



深圳市海王生物工程股份有限公司

2004年半年度报告



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	4
二、股本变动及主要股东持股情况	6
三、董事、监事、高级管理人员情况	7
四、管理层讨论与分析	7
五、重要事项	14
六、财务报告（未经审计）	19
七、备查文件	19

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、总经理刘占军先生、财务总监戴奉祥先生及财务部经理沈大凯先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2004 年半年度报告业经第二届董事局第四十二次会议审议通过，所有董事均参与表决，没有董事声明对 2004 年半年度报告的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司 2004 年半年度财务会计报告未经审计。

一、公司基本情况

(一) 基本情况

- 1、公司的法定中文名称：深圳市海王生物工程股份有限公司
公司的法定英文名称：Shenzhen Neptunus Bioengineering Co., Ltd
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：海王生物
股票代码：000078
- 3、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
- 4、公司法定代表人：张思民
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
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
公司半年度报告备置地点：公司董事局办公室
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
- 6、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
注册登记号码：深地税登字 440305192444086
深国税登字 440301192444086

(二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	报告期期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减
流动资产	2,951,418,914.12	2,956,162,529.15	-0.16%
流动负债	2,360,455,105.75	2,348,601,340.06	0.50%
总资产	4,173,862,276.62	4,138,830,391.02	0.85%
股东权益(不含少数股东权益)	1,768,818,957.03	1,751,121,128.36	1.01%
每股净资产	5.3166	5.2630	1.02%
调整后的每股净资产	5.2016	5.1470	1.06%
项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
净利润	12,208,435.86	15,284,847.73	-20.13%
扣除非经常性损益后的净利润	11,112,699.76	24,553,212.66	-54.74%
每股收益	0.0367	0.0459	-20.04%
净资产收益率(%)	0.69%	0.90%	-0.21%
经营活动产生的现金流量净额	-12,498,262.89	-17,379,302.07	---

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	4,451,807.00
营业外收入	764,622.91
营业外支出	-154,069.18
股权投资差额摊销	-3,966,604.63
合计：	1,095,756.10

注：上述非经常性损益项目已考虑税收影响因素

(三) 利润表附表

项目	报告期				上年同期			
	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	9.05	9.11	0.48	0.48	12.46	12.48	0.64	0.64
营业利润	0.36	0.36	0.02	0.02	1.38	1.38	0.07	0.07
净利润	0.69	0.69	0.04	0.04	0.90	0.90	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	0.63	0.63	0.03	0.03	1.45	1.45	0.07	0.07

二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股本总数及结构未发生变化。

(二) 报告期末公司股东总数为 69,505 户。

(三) 报告期末公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

1、前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	69,505					
前十名股东持股情况						
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	境内法人股
深圳市新鹏投资发展有限公司	0	3,438,000	1.03	未流通	未知	境内法人股
深圳市海王广告有限公司	0	1,719,000	0.52	未流通	0	境内法人股
深圳海王食品有限公司	0	1,719,000	0.52	未流通	0	境内法人股
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	境内法人股
全国社保基金一零一组合	未知	620,834	0.16	已流通	未知	社会公众股
深圳通联投资有限公司	未知	340,000	0.14	已流通	未知	社会公众股
刘敏	未知	331,600	0.14	已流通	未知	社会公众股
段宗林	未知	299,950	0.13	已流通	未知	社会公众股
欧端玉	未知	265,900	0.11	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股份的数量		种类(A、B、H股或其它)			
全国社保基金一零一组合	620,834		A股			
深圳通联投资有限公司	340,000		A股			
刘敏	331,600		A股			
段宗林	299,950		A股			
欧端玉	265,900		A股			
黄正柳	262,000		A股			
胡兴畅	244,100		A股			
徐道明	240,000		A股			
高永清	230,293		A股			
东方电气集团山西公司	225,000		A股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 深圳海王集团股份有限公司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。(2) 未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	-	-

2、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 日及 2004 年 8 月 24 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。

(四) 报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

(二) 报告期内公司未发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

四、管理层讨论与分析

(一) 讨论与分析

报告期内，公司在 2003 年度收购兼并的基础上，开展多方位的资源整合，积极调整产品结构、完善营销体系、严格营销力度、优化共享平台，为公司持续稳定发展奠定基础。

2004 年上半年公司实现主营业务收入 106,327 万元，较上年同期增长 83.64%，净利润 1,221 万元，较上年同期下降 20.13%，主要原因是与上年同期相比，公司合并报表范围发生变化，合并报表新增企业受行业及产品性质的限制，主营业务收入较高而毛利率较低。此外，受市场竞争、药品招标等因素影响，公司原有产品利润空间亦在下降（注：与上年同期相比，本报告期合并报表范围增加了福州海王福药制药有限公司、三亚海王海洋生物科技开发有限公司，增加合并了山东潍坊海王医药有限公司 1-2 月份的报表；同时，根据财政部的相关规定，公司未将 2003 年底出售股权的两家企业-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）。

本报告期内随着募集资金的陆续投入，新产品开发工作取得了重要进展，2004 年上半年有 1 个药品和 5 个保健食品获生产批文，2 个药品获临床批文，6 个品种获新药证书、1 个产品申报 2004 年国家火炬计划获得批准。上述产品的陆续投产，将对公司未来期间的经营成果做出一定的贡献。

（二）报告期内经营情况

1、主营业务范围及经营状况

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

本公司主要产品为银杏叶片、博宁、银得菲、海王金樽、海王牛初乳、-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 比上年同期 增减(%)	主营业务成本 比上年同期 增减(%)	毛利率比上 年同期增减 的百分点数
医药 制造	药品	18,618	8,180	56.06	46.32	204.20	-22.81
	保健品食品	2,424	807	66.71	-84.23	-86.75	6.31
医药商业流通		85,285	81,074	4.94	186.70	191.40	-1.70
其中：关联交易金额		0.00	0.00	--	--	--	--

注1：报告期内公司医药制造（药品）行业的主营业务收入、主营业务成本及毛利率发生较大变化，主要原因是与上年同期相比本报告期公司合并报表范围增加了福州海王福药制药有限公司，该公司以生产经营普药及中成药为主，产品定价低，成本较高，毛利率较低；

注2、报告期内公司医药制造（保健品、食品）行业的主营业务收入、主营业务成本及毛利率发生较大变化，主要原因是与上年同期相比本报告期合并报表范围减少了北京巨能新技术有限公司，该公司以生产经营保健食品（如巨能钙等产品）为主，主营业务收入较高而产品毛利率较低；

注3、报告期内公司医药商业流通行业的主营业务收入、主营业务成本发生较大变化，主要原因是：与上年同期相比，本报告期多合并了控股子公司山东潍坊海王医药有限公司1-2月份的报表，此外，潍坊海王的经营规模不继扩大也是本公司医药商业流通行业主营业务收入与成本增加的重要原因。

报告期内公司没有占主营业务收入或主营业务利润总额10%以上的产品。

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同期增减(%)
华南	5,277.45	-12.41
华东	81,813.80	156.83
华中	5,751.77	-12.30
华北	6,073.41	-12.58
东北	3,437.77	-11.02
其他	3,972.80	-13.04
合计	106,327.00	83.64

注：与上年同期相比，公司分地区主营业务收入发生较大变化的原因是公司合并报表范围发生变化。

2、公司主营业务及其结构、利润构成、主营业务盈利能力变化情况

(1)与2003年度相比，报告期内医药商业流通行业的业务收入在公司主营业务收入中所占比重从2003年度的64%上升到80.21%，主要原因是2003年度公司仅合并了控股子公司山东潍坊海王医药有限公司3-12月份10个月的报表，而本报告期合并了该公司上半年度的全部报表，故该公司对公司合并报表的影响程度大于去年全年。此外，由于该公司系商业流通企业，受行业性质的影响，经营规模较大，业务收入较高，且目前该公司正处于高速成长期，业务收入增长较快。

(2)与2003年度相比，报告期内公司利润构成中投资收益、补贴收入及其他业务利润在利润总额中所占比重有较大幅度上升，主要原因是控股子公司深圳海王投资有限公司报告期内投资股票市场获取收益782万元，控股子公司山东潍坊海王医药有限公司获取政府财政补贴收入520万元，控股子公司深圳海王药业有限公司获取技术转让费96万元。

(3)与2003年度相比，报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）有较大变化。其中，医药制造业（药品）的毛利率下降了18个百分点，主要原因是控股子公司福州海王福药制药有限公司对公司本报告期合并报表的影响程度大于去年全年（2003年度公司仅合并了控股子公司福州海王福药制药有限公司7-12月份6个月的报表，而本报告期合并了该公司上半年度的全部报表），该公司以生产与经营普药及中成药为主，毛利率较低；医药制造业（保健品、食品）的毛利率上升了12个百分点，主要是公司控股子公司深圳海王健康科技有限公司由原来的经营为主转变为生产经营性企业，产品单位成本降低；医药商业流通行业的毛利率下降了14个百分点，主要是与2003年度相比控股子公司山东潍坊海王医药有限公司2004年上半年销售政策及销售产品结构发生变化。

3、报告期内公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

4、报告期内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。

5、经营中出现的问题与困难

(1) 在我国医疗保险制度、药品流通体制改革的过程中，药品招标采购中存在的问题尚未得到有效的解决，医药市场竞争加剧，低价竞销状况严重，公司产品利润空间同比下降。

(2) 近年来进入医药行业的同类企业逐渐增加，医药产品原材料价格上涨，使得公司产品成本上升，毛利率降低。

(三) 报告期内投资情况

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 113,723.00 万元，占实际募集资金总额的 81.08%。募集资金使用情况及其收益情况如下：

单位：人民币万元

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	5,521.00	100%
技术中心和博士后工作站	23,100.00	否	23,100.00	14,029.37	0.00	60.73%
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	1,771.00	100%
西药新制剂项目	14,878.00	是	4,863.00	3,915.43	0.00	80.51%
海洋生物药物项目	9,880.00	否	9,880.00	9,880.00	3,010.00	100%
海王投资项目	10,000.00	否	10,000.00	10,000.00	-992.00	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 and 流动资金	18,107.20	否	18,107.20	18,107.20	5,218.00	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	1,384.00	66.67%
收购福药制药及金象中药项目	中药现代化发展项目	是	5,140.00	5,140.00	1,386.00	100%
收购三亚海王项目		是	1,839.00	1,839.00	342.00	100%
计划其他项目	西药及中药项目	是	9,822.00	0.00	0.00	0%
合计	140,263.20	---	140,263.20	113,723.00	17,640.00	81.08%
未达到计划进度和收益的说明	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，目前处于临床前研究中；海王投资项目本期产生净利润 658 万元，累计产生亏损 992 万元，主要是由于以前年度股票市场不景气，产生投资损失。					

(2) 尚未使用的 26,540.20 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%，累计产生收益 5,521 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 14,029.37 万元，实际完成计划的 60.73%，该项目提高了公司的研发能力和专业水平，对公司近年来的新药研发发挥了重要的作用，对盈利贡献无法单独计算；投资中药现代化发展项目计划投资金额 5,714 万元，累计投入金额 5,714 万元，实际完成计划的 100%；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 391 万元，累计产生收益 1,771 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 3,915.43 万元，实际完成计划的 80.51%；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 231 万元，累计产生收益 3,010 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 658 万元，累计产生收益-992 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 and 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 334 万元，累计产生收益 5,218 万元；投资山东潍坊项目计划投资金额 6,000 万元，累计投入金额 4,000 万元，实际完成计划的 66.76%，本报告期产生收益 554 万元，累计产生收益 1,384 万元；投资福药制药及金象中药项目计划投资金额 5,140 万元，累计投入金额 5,140 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生收益 678 万元，累计产生收益 1,386 万元；投资收购三亚海王项目计划投资金额 1,839 万元，累计投入金额 1,839 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生收益 266 万元，累计产生收益 342 万元。

(4) 报告期内公司募集资金投资项目没有发生变更，以前年度募集资金变更情况如下：

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：西药新制剂项目 4,863 万元，投资山东潍坊项目 6000 万元，其他新项目 4,015 万元。公司已投入 4,000 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。截止报告期末，该项目累计产生收益 1,384 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：中药现代化发展项目 5,714 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 1,839 万元，其他新项目 5,807 万元。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、12 月 30 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告。截止报告期末，上述两项目累计产生收益分别为 1,386 万元和 342 万元。

2、非募集资金投资项目情况

报告期内本公司控股子公司山东潍坊海王医药有限公司(本公司持有该公司 60%的股权)，根据投资兴建潍坊海王医药工业园仓储配送中心项目的总体规划，投资 2,800 万元用于受让 26.7 万平方米土地的 50 年土地使用权，投资 6,500 万元进行一期工程的建设。

潍坊海王医药工业园仓储配送中心项目系潍坊海王在山东省潍坊开发区内投资兴建的新项目，项目建设规模：年配送额 15 亿元以上，征地面积：26.7 公顷，总投资：15000 万元以内，项目建设周期：2004 年至 2005 年，主要建设内容：建设仓库、营业楼及配套设施，总建筑面积：7.2 万平方米，其中一期工程为建筑面积 3 万平方米的工业园仓储物流配送中心及附属办公设施，建设周期为 10 个月。

该项目已经公司第二届董事局第三十九次会议审议批准，详细情况请参见本

公司 2004 年 7 月 3 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告。

五、重要事项

（一）公司治理情况

本着维护广大股东合法权益的原则，公司按照《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，不断完善公司治理结构、加强信息披露、规范三会运作。

报告期内，经第二届董事局第三十二次会议审议批准，公司建立起了投资者关系管理制度，更新了公司网站界面，并在网站中增设投资者关系管理栏目，使投资者更加方便快捷的了解到公司基本情况、财务指标、公告等相关信息。此外，投资者还可以通过公司网站中的投资者意见反馈栏目与公司进行更直接的沟通。上述投资者关系管理工作的开展，对充分保障中小股东的利益，规范公司法人治理结构，促进公司健康稳定发展起到了积极的作用。

（二）利润分配方案及执行情况

本公司无以前期间拟定在本报告期内实施的利润分配、公积金转增股本及发行新股的方案。本公司 2004 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）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。

（四）资产收购、出售及资产重组事项

1、报告期内本公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

2、以前期间发生并持续到报告期的股权转让事项：

（1）2003 年 11 月 26 日，公司与巨能实业有限公司签订股权转让协议，出售子公司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。

有关该股权转让事项的实施进展情况如下：

本公司于 2003 年 12 月 23 日收到巨能实业有限公司支付的首期股权转让款项人民币 500 万元,于 2004 年 2 月 13 日按合同约定办理了巨能新技术有限公司的股权过户及工商变更相关手续,于 2004 年 8 月 13 日收到巨能实业有限公司支付的股权转让款项人民币 900 万元,于 2004 年 8 月 17 日收到巨能实业有限公司支付的股权转让款项人民币 1,500 万元,截止本报告披露日,公司累计收到巨能实业有限公司支付的股权转让款项 2,900 万元,剩余股权转让款项的收付仍在进行当中。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》,巨能实业有限公司已将其持有的巨能新技术有限公司 41%股权质押给本公司的事项在巨能新技术有限公司办理了登记手续,为此,巨能新技术有限公司董事会已于 2004 年 3 月 6 日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。该股权转让事项对本报告期经营成果及财务状况无影响。

(2) 2003 年 11 月 27 日,公司与邵春杰为代表的管理团队签订股权转让协议,出售子公司长春海王生物工程股份有限公司 80%的股权,交易价格为 4,258 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。

有关该股权转让事项的实施进展情况如下:

本公司于 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,于 2004 年 8 月 17 日收到邵春杰支付的人民币 200 万元股权转让款项。截止本报告披露日,公司累计收到邵春杰支付的股权转让款项 250 万元,剩余股权转让款项的收付仍在进行当中。有关长春海王生物工程股份有限公司的工商变更手续将按照协议规定,在本公司收到 50%股权转让款项后开始办理。该股权转让事项对本报告期经营成果及财务状况无影响。

(五) 重大关联交易事项

- 1、报告期内公司未发生重大购销商品、提供劳务的关联交易事项。
- 2、报告期内公司未发生重大关联资产收购与出售交易事项。
- 3、报告期内公司无关联担保事项;
- 4、报告期内,除正常购销商品、提供劳务及收购出售资产的交易行为形成

的债权债务往来外，公司与关联方之间的债权、债务往来情况如下：

单位：人民币 万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
深圳市海王星辰医药贸易有限公司	控股股东控制的法人	0	69.11		
杭州星辰物流有限公司	控股股东控制的法人			500.00	500.00
合计		0	69.11	500.00	500.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0 元，余额为 69.11 万元。

(六) 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、报告期内担保情况

(1) 对外担保情况

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	2002/09/03-2003/09/03	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
对外担保发生额合计					30,500	
对外担保余额合计					25,000	
其中：关联担保余额合计					0	
违规对外担保总额					0	
对外担保总额占公司净资产的比例					14.14%	
担保总额占公司净资产的比例（含对控股子公司的担保）					31.67%	

(2) 对控股子公司担保情况

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	备注
深圳海王药业有限公司	2004/04/09	9,000	连带责任担保	2004/04/09-2005/04/08	否	为全资子公司及控股子公司提供担保
深圳海王药业有限公司	2004/03/24	15,000	连带责任担保	2004/03/24-2004/09/23	否	
深圳海王药业有限公司	2004/07/23	5,000	连带责任担保	2004/07/23-2005/07/22	否	
深圳市海王英特龙生物工程股份	2003/12/15	2,000	连带责任担保	2003/12/15-2004/12/14	否	
深圳海王药业有限公司	2003/11/29	11,000	抵押担保	2003/11/29-2004/05/30	是	
上市公司对控股子公司担保发生额合计					42,000	
上市公司对控股子公司担保余额合计					31,000	
对控股子公司担保总额占公司净资产的比例					17.53%	

3、委托他人进行现金资产管理的事项

(1) 报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项。

(2) 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3,000万元, 期限一年。到2004年2月20日, 该协议已全部履行完毕, 公司已收回全部委托资产, 累计获取收益240万元。该资产委托管理事项对公司本报告期经营成果无影响。

4、其他合同履行情况

2003年11月27日, 本公司与深圳市名派广告有限公司续签《广告总代理协议书》, 约定由名派广告为本公司提供广告设计、制作、代理广告服务, 协议有效期至2006年12月31日。相关公告请参见本公司2003年11月29日、12月30日及2004年2月27日刊登在《中国证券报》及《证券时报》上的公告。

根据本公司2001年3月及2003年11月与名派广告签订的《广告总代理协议书》, 截止2003年12月31日公司预付名派广告媒介费10,345万元, 报告期内公司支付广告费686.9万元, 2004年上半年公司确认应结算广告费1,824.10万元, 截止2004年6月30日, 公司预付名派广告媒介费余额9,208.55万元。

(六) 报告期内未发生控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

(七) 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 2004 年 6 月 30 日,深圳市海王生物工程股份有限公司累计对外担保金额为(含对控股子公司担保)5.6 亿元;2004 年上半年度对外担保金额为 5.6 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》(证监发[2003]56 号文)规定的情况

深圳市海王生物工程股份有限公司已按照《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》。报告期内,海王生物根据《通知》及公司章程的规定,对两笔不符合规定的担保未继续提供担保,使公司对外担保风险降低。

此外,我们注意到报告期内公司根据以前年度的担保情况,为全资子公司深圳海王药业有限公司的贷款提供了续保,海王药业 2003 年末资产负债率超过 70%。由于考虑到海王药业系全资子公司,具有良好的盈利能力,产品市场前景广阔,且报告期内为其提供的担保均为续保,为使公司整体生产经营不受影响,确保社会公众股东的利益,公司董事局根据《通知》有关历史形成担保问题处理的规定,决定在提供续保的同时逐渐降低对该公司的担保额度(报告期内已减少对该公司的担保 1.1 亿元),并要求该公司尽快调整资产负债结构,降低资产负债率。

综上所述,我们认为海王生物的担保事项基本符合《通知》的要求,同时海王生物在认真执行《通知》规定的过程中,进一步规范了公司对外担保行为,对控制公司财务风险起到了重要的作用。

(八) 公司本期财务报告未经审计。

(九) 其他重要事项

1、报告期内,本公司经中国新闻社评价中心对全国的省级名牌产品竞争力进行评价,被评为“最具竞争力高新技术 100 强企业”。

2、报告期内,福州海王福药制药有限公司被评为“环境保护示范单位”;福州海王福药制药有限公司及其控股子公司福州海王金象中药制药有限公司获得福州市“纳税信用 A 级企业”称号;福州海王金象中药制药有限公司获得福州市

仓山区“依法诚信纳税大户”荣誉称号；

3、报告期内，福州海王福药制药有限公司控股子公司福州海王金象中药制药有限公司全面通过了GMP认证，详细情况请参见本公司2004年6月5日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告。

六、财务报告（未经审计）

（一） 会计报表（附后）

（二） 会计报表附注（附后）

七、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、载有公司董事长签名的2004年半年度报告正本；
- 2、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；
- 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；
- 4、其他相关资料。

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8月25日

深圳市海王生物工程股份有限公司 资产负债表 2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	1,106,309,708.01	284,581,285.92	1,401,862,413.43	450,596,406.19
短期投资	2	5,150,000.00		19,718,218.34	
应收票据	3	10,731,512.50		24,271,366.68	
应收股利					
应收利息					
应收帐款	4	845,139,017.90		791,016,479.16	
其他应收款	5	496,237,662.95	604,932,326.98	263,305,685.09	366,661,283.31
预付帐款	6	206,526,498.24		222,510,687.04	
应收补贴款					
存货	7	277,029,142.46		231,541,752.54	
待摊费用	8	4,295,372.06		1,935,926.87	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		2,951,418,914.12	889,513,612.90	2,956,162,529.15	817,257,689.50
长期投资：					
长期股权投资	9	643,930,583.09	1,468,624,809.15	648,597,176.77	1,451,691,933.40
长期债权投资					
长期投资减值准备					
长期投资净额		643,930,583.09	1,468,624,809.15	648,597,176.77	1,451,691,933.40
其中：合并价差		293,367,027.30		298,033,620.98	
股权投资差额	9	293,367,027.30	292,727,304.97	298,033,620.98	297,376,100.45
长期投资合计		643,930,583.09	1,468,624,809.15	648,597,176.77	1,451,691,933.40
固定资产：					
固定资产原价	10	474,261,086.23	20,362,773.15	456,917,906.85	20,342,393.15
减：累计折旧	10	162,897,775.50	6,224,225.13	147,432,797.05	5,746,821.97
固定资产净值		311,363,310.73	14,138,548.02	309,485,109.80	14,595,571.18
减：固定资产减值准备	10	197,664.50		197,664.50	
固定资产净额	10	311,165,646.23	14,138,548.02	309,287,445.30	14,595,571.18
固定资产清理					
在建工程	11	120,243,402.21		87,660,427.35	
固定资产合计		431,409,048.44	14,138,548.02	396,947,872.65	14,595,571.18
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	139,653,860.95	10,190,656.82	127,526,689.58	10,468,583.84
长期待摊费用	13	7,449,870.02	5,111,112.46	9,596,122.87	6,444,444.46
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		147,103,730.97	15,301,769.28	137,122,812.45	16,913,028.30
递延税项：					
资产总计		4,173,862,276.62	2,387,578,739.35	4,138,830,391.02	2,300,458,222.38

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 资产负债表(续) 2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款	14	1,063,170,000.00	480,000,000.00	1,094,520,000.00	533,000,000.00
应付票据	15	1,034,679,349.65	140,000,000.00	895,423,817.64	
应付帐款	16	128,565,776.48		221,777,465.83	
预收帐款	17	22,885,316.27		25,125,740.02	
应付工资	18	964,058.04		2,674,705.91	
应付福利费				6,333,104.07	
应付股利	19	329,967.88	329,967.88	329,967.88	329,967.88
应交税金	20	5,751,744.97	12,855.27	42,734,806.11	
其他应交款	21	246,907.61		491,540.91	
其他应付款	22	102,698,392.63	7,493,472.91	58,431,039.56	7,503,582.06
预提费用	23	1,163,592.22		759,152.13	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		2,360,455,105.75	627,836,296.06	2,348,601,340.06	540,833,549.94
长期负债：					
长期借款	24	5,000,000.00		5,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		2,000,000.00		2,000,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		7,000,000.00		7,000,000.00	
负债合计		2,367,455,105.75	627,836,296.06	2,355,601,340.06	540,833,549.94
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		2,367,455,105.75	627,836,296.06	2,355,601,340.06	540,833,549.94
少数股东权益		37,588,213.84		32,107,922.60	
股东权益：					
股本	25	332,700,000.00	332,700,000.00	332,700,000.00	332,700,000.00
资本公积	26	1,276,360,431.03	1,276,360,431.03	1,272,293,175.07	1,272,293,175.07
盈余公积	27	36,286,467.53	36,286,467.53	36,286,467.53	36,286,467.53
其中：法定公益金	27	12,095,489.17	12,095,489.17	12,095,489.17	12,095,489.17
未分配利润	28	123,922,223.09	114,395,544.73	111,713,787.23	118,345,029.84
累计子公司未弥补亏损	29	(450,164.62)		(1,872,301.47)	
股东权益合计		1,768,818,957.03	1,759,742,443.29	1,751,121,128.36	1,759,624,672.44
负债及股东权益总计		4,173,862,276.62	2,387,578,739.35	4,138,830,391.02	2,300,458,222.38

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
利润及利润分配表
2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期累计数		上年同期数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	30	1,063,270,498.92		578,993,679.58	
减：主营业务成本	30	900,608,762.29		366,008,921.51	
主营业务税金及附加	31	2,512,506.79		1,556,404.79	
二、主营业务利润		160,149,229.84		211,428,353.28	
加：其他业务利润	32	1,487,418.97		295,875.92	
减：营业费用		86,186,484.87		160,003,617.25	
管理费用		50,729,421.19	6,257,077.81	10,765,541.79	3,077,216.11
财务费用	33	18,390,479.67	10,519,414.65	17,600,048.26	11,291,912.97
三、营业利润		6,330,263.08	(16,776,492.46)	23,355,021.90	(14,369,129.08)
加：投资收益	34	3,590,494.80	12,865,619.79	(5,666,794.91)	24,136,364.77
补贴收入	35	5,237,420.00		500,000.00	
营业外收入	36	899,556.36		108,150.64	
减：营业外支出	36	181,257.86	38,612.44	1,039,992.84	100.00
四、利润总额		15,876,476.38	(3,949,485.11)	17,256,384.79	9,767,135.69
减：所得税		785,223.64		2,088,280.93	
少数股东损益		2,935,130.11		7,884,956.59	
未弥补子公司亏损	37	(52,313.23)		(8,001,700.46)	
五、净利润		12,208,435.86	(3,949,485.11)	15,284,847.73	9,767,135.69
加：年初未分配利润		111,713,787.23	118,345,029.84	73,819,261.62	84,094,066.49
其他转入				-	
六、可供分配利润		123,922,223.09	114,395,544.73	89,104,109.35	93,861,202.18
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取福利及奖励基金					
七、可供股东分配的利润		123,922,223.09	114,395,544.73	89,104,109.35	93,861,202.18
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		123,922,223.09	114,395,544.73	89,104,109.35	93,861,202.18
补充资料：					
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	1,189,329.72
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



深圳市海王生物工程股份有限公司

现金流量表

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	注释	本期累计数		上年同期数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,158,549,077.26		695,652,359.92	
收到税费返还		44,785.19	5,400.27	187,344.82	
收到的其他与经营活动有关的现金	38	599,672,939.00	516,925,007.83	723,267,392.06	630,309,076.57
现金流入小计		1,758,266,801.45	516,930,408.10	1,419,107,096.80	630,309,076.57
购买商品、接受劳务支付的现金		982,568,064.75		410,625,517.78	
支付给职工以及为职工支付的现金		48,005,887.80	821,628.92	42,939,457.54	1,206,413.68
支付的各项税费		68,616,265.66	208,201.43	67,957,360.94	204,259.58
支付的其他与经营活动有关的现金	38	671,574,846.13	592,847,768.02	914,964,062.61	445,352,768.66
现金流出小计		1,770,765,064.34	593,877,598.37	1,436,486,398.87	446,763,441.92
经营活动产生的现金流量净额		(12,498,262.89)	(76,947,190.27)	(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		29,567,718.34	10,000,000.00	45,631,781.74	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		7,823,835.43		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		1,765,772.00		398,170.00	
收到的其它与投资活动有关的现金	39			87,671,991.66	
现金流入小计		39,157,325.77	10,000,000.00	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		60,731,979.24		71,379,092.78	8,021,300.00
投资所支付的现金		5,000,000.00		30,808,714.07	53,588,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金	39	12,101,557.63		11,174,209.68	4,790,000.00
现金流出小计		77,833,536.87		113,362,016.53	66,399,300.00
投资活动产生的现金流量净额		(38,676,211.10)	10,000,000.00	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		603,818,400.00	340,000,000.00	1,292,580,743.00	498,760,743.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	40	421,143,192.51		318,876.32	
现金流入小计		1,024,961,592.51	340,000,000.00	1,295,149,619.32	498,760,743.00
偿还债务所支付的现金		1,095,578,100.00	293,000,000.00	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		22,165,469.03	9,435,280.00	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	40	151,596,254.91	136,632,650.00	129,450,110.54	56,000,000.00
现金流出小计		1,269,339,823.94	439,067,930.00	899,165,567.86	813,261,925.00
筹资活动产生的现金流量净额		(244,378,231.43)	(99,067,930.00)	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		(295,552,705.42)	(166,015,120.27)	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

深圳市海王生物工程股份有限公司

现金流量表（附表）

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	注释	本期累计数		上年同期数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
融资租赁固定资产					
二、将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润		12,208,435.86	(3,949,485.11)	15,284,847.73	9,767,135.69
加：少数股东损益		2,935,130.11		7,884,956.59	
未弥补子公司亏损		(52,313.23)		(8,001,700.46)	
计提的资产减值准备		1,394,148.24		(49,324,045.38)	(1,189,329.72)
固定资产折旧		15,295,191.03	477,403.16	17,146,037.68	467,362.26
无形资产摊销		3,608,546.67	277,927.02	3,721,800.08	277,927.02
长期待摊费用摊销		2,036,420.70	1,333,332.00	1,603,781.14	347,022.22
待摊费用减少		2,359,445.19		(302,555.87)	
预提费用增加		(404,440.09)		(2,199,870.67)	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		(8,090.00)		437,638.28	
固定资产报废损失					
财务费用		18,713,724.39	10,519,414.65	17,600,048.26	11,291,912.97
投资损失		(3,590,494.80)	(12,865,619.79)	5,666,794.91	(24,136,364.77)
递延税款贷项					
存货的减少		(45,487,389.92)		(129,706,942.32)	
经营性应收项目的减少		(65,469,494.86)	(228,967,857.02)	(374,924,181.44)	186,727,309.51
经营性应付项目的增加		43,962,917.82	156,227,694.82	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		(12,498,262.89)	(76,947,190.27)	(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		1,106,309,708.01	284,581,285.92	1,595,368,786.40	592,448,490.16
减：现金的期初余额		1,401,862,413.43	450,596,406.19	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		(295,552,705.42)	(166,015,120.27)	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



深圳市海王生物工程股份有限公司 资产减值准备明细表

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加数	本期转回数	本期核销	期末数
一、坏账准备合计	75,487,979.11	1,394,148.24	-	9,125,744.11	67,756,383.24
其中：应收账款	36,587,031.20	887,911.23	-	51,749.13	37,423,193.30
其他应收款	38,900,947.91	506,237.01	-	9,073,994.98	30,333,189.94
二、短期投资跌价准备合计	1,220,147.64	-	1,220,147.64	-	-
其中：股票投资	1,220,147.64	-	1,220,147.64	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	23,157,807.75	-	-	-	23,157,807.75
其中：长期股权投资	23,157,807.75	-	-	-	23,157,807.75
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	197,664.50	-	-	-	197,664.50
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	197,664.50	-	-	-	197,664.50
其他	-	-	-	-	-
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	100,063,599.00	1,394,148.24	1,220,147.64	9,125,744.11	91,111,855.49

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
利润表附表
2004 年 1-6 月

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
主营业务利润	9.05%	9.11%	0.48	0.48
营业利润	0.36%	0.36%	0.02	0.02
净利润	0.69%	0.69%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	0.63%	0.63%	0.03	0.03

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

2004 年半年度

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片、博宁、银得菲、海王金樽、海王牛初乳、-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

（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，根据年末应收帐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：帐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。按照至当期未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。

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. 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；

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。本期企业所得税税率为 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. 深圳市海王眼之宝科技有限公司所得税税率为 15%；

f. 三亚海王海洋生物科技有限公司所得税税率为 7.5%；

g. 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%
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	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%
深圳市眼之宝科技有限公司	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,保健食品的技术开发	RMB750万	75%	
山东潍坊海王医药有限公司	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	RMB4000万	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%
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%
青岛市海王保健品有限公司	RMB100万	保健食品	RMB80万	---	80%
潍坊民康医药连锁有限责任公司	RMB235万	零售连锁中药材、中成药等	RMB223.25万	---	95%
福州海王福药制药有限公司	RMB3000万	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。	RMB3490.4万	95%	5%
福州海王金象中药制药有限公司	RMB1000万	生产、销售中药等	RMB1649.6万	---	100%
福州福药医药有限公司	RMB100万	销售中成药、化学药剂等	RMB91万	---	91%
福州利康药业有限公司	RMB175万	生产、销售大容量注射剂等	RMB122.5万	---	70%
三亚海王海洋生物科技有限公司	RMB500万	海洋生物的养殖加工、生物技术咨询服务、食品添加剂、非酒精饮料、水产品、罐头、化妆品的销售、观赏鱼的养殖与销售。	RMB500万	95%	5%

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	481,828.96	1.00	481,828.96	274,512.59
	港币	101.78	1.06	107.89	107.89
	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			507,851.69	300,535.32	
银行存款	人民币	987,803,043.24	1.00	984,803,043.24	547,655,442.84
	港币	769.88	1.06	816.07	938.65
	美元	21,919.42	8.28	181,492.80	32,874.99
小计			984,985,352.11	547,689,256.48	
其他货币资金	人民币				
其他		120,816,504.21	1.00	120,816,504.21	853,872,621.63
小计				120,816,504.21	853,872,621.63
合计				1,106,309,708.01	1,401,862,413.43

注释 2. 短期投资

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	---	---	19,788,365.98	1,220,147.64
债券投资	150,000.00	---	---	---
基金投资	5,000,000.00	---	1,150,000.00	---
合计	5,150,000.00	---	20,938,365.98	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	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,731,512.50	23,746,422.55
商业承兑汇票	---	524,944.13
合计	10,731,512.50	24,271,366.68

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	723,720,264.74	82.01	---	699,867,223.57	80.94	---
一年以上至二年以内	113,448,679.16	12.86	11,353,797.92	114,754,243.94	13.87	11,472,649.92
二年以上至三年以内	23,885,081.40	2.71	4,561,209.48	21,930,599.99	2.65	4,062,938.42
三年以上	21,508,185.90	2.42	21,508,185.90	21,051,442.86	2.54	21,051,442.86
合计	882,562,211.20	100.00	37,423,193.30	827,603,510.36	100.00	36,587,031.20

*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 153,919,398.09 元，占应收账款总额的比例为 17.44%，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	24,383,670.00
湖北恒康药业股份有限公司新药分公司	货款	21,962,193.59
深圳市怀运广告有限公司	货款	20,932,525.00
合计		153,919,398.09

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	453,826,025.76	86.19	18,234,690.81	147,609,161.56	48.84	18,816,603.50
一年以上至二年以内	64,405,176.24	12.22	6,440,517.62	146,436,360.40	48.46	14,604,625.91
二年以上至三年以内	3,352,086.73	0.64	670,417.35	3,351,115.66	1.11	670,223.13
三年以上	4,987,564.16	0.95	4,987,564.16	4,809,995.38	1.59	4,809,495.37
合计	526,570,852.89	100.00	30,333,189.94	302,206,633.00	100.00	38,900,947.91

*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
合计	93,449,374.60	

**其它应收款中前五名的金额合计为 203,705,936.60 元，占其它应收款总额的比例为 38.69%，具体如下：

欠款单位名称	款项性质	金额
长春海王生物工程有限公司	往来款	93,449,374.60
深圳市名派广告有限公司	往来款	48,650,000.00
深圳市泰丰电子有限公司	预付购房款	33,236,562.00
北京市兴大科技系统公司	股权转让款	14,370,000.00
深圳市泰丰科技有限公司	往来款	14,000,000.00
合计		203,705,936.60

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	182,489,869.79	88.37	198,474,058.59	89.20
一年以上至二年以内	22,536,628.45	10.92	22,536,628.45	10.13
二年以上至三年以内	1,500,000.00	0.71	1,500,000.00	0.67
三年以上	---	---	---	---
合计	206,526,498.24	100.00	222,510,687.04	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	236,104,264.35	236,104,264.35	195,809,165.94	195,809,165.94
原材料	20,027,668.02	20,027,668.02	22,945,876.09	22,945,876.09
在产品	12,769,338.30	12,769,338.30	7,643,009.30	7,643,009.30
包装物	6,740,312.54	6,740,312.54	1,112,156.54	1,112,156.54
低值易耗品	1,387,559.25	1,387,559.25	1,096,954.45	1,096,954.45
在途物资	---	---	621.54	621.54
委托加工产品	---	---	2,933,968.68	2,933,968.68
合计	277,029,142.46	277,029,142.46	231,541,752.54	231,541,752.54

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	---	---	---	---	
原材料	---	---	---	---	
在产品	---	---	---	---	
包装物	---	---	---	---	
低值易耗品	---	---	---	---	
在途物资	---	---	---	---	
合计	---	---	---	---	

注释 8. 待摊费用

类别	期末数	期初数
房租	810,708.42	1,406,722.87
开发费用	---	---
广告宣传费	---	---
待转进项税	---	---
技术转让费	17,338.00	30,100.67
其他	3,467,325.64	499,103.33
合计	4,295,372.06	1,935,926.87

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	667,088,390.84	23,157,807.75	643,930,583.09	671,754,984.52	23,157,807.75	648,597,176.77
其中：						
对子公司投资	303,167,027.30	---	303,167,027.30	307,833,620.98	---	307,833,620.98
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	363,921,363.54	23,157,807.75	340,763,555.79	363,921,363.54	23,157,807.75	340,763,555.79
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	667,088,390.84	23,157,807.75	643,930,583.09	671,754,984.52	23,157,807.75	648,597,176.77

(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		52%	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
长春海王生物制药有限公司		80%	15,000,000.00	49,803,549.39	---	---	49,803,549.39
北京巨能新技术产业有限公司		41%	115,605,802.61	197,604,547.65	---	---	197,604,547.65
小计			223,334,745.11	340,137,039.54	---	---	340,137,039.54

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	本年权 益增减额	分得现 金红利	累计增减额	年末余额
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			33,584,324.00	---	---	---	---	33,584,324.00

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	
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	1,341,990.00	129,870.00	1,212,120.00	
深圳市海王实业发展有限公司	915,194.97	溢价收购	10年	602,503.45	45,759.72	556,743.73	
深圳海王药业有限公司	167,418,678.83	溢价收购	20年	117,466,288.05	3,690,040.44	113,776,247.61	
北京巨能新技术产业有限公司	184,394,197.39	溢价收购	20年	148,485,853.72	0.00	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	16,568,604.09	432,224.46	16,136,379.63	
福州海王福药制药有限公司	724,365.62	溢价收购	10年	669,507.44	36,218.30	633,289.14	
三亚海王海洋生物科技有限公司	12,587,303.26	溢价收购	20年	12,241,353.70	314,682.56	11,926,671.14	
潍坊民康医药连锁有限公司	684,082.86	溢价投资	10年	657,520.53	17,798.20	639,722.33	
小计	386,610,201.11			298,033,620.98	4,666,593.68	293,367,027.30	

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	271,836,868.65	8,598,517.95	863,614.62	279,571,771.98
机器设备	131,621,081.66	7,220,415.91	102,553.28	138,738,944.29
运输设备	26,572,261.82	1,232,336.63	---	27,804,598.45
其他设备	26,887,694.72	1,388,853.00	130,776.21	28,145,771.51
合计	456,917,906.85	18,440,123.49	1,096,944.11	474,261,086.23

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	71,140,587.21	6,479,196.10	---	77,619,783.31
机器设备	53,018,591.35	5,155,946.99	86,393.95	58,088,144.39
运输设备	8,588,471.59	1,506,916.58	---	10,095,388.17
其他设备	14,685,146.90	2,497,286.56	87,973.83	17,094,459.63
合计	147,432,797.05	15,639,346.23	174,367.78	162,897,775.50

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	---	---	---	---
机器设备	197,664.50	---	---	197,664.50
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合计	197,664.50	---	---	197,664.50
净值	309,287,445.30			311,165,646.23

* 固定资产本期增加额中有在建工程转入 602,009.79 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	本期其他减	期末数	资金来源	工程投入占
				定资产	少数		源	预算的比例
车间改造工程	3,957,461.13	394,874.41	401,843.58	---	---	796,717.99	募集	---
科研大楼	53,235,000.00	15,706,723.22	13,953,095.37	---	---	29,659,818.59	募集	---
潍坊新药店	4,000,000.00	1,651,449.70	570,000.00	60,000.00	20,000.00	2,141,449.70	自筹	---
杭州海王生物工业城	132,380,000.00	69,373,620.23	17,437,284.20	---	---	86,810,904.43	自筹/募 集	---
其他	2,980,527.61	533,759.79	842,761.50	542,009.79	---	834,511.50	自筹	---
合计	204,830,244.74	87,660,427.35	33,204,984.65	602,009.79	20,000.00	120,243,402.21		

*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	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
	方式							
土地使用权	购买	230,471,897.61	83,173,212.94	13,575,990.61	---	1,166,481.44	134,889,175.50	95,582,722.11
非专利技术	购买	52,358,510.00	29,853,654.47	1,902,060.00	---	1,719,005.94	22,321,801.47	30,036,708.53
专利技术		49,166,400.00	---	---	---	---	49,166,400.00	---
商誉		14,908,978.94	13,790,805.53	---	---	745,448.95	1,863,622.36	13,045,356.58
其他	购买	1,065,252.00	709,016.64	323,452.00	---	43,394.91	76,178.27	989,073.73
合计		347,971,038.55	127,526,689.58	15,801,502.61	---	3,674,331.24	208,317,177.60	139,653,860.95

*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	10,716,730.58	1,890,060.98	735,614.49	1,322,704.05	9,413,758.74	1,302,971.84
项目转让费	2,000,000.00	1,261,617.43	---	228,283.31	966,665.88	1,033,334.12
咨询费	8,002,451.60	6,444,444.46	2,451.60	1,333,332.00	2,888,887.54	5,113,564.06
合计	20,719,182.18	9,596,122.87	738,066.51	2,884,319.36	13,269,312.16	7,449,870.02

注释 14. 短期借款

借款类型	期末数	期初数
抵押借款	119,470,000.00	144,470,000.00
保证借款	943,700,000.00	950,050,000.00
合计	1,063,170,000.00	1,094,520,000.00

注释 15. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,034,679,349.65	812,423,817.64
商业承兑汇票	---	83,000,000.00
合计	1,034,679,349.65	895,423,817.64

*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 128,565,776.48 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 22,885,316.27 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 964,058.04 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	4,344,380.95	29,008,510.44
营业税	1,827.25	1,854.50
城建税	329,462.44	769,942.56
企业所得税	937,485.74	12,689,083.14
房产税	60,765.07	194,819.64
车船使用税	---	---
个人所得税	41,190.62	(55,292.48)
土地使用税	36,632.90	125,552.74
其它	---	335.57
合 计	5,751,744.97	42,734,806.11

*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	192,881.30	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	54,026.31	
合 计	246,907.61	

注释 22. 其他应付款

期末余额 102,698,392.63 元。

无欠持股 5%以上的股东的金额，无占其他应付款总额 10%以上（含 10%）的项目。

注释 23. 预提费用

项目	期末数	期初数
销售奖励	---	---
利息	299,690.72	273,140.72
租赁费	123,825.00	---
委托加工费	---	150,486.43
其他	740,076.50	335,524.98
合计	1,163,592.22	759,152.13

注释 24. 长期借款

借款类型	币种	期末数	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. 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	60,000.00	---	---	---	---	---	---	60,000.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
内部职工股	60,000.00	---	---	---	---	---	---	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	171,960,000.00	---	---	---	---	---	---	171,960,000.00
二、已流通股份								
1. 境内上市人民币普通股	160,740,000.00	---	---	---	---	---	---	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	160,740,000.00	---	---	---	---	---	---	160,740,000.00
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 26. 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	33,092,177.87	---	---	33,092,177.87
其他资本公积	---	4,067,255.96	---	4,067,255.96
合计	1,272,293,175.07	4,067,255.96	---	1,276,360,431.03

注释 27. 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	36,286,467.53	---	---	36,286,467.53
其中：法定公积金	24,190,978.36	---	---	24,190,978.36
法定公益金	12,095,489.17	---	---	12,095,489.17
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	36,286,467.53	---	---	36,286,467.53

注释 28. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
111,713,787.23	12,208,435.86	---	123,922,223.09

注释 29. 累计未弥补子公司亏损

子公司名称	期末数
深圳市海王健康科技发展有限公司之子公司	130,013.81
山东潍坊海王医药有限公司之子公司	(427,847.43)
福州利康药业有限公司	(152,331.00)
合计	(450,164.62)

注释 30. 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
医药制造业（药品）	186,182,484.24	81,798,365.97	127,242,794.60	26,893,702.57
医药制造业（保健品、食品）	24,241,913.47	8,065,778.44	163,587,820.71	76,250,419.12
医药商业流通	863,305,398.36	821,203,915.03	298,005,520.34	278,224,967.93
小计	1,073,729,796.07	911,068,059.44	588,836,135.65	381,369,089.62
公司内务业务间互相抵销	10,459,297.15	10,459,297.15	9,842,456.07	15,360,168.11
合计	1,063,270,498.92	900,608,762.29	578,993,679.58	366,008,921.51

注释 31. 主营业务税金及附加

税种	本期数	上期数
营业税	72,203.04	6,883.90
城市维护建设税	1,830,251.08	1,052,730.76
教育费附加	610,052.67	465,520.16
其他	---	31,269.97
合 计	2,512,506.79	1,556,404.79

注释 32. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上期数
销售材料	389,940.99	18,030.61
促销费收入	---	---
其他	1,097,477.98	277,845.31
合计	1,487,418.97	295,875.92

注释 33. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	31,395,627.18	28,298,064.90
减：利息收入	13,278,445.62	11,282,435.57
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益	---	---
其他	273,298.11	584,418.93
合计	18,390,479.67	17,600,048.26

注释 34. 投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	8,257,088.48	3,887,882.82
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	(4,666,593.68)	(8,976,299.06)
股权投资转让收益	---	---
合计	3,590,494.80	(5,666,794.91)

注释 35. 补贴收入

类别	本期数	上期数
返还的税收	5,199,020.00	---
其他	38,400.00	500,000.00
合计	5,237,420.00	500,000.00

注释 36. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	本期数	上期数
处理固定资产收益	523,524.19	44,837.43
罚款收入	16,333.76	28,222.50
其他	359,698.41	35,090.71
合计	899,556.36	108,150.64

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
地产地销进项税转出	---	---
罚款支出	2,377.82	57,958.99
固定资产清理损失	30,500.85	193,886.83
固定资产减值准备	---	---
存货毁损报废	---	---
捐赠支出	138,500.00	355,000.00
其他	9,879.19	433,147.02
合 计	181,257.86	1,039,992.84

注释 37. 未弥补子公司亏损

子公司名称	金额
福州利康药业有限公司	(52,313.23)
合计	(52,313.23)

注释 38. 其他与经营活动有关的现金

项目	现金流量
收到的其他与经营活动有关的现金	
收到往来款	581,027,619.67
收到利息收入	12,732,343.54
招标保证金	45,400.00
其他	5,867,575.79
合计	599,672,939.00
支付的其他与经营活动有关的现金	
支付营业费用	69,778,905.67
支付管理费用	22,474,733.06
支付往来款	523,143,267.22
广告及宣传促销费	54,869,000.00
其他	1,308,940.18
合计	671,574,846.13

注释 39. 其他与投资活动有关的现金

项目	现金流量
支付的其他与投资活动有关的现金	
投资前期款	12,101,557.63
合计	12,101,557.63

注释 40. 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	
票据贴现收到的现金	420,000,000.00
其他	1,143,192.51
合 计	421,143,192.51
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	151,132,650.00
其他	463,604.91
合 计	151,596,254.91

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
深圳市海王星辰医药贸易有限公司	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

无

(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	18,138.96
合 计			18,138.96
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
合 计			691,138.89
预付账款	青岛海王保健品有限公司	货款	595,040.17
合 计			595,040.17
其他应付款	杭州星辰物流有限公司	往来款	5,000,000.00
合 计			5,000,000.00

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
(2) 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

(3)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	250,000,000.00		

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	119,470,000.00	抵押
合 计	119,470,000.00	

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：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。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% 与名派广告媒体费用。

附注 9. 资产负债表日后事项

（1）2003 年 11 月 26 日，公司与巨能实业有限公司签订股权转让协议，出售子公司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。

有关该股权转让事项的实施进展情况如下：

本公司于 2003 年 12 月 23 日收到巨能实业有限公司支付的首期股权转让款项人民币 500 万

元，于 2004 年 2 月 13 日按合同约定办理了巨能新技术有限公司的股权过户及工商变更相关手续，于 2004 年 8 月 13 日收到巨能实业有限公司支付的股权转让款项人民币 900 万元，于 2004 年 8 月 17 日收到巨能实业有限公司支付的股权转让款项人民币 1,500 万元，截止本报告披露日，公司累计收到巨能实业有限公司支付的股权转让款项 2,900 万元，剩余股权转让款项的收付仍在进行当中。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》，巨能实业有限公司已将其持有的巨能新技术有限公司 41% 股权质押给本公司的事项在巨能新技术有限公司办理了登记手续，为此，巨能新技术有限公司董事会已于 2004 年 3 月 6 日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。

(2) 2003 年 11 月 27 日，公司与邵春杰为代表的管理团队签订股权转让协议，出售子公司长春海王生物工程股份有限公司 80% 的股权，交易价格为 4,258 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。

有关该股权转让事项的实施进展情况如下：

本公司于 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，于 2004 年 8 月 17 日收到邵春杰支付的人民币 200 万元股权转让款项。截止本报告披露日，公司累计收到邵春杰支付的股权转让款项 250 万元，剩余股权转让款项的收付仍在进行当中。有关长春海王生物工程股份有限公司的工商变更手续将按照协议规定，在本公司收到 50% 股权转让款项后开始办理。

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	9.05%	9.11%	0.48	0.48
营业利润	0.36%	0.36%	0.02	0.02
净利润	0.69%	0.69%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	0.63%	0.63%	0.03	0.03



附注 11. 合并会计报表之批准

本财务报表于 2004 年 8 月 23 日经本公司董事会批准通过。

董事

张思民
刘占军
徐安龙
许扬

董事

刘国建
李一军
熊楚熊