

深圳市海王生物工程股份有限公司  
2005 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 .....	8
五、重要事项 .....	15
六、财务报告（未经审计） .....	21
七、备查文件 .....	21

## 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、财务总监黄雷先生及财务部经理张海燕女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度报告业经第三届董事局第二十八次会议审议通过，所有董事均参与表决，没有董事声明对 2005 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 2005 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](mailto: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](mailto: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	本报告期末比上年度期末数增减(%)
流动资产	2,995,804,257.51	2,778,064,041.12	7.84
流动负债	2,380,663,412.40	2,095,976,931.47	13.58
总资产	3,996,478,721.42	3,781,878,914.59	5.67
股东权益(不含少数股东权益)	1,540,899,210.21	1,627,387,211.04	-5.31
每股净资产	4.63	4.89	-5.32
调整后的每股净资产	4.59	4.76	-3.57
项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-92,968,093.06	12,208,435.86	-861.51
扣除非经常性损益后的净利润	-6,264,332.05	11,112,699.76	-156.37
每股收益	-0.28	0.04	-800.00
净资产收益率(%)	-6.03%	0.69%	下降 6.72 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	26,923,554.46	-12,498,262.89	315.42

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	16,610,000.00
营业外收入	1,685,554.61
营业外支出	-908,509.80
股权投资差额摊销	-4,648,795.43
计提南方证券长期资产减值准备	-54,034,884.75
计提亚洲资源股票投资跌价准备	-46,782,797.41
转回以前年度已经计提的资产减值准备	3,184,008.91
税收因素影响	-1,808,337.14
合计：	-86,703,761.01

(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	12.55	12.20	0.58	0.58	9.05	9.11	0.48	0.48
营业利润	0.52	0.50	0.02	0.02	0.36	0.36	0.02	0.02
净利润	-6.03	-5.87	-0.28	-0.28	0.69	0.69	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	-0.41	-0.40	-0.02	-0.02	0.63	0.63	0.03	0.03

## 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 65,054 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	65,054					
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
深圳市名派实业有限公司	0	1,719,000	0.52	未流通	未知	境内法人股
李映元	未知	563,000	0.17	已流通	未知	社会公众股
烟台汇丰纺织医用品有限公司	未知	503,799	0.15	已流通	未知	社会公众股
杜小惠	未知	474,188	0.14	已流通	未知	社会公众股
金仁洁	未知	368,372	0.11	已流通	未知	社会公众股
陈胜东	未知	339,700	0.10	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)			
李映元	563,000		A股			
烟台汇丰纺织医用品有限公司	503,799		A股			
杜小惠	474,188		A股			
金仁洁	368,372		A股			
陈胜东	339,700		A股			
孙俊玉	330,000		A股			
欧端玉	320,000		A股			
深圳市英富莱投资有限公司	313,000		A股			
叶正大	300,210		A股			
段宗林	299,950		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 12.50%股权，深圳市海王广告有限公司持有深圳市名派实业有限公司 90%股权，深圳市名派实业有限公司持有深圳海王集团股份有限公司 11.464%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 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 5,841.3 万元，经营范围：生产经营康复仪器、医疗器械、电子产品、保健品等。海王集团系股份公司，香港恒建企业有限公司持有该公司 41.926% 股权，海王集团内部职工持有该公司 25.814% 股权。香港恒建企业有限公司（Ankeen Enterprises Ltd）为注册于香港的有限公司，1994 年 7 月起经批准成为海王集团股东；香港恒建企业有限公司的控股股东为王劲松，持有 85% 股权，王劲松为澳大利亚籍人士。

（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。报告期后，公司高级管理人员声明在未来 3 个月中使用个人自有资金从二级市场购入不低于 51 万股的海王生物流通股票，详细情况请参见本公司 2005 年 7 月 15 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》上的公告。

（二）报告期内董事、监事、高管人员的变动情况

（1）报告期内董事离职与任职情况

2005 年 1 月 17 日，董事刘国建先生因退休及身体健康原因辞去董事职务。该事项已于 2005 年 1 月 26 日在《中国证券报》及《证券时报》上披露。

2005 年 3 月 1 日，公司股东大会选举戴奉祥先生为公司董事，选举张文周先生为公司独立董事。该事项已于 2005 年 3 月 2 日在《中国证券报》及《证券时报》上披露。

## (2) 报告期内聘任高管情况

2005年4月26日，公司召开第三届董事局第十六次会议，聘任戴奉祥先生为公司副总经理，同时，同意戴奉祥先生因工作变动辞去财务总监职务；聘任尚喜民先生为公司副总经理，同时，同意尚喜民先生因工作变动辞去营销中心总经理职务；聘任黄雷先生为公司财务总监。

上述事项已于 2005年4月28日在《中国证券报》及《证券时报》上披露。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 讨论与分析

报告期内，公司实现主营业务收入 152,745 万元，与上年同期相比增长 43.66%；实现主营业务利润 19,334 万元，与上年同期相比增长 20.72%；公司经营产生的现金流量净额 2,692 万元，较以前年度有较大改善；公司净亏损 9,297 万元，主要是由于计提南方证券减值准备 5,403 万元，以及计提亚洲资源股票投资跌价准备 4,678 万元所致。

报告期内，公司在国内宏观经济调控及国内药品价格不断下降影响下，积极稳健地按照公司的年度生产经营目标开展各项工作。在医药商业流通方面，随着山东海王银河医药物流配送中心项目的建成，以及杭州、上海、河南等地区医药物流经营企业的成立，公司的医药物流配送能力大幅度提升，公司医药商业物流产业继续保持快速增长，商业物流主营业务收入与去年同期相比增长45.60%。在医药制造方面，公司继续坚持以技术和市场为导向，不断调整和完善产品结构，努力降低国内药品持续降价给公司带来的不利影响，同时大力开拓终端市场，增强公司营销能力，确保产品销售规模稳步提升，为公司持续健康稳步地发展奠定了良好基础。

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。2005 年上半年公司取得 4 个药品生产批文（萘哌地尔原料及片、银杏叶分散片、齐多夫定胶囊、西洛他唑原料及片），其中有 2 个药品获得新药证书（萘哌地尔原料及片、银杏叶分散片）；2 个保健食品获注册批文（螺旋藻软胶囊、螺旋藻片），4 个药品获临床批文（替米沙坦氢氯噻嗪片、盐酸吡格列酮口腔崩解片、格拉司琼口腔崩解片、氯雷他定口腔崩解片）；同时，公司盐酸吡格列酮原料及



片剂项目被列入 2005 年国家火炬计划，左羟丙哌嗪片剂及口服液项目被列入 2005 年国家重点新产品计划，中药一类新药虎杖苷注射液项目获 2005 年国家高新技术研究发展计划(863 计划)第一批引导项目立项。在发明专利方面，公司 2005 年上半年已获得国家专利局正式授权 5 个，进入实质审查 4 个，初步审查合格 6 个，已获受理 5 个。公司技术创新与产品研发方面的优势以及上述产品的陆续投产，将对公司未来的经营成果做出积极的贡献。

## (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、试剂及其他相关制品，中成药等；批发中成药，中药材，中药饮片，化学药制剂，化学原料药，抗生素，生化药品，生物制品，麻醉药品，精神药品，医疗用毒性药品；销售一、二、三类医疗器械产品；销售常温保存食品及保健食品等。

公司主营业务主要涉及医药制造和医药商业流通两大领域。

医药制造产业：公司在全国拥有四个现代化、多功能的大型制药工业基地，分别是深圳海王工业城、杭州海王生产基地、福州海王制药基地、三亚海王养殖基地，生产能力可达到年产值 50 亿元以上。公司目前拥有产品品种约 400 种，分为化学药、生物药、中药和保健食品四大类，已形成以抗肿瘤产品和生物制品为主导，覆盖心脑血管、呼吸系统、消化系统等 11 大类品种齐全的产品体系。主要产品有博宁、艾克博康、银可络、银得菲、泰瑞宁、阿昔洛韦片、抒瑞、洛沃克、维畅、格列齐特、吡格列酮、a-2b 干扰素、重组人白细胞介素-2、紫杉醇注射液、注射用亚叶酸钙、葡萄糖注射液、复方氨基酸注射液、复方甘草片（合剂）、小儿止咳糖浆、新福菌素针、鼻渊胶囊、胜红清热胶囊、苋菜黄连素胶囊、海菊颗粒、海王金樽、海王牛初乳等。

医药商业流通产业：公司以控股子公司山东海王银河医药有限公司（原称为山东潍坊海王医药有限公司）为医药商业流通产业的龙头，努力打造医药物流航母。目前公司在全国拥有多家医药商业流通企业，分别在山东、浙江、福州、深圳、河南、上海等地开展医药商业流通与物流配送等业务。公司计划通过渠道、品牌和成本等优势，进一步提升公司在网络覆盖、物流配送、客户服务、品种保证等方面的能力，建立北以潍坊为中心、南以杭州为中心，覆盖多个省市并辐射

周边地区的现代化快速医药物流配送网络体系。

(2) 报告期内主营业务收入、主营业务利润的构成情况

①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	23,726.68	10,783.78	54.55	27.44	31.83	下降 1.51 个百分点
	保健品食品	2,611.90	712.26	72.73	7.75	-11.74	上升 6.02 个百分点
医药商业流通		126,406.20	121,640.52	3.77	48.22	50.04	下降 1.17 个百分点
其中：关联交易金额		1,670.81	759.38	54.55	--	--	--
关联交易定价原则		采取公开、公正、公平原则、购销价格均以市场价格为标准。报告期内发生的关联交易为日常关联购销交易，遵循了持续性原则。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 1,670.81 万元。

注 1：报告期内公司医药制造（药品）行业主营业务收入、主营业务成本发生变化，主要原因是与上年同期相比本报告期药品销售价格下降、成本上升；

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、主营业务成本发生变化，主要原因是产品结构调整；

注 3：报告期内公司医药商业流通行业主营业务收入、主营业务成本发生变化，主要原因是山东海王银河医药有限公司业务结构调整，调拨业务规模增长较快。

②报告期内公司没有占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的产品。

③主营业务分地区情况表：

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	4,308.45	-18.36
华东	141,105.70	72.47
华中	1,930.19	-66.44
华北	3,094.70	-49.05
东北	1,010.74	-70.60
其他	1,295.00	-67.40
<b>合计</b>	<b>152,744.78</b>	<b>43.66%</b>

注：与上年同期相比，公司分地区主营业务收入发生变化的主要原因是公司改变了地区划分的统计口径。

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 2004 年度相比，报告期内医药商业流通行业业务收入在公司主营业务收入中所占比重从 2004 年度的 75.58% 上升到 82.76%，主要原因是山东海王银河医药有限公司处于高速成长期，业务收入增长较快。

(2) 与 2004 年度相比，报告期内公司亏损构成中投资损失所占比重上升，主要是由于计提南方证券减值准备 5,403 万元，以及计提亚洲资源股票跌价准备 4,678 万元所致。

(3) 与 2004 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）毛利率下降了 8.54 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业务收入增长较快，该公司以生产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）毛利率上升了 9.69 个百分点，主要原因是产品结构的调整；医药商业流通行业毛利率下降了 2.96 个百分点，主要是控股子公司山东海王银河医药有限公司业务结构调整，调拨业务规模增长较快。

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) 2005 年上半年药品销售市场竞争激烈，新药品管理注册办法实施后，药品仿制的门槛大幅降低，这一趋势加剧了同质化竞争，将不可避免造成药品价格的下降，导致公司部分产品利润空间下降。

(2) 随着医保产品的不断扩容，一方面新进入医保目录的药品销售额将增加，另一方面受医保招标价格影响，公司产品将面临持续降价的压力。

(3) 2005 年上半年随着药品原材料的价格上涨，抗生素的限价政策以及各地采取的药品限价政策使得制剂行业的利润被大量挤压，公司部分化学原料药也受到冲击。

(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 119,657.69 万元，占实际募集资金总额的 85.31%。募集资金使用情况 & 收益情况如下：

单位：人民币万元

募集资金总额	140,263.20	本年度已使用募集资金总额		2,538.10		
		已累计使用募集资金总额		119,657.69		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
投资北京巨能公司	30,000.00	否	30,000.00	5,521.00	是	是
技术中心和博士后工作站	23,100.00	否	19,962.06	0.00	否	是
中药现代化发展项目	18,500.00	是	5,714.00	0.00	是	是
基因工程药物发展项目	9,898.00	否	9,898.00	2,186.73	是	是
西药新制剂项目	14,878.00	是	3,917.43	0.00	是	是
海洋生物药物项目	9,880.00	否	9,880.00	5,182.82	是	是
海王投资项目	10,000.00	否	10,000.00	-1,052.70	是	否
戊肝疫苗项目	4,900.00	否	200.00	0.00	否	否
北京百校信息园	1,000.00	否	1,000.00	0.00	是	是
销售网络和流动资金	18,107.20	否	18,107.20	4,523.82	是	是
变更投资项目的资金总额	22801.00					
变更后的项目	对应原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
投资山东潍坊项目	西药新制剂项目	6,000.00	4,000.00	3,518.93	是	是
收购福药制药及金象中药项目	中药现代化发展项目	5,140.00	5,140.00	1,937.92	是	是
收购三亚海王项目		1,839.00	1,839.00	321.66	是	是
计划其他项目	西药及中药项目	9,822.00	0.00	0.00	否	否
合计	140,263.20	22,801.00	119,657.69	22,140.18	—	—
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	海王投资项目本期亏损 282 万元, 累计产生亏损 1,052.70 万元, 主要是由于股票市场不景气, 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。					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	<p>①经公司第二届董事局第十八次会议及 2002 年度股东大会审议通过, 公司变更了西药新制剂项目的部分募集资金, 用于投资山东潍坊海王医药有限公司(现更名为山东海王银河医药有限公司), 变更后的募集资金使用用途为: 西药制剂项目 4,863 万元, 投资山东潍坊项目 6,000 万元, 其他新项目 4,015 万元。截止报告期末公司已投入 4,000 万元至潍坊海王, 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。</p> <p>②经公司第二届董事局第二十次会议及 2003 年第一次临时股东大会审议通过, 公司变更了中药现代化项目的部分募集资金, 用于收购福州福药制药有限公司及福州金象中药制药有限公司, 收购三亚海王海藻生物开发公司。变更后的募集资金使用用途为: 中医药现代化项目 5,714 万元, 收购福药制药及金象中药项目 5,140 万元, 收购三亚海王项目 1,839 万元, 其他新项目 5,807 万元。2003 年度两收购项目已投入 6,979 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。</p>					

(2) 尚未使用的 20,605.51 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 19,962.06 万元，实际完成计划的 86.42%，该项目提高了公司的研发能力和水平，对公司近年来的新药研发发挥了重要的作用，对盈利贡献无法单独计算；投资中药现代化发展项目计划投资金额 5,714 万元，累计投入金额 5,714 万元，实际完成计划的 100%；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 130.73 万元，累计产生收益 2,186.73 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 3,917.43 万元，实际完成计划的 80.56%；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 378.82 万元，累计产生收益 5,182.82 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%，本报告期产生净亏损 281.70 万元，累计产生亏损 1,052.70 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%，本报告期产生净利润 283.82 万元，累计产生收益 4,523.82 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%，本报告期产生净利润 940.93 万元，累计产生收益 3,518.93 万元；投资福药制药及金象中药项目计划投资金额 5,140 万元，累计投入金额 5,140 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净利润 457.92 万元，累计产生收益 1,937.92 万元；投资收购三亚海王项目计划投资金额 1,839 万元，累计投入金额 1,839 万元，实际完成计划的 100%，本报告期产生净利润 6.66 万元，累计产生收益 321.66 万元。

(4) 报告期内公司募集资金投资项目没有发生变更。报告期后，公司拟变更部分闲置募集资金使用用途，详细情况请参见 2005 年 8 月 16 日公司有关变更

募集资金使用用途的公告。

## 2、非募集资金投资项目情况

(1) 报告期内，经深圳市政府相关部门批准，本公司控股子公司深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司在深圳市宝安区高新技术产业园区投资兴建流感疫苗生产基地。项目总设计规模为年产 1000 万人份以上流感疫苗（经技术改进后，预计产能可达 1600 万-1800 万人份）；申报用地面积为 16 万平方米，获准首期用地约 6 万平方米，预留用地 10 万平方米；一期计划投资额为人民币 1.677 亿元，二期工程投资概算约 0.899 亿元（二期具体项目、投资及实施将根据一期工程及市场的实际情况，报公司董事局或股东大会审议批准后确定），资金由海王英特龙公司自筹；主要建设内容：一期建筑面积约 32,650 平方米，占地面积约 22,095 平方米，完成整体厂房结构，包括生产、质检、研发、办公，以及配套辅助设施。二期建筑占地面积约 4,005 平方米，建筑 19,020 平方米，为内部扩建及配套建设。该项目的一期工程建设已于 2005 年 2 月底开工，预计将于 2006 年 6 月 30 日前后完工并进行 GMP 认证。二期工程建设将根据一期工程及市场实际情况来确定（该项目已经公司第二届董事局第十二次会议审议批准，详细情况请参见本公司 2005 年 2 月 28 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告）。

### (2) 以前年度非募集资金项目情况

本公司控股子公司山东海王银河医药有限公司（本公司持有该公司 60% 的股权），根据投资兴建海王银河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 万元进行一期工程建设。

海王银河医药工业园仓储配送中心项目系海王银河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：15,000 万元以内，项目建设周期：2004 年至 2005 年，主要建设项目：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）。

截止报告期末，该项目一期工程已经建成，工业园仓储物流配送中心主体工

程及设备安装已全部完成并投入使用（其中仓库已于 2004 年 12 月底投入使用，自动分拣设备已于 2005 年 7 月 11 日投入使用，年最大分拣配送额可达 30 亿元），附属办公设施主体工程已基本完工。

（四）由于计提南方证券投资减值准备等非经营性原因，本公司预测 2005 年年初至第三季度末，公司累计净利润仍然为亏损。

## 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。

根据中国证券监督管理委员会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》、《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》的规定，以及中国证券监督管理委员会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，结合自身实际情况，公司在报告期内对《公司章程》部分内容进行了修改，在公司章程中增加了有关保障流通股股东权利条款，以完善公司治理结构。

报告期内，为提高公司投资者关系管理水平，加强与投资者的双向沟通，及时了解、满足投资者的信息需求，保障投资者的知情权和其他合法权益，公司建立并开通了投资者关系互动平台。通过该平台，公司投资者可及时了解公司最新动态、公告及实时行情，并可在线提问。

上述公司治理及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 2005 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

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审议通过，相关公告刊登在2003年11月29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年收到邵春杰支付的人民币800万元股权转让款项，于2005年6月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1,050万元，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财务状况及经营成果无影响。

#### （五）重大关联交易事项

1、报告期内，本公司未发生总额高于公司经审计净资产值5%以上的重大关联交易事项。其他日常关联交易情况如下：

经公司2004年第3次临时股东大会批准，本公司与深圳海王星辰医药有限公司签订框架性购销协议书，约定海王生物委托海王星辰作为其连锁店系统内销售海王生物工业产品的唯一经销商，三年内累计交易金额不超过人民币5亿元；在海王生物商业物流体系的控股子公司能够配送的区域，海王星辰委托海王生物控股子公司作为海王星辰零售连锁区域配送供货商，三年内累计交易金额不超过人民币6亿元。据该协议本公司2004年至2005年与深圳市海王星辰医药有限公司可以进行总额不超过1.7亿元的关联交易，其中产品销售金额不超过0.7亿元，产品配送关联交易金额不超过1亿元。（详情请参见本公司2004年12月25日刊登在《中国证券报》及《证券时报》上的公告）。

报告期内，本公司根据上述协议与海王星辰实施了关联交易，已完成关联交



易总金额为 1,671 万元，其中产品销售金额为 287 万元，占同类交易的比例为 17.18%，其他商品配送金额为购销 1,384 万元，占同类交易的比例为 82.82%。本次关联交易定价原则为：产品销售定价，本着互惠互利、公平交易的原则，参照全国其他一级代理商供货价，上下浮动不超过 5%；配送产品价格依据市场行情，本着互惠互利公平交易的原则，参照当期其他配送客户供货价，上下浮动不超过 5%。

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

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
深圳市海王集团股份有限公司	控股股东	100.47	0.00	290.72	0.00
山东潍坊海王星辰民康连锁有限公司	联营企业	15.00	0.00	203.79	0.00
北京同仁堂潍坊药店有限公司	联营企业	32.52	0.00	100.00	46.88
深圳市脑库投资管理有限公司	控股子公司	0.00	0.00	1,600.00	0.00
深圳市艾德迈尔科技有限公司	公司董事长兼任公司董事	0.00	0.00	4,744.00	0.00
深圳市海王食品有限公司	同属控股股东	926.60	0.00	1,604.47	337.87
合计		1,074.59	0.00	8,542.98	384.75

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1,027.07万元，余额为0

注：2005年4月因该公司股权已发生变更，本公司董事长不再担任该公司董事。

#### （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、报告期内对外担保情况

单位：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否关联担保
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	2003/09/04-2004/09/03	否	否
长春达兴药业股份有限公司	2004/07/15	2,000	连带责任担保	2004/07/15-2008/06/15	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			24,000			
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			16,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			29,000			
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>						
担保总额			53,000			
担保总额占公司净资产的比例			34.40%			
<b>公司违规担保情况</b>						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保			0			
担保总额是否超过净资产的 50%			否			
违规担保总额			0			

注释：报告期内，本公司为深圳市智雄电子有限公司提供担保的贷款已出现逾期。该两笔担保总额度为 2.2 亿元，担保额度项下实际担保金额共计 18,800 万元，截止报告期末共逾期 17,887 万元，目前，智雄电子及其相关公司正积极与银行等有关方面进行沟通协商，争取银行等各方的理解与支持。由于上述逾期贷款的转贷工作正在协商申办当中，目前尚存在一定的不确定性。

### 3、委托他人进行现金资产管理事项

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

### 4、其他合同履行情况

经公司 2003 年第 1 次临时股东大会审议批准，本公司 2003 年 11 月 27 日与深圳名派广告有限公司签定了为期三年的广告总代理协议。2005 年上半年公司确认应结算广告费 1,838.39 万元，截止 2005 年 6 月 30 日，公司预付名派广告媒介费余额 11,946.46 万元。

（七）报告期内没有发生新的控股股东及其子公司违规占用公司资金的情况，以前年度关联企业违规占用本公司的资金在本报告期内已基本清偿完毕，具体情况请参见关联方占用上市公司资金情况表。

## 关联方占用上市公司资金情况表

(单位: 万元)

关联方名称	关联方与上市公司关系	会计报表科目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额	已计提坏账准备金额	占用方式和原因	偿还方式	是否属于56号文禁止的违规资金占用	备注
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
山东海王医药营销有限公司	联营企业	应收账款	141.49	-	-	141.49	4.00	销售	现金	否	
深圳市海王星辰医药连锁有限公司	同属控股股东	应收账款	182.76	527.13	580.25	129.64	8.15	销售	现金	否	
山东潍坊海王星辰民康连锁有限公司	联营企业	应收账款	-	1,141.99	960.00	181.99	-	销售	现金	否	
深圳市海王食品有限公司	同属控股股东	应收账款	1.00	-	-	1.00	-	销售	现金	否	
深圳海王集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	190.25	100.47	290.72	0.00	-	销售及代付	现金及调整帐务	否	
山东潍坊海王星辰民康连锁有限公司	联营企业	其他应收款	188.79	15.00	203.79	0.00	-	代付	现金	否	
北京同仁堂潍坊医药有限公司	联营企业	其他应收款	20.60	32.52	100.00	(46.88)	-	代付	现金	否	
深圳脑库投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,600.00	-	1,600.00	0.00	-	借款	现金	否	
深圳市艾德迈尔科技有限公司*	公司董事长兼任公司董事	其他应收款	4,744.00	-	4,744.00	0.00	-	借款	现金	否	
深圳市海王星辰医药贸易有限公司	同属控股股东	其他应收款	-	-	-	0.00	-	代付	---	否	
深圳市海王食品有限公司	同属控股股东	其他应收款	340.00	926.60	1,604.47	(337.87)	-	借款	现金	否	
合计			<u>7,408.89</u>	<u>2,743.71</u>	<u>10,083.23</u>	<u>69.37</u>	<u>12.15</u>				

\*2005年4月因该公司股权发生变更,海王生物的董事长不再担任该公司董事。

(八) 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号文情况的专项说明及独立意见

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》的要求，我们作为深圳市海王生物工程股份有限公司的独立董事，对海王生物的担保情况进行了认真的检查，现就公司对外担保问题提出如下专项说明和独立意见：

截止 2005 年 6 月 30 日，深圳市海王生物工程股份有限公司 2005 年上半年度对外担保（含对控股子公司担保）发生额为 1.6 亿元，累计对外担保额（含对控股子公司担保）为 5.3 亿元。其中，海王生物为深圳市智雄电子有限公司担保的贷款已出现逾期，目前，智雄电子及其相关公司正积极与银行等有关方面进行沟通协商，争取债权银行等各方的理解与支持，由于该逾期贷款的转贷工作正在协商申办当中，尚存在一定的不确定性。

除海王生物出售过程中的控股子公司长春海王生物工程有限公司为长春达兴药业股份有限公司提供的2000万元担保外，公司的担保均按照法定程序经过公司董事局审议；公司所有对外担保均按照《深圳证券交易所股票上市规则》（2004 修订）的规定履行了信息披露义务。

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。

(九) 公司本期财务报告未经审计。

(十) 其他重要事项

报告期内，本公司控股子公司深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司（以下简称“海王英特龙”）于 2005 年 1 月 25 日收到中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监国合字[2005]3 号）。根据该批复，本公司控股子公司海王英特龙获准发行不超过 27,217.05 万股境外上市外资股，每股面值人民币 0.1 元（每股股票面值由人民币 1 元拆细为 0.1 元），本次发行的股份全部为普通股，在本次发行后海王英特龙可到香港创业板上市。（详细情况请参见本公司 2005 年 1 月 27 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》的公告）。

报告期内，海王英特龙已向香港联合交易所递交了上市申请资料，目前正在审核过程当中。

## 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 2005 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

2005 年 8 月 16 日

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 资产负债表

2005年6月30日

单位：人民币元

资产	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	801,118,007.33	250,553,110.38	726,770,363.23	220,686,648.39
短期投资	2	239,569,971.14		295,347,759.94	
应收票据	3	17,535,525.35		13,432,939.71	
应收股利					
应收利息					
应收帐款	4	744,224,523.35		630,731,537.69	
其他应收款	5	464,522,884.11	969,520,642.06	311,698,068.90	1,032,443,035.98
预付帐款	6	429,951,241.47		487,346,873.96	
应收补贴款					
存货	7	291,805,972.00		311,970,186.01	
待摊费用	8	7,076,132.76		766,311.68	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产		0.00			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,995,804,257.51</b>	<b>1,220,073,752.44</b>	<b>2,778,064,041.12</b>	<b>1,253,129,684.37</b>
<b>长期投资：</b>	9				
长期股权投资		175,650,063.34	951,056,985.04	227,298,569.30	1,024,113,654.97
长期债权投资					
长期投资合计		175,650,063.34	951,056,985.04	227,298,569.30	1,024,113,654.97
其中：合并价差		134,824,446.20		139,473,241.63	
股权投资差额		134,824,446.20	134,824,446.20	139,473,241.63	139,473,241.63
<b>长期投资合计</b>		<b>175,650,063.34</b>	<b>951,056,985.04</b>	<b>227,298,569.30</b>	<b>1,024,113,654.97</b>
<b>固定资产：</b>	10				
固定资产原价		679,950,900.99	22,416,171.15	666,009,153.97	20,376,053.15
减：累计折旧		222,011,613.49	7,136,010.44	199,844,690.65	6,683,669.60
固定资产净值		457,939,287.50	15,280,160.71	466,164,463.32	13,692,383.55
减：固定资产减值准备		3,109,631.18		3,109,631.18	
固定资产净额		454,829,656.32	15,280,160.71	463,054,832.14	13,692,383.55
固定资产清理		0.00			
在建工程	11	205,968,507.86		144,629,936.07	
<b>固定资产合计</b>		<b>660,798,164.18</b>	<b>15,280,160.71</b>	<b>607,684,768.21</b>	<b>13,692,383.55</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	12	156,759,431.35	9,634,802.78	160,590,643.40	9,912,729.80
长期待摊费用	13	7,466,805.04	2,444,448.46	8,240,892.56	3,777,780.46
其他长期资产					
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>164,226,236.39</b>	<b>12,079,251.24</b>	<b>168,831,535.96</b>	<b>13,690,510.26</b>
<b>递延税项：</b>					
<b>资产总计</b>		<b>3,996,478,721.42</b>	<b>2,198,490,149.43</b>	<b>3,781,878,914.59</b>	<b>2,304,626,233.15</b>

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：黄雷

会计机构负责人：张海燕

(所附注释是会计报表的组成部分)

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 资产负债表(续)

2005年6月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
<b>流动负债：</b>					
短期借款	14	1,197,720,000.00	480,000,000.00	1,187,370,000.00	480,000,000.00
应付票据	15	756,019,768.88	90,000,000.00	567,803,652.98	140,000,000.00
应付帐款	16	231,813,937.65		188,588,617.10	
预收帐款	17	61,353,559.68		15,376,192.62	
应付工资	18	1,342,118.71	0.00	1,236,901.77	6,999.72
应付福利费		3,426,162.89		4,245,950.28	
应付股利	19	329,967.88	329,967.88	329,967.88	329,967.88
应交税金	20	5,124,538.64	(4,886.45)	28,304,105.77	(4,053.06)
其他应交款	21	294,734.35		683,605.01	
其他应付款	22	115,431,666.89	83,368,887.91	96,417,462.31	46,873,987.07
预提费用	23	2,806,956.83		620,475.75	
预计负债					
一年内到期的长期负债	24	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>2,380,663,412.40</b>	<b>653,693,969.34</b>	<b>2,095,976,931.47</b>	<b>667,206,901.61</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	25	3,000,000.00		3,000,000.00	
其他长期负债					
<b>长期负债合计</b>		<b>3,000,000.00</b>		<b>3,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>2,383,663,412.40</b>	<b>653,693,969.34</b>	<b>2,098,976,931.47</b>	<b>667,206,901.61</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		<b>2,383,663,412.40</b>	<b>653,693,969.34</b>	<b>2,098,976,931.47</b>	<b>667,206,901.61</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>71,916,098.81</b>		<b>55,514,772.08</b>	
<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	1,242,688,851.70	1,242,688,851.70	1,239,488,851.70	1,239,488,851.70
盈余公积	28	22,876,314.86	22,876,314.86	22,876,314.86	22,876,314.86
其中：法定公益金		7,625,438.27	7,625,438.27	7,625,438.27	7,625,438.27
未分配利润	29	(55,151,645.71)	(53,468,986.47)	37,816,447.35	42,354,164.98
累计子公司未弥补亏损	30	(2,214,310.64)		(5,494,402.87)	
<b>股东权益合计</b>		<b>1,540,899,210.21</b>	<b>1,544,796,180.09</b>	<b>1,627,387,211.04</b>	<b>1,637,419,331.54</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>3,996,478,721.42</b>	<b>2,198,490,149.43</b>	<b>3,781,878,914.59</b>	<b>2,304,626,233.15</b>

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：黄雷

会计机构负责人：张海燕

(所附注释是会计报表的组成部分)

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 利润及利润分配表

2005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、主营业务收入	31	1,527,447,834.35		1,063,270,498.92	
减：主营业务成本	31	1,331,365,571.29		900,608,762.29	
主营业务税金及附加	32	2,744,126.08	0.00	2,512,506.79	
二、主营业务利润		193,338,136.98	0.00	160,149,229.84	0.00
加：其他业务利润	33	3,335,822.10	0.00	1,487,418.97	
减：营业费用		102,308,572.14		86,186,484.87	
管理费用		62,677,353.21	7,055,375.20	50,729,421.19	6,257,077.81
财务费用	34	23,700,077.45	7,420,221.89	18,390,479.67	10,519,414.65
三、营业利润		7,987,956.28	(14,475,597.09)	6,330,263.08	(16,776,492.46)
加：投资收益	35	(107,654,526.67)	(81,319,069.86)	3,590,494.80	12,865,619.79
补贴收入	36	16,610,000.00		5,237,420.00	
营业外收入	37	1,685,554.61	0.00	899,556.36	
减：营业外支出	37	908,509.80	28,484.50	181,257.86	38,612.44
四、利润总额		(82,279,525.58)	(95,823,151.45)	15,876,476.38	(3,949,485.11)
减：所得税		3,829,615.97		785,223.64	
少数股东损益		7,349,864.43		2,935,130.11	
未弥补子公司亏	38	(490,912.92)		(52,313.23)	
五、净利润		(92,968,093.06)	(95,823,151.45)	12,208,435.86	(3,949,485.11)
加：年初未分配利润		37,816,447.35	42,354,164.98	111,713,787.23	118,345,029.84
其他转入					
六、可供分配利润		(55,151,645.71)	(53,468,986.47)	123,922,223.09	114,395,544.73
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		(55,151,645.71)	(53,468,986.47)	123,922,223.09	114,395,544.73
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		(55,151,645.71)	(53,468,986.47)	123,922,223.09	114,395,544.73

补充资料：

项目	本期累计数		上年同期数	
	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				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）和				
4. 会计估计变更增加（或减少）和				
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：黄雷

会计机构负责人：张海燕

（所附注释是会计报表的组成部分）



# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 利润表附表

2005年1-6月

单位：人民币元

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	12.55	12.20	0.58	0.58
营业利润	0.52	0.50	0.02	0.02
净利润	(6.03)	(5.87)	(0.28)	(0.28)
扣除非经常性损益后的净利润	(0.41)	(0.40)	(0.02)	(0.02)

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：黄雷

会计机构负责人：张海燕

(所附注释是会计报表的组成部分)

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 现金流量表

2005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
<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		1,627,994,519.23	0.00	1,158,549,077.26	0.00
收到税费返还		309,677.16	6,088.37	44,785.19	5,400.27
收到的其他与经营活动有关的现金	39	358,258,885.79	459,624,602.63	599,672,939.00	516,925,007.83
<b>现金流入小计</b>		<b>1,986,563,082.18</b>	<b>459,630,691.00</b>	<b>1,758,266,801.45</b>	<b>516,930,408.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,437,605,511.15	0.00	982,568,064.75	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		49,836,984.56	782,837.28	48,005,887.80	821,628.92
支付的各项税费		68,646,868.09	327,941.88	68,616,265.66	208,201.43
支付的其他与经营活动有关的现金	39	403,550,163.92	347,214,468.70	671,574,846.13	592,847,768.02
<b>现金流出小计</b>		<b>1,959,639,527.72</b>	<b>348,325,247.86</b>	<b>1,770,765,064.34</b>	<b>593,877,598.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,923,554.46</b>	<b>111,305,443.14</b>	<b>(12,498,262.89)</b>	<b>(76,947,190.27)</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		23,425,892.75	2,000,000.00	29,567,718.34	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		0.00	0.00	7,823,835.43	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金		150,000.00	0.00	1,765,772.00	0.00
收到的其它与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>现金流入小计</b>		<b>23,575,892.75</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>39,157,325.77</b>	<b>10,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,792,198.03	0.00	60,731,979.24	0.00
投资所支付的现金		63,869,701.36	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
支付的其它与投资活动有关的现金		5,302,078.42	0.00	12,101,557.63	0.00
<b>现金流出小计</b>		<b>141,963,977.81</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>77,833,536.87</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(118,388,085.06)</b>	<b>(3,000,000.00)</b>	<b>(38,676,211.10)</b>	<b>10,000,000.00</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		0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
借款所收到的现金		1,265,760,000.00	400,000,000.00	603,818,400.00	340,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		92,341,357.44	92,283,462.07	421,143,192.51	
<b>现金流入小计</b>		<b>1,358,101,357.44</b>	<b>492,283,462.07</b>	<b>1,024,961,592.51</b>	<b>340,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		1,069,510,000.00	490,000,000.00	1,095,578,100.00	293,000,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		30,360,519.46	12,622,443.22	22,165,469.03	9,435,280.00
其中：子公司支付少数股东的股利		0.00	0.00	0.00	0.00
减少注册资本所支付的现金		0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东		0.00	0.00	0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	40	165,919,342.75	18,100,000.00	151,596,254.91	136,632,650.00
<b>现金流出小计</b>		<b>1,265,789,862.21</b>	<b>520,722,443.22</b>	<b>1,269,339,823.94</b>	<b>439,067,930.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>92,311,495.23</b>	<b>(28,438,981.15)</b>	<b>(244,378,231.43)</b>	<b>(99,067,930.00)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b></b>	<b></b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>846,964.63</b>	<b>79,866,461.99</b>	<b>(295,552,705.42)</b>	<b>(166,015,120.27)</b>

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：黄雷

会计机构负责人：张海燕

(所附注释是会计报表的组成部分)

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 现金流量表（附表）

2005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
<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		(92,968,093.06)	(95,823,151.45)	12,208,435.86	(3,949,485.11)
加：少数股东损益		7,349,864.43	0.00	2,935,130.11	0.00
未弥补子公司亏损		(490,912.92)	0.00	(52,313.23)	0.00
计提的资产减值准备		52,848,265.14	54,034,884.75	1,394,148.24	0.00
固定资产折旧		18,208,161.15	452,340.84	15,295,191.03	477,403.16
无形资产摊销		3,780,127.38	277,927.02	3,608,546.67	277,927.02
长期待摊费用摊销		1,726,580.80	1,333,332.00	2,036,420.70	1,333,332.00
待摊费用减少		(6,309,821.08)	0.00	2,359,445.19	0.00
预提费用增加		2,186,481.08	0.00	(404,440.09)	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		(983,911.12)	0.00	(8,090.00)	0.00
固定资产报废损失		134,304.34	0.00	0.00	0.00
财务费用		35,772,556.89	13,079,693.22	18,713,724.39	10,519,414.65
投资损失		53,619,641.92	81,319,069.86	(3,590,494.80)	(12,865,619.79)
递延税款贷项			0.00	0.00	0.00
存货的减少		20,164,214.01	0.00	(45,487,389.92)	0.00
经营性应收项目的减少		(163,480,246.19)	20,144,279.17	(65,469,494.86)	(228,967,857.02)
经营性应付项目的增加		95,366,341.69	36,487,067.73	43,962,917.82	156,227,694.82
其他		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,923,554.46</b>	<b>111,305,443.14</b>	<b>(12,498,262.89)</b>	<b>(76,947,190.27)</b>
<b>三、现金及现金等价物净增加情况</b>					
现金的期末余额		292,074,974.67	160,553,110.38	1,106,309,708.01	284,581,285.92
减：现金的期初余额		291,228,010.04	80,686,648.39	1,401,862,413.43	450,596,406.19
加：现金等价物的期末余额		0.00	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>846,964.63</b>	<b>79,866,461.99</b>	<b>(295,552,705.42)</b>	<b>(166,015,120.27)</b>

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：黄雷

会计机构负责人：张海燕

（所附注释是会计报表的组成部分）

**深圳市海王生物工程股份有限公司**  
**资产减值准备明细表（合并数）**  
 2005年1-6月

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加数	本期转回数	本期核销	本期其他转出	2005年半年末数
一、坏账准备合计	126,232,928.78	1,369,137.06	2,210,390.42	-	-	125,391,675.42
其中：应收账款	56,197,793.57	1,210,844.82	216,310.45			57,192,327.94
其他应收款	70,035,135.21	158,292.24	1,994,079.97			68,199,347.48
二、短期投资跌价准备合计	656,051.83	50,549,687.30	3,184,008.91	-	-	48,021,730.22
其中：股票投资	656,051.83	50,549,687.30	3,184,008.91			48,021,730.22
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	54,034,884.75	-	-	-	77,192,692.50
其中：长期股权投资	23,157,807.75	54,034,884.75				77,192,692.50
长期债权投资	-					-
五、固定资产减值准备合计	3,109,631.18	-	-	-	-	3,109,631.18
其中：房屋建筑物	-					-
机器设备	2,607,449.68					2,607,449.68
运输设备	500,000.00					500,000.00
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	153,156,419.54	105,953,709.11	5,394,399.33	-	-	253,715,729.32

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：黄雷

会计机构负责人：张海燕

（所附注释是会计报表的组成部分）

**深圳市海王生物工程股份有限公司**  
**资产减值准备明细表（公司数）**  
 2005年1-6月

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加数	本期转回数	本期核销	本期其他转出	2005年半年末数
一、坏账准备合计	4,458,942.81	-	-	-	-	4,458,942.81
其中：应收账款						-
其他应收款	4,458,942.81					4,458,942.81
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资						-
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	54,034,884.75	-	-	-	77,192,692.50
其中：长期股权投资	23,157,807.75	54,034,884.75				77,192,692.50
长期债权投资	-					-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋建筑物						-
机器设备						-
运输设备						-
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	27,616,750.56	54,034,884.75	-	-	-	81,651,635.31

公司法定代表人：张思民

主管会计工作负责人：黄雷

会计机构负责人：张海燕

（所附注释是会计报表的组成部分）

# 深圳市海王生物工程股份有限公司

## 会计报表附注

2005 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办公室以深证办复（1996）68 号文批准，进行公众股份公司改组。1997 年 4 月 16 日，经深圳市工商局核准拟募集设立的股份公司名称为深圳市海王生物工程股份有限公司，股本为 5,730 万元。1998 年 8 月 4 日，中国证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 1,910 万股，并于 1998 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。2000 年经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]214 号文件批准，增发普通股 A 股 6,900 万股，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 22,180 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 11,090 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、试剂及其他相关制品，中成药等；批发中成药，中药材，中药饮片，化学药制剂，化学原料药，抗生素，生化药品，生物制品，麻醉药品，精神药品，医疗用毒性药品；销售一、二、三类医疗器械产品；销售常温保存食品及保健食品等。

主要产品有博宁、艾克博康、银可络、银得菲、泰瑞宁、阿昔洛韦片、抒瑞、洛沃克、维畅、格列齐特、吡格列酮、a-2b 干扰素、重组人白细胞介素-2、紫杉醇注射液、注射用亚叶酸钙、葡萄糖注射液、复方氨基酸注射液、复方甘草片（合剂）、小儿止咳糖浆、新福菌素针、鼻渊胶囊、胜红清热胶囊、苋菜黄连素胶囊、海菊颗粒、海王金樽、海王牛初乳等。

### 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(期)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: ①因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回; ②因债务人逾期未履行偿债义务, 且有明显特征表明无法收回的。

(10) 存货:

本公司存货主要包括:原材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等;

各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按移动加权平均法计价;存货采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物采用一次摊销法;

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

#### (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。本年度已将相关工程应承担的利息资本化（详见附注 5. 注释 11）。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。属于筹建期间发生的费用先在长期待摊费用归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(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（本公司前身）本年度适用企业所得税税率为 15%；

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，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五年，减半征收企业所得税。本年度企业所得税税率为 7.5%；

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. 三亚海王海洋生物科技有限公司2002年被认定为海南省高新技术企业，根据海南省地方税务局琼地税发[2003]323号批复，同意企业从开始获利年度起，给予“二免六减半”的企业所得税优惠政策。本年为享受优惠政策的第四年，减半征收企业所得税。本年度企业所得税税率为7.5%；

f. 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	持股比例	
				直接	间接
<b>(一) 直接控制的子公司</b>					
深圳市海王英特龙生物技术股份有限公司	RMB7100万元	生物技术药物的开发生产	RMB6390万元	90%	---
长春海王生物制药有限公司（注1）	RMB1875万元	生物工程技术生化药、海洋医药、中西成药的生产销售	RMB1500万元	80%	---
山东海王银河医药有限公司（注2）	RMB2770万元	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	RMB4000万元	60%	---
埃特斯股份有限公司	USD 5万元	投资、控股	USD 5万元	100%	---
深圳市海王眼之宝科技有限公司	RMB 1000万元	兴办实业、研究开发、海王牌眼之宝胶囊的生产等	RMB750万元	75%	---
深圳市脑库投资管理有限公司	RMB 1000万元	投资管理、投资咨询	RMB600万元	60%	---
<b>(二) 直接和间接控制的子公司</b>					
深圳海王药业有限公司	RMB7000万元	海产品系列的保健滋补食品及饮料等，药物片剂、胶囊剂、冲剂、冻干粉针剂、注射用水等	RMB39,343.85万元	95%	5%
深圳市海王健康科技发展有限公司	RMB6000万元	经营海王生物及其各分公司生产的产品	RMB5400万元	95%	5%
深圳市海王投资有限公司	RMB10000万元	兴办实业，投资咨询等	RMB9500万元	95%	5%
杭州海王生物工程有限公司	RMB5000万元	生产经营生物化学原料、制品、试剂及其他相关制品	RMB4500万元	90%	10%

福州海王福药制药有限公司	RMB 3000 万元	注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂等	RMB5140 万元	95%	5%
三亚海王海洋生物科技有限公司	RMB 500万元	海洋生物的养殖加工、生物技术咨询服务等	RMB 500万元	95%	5%
杭州海王实业投资有限公司	RMB 2000万元	实业投资、咨询服务等	RMB 200万元	10%	54%
深圳海王长健医药有限公司	RMB 100万元	批发中成药，化学原料药等	RMB 100万元	90%	10%

控股公司名称	注册资本	经营范围	投资	持股比例	
				直接	间接

### (三) 间接控制的子公司

深圳市海王保健品有限公司	RMB100 万元	保健食品、海王螺旋藻片、金樽片销售	RMB80 万元	---	80%
广州市海王星辰营销有限公司	RMB100 万元	保健食品	RMB80 万元	---	80%
聊城海王医药有限公司	RMB 134万元	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等	RMB 0万元	---	36%
烟台海王医药有限公司	RMB 100万元	批发、零售中药材，中成药，中药饮片，化学原料药等	RMB 0万元	---	36%
山东潍坊海王星辰民康连锁药店有限公司	RMB 510万元	零售连锁中药材、中成药等	RMB223.25万元	---	27.9%
福州海王金象中药制药有限公司	RMB 1000万元	生产、销售中药等	RMB 1元	---	100%
福州福药医药有限公司	RMB 100 万元	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	RMB 175万元	生产、销售大容量注射剂等	RMB122.5万元	---	70%
陆星投资有限公司	USD 5万元	投资、控股	USD 1元	---	100%

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 4,258 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。故根据制度规定 2003 年期末未将其纳入合并范围而改用权益法核算。由于截止本报告批准日累计收到股权转让款 1,050 万元，也未办理过户手续，有关股权转让尚未完成。2005 年半年度，应将长春海王纳入合并报表范围。

注 2. 原山东潍坊海王医药有限公司，经山东省工商局批复同意，于 2005 年 5 月 25 日更名为山东海王银河医药有限公司。

## 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	年初数
现金	人民币	361,141.63	1.00	361,141.63	3,177,178.60
	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			387,164.36	3,203,201.33	
银行存款	人民币	289,984,655.34	1.00	289,984,655.34	279,692,435.61
	港币		1.06		816.07
	美元	69,261.93	8.28	573,488.80	1,054,990.07
小计			290,558,144.14	280,748,241.75	
其他货币资金					
银行承兑汇票保证金*	人民币	419,043,032.66	1.00	419,043,032.66	345,542,353.19
已质押定期存款*	人民币	90,000,000.00	1.00	90,000,000.00	90,000,000.00
存出投资款	人民币	1,129,666.17	1.00	1,129,666.17	7,276,566.96
其他					
小计				510,172,698.83	442,818,920.15
合计				801,118,007.33	726,770,363.23

\*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，即期末货币资金中现金及现金等价物金额为 292,074,974.67 元，较年初数 291,228,010.04 元增加了 846,964.63 元。

## 注释 2. 短期投资

### (1) 类别

项目	期末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	287,441,701.36	48,021,730.22	295,358,811.77	656,051.83
债券投资	150,000.00			
基金投资			645,000.00	
合计	287,591,701.36	48,021,730.22	296,003,811.77	656,051.83

### (2) 股票投资：

股票项目	期末数			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	287,441,701.36	239,419,971.14	48,021,730.22	295,358,811.77	298,224,639.75	656,051.83
非上市股票						

小计	287,441,701.36	239,419,971.14	48,021,730.22	295,358,811.77	298,224,639.75	656,051.83
----	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	------------

\*占股票投资 10%以上的股票投资情况如下:

股票名称	股票数量	持股比例	每股面值	投资金额	期末市价
亚洲资源 (H.K)	129,400,827	9.17%	HKD0.05	275,572,000.00	228,789,202.59

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

短期投资跌价准备	年初数	本期增加	本期转回	本期其他转出	期末数
上市股票	656,051.83	50,549,687.30	3,184,008.91		48,021,730.22
合计	656,051.83	50,549,687.30	3,184,008.91		48,021,730.22

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	年初数
银行承兑汇票	7,832,869.32	10,611,903.83
商业承兑汇票	9,702,656.03	2,821,035.88
合 计	17,535,525.35	13,432,939.71

期末应收票据无贴现的情况。

### 注释 4. 应收帐款

账龄	期末数			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	678,156,705.20	84.62		470,659,763.45	68.52	
一年以上至二年以内	42,306,205.31	5.28	9,965,818.06	98,850,491.17	14.39	9,830,301.75
二年以上至三年以内	51,711,887.96	6.45	17,580,011.38	88,814,481.02	12.93	17,762,896.20
三年以上	29,242,052.82	3.65	29,646,498.50	28,604,595.62	4.16	28,604,595.62
合计	801,416,851.29	100.00	57,192,327.94	686,929,331.26	100.00	56,197,793.57

\*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 152,190,078.62 元,占应收账款总额的比例为 18.99%,具体如下:

欠款单位名称	款项性质	金额
安徽仁济医药股份有限公司	货款	44,558,070.00
中山医科大学家庭医生医药有限公司	货款	29,834,374.40
杭州华东医药股份有限公司	货款	29,044,460.27
吉林吉泰医药有限公司	货款	27,884,916.72
上海雷允上北区医药股份有限公司	货款	20,868,257.23
合计		152,190,078.62

\*\*\*母公司因无销售业务，期末应收账款无余额。

## 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	326,445,660.88	61.28	7,613,928.94	311,242,209.56	81.53	38,236,992.65
一年以上至二年以内	179,308,532.21	33.66	53,243,765.71	36,646,784.72	9.60	19,026,077.90
二年以上至三年以内	6,586,686.06	1.24	2,287,722.93	28,090,181.45	7.36	7,018,036.28
三年以上	20,381,352.44	3.82	5,053,929.90	5,754,028.38	1.51	5,754,028.38
合计	532,722,231.59	100.00	68,199,347.48	381,733,204.11	100.00	70,035,135.21

\*其中无其他应收款总额 10%以上（含 10%）的欠款。

\*\*期末无持股 5%以上的股东欠款。

\*\*\*其他应收款中前五名的金额合计为 136,644,210.88 元，占其他应收款总额的比例为 25.65%，具体如下：

欠款单位	金额	内容	备注
深圳市名派广告有限公司	30,418,500.00	往来款	
深圳市宏成实业有限公司	29,809,100.00	往来款	
蛇口泰立通讯有限公司	29,016,610.88	往来款	
深圳市新鸿兴投资发展有限公司	25,400,000.00	往来款	
深圳启蒙投资管理顾问有限公司	22,000,000.00	往来款	
合计	136,644,210.88		

## 注释 6. 预付帐款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	104,097,548.00	24.21	226,497,426.31	46.48
一年以上至两年以内	93,931,173.43	21.85	257,849,447.65	52.91
二年以上至三年以内	231,922,520.04	53.94	3,000,000.00	0.61
三年以上				
合计	429,951,241.47	100.00	487,346,873.96	100

\*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。

\*\*\*账龄一年以上的预付帐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	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	238,696,698.21	238,696,698.21	261,514,989.33	261,514,989.33
原材料	27,762,232.05	27,762,232.05	33,431,661.93	33,431,661.93
在产品	15,494,292.45	15,494,292.45	12,782,473.12	12,782,473.12
包装物	5,862,810.56	5,862,810.56	1,020,233.88	1,020,233.88
低值易耗品	2,012,391.43	2,012,391.43	2,249,286.83	2,249,286.83
在途物资	2,911.05	2,911.05	377,098.25	377,098.25
委托加工产品	1,974,636.25	1,974,636.25	594,442.67	594,442.67
合计	291,805,972.00	291,805,972.00	311,970,186.01	311,970,186.01

\*期末，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，期末对各类存货进行清查，无需计提存货跌价准备。

## 注释 8. 待摊费用

类别	期末数	年初数
房租	603,420.91	148,254.19
技术转让费		11,550.00
推广费	3,166,630.56	
开发费	406,890.30	
其他	2,899,190.99	606,507.49
合计	7,076,132.76	766,311.68

## 注释 9. 长期投资



(1) 明细列示如下:

项目	期末数			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	252,842,755.84	77,192,692.50	175,650,063.34	250,456,377.05	23,157,807.75	227,298,569.30
其中:						
对子公司投资	140,423,053.78	---	140,423,053.78	145,071,849.21	---	145,071,849.21
对联营企业投资	12,941,874.56	---	12,941,874.56	12,906,700.34	---	12,906,700.34
其他股权投资	99,477,827.50	77,192,692.50	22,285,135.00	92,477,827.50	23,157,807.75	69,320,019.75
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	252,842,755.84	77,192,692.50	175,650,063.34	250,456,377.05	23,157,807.75	227,298,569.30

(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	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,053,335.00	---	---	1,053,335.00
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
杭州海王实业投资有限公司		10%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
浙江海王医药有限公司		10%	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
小计			99,728,942.50	94,477,827.50	5,000,000.00		99,477,827.50

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	本期权	分得现	累计增减额	期末余额
				投资额	益增减额	金红利		
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	---	---	---	(401,392.42)	5,598,607.58
深圳海王童爱制药 有限公司		31.74%	4,964,324.00	---	16,602.49	---	(311,336.09)	4,652,987.91
北京同仁堂潍坊药店 有限责任公司		49%	490,000.00	---	---	---	---	490,000.00

山东潍坊海王星辰民康 连锁药店有限公司	46.5%	7,462,702.41	---	39,231.32	---	(2,852,268.41)	4,610,434.00
小计		21,537,026.41	---	55,833.81	---	(3,564,996.92)	17,972,029.49

## b. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			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	54,034,884.75	---	---	---	77,192,692.50
合计	23,157,807.75	54,034,884.75	---	---	---	77,192,692.50

\*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，2003、2004年末由于处理方案尚未出台，处理结果不明晰，本公司估计该项投资存在减值情形，在2003年末已按30%计提长期投资减值准备，2004年末未计提减值准备。2005年4月29日，本公司根据政府行政接管领导小组的最终清理结果，在2005年半年度末按70%计提长期投资减值准备。至此，本公司对南方证券的长期投资计提了100%的减值准备。除此之外，本期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	本期摊销额	本期转让	摊余价值
深圳市英特龙生物技术 有限公司	2,597,400.00	溢价收购	10年	1,082,250.00	129,870.00	---	952,380.00
深圳市海王健康科技 发展有限公司	915,194.97	溢价收购	10年	510,984.01	45,759.72	---	465,224.29
深圳海王药业有限公司	167,418,678.83	溢价收购	20年	110,086,207.17	3,690,040.44	---	106,396,166.73
山东潍坊海王医药 有限公司	17,288,978.18	溢价收购	20年	15,704,155.16	432,224.45	---	15,271,930.71
福州海王福药制药 有限公司	724,365.62	溢价收购	10年	477,656.69	36,218.28	---	441,438.41
三亚海王海洋生物 科技有限公司	12,587,303.26	溢价收购	20年	11,611,988.60	314,682.54	---	11,297,306.06
山东潍坊海王星辰民康 连锁药店有限公司	684,082.86	溢价投资	10年	589,112.24	20,659.59	---	568,452.65
小计	202,216,003.72			140,062,353.87	4,669,455.02		135,392,898.85

## 注释 10. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	432,305,499.36	8,225,440.98	1,502,066.00	439,028,874.34
机器设备	171,157,782.44	3,993,579.30	217,210.74	174,934,151.00
运输设备	32,014,915.79	1,139,579.30	323,322.34	32,831,172.75

其他设备	30,530,956.38	3,894,801.82	1,269,055.30	33,156,702.90
合计	666,009,153.97	17,253,401.40	3,311,654.38	679,950,900.99
<b>累计折旧</b>	<b>年初余额</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>期末余额</b>
房屋及建筑物	94,570,539.03	10,820,852.12	906,207.34	104,485,183.81
机器设备	73,187,561.87	7,457,259.62	28,849.75	80,615,971.74
运输设备	12,744,741.19	2,566,788.25	38,318.72	15,273,210.72
其他设备	19,341,848.56	2,667,518.06	372,119.40	21,637,247.22
合计	199,844,690.65	23,512,418.05	1,345,495.21	222,011,613.49
<b>减值准备</b>	<b>年初余额</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>期末余额</b>
房屋及建筑物				---
机器设备	2,607,449.68			2,607,449.68
运输设备	500,000.00			500,000.00
其他设备	2,181.50			2,181.50
合计	3,109,631.18			3,109,631.18
净值	463,054,832.14			454,829,656.32

\*期末，本公司估计无固定资产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 注释 11. 在建工程

工程项目名称	工程预算数	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少数	期末数	资金 来源	工程投入占 预算的比例
中药制剂提取车间	13,500,000.00	14,105.47				14,105.47	募集	53.09%
杭州海王生物工业城	132,380,000.00	76,618,102.36	11,086,115.97			87,704,218.33	自筹	66.25%
海王科研楼	91,318,000.00	47,566,984.77	17,166,088.26			64,733,073.03	募集	70.89%
潍坊药店装修工程	4,000,000.00	791,000.00		70,000.00		721,000.00	自筹	69.64%
潍坊工业园	51,966,000.00	7,209,059.00	16,036,676.22			23,245,735.22	自筹	90.75%
流感疫苗 100	15,000,000.00	8,855,393.60	5,378,104.74			14,233,498.34	自筹	94.89%
流感疫苗 1000	160,000,000.00		11,518,277.33			11,518,277.33	自筹	71.99%
其他	7,980,527.61	3,575,290.87	1,711,087.97	1,487,778.70		3,798,600.14	自筹	47.60%
合计	273,332,977.61	144,629,936.07	62,896,350.49	1,557,778.70		205,968,507.86		

\*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	原始金额	年初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销与转出额	期末余额
土地使用权*	139,738,313.00	114,029,894.00	153,811.20		1,281,592.80	26,836,200.60	112,902,112.40

非专利技术**	40,427,043.76	33,389,445.10	1,727,500.00	1,741,666.67	1,979,895.74	9,031,661.07	31,395,382.69
商誉	14,908,978.94	12,299,907.65			745,448.94	3,354,520.23	11,554,458.71
其他	1,008,204.31	871,396.65	84,015.00		47,934.10	100,726.76	907,477.55
合计	196,082,540.01	160,590,643.40	1,965,326.20	1,741,666.67	4,054,871.58	39,323,108.66	156,759,431.35

\*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	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他转出	累计摊销额	期末余额
装修费	8,866,206.86	1,111,453.90	292,734.72	172,689.36	18,934.85	7,653,642.45	1,212,564.41
项目转让费	2,000,000.00	833,334.14		199,999.98		1,366,665.84	633,334.16
投资顾问费	8,000,000.00	3,777,780.46		1,333,332.00		5,555,551.54	2,444,448.46
开办费*	3,116,707.50	2,518,324.06	598,383.44				3,116,707.50
其他	59,750.51		59,750.51				59,750.51
合计	22,042,664.87	8,240,892.56	950,868.67	1,706,021.34	18,934.85	14,575,859.83	7,466,805.04

\*系本公司之子公司杭州海王生物工程有限公司发生的开办期间费用，待开始生产经营当月一次计入当期费用。

## 注释 14. 短期借款

借款类型	期末数	年初数	备注
抵押借款	132,660,000.00	271,870,000.00	
保证借款	1,065,060,000.00	915,500,000.00	
质押借款			
合计	1,197,720,000.00	1,187,370,000.00	

## 注释 15. 应付票据

种类	期末数	年初数	备注
银行承兑汇票	673,714,295.98	489,301,361.75	
商业承兑汇票	82,305,472.90	78,502,291.23	
合计	756,019,768.88	567,803,652.98	

\*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 231,813,937.65 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 61,353,559.68 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 1,342,118.71 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	期末数	年初数
增值税	3,240,668.52	25,938,352.07
营业税	50,124.70	(50,875.30)
城建税	149,043.91	831,310.58
企业所得税	1,645,344.91	1,630,285.44
土地使用税		63,187.00
房产税		(3,053.06)
车船使用税		5,314.80
个人所得税	7,410.86	(111,305.97)
其他	31,945.74	890.21
合计	5,124,538.64	28,304,105.77

\*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	期末数	计缴标准
教育费附加	224,830.78	流转税的3%

其他	69,903.57
合 计	294,734.35

## 注释 22. 其他应付款

\*期末余额 115,431,666.89 元，本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

\*\*占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目，具体如下：

单位名称	款项性质	金额
潍坊市人民医院	往来款	20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

## 注释 23. 预提费用

项目	期末数	年初数
销售奖励	2,079,887.74	
利息	381,927.31	380,272.31
加工费		138,138.46
其他	345,141.78	102,064.98
合 计	2,806,956.83	620,475.75

## 注释 24. 一年内到期的长期负债

借款类型	2005.6.30		借款期限	年利率	
	2004.12.31	原币			人民币
保证借款	5,000,000.00		5,000,000.00	2002.6.28-2005.6.27	5.49%
合 计	5,000,000.00		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	3,000,000.00	3,000,000.00	科技三项费用

## 注释 26. 股本

项目	年初数	本期变动增(减)						期末数
		公积金转股	送股额	配股额	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1. 发起人股份	171,900,000.00							171,900,000.00
其中：境内法人持有股份	171,900,000.00							171,900,000.00
2. 非发起人股份								
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
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。

2004年8月12日本公司第一大股东深圳海王集团股份有限公司与中国银行深圳分行签订了股权质押合同,将其持有的本公司163,305,000股法人股(占本公司总股本的49.08%)继续质押给中国银行深圳市分行,为其在中国银行深圳市分行的两笔借新还旧贷款提供质押担保(借款总额45,000万元人民币,借款期限36个月),质押期限自被担保债务清偿时止。

## 注释 27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,239,199,056.61			1,239,199,056.61
接受捐赠非现金资产准备	1,940.59			1,940.59
股权投资准备	287,854.50	3,200,000.00		3,487,854.50
合计	1,239,488,851.70	3,200,000.00		1,242,688,851.70

## 注释 28. 盈余公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	22,876,314.86			22,876,314.86
其中：法定公积金	15,250,876.59			15,250,876.59
法定公益金	7,625,438.27			7,625,438.27
任意盈余公积				
合计	22,876,314.86			22,876,314.86

## 注释 29. 未分配利润

年初数	本期增加	本期减少	期末数
37,816,447.35	(92,968,093.06)		(55,151,645.71)

本期增加为当期净亏损转入。

## 注释 30. 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	(493,953.78)
山东海王银河医药有限公司之子公司	(1,720,356.86)
合计	(2,214,310.64)

## 注释 31. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业（药品）	251,287,784.39	124,713,729.76	186,182,484.24	81,798,365.97
医药制造业（保健品、食品）	26,118,955.35	7,122,583.04	24,241,913.47	8,065,778.44
医药商业流通	1,264,062,013.62	1,216,405,235.89	863,305,398.36	821,203,915.03
小计	1,541,468,753.36	1,348,241,548.69	1,073,729,796.07	911,068,059.44
公司内各业务间互相抵销	14,020,919.01	16,875,977.40	10,459,297.15	10,459,297.15
合计	1,527,447,834.35	1,331,365,571.29	1,063,270,498.92	900,608,762.29

\*本公司母公司无主营业务，本年度无主营业务收入与成本。

## 注释 32. 主营业务税金及附加

税种	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	81,006.51	72,203.04	收入的5%
城市维护建设税	1,326,607.47	1,830,251.08	流转税的1%或7%
教育费附加	1,334,162.15	610,052.67	流转税的3%
其他	2,349.95		
合计	2,744,126.08	2,512,506.79	



### 注释 33. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上年同期数
销售材料	90,146.76	389,940.99
其他	3,245,675.34	1,097,477.98
合计	3,335,822.10	1,487,418.97

### 注释 34. 财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	35,772,556.89	31,395,627.18
减：利息收入	11,992,789.85	13,278,445.62
手续费	(81,685.89)	
其他	1,996.30	273,298.11
合计	23,700,077.45	18,390,479.67

### 注释 35. 投资收益

类别	本期数	上年同期数
股票投资收益	(1,561,339.82)	8,257,088.48
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	35,174.22	
股权投资差额摊销	(4,648,795.43)	(4,666,593.68)
长期投资减值准备*	(54,034,884.75)	
短期投资跌价准备**	(47,365,678.39)	
其他	(79,002.50)	
合计	(107,654,526.67)	3,590,494.80

\*系计提的南方证券长期投资减值准备。2005年4月29日，本公司根据政府行政接管领导小组的最终清理结果，在2005年半年度末按70%计提长期投资减值准备，至此，本公司对南方证券的长期投资计提了100%的减值准备（2003年度已按30%计提南方证券长期投资减值准备）。

\*\*主要系计提的“亚洲资源”股票投资跌价准备。2005年6月30日“亚洲资源”股票收盘价每股1.66港元，按本公司所持有的股票帐面价值计提短期投资跌价准备46,782,797.41元人民币。

## 注释 36. 补贴收入

类别	本期数	上年同期数
生产发展基金	16,610,000.00	5,199,020.00
其他		38,400.00
合计	16,610,000.00	5,237,420.00

## 注释 37. 营业外收支

### 1. 营业外收入

收入项目	本期数	上年同期数
固定资产盘盈收入	1,111,914.74	
处理固定资产净收益	22.96	523,524.19
罚款收入	16,154.00	16,333.76
其他	557,462.91	359,698.41
合计	1,685,554.61	899,556.36

### 2. 营业外支出

支出项目	本期数	上年同期数
罚款支出	255,722.52	2,377.82
处理固定资产净损失	265,307.96	30,500.85
捐赠支出	120,000.00	138,500.00
其他	267,479.32	9,879.19
合计	908,509.80	181,257.86

## 注释 38. 未弥补子公司亏损

子公司名称	金额
山东海王银河医药有限公司之子公司	(490,912.92)
合计	(490,912.92)

## 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	284,429,099.37
收到利息收入	12,177,450.60
职工借款	540,558.20
供应商返利收入	15,352,500.00
财政专项拨款	3,920,000.00
招标保证金	163,471.63
其他	41,675,805.99
合计	358,258,885.79
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	85,070,455.81
支付管理费用	37,801,487.76
支付往来款及备用金	264,675,562.56
广告费	1,180,000.00
其他	14,822,657.79
合计	403,550,163.92

## 注释 40. 其他与筹资活动有关的现金

项目	现金流量
支付其他与筹资活动有关的现金	
应付票据保证金及贴现息	161,971,338.24
上市费用	3,948,004.51
合计	165,919,342.75

## 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
关联公司名称	与本公司的关系
广州市海王星辰医药连锁有限公司	同属控股股东
杭州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
杭州星辰物流有限公司	同属控股股东
杭州新地置业有限公司	同属控股股东
深圳市海王健康连锁店有限公司	同属控股股东
深圳海王童爱制药有限公司	联营企业
山东海王医药营销有限公司	联营企业
北京同仁堂潍坊药店有限责任公司	联营企业

## (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	5841.30万元	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

除上述控股股东外，本公司存在控制关系的关联方还包括本公司的控股子公司，详见附注 4。

## (3) 关联公司交易

公司名称	项目	本期数	
		金额	占该项目百分比%
深圳市海王星辰医药连锁有限公司*	销售货物	2,870,822.39	17.18
潍坊海王星辰民康连锁有限公司	销售货物	13,837,275.13	82.82
深圳海王集团股份有限公司	接受担保	375,000,000.00	100

\*系 2004 年 11 月，本公司与深圳市海王星辰医药有限公司（以下简称“海王星辰”）签订《购销协议书》，本公司同意在 2004 年 12 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日委托海王星辰作为其连锁店系统内销售本公司工业产品的唯一经销商，三年内累计交易金额不超过人民币 5 亿元；同时，在本公司商业物流体系的控股子公司能够配送的区域，海王星辰委托本公司控股子公司作为海王星辰零售连锁区域配送供货商，三年内累计交易金额不超过人民币 6 亿元。

## (4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	年初数
应收账款	山东海王医药营销有限公司	货款	1,414,895.84	1,414,895.84
	深圳市海王星辰医药连锁有限公司	货款	1,296,390.32	1,827,549.66
	深圳市海王食品有限公司	货款	10,000.00	10,000.00
	山东潍坊海王星辰民康连锁有限公司	货款	1,819,896.11	(290,522.62)
	北京同仁堂潍坊药店有限责任公司	货款	289,896.50	
合 计			4,831,078.77	2,961,922.88
其他应收款	深圳市海王集团股份有限公司	往来款		1,902,484.41
	山东潍坊海王星辰民康连锁有限公司	往来款		1,887,866.42
	北京同仁堂潍坊药店有限责任公司	往来款	(468,752.40)	206,000.00

	深圳市脑库投资管理有限公司	往来款		16,000,000.00
	深圳市艾德迈尔科技有限公司	往来款		47,440,000.00
	深圳市海王食品有限公司	往来款	(3,378,711.52)	3,400,000.00
合 计			(3,847,463.92)	70,836,350.83
其他应付款	杭州星辰物流有限公司	往来款	5,000,000.00	9,000,000.00
	杭州新地置业有限公司	往来款	38,500.00	38,500.00
	深圳市海王星辰医药连锁有限公司	往来款	15,510.77	15,510.77
合计			5,054,010.77	9,054,010.77
预付账款	青岛海王保健品有限公司	货款		11,323.83
合计				11,323.83

## 附注 7. 资产抵押与或有事项

### 1. 或有事项

#### a. 担保

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中国建设银行深圳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，贷款期限自2004.4.30-2005.4.29。	10,000,000.00	已逾期， 暂无法估计	连带担保
(2) 为深圳市智雄电子有限公司与中国建设银行深圳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，贷款期限自004.5.11-2005.5.10。	10,000,000.00	已逾期， 暂无法估计	连带担保
(3) 为深圳市智雄电子有限公司与中国建设银行深圳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，贷款期限自2004.8.9-2005.2.8。	20,000,000.00	已逾期， 暂无法估计	连带担保
(4) 为深圳市智雄电子有限公司与中国建设银行深圳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，贷款期限自2004.8.9-2005.1.8。	20,000,000.00	已逾期， 暂无法估计	连带担保
(5) 为深圳市智雄电子有限公司与中国建设银行深圳上步支行签订的信用证提供约定范围的保证担保，信用证到期日为2004.8.19。	1,850,000.00	已逾期， 暂无法估计	连带担保
项目	涉及金额	对本期和期后公司	性质

		财务状况、经营成果 和现金流量的影响	
(6) 为深圳市智雄电子有限公司与中国建设银行深圳上步支行签订的信用证提供约定范围的保证担保，信用证到期日为2004. 8. 27。	24, 920, 000. 00	已逾期， 暂无法估计	连带担保
(7) 为深圳市智雄电子有限公司与中国建设银行深圳上步支行签订的信用证提供约定范围的保证担保，信用证到期日为2004. 10. 24。	12, 100, 000. 00	已逾期， 暂无法估计	连带担保
(8) 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商业承兑汇票提供约定范围的保证担保，汇票到期日为2004. 3. 27。	80, 000, 000. 00	已逾期，暂无法估计	连带担保
(9) 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借款合同项下的全部债务提供约定范围的保证担保，贷款期限自2004. 9. 2-2005. 3. 2。	15, 000, 000. 00	合同期后已履行完毕， 已无影响	连带担保
(10) 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借款合同项下的全部债务提供约定范围的保证担保，贷款期限自2004. 9. 2-2005. 3. 3。	15, 000, 000. 00	合同期后已履行完毕， 已无影响	连带担保
(11) 为长春达兴药业股份公司向工商银行长春市南广场支行借款提供担保，贷款期限2004. 7. 15-2005. 11. 10	3, 000, 000. 00	尚未履行完毕， 估计不会有重大影响	连带担保

b. 未决诉讼

2003年10月13日经北京市第一中级人民法院调解，本公司与北京兴大科学系统公司（以下简称“北京兴大”）自愿达成民事调解书：一、2003年11月10日前，北京兴大支付本公司欠款本金人民币2,420万元及开办费17万元。二、北京兴大于2004年1月20日前支付本公司违约金535万元。截止2004年2月2日本公司只收回欠款1,000万元。2004年2月2日北京市第一中级人民法院受理了本公司的强制执行申请书，决定立案执行。2004年8月22日北京市第一中级人民法院发出通知，将对所查封的被执行人北京兴大位于北京市海淀区上地信息产业基地的土地及地上物予以评估、拍卖。目前此案正在进一步执行当中。

2. 资产抵押事项

内 容	涉及余额	性质
以土地使用权、房产作抵押贷款	311,870,000.00	抵押
合 计	311,870,000.00	

## 附注 8. 承诺事项

1. 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）本公司受益于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）本公司受益于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。

2. 2003 年本公司下属控股子公司山东海王银河医药有限公司（以下简称“海王银河”）与潍坊德润土地开发有限公司（以下简称“甲方”）、潍坊高新技术产业开发区管委会（以下简称“乙方”）、潍坊市财政局（以下简称“丙方”）签订协议书，乙方于 2003 年在潍坊高新技术产业开发区（以下简称“高新区”）为海王银河医药工业园一期工程物流配送中心项目提供建设用地 400 亩，二期工程医药工业项目用地 300 亩，每亩人民币 7 万元，地价总额为人民币 4,900 万元，以上地价款由甲方负责分期筹集替潍坊海王垫付。截止 2005 年 6 月 30 日，二期土地尚未拨付。海王银河于 2004 年 4 月 8 日取得一期用地的土地使用权证，一期地价款人民币 2,800 万元甲方已替海王银河垫付。根据协议书约定，自本协议签订之日 5 年（从 2003 年 7 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日，后于 2004 年 9 月 11 日收到潍坊市人民政府的批复，延长至 2008 年 12 月 31 日）内用海王银河上交的新增地方财政收入（以 2002 年为基数），偿还甲方筹集的地价款人民币 4,900 万元。截止 2005 年 6 月 30 日，海王银河已收到返还的地方财政收入人民币 1,712.90 万元并支付甲方垫付的一期土地款人民币 1,712.90 万元，剩余一期土地款人民币 1,087.10 万元尚未支付。

## 附注 9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 截止 2005 年 8 月 12 日，亚洲资源收盘价为每股 1.63 港元，按本公司所持有的股票帐面价值每股亏损 0.37 港元，累计亏损约 4,787.83 万港元。2005 年 7 月 1 日至 2005 年 8 月 12 日，亚洲资源的收盘价最高为 1.80 港元，最低为 1.53 港元。

## 附注 10. 其他重要事项

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 4,258 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。故根据制度规定 2003 年期末未将其纳入合并范围而改用权益法核算。由于截止本报告批准日累计收到股权转让款 1,050 万元，也未办理过户手续，有关股权转让尚未完成。2005 年半年度，本公司将长春海王纳入合并报表范围。

2. 报告期内本公司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。根据本公司与其签订的“广告总代理协议书”确认 2005 年半年度广告费为 18,383,865.68 元，2005 年 6 月 30 日本公司账面预付给深圳市名派广告有限公司的的广告媒介费余额为 119,464,563.26 元。

3. 本公司 2003 年度、2004 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 25,422 万元，对方应提供 29,712 万元的广告（含税金额），合同约定以上客户购买的产品只能用于征订奖品或赠品，不能在市场继续销售。截至 2004 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，最晚在 2006 年前履行上述协议，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。截止到 2005 年 6 月 30 日，该等媒体尚欠本公司 20,845 万元广告版面。

4. 报告期内，本公司通过向深圳市腾飞投资发展有限公司开具银行承兑汇票的形式融资 90,000,000.00 元，通过往来借款的形式向深圳市腾飞投资发展有限公司融资 32,900,000.00 元，本公司本期已归还融资款 32,900,000.00 元，期末尚有 90,000,000.00 元银行承兑汇票未到期。

## 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	12.55	12.20	0.58	0.58
营业利润	0.52	0.50	0.02	0.02
净利润	(6.03)	(5.87)	(0.28)	(0.28)
扣除非经常性损益后的净利润	(0.41)	(0.40)	(0.02)	(0.02)