京巨能实业有限责任公司	RMB430万	销售巨能钙系列	RMB364万	---	80%
安徽巨能科贸有限公司	RMB80万	销售巨能钙系列	RMB69万	---	80%
杭州巨能贸易有限公司	RMB250万	销售巨能钙系列	RMB 210万	---	80%
福州巨能贸易有限公司	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB 100万	---	80%
郑州巨能经贸有限公司	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB157.004万	---	65%
武汉巨能商业有限公司	RMB278万	销售巨能钙系列	RMB237.4万	---	80%
长沙巨能实业有限公司	RMB80万	销售巨能钙系列	RMB74万	---	80%
南昌巨能商业有限公司	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB85万	---	80%
广州巨能经济发展有限公司	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	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB100万	---	80%
成都巨能实业有限公司	RMB330万	销售巨能钙系列	RMB284万	---	80%
昆明巨能经贸有限公司	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	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB100万	---	80%
贵州巨能新技术有限公司	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	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	RMB100万	销售巨能钙系列	RMB84万	---	84%
厦门巨能有限公司	RMB80万	销售巨能钙系列	RMB64万	---	80%
山东巨能粮油有限公司	RMB210万	制造、销售食品	RMB168万	---	80%
天津市巨能化学有限公司	RMB12572.1万	制造、销售化学原料	RMB1470万	---	80%
杭州巨业贸易有限公司	RMB500万	销售巨能钙系列	RMB450万	---	90%
浙江巨能东方控股有限公司	RMB10000万	销售巨能钙系列	RMB5100万	---	51%
北京巨能亚太销售有限公司	RMB500万	销售巨能钙系列	RMB400万	---	80%
北京密云巨能科技发展有限公司	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	RMB50万	钙产品技术研发	RMB172.77万	---	100%
天津天密化工科技有限公司	RMB500万	制造、销售化学原料	RMB500万	---	100%
深圳市海王保健品有限公司	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	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	---	80%
青岛市海王保健品有限公司	RMB100 万	保健食品	RMB80 万	---	80%

注 1. 深圳市眼之宝科技有限公司本期新增纳入合并范围。

注 2. 山东潍坊海王医药有限公司本期新增纳入合并范围。

*本期全资子公司深圳市海王实业发展公司注销控股子公司 28 家。

附注 5. 主要会计报表项目注释

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	1,077,038.11	1.00	1,077,038.11	835,593.73
	港币	61,856.72	1.06	65,568.12	90,361.52
	美元	753.00	8.28	6,234.84	6,234.84
	澳元	4,000.00	4.92	19,680.00	19,680.00
小计				1,168,521.07	951,870.09
银行存款*	人民币	1,466,635,672.36	1.00	1,466,635,672.36	1,144,755,158.09
	港币	1,505,211.04	1.06	1,595,523.70	1,595,281.41
	美元	92.06	8.28	762.24	759.50
小计				1,468,231,958.30	1,146,351,199.00
其他货币资金	人民币	125,968,307.03	1.00	125,968,307.03	46,158,684.33

小计	125,968,307.03	46,158,684.33
合计	1,595,368,786.40	1,193,461,753.42

*期末银行存款定期存款金额为人民币 300,000,000.00 元，其中 100,000,000.00 元用于向银行质押借款。

注释 2. 短期投资

(1) 类别

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	26,610,714.08	1,908,848.05	25,297,913.55	7,234,852.94
债券投资	50,000.00	---	---	---
基金投资	3,284,207.40	---	4,934,506.00	---
合计	29,944,921.48	1,908,848.05	30,232,419.55	7,234,852.94

(2) 股票投资：

股票项目	期末数			期初数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
上市股票	26,610,714.08	24,701,866.03	1,908,848.05	25,297,913.55	18,063,060.61	7,234,852.94
非上市股票	---	---	---	---	---	---
小计	26,610,714.08	24,701,866.03	1,908,848.05	25,297,913.55	18,063,060.61	7,234,852.94

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

短期投资跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
上市股票	7,234,852.94	2,177,257.04	7,503,261.93	1,908,848.05
合计	7,234,852.94	2,177,257.04	7,503,261.93	1,908,848.05

本公司认为上述投资变现不存在重大的限制。

注释 3. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,978,750.28	22,361,873.20
合 计	15,978,750.28	22,361,873.20

注释 4. 应收帐款

账龄	期末数			期初数		
	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	458,539,254.25	75.72	---	400,145,346.55	77.79	---
一年以上至二年以内	116,020,510.51	19.16	11,599,339.05	98,840,968.30	19.21	29,464,452.97
二年以上至三年以内	8,953,140.68	1.48	1,372,878.17	7,301,307.50	1.42	4,038,602.08
三年以上	22,089,510.20	3.64	22,089,510.20	8,123,266.91	1.58	8,123,266.91
合计	605,602,415.64	100.00	35,061,727.42	514,410,889.26	100.00	41,626,321.96

*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 109,967,210.08 元，占应收账款总额的比例为 18.16 %，具体如下：

欠款单位名称	款项性质	金额
湖北恒康药业股份有限公司	货款	43,482,941.48
安徽人济医药股份有限公司	货款	27,066,430.00
中山医科大学家庭医生医药有限公司	货款	18,274,637.20
南京林宁食品有限公司	货款	11,964,025.60
吉林吉泰医药公司	货款	9,179,175.80
合 计		109,967,210.08

***母公司因无销售业务，期末应收账款无余额。

****应收帐款期末数比期初数增加 17.78%，主要原因是本期合并报表范围新增潍坊公司。坏账准备期末数比期初数减少 15.78%，主要坏帐核算会计估计变更的缘故。

注释 5. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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	612,318,698.29	92.47	2,164,630.32	349,903,693.36	86.86	15,009,648.71
一年以上至二年以内	22,480,110.02	3.40	2,432,813.81	43,431,298.02	10.78	15,457,138.75
二年以上至三年以内	19,878,131.86	3.00	2,275,017.23	3,080,406.54	0.76	2,156,284.58
三年以上	7,525,826.85	1.13	7,525,826.45	6,415,458.33	1.60	6,415,458.33
合计	662,202,767.02	100.00	14,398,287.81	402,830,856.25	100.00	39,038,530.37

*2,164,630.32 元系合并时无法抵销之债权，故作计提特别坏帐准备处理。

**其它应收款中前五名的金额合计为 139,098,764.15 元，占应收账款总额的比例为 21.01 %，具体如下：

欠款单位名称	款项性质	金额
--------	------	----

深圳市名派广告有限公司	往来款	48,650,000.00
深圳市艾德迈尔科技公司	往来款	30,000,000.00
浙江东方奥光有限公司	往来款	20,700,000.00
杭州星辰物流有限公司	往来款	20,000,000.00
深圳市海众贸易有限公司	往来款	19,748,764.15
合计		139,098,764.15

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	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	531,213,775.93	97.35	---	651,005,513.25	97.82	---
一年以上至二年内	30,000.00	0.00	3,000.00	13,616,685.69	2.04	2,409,448.35
二年以上至三年内	13,500,382.53	2.48	940,518.63	922,000.00	0.14	645,400.00
三年以上	922,000.00	0.17	922,000.00	---	---	---
合计	545,666,158.46	100.00	1,865,518.63	665,544,198.94	100.00	3,054,848.35

注释 6. 预付帐款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	81,227,999.70	39.85	198,017,425.05	96.92
一年以上至二年内	121,128,759.46	59.42	4,915,824.08	2.41
二年以上至三年内	1,362,773.25	0.67	1,264,883.52	0.62
三年以上	127,419.35	0.06	109,789.00	0.05
合计	203,846,951.76	100.00	204,307,921.65	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。

**本公司认为预付账款可收回，未计提坏账准备。

注释 7. 存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
库存商品	161,027,921.44	160,779,957.39	36,696,787.19	36,448,823.14
原材料	22,575,802.73	22,575,802.73	19,771,157.96	19,771,157.96
在产品	6,149,230.24	6,149,230.24	7,667,623.56	7,667,623.56
包装物	4,182,674.83	4,182,674.83	982,067.07	982,067.07
低值易耗品	1,713,656.41	1,713,656.41	698,256.63	698,256.63
在途物资	392,324.53	392,324.53	518,775.45	518,775.45
合计	196,041,610.18	195,793,646.13	66,334,667.86	66,086,703.81

存货跌价准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数	备注
库存商品	247,964.05	---	---	247,964.05	
原材料	---	---	---	---	
在产品	---	---	---	---	
包装物	---	---	---	---	
低值易耗品	---	---	---	---	
在途物资	---	---	---	---	
合计	247,964.05	---	---	247,964.05	

注释 8. 待摊费用

类别	期末数	期初数
房租	875,062.93	251,921.44
开发费用	---	---
广告宣传费	9,661,164.24	3,060,059.13
待转进项税	---	6,941,635.38
技术转让费	82,350.03	225,000.74
其他	1,152,511.62	989,916.26
合计	11,771,088.82	11,468,532.95

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	442,647,359.73	7,000,310.44	435,647,049.29	443,242,063.02	7,000,310.44	436,241,752.58

其中：

对子公司投资	318,599,338.55	7,000,310.44	311,599,028.11	317,362,747.94	7,000,310.44	310,362,437.50
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	124,048,021.18	---	124,048,021.18	125,879,315.08	---	125,879,315.08
长期债权投资	20,000,000.00	---	20,000,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00
合计	462,647,359.73	7,000,310.44	455,647,049.29	463,242,063.02	7,000,310.44	456,241,752.58

(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			
			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	2.03%	77,192,692.50	---	---	---	---
深圳市风尚杂志有限公司	33.33%	2,620,000.00	---	---	---	---
上海统一糖果有限公司	44.75%	6,905,397.00	---	---	---	---
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
小计		133,718,399.94	7,000,310.44	---	---	7,000,310.44

*该等公司本公司拟清算，按 100%计提长期投资减值准备，未纳入合并范围。

b. 权益法核算的其他股权投资明细如下：

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
巨能各营销子公司	7,000,310.44	---	---	---	---
北京巨能东方医药有限公司	30,000,000.00	---	(34,967.01)	---	(86,345.81)
上海统一糖果有限公司	6,905,397.00	---	(1,046,326.89)	---	(2,583,722.51)
合计	43,905,707.44	---	(1,081,293.90)	---	(2,670,068.32)

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销前金额	本年摊销额	摊余价值
深圳市英特龙生物技术有限公司	2,597,400.00	溢价收购	十年	1,601,730.00	129,870.00	1,471,860.00
深圳市海王实业发展有限公司	915,194.97	溢价收购	十年	694,022.89	45,759.72	648,263.17
深圳海王药业有限公司	167,418,678.83	溢价收购	二十年	124,846,368.93	3,690,040.44	121,156,328.49
北京巨能新技术产业有限公司	184,394,197.39	溢价收购	二十年	157,220,315.68	4,367,230.98	152,853,084.70
山东潍坊海王医药有限公司	40,000,000.00	溢价收购	二十年	40,000,000.00	666,666.68	39,333,333.32
小计	395,325,471.19			324,362,437.50	8,899,567.82	315,462,869.68

(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
国债	20,000,000.00		20,000,000.00		---	2,439,101.79	20,000,000.00
小计	20,000,000.00		20,000,000.00		---	2,439,101.79	20,000,000.00

长期投资公司数明细列示如下：

(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	1,322,838,287.31	---	1,322,838,287.31	1,245,113,922.54	---	1,245,113,922.54
其中：对子公司投资	1,230,025,594.81	---	1,230,025,594.81	1,154,551,230.04	---	1,154,551,230.04
其他股权投资	92,812,692.50	---	92,812,692.50	90,562,692.50	---	90,562,692.50

长期债权投资	20,000,000.00	---	20,000,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00
合计	1,342,838,287.31	---	1,342,838,287.31	1,265,113,922.54	---	1,265,113,922.54

(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	减值准备				
		初始投资成本	年初数	本年增加	本年转回	年末数
长春海王制药有限公司	80%	14,850,000.00	---	---	---	---
深圳市英特龙生物技术有限公司	90%	64,069,200.00	---	---	---	---
深圳海王药业有限公司	100%	393,438,504.16	---	---	---	---
深圳市海王实业发展有限公司	100%	54,000,000.00	---	---	---	---
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	100%	95,000,000.00	---	---	---	---
杭州海王生物工程有限公司	100%	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	2.03%	77,192,692.50	---	---	---	---
深圳市眼之宝科技公司	75%	7,500,000.00	---	---	---	---
深圳市风尚杂志有限公司	33.33%	2,620,000.00	---	---	---	---
山东潍坊海王医药有限公司	60%	60,000,000.00	---	---	---	---
小计		1,123,670,396.66	---	---	---	---

b. 其中权益法核算的股权投资如下：

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	累计权益增减额
				额	
长春海王制药有限公司	14,850,000.00	150,000.00	6,223,975.44	---	81,824,563.00
深圳市英特龙生物技术有限公司	10,789,200.00	53,280,000.00	12,789,294.55	---	18,278,830.80
深圳海王药业有限公司	393,438,504.16	---	5,913,880.02	---	115,838,411.59
深圳市海王实业发展有限公司	9,000,000.00	45,000,000.00	(1,989,697.75)	---	8,322,082.42
北京巨能新技术产业有限公司	300,000,000.00	---	3,665,560.38	---	38,082,351.69
深圳市海王投资有限公司	95,000,000.00	---	3,561,690.72	---	(14,281,868.61)
杭州海王生物工程有限公司	45,000,000.00	---	---	---	50,107,045.67
山东潍坊海王医药有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00	3,552,392.84	---	3,552,392.84
深圳市海王眼之宝科技有限公司	750,000.00	6,750,000.00	(681,163.61)	---	(681,163.61)
小计	908,827,704.16	125,180,000.00	33,035,932.59	---	301,042,645.79

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销前金额	本年摊销额	摊余价值
深圳市英特龙生物技术有限公司	2,597,400.00	溢价收购	十年	1,601,730.00	129,870.00	1,471,860.00
深圳市海王实业发展有限公司	915,194.97	溢价收购	十年	694,022.89	45,759.72	648,263.17
深圳海王药业有限公司	167,418,678.83	溢价收购	二十年	124,846,368.93	3,690,040.44	121,156,328.49
北京巨能新技术产业有限公司	184,394,197.39	溢价收购	二十年	157,220,315.68	4,367,230.98	152,853,084.70
山东潍坊海王医药有限公司	40,000,000.00	溢价收购	二十年	40,000,000.00	666,666.68	39,333,333.32
小计	395,325,471.19			324,362,437.50	8,899,567.82	315,462,869.68

(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
国债	20,000,000.00		20,000,000.00		---	2,439,101.79	20,000,000.00
小计	20,000,000.00		20,000,000.00		---	2,439,101.79	20,000,000.00

注释 10. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	256,652,432.12	63,450,727.63	11,457,759.28	308,645,400.47
机器设备	137,118,464.83	4,833,599.47	---	141,952,064.30
运输设备	22,968,254.02	11,969,955.23	1,544,409.33	33,393,799.92
其他设备	28,122,410.65	10,353,773.73	3,413,936.22	35,062,248.16
合计	444,861,561.62	90,608,056.06	16,416,104.83	519,053,512.85

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	34,996,533.57	19,249,626.01	860,192.03	53,385,967.55
机器设备	43,983,053.97	7,220,772.52	---	51,203,826.49
运输设备	8,721,781.16	5,022,226.26	893,607.29	12,850,400.13
其他设备	12,984,291.32	5,262,522.09	823,682.07	17,423,131.34
合计	100,685,660.02	36,755,146.88	2,577,481.39	134,863,325.51

减值准备	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

房屋及建筑物	2,422,203.57	---	---	2,422,203.57
机器设备	616,466.00	---	---	616,466.00
运输设备	---	---	---	---
其他设备	2,181.50	---	---	2,181.50
合计	3,040,851.07	---	---	3,040,851.07
净值	341,135,050.53			381,149,336.27

*固定资产本期增加额中有在建工程转入 443,548.00 元。

**固定资产抵押或担保情况见附注 7。

注释 11. 在建工程

工程项目名称	工程预算数	期初数	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他减少 数	期末数	资金 来源	工程投入占 预算的比例
车间改造工程	3,957,461.13	6,000.00	---	---	---	6,000.00	募集	---
水针车间	8,277,256.00	5,200,914.72	662,698.00	---	---	5,863,612.72	募集	---
科研大楼	---	451,555.20	4,586,479.36	---	---	5,038,034.56	募集	---
潍坊新药店	---	---	2,061,584.96	---	1,243,234.96	818,350.00	自筹	---
杭州海王生物工业城	---	55,220,759.03	3,372,361.00	---	---	58,593,120.03	自筹	---
其他	970,000.00	1,521,500.00	1,149,082.78	443,548.00	---	2,227,034.78	自筹	---
合 计	13,204,717.13	62,400,728.95	11,832,206.10	443,548.00	1,243,234.96	72,546,152.09		

*本公司在建工程中无利息资本化金额。

**本公司估计期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	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
土地使用权	购买	178,677,800.38	136,178,041.44	39,431,412.01	3,045,781.63	1,621,685.72	7,735,814.28	170,941,986.10
非专利技术	购买	35,166,450.00	27,226,033.45	3,977,450.00	---	1,070,323.29	5,033,289.84	30,133,160.16
专利技术		49,166,400.00	45,719,621.94	---	---	1,573,389.06	5,020,167.12	44,146,232.88
其中：L-苏糖酸钙专利	自行 开发	38,400,000.00	35,751,724.14	---	---	1,324,137.96	3,972,413.82	34,427,586.18
商誉		14,908,978.94	---	14,908,978.94	---	372,724.47	372,724.47	14,536,254.47
其他	购买	14,800.00	13,690.03	---	---	739.98	1,849.95	12,950.05
合计		277,934,429.32	209,137,386.86	58,317,840.95	3,045,781.63	4,638,862.52	18,163,845.66	259,770,583.66

*本公司期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。

注释 13. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
装修费	6,900,592.78	714,853.69	5,964,652.78	2,314,268.95	2,535,355.26	4,365,237.52
项目转让费	2,000,000.00	1,633,333.34	---	199,999.26	566,665.92	1,433,334.08
咨询费	8,000,000.00	---	8,000,000.00	222,222.22	222,222.22	7,777,777.78
其他	5,121,745.41	664,657.19	513,333.34	495,922.70	4,439,677.58	682,067.83
合计	22,022,338.19	3,012,844.22	14,477,986.12	3,232,413.13	7,763,920.98	14,258,417.21

注释 14. 短期借款

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
抵押借款	723,000,000.00	54,530,000.00	54,530,000.00
保证借款	77,500,000.00	1,030,735,000.00	1,030,735,000.00
质押借款	500,000.00	500,000.00	500,000.00
信用借款	---	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	801,000,000.00	1,086,765,000.00	1,086,765,000.00

逾期贷款的具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	月利率	贷款资金用途	逾期原因
天津滨海信托投资有限公司	5,000,000.00	0.465%	流动资金借款	已续借，正办理续借手续
	5,000,000.00			

注释 15. 应付票据

种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	305,000,000.00	885,038,950.33
合 计	305,000,000.00	885,038,950.33

*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

期末余额 113,705,994.29 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

期末余额 7,993,270.47 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

应付工资期末余额 266,429.03 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	尚未支付
合计	329,967.88	

注释 20. 未交税金

税项	期末数	期初数
增值税	(4,003,496.43)	15,336,482.32
营业税	1,238.25	284,737.59
城建税	68,553.36	566,718.76
企业所得税	1,311,395.53	16,181,941.81
房产税	74,389.30	---
车船使用税	---	119,578.75
个人所得税	136,756.67	3,350.00
土地使用税	51,548.74	---
合 计	(2,359,614.58)	32,492,809.23

*本季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	期末数	计缴标准
教育费附加	351,405.58	流转税的3%

文化建设事业费	---	按地方政府规定税费计缴
其他	866.97	
合 计	352,272.55	

注释 22. 其他应付款

期末余额 238,542,626.13 元。

期末欠持股 5%以上的股东 896,578.22 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	896,578.22	2003年度	往来款
合计	896,578.22		

注释 23. 预提费用

项目	期末数	期初数
销售奖励*	---	3,563,632.68
利息	362,357.46	46,500.00
租赁费	54,519.82	---
委托加工费	2,459,253.45	---
其他	293,733.40	1,759,602.12
合计	3,169,864.13	5,369,734.80

*系本公司根据销售合同之约定而计提的奖励。

注释 24. 一年内到期的长期负债

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
保证借款	2,300,000.00	300,000.00	300,000.00
合计	2,300,000.00		300,000.00

注释 25. 长期借款

借款单位	期初数	期末数		年利率	借款方式
		原币	人民币		

中国光大银行建国门支行	18,927,196.18	16,275,735.46	16,275,735.46	6.03%	抵押
合计	18,927,196.18		16,275,735.46		

注释 26. 股本

项目	期初数	本期变动增（减）						期末数
		公积金转股	送股额	配股额	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1. 发起人股份	171,900,000.00	---	---	---	---	---	---	171,900,000.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	171,900,000.00	---	---	---	---	---	---	171,900,000.00
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	69,000.00	---	---	---	---	(9,000.00)	(9,000.00)	60,000.00
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	171,969,000.00	---	---	---	---	(9,000.00)	(9,000.00)	171,960,000.00
二、已流通股份								
1. 境内上市人民币普通股	160,731,000.00	---	---	---	---	9,000.00	9,000.00	160,740,000.00
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	160,731,000.00	---	---	---	---	9,000.00	9,000.00	160,740,000.00
三、股份总数	332,700,000.00	---	---	---	---	---	---	332,700,000.00

* 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；2001 年度增发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；2002 年度公积金转股业经深圳大华天诚会计师事务所以深华（2002）验字 045 号验资报告验证。

注释 27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,239,199,056.61	---	---	1,239,199,056.61
接受捐赠非现金资产准备	1,940.59	---	---	1,940.59
股权投资准备	32,479,503.07	---	---	32,479,503.07
其他资本公积	---	---	---	---
合计	1,271,680,500.27	---	---	1,271,680,500.27

注释 28. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	30,242,179.88	---	---	30,242,179.88
其中：法定公积金	20,161,453.26	---	---	20,161,453.26
法定公益金	10,080,726.62	---	---	10,080,726.62
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	30,242,179.88	---	---	30,242,179.88

注释 29. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
73,819,261.62	15,284,847.73	---	89,104,109.35

注释 30. 累计未弥补子公司亏损

子公司名称	期末数
北京巨能新技术产业有限公司各营销子公司	(23,996,342.22)
北京巨能亚太销售有限公司	(640,965.79)
北京巨能生命科学研究中心	(1,668,211.03)
合计	(26,305,519.04)

注释 31. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品（制造业）	127,242,794.60	26,893,702.57	174,770,692.00	29,708,044.24
保健品、食品（制造业）	163,587,820.71	76,250,419.12	169,169,035.22	75,704,605.19
商业批发	298,005,520.34	278,224,967.93	---	---
小计	588,836,135.65	381,369,089.62	343,939,727.22	105,412,649.43
公司内务业务间互相抵销	9,842,456.07	15,360,168.11	17,651,344.05	13,050,027.46
合计	578,993,679.58	366,008,921.51	326,288,383.17	92,362,621.97

*本公司母公司无主营业务，本期无主营业务收入与成本。

注释 32. 主营业务税金及附加

税种	本期数	上期数
营业税	6,883.90	1,440.00
城市维护建设税	1,052,730.76	1,222,067.51
教育费附加	465,520.16	723,858.52
文化事业建设费	---	2,566.65
其他	31,269.97	37,220.20
合 计	1,556,404.79	1,987,152.88

注释 33. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上期数
销售材料	18,030.61	---
促销费收入	---	---
其他	277,845.31	6,422.67
合计	295,875.92	6,422.67

注释 34. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	28,298,064.90	19,266,286.18
减：利息收入	11,282,435.57	10,735,308.43
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益	---	---
其他	584,418.93	936,795.21
合计	17,600,048.26	9,467,772.96

注释 35. 投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	3,887,882.82	1,255,790.26
债券投资收益	502,915.23	---
其中：债券收益	---	---
委托贷款收益	502,915.23	---
其他债券投资收益	---	---
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	(1,081,293.90)	---
股权投资差额摊销	(8,976,299.06)	(13,691,299.80)
股权投资转让收益	---	---
合计	(5,666,794.91)	(12,435,509.54)

注释 36. 补贴收入

类别	本期数	上期数
返还的增值税	---	3,140,207.46
其他*	500,000.00	---
合计	500,000.00	3,140,207.46

*其他为非典期间收到的财政补贴。

注释 37. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上期数
房地产销项税转出	---	3,300,391.16
处理固定资产收益	44,837.43	---
其他	35,090.71	267,192.42
罚款收入	28,222.50	---
合计	108,150.64	3,567,583.58

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
房地产销进项税转出	---	205,791.53
罚款支出	57,958.99	126,404.27
固定资产清理损失	193,886.83	(195,442.56)
固定资产减值准备	---	---
存货毁损报废	---	---

捐赠支出	355,000.00	---
其他	433,147.02	48,702.25
合 计	1,039,992.84	185,455.49

注释 38. 未弥补子公司亏损

子公司名称	金额
各营销子公司	(6,333,489.43)
北京巨能生命科学研究中心	(1,668,211.03)
合 计	(8,001,700.46)

注释 39. 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	707,120,201.79
收到利息收入	13,578,693.11
政策返还款	684,000.00
财政拨款	500,000.00
其他	1,384,497.16
合 计	723,267,392.06
支付的其他与经营活动有关的现金	
支付营业费用	81,013,699.48
支付管理费用	27,498,513.44
支付往来款	721,016,127.33
广告及宣传促销费	80,095,577.94
招标保证金	4,881,971.78
其他	458,172.64
合 计	914,964,062.61

注释 40. 其他与投资活动有关的现金

项目	现金流量
收到的其他与投资活动有关的现金	
合并子公司期初数*	87,671,991.66
合 计	87,671,991.66

*系本期纳入合并范围的子公司现金期初余额。

支付的其他与投资活动有关的现金	
投资前期款	11,174,209.68

合计

11,174,209.68

注释 41. 其他与筹资活动有关的现金

项目	现金流量
收到其他与筹资活动有关的现金	
利息收入	318,876.32
合 计	318,876.32
支付其他与筹资活动有关的现金	
借给其他公司可收利息的款项	129,450,110.54
合 计	129,450,110.54

附注 6. 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
杭州星辰物流有限公司	同属控股股东
三亚海王海藻生物开发有限公司	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
吉林海王医药营销有限责任公司	同属控股股东
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
巨能实业有限公司	本公司控股公司之另一大股东
浙江金巴开长兴基地有限公司	同属控股股东之子公司
北京巨能投资发展有限公司	同属控股股东之子公司
北京巨能东方医药有限公司	同属控股股东之子公司
北京巨能制药有限公司	同属控股股东之子公司
吉林四平药业有限公司	同属控股股东之子公司

(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	金额
三亚海王海藻生物开发有限公司	采购货物	4,715,100.00
深圳市海王星辰医药贸易有限公司	销售货物	22,154.02
深圳市新鹏投资发展有限公司	出让股权	2,000,000.00
深圳名派广告有限公司	代理广告	41,539,606.44
巨能实业有限公司	巨能实业向巨能新技术担保	77,000,000.00
合 计		125,276,860.46

(4)关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数
应收账款	深圳市海王星辰医药连锁有限公司	货款	42,593.58
	北京巨能制药有限公司	货款	4,143,442.82
合 计			4,186,036.40

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
	深圳市名派广告有限公司	往来款	48,650,000.00
	深圳市海众贸易有限公司	往来款	19,748,764.15
	吉林海王医药营销有限责任公司	往来款	8,639,450.15
	杭州星辰物流有限公司	往来款	20,000,000.00
	深圳市新鹏投资发展有限公司	股权转让款	5,900,000.00
	浙江金巴开长兴基地有限公司	往来款	4,620,000.00
	北京巨能投资发展有限公司	往来款	3,400,000.00
	北京巨能东方医药有限公司	往来款	750,985.00
	巨能实业有限公司	往来款	42,300,000.00

	北京巨能制药有限公司	往来、股权转让款	3,325,176.00
合 计			158,025,514.19
预付账款	深圳市名派广告有限公司	广告费	138,974,522.01
	三亚海王海藻生物开发有限公司	货款	921,530.00
	北京巨能制药有限公司	货款	172,385.00
合 计			140,068,437.01
应付账款	浙江金巴开长兴基地有限公司	货款	269,341.60
合 计			269,341.60
其他应付款	深圳市海王集团股份有限公司	往来款	896,578.22
	深圳市海王同爱制药有限公司	往来款	436,611.64
	吉林四平药业有限公司	往来款	7,787,516.00
合 计			9,120,705.86

附注 7. 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)为深圳市智雄电子有限公司与中国建设银行深圳市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责任，保证期限为自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	220,000,000.00	暂无法估计	担保
合 计	275,000,000.00		

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 8. 承诺事项

1、本公司 2001 年度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 9. 资产负债表日后事项

无

附注 10. 净资产收益率和每股收益

	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润				
主营业务利润	12.46%	12.48%	0.64	0.64
营业利润	1.38%	1.38%	0.07	0.07
净利润	0.90%	0.90%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	1.45%	1.45%	0.07	0.07

附注 11. 合并会计报表之批准

本财务报表于 2003 年 8 月 17 日经本公司董事会批准通过。

董事	董事
张思民	刘国建
刘占军	李一军
徐安龙	熊楚熊
许扬	