

**海南华侨投资股份有限公司**

**600759**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	3
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	45

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事王迎和独立董事郑钟琳因工作出差未参加本报告的审议。董事张艳对本报告投了弃权票，其未声明弃权原因。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人王跃仁先生，主管会计工作负责人房亚南先生，会计机构负责人（会计主管人员）涂洪标先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：海南华侨投资股份有限公司  
公司英文名称：Hainan Overseas Chinese Investment CO. LTD.  
公司英文名称缩写：OCI
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：ST 琼华侨  
公司 A 股代码：600759
- 3、公司注册地址：海口市西沙路 28 号侨企大楼 B 座第八层  
公司办公地址：海口市西沙路 28 号侨企大楼 B 座第八层  
邮政编码：570206  
公司国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司电子信箱：HQTZ@263.net
- 4、公司法定代表人：王跃仁先生
- 5、公司董事会秘书：宋 扬  
电话：0898-66787220  
传真：0898-66757661  
E-mail：songy69@tom.com  
联系地址：海口市西沙路 28 号侨企大楼 B 座第八层
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：海口市西沙路 28 号侨企大楼 B 座第八层公司董事会秘书处

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	194,281,219.03	179,222,651.40	8.40
流动负债	268,284,442.41	249,268,622.59	7.63
总资产	246,195,126.52	231,463,236.15	6.36
股东权益（不含少数股东权益）	-105,882,907.18	-102,022,438.08	-3.78
每股净资产	-0.508	-0.489	-3.89
调整后的每股净资产	-0.514	-0.494	-4.05
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	-3,860,469.10	280,882.19	-1,474.41
扣除非经常性损益后的净利润	-3,967,954.38	257,882.19	-1,638.67

每股收益	-0.0185	0.0013	-1,600.00
净资产收益率(%)			
经营活动产生的现金流量净额	0.0076	-0.0541	114.05

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	107,485.28
合计	107,485.28

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	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			0.0289	0.0289
营业利润			-0.0214	-0.0214
净利润			-0.0185	-0.0185
扣除非经常性损益后的净利润			-0.0190	-0.0190

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 19,406 户。

## 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
福建北方发展股份有限公司	0	62,304,000	29.88	未流通	质押	法人股东
中国科技证券有限责任公司	0	15,840,000	7.60	未流通	冻结	法人股东
香港亚太奔德有限公司	0	12,672,000	6.08	未流通	未知	外资股东
比欧特国际工程开发有限责任公司	0	7,392,000	3.54	未流通	冻结	法人股东
上海证券有限责任公司	0	4,800,000	2.30	未流通	未知	法人股东
华夏证券有限公司	0	4,000,000	1.92	未流通	未知	法人股东
海通证券股份有限公司	0	3,750,000	1.80	未流通	未知	法人股东
海南正兴投资发展有限公司	0	3,428,400	1.64	未流通	未知	法人股东
厦门国际信托投资公司证券营业部	0	3,400,000	1.63	未流通	未知	法人股东

航天信托投资有限公司	0	3,000,000	1.44	未流通	未知	法人股东
------------	---	-----------	------	-----	----	------

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前 10 名股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司也未知其关联关系。

1. 北方发展所持股份 6230.4 万股中的 4430.4 万股质押给福州民升投资咨询有限公司，质押期限为 2004 年 7 月 28 日至 2006 年 6 月 25 日。另 1800 万股质押给中国精密机械进出口总公司，质押期限为 2005 年 1 月 27 日至 2007 年 1 月 27 日。

2. 中国科技证券有限责任公司所持股份全部被法院冻结。

3. 比欧特国际工程开发有限责任公司所持股份全部被法院冻结。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
符维平	490,000	A股
徐桃云	455,000	A股
屈双宜	384,000	A股
王璜用	366,000	A股
汪龙光	352,670	A股
关宝刚	298,600	A股
朱放	280,000	A股
李静	272,430	A股
黄英	269,621	A股
张金辉	258,800	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前 10 名流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司也未知其关联关系。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

##### 1、主营业务收入、主营业务利润、现金及现金等价物净增加额等同比增减变化

单位：人民币元

项目	本报告期数	上年同期数	增减比例(%)
主营业务收入	72,273,408.66	63,392,128.03	14.01
主营业务利润	6,043,170.13	8,602,467.94	-29.75

净利润	-3,860,469.10	280,882.19	-1474.41
现金及现金等价物净增加额	-1,384,390.39	16,480,246.13	-108.40

## 2、总资产、股东权益同比增减变化

单位：人民币元

项目	本报告期数	上年同期初	增减比例(%)
总资产	246,195,126.52	200,738,521.07	22.64
股东权益	-105,882,907.18	-87,889,418.95	-20.47

增减变动主要原因：

1) 主营业务收入同比增加 14.01%是因为公司控股子公司金山制药扩大销售市份额，报告期内药品销售收入增加。

2) 主营业务利润比上年同期减少 29.75%主要是金山制药主营业务成本大幅增加所致。主营业务利润与主营业务收入并未实现同比增长，显示报告期内主营业务成本增加过快，比上年同期增加 21.11%，而主营业务收入环比才增加 14.01%。

3) 净利润净减少 458,146.7 元，与上年同期相比主要是金山制药财务费用增大 30.85%，主营业务利润减少 29.75%；同时，母公司管理费用增加 372.45%。

4) 股东权益本报告期与上年同期显著减少，主要是公司上年度末和报告期均出现亏损所致。

## 3、金山制药本报告期末经营情况：

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	增减比例(%)
总资产	233,065,211.60	182,304,471.14	27.84
股东权益	41,408,865.04	42,631,012.78	9.09
流动资产	183,570,844.16	94,003,884.81	95.28
流动负债	188,974,986.38	137,494,589.22	37.44
主营业务收入	72,273,408.66	63,392,128.03	14.01
主营业务利润	6,043,170.13	8,622,467.94	-29.91
净利润	-1,067,673.51	2,210,873.04	-148.29

## (二) 报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

#### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围：高新技术项目及产品的投资、开发、生产与经营，能源基础产业投资、开发、经营，房地产、旅游资源、旅游产品开发经营，建筑材料生产、销售、旅游业服务。以上为工商管理部门批准业务范围，报告期内上述业务均未恢复。

本报告期公司本部仍未有任何业务经营。公司持有金山制药 53.16%的股权，

金山制药是公司报告期内主营业务收入及利润的唯一来源。金山制药 2005 年上半年共实现销售收入 7,227.34 万元，主营业务利润 604.32 万元，净利润-106.76 万元。主营业务收入比上年同期增长 14.01%，但受市场影响导致成本上升，主营业务利润未能同步增长。同时由于产品销售结构的变化，毛利率较去年同期略为下降。2005 年半年度金山制药生产经营主要情况：

#### 1)、加强代理商、市场网络的建设

上半年公司在广东、山东、四川、江苏、安徽等省寻找到较为适合公司品种发展的代理商或销售队伍，公司主导品种的销售逐渐纳入各地的销售主渠道，公司的代理商和客户也呈现较大的增长。

公司控股的金山医药公司，在去年取得长足发展的基础上，今年上半年又以其商誉良好、品牌经营、网络广阔等为特色，已发展成为福建省药品批发、流通的旗舰企业之一。上半场，金山医药公司坚持以市场为导向，以销售为中心，以品种促销售，以管理促经营，大力发展总代理、总经销业务；坚持药品经营质量规范管理，杜绝假冒伪劣药品进入流通领域；重视新品种开发与经营，培育适应市场和消费者需求的梯队式代理品种，致力于名优特新产品经营，以增加企业的核心竞争力。目前已建立起以福州地区为中心，覆盖福建全省，辐射周边省份的销售网络。

2)、公司正式通过地道药材建泽泻 GAP 认证

公司承担的福建省重点科研项目——地道药材泽泻 GAP 研究及标准化生产基地建设历经近三年的努力,于 2005 年 6 月正式通过国家药监局组织的 GAP 认证。这是福建省首个通过地道药材 GAP 认证的重大科技攻关项目,公司也成为福建省首家取得地道药材 GAP 认证证书的企业。

3)、金山医药公司投资兴建的“大金医药物流中心”的筹建工作取得进展。该医药物流中心规划占地面积 10000 多平方米,仓库面积 8000 多平方米,仓储设施齐全,并将对其实施 GSP 认证。该中心建成后,将成为福建省大型医药物流中心之一。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	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 (%)
分行业						
工业	4,899,691.59	2,711,846.41	80.68	-44.18	-2.79	减少 62.47 个百分点
商业	67,373,717.07	63,288,014.58	6.46	23.36	22.39	增加 1.49 个百分点
分产品						
针剂类	22,201,857.41	21,215,895.02	4.65	-17.44	-11.49	减少 61.85 个百分点
口服类	13,474,743.41	12,887,030.46	4.56	-49.71	-49.36	减少 13.47 个百分点
外用类	8,389,897.37	4,834,171.54	73.56	-13.58	-4.77	减少 19.39 个百分点
保健品类	6,737,371.71	6,443,515.24	4.56			
片剂类	18,864,640.78	18,041,842.64	4.56			

(3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
省内	59,480,267.94	24.01
省外	12,793,140.72	-17.08

(4)其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

由于公司与海南中平木业有限公司、中国银行海南省分行的担保纠纷执行一案目前尚未解决,且未有明显进展,这将导致公司资产重组无法继续深入,公司的持续经营能力已受到严重影响。同时,虽然金山制药报告期内销售收入现出了大幅增长,但其营业利润却未有显明增长,公司管理费用、财务费用依然沉重,加之流动资金短缺、公司在建工程投入较大,公司资金瓶颈日趋严重。新药开发及

市场推广报告期内未有明显投入，公司药品制造业存在较大市场挑战。金山制药经营业绩又处在低利润的边缘，公司持续盈利已很难继续。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### （四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计金山制药下半年的经营情况仍存在不确定性，公司 2005 年 1-9 月份净利润可能亏损。

### （五）公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

1、关于公司及前任高管严重违法违规事项的调查，本报告期内仍未有结果。

2、关于报告期末应收公司关联方及非关联方大额其他款项的情况，公司董事会就此专门组成了清理工作小组，制订了解决方案，目前正在积极实施之中。至本报告未基本公司已收回占用资金 10748545.37 元，尚余 24032416.88 元，按计划将在 2006 年 6 月 30 日之前以现金方式全部收回。

3、关于公司重大担保涉讼事项，目前，该案已进入执行程序，至报告期末，该案仍未有明显进展。该案的执行进展及结果将直接影响公司的持续经营，公司董事会虽经多方努力，目前仍未找到解决问题的最佳方案，在本年度内能否妥善解决尚无法确定。

4、关于公司持续经营事项。受行业波动影响，公司唯一的投资企业的金山制药经营情况出现了一定程度的下滑，其盈利情况在本报告期内出现较大下降，公司的持续盈利能力将无法保证。同时由于公司债务负担依然沉重，目前也未有有效的解决方案，因此公司的持续经营风险正日益加大。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

为保护投资者权益，促进公司规范运作，保持公司持续健康发展，公司在本报告期继续严格按照《公司法》、《证券法》及相关法规、规范性文件的规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司信息披露工作。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司没有以前报告期间拟定，在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本方案或发行新股方案。

### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### （四）重大诉讼仲裁事项

#### 1、本报告期内未发生诉讼事项

#### 2、以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼事项的进展情况及影响：

1)、中国银行海南省分行诉海南中平木业有限公司借款 985 万美元本息纠纷执行一案，本报告期内无明显进展。中行申请法院查封的中平木业财产已进入司法强制拍卖阶段。由于本案的另一担保方中科信涉及信托清理整顿，目前法院已中止了对其的执行。因此，公司与中行关于担保问题的解决



也出现一定程度的影响。对此，公司董事会及管理层与各方进行了大量的协商与谈判，至今尚无明显进展，此问题的处置结果将直接影响到公司本次重组的成败，并将对公司持续经营产生重大影响。

2)、公司与海南光大国信租赁（联合）有限公司（以下称“光大公司”）及海南科技工业公司（以下简称“科技公司”）借款担保纠纷，公司申请对公司原持有的世茂股份法人转配股 3,431,775 股（转增股本后为 4,289,718 股）执行回转一案，公司董事会认为该案在执行过程中存在严重的错误执法行为，侵害了公司的合法权益，公司已向法院提交申请报告，申请法院依法撤消海中法执字第 296-6 号裁定并对本案进一步全面审查。本报告其内无新的进展情况。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项  
本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

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	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
福建北方发展股份有限公司	控股股东	6,910,000.00	4,788,000.00		220,000.00	220,000.00
福建金山医药实业集团有限公司	间接控股股东	13,412,702.65	10,958,058.85		240,000.00	240,000.00
福州北方教育投资有限公司	股东的子公司	900,000.00	800,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
福建金大生物工程技术有限公司	股东的子公司	2,240,000.00	240,000.00		0.00	0.00
福州格光中学	股东的子公司	1,317,989.60	0.00		0.00	0.00
福州屏山制药有限公司	股东的子公司	10,000,270.00	7,246,358.03		0.00	0.00
合计	/	34,780,962.25	24,032,416.88	/	2,460,000.00	2,460,000.00

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 0.00 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 24,032,416.88 元人民币。

关联债权债务形成原因：往来款形成。

关联债权债务清偿情况：在报告期已归还 10748545.37 元。

与关联债权债务有关的承诺：关联方承诺在 2006 年 6 月 30 日前全部以现金归还。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 4、担保情况

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
海南中平木业有限公司	1992-10-01	120,000,000.00	连带责任担保	1992-10-01 ~ 1997-09-01	否	是
报告期内担保发生额合计			0.00			
报告期末担保余额合计			120,000,000.00			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0.00			
报告期末对控股子公司担保余额合计			0.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			120,000,000.00			
担保总额占公司净资产的比例			213.33			

1992年10月1日，海南华侨投资股份有限公司为参股子公司海南中平木业有限公司提供担保，担保金额为120,000,000.00元人民币，担保期限为1992年10月1日至1997年9月1日，已逾期，逾期金额为120,000,000.00元人民币，该事项已于2003年1月20日刊登在中证报, 上证报上。

## 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (八) 公司或持有5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司第一大股东北方发展于2002年末公司实施重大资产重组时承诺，其对公司将进行第二次资产重组，由于报告期内公司重大担保诉讼事项尚未解决，故北方发展目前尚未对公司实施第二次资产重组，且公司第二次资产重组存在重大不确定性。

## (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

。

## (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十一) 其它重大事项

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2005-01号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-01-29	www.sse.com.cn
2005-02号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-02-03	www.sse.com.cn
2005-03号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-25	www.sse.com.cn

2005-04 号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-28	www.sse.com.cn
2005-05 号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-28	www.sse.com.cn
2005-06 号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-28	www.sse.com.cn
2005-07 号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-28	www.sse.com.cn
2005-08 号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-28	www.sse.com.cn
2005-09 号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-04-30	www.sse.com.cn
2005-10 号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-06-01	www.sse.com.cn
2005-11 号公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2005-06-28	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

### (二) 财务报表

#### 资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位: 海南华侨投资股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			6,951,478.81	8,335,869.20	217,168.07	216,655.85
短期投资						
应收票据				1,046,052.00		
应收股利						
应收利息						
应收账款			50,567,005.47	38,598,408.10	3,588,000.00	4,088,000.00
其他应收款			110,207,946.97	99,940,794.55	14,175,185.85	8,740,232.85
预付账款			15,030,937.04	19,540,760.42	1,500,000.00	9,500,000.00
应收补贴款						
存货			11,420,501.45	11,675,751.17	42,505.00	42,505.00
待摊费用			18,333.33	95,479.65		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产			85,015.96	85,015.96	85,015.96	85,015.96
流动资产合计			194,281,219.03	179,222,651.40	19,607,874.88	22,672,409.66
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			925,380.67	925,380.67	22,512,952.65	23,080,527.89
长期债权投资						
长期投资合计			925,380.67	925,380.67	22,512,952.65	23,080,527.89
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			48,416,553.96	48,412,742.46	5,707,094.36	5,707,094.36
减：累计折旧			10,937,976.87	9,501,545.93	4,036,525.07	3,983,155.44

固定资产净值			37,478,577.09	38,911,196.53	1,670,569.29	1,723,938.92
减：固定资产减值准备			1,082,207.63	1,082,207.63	1,082,207.63	1,082,207.63
固定资产净额			36,396,369.46	37,828,988.90	588,361.66	641,731.29
工程物资						
在建工程			3,927,850.94	2,249,573.24		
固定资产清理						
固定资产合计			40,324,220.40	40,078,562.14	588,361.66	641,731.29
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			10,572,431.42	11,052,891.94	1,331,178.39	1,342,942.71
长期待摊费用			91,875.00	183,750.00		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			10,664,306.42	11,236,641.94	1,331,178.39	1,342,942.71
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			246,195,126.52	231,463,236.15	44,040,367.58	47,737,611.55
<b>流动负债：</b>						
短期借款			99,000,000.00	97,000,000.00		
应付票据						
应付账款			49,753,517.29	36,592,328.57		
预收账款			1,494,759.00	1,516,287.65		
应付工资			176,998.65	124,486.80		
应付福利费			715,071.91	712,715.04	361,359.34	344,263.10
应付股利			7,056,241.93	7,056,241.93	7,056,241.93	7,056,241.93
应交税金			6,831,241.16	6,920,591.46	1,627,008.96	1,627,023.96
其他应交款			378,991.75	364,460.94	192,626.21	192,626.21
其他应付款			40,289,110.66	37,167,720.19	17,783,571.58	17,859,612.52
预提费用			4,585,872.55	3,811,152.50	3,636,010.50	3,636,010.50
预计负债			58,002,637.51	58,002,637.51	58,002,637.51	58,002,637.51
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			268,284,442.41	249,268,622.59	88,659,456.03	88,718,415.73
<b>长期负债：</b>						
长期借款			62,716,318.73	62,494,133.90	61,716,318.73	61,494,133.90
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			62,716,318.73	62,494,133.90	61,716,318.73	61,494,133.90
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						

负债合计			331,000,761.14	311,762,756.49	150,375,774.76	150,212,549.63
少数股东权益			21,077,272.56	21,722,917.74		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			208,551,974.00	208,551,974.00	208,551,974.00	208,551,974.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			208,551,974.00	208,551,974.00	208,551,974.00	208,551,974.00
资本公积			26,724,282.23	26,724,282.23	26,724,282.23	26,724,282.23
盈余公积						
其中：法定公益金						
未分配利润			341,159,163.41	337,298,694.31	341,611,663.41	337,751,194.31
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			105,882,907.18	102,022,438.08	106,335,407.18	102,474,938.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计			246,195,126.52	231,463,236.15	44,040,367.58	47,737,611.55

公司法定代表人：王跃仁 主管会计工作负责人：房亚南 会计机构负责人：涂洪标

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位：海南华侨投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			72,273,408.66	63,392,128.03		
减：主营业务成本			65,999,860.99	54,496,648.17		
主营业务税金及附加			230,377.54	273,011.92		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			6,043,170.13	8,622,467.94		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			4,383.68			
减：营业费用			2,127,363.93	1,516,339.53		
管理费用			4,734,628.74	2,364,312.85	3,170,657.77	671,111.65
财务费用			3,649,047.54	2,842,261.50	222,236.09	223,306.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-4,463,486.40	1,899,554.06	-3,392,893.86	-894,417.92
加：投资收益（损失以“-”号填列）			100,000.00		-467,575.24	1,175,300.11
补贴收入						
营业外收入						
减：营业外支出			107,485.28	23,000.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-4,470,971.68	1,876,554.06	-3,860,469.10	280,882.19

减：所得税				498,453.33		
减：少数股东损益			-645,645.17	1,097,218.54		
加：未确认投资损失(合并报表填列)			35,142.59			
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-3,860,469.10	280,882.19	-3,860,469.10	280,882.19
加：年初未分配利润			-	-	-	-
其他转入			337,298,694.31	323,446,557.37	337,751,194.31	323,446,557.37
六、可供分配的利润			-	-	-	-
减：提取法定盈余公积			341,159,163.41	323,165,675.18	341,611,663.41	323,165,675.18
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-	-	-	-
减：应付优先股股利			341,159,163.41	323,165,675.18	341,611,663.41	323,165,675.18
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(未弥补亏损以“-”号填列)			-	-	-	-
补充资料：			341,159,163.41	323,165,675.18	341,611,663.41	323,165,675.18
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						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：王跃仁 主管会计工作负责人：房亚南 会计机构负责人：涂洪标

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位：海南华侨投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			57,461,855.21	
收到的税费返还			0.00	
收到的其他与经营活动有关的现金			7,354,798.19	772,335.74

现金流入小计			64,816,653.40	772,335.74
购买商品、接受劳务支付的现金			50,036,078.09	
支付给职工以及为职工支付的现金			1,111,755.36	112,579.00
支付的各项税费			1,943,958.02	10,613.06
支付的其他与经营活动有关的现金			10,141,903.59	648,631.46
现金流出小计			63,233,695.06	771,823.52
经营活动产生的现金流量净额			1,582,958.34	512.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			1,628,452.50	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			1,628,452.50	
投资活动产生的现金流量净额			-1,628,452.50	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			23,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			23,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			21,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			3,338,896.23	
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			24,338,896.23	
筹资活动产生的现金流量净额			-1,338,896.23	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-1,384,390.39	512.22
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			-3,860,469.10	-3,860,469.10
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-645,645.17	
减：未确认的投资损失				

加：计提的资产减值准备			2,882,500.00	2,882,500.00
固定资产折旧			1,436,430.94	53,369.63
无形资产摊销			480,460.52	11,764.32
长期待摊费用摊销			91,875.00	
待摊费用减少（减：增加）				
预提费用增加（减：减少）			774,720.05	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）				
固定资产报废损失				
财务费用			3,648,458.60	222,236.09
投资损失（减：收益）			-100,000.00	467,575.24
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			255,249.72	
经营性应收项目的减少（减：增加）			-18,893,363.56	182,547.00
经营性应付项目的增加（减：减少）			15,512,741.34	40,989.04
其他				
经营活动产生的现金流量净额			1,582,958.34	512.22
<b>2. 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				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			6,951,478.81	217,168.07
减：现金的期初余额			8,335,869.20	216,655.85
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			-1,384,390.39	512.22

公司法定代表人：王跃仁 主管会计工作负责人：房亚南 会计机构负责人：涂洪标

## 公司概况

海南华侨投资股份有限公司（以下简称本公司）原名海南侨联企业股份有限公司，成立于1984年8月，是海南省最早公开发行股票股份制试点企业之一。1993年10月，国家体改委批准本公司继续进行股份制试点。1996年9月，经中国证监会证监发字（1996）226号文批准，本公司股票于1996年10月8日在上交所上市交易。上市时公司股本为98,746,200元。1996年12月27日，本公司第四届四次股东大会决议以未分配利润向全体股东每10股送红股2股；1997年5月25日，本公司第五届一次股东大会决议以未分配利润向全体股东每10股送红股1股；1997年9月26日，本公司第五届二次（临时）股东大会决议以未分配利润向全体股东每10股送红股2股、以公积金向全体股东每10股转增4股；经历次送转股后本公司现有股本为208,551,974股。已于1997年10月22日业经海南大正会计师事务所验证并出具DZ内验字（1997）第163号验资报告。

2002年9月30日，福建北方发展股份有限公司受让本公司股东海南新产业投资公司持有本公司的4,646.4万股（占总股本的22.28%）及本公司股东海南物业投资公司持有本公司的1,584万股（占总股本的7.59%）而成为本公司第一大股东。

2002年12月20日，本公司获赠福建北方发展股份有限公司等三家单位和个人持有的福建金山生物制药股份有限公司股权共计2,110.3万股，占总股本的69.67%，成为该公司第一大股东，2003



年 12 月 15 日，本公司将持有的子公司-福建金山生物制药股份有限公司的 16.51% 股权出让给福建方舟生物工程实业有限公司后，本公司持有福建金山生物制药股份有限公司股权为 53.16%。

本公司于 2001 年 4 月 26 日由海南省工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号：4600001005699，住所：海口市南航路 28 号，法定代表人：孙小钢。公司主营高新技术项目及产品的投资、开发、生产与经营；能源基础产业投资、开发、经营、房地产、旅游资源、旅游产品开发、经营；建筑材料生产。

本公司 2003 年 6 月 13 日，公司第七届董事会第一次会议选举王跃仁为公司董事长，日前尚未办理工商变更登记手续。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础；资产以历史成本为计价原则；其后如果发生减值，则按规定计提减值准备；法定须进行资产评估并按评估价值入账的，则按经确认的评估价值计价。

#### 5、外币业务核算方法

外币业务发生时，以业务发生时（或者：采用业务发生当期期初）中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币入账，期末按中国人民银行公布的期末市场汇价（中间价）折合为记账本位币进行调整，其差额作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表，母公司按照财政部 合并报表暂行规定 中规定的方法将境外子公司会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币，并以折算为母公司本位币后的会计报表编制合并会计报表。对于境内子公司采用与母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，也将其会计报表折算为母公司记账本位币表示的会计报表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金等价物系指持有的期限短（不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 8、短期投资核算方法

（1）短期投资以实际支付的价款计价，但不包括已宣告发放但尚未收到的现金股利或利息。在短期投资持有期间收到的现金股利或利息冲减投资的账面价值（已计入应收项目的现金股利或利息除外）。处置短期投资时，实际收到的价款与其账面价值的差额确认为短期投资损益。

（2）短期投资期末按成本与市价孰低计价，按单项投资市价低于成本的差价计提短期投资跌价准备。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

(2) 债务人逾期未履行偿债义务，超过三年确实不能收回的应收款项，经董事会批准后作为坏账。

坏账的核算方法：

公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备

(1) 如果某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备，该应收款项计提的坏账准备从其他方法计提坏账准备中剔除。如有确切证据表明应收款项不能收回或收回的可能性较小，则加大坏账准备计提比例，直至 100%。

(2) 公司与关联方发生的应收款项在期末分析其可收回性。对预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备；如有确凿证据表明债务关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

#### 10、存货核算方法

购建、自制的存货按实际成本计价，领用或发出存货按加权平均法计价，低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等在领用时一次摊销。产品生产成本采用品种法按实际成本核算。在产品成本以原材料成本计价，在产品数量按约当产量计算。

存货的盘存制度采用永续盘存法。

存货跌价准备：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。存货可变现净值按在正常生产经营过程中的估价售价，减去估计完工成本以及销售必需的估计费用后的价值确定。

#### 11、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资

长期股权投资的计价

本公司对外股权投资的初始投资成本按取得时的实际成本依制度规定相关方法确定。

股权投资差额

本公司采用权益法核算的长期股权投资，对长期股权投资取得时的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，按股权投资账面价值确定的初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入股权投资差额。

股权投资借方差额按如下摊销期限分期平均摊销计入投资收益：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销。贷方差额直接计入“资本公积-股权投资准备”。

收益确认方法

本公司对占被投资单位有表决权资本总额 20%以下（不含 20%），或虽占投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的长期股权投资采用成本法核算；对占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）或具有实际控制权的，采用权益法核算并合并会计报表。

采用成本法核算的公司，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益，但投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利或利润超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，根据具体情况调整投资的账面价值。

(2) 长期债权投资

长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价，即以实际支付的价款扣除自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额计价。

长期债权投资的溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券的存续期间（债券购入后至到期前的期间）内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

年末对长期投资逐项进行检查，对因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长期投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，按单个长期投资项目计提长期投资减值准备，计提时首先冲抵该项投资的资本公积资本准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

12、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款是指按规定委托金融机构贷出的款项。

(2) 委托贷款的计价与利息确认方法

委托贷款按实际委托的金额入账。期末，按委托贷款规定的利率计提应收利息；计提的利息到期不能收回的，停止计息并冲回原已计提的利息。

(3) 委托贷款减值准备

期末对委托贷款进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按差额计提委托贷款减值准备；如果又得以恢复的，在已计提的减值准备的范围内转回。

13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准为：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具等。不属于生产经营主要设备的物品，若单位价值在 2000 元以上且使用年限超过二年的，也列为固定资产。

(2) 固定资产计价

固定资产按制度规定分别以实际购建成本、按规定经评估确认价值或其他方法确定价值入账。

(3) 固定资产折旧

按各类固定资产原值和估计使用年限扣除预留净残值后采用直线法计提。

各类固定资产预计经济使用年限、净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25	5%	3.8%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输工具	5	5%	19%
办公设备	3	5%	31.67%
其他设备	3	5%	31.67%

(4) 已计提固定资产减值准备的固定资产的折旧，按照该项固定资产的账面价值即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提固定资产减值准备的固定资产价值又得恢复，则按照固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 固定资产折旧计提范围

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按规定单独估价作为固定资产入账的土地以外的其余固定资产均计提折旧。处于更新改造过程而停用的固定资产转入在建工程，不计提折旧，待达到预定可使用状态时转入固定资产，再根据重新确定的折旧方法和尚可使用年限计提折旧。因大修理而停用的固定资产折旧计入相关成本费用；未使用、不需用固定资产折旧计入当期管理费用。

(6) 固定资产减值准备的计提方法

本公司年末对固定资产进行逐项检查，如由于市价持续下跌，或技术陈旧、毁损、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(7) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用，不通过预提或待摊的方式核算。

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产在达到预定可使用状态之前摊销的未确认融资费用，计入当期财务费用。

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程成本系指各项固定资产购建、扩建、安装工程所发生的实际支出，与购建固定资产有关的借款费用及其汇兑损益在固定资产尚未达到预定可使用状态之前计入工程成本。在建工程自达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。

(2) 在建工程减值准备

期末对在建工程进行逐项检查，如果存在在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工及所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已发生减值的其他情形，则按可收回金额低于在建工程账面价值的差额按单个项目计提在建工程减值准备。

15、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产及分类

无形资产指为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等以及商誉。

(2) 无形资产计价方法。

按实际取得成本或经评估确认价值入账。投资者投入的无形资产按投资各方确认的价款作为实际成本，但为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，则以该项无形资产在投资方的账面价值作为实际成本。自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等

费用作为实际成本，研究开发费用计入当前损益。购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本。

(3) 无形资产摊销

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，预计使用年限为合同和法律规定的受益年限和有效年限二者中较短者确定；如合同和法律都没有分别规定受益年限和有效年限的，摊销年限按不超过 10 年确定。

自用的无形资产的摊销价值计入当期管理费用；出租的无形资产（即转让无形资产使用权）的摊销价值计入其他业务支出。

(4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

期末对无形资产进行逐项检查，如果某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；或无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值及其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值的情形，则将其预计可收回金额低于账面价值的差额，按单个无形资产项目计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

16、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用指筹建期间的开办费以及已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）且能与摊销期未来收益相配比的其他费用。

(2) 在筹建期间发生的人员工资、办公费、培训费、差旅费、印刷费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等作为开办费，在开始生产经营的当月一次计入损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(3) 委托其他单位发行股票支付的手续费或佣金减去发行股票冻结期间的利息收入后的相关费用，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，作为长期待摊费用，在不超过 2 年的期限内平均摊销计入管理费用。

(4) 不能使公司在未来摊销期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券指为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息。

(2) 发行债券的发行费用大于发行期间冻结资金所产生的利息收入，其差额根据筹集资金的用途，属于用于固定资产项目的，按照借款费用资本化的处理原则处理；属于其他用途的，计入当期财务费用。发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入，其差额视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销。

(3) 企业债券按期计提利息；债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券的溢价或折价，在债券存续期间采用直线法分期摊销。

18、预计负债的确认原则

(1) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 负债金额的确定

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(3) 在担保涉及诉讼的情况下, 如果已被判决败诉, 则按照法院判决的应承担的损失金额, 确认为预计负债, 并计入当期营业外支出(不含诉讼费, 下同); 如果已判决败诉, 但正在上诉, 或者经上一级法院裁定暂缓执行, 或者由上一级法院发回重审等, 在资产负债表日, 根据已有判决结果合理估计可能产生的损失金额, 确认为预计负债, 并计入当期营业外支出; 如果法院尚未判决, 根据向律师或法律顾问等咨询, 估计败诉的可能性, 以及败诉后可能发生的损失金额, 并取得有关书面意见。如果败诉的可能性大于胜诉的可能性, 并且损失金额能够合理估计的, 在资产负债表日将预计担保损失金额, 确认为预计负债, 并计入当期营业外支出。当期实际发生的担保诉讼损失金额与已计提的相关预计负债之间的差额, 分别按制度相关规定处理。

## 19、收入确认原则

### (1) 销售商品收入:

销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认:

企业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;

相关收入和成本能够可靠地计量。

已经确认收入的售出商品发生销售退回的, 冲减退回当期的收入; 年度资产负债表日及以前售出的商品, 在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的, 作为资产负债表日后调整事项处理。

### (2) 劳务收入:

提供劳务的收入, 如劳务的开始和完成在同一年度, 则在劳务已完成, 与提供劳务相关的经济利益能够流入公司, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 则在下列情况均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入:

劳务总收入和总成本能够可靠地计量;

与交易相关的经济利益能够流入企业;

劳务的完成程度能够可靠地确定;

上述条件不能同时满足时, 已发生的成本预期可以补偿按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入, 已发生成本不能得到补偿, 则不确认收入, 将已发生的成本确认为当期费用。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入, 在下列条件均能满足时予以确认:

与交易相关的经济利益能够流入企业;

收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 股权转让收益, 除了符合与确认转让其他资产收入相同的原则外, 还应同时满足下列条件:

出售协议已获得股东大会批准通过;

与购买方已办理必要的财产交接手续;

已取得购买价款的大部分(一般应超过 50%); 公司已不再从所持的股权中获得利益和承担风险;

如股权转让需要经过国家有关部门批准的必须取得批准文件。

### (5) 补贴收入的确认原则

按规定退还的增值税以及属于国家财政扶持的领域而给予的其他形式的补贴在实际收到时确认收入; 按销量或工作量等依据国家规定的补助定额计算并按期给予的定额补贴, 期末按计算的应收补贴金额确认收入。

### (6) 违约补偿收入确认原则

违约补偿收入在得到违约方的确认或认可, 并且有足够证据表明经济利益很可能流入企业且能可靠计量时才予以确认。在没有取得违约方的认可, 也没有取得相关证据之前, 不确认为一项资产, 也不确认为当期营业外收入。

## 20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

## 21、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

## (1)合并范围的确定原则

本公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》，将本公司直接或间接拥有 50%以上(不含 50%)权益性资本的被投资企业和被本公司实际控制的其他被投资企业纳入合并报表范围。

## (2)合并会计报表编制方法

以母公司及纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关会计资料为依据，按照财政部《合并会计报表暂行规定》及其他相关规定编制合并会计报表。合并时，对本公司内部之间的投资、资金往来、购销业务及其他重大内部交易及其未实现利润等进行了相互抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。子公司所采用的会计政策和会计处理方法与母公司不一致时，按照母公司所采用的会计政策和会计处理方法进行了调整。

根据财政部财会函字[1999]10号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，在长期股权投资采用权益法时，如果被投资单位发生亏损，投资企业按持股比例计算应承担的份额，冲减长期股权投资的账面价值。投资企业确认的亏损分担额，以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，在合并会计报表的资产负债表“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“加：未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

## 22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

## (1) 会计政策变更

无

## (2) 会计估计变更

无

## (3) 会计差错更正

无

## (四) 税项

## 1、流转税及附加税费的适用税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	销售收入	17
营业税	营业收入	5
城市维护建设税	应交的增值税额、营业税额	7
教育费附加	应交的增值税额、营业税额	3
江海堤防费	销售收入	0.09

## 2、企业所得税的适用税率、税收优惠及批文

注 1：根据国发(1998)26 号文《国务院关于鼓励投资开发海南岛的规定》之有关规定，本公司所得税率为 15%。

注 2：子公司福建金山生物制药股份有限公司注册地属国家高新技术产业开发区，于 1999 年 11 月 3 日被福建省科学技术委员会“闽新科(1999)45 号”认定为高新技术企业，按照财政部国家税务总局财税字[1994]001 号文对国家高新技术产业开发区及高新技术企业之税收优惠政策规定所得税率为 15%。

## (五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
北京金都侨业实业有限责任公司			2,000	高科技电子产品	2,000	100		否
海南现代实业发展公司			1,000	工业、高科技	635	100		否
烟台金海物业有限公司			1,800	物业投资、开发	1,570	100		否
海南华侨国际旅游娱乐公司			600	旅游、娱乐	600	100		否
福建金山生物制药股份有限公司			3,029	小容量注射剂、软膏、透皮膏剂的生产	1,983	53.16		是
福建金山医药有限公司			1,100	批发、零售、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品	880		80	是
上海凯姆生物医药科技有限公司			200	生物医药、化工、医药工业等专业领域内八技服务；生化试剂产品、化工产品销售。	60		30	否

注: 子公司北京金都侨业实业有限责任公司、海南现代实业发展公司、烟台金海物业有限公司、海南华侨国际旅游娱乐公司等四家子公司业已进入清算, 不再合并其会计报表。

#### (六) 合并会计报表附注:

##### 1、货币资金:

##### (1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	199,101.85	536,871.40
银行存款	6,535,208.89	7,794,432.74
其他货币资金	0.00	4,565.06
合计	6,734,310.74	8,335,869.20

##### 2、应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	1,046,052.00
合计	0.00	1,046,052.00

##### 3、应收账款:

##### (1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额



	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
一年以内	18294404.47	30.77	914720.22	5	17379649.25	33918385.65	80.09	1695919.28	5	32222466.
一至二年	21497023.58	36.06	2149702.36	10	19347321.22	2542157.48	6.00	254215.75	10	2287941.
二至三年	19771428.57	33.17	5931428.57	30	13840000.00	5840000.00	13.79	1752000.00	30	4088000.
三年以上	51140.10		51140.10	100	0.00	51140.10	0.12	51140.10	100	0.
合计	59613996.72		9046991.25		50567005.47	42351683.23	100.00	3753275.13		38598408.

## (2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	19,908,971.63	39.37	16,077,469.12	37.96

## (3) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
江西诚志医药集团有限公司	业务单位	7,801,738.59	一年以内				
福建省立医院	业务单位	4,063,916.78	一年以内				
福建省协和医院	业务单位	2,134,299.93	一年以内				
山东新华鲁抗医药经贸有限公司/山东办	业务单位	1,821,016.33	一年以内				
福建中鹭医药有限公司	业务单位	1,558,712.62	一年以内				
海南联众创业房地产开发公司	业务单位	4,088,000.00	两年以上		1,752,000.00	30	可能损失
合计	/	21,459,684.25	/	/	1,752,000.00	/	/

## (4) 本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额
一年以内	99,702,657.49		4,985,132.86	5	94,717,524.62	94,833,631.07	62.16	4,783,258.87
一至二年	11,067,284.73		1,178,738.38	10	9,888,546.35	11,067,284.73	7.25	1,178,738.38
二至三年	8,111,080.00		2,509,204.00	30	5,601,876.00	111,080.00	0.07	109,204.00
三年以上	46,543,216.85		46,543,216.85	100	0.00	46,543,216.85	30.52	46,543,216.85
合计	165,424,239.07		55,216,292.09		110,207,946.97	152,555,212.65	100.00	52,614,418.10

## (2) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	74,356,982.33	67.47	80,799,058.57	52.96

## (3) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
福州凤凰酒家	业务单位	23,020,405.67	一年以内				
福州元康生物工程技术开发有限公司	业务单位	16,680,110.24	一年以内				
福建方舟生物工程实业公司	业务单位	15,698,407.57	一年以内				
福建金山医药实	间接控股	10,958,058.85	一年				

业集团有限公司	股东		以内				
福州屏山制药有限公司	控股股东的子公司	7,246,358.03	一年以内				
福建北方发展股份公司	控股股东	4,788,000.00	一年以内				
福建金大生物工程技术有限公司	业务单位	240,000.00	一年以内				
福州北方南洋房地产有限公司	业务单位	8,000,000.00	两年以上		2,400,000.00	30	难以收回
合计	/	86,631,340.36	/	/	2,400,000.00	/	/

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
福建北方发展股份公司	4,788,000.00	0.00	6,910,000.00	0.00
福建金山医药实业集团有限公司	10,958,058.85	0.00	13,412,702.65	0.00
合计	15,746,058.85	0.00	20,322,702.65	0.00

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	12,786,054.60	85.06	8,295,877.98	42.45
一至二年	729,931.78	4.86	8,729,931.78	44.68
二至三年	1,505,756.35	10.02	2,505,756.35	12.82
三年以上	9,194.31	0.06	9,194.31	0.05
合计	15,030,937.04	100	19,540,760.42	100.00

(2) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间
张虹/厦门三力兴工贸公司	业务单位	2,701,207.55	一年以内
福建省闽台医药公司	业务单位	2,300,000.00	一年以内
安徽华源医药股份有限公司	业务单位	942,108.63	一年以内
山东特利尔医药公司	业务单位	937,120.50	一年以内
李莹/福州卫民医药研究所	业务单位	516,000.00	一年以内
张虹/上海科英生物	业务单位	420,000.00	一年以内
海南华健医药公司	业务单位	400,000.00	一年以内
合计	/	8,216,436.68	/

(3) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

预付福建北方南洋房地产开发有限公司 800 万元因项目合作失败,本期终止合作,转为本公司应收其 800 万元。本报告期调整为其他应收款。

6、存货：

## (1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,690.00		222,690.00	195,393.79		195,393.79
库存商品	9,866,730.39		9,866,730.39	10,530,606.62		10,530,606.62
包装物	278,826.07		278,826.07	271,742.46		271,742.46
低值易耗品	105,945.16		105,945.16	120,801.22		120,801.22
自制半成品	83,467.97		83,467.97	76,307.52		76,307.52
在产品	170,876.60		170,876.60	480,899.56		480,899.56
产成品	691,961.27		691,961.27			
合计	11,420,501.45		11,420,501.45	11,675,751.17		11,675,751.17

## 7、待摊费用：

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
	95,479.65		77,146.32	18,333.33	
合计	95,479.65		77,146.32	18,333.33	/

## 8、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	500,000.00			500,000.00
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	425,380.67			425,380.67
股权投资差额				
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	925,380.67	/	/	925,380.67

## (2) 长期股票投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额	期末市价
赛格股份	法人股	2,000,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	4,700,000.00	500,000.00	
合计	/	2,000,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	4,700,000.00	500,000.00	/

## (3) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投资公司 注册资本比例 (%)	投资期 限	投资成本	期初余额	期 末 余 额	核 算 方 法
海南中平木业有限公司	对子 公司 投资	25.00	1997- 08-01 ~	10,000,000.00	10,000,000.00		成 本 法
北海嘉杰房地产投资开发有限公司	对子 公司 投资	40.00	1996- 04-01 ~	11,200,000.00	6,813,972.21		清 算
武汉文华实业有限公司	对子 公司 投资		~	1,699,340.00	1,699,340.00		成 本 法
海南华程装饰有限公司	对子 公司 投资	20.00	~	700,000.00	700,000.00		成 本 法
海南科技工业公司	对子 公司 投资		~	2,879,100.00	2,879,100.00		成 本 法
海口市科技城市信用社	对子 公司 投资		~	50,000.00	50,000.00		成 本 法
海南亚太创汇农业综合开发股份有限公司	对子 公司 投资	10.00	~	10,000,000.00	10,000,000.00		成 本 法
海南华侨国际旅游娱乐公司	对子 公司 投资	100.00	~	6,335,922.04			清 算
海南现代实业发展公司	对子 公司 投资	100.00	~	6,350,000.00			清 算
烟台金海物业有限公司	对子 公司 投资	60.00	~	4,228,207.43			清 算
北京京都侨业实业有限公司	对子 公司 投资	20.00	~	20,000,000.00			清 算
上海凯姆生物医药科技有限公司	对合 营企 业投 资	30.00	~	600,000.00	425,380.67		筹 建
福州金山生物医药研究所	对合 营企 业投 资	40.00	~	40,000.00	40,000.00		权 益 法

## (4) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
合计		~	107,391,189.10	32,607,792.88		

被投资单位名称	减值准备
	期末数
海南中平木业有限公司	10,000,000.00
北海嘉杰房地产投资开发有限公司	6,813,972.21
武汉文华实业有限公司	1,699,340.00
海南科技工业公司	700,000.00
海口市科技城市信用社	2,879,100.00
海南亚太创汇农业综合开发股份有限公司	50,000.00
海南华侨国际旅游娱乐公司	10,000,000.00
北京京都侨业实业有限公司	425,380.67
上海凯姆生物医药科技有限公司	40,000.00
福州金山生物医药研究所	32,607,792.88
合计	

## 9、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	48,412,742.46	3,791.50		48,416,533.96
其中：房屋及建筑物	28,122,258.65			28,122,258.65
交通运输工具	1,962,892.00			1,962,892.00
电子及通讯设备	940,845.49			940,845.49
机器设备	16,803,324.21			16,803,324.21
办公设备	426,003.11	3,791.50		429,794.61
其它设备	157,419.00			157,419.00
二、累计折旧合计：	9,501,545.93			10,937,976.87
其中：房屋及建筑物	1,764,137.53			
交通运输工具	1,846,170.40			
电子及通讯设备	577,416.45			
机器设备	5,079,658.73			
办公设备	134,644.31			
其它设备	99,518.51			
三、固定资产净值合计	38,911,196.53			37,478,557.09
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
四、减值准备合计	1,082,207.63			1,082,207.63
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

五、固定资产净额合计	37,828,988.90			36,396,369.46
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

## 10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	3,927,850.94	0.00	3,927,850.94	2,249,573.24	0.00	2,249,573.24

## (1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：欧元

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
金山生物制药二期工程		1,678,277.67			1,678,277.67
福州市马尾金海商贸大厦	2,249,573.24				
合计	2,249,573.24	1,678,277.67			3,927,850.94

## 11、无形资产：

## (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
海南金江土地	购买	1,986,000.00	1,342,942.71			11,764.32		1,331,178.39	56
海口市白龙上丹地块	购买	40,751,323.85	0.00					0.00	
财务软件	购买	142,000.00	116,831.98			36,915.30		79,916.68	
福	购	9,346,550.00	8,466,926.73	26,552.38				8,493,479.11	44

州 开 发 区 土 地 使 用 权	买							
新 药 专 利 权	购 买	5,500,000.00	1,126,190.52			458,333.28		667,857.24
合 计	/	57,725,873.85	11,052,891.94	26,552.38		507,012.90		10,572,431.42 /

(2) 无形资产减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
海南金江土地	596,000.00	11,764.32		1,331,178.39
合计	596,000.00	11,764.32		1,331,178.39

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
仓库装修费	441,000.00	183,750.00	91,875.00	91,875.00	1
仓库装修费	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	
合计	1,641,000.00	183,750.00	91,875.00	91,875.00	/

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	99,000,000.00	97,000,000.00
信用借款		
合计	99,000,000.00	97,000,000.00

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例



一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	49,753,517.29		36,592,328.57	

## (2) 应付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
河南同乐医药公司	业务单位	6,232,996.82	一年以内	
河南安阳医药站	业务单位	6,629,810.50	一年以内	
重庆新特生化药品公司	业务单位	3,227,159.37	一年以内	
河南中科医药	业务单位	1,684,167.80	一年以内	
河南麦迪森医药公司	业务单位	1,359,286.37	一年以内	
购入材料暂估入帐	业务单位	1,045,645.01	一年以内	
合计	/	20,179,065.87	/	/

## 15、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	1,494,759.00	100	1,516,287.65	100

## 16、应付工资：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	176,998.65	124,486.80	资金困难
合计	176,998.65	124,486.80	/

## 17、应付福利费：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	715,071.91	715,071.91	资金困难
合计	715,071.91	712,715.04	/

## 18、应付股利：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
香港亚太奔德有限公司	3,261,200.00	3,261,200.00	资金困难
海南正兴投资发展有限公司	1,162,672.00	1,162,672.00	资金困难

海南正大咨询管理公司	1,150,800.00	1,150,800.00	资金困难
海南正兴房地产开发有限公司	271,270.00	271,270.00	资金困难
海南高科技产业发展公司	271,270.00	407,760.00	资金困难
正大国际财务有限公司	283,179.93	283,179.93	资金困难
广东五华绿叶经济开发公司	196,480.00	196,480.00	资金困难
浙江证券公司	142,000.00	142,000.00	资金困难
航天信托	120,000.00	120,000.00	资金困难
北京长空租赁公司	60,880.00	60,880.00	资金困难
合计	7,056,241.93	7,056,241.93	/

## 19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	2,027,206.17	2,110,455.90	
营业税	1,905,508.96	1,572,328.40	
所得税	2,711,024.53	2,711,004.50	
个人所得税	1,001.86	2,880.98	
城建税	181,671.71	277,259.61	
房产税		241,273.03	
印花税	4,827.93	5,389.04	
合计	6,831,241.16	6,920,591.46	/

## 20、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	103,812.41	145,416.57	
江海堤防费	79,447.60	62,449.84	
医疗保险	192,626.21	151,532.14	
其他	2,783.17	5,062.39	
印花税	322.36		
合计	378,991.75	364,460.94	

## 21、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	40,289,110.66	100	37,167,720.19	100

## (2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中建四局海南公司	11,241,600.00	两年以上	未结算
海南物业投资公司	4,062,938.00	三年以上	资金困难
福州南洋房地产有限公司	12,300,000.00	一年以内	业务往来
福州北方教育投资公司	2,000,000.00	一年以内	业务往来
福州兴斯达信息公司	250,000.00	一年以内	业务往来
建泽泻的规范化种植研究	200,000.00	一年以内	业务往来
鲁比替康	150,000.00	一年以内	业务往来
剂量包装预灭增溶中药饮片生产技术与设备	100,000.00	一年以内	业务往来
合计	30,304,538.00	/	/

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
律师费	300,000.00	300,000.00	资金困难
咨询费	1,500,000.00	1,500,000.00	资金困难
信息披露费	1,468,500.00	1,468,500.00	资金困难
利息	599,578.05	175,142.00	资金困难
诉讼费	367,510.50	367,510.50	未结转
合计	4,585,872.55	3,811,152.50	/

23、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
对外提供担保	58,002,637.51	58,002,637.51	中平木业担保案计提
商业承兑票据贴现			
未决诉讼			
产品质量保证			
其他			
合计	58,002,637.51	58,002,637.51	/

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款		
信用借款	62,716,318.73	62,494,133.90
合计	62,716,318.73	62,494,133.90

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国工商银行福州市闽都支行贷款	2004-08-11	2008-06-10	0.00	人民币		1,000,000.00	0	人民币		1,000,000.00
海南国际租赁有限公司贷款本息				人民币		15,344,628.93	7.56	人民币		15,122,444.10
中科信海南代表处贷款本息				人民币		680,000.00		人民币		680,000.00
中国信达资产管理公司海口办事处贷款本息				人民币		37,000,000.00		人民币		37,000,000.00
南洋商业银行贷款本息				人民币		8,691,689.80		人民币		8,691,689.80
合计	/	/	/	/	/	62,716,318.73	/	/	/	62,494,133.90

25、股本：

单位：股

		本次变动增减(+,-)					小计	
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	100,320,000							100,320,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	87,648,000							87,648,000
境外法人持有股份	12,672,000							12,672,000
其他								
2、募集法人股份	32,736,000							32,736,000
3、内部职工股	6,336,000							6,336,000
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	6,336,000							6,336,000

二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	69,159,974							69,159,974
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	69,159,974							69,159,974
三、股份总数	208,551,974							208,551,974

## 26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
接受捐赠非现金资产准备	19,818,580.43			19,818,580.43
接受现金捐赠				
股权投资准备	61,254.11			61,254.11
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	6,844,447.69			6,844,447.69
合计	26,724,282.23			26,724,282.23

## 27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-3,860,469.10	-4,554,887.38
加：年初未分配利润	-337,298,694.31	-332,743,806.93
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	-341,159,163.41	-337,298,694.31

## 28、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	4,899,691.59	2,711,846.41	8,778,098.85	2,786,697.04
商业	67,373,717.07	63,288,014.58	54,614,029.18	51,709,951.12
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00	0.00
合计				
内部抵消				
合计	72,273,408.66	65,999,860.99	63,392,128.03	544,966,448.16

## (2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针剂类	22,201,857.41	21,215,895.02	26,891,033.62	23,970,156.51
口服类	13,474,743.41	12,887,030.46	26,792,290.09	25,449,995.68
外用类	8,389,897.37	4,834,171.54	9,708,804.32	5,076,495.98
保健品类	6,737,371.71	6,443,515.24		
片剂类	18,864,640.78	18,041,842.64		
其中:关联交易	0.00	0.00	0.00	0.00
合计				
内部抵消				
合计	72,273,408.66	65,999,860.99	63,392,128.03	544,966,448.16

## (3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	59,480,267.94			
省外	12,793,140.72			
其中:关联交易	0.00			
合计				
内部抵消				
合计	72,273,408.66			

## 29、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		158,234.35	
城建税	106,376.47	0.00	
教育费附加	57,910.01	114,777.57	
江海堤防费	66,091.06		
合计	230,377.54	273,011.92	/

## 30、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
合计			4,383.6			0.00

## 31、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,649,047.54	2,842,261.50

减：利息收入		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他		
合计	3,649,047.54	2,842,261.50

## 32、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	100,000.00	0.00
股权投资转让收益	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	0.00

## 33、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
技术创新项目补助	0.00	1,010,000.00	政府补贴
合计	0.00	1,010,000.00	/

## 34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其他支出	107,485.28	23,000.00
合计	107,485.28	23,000.00

## 35、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
	0.00	498,453.33
合计	0.00	498,453.33

## 36、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
	7,354,798.19
合计	7,354,798.19

## 37、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
	10,141,903.59
合计	10,141,903.59

## (七) 母公司会计报表附注：

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				账面净额	期初数				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
二至三年	5840000.00		2252000.00	30		5840000.00	99.13	1752000.00	30	
三年以上	51140.10		51140.10	100		51140.10	0.87	51140.10	100	
合计	5891140.10		2303140.10		3588000.00	5891140.10	100.00	1803140.10		4088000.00

## (2) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
海南联众创业房地产开发公司	业务单位	5,840,000.00	2003-9	工程未结算	1,752,000.00	30
合计	/	5,840,000.00	/	/	1,752,000.00	/

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				账面净额	期初数			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	9,151,503.00		940,075.15	5	8,693,927.85	9,151,503.00	16.43	457,575.15	5
一至二年	51,450.00		5,145.00	10	46,305.00	51,450.00	0.09	5,145.00	10



二至三年	8,000,000.00		2,400,000.00	30	5,600,000.00				30
三年以上	46,507,981.85		46,507,981.85	100	0.00	46,507,981.85	83.48	46,507,981.85	100
合计	63,710,934.85		49,853,202.00		14,175,185.85	55,710,934.85	100.00	46,970,702.00	

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	46,970,702.00	2,882,500.00				49,853,202.00

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	51,067,542.68	80.16	44,516,520.88	79.91

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
海南中平木业有限公司	16,840,106.31	1996年		16,840,106.31	100
北京金都侨业实业有限公司	14,227,436.37			14,227,436.37	100
福建金山生物制药股份有限公司	9,350,000.00	2004年		935,000.00	10
福建北方南洋房地产有限公司	8,000,000.00	2003年		2,400,000.00	30
广州海洋地	2,650,000.00	1993年		2,650,000.00	100
合计	51,067,542.68	/	/	37,052,542.68	/

(5) 本年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
福建北方南洋房地产有限公司		8,000,000.00	2003年	联营退回	2,400,000.00	30	
合计	/		/	/		/	/

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 3、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	23,080,527.89			22,512,952.65
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	23,080,527.89	/	/	22,512,952.65

## (2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额
赛格股份	法人股	2,000,000.00		5,200,000.00		4,700,000.00	500,000.00
合计	/		/				/

## (3) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投资公司 注册资本 比例(%)	投资成本	期 初 余 额	分 得 的 现 金 红 利	累计增减额	期末余额
福建金山制药股份有限公司	对子 公司 投资	53.16	25,992,697.59			3,479,744.94	22,512,952.65
海南中平木业有限公司	对子 公司 投资	25	10,000,000.00				10,000,000.00
北海嘉杰房地产投资开发有限公司	对子 公司 投资	40	11,200,000.00			-4,386,027.79	6,813,972.21
武汉文华实业有限公司	对子 公司 投资		1,699,340.00				1,699,340.00
中诚信证券评估海南公司	对子 公司 投资	9	1,620,000.00				
海南华程装饰有限公司	对子 公司 投资	20	700,000.00				700,000.00

海南科技工业公司	对子公司投资		2,879,100.00				2,879,100.00
海口市科技城市信用社	对子公司投资		50,000.00				50,000.00
海南亚太创汇农业综合开发股份有限公司	对子公司投资	10	10,000,000.00				10,000,000.00
海南华侨国际旅游娱乐公司	对子公司投资	100	6,335,922.04			-6,335,922.04	
海南现代实业发展公司	对子公司投资	100	6,350,000.00			-6,350,000.00	
烟台金海物业有限公司	对子公司投资	60	4,228,207.43			-4,228,207.43	
北京京都侨业实业有限公司	对子公司投资	20	20,000,000.00			-	20,000,000.00

## (4) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额
---------	-----------------	------	------	---------	-------	------

## 4、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-567,575.24	1,175,300.11
其中：按权益法确认收益	-567,575.24	1,175,300.11
长期投资收益减值准备	100,000.00	
合计	-467,575.24	1,175,300.11

## (八) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
福建北方发展股份有限公司	福州	工业生产资料、农业生产资料等批发、零售、	控股股东	民营企业	王跃仁
福建北方金山实业集团有限公司	福州	对生物医药、房地产网络信息项目投资	间接控股股东	民营企业	黄柯滨
福建金山生物	福州	小容量注射剂、	控股子公司	股份公司	蔡燕峰

制药股份有限公司		软膏、透皮膏剂的生产			
福建金山医药有限公司	福州	批发、零售、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	蔡燕峰
北京金都侨业实业有限责任公司	北京	高科技电子产品	全资子公司	有限责任公司	孙小钢
海南现代实业发展公司	海口	工业、高科技	控股子公司	有限责任公司	李士祥
烟台金海物业有限公司	烟台	物业投资、开发	控股子公司	有限责任公司	赵锴
海南华侨国际旅游娱乐公司	海口	旅游、娱乐	控股子公司	有限责任公司	董虹方
北京成象影视制作有限公司	北京	音像制作	控股子公司	有限责任公司	赵锴

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
福建北方发展股份有限公司	3,600		3,600
福建北方金山实业集团有限公司	6,000		6,000
福建金山生物制药股份有限公司	3,029		3,029
福建金山医药有限公司	1,100		1,100
北京金都侨业实业有限责任公司	2,000		2,000
海南现代实业发展公司	1,000		1,000
烟台金海物业有限公司	1,800		1,800
海南华侨国际旅游娱乐公司	600		600
北京成象影视制作有限公司	100		100

## 3、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
北海嘉杰房地产投资开发有限公司	控股子公司
海南中平木业有限公司	参股子公司
中国科技证券有限责任公司	其他关联人
福州金山生物医药研究所	集团兄弟公司
福州金大生物工程技术有限公司	集团兄弟公司
福州北方教育投资公司	其他关联人
金大生物工程实业公司	其他关联人
福州屏山制药有限公司	股东的子公司
福州私立格光中学	股东的子公司
上海凯姆生物医药科技有限公司	股东的子公司

## 4、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
福建北方发展股份有限公司、福建金山医药实业集团有限公司	福建金山生物制药股份有限公司	600 万元人民币	~	否
福建北方发展股份有限公司、福建金山医药实业集团有限公司	福建金山生物制药股份有限公司	2,000 万元人民币	~	否
福建丰泉国际环保工程有限公司、子公司 - 福建金山生物制药股份有限公司共同提供担保	福建金山医药有限公司	1,000 万元人民币	~	否

## 5、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	海南中平木业有限公司	16,840,106.31	16,840,106.31
其他应收款	北京金都侨业实业有限责任公司	14,227,436.37	14,227,436.37
其他应收款	福建北方发展股份有限公司	6,910,000.00	4,788,000.00
其他应收款	福建金山医药实业集团有限公司	13,412,702.65	10,958,058.85
其他应收款	金大生物工程实业公司		
其他应收款	福州北方教育投资公司	9,000,000.00	800,000.00
其他应收款	福州金大生物工程技术开发有限公司	2,240,000.00	240,000.00
其他应收款	福州私立格光中学	1,317,989.60	0.00
其他应收款	福州屏山制药有限公司	10,000,270.00	7,246,358.03
其他应付款	福州北方教育投资公司	-100,000.00	2,000,000.00
其他应付款	福建北方发展股份有限公司	400,000.00	220,000.00
其他应付款	福州私立格光中学	7,890,000.00	0.00
其他应付款	福建金山医药实业集团有限公司	0.00	240,000.00

## (九) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

1992年9月24日，本公司与中国银行海南省分行就海南合板工业联合有限公司（现为海南中平木业有限公司）向中国银行海南省分行贷款985万美元签署了《信用担保书》，本公司承诺无条件承担相应担保和连带责任。同年10月31日，中国科技财务公司（现为中国科技国际信托投资有限责任公司）就此担保事项与中国银海南省分行签署了《再担保保证书》，承诺对该担保事项承担不可撤销的连带责任，并保证若海南合板工业联合有限公司和本公司如果不能按期履行该担保和还款义务时，中国科技财务公司将全部代为清偿。

2003年1月7日，中国银行海南省分行就上述贷款向海南省高级人民法院提起诉讼，要求海南中平木业有限公司偿还本金美元10,209,886.86元，利息美元7,302,461.78元，共折人民币145,006,593.78元，并要求本公司及中国科技财务公司承担连带责任。

2003 年 9 月 16 日, 海南省高级人民法院作出 (2003)琼民二初安第 3 号一审判决本公司不再承担连带清偿责任。

2004 年 2 月 24 日, 最高人民法院以(2003)民二终字第 175 号《民事判决书》判决本公司承担连带责任。

本公司已于 2002 年度预计担保损失 58,002,637.51 元人民币。

#### 4、其他或有负债及其财务影响：

##### (十) 承诺事项

本公司第一大股东福建北方发展股份有限公司于 2002 年末对本公司实施重大资产重组时承诺将对本公司进行第二次资产重组。该项承诺由于中平木业担保诉讼案（详见附注 9.1）而存在重大不确定性。

##### (十一) 资产负债表日后事项

无

##### (十二) 其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、主管会计签名并盖章的财务会计报表文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 其他有关资料。

董事长：王跃仁  
海南华侨投资股份有限公司  
2005 年 8 月 10 日