

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 2003 年度报告



**NEPTUNUS**

深圳市海王生物工程股份有限公司

**SHENZHEN NEPTUNUS BIOENGINEERING CO., LTD.**



## 目 录

重要提示 .....	3
一、公司基本情况简介 .....	4
二、会计数据和业务数据摘要 .....	5
三、股本变动及股东情况 .....	7
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	10
五、公司治理结构 .....	12
六、股东大会情况简介 .....	14
七、董事局报告 .....	16
八、监事会报告 .....	32
九、重要事项 .....	34
十、财务报告 .....	39
十一、备查文件 .....	39

### 重要提示

公司董事局及全体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。

公司董事局主席张思民先生、财务总监戴奉祥先生及财务部经理沈大凯先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 一、公司基本情况简介

- (一) 公司的法定中文名称：深圳市海王生物工程股份有限公司  
公司的法定英文名称：Shenzhen Neptunus Bioengineering Co., Ltd
- (二) 公司法定代表人：张思民
- (三) 公司董事局秘书：戴奉祥  
董事局证券事务代表：慕凌霞  
联系地址：深圳市南山区南油大道海王大厦 A 座 26 层  
电话：(0755) 26416065  
传真：(0755) 26416053  
电子信箱：sznepsw @ public.szptt.net.cn
- (四) 公司注册及办公地址：深圳市南山区南油大道海王大厦 A 座 26 层  
邮政编码：518054  
公司国际互联网网址：<http://www.neptunus.com>  
电子信箱：sznepsw @ public.szptt.net.cn
- (五) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》  
公司年度报告备置地点：公司董事局办公室  
登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：海王生物  
股票代码：000078
- (七) 其他有关资料  
公司注册日期：1992 年 12 月 13 日  
公司注册地址：深圳市南山区南油大道海王大厦 26 层  
企业法人营业执照情况：注册号 4403011005953 执照号深司字 N67417  
税务登记号码：深地税登字 440305192444086  
深国税登字 440301192444086  
公司聘请的会计师事务所：深圳大华天诚会计师事务所  
办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2003 年度
利润总额	62,294,369.13
净利润	43,938,813.26
扣除非经常性损益后的净利润	40,624,297.15
主营业务利润	540,181,987.14
其他业务利润	1,362,511.39
营业利润	79,040,932.08
投资收益	-20,645,993.67
补贴收入	5,214,900.00
营业外收支净额	-1,315,469.28
经营活动产生的现金流量净额	-28,439,648.85
现金及现金等价物净增减额	-445,108,372.89

注：扣除非经常性损益项目

单位：人民币元

项目	金额
补贴收入	4,432,665.00
营业外收入	1,506,026.71
营业外支出	-2,624,175.60
合计：	3,314,516.11
注：上述非经常性损益项目已考虑税收影响因素	

## (二) 公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2003 年	2002 年	2001 年	
			原数据	调整后
主营业务收入	1,456,410,012.04	829,427,619.18	765,051,545.72	765,051,545.72
净利润	43,938,813.26	42,227,035.00	79,819,022.81	69,651,852.82
总资产	4,138,830,391.02	3,429,311,783.44	3,043,626,975.08	3,030,241,847.31
股东权益(不含少数股东权益)	1,751,121,128.36	1,690,138,123.19	1,666,444,631.09	1,655,242,665.62
每股收益	0.1321	0.1269	0.3599	0.3140
每股净资产	5.26	5.08	7.51	7.46
调整后的每股净资产	5.15	4.99	7.50	7.38
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.09	-0.34	-0.37	-0.37
全面摊薄净资产收益率(%)	2.51	2.50	4.79	4.21
加权平均净资产收益率(%)	2.57	2.52	8.73	7.66

## (三) 利润表附表

项目	2003 年度				2002 年度			
	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	30.85	31.55	1.62	1.62	35.11	35.40	1.78	1.78
营业利润	4.51	4.62	0.24	0.24	3.94	3.97	0.20	0.20
净利润	2.51	2.57	0.13	0.13	2.50	2.52	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	2.32	2.37	0.12	0.12	2.51	2.53	0.13	0.13

## (四) 报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	332,700,000	1,271,680,500.27	30,242,179.88	10,080,726.62	73,819,261.62	1,690,138,123.19
本期增加		612,674.80	6,044,287.65	2,014,762.55	43,938,813.26	60,983,005.17
本期减少					6,044,287.65	
期末数	332,700,000	1,272,293,175.07	36,286,467.53	12,095,489.17	111,713,787.23	1,751,121,128.36

变动原因说明：本期资本公积增加是由于公司增加股权投资差额准备 61 万元所致；本期法定盈余公积及法定公益金增加数系本公司根据规定按 2003 年净利润提取 10%法定盈余公积和 5%法定公益金；本期未分配利润增加数系 2003 年度实现的净利润，本期未分配利润减少数系本期所提取的法定盈余公积及法定公益金；

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况：

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)			本次变动后
		公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股份					
1、发起人股份	171,900,000				171,900,000
其中：国家持有股份					
境内法人持有股份	171,900,000				171,900,000
境外法人持有股份					
其他					
2、募集法人股份					
3、内部职工股	69,000		-9000	-9000	60,000
4、优先股或其他					
未上市流通股份合计	171,969,000		-9000	-9000	171,960,000
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股	160,731,000		9000	9000	160,740,000
其中：高级管理人员股	0		+5050	+5050	5050
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
已上市流通股份合计	160,731,000		9000	9000	160,740,000
三、股份总数	332,700,000				332,700,000
股份变动原因：	报告期内原离任高管人员 9000 股内部职工股被解冻。 报告期内现任高管人员购进本公司流通股份 5050 股(已冻结)。				

## 2、股票发行与上市情况：

(1) 经中国证监会批准，本公司于 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，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 万股 A 股于 2001 年 1 月 18 日起上市流通，向机构投资者网下配售的 1052 万股于 2001 年 4 月 18 日上市流通。公司总股本由 15280 万股增加到期末的 22180 万股，公司已上市流通的股票由 3806 万股增加到 10706 万股。

(2) 公司 2002 年 5 月 25 日召开的 2001 年度股东大会审议通过了 2001 年度资本公积金转增股本方案，该方案 2002 年 6 月 4 日实施完毕，公司总股本由 22180 万股增加至 33270 万股，公司已上市流通的股票由 10713 万股增加到 16074 万股。

(3) 报告期内公司原离任高管人员 9000 股内部职工股被解冻，公司股份结构发生变动，未上市流通股份减少 9000 股，已上市流通股份增加 9000 股，股份总数不变。因公司现任高管人员购进公司流通股份 5050 股（已冻结），报告期内公司流通股份结构发生变化，流通股份总数量不变。

### (二) 股东情况：

1、报告期末公司股东总数为 70,966 户。

#### 2、报告期末前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	年末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结股份数量	股东性质
深圳海王集团股份有限公司	0	163,305,000	49.08	未流通	163,305,000	法人股
深圳市新鹏投资发展有限公司	0	3,438,000	1.03	未流通	未知	法人股
深圳市海王广告有限公司	0	1,719,000	0.52	未流通	0	法人股
深圳海王食品有限公司	0	1,719,000	0.52	未流通	0	法人股
北京科梦嘉生物技术开发有限公司	0	1,719,000	0.52	未流通	未知	法人股
李仁兴	未知	507,651	0.15	已流通	未知	公众股
宏源证券股份有限公司	未知	448,350	0.14	已流通	未知	公众股
刘敏	未知	365,200	0.11	已流通	未知	公众股
深圳万向投资有限公司	未知	340,000	0.10	已流通	未知	公众股
上海市企业年金发展中心	未知	326,080	0.10	已流通	未知	公众股

### (1) 前十名股东关联关系的说明

深圳海王集团股份有限公司与深圳海王食品有限公司、深圳市海王广告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 75% 股权，持有深圳市海王广告有限公司 20% 股权。其他法人股之间不存在关联关系。

未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

### 股份质押冻结情况的说明

深圳海王集团股份有限公司持有的本公司 163,305,000 股法人股已作质押冻结，相关事项已于 2003 年 7 月 22 日在《中国证券报》及《证券时报》上披露。

### 3、控股股东情况

深圳海王集团股份有限公司，持有本公司 163,305,000 股法人股，占本公司总股本的 49.08%。海王集团成立于 1994 年 6 月 27 日，法人代表为张思民先生，注册资本为 5030 万元，经营范围：生产经营康复仪器、医疗器械、电子产品、保健品等。该公司为股份公司，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% 股权。香港恒建企业有限公司(Ankeen Enterprises Ltd)为注册于香港的有限公司，1994 年 7 月起经批准成为海王集团股东；香港恒建企业有限公司的主要股东为王劲松，持有 85% 股权，王劲松为澳大利亚籍人士。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

4、本公司无其他持股 10% 以上的法人股东。

### 5、报告期末公司前十名流通股股东的持股情况

序号	股东名称(全称)	年末持有流通股数量(股)	种类
1	李仁兴	507651	A 股
2	宏源证券股份有限公司	448350	A 股
3	刘敏	365200	A 股
4	深圳市万向投资有限公司	340000	A 股
5	上海市企业年金发展中心	326080	A 股
6	黄正柳	262000	A 股
7	芜湖港务管理局	248000	A 股
8	徐道明	240000	A 股
9	高永清	230293	A 股
10	秦锦美	227514	A 股

注：未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数	备注
张思民	董事局主席	男	42	2001.9-2004.9	30000	30000	未上市流通
刘国建	董事	男	51	2001.9-2004.9	30000	30000	未上市流通
刘占军	董事 总经理	男	46	2003.5-2004.9 2003.3-2004.9			
李一军	独立董事	男	47	2001.9-2004.9			
许扬	独立董事	男	65	2002.5-2004.9			
徐安龙	独立董事	男	41	2002.5-2004.9			
熊楚熊	独立董事	男	49	2002.5-2004.9			
李广志	监事会主席	男	43	2001.9-2004.9			
俞蓓芬	监事	女	55	2001.9-2004.9			
冯汉林	职工监事	男	38	2002.4-2004.9			
张锋	副总经理	男	32	2001.9-2004.9			
颜稚宏	副总经理	女	46	2001.9-2004.9	0	4000	购进公司流通股(已冻结)
于琳	副总经理	女	47	2003.3-2004.9			
张立军	人事行政总监	男	38	2001.9-2004.9	0	1050	购进公司流通股(已冻结)
戴奉祥	财务总监 董事局秘书	男	39	2001.9-2004.9 2002.8-2004.9			

#### (1) 高管持股变动原因：

年末持股数增加是因为现任高管人员购进本公司流通股股票所致。

#### (2) 董事、监事在股东单位任职情况

董事局主席张思民自 1994 年起任深圳海王集团股份有限公司董事长、总裁。

董事刘国建自 1994 年起任深圳海王集团股份有限公司副总裁。

监事李广志自 1997 年起任深圳海王集团股份有限公司总裁经营助理。

监事俞蓓芬自 1994 年起任深圳海王集团股份有限公司计划财务部经理。

## 2、年度报酬情况

报酬确定依据：根据国家、深圳市的有关规定以及公司的实际情况，公司股东大会制定了独立董事的津贴标准，公司董事、监事和高级管理人员根据公司股东大会和董事会的规定以及工作岗位领取相应薪酬。

公司现任董事、监事和高级管理人员共 15 人，在公司领取报酬的有 13 人。年度报酬总额为 217.70 万元，在公司受薪的三名董事报酬总额为 30 万元，金额最高的前三名高级管理人员报酬总额为 73 万元，在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员在本年度报酬数额区间的人数：5 万元-10 万元的为 6 人，10 万元-20 万元的为 6 人，20 万元以上的为 1 人。

监事俞蓓芬不在公司领取报酬、津贴，在深圳海王集团股份有限公司领取报酬；监事李广志不在公司领取报酬、津贴，在深圳海王食品有限公司领取报酬。

独立董事李一军、许杨、徐安龙、熊楚熊在公司领取津贴，每人的津贴每年为 10 万元（含税）。

## 3、报告期内董事、监事、高管人员的聘任及离任情况：

（1）2003 年 3 月 11 日，经第二届董事局第十六次会议审议通过，聘任刘占军先生为公司总经理、聘任于琳女士为公司副总经理。该事项已于 2003 年 3 月 12 日在《中国证券报》及《证券时报》上披露。

（2）2003 年 5 月 17 日，经公司 2002 年度股东大会审议通过，增选刘占军先生为公司第二届董事局董事。该事项已于 2003 年 5 月 20 日在《中国证券报》及《证券时报》上披露。

（3）报告期内本公司没有董事、监事及其他高级管理人员离任。

## （二）公司员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日公司总部及控股公司在册职工 2705 人，其中生产人员 735 人，占在册职工总数的 27.2%，销售人员 1395 人，占在册职工总数的 51.6%，技术人员 93 人，占在册职工总数的 3.4%，财务人员 176 人，占在册职工总数的 6.5%，行政人员 306 人，占在册职工总数的 11.3%，员工中具有大专以上学历的人员有 1562 人，占在册职工总数的 57.7%。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

本着维护广大股东合法权益的原则，公司一直按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的要求，努力完善公司治理结构、规范三会运作。目前公司已根据中国证监会《上市公司治理准则》修订了《公司章程》，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易实施细则》及《信息披露制度》等规章制度。

报告期内，公司修改了《章程》中关于独立董事的条款，增选刘占军先生为公司董事，使公司董事局成员人数和结构符合要求，公司董事局运作更加规范；公司根据中国证监会深圳证券监管办公室对本公司巡查提出的《监管意见书》，制定了一套严格的《整改方案》，在销售管理、财务核算及信息披露等方面进行了彻底的整改，使公司的治理结构更加科学合理、运作更加规范；公司根据中国证监会颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，对公司关联方资金往来及对外担保问题进行了严格的自查，并制定了详细的对外担保审批程序，修改了公司《章程》相应条款，使公司风险决策更加谨慎；公司根据中国证监会颁布的《关于推动上市公司加强投资者关系管理工作的通知》的文件精神，拟定了公司投资者关系管理制度，并在公司网站中增设了投资者关系栏目，方便投资者及时了解公司情况、与公司沟通。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的权利；严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求召集召开股东大会。报告期内本公司召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会，出席的股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对本公司董事、监事候选人的提名严格遵循相关法规和公司章程规定的条件和程序，本公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”。公司董事局、监事会和内部机构能够独立运作，公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

3、关于董事与董事局：公司董事局的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司董事局通过了《董事会议事规则》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事局会议和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，公司已按照有关规定建立了独立董事制度。

4、关于监事和监事会：公司严格按照公司章程规定的监事选聘程序进行了职工监事的改选工作，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、为了进一步增加公司重大事项决策的科学性，报告期内公司成立了战略决策委员会、审计与预算考核委员会、研究发展委员会和提名委员会。

6、关于绩效评价与激励约束机制：本公司对属下企业主要经营者及高管人员实行年薪制，并且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定期进行并与薪酬挂钩。

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

8、关于信息披露与透明度：公司指定董事局秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

## （二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事积极参与公司董事局运作、出席相关会议，并从投资者利益出发，在董事局审议各项议案的过程中多次发表独立意见，从行业专家的角度为公司提供了宝贵的建设性意见，切实履行了独立董事的职责。

## （三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务方面，公司完全独立于控股股东从事医药保健品的采购、生产和销售，自主经营业务，结构完整。

2、人员方面，公司设有人力资源中心，管理劳动人事及工资方面的工作，有独立的人事管理制度和绩效考核体系。公司除股东委派的董事、监事外，高级管理人员、董事会秘书、财务总监均不在控股股东单位兼职。

3、资产方面，公司及所属控股公司资产权属关系清晰、明确，拥有独立的生产设备，房屋建筑物及工业产权，商标、非专利技术等无形资产。

4、机构方面，公司拥有独立的人力资源中心、技术中心、财务中心、生产中心、营销中心、董事局办公室。具有独立的办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形。以上各机构部门按公司管理制度规定的职责独立运作不受股东单位控制。

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

#### （四）高级管理人员的考评及激励机制

公司根据与高级管理人员签订的年度目标责任书，对高级管理人员每半年进行一次绩效考核，并进行奖惩。

## 六、股东大会情况简介

报告期内本公司共召开了两次股东大会：2002 年度股东大会和 2003 年第一次临时股东大会。

### （一）2002 年度股东大会

#### 1、股东大会的通知、召集、召开情况

根据公司第二届董事会第十七次会议决议，公司董事局于 2003 年 4 月 15 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了召开 2002 年度股东大会的通知，并于 2003 年 5 月 17 日在公司会议室如期召开了 2002 年度股东大会。出席本次会议的股东及授权代表共 7 人，代表股份 167,168,300 股，占公司总股本的 50.25%，符合《公司法》及公司《章程》的规定。

#### 2、经审议表决大会形成如下决议：

##### （1）审议通过了《二二年度董事局工作报告》

- (2) 审议通过了《二 二年度监事会工作报告》
- (3) 审议通过了《二 二年度报告正文及年度报告摘要》
- (4) 审议通过了《二 二年财务决算报告》
- (5) 审议通过了《二 二年年度利润分配预案》
- (6) 审议通过了《续聘深圳市大华天诚会计师事务所为本公司财务审计机构的议案》。
- (7) 审议通过了《关于增选刘占军为公司董事的议案》。
- (8) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》。
- (9) 审议通过了《变更募集资金使用用途投资山东潍坊海王医药有限公司的议案》。

本次股东大会的决议公告已于 2003 年 5 月 20 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

## (二) 2003 年度第一次临时股东大会

### 1、大会的通知、召集、召开情况

根据公司第二届董事会第二十八次会议决议,公司董事局于 2003 年 11 月 29 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了召开 2003 年度第一次临时股东大会的通知,并于 2003 年 12 月 29 日在公司会议室如期召开了 2002 年度股东大会。出席本次会议的股东及授权代表共 7 人,代表股份 167,186,150 股,占公司总股本的 50.25%,符合《公司法》及公司《章程》的规定。

### 2、经审议表决大会形成如下决议:

- (1) 表决通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》;
- (2) 审议通过了《关于转让北京巨能新技术产业有限公司股权的议案》;
- (3) 审议通过了《关于续签广告总代理协议的议案》;
- (4) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

本次股东大会的决议公告已于 2003 年 11 月 30 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

## (三) 选举、更换董事情况

公司 2003 年 4 月 12 日召开第二届董事局第十八次会议,审议通过了关于增

选刘占军先生为公司董事的议案，并提请股东大会审议；2003 年 5 月 17 日经公司 2002 年度股东大会审议通过，增选刘占军先生为公司董事。

## 七、董事局报告

### （一）经营情况的讨论与分析

2003 年是公司实施战略调整、经营管理完善与提高的一年，在继续强化销售网络建设、加大产品终端营销与新产品开发力度、深化生产管理与财务管理的同时，公司根据整体发展战略的需要，收购了山东潍坊医药采购供应站有限公司、福州福药制药有限公司、福州金象中药制药有限公司及三亚海王海藻生物开发公司四家医药企业，同时出售了北京巨能新技术有限公司及长春海王生物制药有限公司的股权，使公司的产品结构进一步优化，产品品种更加广泛，形成了从医药产品研发、医药工业制造到医药商业流通的完整产业链条，为公司持续快速发展打下了坚实基础。通过半年多的资源整合，公司产品已扩充到中成药、化学合成药、海洋生物药、基因工程药、保健药及保健食品等多个领域，呈现出普药产品与高科技产品共同发展的良好趋势；在医药商业流通领域，公司的整合效应体现得较为突出，整合后的山东潍坊海王医药有限公司不但实现了高速度发展，而且已成为山东省规模最大、效益最好的医药商业流通企业。资源优化整合使公司综合竞争实力有了较大幅度提升。

2003 年，公司实现主营业务收入 145,641.00 万元，较上年同期增长 76%，净利润 4,393.88 万元，较上年同期增长 4%（2003 年度，公司将新购并的四家企业纳入合并报表范围，即将购买日后山东潍坊海王医药有限公司 3-12 月份报表及福州海王福药制药有限公司、福州海王金象中药制药有限公司、三亚海王海洋生物科技开发有限公司 7-12 月份报表，纳入合并报表范围；同时，由于深圳市海王眼之宝科技有限公司已开始正常生产，本年度将其纳入合并范围。根据财政部的相关规定，本年度末将公司 2003 年年底出售的两家企业-北京巨能新技术有限公司及长春海王生物有限公司纳入合并报表范围而改用心权益法进行核算）。

报告期内随着募集资金的陆续投入，公司技术创新及新产品开发工作取得了可喜的成果。2003 年公司进行了 8 项专利的申请，其中 1 个为天然药物组合物的国际专利；在所有的 21 个专利申请中，有 9 个已进入实质审查阶段。在新药研

发方面，公司 2003 年取得了 6 个国家新药证书和生产批件，3 个保健食品生产批文，7 个临床批件（其中 2 个国家二类新药，2 个为 SARS 期间进入 SFDA 绿色审评通道的干扰素新制剂）。目前，公司 10 个临床研究产品中有 2 个一类新药、3 个二类新药，53 个在研新产品中有 5 个一类新药、6 个二类新药。另外，公司国家级项目阿奇霉素注射液被评定为国家重点新产品，异丁司特原料及缓释胶囊被评为国家级火炬计划项目，并荣获深圳市 2003 年度科技进步奖。这些新产品的陆续开发与投产，将为公司未来发展提供强大的动力和保障。

## （二）报告期内经营情况

### 1、公司主营业务范围及其经营状况：

（1）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）。

本公司主要产品为银杏叶、博宁、银得菲、海王金樽、海王牛初乳、a-2b 干扰素、白介素、海王眼之宝、葡萄糖注射液、复方氨基酸注射液、复方甘草片（合剂）、新福菌素针、海菊颗粒等。

### （2）报告期内主营业务收入、主营业务利润的构成情况

#### 按行业分类的构成情况

行业	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年增减(%)	主营业务成本比 上年增减(%)	毛利率比上 年增减(%)
医药	39,980	10,511	74	8	63	-11
制造	13,076	5,933	55	-56	-63	20
医药商业流通	92,585	74,763	19			
其中：关联交易金额	11	3	73			
关联交易的定价原则	采取公开、公正、公平原则，购销价格均以市场价格为标准。					
关联交易必要性、持续性的说明	本公司发生的关联交易是报告期内正常的购销往来，对本公司的生产经营未产生重大影响，相关交易遵循了持续性原则。					

注：由于全国医院系统招标采购范围扩大，公司部分招标产品销售价格下降，毛利率较上年同比下降；报告期内本公司出售了北京巨能新技术公司（该公司主要经营巨能钙系列产品），使公司保健品食品销售大幅度减少。

本报告期内没有占公司主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的产

品。

主营业务分地区情况表：

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
华南	13,418.18	-7.41
华东	88,283.95	323.91
华中	12,108.61	-8.63
华北	13,417.74	-7.15
东北	8,139.55	-9.92
其他	10,272.97	-5.64
<b>合计</b>	<b>145,641.00</b>	<b>75.59</b>

注：由于报告期内本公司收购了四家企业，并出售了两家子公司的股权，公司合并报表范围发生变化，所以本公司主营业务收入及业务分布地区有较大变化。

(3) 报告期内公司主营业务结构、主营业务盈利能力与 2002 年度相比，有较大变化，其主要原因是：公司 2003 年收购了山东潍坊医药采购供应站，该公司为医药商业流通企业，主营业务收入金额较大，但与医药制造业相比毛利率较低。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 深圳海王药业有限公司：本公司全资子公司，注册资本 7000 万元，系从事医药产品生产与经营的制造型企业，主要产品有银得菲、银可络、博宁等。截至 2003 年 12 月 31 日公司总资产为 162,449 万元，2003 年度净利润为 5,132 万元。

报告期内，该公司被广东省医药行业协会评为“创新质量、诚信经营”企业，被国家科技部评为“实施火炬计划十五周年·火炬计划优秀高新技术企业”，被深圳市政府评为“深圳市第五届守法纳税大户”；公司产品异丁司特原料及缓释胶囊被评为“国家级火炬计划项目”，阿奇霉素注射液获得“国家重点新产品”证书，海王银杏叶片获得“百强畅销产品”称号。

(2) 深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司：本公司控股子公司（本公司持有该公司 90% 的股份），注册资本 7100 万元，系从事生物基因工业产品生产、开发、销售、进出口及咨询服务的企业，主要产品有重组人 a-2b 干扰素及重组人白介素-II 等。截至 2003 年 12 月 31 日公司总资产为 13,427 万元，2003 年度净利润为 1,280 万元。

报告期内，该公司被评为广东省医药行业抗击“非典”模范集体；该公司研制的“重组人干扰素 $\alpha$ -2b 含片”成为第一批通过抗 SRAS 快速通道获得国家批准，并取得临床批件，进入临床用药的“抗非典产品”；该公司产品“重组人白介素-2”被广东省科技局批准为“广东重点新品”。

(3) 深圳市海王健康科技发展有限公司：本公司全资子公司，注册资本 6000 万元，主营业务范围为生产和销售保健食品，主要产品有海王金樽、海王牛初乳、海王螺旋藻等。截至 2003 年 12 月 31 日公司总资产为 20,208 万元，2003 年度净利润为 1,764 万元。

报告期内，公司产品“海王金樽”和“海王牛初乳”被深圳市首届购物节分别评为“畅销解酒护肝品牌”和“畅销初乳品牌”；“海王金樽”被中国保健食品协会评为 2002 年度保护肝脏类保健食品全国销量第一，荣获“百强畅销产品”称号；“海王牌金樽片”被第三届中国国际保健品节评选为“十佳保健品”。

(4) 福州海王福药制药有限公司：本公司全资子公司，注册资本 3000 万元，主要从事生产、销售大容量注射剂、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、酞剂、丸剂、茶剂、膜剂等医药产品。主要产品有：葡萄糖注射液系列、复方氨基酸注射液系列、复方甘草片、复方甘草合剂、鼻渊胶囊等。截至 2003 年 12 月 31 日公司总资产为 19,808 万元，2003 年 7-12 月份净利润为 708 万元。

2003 年 8 月该公司被福建省企业评价中心、评价协会授予“福建纳税 300 强”、“福建 3A 级信用”企业。

(5) 山东潍坊海王医药有限公司：本公司控股子公司（本公司持有该公司 60% 的股权），注册资本 2770 万元。该公司属医药商业批发销售企业，系目前山东省最大的医药流通企业。截至 2003 年 12 月 31 日该公司总资产为 68,122 万元，2003 年 3-12 月份净利润为 1,383 万元。

报告期内，海王生物对潍坊海王进行了有效的整合，通过经营机制、经营模式、经营管理的创新，使潍坊海王实现了跳跃式发展，2003 经营业绩名列山东省同行业第一，销售、利税、利润三项主要经济指标实现历史性突破，在全省同行业中遥遥领先，奠定了龙头地位。报告期内该公司还被潍坊市政府评为“潍坊市流通企业先进单位”和市政府扶持的骨干流通企业，并被潍坊市工商行政管理局授予“免检企业”。

(6) 深圳市海王投资有限公司：本公司全资子公司，注册资本 10000 万元，主要从事证券投资及咨询业务，对外投资、收购兼并及海王体系内公司资本运作、境内外上市等工作。截至 2003 年 12 月 31 日总资产为 9,453 万元，2003 年度净利润为 116 万元。

注：本公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

### 3、主要供应商和销售客户情况

#### (1) 前五名供应商情况

单位：元

供应商名称（前五名）	金额	占采购总额比重
西安杨森制药有限公司	100,518,641.50	9.5%
深圳市三九医药贸易有限公司	67,459,679.66	6.4%
中美天津史克制药有限公司	25,194,654.23	2.4%
贵州益佰制药股份有限公司	24,235,615.21	2.3%
天津天士力医药有限公司	20,152,483.57	1.9%
合计	237,561,074.17	22.5%

#### (2) 前五名销售客户情况

销售客户名称（前五名）	金额	占销售总额比重
潍坊市人民医院	65,430,540.93	4.4%
山东医药商城	43,278,248.00	2.9%
青医附院	25,557,570.53	1.7%
北京医药陶然药品公司	23,570,094.96	1.6%
中山医科大学家庭医生医药有限公司	19,446,090.30	1.3%
合计	177,282,544.72	11.9%

### 4、经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 由于全国医院系统招标采购范围扩大，公司部分招标产品销售价格下降，毛利率较上年同比下降；受全国“非典”疫情影响，公司 2003 年上半年拟定的市场拓展计划无法完全实施，全年营销计划受到一定的影响。

(2) 新购并企业的资源整合尚未完全到位，整合效果没有充分体现出来；个别子公司及新技术项目建设周期长，新产品上市慢，短期内利润贡献小。

解决方案：

(1) 全面贯彻公司战略部署，合理利用资源，加强对子公司的管理，完善营销渠道建设，继续加大重点品种的市场策划及推广工作，促进销售收入进一步

增长，同时加大控制经营及管理费用的力度，提高公司盈利能力。

(2) 进一步实施资源优化整合方案，加大优势产品的经营规模，并利用优势销售网络及资源促进产品销售；加强新产品开发和营销工作的互动协作，加快新产品的上市进程；加快子公司的投资建设进程，缩短建设周期，尽快产生利润回报。

### (三) 报告期内公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

(1) 本公司于 2000 年 12 月获得中国证券监督管理委员会批准增发 A 股，扣除发行费用后共募集资金 140,263.20 万元，截止报告期末本公司募集资金累计投资金额为 111,691.05 万元，占实际募集资金总额的 79.63%。募集资金使用情况 & 收益情况如下：

单位：万元

原承诺项目	原承诺投入金额	是否变更	现承诺投入金额	实际投入金额(累计)	产生收益金额	完成情况(%)
投资北京巨能公司	30,000.00	否	30,000.00	30,000.00	5521.00	100%
技术中心和博士后工作站	23,100.00	否	23,100.00	12,035.72	0.00	52.10%
中药现代化发展项目	18,500.00	是	5,714.00	5,714.00	0.00	100%
基因工程药物发展项目	9,898.00	否	9,898.00	9,898.00	1380	100%
西药新制剂项目	14,878.00	是	4,863.00	3,877.13	0.00	79.73%
海洋生物药物项目	9,880.00	否	9,880.00	9,880.00	2779	100%
海王投资项目	10,000.00	否	10,000.00	10,000.00	-1650	100%
戊肝疫苗项目	4,900.00	否	4,900.00	200.00	0.00	4.08%
北京百校信息园	1,000.00	否	1,000.00	1,000.00	0.00	100%
销售网络和流动资金	18,107.20	否	18,107.20	18,107.20	4884.00	100%
新增承诺项目	对应原承诺项目	是否变更	现承诺投入金额	实际投入金额(累计)	产生收益金额	完成情况(%)
投资山东潍坊项目	西药新制剂项目	是	6,000.00	4,000.00	830.00	66.67%
收购福药制药及金象中药项目	中药现代化	是	5,140.00	5,140.00	708.00	100%
收购三亚海王项目	发展项目	是	1,839.00	1,839.00	76.00	100%
计划其他项目	西药及中药项目	是	9,822.00	0.00	0.00	0%
<b>合计</b>	<b>140,263.20</b>	<b>---</b>	<b>140,263.20</b>	<b>111,691.05</b>	<b>14,528.00</b>	<b>79.63%</b>
未达到计划进度和收益的说明	海王投资项目本期产生净利润 116 万元，累计产生亏损 1650 万元，主要是由于以前年股票市场不景气，产生的投资损失；技术中心博士后工作站项目由于设计、施工工作较计划滞后，目前尚在工程建设期；戊肝疫苗等项目由于技术难度较大，进展缓慢，目前仍在进行当中。					

(2) 尚未使用的 28,572.15 万元募集资金，存在公司银行帐户中。

### (3) 募集资金使用情况说明：

投资北京巨能公司项目计划投资金额 30,000 万元，累计投入金额 30,000 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净利润 1518 万元，累计产生收益 5521 万元；技术中心和博士后工作站项目计划投资金额 23,100 万元，累计投入金额 12,036 万元，实际完成计划的 52.10%，该项目提高了公司的研发能力和水平，对公司近年来的新药研发发挥了重要的作用，对盈利贡献无法单独计算；投资中药现代化发展项目计划投资金额 5714 万元，累计投入金额 5,714 万元，实际完成计划的 100%；投资基因工程药物发展项目计划投资金额 9,898 万元，累计投入金额 9,898 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净利润 1152 万元，累计产生收益 1380 万元；投资西药新制剂项目计划投资金额 4,863 万元，累计投入金额 3877.13 万元，实际完成计划的 79.73%；投资海洋生物药物项目计划投资金额 9,880 万元，累计投入金额 9,880 万元，实际完成计划的 100%，本期产生净利润 1764 万元，累计产生收益 2779 万元；投资海王投资公司项目计划投资金额 10,000 万元，累计投入金额 10,000 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净利润 116 万元；投资戊肝疫苗项目计划投资金额 4,900 万元，累计投入金额 200 万元，实际完成计划的 4.08%；投资北京百校信息园项目计划投资金额 1,000 万元，累计投入金额 1,000 万元，实际完成计划的 100%；投资销售网络和流动资金项目计划投资金额 18,107.20 万元，累计投入金额 18,107.20 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生收益 2,053 万元，累计产生收益 4,884 万元；投资山东潍坊项目计划投资金额 6000 万元，累计投入金额 4000 万元，实际完成计划的 66.76%，本报告期产生净利润 830 万元；投资福药制药及金象中药项目计划投资金额 5,140 万元，累计投入金额 5140 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净利润 708 万元；投资收购三亚海王项目计划投资金额 1839 万元，累计投入金额 1839 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净利润 76 万元。

### (4) 募集资金变更情况

经公司第二届董事局第十八次会议及 2002 年度股东大会审议通过，公司变更了西药新制剂项目的部分募集资金，用于投资山东潍坊海王医药有限公司，变更后的募集资金使用用途为：西药制剂项目 4863 万元，投资山东潍坊项目 6000 万元，其他新项目 4015 万元。报告期内公司已投入 4000 万元，实际进度为 66.67%。

变更募集资金的具体原因及详细情况请参见本公司 2003 年 4 月 15 日及 5 月 20 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告。报告期内，该项目产生收益 830 万元。

经公司第二届董事局第二十次会议及 2003 年第一次临时股东大会审议通过，公司变更了中药现代化项目的部分募集资金，用于收购药福州福药制药有限公司及福州金象中药制药有限公司，收购三亚海王海藻生物开发公司。变更后的募集资金使用用途为：中医药现代化项目 5714 万元，收购福药制药及金象中药项目 5140 万元，收购三亚海王项目 1839 万元，其他新项目 5807 万元。报告期内两收购项目已投入 6979 万元，实际进度为 100%。变更募集资金的具体原因及详细情况请参见本公司 2003 年 7 月 1 日、2003 年 12 月 30 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告。报告期内，上述两项目产生收益分别为 708 万元和 76 万元。

2、报告期内本公司无重大非募集资金投资项目。

(四) 报告期内公司财务状况及经营成果分析：

1、主要财务指标分析

单位：人民币 元

项目	2003 年	2002 年	增长率(%)
总资产	4,138,830,391.02	3,429,311,783.44	20.69%
总负债	2,355,601,340.06	1,366,118,415.62	72.43%
股东权益	1,751,121,128.36	1,690,138,123.19	3.61%
主营业务利润	540,181,987.14	593,373,483.76	-8.96%
净利润	43,938,813.26	42,227,035.00	4.05%
现金及现金等价物净增加额	-445,108,372.89	-151,137,228.30	-194.51%

重大变化的原因：

(1) 总资产增加：主要是由于公司合并报表范围发生变化，以及公司因经营发展需要向银行融资，短期借款和应付票据增加。

(2) 总负债增加：主要原因是公司合并报表范围发生变化，新购并企业-潍坊海王为商业流通企业，负债率较高；公司短期借款和应付票据增加，也是导致负债总额上升的主要原因。

(3) 股东权益增加：主要是报告期公司新增利润所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额减少：主要原因为会计师事务所认定公司银行承兑汇票保证金在保证期内不能随时动用，不计入本期的现金及现金等价

物。

## 2、利润构成分析：

单位：人民币 元

项目	2003 年	2002 年	增长率 (%)
主营业务收入	1,456,410,012.04	829,427,619.18	75.51%
主营业务利润	540,181,987.14	593,373,483.76	-8.96%
其他业务利润	1,362,511.39	138,622.04	---
期间费用	462,503,566.45	526,952,058.96	-12.23%
投资收益	-20,645,993.67	-16,659,468.08	-23.93%
营业外收支净额	-1,315,469.28	10,615,554.09	-112.39%
利润总额	62,294,369.13	62,787,932.85	-0.78%
净利润	43,938,813.26	42,227,035.00	4.05%

(1) 主营业务收入增加：主要是由于报告期内公司新购并企业-潍坊海王为商业流通企业，主营业务收入规模较大。

(2) 主营业务利润减少：主要是由于报告期内公司合并报表范围发生变化。

(3) 期间费用减少：主要是由于新购并企业潍坊海王的营业费用及管理费用较低，已出售企业巨能新技术（以保健品为主营业务）营业费用较高。

(4) 投资收益减少：主要是由于报告期末本公司对南方证券的长期股权投资计提了减值准备。

(5) 营业外收支净额减少：主要由于公司报告期内，深圳市取消了地产地销的税收优惠政策所致。

3、报告期内本公司无重大资产损失。

4、董事局关于会计政策估计变更或会计差错更正的说明

### (1) 会计估计变更

报告期内，经第二届董事局第二十次会议审议通过，公司对坏帐会计估计进行了变更，调整后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：应收款项逾期一年以内不提取，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%。变更坏帐核算会计估计的理由：公司已在 2002 年改变营销政策，应收帐款客户大幅减少，管理得到加强，帐面余额趋于合理，2003 年产生坏帐的可能性已大幅降低，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帐款及坏帐核算的实际情况。该项会计估计变更使本年利润总额增加了 8,783 万元。

## （2）会计差错更正

根据企业会计准则的要求，本年度公司对现金和现金等价物进行了会计差错更正：公司上年末将已用作质押或保证的银行存款作为现金和现金等价物，本年度更正差错，将其列为非现金等价物，因更正该等事项，公司年初的现金等价物减少 15,000 万元。

## （五）公司新年经营计划

1、加强市场营销工作，大力开拓产品市场。在稳定现有产品市场的基础上，狠抓基础管理工作，完善营销体系和营销队伍，稳定终端网络的分销通路，建立适应大规模竞争销售格局的良性循环营销模式和营销队伍。

2、调整产品开发和市场营销思路，完善以企业为主体的技术创新体系。依托现有研发项目，完善战略性产品技术研发线路，充分利用生产资源和社会资源扩大市场占有率，初步建立起国际市场营销渠道和营销模式；加快新产品上市步伐，增加新产品在公司主营业务收入的比重，提高公司主营业务的市场竞争力。

3、通过医药产业整合，提高公司竞争实力。一方面，加大对现有资源的整合，调整与优化公司主营业务及产品结构，加强综合管理能力，减少重复投入，达到生产资源与客户终端的共享；另一方面，通过资本运营手段，继续实施以海王品牌为主导的兼并和收购活动，吸纳社会优质资源，提高公司的综合竞争实力和盈利能力。

4、推行知识管理体系，加速公司信息化网络化建设，完善过程管理，提高公司管理水平和盈利能力。

5、加大国际市场的开发力度，积极探索扩大出口的渠道，为公司寻找新的利润增长点。

## （六）董事局日常工作情况

报告期内，本公司董事局共召开了十四次会议，会议及决议内容如下：

1、第二届董事局第十五次会议于 2003 年 2 月 10 日在海王大厦本公司会议室召开，会议形成如下决议：

审议通过了《海王生物与山东潍坊医药采购供应站有限公司共同投资建立山东海王医药有限公司的议案》。

2、第二届董事局第十六次会议于 2003 年 3 月 11 日在海王大厦本公司会议室召开，会议形成如下决议：

- (1) 审议通过了聘请刘占军先生为公司总经理的议案；
- (2) 审议通过了聘请于琳女士为公司副总经理的议案。

上述决议公告已于 2003 年 3 月 12 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

3、第二届董事局第十七次会议于 2003 年 3 月 31 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《深圳市海王生物工程股份有限公司关于对中国证监会深圳证管办巡检提出有关监管意见的整改方案及情况报告》的议案；
- (2) 审议通过了《关于调整长期投资股权投资差额摊销年限的议案》。

上述决议公告已于 2003 年 4 月 2 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

4、第二届董事局第十八次会议于 2003 年 4 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《2002 年度董事局工作报告》
- (2) 审议通过了《2002 年年度报告正文及年度报告摘要》；
- (3) 审议通过了《2002 年财务决算报告》；
- (4) 审议通过了《2002 年年度利润分配预案》；
- (5) 审议通过了《续聘深圳市大华天诚会计师事务所为公司财务审计机构的议案》；
- (6) 审议通过了《关于增选刘占军为公司董事的预案》；
- (7) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》；
- (8) 审议通过了《变更募集资金使用用途投资山东潍坊海王医药有限公司的议案》；
- (9) 审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司控股子公司深圳海王药业有限公司与三亚海王海藻生物开发公司关联交易的议案》；
- (10) 审议通过了《召开 2002 年年度股东大会的议案》。

上述决议公告已于 2003 年 4 月 15 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》

上。

5、第二届董事局第十九次会议于 2003 年 4 月 24 日以通讯表决的方式召开，会议形成如下决议：

审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司 2003 年第一季度报告》。

上述决议公告已于 2003 年 4 月 25 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

6、第二届董事局第二十次会议于 2003 年 6 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《关于受让福药制药、金象中药国有产权的议案》；
- (2) 审议通过了《关于收购三亚海王海藻生物开发公司关联交易的议案》；
- (3) 审议通过了《变更募集资金使用用途的议案》；
- (4) 审议通过了《关于应收款项坏帐核算会计估计变更的议案》；
- (5) 审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》；
- (6) 审议通过了《关于聘任慕凌霞女士为证券事务代表的议案》。

上述决议公告已于 2003 年 7 月 1 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

7、第二届董事局第二十一次会议于 2003 年 8 月 17 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 2003 年半年度报告正文；
- (2) 审议通过了公司 2003 年半年度报告摘要；
- (3) 审议通过了公司 2003 年半年度利润分配预案。

上述决议公告已于 2003 年 8 月 19 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

8、第二届董事局第二十二次会议于 2003 年 8 月 29 日以通讯表决的方式召开，会议形成如下决议：

审议通过了为深圳智雄电子有限公司在中国建设银行深圳分行申请人民币壹亿贰仟万元综合融资额度提供担保的议案。

相关担保事项已于 2003 年 10 月 8 日在《中国证券报》和《证券时报》上披露。

9、第二届董事局第二十三次会议于 2003 年 10 月 10 日以通讯表决的方式召开，会议形成如下决议：

审议通过了为深圳市泰丰科技股份有限公司向光大银行南山支行申请流动资金贷款人民币叁千万元整提供担保的议案。

相关担保事项已于 2003 年 11 月 1 日在《中国证券报》和《证券时报》上披露。

10、第二届董事局第二十四次会议于 2003 年 9 月 11 日以通讯表决的方式召开，会议形成如下决议：

审议通过了公司向上海浦东发展银行深圳分行申请综合授信额度人民币叁亿元整的议案（注：实际获批授信额度为人民币壹亿元）。

11、第二届董事局第二十五次会议于 2003 年 9 月 17 日以通讯表决的方式召开，会议形成如下决议：

审议通过了公司以人民币 3166 万元的价格，协议受让深圳泰丰电子有限公司位于深圳市南头第五工业区的“泰丰电子城”1 号楼的房产，并签署相关协议。

12、第二届董事局第二十六次会议于 2003 年 10 月 27 日以通讯表决的方式召开，会议形成如下决议：

审议通过了公司 2003 年第三季度报告。

13、第二届董事局第二十七次会议于 2003 年 11 月 4 日以通讯表决的方式召开，会议形成如下决议：

审议通过了公司在英属维尔京群岛设立埃特斯股份有限公司（英文名 ADVANCE YEAR COMPANY INC.）的议案。

14、第二届董事局第二十八次会议于 2003 年 11 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）审议通过了关于转让北京巨能新技术产业有限公司股权的议案；
- （2）审议通过了关于转让长春海王生物制药有限公司股权的议案；
- （3）审议通过了关于续签《广告总代理协议》的议案；
- （4）审议通过了关于修改公司《章程》的议案；
- （5）审议通过了关于为控股子公司提供担保的议案；
- （6）审议通过了关于召开 2003 年第一次临时股东大会的议案。

上述决议公告已于 2003 年 11 月 29 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

## 2、董事局对股东大会决议的执行情况

报告期内公司共召开了两次股东大会，公司董事局对股东大会审议通过的事项（例如，合同执行、收购兼并，担保审批程序等）均认真执行、落实到位。报告期内公司没有利润分配、公积金转增股本、配股及增发新股的方案。

### （七）本次利润分配预案或公积金转增股本方案

经深圳大华天诚会计师事务所审计，公司 2003 年度实现净利润 43,938,813.26 元，其中母公司实现净利润 40,295,251.00 元，按 10%提取法定盈余公积金 4,029,525.10 元，按 5%提取法定公益金 2,014,762.55 元，加上以前年度未分配利润 73,819,261.62 元，实际可供股东分配的利润为 111,713,787.23 元。

分配预案：2003 年度暂不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

原因：公司拟将未分配利润用于公司的产业整合、产品结构调整和销售网络建设，增强公司的规模效益和抗经营风险能力，以实现公司的可持续发展。

以上分配预案尚须提请股东大会审议批准。

### （八）其他事项

1、报告期内，本公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》和《证券时报》，没有变更。

2、报告期内，公司聘请的财务审计机构是深圳大华天诚会计师事务所有限公司，未变更。

3、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明：

关于深圳市海王生物工程股份有限公司  
控股股东及关联方占用资金的专项说明

深华（2004）专审字 097 号

中国证券监督管理委员会深圳证监局：

我所作为深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“海王生物”）2003 年度会计报

表审计的注册会计师，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)，就控股股东及其关联方占用资金等的相关事项出具本专项说明。

一、我所注意到，海王生物控股股东及其关联方占用资金的情况内容如下：

1. 截止2003年12月31日，海王生物控股股东深圳市海王集团股份有限公司占用上市公司资金0元，上年同期数为158,339.25元，本年度借方累计发生额1,277.00万元，系支付的收购股权款；贷方累计发生额1,292.83万元，系结转的收购股权款。该资金属于非经营性占用，公司反映在其他应收款账上。

2. 截止2003年12月31日，控股股东的子公司——山东海王医药营销有限公司占用海王生物资金283.37万元，该资金系未到期贷款，上年同期数为104.98万元，本年度借方累计发生额242.48万元，系应收的货款；贷方累计发生额64.09万元，系收回的货款。该资金属于经营性占用，公司反映在应收款账上。

3. 截止2003年12月31日，控股股东的子公司——沈阳海王医药有限公司占用海王生物资金1.15万元，该资金系未付货款，上年同期数为1.15万元，本年度借方累计发生额8.28万元，系应收的货款；贷方累计发生额8.28万元，系收回的货款。该资金属于经营性占用，公司反映在应收款账上。

4. 截止2003年12月31日，控股股东的子公司——深圳市海王星辰医药连锁有限公司占用海王生物资金1.81万元，该资金系未到期贷款，上年同期数为3.44万元，本年度借方累计发生额10.91万元，系应收的货款；贷方累计发生额12.54万元，系收回的货款。该资金属于经营性占用，公司反映在应收款账上。

5. 截止2003年12月31日，控股股东的子公司——吉林海王医药营销有限公司占用海王生物资金16.35万元，该资金系未付货款，上年同期数为3,932.12万元，本年度借方累计发生额0万元；贷方累计发生额3,915.77万元，系收回的货款。该资金属于经营性占用，公司反映在应收款账上。

6. 截止2003年12月31日，控股股东的子公司——吉林海王医药营销有限公司占用海王生物资金863.95万元，该资金系未付往来款，上年同期数为863.95万元，本年度借方累计发生额0万元；贷方累计发生额0万元。该资金属于经营性占用，原因系该公司资金周转困难，公司反映在其他应收款上。

7. 截止2003年12月31日，控股股东的子公司——深圳海王童爱制药有限公司占用海王生物资金0万元，上年同期数为42.08万元，本年度借方累计发生额0万元；贷方累计发生额207.05万元。公司反映在其他应收款上。

8. 截止2003年12月31日，控股股东的子公司——深圳市海王星辰医药贸易有限公司占用海王生物资金69.11万元，该资金系未付货款，上年同期数为69.11万元，本年度借方累计发生额0万元；贷方累计发生额0万元。该资金属于经营性占用，公司反映在其他应收款上。



9. 公司资金 421.55 万元，该资金系海王生物预付的货款，上年同期数为 0 万元，本年度借方累计发生额 421.55 万元；贷方累计发生额 0 万元。该资金属于经营性占用，原因是退货未退款，公司反映在预付账款上。

本专项意见是本所根据中国证监会及其派出机构的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

特此专项说明。

附件：附表一、深圳市海王生物工程股份有限公司大股东及关联方资金占用发生额及余额情况明细表

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师

中国

深圳

中国注册会计师

2004 年 4 月 17 日

附表一：

股东及关联方占用资金情况汇总表

(截止日期：2003 年 12 月 31 日)

单位：人民币万元

关联方名称	与上市公司关系	占用性质	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额	占用方式	占用原因	履行了何种审批程序
深圳海王集团股份有限公司	控股股东	非经营性占用	15.83	1,277.00	1,292.83		股权收购及往来		股权转让合同
山东海王医药营销有限公司	同属控股股东	经营性占用	104.98	242.48	64.09	283.37	销售及往来	未到期货款	销售合同
沈阳海王医药有限公司	同属控股股东	经营性占用	1.15	8.28	8.28	1.15	销售及往来	未付款	销售合同
深圳海王星辰医药连锁有限公司	同属控股股东	经营性占用	3.44	10.91	12.54	1.81	销售及往来	未到期货款	销售合同
吉林海王医药营销有限责任公司	同属控股股东	经营性占用	3,932.12		3,915.77	16.35	销售及往来	未付款	销售合同
深圳海王同爱制药有限公司	同属控股股东		42.08		207.05	(164.97)	销售及往来		
深圳海王星辰医药贸易有限公司	同属控股股东	经营性占用	69.11			69.11	销售及往来	未付款	销售合同
吉林海王医药营销有限责任公司	同属控股股东	经营性占用	863.95			863.95	往来	资金周转困难	
青岛海王保健品有限公司	同属控股股东	经营性占用		59.30		59.30	销售及往来	退货未退款	销售合同
深圳市海王食品有限公司	股东	经营性占用		421.55		421.55	销售及往来	退货未退款	销售合同

4、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行证监发[2003]56号文的情况的专项说明及独立意见：

(1)报告期内对外担保情况

截止 2003 年 12 月 31 日，深圳市海王生物工程股份有限公司累计对外担保金额（含对控股子公司担保）为 7.25 亿元；2003 年当期对外担保金额为 7.25 亿元，每一笔担保均按照法定程序经过公司董事局审议，并履行了信息披露义务。

(2)执行《通知》规定的情况

根据《通知》的规定，海王生物 2004 年初未为两笔不符合规定的担保提供续保，使公司对外担保风险降低。目前海王生物的担保事项均符合《通知》的要求，没有违规担保的情况。此外，海王生物已按照《通知》的要求对公司对外担保的审批程序、被担保对象的资信标准做出规定，并修改了公司《章程》。

综上，我们认为海王生物认真执行了《通知》的规定，进一步规范了公司对外担保行为，有效控制了公司的财务风险。

5、截止 2003 年 12 月底公司累计对外担保金额为 7.25 亿元，当期对外担保金额为 7.25 亿元。

## 八、监事会报告

### （一）报告期内监事会会议情况

报告期内公司共召开了五次监事会会议，具体情况如下：

1、公司第二届监事会第四次会议于2003年3月31日在本公司会议室召开。会议经审议通过了如下决议：

审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司关于对中国证监会深圳证管办巡检提出有关监管意见的整改方案及情况报告》的议案。

以上决议公告已于 2003 年 4 月 2 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

2、公司第二届监事会第五次会议于2003年4月12日在本公司会议室召开。会议经审议通过了如下决议：

（1）审议通过了《2002 年度监事会工作报告》；

（2）审议通过了《2002 年年度报告正文及年度报告摘要》；

（3）审议通过了《深圳市海王生物工程股份有限公司控股子公司深圳海王药业有限公司与三亚海王海藻生物开发公司关联交易的议案》。

以上决议公告已于 2003 年 4 月 15 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

3、公司第二届监事会第六次会议于2003年8月17日在本公司会议室召开。会议经审议通过了如下决议：

- (1) 公司2003年半年度报告正文；
- (2) 公司2003年半年度报告摘要；
- (3) 公司2003年半年度利润分配预案。

以上决议公告已于 2003 年 8 月 19 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

4、公司第二届监事会第七次会议于 2003 年 10 月 27 日以通讯表决的方式召开，会议形成如下决议：

审议通过了公司 2003 年第三季度报告

5、公司第二届监事会第八次会议于2003年11月26日在本公司会议室召开。会议经审议通过了如下决议：

- (1) 关于转让北京巨能新技术产业有限公司股权的议案；
- (2) 关于转让长春海王生物制药有限公司股权的议案；
- (3) 关于续签《广告总代理协议》的议案；
- (4) 关于修改公司《章程》的议案。

以上决议公告已于 2003 年 11 月 29 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》上。

## (二) 报告期内监事会工作情况

2003 年度，监事会依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，本着对股东负责的态度，尽职地履行了监事会各项职责，对公司财务和董事、经理及高级管理人员进行了有效的监督。

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

2、检查公司财务情况：深圳大华天诚会计师事务所为本公司出具的 2003 年度审计报告真实的反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司募集资金使用情况：募集资金基本按承诺项目进行投入并实施；报告期内，公司变更募集资金使用用途的事项均经过法定程序审议批准后才实施。

4、公司收购、出售资产情况：公司本报告期内进行的收购、出售资产行为，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、公司关联交易情况：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，关联交易均按合同或协议公平交易，没有损害公司利益的情况。

## 九、重要事项

### （一）重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也没有以前期间发生并持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### （二）资产收购、出售及资产重组事项

报告期内本公司无重大资产收购、出售及资产重组事项，其他投资、收购情况如下：

1、报告期内，公司使用募集资金增资控股山东潍坊海王医药有限公司，该事项已经公司董事局及股东大会审议通过，相关公告刊登在 2003 年 4 月 15 日及 5 月 20 日的《中国证券报》及《证券时报》上。截止报告期末，本公司已投入 4000 万元资金。目前该公司的工商变更登记手续已全部办理完毕，本公司拥有该公司 60% 的权益。该公司报告期内对本公司贡献利润 830 万元。

2、2003 年 6 月 23 日，本公司通过参加福州市国有产权竞价会，收购了福州福药制药有限公司及福州金象中药有限公司的国有产权（100% 权益），收购价格定为人民币 5140 万元。该事项已经公司董事局及股东大会审议通过，相关公告刊登在 2003 年 7 月 1 日及 12 月 30 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

截止报告期末，本公司已投入 5140 万元资金。目前该两公司的工商变更登记等手续已全部办理完毕。该公司报告期内对本公司贡献利润 708 万元。

3、2003 年 6 月 28 日，公司收购了三亚海王海藻生物开发公司 100% 权益，收购价格为 1839 万元，该事项已经公司董事局及股东大会审议通过，相关公告刊登在 2003 年 7 月 1 日及 12 月 30 日的《中国证券报》及《证券时报》上。截止报告期末，本公司已投入 1839 万元资金。目前该公司的工商变更登记等手续已全部办理完毕。该公司报告期内对本公司贡献利润 76 万元。该收购行为构成关联交易（详见本报告“关联交易事项”中的“收购事项”）。

4、2003 年 11 月 26 日，公司出售了北京巨能新技术有限公司 41% 的股权，交易价格为人民币 3 亿元整，该事项已经公司董事局及股东大会审议通过，相关公告刊登在 2003 年 11 月 29 日、12 月 30 日及 2004 年 2 月 27 日的《中国证券报》及《证券时报》上。目前该股权转让的进展情况如下：

本公司已于 2003 年 12 月 23 日如期收到巨能实业支付的首期股权转让款项人民币 500 万元，并按合同约定办理了巨能新技术的股权过户及工商变更相关手续。为确保本公司能按合同约定收回全部股权转让款项，根据本公司与巨能实业签订的《股权质押协议》，巨能实业已将其持有的巨能新技术 41% 股权质押给本公司的事项，在巨能新技术办理了登记手续，为此，巨能新技术董事会已召开第三届第四次董事会会议并做出决议，同意将股权质押的有关事项在该公司的股东名册中进行记载。该股权转让将继续按照合同约定执行，本公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。

5、2003 年 11 月 27 日，公司出售了长春海王生物工程股份有限公司 80% 的股权，交易价格为 4258 万元，该事项已经公司董事局及股东大会审议通过，相关公告刊登在 2003 年 11 月 29 日、12 月 30 日及 2004 年 2 月 27 日的《中国证券报》及《证券时报》上。具体进展情况如下：本公司已于 2003 年 12 月 25 日收到邵春杰支付的人民币 50 万元股权转让款项，其余转让款项仍在支付当中。有关长春海王的工商变更手续将按照合同规定，在本公司收到 50% 股权转让款项后开始办理。

### （三）报告期内关联交易事项

## 1、购销商品、提供劳务：

(1) 本公司与深圳市名派广告有限公司于 2001 年 3 月在深圳签订了《广告总代理协议书》，名派广告为海王生物提供广告设计、制作、代理广告服务，海王生物根据协议向名派广告支付广告费，该协议书有效期至 2003 年 12 月 31 日。截止 2002 年 12 月 31 日预付名派广告媒介费余额 13,251 万元，2003 年度本公司共支付 8,044 万元给深圳市名派广告有限公司，根据《广告总代理协议书》，报告期内海王生物与名派广告确认的 2003 年度广告费为 10,950 万元，截止 2003 年 12 月 31 日本公司预付名派广告媒介费余额 10,345 万元。

注：由于 2003 年 10 月 22 日，名派广告公司变更了法定代表人，根据深圳证券交易所上市规则的规定，本公司此后与名派广告公司发生的交易不再属于关联交易。

(2) 公司控股子公司深圳海王药业有限公司与三亚海王海藻开发公司于 2002 年 3 月 28 日在深圳签署了《购销合同》，海王药业向三亚海王采购牡蛎精粉和螺旋藻粉原料，本次交易金额两年暂定 2,000 万元。2002 年实际交易 864.88 万元，2003 年上半年实际交易 471 万元。

注：由于本公司 2003 年 6 月底收购了三亚海王海藻开发公司的股权，海王药业与三亚海王的交易不再属于关联交易。

## 2、收购事项

报告期内本公司与深圳海王集团股份有限公司签订合同，约定以人民币 1839 万元的价格收购其所持有的三亚海王海藻生物开发公司 100% 的权益。定价依据为经北京中天华资产评估有限责任公司评估的三亚海王整体资产评估价值（评估基准日为 2003 年 4 月 30 日）。该收购行为不但可以减少本公司原料采购的关联交易和对大股东的依赖风险，而且可以确保本公司拥有稳定的原料供应渠道，降低生产成本，减少经营风险。

2、本公司不存在为关联方担保的事项；有关关联债权债务往来的情况请参见会计师事务所关于股东及关联方占用资金的专项说明。

## (四) 重大合同及履行情况

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

2、报告期内对外担保情况（含控股子公司）

单位：人民币 万元

担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否关联担保
中国科健股份有限公司	2003/01/23	3,000	连带责任担保	2003/01/24-2004/01/23	是	否
中国科健股份有限公司	2003/03/03	2,500	连带责任担保	2003/03/04-2004/03/03	是	否
深圳市智雄电子有限公司	2003/03/27	10,000	连带责任担保	2003/03/27-2004/03/27	否	否
深圳市智雄电子有限公司	2003/09/04	12,000	连带责任担保	2002/09/04-2003/09/03	否	否
深圳市泰丰科技有限公司	2003/10/17	3,000	连带责任担保	2003/10/17-2004/10/17	否	否
深圳海王药业有限公司	2003/04/10	9,000	连带责任担保	2003/04/10-2004/04/10	否	否
深圳海王药业有限公司	2003/03/24	15,000	连带责任担保	2003/03/24-2004/03/24	否	否
深圳海王药业有限公司	2003/07/25	5,000	连带责任担保	2003/07/25-2004/07/24	否	否
海王英特龙	2003/12/15	2,000	连带责任担保	2003/12/15-2004/12/14	否	否
海王药业	2003/11/29	11,000	抵押担保	2003/11/29-2004/05/30	否	否
截止 2003 年 12 月 31 日的担保余额合计				72,500 万元		
占 2003 年底公司净资产的比例				42.64%		

注：根据中国证监会[2003]56号文及公司章程的规定，本公司对不符合要求的两笔担保（总额为 5500 万元）未进行续保，公司相应担保责任已解除。由此公司担保余额减少至 67,000 万元，占 2003 年底公司净资产的比例为 39.41%。

### 3、委托他人进行现金资产管理的事项

2002 年 11 月 18 日，本公司控股子公司深圳市海王投资发展有限公司与华龙证券有限责任公司签署《资产委托管理协议》，委托华龙证券代为理财 3000 万元，期限一年。目前本公司已收回了委托资产人民币 3000 万元，并获取收益 240 万元。现该公司未继续发生委托资产管理事项。

### 4、其他合同

报告期内本公司针对公司产品不同的目标消费人群，为了增加广告的针对性，降低广告成本，增强了地面平面媒体广告的推广力度，并将产品销售战略与广告战略相结合，与全国主要销售地区的不同媒体签订了产品销售合同。

### （五）承诺事项

报告期内，公司或持股 5% 以上股东未在指定报刊及网站上刊登任何承诺事项。

### （六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘任深圳大华天诚会计师事务所为公司审计的会计师事务所。本年度是该事务所为本公司提供审计服务的第 4 年。报告年度支付审计费用 76 万元。

### （七）中国证监会稽查情况

中国证监会深圳稽查局于 2001 年 12 月 31 日对本公司涉嫌虚假陈述予以立案，并于 2002 年 3 月至 12 月进行了调查，2003 年 3 月本公司收到中国证监会深圳稽查局深稽局函字[2003]1 号《稽查结论通知书》，根据调查结果，本公司涉嫌虚假陈述行为未能认定，中国证监会已对该案结案。相关事项已于 2003 年 3 月 12 日在《中国证券报》及《证券时报》上披露。

### （八）其他重要事项

1、报告期内，本公司“海王”牌商标被广东省工商行政管理局认定为著名商标；海王生物被中国质量检验协会授予“全国产品质量、售后服务信誉双保障企业”证书，被中国企业信用协会评为《全国诚信经营示范单位》；公司通过了“九五”863 基地考评，被列入“十五”国家 863 计划成果产业化基地。

2、由于南方证券公司已于 2004 年 1 月 2 日被中国证券监督管理委员会、深圳市人民政府、中国人民银行、公安部联合成立的行政接管领导小组全面接管，本公司估计对南方证券的 7719 万元投资存在减值情形，2003 年年末按投资金额的 30% 计提了长期投资减值准备。

3、报告期内公司按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定认真进行了自查，并向中国证监会深圳证券监督管理办公室报送了自查报告。通过该次自查，发现：自查期内本公司无关联担保事项，对外担保总额符合相关规定；在关联资金往来和资金占用方面，公司尚存在一些不够规范的情况，对此公司董事局及管理层高度重视，制定了切实可行的解决方案，争取逐年减少关联资金占用，维护上市公司利益。

## 十、财务报告

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

## 十一、备查文件

本公司在办公地点备置下列备查文件供股东及投资者查询：

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

深圳市海王生物工程股份有限公司

董事局主席：张思民

2004 年 4 月 20 日



## 审 计 报 告

深华(2004)股审字 038 号

深圳市海王生物工程股份有限公司董事会暨全体股东:

我们审计了后附的深圳市海王生物工程股份有限公司及其子公司和联营公司(以下简称“贵公司”)2003 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表及 2003 年度合并和公司利润及利润分配表及 2003 年度合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是 贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了 贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况及 2003 年度的经营成果和现金流量。

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:范荣

2004 年 4 月 17 日

**深圳市海王生物工程股份有限公司**  
**资产负债表**

2003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
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	1,401,862,413.43	450,596,406.19	1,193,461,753.42	787,803,337.51
短期投资	2	19,718,218.34	-	22,997,566.61	-
应收票据	3	24,271,366.68	-	22,361,873.20	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	4	791,016,479.16	-	472,784,567.30	-
其他应收款	5	263,305,685.09	366,661,283.31	363,792,325.88	662,489,350.59
预付帐款	6	222,510,687.04	-	204,307,921.65	-
应收补贴款		-	-	-	-
存货	7	231,541,752.54	-	66,086,703.81	-
待摊费用	8	1,935,926.87	-	11,468,532.95	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	122,775.48	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,956,162,529.15</b>	<b>817,257,689.50</b>	<b>2,357,384,020.30</b>	<b>1,450,292,688.10</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	9	648,597,176.77	1,451,691,933.40	436,241,752.58	1,245,113,922.54
长期债权投资	9	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
<b>长期投资合计</b>		<b>648,597,176.77</b>	<b>1,451,691,933.40</b>	<b>456,241,752.58</b>	<b>1,265,113,922.54</b>
其中：合并价差		298,033,620.98		284,362,437.50	-
其中：股权投资差额	9	298,033,620.98	297,376,100.45	284,362,437.50	284,362,437.50
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	10	456,917,906.85	20,342,393.15	444,861,561.62	20,233,743.15
减：累计折旧	10	147,432,797.05	5,746,821.97	100,685,660.02	4,809,022.78
固定资产净值		309,485,109.80	14,595,571.18	344,175,901.60	15,424,720.37
减：固定资产减值准备	10	197,664.50	-	3,040,851.07	-
固定资产净额		309,287,445.30	14,595,571.18	341,135,050.53	15,424,720.37
工程物资		-	-	-	-
在建工程	11	87,660,427.35	-	62,400,728.95	-
固定资产清理		-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>396,947,872.65</b>	<b>14,595,571.18</b>	<b>403,535,779.48</b>	<b>15,424,720.37</b>
<b>无形及其他资产：</b>					
无形资产	12	127,526,689.58	10,468,583.84	209,137,386.86	11,024,437.88
长期待摊费用	13	9,596,122.87	6,444,444.46	3,012,844.22	202,677.83
其他长期资产		-	-	-	-
<b>无形及递延资产合计</b>		<b>137,122,812.45</b>	<b>16,913,028.30</b>	<b>212,150,231.08</b>	<b>11,227,115.71</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>4,138,830,391.02</b>	<b>2,300,458,222.38</b>	<b>3,429,311,783.44</b>	<b>2,742,058,446.72</b>

公司法定代表人：张思民

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**  
**资产负债表（续）**  
2003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
<b>流动负债：</b>					
短期借款	14	1,094,520,000.00	533,000,000.00	801,000,000.00	723,000,000.00
应付票据	15	895,423,817.64	-	305,000,000.00	300,000,000.00
应付帐款	16	221,777,465.83	-	75,669,027.82	-
预收帐款	17	25,125,740.02	-	12,440,973.11	-
应付工资	18	2,674,705.91	-	843,732.45	-
应付福利费		6,333,104.07	-	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	42,734,806.11	-	32,492,809.23	11,732.20
其他应交款	21	491,540.91	-	615,673.92	-
其他应付款	22	58,431,039.56	7,503,582.06	103,094,239.44	-
预提费用	23	759,152.13	-	5,369,734.80	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	2,300,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,348,601,340.06</b>	<b>540,833,549.94</b>	<b>1,347,191,219.44</b>	<b>1,023,341,700.08</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款	24	5,000,000.00	-	18,927,196.18	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	25	2,000,000.00	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>18,927,196.18</b>	<b>-</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>2,355,601,340.06</b>	<b>540,833,549.94</b>	<b>1,366,118,415.62</b>	<b>1,023,341,700.08</b>
<b>少数股东权益：</b>					
少数股东权益		32,107,922.60	-	373,055,244.63	-
<b>股东权益：</b>					
股本	26	332,700,000.00	332,700,000.00	332,700,000.00	332,700,000.00
资本公积	27	1,272,293,175.07	1,272,293,175.07	1,271,680,500.27	1,271,680,500.27
盈余公积	28	36,286,467.53	36,286,467.53	30,242,179.88	30,242,179.88
其中：公益金	28	12,095,489.17	12,095,489.17	10,080,726.62	10,080,726.62
未分配利润	29	111,713,787.23	118,345,029.84	73,819,261.62	84,094,066.49
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损	30	(1,872,301.47)	-	(18,303,818.58)	-
<b>股东权益合计</b>		<b>1,751,121,128.36</b>	<b>1,759,624,672.44</b>	<b>1,690,138,123.19</b>	<b>1,718,716,746.64</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>4,138,830,391.02</b>	<b># 2,300,458,222.38 #</b>	<b>3,429,311,783.44</b>	<b>2,742,058,446.72</b>

公司法定代表人：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**  
**利润及利润分配表**  
2003 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	31	1,456,410,012.04	-	829,427,619.18	-
减:主营业务成本	31	912,065,433.18	-	231,300,742.93	-
主营业务税金及附加	32	4,162,591.72	-	4,753,392.49	-
二、主营业务利润		540,181,987.14	-	593,373,483.76	-
加:其他业务利润	33	1,362,511.39	-	138,622.04	-
减:营业费用		308,082,785.14	-	359,511,921.39	1,171,803.00
管理费用		94,793,877.71	11,384,091.80	136,629,709.46	11,251,244.70
财务费用	34	59,626,903.60	21,221,569.26	30,810,428.11	8,859,337.77
三、营业利润		79,040,932.08	(32,605,661.06)	66,560,046.84	(21,282,385.47)
加:投资收益	35	(20,645,993.67)	73,001,012.06	(16,659,468.08)	67,067,583.85
补贴收入	36	5,214,900.00	-	2,271,800.00	-
营业外收入	37	1,771,796.13	-	19,135,255.03	2,185.10
减:营业外支出	37	3,087,265.41	100,100.00	8,519,700.94	420.73
四、利润总额		62,294,369.13	40,295,251.00	62,787,932.85	45,786,962.75
减:所得税		14,348,686.10	-	25,333,912.19	-
少数股东损益		5,521,073.84	-	3,641,578.16	-
未弥补子公司亏损	38	(1,514,204.07)	-	(8,414,592.50)	-
五、净利润		43,938,813.26	40,295,251.00	42,227,035.00	45,786,962.75
加:年初未分配利润		73,819,261.62	84,094,066.49	38,460,271.03	45,175,148.15
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		117,758,074.88	124,389,317.49	80,687,306.03	90,962,110.90
减:提取法定盈余公积		4,029,525.10	4,029,525.10	4,578,696.27	4,578,696.27
提取法定公益金		2,014,762.55	2,014,762.55	2,289,348.14	2,289,348.14
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		111,713,787.23	118,345,029.84	73,819,261.62	84,094,066.49
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		111,713,787.23	118,345,029.84 #	73,819,261.62	84,094,066.49

补充资料：

项目	本年累计数		上年累计数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
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	87,833,856.36	38,969,033.30	20,272,226.25	20,272,226.25
5.债务重组损失	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-

公司法定代表人：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**  
**现金流量表**  
**2003 年度**

货币单位：人民币元

项 目	注释	2003 年度		2002 年度	
		合并数	公司数	合并数	公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,479,909,486.11	-	764,324,700.38	-
收到税费返还		4,293,900.00	-	5,404,269.50	-
收到的其他与经营活动有关的现金	39	1,321,150,369.99	1,193,066,037.77	1,036,936,759.34	1,055,892,530.75
<b>现金流入小计</b>		<b>2,805,353,756.10</b>	<b>1,193,066,037.77</b>	<b>1,806,665,729.22</b>	<b>1,055,892,530.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,056,184,028.45	-	277,951,948.35	-
支付给职工以及为职工支付的现金		70,919,216.18	2,227,111.44	86,290,957.28	2,708,101.44
支付的各项税费		89,026,096.46	208,930.51	140,639,136.46	585,424.21
支付的其他与经营活动有关的现金	39	1,617,664,063.86	1,079,231,375.69	1,413,608,690.22	987,231,083.78
<b>现金流出小计</b>		<b>2,833,793,404.95</b>	<b>1,081,667,417.64</b>	<b>1,918,490,732.31</b>	<b>990,524,609.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(28,439,648.85)</b>	<b>111,398,620.13</b>	<b>(111,825,003.09)</b>	<b>65,367,921.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		82,466,810.57	30,500,000.00	60,489,673.59	32,900,000.00
其中：出售子公司所收到的现金		5,500,000.00	5,500,000.00	-	-
取得投资收益所收到的现金		7,007,465.87	2,400,000.00	4,698,598.39	-
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		1,793,270.00	1,000,000.00	43,000.00	-
收到的其它与投资活动有关的现金	40	130,796,272.96	2,900.00	9,235,401.13	-
<b>现金流入小计</b>		<b>222,063,819.40</b>	<b>33,902,900.00</b>	<b>74,466,673.11</b>	<b>32,900,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		122,679,853.54	6,114,700.00	52,870,846.04	1,231,048.00
投资所支付的现金		129,311,005.95	132,014,454.49	103,997,913.55	103,280,000.00
其中：购买子公司所支付的现金		59,000,000.00	109,790,000.00	-	-
支付的其它与投资活动有关的现金	40	213,237,755.86	8,000,000.00	420.00	-
<b>现金流出小计</b>		<b>465,228,615.35</b>	<b>146,129,154.49</b>	<b>156,869,179.59</b>	<b>104,511,048.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(243,164,795.95)</b>	<b>(112,226,254.49)</b>	<b>(82,402,506.48)</b>	<b>(71,611,048.00)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		2,250,000.00	-	8,198,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		2,250,000.00	-	8,198,000.00	-
借款所收到的现金		2,428,045,136.38	776,099,393.02	1,630,310,000.00	1,483,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	41	3,224,202.07	40,000,000.00	11,090,558.16	10,610,473.96
<b>现金流入小计</b>		<b>2,433,519,338.45</b>	<b>816,099,393.02</b>	<b>1,649,598,558.16</b>	<b>1,493,610,473.96</b>
偿还债务所支付的现金		1,883,552,000.00	1,080,850,000.00	1,406,382,803.82	1,313,000,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		54,350,487.50	31,628,689.98	50,123,364.91	46,005,348.32
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	669,120,779.04	-	150,002,108.16	150,000,000.00
<b>现金流出小计</b>		<b>2,607,023,266.54</b>	<b>1,112,478,689.98</b>	<b>1,606,508,276.89</b>	<b>1,509,005,348.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(173,503,928.09)</b>	<b>(296,379,296.96)</b>	<b>43,090,281.27</b>	<b>(15,394,874.36)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		<b>(445,108,372.89)</b>	<b>(297,206,931.32)</b>	<b>(151,137,228.30)</b>	<b>(21,638,001.04)</b>

公司法定代表人：张思民

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**  
**现金流量表(续)**  
**2003 年度**

货币单位：人民币元

项 目	2003 年度		2002 年度	
<b>一、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>				
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	-	-	-	-
<b>二、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>				
净利润	43,938,813.26	40,295,251.00	42,227,035.00	45,786,962.75
加：少数股东损益	5,521,073.84	-	3,641,578.16	-
未弥补子公司亏损	(1,514,204.07)	-	(8,414,592.50)	-
计提的资产减值准备	17,147,263.16	29,975,940.46	56,184,193.37	3,054,848.35
固定资产折旧	25,890,676.07	937,799.19	29,990,302.90	853,845.11
无形资产摊销	4,201,199.08	555,854.04	8,967,317.02	555,854.04
长期待摊费用摊销	4,766,618.68	1,758,233.37	1,231,168.97	249,600.00
待摊费用减少	(674,623.99)	-	(897,043.99)	-
预提费用增加	(10,995,733.88)	-	417,227.14	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	323,486.38	-	947,812.45	420.73
固定资产报废损失	462,153.89	-	448,332.63	-
财务费用	59,221,880.29	21,221,569.26	31,647,867.70	8,859,337.77
投资损失	(156,178.64)	(96,158,819.81)	16,659,468.08	(67,067,583.85)
递延税款贷项	26,562.33	-	-	-
存货的减少	(82,870,561.29)	-	(7,938,236.29)	-
经营性应收项目的减少	143,139,542.29	110,220,942.76	(278,358,667.21)	23,181,807.60
经营性应付项目的增加	(237,521,752.37)	2,591,849.86	(8,500,703.07)	49,892,828.82
其他	654,136.12	-	(78,063.45)	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(28,439,648.85)</b>	<b>111,398,620.13</b>	<b>(111,825,003.09)</b>	<b>65,367,921.32</b>
<b>三、现金及现金等价物净增加情况</b>				
现金的期末余额	598,353,380.53	340,596,406.19	1,043,461,753.42	637,803,337.51
减：现金的期初余额	1,043,461,753.42	637,803,337.51	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	-	-	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>(445,108,372.89)</b>	<b>(297,206,931.32)</b>	<b>(151,137,228.30)</b>	<b>(21,638,001.04)</b>

公司法定代表人：张思民

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**  
**资产减值准备明细表**  
2003 年度

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加数	本年转回数	本年核销	本年其他转出	年末数
一、坏账准备合计	80,664,852.33	23,627,292.64	-	2,759,150.88	26,045,014.98	75,487,979.11
其中：应收账款	41,626,321.96	10,944,328.57	-	-	15,983,619.33	36,587,031.20
其他应收款	39,038,530.37	12,682,964.07	-	2,759,150.88	10,061,395.65	38,900,947.91
二、短年投资跌价准备合计	7,234,852.94	-	5,999,197.70	-	15,507.60	1,220,147.64
其中：股票投资	7,234,852.94	-	5,999,197.70	-	15,507.60	1,220,147.64
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、长年投资减值准备合计	7,000,310.44	23,157,807.75	-	-	7,000,310.44	23,157,807.75
其中：长年股权投资	7,000,310.44	23,157,807.75	-	-	7,000,310.44	23,157,807.75
长年债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,040,851.07	197,664.50	-	-	3,040,851.07	197,664.50
其中：房屋建筑物	2,422,203.57	-	-	-	2,422,203.57	-
机器设备	616,466.00	197,664.50	-	-	616,466.00	197,664.50
其他	2,181.50	-	-	-	2,181.50	-
六、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
七、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	98,188,830.83	46,982,764.89	5,999,197.70	2,759,150.88	36,349,648.14	100,063,599.00

公司法定代表人：张思民

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**  
**利润表附表**  
2003 年度

项目	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	30.85%	31.55%	1.62	1.62
营业利润	4.51%	4.62%	0.24	0.24
净利润	2.51%	2.57%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	2.32%	2.37%	0.12	0.12

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 会计报表附注

2003 年度

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）。

本公司主要产品为银杏叶、博宁、银得菲、海王金樽、海王牛初乳、a-2b 干扰素、白介素、海王眼之宝、葡萄糖注射液、复方氨基酸注射液、复方甘草片（合剂）、新福菌素针、海菊颗粒等。

### 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

#### 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，根据年末应收账款与其它应收款余额之和按帐龄分析法提取坏帐准备，具体比例为：账龄在一年以内不提取，一年至二年提取 10%，二年至三年提取 20%，三年以上提取 100%。在此基础上，对个别债务单位财务状况较差、现金流量严重不足等的，在逐个分析

其可收回性的基础上，计提特别准备。

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。

购买股权时若支付的价款与应占净资产份额存在差额，贷方差额记入“资本公积——股权投资准备”，借方差额记入“长期股权投资——股权投资差额”，并按直线法摊销，若投资协议规定了期限的，则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) 会计估计的变更

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，原计提比例具体为：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%；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%。2003 年度经董事会批准，坏账准备按应收账款和其他应收账款之和计提，具体比例变更为：账龄逾期一年以内不提取，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和净资产增加了 87,833,856.36 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股份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 . 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。本年为享受优惠政策的第三年，减半征收企业所得税；

c . 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 15%；

d . 深圳市海王健康科技发展有限公司所得税税率为 7.5%；

e . 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	RMB7000万	生产经营海产品系列的保健滋补食品及饮料、海洋药	RMB39,343.85万	95%	5%

		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 )			
长春海王生物制药有限公司 (注1)	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%	---
深圳市海王健康科技发展有限公司 (注2)	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)	RMB5400万元	95%	5%
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%	---
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%
厦门巨能在有限公司	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%
山东潍坊海王医药有限公司(注4)	RMB2770万	批发中成药,化学原料药, 化学药制剂,抗生素,生化 药品,生物制品等。	RMB4000万	60%	---
潍坊民康医药连锁有限责任公司 (注5)	RMB 235万	零售连锁中药材、中成药等	RMB 223.25万	---	95%
福州海王福药制药有限公司(注6)	RMB 3000万	生产、销售:大容量注射剂、 小容量注射剂、片剂、硬胶 囊剂、颗粒剂、散剂等。	RMB5140万	95%	5%
福州海王金象中药制药有限公司 (注6)	RMB 1000万	生产、销售中药等	RMB5140万	---	100%
福州福药医药有限公司(注7)	RMB 100万	销售中成药、化学药制剂等	RMB 91万元	---	91%
福州利康药业有限公司(注7)	RMB 175万	生产、销售大容量注射剂等	RMB 122.5万元	---	70%
深圳市海王眼之宝科技有限公司 (注8)	RMB 1000万	兴办实业、新产品的研究开 发、海王牌眼之宝胶囊的生 产、保健产品的技术开发等	RMB750万元		75%
三亚海王海洋生物科技有限公司 (注9)	RMB 500万	海洋生物的养殖加工、生物 技术咨询服务、食品添加	RMB 500万	95%	5%

剂、非酒精饮料、水产品、  
罐头、化妆品的销售、观赏  
鱼养殖与销售。

注 1. 2003 年 11 月 27 日本公司与以长春海王生物制药有限公司（以下简称“长春海王”）邵春杰为代表的经营管理团队签署协议，将公司持有的长春海王 80%的股权以 4258 万元转让给后者，转让价以长春海王 2002 年 12 月 31 日的净资产评估值相应的权益份额为依据。根据约定受让方在协议生效后一个月内向本公司支付全部转让价款的 50%，其余 50%转让款在 2004 年 3 月 31 日前付清。截止本报告批准日收到股权转让款 50 万元，期末未将其纳入合并范围而改用权益法核算；

注 2. 原深圳市海王实业发展有限公司，本年度更名为深圳市海王健康科技发展有限公司；

注 3. 2003 年 11 月 26 日公司与巨能实业有限公司（以下简称“巨能实业”）签署股权转让合同，将公司持有的北京巨能新技术产业有限公司（以下简称“巨能新技术”）41%的股权以 30,000 万元价格转让给巨能实业，该项股权转让已于 2003 年 12 月 29 日在 2003 年第一次临时股东大会获得批准。根据合同约定：巨能实业须在协议签定后的 30 日内支付 500 万股权转让款，在协议生效 150 日内支付 14,500 万元；在协议生效 300 日内支付 10,000 万元，其余股权转让款 5000 万元在协议生效 330 内付清。首期款已如期收到，巨能新技术已在 2004 年 2 月 26 日办理了工商变更登记，巨能实业就余款支付事项已出具承诺函，保证在合同约定的期限内支付股权转让款，期末未将其及其控股子公司纳入合并范围而改用权益法核算；

注 4. 2003 年 2 月 18 日，本公司以人民币 4000 万元入股潍坊医药采购供应站有限公司，取得该公司 60%的股权。2003 年 3 月 18 日，该公司名称变更为“山东潍坊海王医药有限公司”，并以 2003 年 2 月 28 日为股权购买日，已将购买日后的会计报表纳入合并范围；

注 5. 系山东潍坊海王医药有限公司之控股子公司，本年度新纳入合并范围；

注 6. 本公司经董事会同意，于 2003 年 6 月 23 日与福州市医药化工行业管理办公室签订了《福州福药制药有限公司、福州金象中药制药有限公司国有产权出让合同》，经福州市财政局榕财国(2003)798 号和 799 号文件核定，本公司以人民币 5140 万元受让了福州福药制药有限公司和福州金象中药制药有限公司 100%的股权，股权购买日定为 2003 年 6 月 30 日，已将购买日后的会计报表纳入合并范围；

注 7. 福州福药制药有限公司之控股子公司，本年度新纳入合并范围；

注 8. 本年度本公司对其增资人民币 675 万元，增资后所持股权比例未变，为 75%，本年度新纳入合并范围；

注 9. 本公司经董事会同意，于 2003 年 6 月 29 日与本公司之控股股东深圳海王集团股份有限公司签订股权转让协议，协议约定本公司以人民币 1839 万元的价格受让其 100%股权，股权购买日定为 2003 年 6 月 30 日，已将购买日后的会计报表纳入合并范围。

## 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	年末数	年初数
现金	人民币	274,512.59	1.00	274,512.59	835,593.73
	港币	101.78	1.06	107.89	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			300,535.32	951,870.09	
银行存款	人民币	547,655,442.84	1.00	547,655,442.84	994,755,158.09
	港币	883.99	1.06	938.65	1,595,281.41
	美元	3,970.41	8.28	32,874.99	759.50
小计			547,689,256.48	996,351,199.00	
其他货币资金					
银行承兑汇票保证金*	人民币	693,509,032.90	1.00	693,509,032.90	50,000,000.00
已质押定期存款*	人民币	110,000,000.00	1.00	110,000,000.00	100,000,000.00
存出投资款	人民币	49,691,495.13	1.00	49,691,495.13	45,446,167.48
其他				672,093.60	712,516.85
小计				853,872,621.63	196,158,684.33
合计				1,401,862,413.43	1,193,461,753.42

\*该等其他货币资金因不能随时动用，不计入本期的现金或现金等价物，即年末货币资金中现金及现金等价物金额为 598,353,380.53 元，较年初数 1,043,461,753.42 元减少了 445,108,372.89 元，主要系本公司银行承兑汇票保证金增加，以及拟转让之子公司北京巨能新技术产业发展有限公司和长春海王生物制药有限公司年初货币资金余额分别为 180,197,715.16 元、22,561,727.88 元，合计 202,759,443.04 元，均为现金等价物，年末该两公司未纳入合并范围。

### 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	19,788,365.98	1,220,147.64	25,297,913.55	7,234,852.94
债券投资	---	---	---	---



基金投资	1,150,000.00	---	4,934,506.00	---
合计	20,938,365.98	1,220,147.64	30,232,419.55	7,234,852.94

## (2) 股票投资:

股票项目	年末数			年初数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
上市股票	19,788,365.98	18,568,218.34	1,220,147.64	25,297,913.55	18,063,060.61	7,234,852.94
非上市股票	---	---	---	---	---	---
小计	19,788,365.98	18,568,218.34	1,220,147.64	25,297,913.55	18,063,060.61	7,234,852.94

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	本年其他转出	年末数
上市股票	7,234,852.94	---	5,999,197.70	15,507.60	1,220,147.64
合计	7,234,852.94	---	5,999,197.70	15,507.60	1,220,147.64

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	年末数	年初数
银行承兑汇票	23,746,422.55	22,361,873.20
商业承兑汇票	524,944.13	---
合计	24,271,366.68	22,361,873.20

年末应收票据无贴现的情况。

## 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	669,867,223.57	80.94	---	400,145,346.55	77.79	---
一年以上至二年以内	114,754,243.94	13.87	11,472,649.92	98,840,968.30	19.21	29,464,452.97
二年以上至三年以内	21,930,599.99	2.65	4,062,938.42	7,301,307.50	1.42	4,038,602.08
三年以上	21,051,442.86	2.54	21,051,442.86	8,123,266.91	1.58	8,123,266.91



合计	827,603,510.36	100	36,587,031.20	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 167,098,202.45 元，占应收账款总额的比例为 20.19%，具体如下：

欠款单位名称	款项性质	金额
北京恩慧健业科技开发有限公司	货款	43,991,407.46
北京标准时间广告有限公司	货款	42,649,602.04
安徽仁济医药股份有限公司	货款	35,576,230.00
湖北恒康药业股份有限公司新药分公司	货款	23,948,437.95
深圳市怀运广告有限公司	货款	20,932,525.00
合计		167,098,202.45

\*\*\*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 313,192,621.10 元，增长了 60.88%，主要原因是本公司本年度销售给报刊媒体及广告公司的应收款增加了 278,818,017.51 元，该等公司承诺在未来 1-3 年内以广告版面偿还本公司债务，详见附注 10。截止财务报告批准日，年末应收账款已收回 7000 多万元。坏账准备年末数比年初数减少了 5,039,290.76 元，下降了 12.11%，主要原因是本年度本公司变更了坏账估计比例，详见附注 2 注释（23），以及本年末本公司之拟转让子公司北京巨能新技术科技产业公司和长春海王生物有限公司未纳入合并范围所致。

## 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	147,609,161.56	48.84	18,816,603.50	349,903,693.36	86.86	15,009,648.71
一年以上至二年以内	146,436,360.40	48.46	14,604,625.91	43,431,298.02	10.78	15,457,138.75
二年以上至三年以内	3,351,115.66	1.11	670,223.13	3,080,406.54	0.76	2,156,284.58
三年以上	4,809,995.38	1.59	4,809,495.37	6,415,458.33	1.60	6,415,458.33
合计	302,206,633.00	100.00	38,900,947.91	402,830,856.25	100.00	39,038,530.37

\*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
长春海王生物工程股份有限公司	93,449,374.60	往来款



深圳市泰丰电子有限公司	31,660,398.00	购房款
合计	125,109,772.60	

\*\*年末无持股 5%以上的股东欠款，明细内容如下：

\*\*\*其他应收款中前五名的金额合计为 168,919,222.75 元，占其他应收款总额的比例为 55.90%，具体如下：

欠款单位	金额	内容
长春海王生物工程有限公司	93,449,374.60	往来款
深圳市泰丰电子有限公司	31,660,398.00	预付购房款
北京市兴大科技系统公司	21,170,000.00	股权转让款
深圳市泰丰科技有限公司	14,000,000.00	往来款
吉林海王医药营销有限责任公司	8,639,450.15	往来款
合计	168,919,222.75	

\*\*\*\*本公司采用个别认定法，对一年以内个别其他应收款计提坏帐准备，其中 18,816,603.50 系实际已费用化之债权，由于发票暂未收到，计提特别坏帐准备；

其他应收款公司数明细列示如下：

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	270,018,756.90	71.71	---	651,005,513.25	97.82	---
一年以上至二年以内	106,277,204.31	28.23	9,727,720.43	13,616,685.69	2.04	2,409,448.35
二年以上至三年以内	116,303.16	0.03	23,260.63	922,000.00	0.14	645,400.00
三年以上	122,000.00	0.03	122,000.00	---	---	---
合计	376,534,264.37	100	9,872,981.06	665,544,198.94	100.00	3,054,848.35

\*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	230,394,631.22	关联公司往来	代付名派广告费等
合计	230,394,631.22		

\*\*年末无持股 5%以上的股东欠款。

\*\*\*其他应收款中前五名的金额合计为 335,191,264.79 元，占其他应收款总额的比例为 89.02%。

## 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	198,474,058.59	89.20	198,017,425.05	96.92



一年以上至二年以内	22,536,628.45	10.13	4,915,824.08	2.41
二年以上至三年以内	1,500,000.00	0.67	1,264,883.52	0.62
三年以上	---	---	109,789.00	0.05
合计	222,510,687.04	100	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。

\*\*年末预付款项中预付深圳市名派广告有限公司2004年度广告代理费103,457,464.37元,详见附注10。

\*\*\*本公司认为预付账款可收回,未计提坏账准备。

\*\*\*\*账龄一年以上的预付账款主要是预付深圳市名派广告有限公司的未结算完的广告代理费。

## 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	195,809,165.94	195,809,165.94	36,696,787.19	36,448,823.14
原材料	22,945,876.09	22,945,876.09	19,771,157.96	19,771,157.96
在产品	7,643,009.30	7,643,009.30	7,667,623.56	7,667,623.56
包装物	1,112,156.54	1,112,156.54	982,067.07	982,067.07
低值易耗品	1,096,954.45	1,096,954.45	698,256.63	698,256.63
在途物资	621.54	621.54	518,775.45	518,775.45
委托加工产品	2,933,968.68	2,933,968.68	---	---
合计	231,541,752.54	231,541,752.54	66,334,667.86	66,086,703.81

年末存货较年初存货增加了165,207,084.68元,增长了249.05%,主要系本年度因购买而新纳入合并范围的山东潍坊海王医药有限公司属医药贸易公司,年末存货余额为168,440,220.62元。

存货跌价准备	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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	---	

\*本年减少系本公司之子公司北京巨能新技术产业有限公司上年末计提的跌价准备,本年度该子公司已转让,手续尚

未完成，年末未纳入合并范围。

年末，本公司估计按大类不存在存货成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

## 注释 8. 待摊费用

类别	年末数	年初数
房租	1,406,722.87	251,921.44
开发费用	---	---
广告宣传费	---	3,060,059.13
待转进项税	---	6,941,635.38
技术转让费	30,100.67	225,000.74
其他	499,103.33	989,916.26
合计	1,935,926.87	11,468,532.95

## 注释 9. 长期投资

(1) 明细列示如下：

(2)

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	671,754,984.52	23,157,807.75	648,597,176.77	443,242,063.02	7,000,310.44	436,241,752.58
其中：						
对子公司投资	555,241,718.02	---	555,241,718.02	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	116,513,266.50	23,157,807.75	93,355,458.75	125,879,315.08	---	125,879,315.08
长期债权投资	---	---	---	20,000,000.00	---	20,000,000.00
合计	671,754,984.52	23,157,807.75	648,597,176.77	463,242,063.02	7,000,310.44	456,241,752.58

长期投资年末比年初增加 208,512,921.50 元,增长了 45.01%,主要是本公司拟转让拥有长春海王生物制药有限公司和北京巨能新技术产业有限公司全部股权,相关手续尚未完,本期未将上述公司纳入合并报表范围而采用权益法核算所致,有关股权转让的具体情况详见附注 4。



## (2) 长期股权投资

## a. 股权投资

## I. 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资 期限	占被投资单 位注册资本比例	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中关村百校信息有限公司		8.93%	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
南方证券有限责任公司		2.03%	77,192,692.50	77,192,692.50	---	---	77,192,692.50
广东中大南海海洋生物技术工程 中心有限公司*		10%	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00
青岛海纳医院管理投资有限公司			520,000.00	---	520,000.00	---	520,000.00
山东华源长富医药有限公司**		16%	300,800.00	---	300,800.00	---	300,800.00
潍坊沃华医药科技有限公司**		7.98%	1,304,450.00	---	1,304,450.00	---	1,304,450.00
潍坊创业投资有限公司**		0.39%	200,000.00	---	200,000.00	---	200,000.00
山东潍坊医药集团股份有限公司**		0.35%	211,000.00	---	211,000.00	---	211,000.00
小计			92,728,942.50	87,192,692.50	5,536,250.00	---	92,728,942.50

\*系本年度本公司与中山大学等 12 个投资人共同出资设立的公司，该公司注册资本为 3000 万元人民币，注册地在广州。

\*\*该等公司均为本公司因本年收购山东潍坊海王医药有限公司而增加的投资。

## II. 权益法核算的股权投资

被投资单位名称	投资 期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	追加 投资额	本年年 益增减额	分得现 金红利	累计增减额	年末余额
长春海王生物制药有限公司		80%	15,000,000.00	---	5,719,195.73	---	34,803,549.39	49,803,549.39
北京巨能新技术产业有限公司		41%	115,605,802.61	---	13,568,468.42	---	81,998,745.04	197,604,547.65
深圳市风尚杂志有限公司		33.33%	2,620,000.00	---	---	---	---	2,620,000.00
深圳市脑库投资管理有限公司*		60%	6,000,000.00	---	---	---	---	6,000,000.00
深圳海王童爱制药有限公司**		31.74%	4,964,324.00	---	---	---	---	4,964,324.00
杭州海王英特龙生物技术有限公 司***		100%	20,000,000.00	---	---	---	---	20,000,000.00
小计			164,190,126.61	---	19,287,664.15	---	116,802,294.43	280,992,421.04

\*系本公司与综合开发研究院（中国深圳）等单位投资设立的公司，该公司注册资本为 1000 万元，尚处于筹建期。

\*\*本公司在 2003 年 6 月 20 日与吉林省吉华经贸中心签署股权转让协议，受让吉林省吉华经贸中心持有的深圳海王童爱制药有限公司 31.74% 的股，股权转让价为 4,964,324.00 元。转让价按转让日该等股权所享有的帐面净资产份额确定。



\*\*\*该公司由本公司与控股子公司深圳海王英特龙生物技术股份有限公司共同设立，注册资本为 2000 万元，本公司直接持股 10%，深圳海王英特龙生物技术股份有限公司持股 90%，因本公司持有深圳海王英特龙生物技术股份有限公司股份的 90%，故本公司合计持有该公司 100%之股权，尚处于筹建期。

b. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
北京巨能新技术产业有限公司	300,000.00	---	---	300,000.00	300,000.00	---
深圳巨能亚太分公司*						
北京巨能新技术产业有限公司大连分公司*	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*	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*	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*	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*	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*	800,000.00	---	---	800,000.00	800,000.00	---
湖南鑫众期货经纪有限公司*	1,267,000.00	---	---	1,267,000.00	1,267,000.00	---
南方证券股份有限公司**	---	23,157,807.75	---	---	---	23,157,807.75
合计	7,000,310.44	23,157,807.75	---	7,000,310.44	7,000,310.44	23,157,807.75

\*该等公司为北京巨能新技术产业有限公司之子公司，因本年未将北京巨能新技术产业有限公司纳入合并范围，相应转出长期投资减值准备。

\*\*南方证券公司因财务状况恶化、严重违规经营原因，于 2004 年 1 月 2 日被中国证券监督管理委员会、深圳市人民政府、中国人民银行、公安部联合成立的行政接管领导小组全面接管，行政接管期间，接管组行使公司权力，接管组组长行使公司法定代表人职权，公司股东大会、董事会、监事会暂停履行职责，目前最后的处理方案尚未出台，本公司估计该项投资存在减值情形，年末已按 30%计提长期投资减值准备。除此之外，本期认为其他长期投资不存在减值情形。

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	10年	1,601,730.00	259,740.00	1,341,990.00	
深圳市海王实业发展有限公司	915,194.97	溢价收购	10年	694,022.89	91,519.44	602,503.45	
深圳海王药业有限公司	167,418,678.83	溢价收购	20年	124,846,368.93	7,380,080.88	117,466,288.05	
北京巨能新技术产业有限公司	184,394,197.39	溢价收购	20年	157,220,315.68	8,734,461.97	148,485,853.72	
山东潍坊海王医药有限公司	17,288,978.18	溢价收购	20年	---	720,374.09	16,568,604.09	*
福州海王福药制药有限公司	724,365.62	溢价收购	10年	---	54,858.18	669,507.44	*



三亚海王海洋生物科技有限公司	12,587,303.26	溢价收购	20年	---	345,949.56	12,241,353.70	*
潍坊民康医药连锁有限公司	684,082.86	溢价投资	10年	---	26,562.33	657,520.53	**
小计	386,610,201.11			284,362,437.50	17,613,546.45	298,033,620.98	

\*该等股权投资差额系本年度因收购而产生的为收购价高出收购日被收购公司所有者权益中本公司按持股比例计算的份额，其中股权投资差额的摊销年限根据投资合同和被投资单位的公司章程规定的投资年限确定。

\*\*系本公司控股子公司山东潍坊海王医药有限公司对外投资产生的股权投资差额。

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	1,474,849,741.15	23,157,807.75	1,451,691,933.40	1,245,113,922.54	---	1,245,113,922.54
其中：						
对子公司投资	1,376,552,724.65	---	1,376,552,724.65	1,154,551,230.04	---	1,154,551,230.04
其他股权投资	98,297,016.50	23,157,807.75	75,139,208.75	90,562,692.50	---	90,562,692.50
长期债权投资	---	---	---	20,000,000.00	---	20,000,000.00
合计	1,474,849,741.15	23,157,807.75	1,451,691,933.40	1,265,113,922.54	---	1,265,113,922.54

## (2) 长期股权投资

### a. 股权投资

#### 1. 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中关村百校信息园有限公司		8.93%	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
南方证券有限责任公司		2.03%	77,192,692.50	77,192,692.50	---	---	77,192,692.50
广东中大南海海洋生物技术工程中心有限公司		10%	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00
青岛海纳医院管理投资有限公司			520,000.00	---	520,000.00	---	520,000.00



小计	90,712,692.50	87,192,692.50	3,520,000.00	---	90,712,692.50
----	---------------	---------------	--------------	-----	---------------

## 11. 权益法核算的股权投资

被投资单位名称	投资 期限	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资成本	追加投资额	本年年权 益增减额	分得现 金红利	累计增减额	年末余额
长春海王制药有限公司		80%	15,000,000.00	---	5,719,195.73		34,803,549.39	49,803,549.39
深圳市英特龙生物技术有限公司		90%	64,069,200.00	---	11,518,997.57	---	19,605,933.82	81,077,733.82
深圳海王药业有限公司*		100%	390,140,504.16	3,838,000.00	51,376,666.31	---	165,129,197.88	387,851,023.21
深圳市海王实业发展有限公司*		100%	54,000,000.00	---	17,641,845.07	---	28,868,820.20	81,953,625.23
北京巨能新技术产业有限公司		41%	300,000,000.00	---	13,011,266.12	---	81,998,745.04	197,604,547.65
深圳市海王投资有限公司*		100%	95,000,000.00	---	1,157,315.12	---	(16,686,244.21)	78,313,755.79
杭州海王生物工程有限公司*		100%	45,000,000.00	---	---	---	50,107,045.67	95,107,045.67
深圳市眼之宝科技公司		75%	750,000.00	6,750,000.00	(3,239,855.19)	---	(3,239,855.19)	4,260,144.81
深圳市风尚杂志有限公司		33.33%	2,620,000.00	---	---	---	---	2,620,000.00
山东潍坊海王医药有限公司		60%	40,000,000.00	---	8,296,175.94	---	8,296,175.94	31,007,197.76
福州海王福药制药有限公司		100%	51,400,000.00	---	6,963,954.98	---	6,963,954.98	57,639,589.36
三亚海王海洋生物科技有限公司		100%	18,390,000.00	---	755,714.77	---	755,714.77	6,558,411.51
**								
深圳市脑库投资管理有限公司		60%	6,000,000.00	---	---	---	---	6,000,000.00
深圳海王童爱制药有限公司		31.74%	4,964,324.00	---	---	---	---	4,964,324.00
杭州海王英特龙生物技术有限公司***		10%	2,000,000.00	---	---	---	---	2,000,000.00
小计			1,089,334,028.16	10,588,000.00	113,201,276.42	---	376,603,038.29	1,086,760,948.20

\*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%，因本公司与海王集团在 2002 年度各转让深圳海王健康科技发展有限公司 5%股权给深圳海王投资有限公司，深圳海王健康科技发展有限公司又持有深圳海王投资有限公司 5%股权，使得本公司实际持有深圳海王药业有限公司、深圳海王健康科技发展有限公司、深圳海王投资有限公司、杭州海王生物有限公司 100%股权。

\*\*该公司系本年收购的子公司，注册资本为 500 万元人民币，本公司持股 95%，深圳海王药业持股 5%的部分在本公司账面反映。

\*\*\*该公司由本公司与控股子公司-深圳海王英特龙生物技术股份有限公司共同设立，注册资本为 2000 万元，本公司直接持股 10%，深圳海王英特龙生物技术股份有限公司持股 90%，因本公司持有深圳海王英特龙生物技术股份有限公司股份的 90%，本公司对杭州海王英特龙生物技术股份有限公司有实际控制权，故对该项投资按权益法核算。

### b. 减值准备的变化情况



被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
南方证券股份有限公司	---	23,157,807.75	---	23,157,807.75
合计	---	23,157,807.75	---	23,157,807.75

## 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	10年	1,601,730.00	259,740.00	1,341,990.00	
深圳市海王实业发展有限公司	915,194.97	溢价收购	10年	694,022.89	91,519.44	602,503.45	
深圳海王药业有限公司	167,418,678.83	溢价收购	20年	124,846,368.93	7,380,080.88	117,466,288.05	
北京巨能新技术产业有限公司	184,394,197.39	溢价收购	20年	157,220,315.68	8,734,461.97	148,485,853.72	
山东潍坊海王医药有限公司	17,288,978.18	溢价收购	20年	---	720,374.09	16,568,604.09	*
福州海王福药制药有限公司	724,365.62	溢价收购	10年	---	54,858.18	669,507.44	*
三亚海王海洋生物科技有限公司	12,587,303.26	溢价收购	20年	---	345,949.56	12,241,353.70	*
小计	385,926,118.25			284,362,437.50	17,586,984.12	297,376,100.45	

\*\*该等股权投资差额系本年度收购的子公司，收购价高出收购日被收购公司所有者权益中本公司按持股比例计算的份额，其中股权投资差额的摊销年限根据投资合同和被投资单位的公司章程规定的投资年限确定。

## 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
房屋及建筑物	256,652,432.12	124,187,300.51	109,002,863.98	271,836,868.65
机器设备	137,118,464.83	39,727,196.17	45,224,579.34	131,621,081.66
运输设备	22,968,254.02	18,083,400.26	14,479,392.46	26,572,261.82
其他设备	28,122,410.65	11,619,623.64	12,854,339.57	26,887,694.72
合计	444,861,561.62	193,617,520.58	181,561,175.35	456,917,906.85

累计折旧	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	34,996,533.57	45,198,784.84	9,054,731.20	71,140,587.21
机器设备	43,983,053.97	21,510,502.21	12,474,964.83	53,018,591.35
运输设备	8,721,781.16	6,215,619.52	6,348,929.09	8,588,471.59
其他设备	12,984,291.32	6,525,447.24	4,824,591.66	14,685,146.90
合计	100,685,660.02	79,450,353.81	32,703,216.78	147,432,797.05

减值准备	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	2,422,203.57	---	2,422,203.57	---
机器设备	616,466.00	197,664.50	616,466.00	197,664.50



运输设备	---	---	---	---
其他设备	2,181.50	---	2,181.50	---
合计	3,040,851.07	197,664.50	3,040,851.07	197,664.50
净值	341,135,050.53			309,287,445.30

\*本期新纳入合并范围的子公司影响固定资产原值增加数为 166,994,679.70 元，累计折旧增加数为 59,056,430.31 元；

\*\*本期拟转让不再纳入合并范围的子公司影响固定资产原值减少 176,992,250.19 元，累计折旧减少 31,342,677.81 元。

\*\*\*年末用于抵押的固定资产净值为 4,322.70 万元，详见附注 7、2。

\*\*\*\*年末，本公司根据固定资产可收回金额低于账面价值的情形，计提固定资产减值准备 197,664.50 元。

## 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	3,957,461.13	903,000.00	399,767.33	10,892.92	897,000.00	394,874.41	募集	100%
水针车间	8,277,256.00	5,190,510.72	662,698.00	5,853,208.72	---	---	募集	100%
杭州海王生物工业城	132,380,000.00	55,220,759.03	14,152,861.20	---	---	69,373,620.23	自筹	52.40%
海王科研楼	53,235,000.00	461,959.20	15,244,764.02	---	---	15,706,723.22	募集	29.50
潍坊药店装修工程	4,000,000.00	---	3,588,234.66	1,290,584.96	646,200.00	1,651,449.70	自筹	89.71%
其他	2,980,527.61	624,500.00	2,010,527.61	1,221,263.42	880,004.40	533,759.79	自筹	88.41%
合计	204,830,244.74	62,400,728.95	36,058,852.82	8,375,950.02	2,423,204.40	87,660,427.35		

\*本公司在建工程中无利息资本化金额。

\*\*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	原始金额	年初余额	本年增加额	本年转出额	本年摊销额	累计摊销与转出额	年末余额
土地使用权*	216,895,907.00	136,178,041.44	74,479,805.62	125,153,603.56	2,331,030.56	133,722,694.06	83,173,212.94
非专利技术**	50,456,450.00	27,226,033.45	19,062,116.66	12,780,833.36	3,653,662.28	20,602,795.53	29,853,654.47
专利技术***	49,166,400.00	45,719,621.94	---	45,719,621.94	---	49,166,400.00	---
商誉****	14,908,978.94	---	14,908,978.94	---	1,118,173.41	1,118,173.41	13,790,805.53



其他	741,800.00	13,690.03	727,000.00	13,690.03	17,983.36	32,783.36	709,016.64
合计	332,169,535.94	209,137,386.86	109,177,901.22	183,667,748.89	7,120,849.61	204,642,846.36	127,526,689.58

\*本年新增的土地使用权为新纳入合并范围之控股子公司山东潍坊海王医药有限公司、福州海王福药制药有限公司之土地使用权，金额分别为 35,902,451.54 元、38,577,354.08 元；本年转出主要系转出本年度拟转让未纳入合并范围之子公司北京巨能新技术产业有限责任公司之土地使用权；年末，已用于抵押借款的土地使用权余额为 7,214.39 万元；

\*\* 非专利技术本年增加额中包含新纳入合并范围之子公司福州海王福药制药有限公司帐面之非专利技术 14,169,666.66 元；

\*\*\*本年转出额系转出北京巨能新技术产业有限责任公司帐面之专利技术 45,719,621.94 元；

\*\*\*\*系本公司本年度收购之控股子公司山东潍坊海王医药有限公司在整体承接原山东潍坊医药集团股份有限公司医药采购供应站的资产、负债时，根据《企业会计制度》的规定，将该公司负的净资产额作为“无形资产——商誉”入账形成的，按照 10 年的期限平均摊销。

\*\*\*\*\*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。

## 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	本年其他转出	累计摊销额	年末余额
装修费	9,981,116.09	1,332,683.30	4,036,350.34	2,764,118.97	714,853.69	8,091,055.11	1,890,060.98
项目转让费	2,000,000.00	1,633,333.34	---	371,715.91	---	738,328.57	1,261,617.43
投资顾问费*	8,000,000.00	---	8,000,000.00	1,555,555.54	---	1,555,555.54	6,444,444.46
其他	1,976,212.07	46,827.58	---	---	46,827.58	1,976,212.07	---
合计	21,957,328.16	3,012,844.22	12,036,350.34	4,691,390.42	761,681.27	12,361,151.29	9,596,122.87

\*系支付给厦门市新汇通投资咨询有限公司三年的投资顾问费，该公司为本公司提供为期三年的服务。

## 注释 14. 短期借款

借款类型	年末数	年初数	备注
抵押	144,470,000.00	723,000,000.00	*
保证借款	950,050,000.00	77,500,000.00	**
质押借款	---	500,000.00	



合 计	1,094,520,000.00	801,000,000.00
-----	------------------	----------------

\*系本公司之子公司山东潍坊海王医药有限公司土地使用权 34,392,721.14 元、固定资产原值 26,711,408.56 元，净值 18,043,761.65 元抵押借款 83,560,000.00 元，福州海王福药制药有限公司以土地使用权 37,751,187.96 元、固定资产原值 5,022.83 万元，净值 2,518.32 万元抵押借款 60,910,000.00 元；

\*\*其中由本公司之控股股东深圳海王集团股份有限公司提供保证的借款 566,400,000.00 元；本公司为控股子公司提供保证借款合计 420,000,000.00 元；山东潍坊医药集团股份有限公司为山东潍坊海王医药有限公司提供保证的借款合计 71,650,000.00 元；

\*\*\*年末短期借款无逾期情况。

## 注释 15. 应付票据

种类	出票日期	票据到期日	金额	是否已到期偿还	备注
银行承兑汇票	2003.7.15	2004.1.15	50,000,000.00	是	保证金担保
银行承兑汇票	2003.9.22	2004.3.22	50,000,000.00	是	保证金担保
银行承兑汇票	2003.8.7	2004.2.7	70,000,000.00	是	保证金担保
银行承兑汇票	2003.10.5	2004.4.15	50,000,000.00	未到期	保证金担保
银行承兑汇票	2003.8.22	2004.2.22	150,000,000.00	是	保证金担保
银行承兑汇票	2003.11.25	2004.5.17	10,000,000.00	未到期	定期存单质押
银行承兑汇票	2003.11.17	2004.5.17	100,000,000.00	未到期	定期存单质押
银行承兑汇票	2003.10.28	2004.4.28	82,000,000.00	未到期	保证金担保
银行承兑汇票	2003.9.23	2004.3.23	100,000,000.00	是	保证金担保
小计*			662,000,000.00		
银行承兑汇票	2003.11.7	2004.2.7	262,500.00	是	保证金担保
银行承兑汇票	2003.12.24	2004.6.24	838,314.41	未到期	保证金担保
银行承兑汇票**			149,323,003.23		
银行承兑汇票合计			812,423,817.64		
商业承兑汇票**			83,000,000.00		
合 计			895,423,817.64		

\*该等票据均已向银行贴现，财务报告日前已到期的票据均已偿还。

\*\*为本公司控股子公司山东潍坊海王医药有限公司之应付票据，金额分散，合并列示，该等银行承兑汇票由 140,364,009.03 元保证金担保。

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 221,777,465.83 元，较年初数 75,669,027.82 元增加了 146,108,438.01 元，增长了 193.09%，主要系本年度新纳入合并范围之子公司山东潍坊海王医药有限公司属商品流通企业，应付帐款余额较大所致。

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 25,125,740.02 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 2,674,705.91 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	股东未领取
合计	329,967.88	

## 注释 20. 未交税金

税项	年末数	年初数
增值税	29,008,510.44	15,336,482.32
营业税	1,854.50	284,737.59
城建税	769,942.56	566,718.76
企业所得税	12,689,083.14	16,181,941.81
土地使用税	125,552.74	---
房产税	194,819.64	---
车船使用税	---	119,578.75

个人所得税	(55,292.48)	3,350.00
其他	335.57	---
合 计	42,734,806.11	32,492,809.23

\*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	年末数	计缴标准
教育费附加	471,946.12	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	19,594.79	
合 计	491,540.91	

## 注释 22. 其他应付款

年末余额 58,431,039.56 元，本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

无占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目。

## 注释 23. 预提费用

项目	年末数	年初数
销售奖励	---	3,563,632.68
利息	273,140.72	46,500.00
加工费	150,486.43	---
其他	335,524.98	1,759,602.12
合计	759,152.13	5,369,734.80

## 注释 24. 长期借款

借款类型	币种	年末数	年利率	借款期限
保证借款	人民币	5,000,000.00	5.49%	2002.6.28-2005.6.27
合 计		5,000,000.00		

\*该借款由福州工交企业贷款担保有限公司提供保证。

## 注释 25. 专项应付款



种 类	期末余额	期初余额	内容
深圳市财政局	2,000,000.00	---	科技三项费用
合 计	2,000,000.00	---	

## 注释 26. 股本

项目	年初数	本期变动增（减）						年末数
		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	---	---	---	---	---	---	---	---
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	171,900,000.00	---	---	---	---	---	---	171,900,000.00
二、已流通股份								
1. 境内上市人民币普通股	160,800,000.00	---	---	---	---	---	---	160,800,000.00
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	160,800,000.00	---	---	---	---	---	---	160,800,000.00
三、股份总数	332,700,000.00	---	---	---	---	---	---	332,700,000.00

本公司增资之前的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 年度因增发而新增股本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 年度以资本公积转增

股本部分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。

年末本公司第一大股东深圳海王集团股份有限公司已将所持本公司 163,305,000 股法人股全部质押给中国银行深圳分行，质押借款合同的到期日为 2004 年 8 月 19 日，相关债务共计人民币 45,000 万元，质押期至上述合同债务被清偿时止。

## 注释 27. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	612,674.80	---	33,092,177.87
合计	1,271,680,500.27	612,674.80	---	1,272,293,175.07

## 注释 28. 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	30,242,179.88	6,044,287.65	---	36,286,467.53
其中：法定公积金	20,161,453.26	4,029,525.10	---	24,190,978.36
法定公益金	10,080,726.62	2,014,762.55	---	12,095,489.17
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	30,242,179.88	6,044,287.65	---	36,286,467.53

\*本公司根据董事会决议，按净利润的 10%提取法定公积金 4,029,525.10 元，按净利润的 5%提取法定公益金 2,014,762.55 元。

## 注释 29. 未分配利润

年初数	本年增加	本年减少	年末数
73,819,261.62	43,938,813.26	6,044,287.65	111,713,787.23

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 4,029,525.10 元，按净利润的 5%提取法定公益金 2,014,762.55 元。剩余利润暂不分配。

## 注释 30. 累计未弥补子公司亏损

子公司名称	年末数
深圳市海王健康科技发展有限公司之子公司	(1,772,283.71)
福州利康药业有限公司	(100,017.76)
合计	(1,872,301.47)

## 注释 31. 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*	1,393,510,229.45	959,382,818.84	369,759,522.24	64,343,151.38
保健品**	130,759,959.78	68,474,054.77	558,067,018.39	302,272,729.20
食品	57,514,727.25	17,164,037.05	88,300,793.79	75,546,646.10
受托加工	3,966,743.81	610,054.16	---	---
其他***	1,038,550.45	458,229.31	142,654,049.23	119,071,700.98
小计	1,586,790,210.74	1,046,089,194.13	1,158,781,383.65	561,234,227.66
公司内各业务间互相抵销	130,380,198.70	134,023,760.95	329,353,764.47	329,933,484.73
合计	1,456,410,012.04	912,065,433.18	829,427,619.18	231,300,742.93

\*药品收入本年度较上年增加了 1,023,750,707.21 元,增长了 276.87%,主要原因系本年度新纳入合并范围的子公司药品收入金额较大,其中山东潍坊海王医药有限公司属药品批发公司,本年度实现药品销售收入 997,928,949.88 元,福州海王福药制药有限公司本年度实现药品销售收入 79,551,222.13 元,相应地其营业成本也大幅增长。

\*\*保健品收入本年度较上年减少了 427,307,058.61 元,下降了 76.57%,主要原因系本年度拟转让之子公司北京巨能新技术产业发展有限公司未纳入合并范围,该公司专营保健品生产销售,2002 年度实现的保健品销售收入(公司内各业务间抵销前)为 401,492,722.73 元,相应地其营业成本也大幅下降。

\*\*\*其他销售收入本年度较上年度减少了 141,615,498.78 元,主要原因系本年度拟转让之子公司北京巨能新技术产业发展有限公司未纳入合并范围,该公司 2002 年度销售 L-苏糖酸钙及铝箔等实现收入(公司内各业务间抵销前) 142,654,049.23 元,相应地其营业成本也大幅下降。

本公司本年度产品全部在国内销售,前五名客户销售收入总额为 147,103,178.67 元,占全部销售收入的比例为 10.10%。

本公司母公司无主营业务,本年度无主营业务收入与成本。

本公司本年度 12 月份实现销售收入 393,946,210.98 元,占全年销售总额的 27.05%。

## 注释 32. 主营业务税金及附加

税种	本年数	上年数	计缴标准
营业税	22,857.48	1,440.00	收入的5%
城市维护建设税	2,826,067.30	2,925,264.27	流转税的1%或7%
教育费附加	1,303,572.24	1,731,514.90	流转税的3%
文化事业建设费	---	6,139.59	按地方政府规定税费计缴
其他	10,094.70	89,033.73	
合计	4,162,591.72	4,753,392.49	

### 注释 33. 其他业务利润

其他业务类别	本年数	上年数
销售材料	(120,074.54)	68,770.92
技术转让费	1,280,000.00	---
其他	202,585.93	69,851.12
合计	1,362,511.39	138,622.04

### 注释 34. 财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出*	78,163,241.30	41,114,636.85
减：利息收入	19,951,434.02	12,516,689.18
汇兑损失	1,294.24	15,675.24
减：汇兑收益	---	540.00
手续费	1,337,443.26	---
其他	76,358.82	2,197,345.20
合计	59,626,903.60	30,810,428.11

\*由于短期借款及应付票据贴现的增加，本年利息支出增加 90.11%。

### 注释 35. 投资收益

类别	本年数	上年数
股票投资收益	1,955,258.89	(5,764,853.96)
债券投资收益	600,000.00	1,200,000.00
其中：债券收益	600,000.00	1,200,000.00
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	17,570,101.63	(1,443,580.37)



股权投资差额摊销	(17,613,546.44)	(16,465,802.39)
股权投资转让收益	---	5,814,768.64
长期投资跌价准备*	(23,157,807.75)	---
合计	(20,645,993.67)	(16,659,468.08)

\*年末对南方证券股份有限公司的长期股权投资按 30%计提跌价准备，详见附注 4 注释 9。

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	600,000.00	1,200,000.00
其中：债券收益	600,000.00	1,200,000.00
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	113,145,803.92	77,154,640.94
股权投资差额摊销	(17,586,984.11)	(16,465,802.39)
股权转让收益	---	5,178,745.30
长期投资减值准备	(23,157,807.75)	---
合计	73,001,012.06	67,067,583.85

## 注释 36. 补贴收入

类别	本年数	上年数
返还的增值税	---	2,271,800.00
生产发展基金*	4,215,000.00	---
技改拨款 **	600,000.00	---
技改贴息 ***	310,000.00	---
其他	89,900.00	---
合计	5,214,900.00	2,271,800.00

\*根据潍坊市财政局潍财预指(2003)147号《关于拨付山东潍坊海王医药有限公司生产发展资金的通知》，潍坊市财政局一次性拨付生产发展资金 4,215,000.00 元。

\*\*根据福州市经济委员会榕经技术[2003]348号、福州市财政局榕财工[2003]031号文件，本公司之子公司福州海王福药制药有限公司中药生产线配套 GMP 改造享受技改拨款 600,000.00 元。

\*\*\*根据福州市经济委员会榕经技术[2003]261号、福州市财政局榕财工[2003]1293号文件，本公司之子公司福州海王福药制药有限公司中药制剂生产线异地搬迁项目享受技改贴息 310,000.00 元。

## 注释 37. 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	---	17,675,997.47
产品盘盈收入	1,599,019.00	---
无效申购利息	---	63,523.37
罚款收入	87,369.41	114,009.08
其他	85,407.72	1,281,725.11
合 计	1,771,796.13	19,135,255.03

## 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	---	1,391,537.30
罚款支出	767,961.23	3,065,897.62
固定资产清理损失	130,531.59	1,395,584.35
固定资产减值准备	197,664.50	---
滞纳金	---	712,182.80
存货毁损报废	950,893.64	444,379.58
捐赠支出	476,654.08	641,144.60
其他	563,560.37	868,974.69
合 计	3,087,265.41	8,519,700.94

## 注释 38. 未弥补子公司亏损

子公司名称	金额
深圳市海王健康科技发展有限公司之子公司	(1,772,283.71)
福州利康药业有限公司	258,079.64
合 计	(1,514,204.07)

## 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	1,301,261,313.22
收到利息收入	17,098,634.56
政策返还款	8,287.68
其他	2,782,134.53
合 计	1,321,150,369.99
支付的其他与经营活动有关的现金	
支付广告费以外的营业费用	183,177,302.63
支付管理费用	64,924,844.58

支付往来款	1,290,299,705.12
广告费	75,593,246.00
其他	3,668,965.53
合计	<u>1,617,664,063.86</u>

## 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	
收购子公司期初数*	129,796,771.46
其他	999,501.50
合计	<u>130,796,272.96</u>
支付的其他与投资活动有关的现金	
转出本年拟出售子公司期初数*	202,759,443.04
其他	10,478,312.82
合计	<u>213,237,755.86</u>

\*系本期新纳入合并范围的子公司现金期初余额。

## 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	3,224,202.07
合计	<u>3,224,202.07</u>
支付其他与筹资活动有关的现金	
应付票据贴现利息	14,000,000.00
应付票据保证金净额	653,509,032.90
其他	1,611,746.14
合计	<u>669,120,779.04</u>

## 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
山东海王医药营销有限公司	同属控股股东
深圳市腾飞投资发展有限公司	控股股东之小股东

(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	---	---	24,367,375.37	32.75
三亚海王海藻生物开发有限公司*	采购货物	---	---	5,730,160.00	7.71
深圳市海王星辰医药贸易有限公司	销售货物	109,136.60	---	78,192.64	---
深圳海王集团股份有限公司	购入固定资产	---	---	1,329,848.99	100.00
深圳市海王广告有限公司	提供劳务	---	---	800,000.00	0.68
深圳名派广告有限公司**	提供劳务	---	---	151,159,560.06	63.93
巨能实业有限公司***	代垫广告费	---	---	26,000,000.00	100.00
巨能实业有限公司***	出口代理费	---	---	279,300.02	100.00
巨能实业有限公司***	销售物料	---	---	96,068.38	0.10
巨能实业有限公司***	资金占用费	---	---	2,648,583.75	1.03
巨能实业有限公司***	担保	---	---	77,000,000.00	65.81
北京巨能制药有限公司***	支付加工费	---	---	2,560,844.97	60.00
北京巨能制药有限公司***	出让股权	---	---	7,715,527.37	100.00
北京巨能制药有限公司***	销售物料	---	---	2,616,410.12	2.63
吉林四平药业有限公司***	销售物料	---	---	843,858.98	0.85
浙江金巴开植物制品基地有限公司***	采购货物	---	---	1,641,960.53	13.00
上海统一糖果有限公司***	采购货物	---	---	998,566.67	7.00
深圳海王集团股份有限公司****	股权购买	18,390,000.00	24.60	1,000,000.00	16.67
合 计		18,499,136.60		306,866,257.85	

\*本年度已纳入合并报表范围；



\*\*本年度该公司更换了法定代表人，与本公司不再存在关联关系；

\*\*\*本公司拟转让之子公司北京巨能新技术产业有限公司本年度未纳入合并范围；

\*\*\*\*该股权购买以评估后的净资产额作为转让价格。

#### (4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	年末数	年初数
应收账款	山东海王医药营销有限公司	货款	2,833,779.86	1,049,705.33
	沈阳海王医药有限公司	货款	11,520.00	11,520.00
	深圳市海王星辰医药连锁有限公司	货款	18,138.96	34,367.44
	吉林海王医药营销有限责任公司	货款	163,581.16	39,321,191.10
	北京巨能制药有限公司	货款	---	4,143,442.82
	浙江巨能东方控股有限公司	货款	---	---
	巨能实业有限公司	货款	---	6,048,176.30
合 计			3,027,019.98	50,608,402.99
其他应收款	深圳海王同爱制药有限公司	往来款	(1,649,686.62)	420,811.41
	深圳市海王星辰医药贸易有限公司	往来款	691,138.89	691,138.89
	深圳市名派广告有限公司	往来款	---	8,650,000.00
	深圳市腾飞投资发展有限公司	往来款	---	9,425,830.50
	深圳市海王集团股份有限公司	往来款	---	158,339.25
	深圳市海王食品有限公司	代垫款	---	4,751,231.90
	吉林海王医药营销有限责任公司	往来款	8,639,450.15	8,639,450.15
	深圳市新鹏投资发展有限公司	股权转让款	---	7,900,000.00
	浙江金巴开长兴基地有限公司	往来款	---	4,620,388.12
	北京巨能投资发展有限公司	往来款	---	9,403,000.00
	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	---	31,000,000.00
	北京巨能制药有限公司	往来、股权转让款	---	8,251,760.37
	上海统一糖果有限公司	往来款	---	468,100.00
	浙江长兴巨能东方投资有限公司	往来款	---	---
	浙江巨能东方控股有限公司	往来款	---	---
	吉林四平药业有限公司	往来款	---	---
	浙江巨能矿业有限公司	往来款	---	10,000,000.00
	浙江东方集团股份有限公司	往来款	---	5,000,000.00
	合 计			7,680,902.42
预付账款	深圳市名派广告有限公司	广告费	---	132,514,128.45
	深圳市海王食品有限公司*	货款	4,215,458.29	---
	青岛海王保健品有限公司	货款	592,996.17	---
	北京巨能制药有限公司	货款	---	1,294,085.00
	浙江金巴开长兴基地有限公司	货款	---	338,640.00
	上海统一糖果有限公司	货款	---	3,061,266.86



合计

4,808,454.46 137,208,120.31

\*其中山东潍坊海王医药有限公司预付深圳市海王食品有限公司 3,875,458.29,深圳市海王健康科技发展有限公司预付 340,000.00。

## 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，担保期限 2003.3.4-2004.3.3。	25,000,000.00	合同已履行完毕，估计 无影响	连带担保
(2)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，担保期限 2003.1.23-2004.1.23。	30,000,000.00	合同已履行完毕，估计 无影响	连带担保
(3)为深圳市智雄电子有限公司与深圳发展银行上步支行签订的借款合同项下的全部债务提供约定范围的保证担保，保证期限自担保合同生效日起至自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。	100,000,000.00	尚未履行完毕， 暂无法估计	连带担保
(4)为深圳市智雄电子有限公司与深圳建设银行深圳市分行签订的编号为借2003综0705008R的借款合同项下的全部债务提供约定范围的保证担保，保证期限自担保合同生效日起至自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。	120,000,000.00	尚未履行完毕， 暂无法估计	连带担保
(5)为深圳市泰丰科技有限公司与中国光大银行深圳南山支行签订的编号为D7824031069的《综合授信协议》项下的产生的全部债务提供保证，保证期间自《综合授信协议》签订的具体业务合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。	30,000,000.00	尚未履行完毕， 暂无法估计	连带担保
合 计	305,000,000.00		

### 2. 资产抵押事项

内 容	涉及金额	性质
以土地使用权、房产作抵押贷款	144,470,000.00	抵押
合 计	144,470,000.00	

以固定资产、无形资产抵押的有关情况如下：

抵押物名称	原值（万元）	年末净值（万元）
-------	--------	----------



房屋建筑物	5,771.14	3,356.12
机器设备	1,922.83	966.58
固定资产小计	7,693.97	4,322.70
土地使用权(无形资产)	7,402.83	7,214.39
合    计	15,096.80	11,537.09

## 附注 8. 承诺事项

本公司 2003 年 11 月 27 日与深圳市名派广告有限公司(以下简称“名派广告”或“乙方”)签订期限自 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日的广告总代理协议书。根据协议书约定:名派广告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。具体广告费结算原则为:(1)本公司收益与广告宣传的海王品牌产品当年实际营业收入在 15 亿元以下时,以其当年的实际营业收入的 17%与名派广告结算广告媒体费用;(2)本公司收益与广告宣传的海王品牌产品当年实际营业收入在 15 亿元以上部分,则按 15%与名派广告结算广告媒体费用;

## 附注 9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司 2004 年 4 月 17 日召开的董事会决议,2003 年度实现的净利润在提取“两金”之后,暂不分配。

## 附注 10. 其他重要事项

1. 本公司 2003 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。2003 年度本公司共支付 80,441,027.79 元给深圳市名派广告有限公司。根据本公司与其签订的“广告总代理协议书”确认 2003 年度广告费为 109,497,691.87 元,2003 年 12 月 31 日本公司账面预付给深圳市名派广告有限公司 2004 年度的广告媒介费余额为 103,457,464.37 元。

2. 本公司 2003 年度销售给广告公司、报刊及其他媒体公司的产品实现收入 23,831 万元,年末

应收款项合计为 27,882 万元,合同约定以上客户购买的产品只能用作其的奖品或赠品,不能在市场继续销售。截至 2003 年底,本公司已将产品发给该等公司,该等公司也将该等产品作为奖品或赠品送给了客户。该等公司陆续与本公司签订了以提供广告版面偿还债务的协议,分别约定在 1-3 年内的期间内履行上述协议,本公司在销售时,按合同约定的价格开具了增值税税票并确认了销售收入,在广告版面播出时按广告的结算价格结转广告费用。根据本公司与该等媒体签定的广告的投放安排,由于 2003 年度尚未投放广告,故尚未确认广告费,2004 年 1-3 月已投放广告为 1951 万元。

3. 年末拟转让之子公司北京巨能新技术产业发展有限公司(简称“北京巨能”)、长春海王生物制药有限公司(简称“长春海王”)的财务状况具体如下:

项目	北京巨能	长春海王
资产总额	869,584,466.88	171,528,562.71
负债总额	304,008,378.85	109,274,125.98
净资产额	457,514,825.86	62,254,436.73
主营业务收入	248,006,249.71	21,327,147.53
主营业务利润	139,378,503.71	6,768,765.14
净利润	37,034,328.62	7,148,994.66

## 附注 11. 净资产收益率和每股收益

项目	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	30.85%	31.55%	1.62	1.62
营业利润	4.51%	4.62%	0.24	0.24
净利润	2.51%	2.57%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	2.32%	2.37%	0.12	0.12