

Evotec OAI AG und Tochtergesellschaften Konzernbilanzen nach US-GAAP zum 31. Dezember

Angaben in T€ außer Angaben zu Aktien	Fußnote	2003	2002	Δ 03 02 in %*
Aktiva				
Umlaufvermögen:				
– Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		18.763	21.308	–11,94
– Wertpapiere	(4)	708	–	100,00
– Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	(5)	7.714	10.166	–24,12
– Forderungen gegen nahestehende Personen		506	244	107,38
– Vorräte	(6)	10.225	8.408	21,61
– Aktive latente Steuern	(13)	76	45	68,89
– Kurzfristige Steuerforderungen		2.754	2.665	3,34
– Rechnungsabgrenzungen und sonstige Gegenstände des Umlaufvermögens		2.246	3.196	–29,72
Umlaufvermögen, gesamt		42.992	46.032	–6,60
Beteiligungen	(7)	677	560	20,89
Sachanlagevermögen, netto	(8)	62.051	61.951	0,16
Immaterielle Vermögensgegenstände ohne Firmenwerte, netto	(9)	18.731	29.601	–36,72
Firmenwerte, netto	(9)	96.418	102.851	–6,25
Sonstige langfristige Vermögensgegenstände		50	47	6,38
Bilanzsumme		220.919	241.042	–8,35
	Fußnote	2003	2002	Δ 03 02 in %*
Passiva				
Kurzfristige Verbindlichkeiten:				
– Kurzfristiger Anteil eines langfristigen Kredits	(10)	1.590	1.067	49,02
– Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Leasing von Anlagen	(11)	615	386	59,33
– Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.510	4.565	20,70
– Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Personen		18	8	125,00
– Erhaltene Anzahlungen		917	5.703	–83,92
– Übrige Rückstellungen	(12)	6.869	4.726	45,34
– Rückstellungen für Urlaubsansprüche		925	826	11,99
– Rechnungsabgrenzungen		4.545	2.695	68,65
– Kurzfristige Steuerverbindlichkeiten		62	80	–22,50
– Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		1.479	1.404	5,34
Kurzfristige Verbindlichkeiten, gesamt		22.530	21.460	4,99
Langfristiger Kredit	(10)	10.758	6.820	57,74
Langfristige Verbindlichkeiten aus Leasing von Anlagen	(11)	1.777	1.113	59,66
Passive latente Steuern	(13)	11.329	15.544	–27,12
Rechnungsabgrenzungen		1.661	–	100,00
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten		98	53	84,91
Ausgleichsposten Anteile Dritter		665	645	3,10
Eigenkapital:				
– Gezeichnetes Kapital**	(15)	35.510	35.510	0,00
– Kapitalrücklage		540.035	536.908	0,58
– Abgegrenzter Aufwand aus Aktienoptionsplan		–150	–345	–56,45
– »Other comprehensive income«		–40.046	–27.660	44,78
– Bilanzverlust		–363.248	–349.006	4,08
Eigenkapital		172.101	195.407	–11,93
Bilanzsumme		220.919	241.042	–8,35

* ungeprüft

** 53.210.130 und 53.210.130 Aktien, 1 € Nominalwert, genehmigt jeweils zum 31. Dezember 2003 bzw. 2002; 35.510.130 und 35.510.130 Aktien ausgegeben jeweils für 2003 bzw. 2002

Die Anhangsangaben sind Bestandteil dieses Konzernabschlusses.

Evotec OAI AG und Tochtergesellschaften
Konzern-Gewinn- und -Verlustrechnungen nach US-GAAP zum 31. Dezember

Angaben in T€ außer Angaben zu Aktien und Angaben pro Aktie	Fußnote	2003	2002	Δ 03 02 in %*
Umsatzerlöse:				
– Wirkstoffforschungsprodukte und Technologieentwicklung		17.223	11.825	45,65
– Dienstleistungen für die Wirkstoffforschung		60.005	58.170	3,15
Umsatzerlöse, gesamt		77.228	69.995	10,33
Herstellungskosten der Produktverkäufe:				
– Wirkstoffforschungsprodukte und Technologieentwicklung		9.952	3.768	164,12
– Dienstleistungen für die Wirkstoffforschung		36.241	34.763	4,25
Herstellungskosten der Produktverkäufe, gesamt		46.193	38.531	19,89
Rohertrag		31.035	31.464	-1,36
Betriebliche Aufwendungen				
– Forschung und Entwicklung		15.466	23.012	-32,79
– Vertriebs- und Verwaltungskosten		17.924	20.467	-12,42
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	(9)	10.671	12.018	-11,21
– Wertberichtigung der Firmenwerte		–	109.389	-100,00
– Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.751	2.090	31,63
Betriebliche Aufwendungen, gesamt		46.812	166.976	-71,96
Betriebsverlust		-15.777	-135.512	-88,36
Nichtbetriebliche Erträge und Aufwendungen				
– Zinserträge		540	681	-20,70
– Zinsaufwendungen		-714	-331	115,71
– Anteiliger Verlust von Beteiligungsunternehmen	(7)	-1.568	-62	–
– Fremdwährungsgewinne (-verluste), netto		-327	210	-255,71
– Sonstige nichtbetriebliche Erträge, netto		713	615	15,93
Nichtbetriebliche Erträge, gesamt		-1.356	1.113	-221,83
Verlust vor Steuern und Anteile von Minderheitsgesellschaftern		-17.133	-134.399	-87,45
– Steuerertrag	(13)	2.825	2.755	2,54
– Anteile von Minderheitsgesellschaftern		66	14	371,43
Jahresfehlbetrag		-14.242	-131.630	-89,18
<hr/>				
Durchschnittlich ausstehende Anzahl Aktien		35.510.130	35.509.285	
Jahresfehlbetrag pro Aktie		-0,40	-3,71	

* ungeprüft

Die Anhangsangaben sind Bestandteil dieses Konzernabschlusses.

Evotec OAI AG und Tochtergesellschaften
Konzern-Cashflow-Rechnungen nach US-GAAP zum 31. Dezember

Angaben in T€	2003	2002
Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit:		
Jahresfehlbetrag	-14.242	-131.630
Anpassung des Jahresfehlbetrages an die Mittelverwendung für die laufende Geschäftstätigkeit:		
- Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	9.835	11.105
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.671	12.018
- Abschreibungen auf Umlaufvermögen	473	-
- Wertberichtigung der Firmenwerte	-	109.389
- Anteiliger Verlust von Beteiligungsunternehmen	1.568	62
- Aufwand aus Aktienoptionsplan	271	324
- Gewinn aus Wertpapieren, netto	-	-55
- Verlust aus dem Verkauf von Beteiligungen	-	20
- Verlust aus Abgang von Sachanlagevermögen	63	68
- Latente Steuererträge	-3.186	-2.928
- Ergebnisanteil von Minderheitsgesellschaftern	-66	-14
Veränderung der Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten:		
- Verringerung (Erhöhung) der		
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.727	1.602
- Vorräte	-2.339	-2.072
- Sonstige Aktiva aus dem Verkauf von Anteilen an Tochtergesellschaften	-	-5
- Sonstige Aktiva	481	57
- Erhöhung (Verringerung) der		
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.144	-912
- Erhaltene Anzahlungen	-4.786	4.113
- Passive Rechnungsabgrenzungen	3.691	423
- Rückstellungen	2.392	-1.603
- Kurzfristige Steuerverbindlichkeiten	-13	80
- Sonstige Verbindlichkeiten	128	-1.012
Nettomittelzufluss (-abfluss) aus der laufenden Geschäftstätigkeit	7.812	-970
Cashflow der Investitionstätigkeit:		
- Erwerb von Wertpapieren	-4.230	-1.923
- Erwerb von Beteiligungen	-1.524	-11
- Erwerb von Sachanlagevermögen	-12.515	-7.299
- Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-1.689	-28
- Erlös aus Veräußerung von Sachanlagen	15	11
- Erlös aus Veräußerung von Beteiligungen	-	443
- Erlös aus Veräußerung von Anteilen an Tochtergesellschaften	-	1
- Erlös aus Veräußerung von Wertpapieren	3.572	10.978
Nettomittelzufluss (-abfluss) aus der Investitionstätigkeit	-16.371	2.172
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit:		
- Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen	-	20
- Kapitalanlage von Minderheitsaktionären	3.065	-
- Einzahlungen aus Vergabe von Bankkrediten	5.496	4.914
- Tilgung von Bankkrediten	-1.335	-823
Nettomittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	7.226	4.111
Nettoerhöhung (-verringerung) der Liquidität	-1.333	5.313
Fremdwährungsdifferenz	-1.212	-2.656
Liquidität am Anfang des Geschäftsjahres	21.308	18.651
Liquidität am Ende des Geschäftsjahres	18.763	21.308

Die Anhangsangaben sind Bestandteil dieses Konzernabschlusses.

Evotec OAI AG und Tochtergesellschaften
Ergänzende Angaben zum Konzern-Cashflow zum 31. Dezember

Angaben in T€	2003	2002
Auszahlungen im Geschäftsjahr für:		
- Zinsen	690	331
- Steuern	401	1.018
Zusatzangaben zu nicht liquiditätswirksamen Aktivitäten:		
- Erwerb von Beteiligungen	198	611
- Zugänge aus Leasing von Anlagen (Capital Leases)	1.352	1.335
- Aufhebung des Embargos	-	-942
- Veränderung des immateriellen Vermögensgegenstands Embargo	-	-658
- Anpassung Erwerb Evotec OAI Ltd	-	-1.432

Die Anhangsangaben sind Bestandteil dieses Konzernabschlusses.

Evotec OAI AG und Tochtergesellschaften Konzernanlagespiegel nach US-GAAP

Angaben in T€	Anschaffungs- und Herstellungskosten					
	01.01.2003	Fremdwährungs- umrechnung	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2003
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. Patente und Lizenzen	3.106	–	1.689	–	–	4.795
2. Firmenwert	102.851 ***	–6.433	–	–	–	96.418
3. Know-how	31.662	–2.193	–	–	–	29.469
4. Kundenstamm	21.433	–1.599	–	–	–	19.834
	159.052	–10.225	1.689	–	–	150.516
II. Sachanlagen						
1. Gebäude und Mietereinbauten	24.781	–1.823	74	–	3.924	26.956
2. Technische Anlagen und Maschinen	47.306	–2.900	2.370	621	7.116	53.271
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.471	–624	1.528	117	6	11.264
4. Gekaufte Software	1.196	–	24	1	–	1.219
5. Geleaste Anlagen (Capital leases)	2.148	–161	1.476	–	–221	3.242
6. Anlagen im Bau	2.966	–171	8.141	7	–10.825	104
	88.868	–5.679	13.613	746	–	96.056
III. Finanzanlagen						
1. Beteiligungen	560	–29	1.722	1.568	–	685
2. Sonstige Ausleihungen	47	–	3	–	–	50
	607	–29	1.725	1.568	–	735
	248.527	–15.933	17.027	2.314	–	247.307

* berechnet mit dem durchschnittlichen Fremdwährungskurs des Jahres erfolgt eine Erhöhung um T€ 198

** berechnet mit dem durchschnittlichen Fremdwährungskurs des Jahres erfolgt eine Erhöhung um T€ 128

*** beinhaltet ist die aufgelaufene Abschreibung vom 31. Dezember 2001 von T€ 162.195 sowie die Wertberichtigung aus 2002 von T€ 109.389

Die Anhangsangaben sind Bestandteil dieses Konzernabschlusses.

Evotec OAI AG und Tochtergesellschaften Entwicklung des Konzerneigenkapitals und des »Comprehensive loss« nach US-GAAP

Angaben in T€ außer Angaben zu Aktien	Gezeichnetes Kapital		Kapital- rücklage	Abgegrenzter Aufwand aus Aktien- optionsplan
	Anteile	Betrag		
Stand zum 31. Dezember 2001	35.507.047	35.507	536.857	–635
Kapitalerhöhung	3.083	3	17	–
Aktienoptionsplan	–	–	34	290
»Comprehensive loss«:				
– Fremdwährungsumrechnung	–	–	–	–
– Unrealisierte Verluste auf available-for-sale Wertpapiere, netto	–	–	–	–
– Jahresfehlbetrag	–	–	–	–
»Comprehensive loss«, gesamt				
Stand zum 31. Dezember 2002	35.510.130	35.510	536.908	–345
Aktienoptionsplan	–	–	76	195
Kapitalanlage von Minderheitsaktionären	–	–	3.051	–
»Comprehensive loss«:				
– Fremdwährungsumrechnung	–	–	–	–
– Unrealisierte Verluste auf available-for-sale Wertpapiere, netto	–	–	–	–
– Jahresfehlbetrag	–	–	–	–
»Comprehensive loss«, gesamt				
Stand zum 31. Dezember 2003	35.510.130	35.510	540.035	–150

Die Anhangsangaben sind Bestandteil dieses Konzernabschlusses.

Abschreibungen					Netto-Buchwerte		
01.01.2003	Fremdwährungs- umrechnung	Zugänge	Abgänge	31.12.2003	31.12.2003	31.12.2002	
2.120	-	406	-	2.526	2.269	986	
-	-	-	-	-	96.418	102.851	
14.835	-986	6.100	-	19.949	9.520	16.827	
9.645	-720	3.967	-	12.892	6.942	11.788	
26.600	-1.706	10.473*	-	35.367	115.149	132.452	
3.299	-336	1.621	-	4.584	22.372	21.482	
15.995	-1.150	5.628	549	19.924	33.347	31.311	
6.530	-448	1.804	113	7.773	3.491	3.941	
813	-	146	1	958	261	383	
280	-21	507	-	766	2.476	1.868	
-	-	-	-	-	104	2.966	
26.917	-1.955	9.706**	663	34.005	62.051	61.951	
-	-	8	-	8	677	560	
-	-	-	-	-	50	47	
-	-	8	-	8	727	607	
53.517	-3.661	20.187	663	69.380	177.927	195.010	

»Other comprehensive loss«	Unrealisierte Gewinne (Verluste) auf Wertpapiere	Bilanzverlust	Eigenkapital gesamt
-6.914	152	-217.376	347.591
-	-	-	20
-	-	-	324
-20.746	-	-	-20.746
-	-152	-	-152
-	-	-131.630	-131.630
			-152.528
-27.660	-	-349.006	195.407
-	-	-	271
-	-	-	3.051
-12.386	-	-	-12.386
-	-	-	-
-	-	-14.242	-14.242
			-26.628
-40.046	-	-363.248	172.101