

海南华侨投资股份有限公司

600759

2004 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	1
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	12
九、监事会报告	17
十、重要事项	18
十一、财务会计报告	20
十二、备查文件目录	74

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、董事张艳，因工作原因未参加本次董事会议，委托王跃仁董事长代为行使表决权。
- 3、海南从信会计师事务所为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。
- 4、公司负责人王跃仁，主管会计工作负责人房亚南，会计机构负责人（会计主管人员）涂洪标声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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、公司法定代表人：王跃仁先生
- 3、公司董事会秘书：宋 扬
联系地址：海口市西沙路 28 号侨企大楼 B 座第八层
电话：0898-66722551
传真：0898-66757661
E-mail：songy69@tom.com
- 4、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
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：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
- 6、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
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1998 年 8 月 16 日
公司首次注册登记地点：海南省工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2001 年 4 月 26 日
公司变更注册登记地点：海南省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：3500001001873
公司税务登记号码：35010515816648-1
公司聘请的境内会计师事务所名称：海南从信会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：海口市国贸大道 CMEC 大厦 12 楼

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	-2,841,124.38
净利润	-4,554,887.38
扣除非经常性损益后的净利润	-9,843,690.92

主营业务利润	18,660,114.21
其他业务利润	0.00
营业利润	-8,984,220.98
投资收益	-44,784.09
补贴收入	1,010,000.00
营业外收支净额	5,177,880.69
经营活动产生的现金流量净额	-24,604,055.91
现金及现金等价物净增加额	-12,288,616.08

(二) 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
各种形式的政府补贴	1,010,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	5,217,980.69
所得税影响数	-939,177.15
合计	5,288,803.54

(三) 报告期末公司前三年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	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
主营业务收入	139,958,928.04	63,144,679.43	121.65	13,590,767.75
利润总额	-2,841,124.38	2,850,594.11	-199.67	-94,319,698.69
净利润	-4,554,887.38	1,233,172.48	-469.36	-94,319,698.69
扣除非经常性损益的净利润	-9,845,690.92	-4,464,047.27	-120.51	-28,687,016.02
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
总资产	231,463,236.15	186,607,716.88	24.04	142,155,918.31
股东权益	-102,022,438.08	-88,170,301.14	-0.0467	-92,222,211.09
经营活动产生的现金流量净额	-24,604,055.91	7,989,787.16	-407.94	6,504,099.26
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上年增 减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	-0.0218	0.0059	-469.49	-0.452
最新每股收益				
净资产收益率(全面摊薄)(%)	0	0		0
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	0	0		0
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.118	0.0383	-408.09	0.0383
每股收益(加权平均)	-0.0218	0.0059	-469.49	0
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	-0.0472	-0.0214	-120.56	0
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	-0.0472	-0.0214	-120.56	0
净资产收益率(加权平均)(%)	0	0		0
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	0	0		0
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增 减(%)	2002 年末
每股净资产	-0.4892	-0.4228	-15.70	-0.4422
调整后的每股净资产	-0.4941	-0.4271	-15.69	-0.4542

2002 年—2004 年三年年度末股东权益均为负数，故未计算净资产收益率。

(四) 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	0	0.0895	0.0895
营业利润	0	0	-0.0431	-0.0431
净利润	0	0	-0.0218	-0.0218
扣除非经常性损益后的净利润	0	0	-0.0472	-0.0472

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	208,551,974.00	26,724,282.23	0	0	-332,743,826.93	-97,467,550.70
本期增加	0	0	0	0	-4,554,887.38	-4,554,887.38
本期减少	0	0	0	0	0	0
期末数	208,551,974.00	26,724,282.23	0	0	-337,298,694.31	102,022,438.08

注：未分配利润增加及股东权益增加主要为公司本年度亏损 4,554,887.38 元。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	92,490,400							92,490,400
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	79,818,400							79,818,400
境外法人持有股份	12,672,000							12,672,000
其他								
2、募集法人股份	40,565,600							40,565,600
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	139,392,000							139,392,000
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

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

到本报告期末为止的前三年公司没有发行股票及衍生证券

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

公司现存内部职工股的发行日期为 1993 年 5 月，发行价格为每股人民币 4.00 元，发行数量 300 万股。因以前年度送股及转增股本原因，内部职工股现为 633.6 万股。因内部职工股发行过程中，公司前任高管涉嫌严重违法、违规，报告期内尚未上市。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 21,010 户。其中非流通股股东 31 户，流通 A 股股东 20,979 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 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		62304000	29.88	未流通	质押	法人股东
中国科技证券有限责任公司		15840000	7.60	未流通	无	法人股东
香港亚太奔德有限公司		12672000	6.08	未流通	无	外资股东
比欧特国际工程有限公司		7392000	3.54	未流通	冻结	法人股东
上海财政证券公司		4800000	2.30	未流通	无	法人股东
华夏证券		4000000	1.92	未流通	无	法人股东
海通证券		3750000	1.80	未流通	无	法人股东
海南正兴投资发展有限公司		3428400	1.64	未流通	无	法人股东
厦门国际信托投资公司		3400000	1.63	未流通	无	法人股东
航天信托		3000000	1.44	未流通	无	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

福建北方发展股份有限公司（下称“北方发展”）将所持有的 4430.43 万股法人股质押给福州民升投资咨询服务公司，质押期限自 2004 年 7 月 28 日至 2006 年 6 月 25 日；所持有的其余 1800 万股质押给中国精密机械进出口总公司，质押期限自 2005 年 1 月 27 日至 2007 年 1 月 27 日。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：福建北方发展股份有限公司

法人代表：王跃仁

注册资本：36,000,000.00 元人民币

成立日期：1997 年 12 月 29 日

主要经营业务或管理活动：针、纺织品，百货，日用杂货，五金、交电、化工，工业农业生产资料，工艺美术品的批发、零售、代购代销，室内装饰，咨询服务，电子计算机技术服务；投资医药业，汽车（含小轿车）。北方发展的股东为福建金山医药实业集团公司（以下称“金山实业”）、福建金河文化传播有限公司（以下称“金河文化”）、徐珠兰、赵君、董微。作为股东的自然人徐珠兰、赵君、董微之间不存在关联关系。上述五家股东持股比例分别为 46.89%、3.61%、24.50%、12.50%、12.5%、

(2) 实际控制人情况

公司名称：福建金山医药实业集团公司

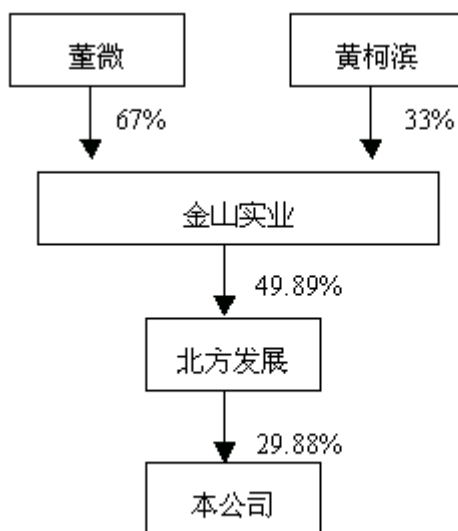
金山实业持有北方发展 1688 万股股份，系北方发展的第一大股东。金山实业注册资本为 6000 万元，注册地址：福州市杨桥路 289 号，企业法人营业执照号码为 35010020005255，法定代表人为黄柯滨，金山实业的股东为自然人董微、黄柯滨，其持股比例分别为 67%、33%，二位股东之间不存在关联关系。经营范围：对生物医药、房地产、网络信息工程项目投资。金山实业由福州南洋投资有限公司于 2003 年 10 月更名而来。

董微，中国公民，未取得其他国家或地区的居留权。工作经历无。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
徐桃方	425,500	A 股
李静	322,430	A 股
朱放	280,000	A 股
钱丽虹	244,000	A 股
孔秀贡	243,860	A 股
汪锡麒	225,000	A 股
窦科	209,300	A 股
邱宏涛	200,500	A 股
于兴本	200,300	A 股
杨佩军	197,829	A 股

公司尚无法获知前 10 名流通股股东之间以及其与前十位法人股股东之间是否存在关联关系，也无法证明其是否属于一致行动人。

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
王跃仁	董事长	男	41	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
王迎	副董事长	男	54	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
房亚南	董事、总经理	男	52	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
张艳	董事	女	40	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
蔡燕峰	董事	女	48	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
杨豫芬	董事	女	37	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
郑钟琳	独立董事	男	41	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
任杰	独立董事	男	50	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
王光新	独立董事	男	62	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
张信	监事会召集人	男	51	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
洪尤	监事	男	31	2004-12-01	2006-06-01	0	0		
李美兰	监事	女	31	2003-06-01	2006-06-01	0	0		
宋扬	董事会秘书	男	37	2003-06-01	2006-06-01	0	0		

董事个人任职经历：

王跃仁：男，41 岁，大学本科。现为全国青年委员会委员，福建省青年企业家协会常务理事、副会长。

1984 年：毕业于福建省农业大学农业经济系

1984—1993 年 福建省华侨农场工厂管理局

1993—1997 年	香港侨裕公司	总裁
1997—2000 年	福建北方发展股份有限公司	总裁
2000 年至今	福建北方发展股份有限公司	董事长

房亚南：男，52 岁，大专学历，政工师

1983 年起在北京全路通信信号研究设计院任勘测设计所所长、院长办公室主任、政治部副主任、党委副书记、副院长等职。

1994 年-2002 年 在北京铁龙技贸公司任总经理

王迎：男，54 岁，大专文化。

1970 年-1977 年：中共 54 军工作

1977 年-1985 年：解放军体育学院工作

1985 年-1988 年：康华公司南方公司工作

1998 年至今：深圳泰丰电子有限公司

董事会董事长、总经理。

1998 年至今：香港亚太奔德有限公司

董事会董事长、总经理。

张艳：女，40 岁，大学本科

1983 年-1999 年：就读于北京师范大学，对外经济贸易大学

1988 年-1992 年：北京护士学校教师

1992 年-1995 年：北京工艺美术学院任教师

1995 年至今：任职于比欧特国际工程开发有限责任公司

蔡燕峰：女，48 岁，大专学历。

1981 年 毕业于厦门大学化学系

1981—1993 年 福建第二塑料厂

分厂副厂长

1993—1997 年 福新皮业有限公司

厂长

1997—1999 年 福建北方发展股份有限公司

副总经理

1999—2002 年 福建金山生物制药股份有限公司

副总经理

2000 年 7 月至今 福建金山生物制药股份有限公司

董事长

福建金山医药有限公司

董事长

杨豫芬：女，37 岁，研究生学历。

1995—1997 年底 福建金河文化传播有限公司

总经理

1999.11—2001.9 福建农林大学农业经济管理专业研究生班

2000 年 4 月至今 福州私立格光中学

副董事长、副校长

郑钟琳：男，41 岁，博士。

1980.9—1984.7 中国药科大学药理专业

学生

1984 年—1986 年 福建中医学院

教师

1986.9—1990.7 中国中医研究所药理专业

学生

1990 年—1993 年 上海医科大学神经药理专业

学生

1993 年—1995 年 厦门长城生物工程有限公司

副总经理

1996 年—1997 年 中美山东德美克制药有限公司

地区经理

1998 年—1999 年 石家庄制药集团有限公司

市场部经理

1999 年—2001 年 华北制药销售有限公司

营销总监

2001 年 福建德胜药业有限公司

总经理

2002 年 江西诚志医药有限责任公司

总经理

王光新：男，62 岁，大学本科，副教授，高级工程师。

1967 年：毕业于清华大学精密仪器专业。

1968 年-1976 年：航天工业部 061 系统干部。

1976 年-1991 年：陕西师范大学物理系教师

1992 年至今：海南椰岛股份有限公司

董事、董事会秘书、证券办主任。

任杰：男，50 岁，大专，高级会计师

1987 年：毕业于沈阳工业大学工业会计专业

1971 年-1979 年：北京海滨修理厂

会计员

1980 年 - 1984 年：北京市机械设备成套局设备处

业务综合

1984 年 - 1989 年：

财务处

助理会计师/会计师

1989 年 - 1990 年：

审计处

副处长

1990 年 - 1992 年：

财务处

副处长（主持工作）

1992 年 - 2001 年：北京市设备租赁公司（金融租赁）

总经理（正处级）/高级会计师

2001 年 - 2002 年：北京市国成设备成套工程公司

总经理/高级会计师

2002 年至今 北京人达新光化工机械有限公司

副总经理

监事个人任职经历：

洪尤：男，35 岁，本科学历，经济师，毕业于福州大学。

1991.9—1996.10 中闽（福建）机电进出口公司

财务经理

1996.10 - 2002.11 福建省企业顾问有限公司

投行经理

2002.11 至今福建金山医药实业集团有限公司

董事长助理

李美兰女士：大专学历，助理会计师，31 岁。

1992 年 7 月—1995 年 7 月 集美财经学习

1995 年 7 月—1997 年 5 月

人民日报社大业影视部

财务

1997 年 5 月—1999 年 2 月

人民日报社大业影视部

总经办副主任

1999 年 2 月至今

福州私立格光中学

财务经理

张信先生：51 岁，本科学历。

1973 年—1977 年 福建医科大学医疗系学习

1999 年—2002 年

福建金山生物制药股份有限公司

副总经理

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王跃仁	福建北方发展股份有限公司	董事长			是
王迎	亚太奔德有限公司	董事长			不知
张艳	比欧特国际工程有限公司	董事长秘书			是
洪尤	福建北方金山医药实业集团有限公司	董事长助理			是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王迎	深圳泰丰(集团)有限公司	总经理			
张艳	比欧特国际工程开发有限责任公司	秘书			
蔡燕峰	福建金山生物制药股份有限公司	董事长			
郑钟琳	江西诚志医药有限责任公司	总经理			
王光新	海南椰岛股份有限公司	董事、董事会秘书、证券办主任			
任杰	北京人达新光化工机械有限公司	副总经理			
张信	福建金山医药有限公司	总经理			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：本公司董事、监事、高级管理人员的报酬均由公司董事会决定，未在公司中任职的董事、监事公司不支付报酬。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：报酬标准参照本地区同类上市公司的标准而确定。

3、报酬情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	248,600
金额最高的前三名董事的报酬总额	157,200
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	74,000
独立董事的津贴	20,000
独立董事的其他待遇	参加公司会议的相关费用由公司支付

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
王跃仁	是
王迎	不知
杨豫芬	不知
张艳	不知
张信	是
李美兰	不知

独立董事的津贴为 20000 元/年/人。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
涂洪标	监事	职务变动

2004 年 12 月 30 日公司 2004 年第一次临时股东大会通过涂洪标先生辞去监事，选举洪尤先生为公司第七届监事会监事。2004 年 12 月 30 日第七届董事会第十次会议聘任涂洪标先生为财务经理。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 193 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，无离退休职工。员工的结构如下：

教育程度的类别	教育程度的人数
博士	2
硕士研究生	9
本科学历	23
大专学历	41

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格遵守有关法律法规，并按照相关规定规范公司日常运作，建立一系列规范运作的文件，加强信息披露工作，力求通过完善的公司治理保护全体股东利益，提升股东价值。报告期内公司运作情况基本符合《上市公司治理准则》的相关要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会规范意见》的要求，召集、召开股东大会；确保公司所有股东享有平等的地位和充分行使自己的权利；能够及时、认真、准确地向股东介绍公司经营情况。由于公司经营现状的原因，公司大部分股东参与决策和管理公司事务的主动性目前尚较差。

2、关于控股股东与公司的关系：控股股东能够依法行使自己的权利，对公司的生产、经营活动未加干涉，公司与控股股东坚持在人员、财务、机构、资金等方面完全分开，以保持公司运作的独立性。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举董事、监事。公司董事能勤勉、认真履行自己的董事职责。

4、关于监事与监事会：公司监事均能认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务及公司董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行了日常监督。

5、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照法律、法规的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司相关信息，以确保所有股东能够充分、及时了解公司经营情况。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
任杰	6	6	0	0	
王光新	6	6	0	0	
郑钟琳	6	6	0	0	

独立董事能够认真、充分地履行独立董事的职责，对公司的重大经营活动、关联交易、定期报告涉及的重大事项发表了独立意见，切实维护了公司的整体利益和中小股东的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1)、业务方面：公司能坚持与控股股东在人员、财务、资金等方面分开，保持公司运作的独立性。公司拥有独立的生产销售体系，具有独立、完整的业务和经营能力；
- 2)、人员方面：在劳动、人事、工资管理方面完全独立于控股股东；
- 3)、资产方面：公司的生产经营、管理机构与控股股东也严格区分
- 4)、机构方面：公司设立有健全的生产经营组织机构。董事会、监事会和其他内部机构均独立运作，与控股股东之间没有从属关系。
- 5)、财务方面：公司在财务方面设立独立的银行帐户，独立纳税，实行完全独立的财务预决算制度。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

关于绩效评价与激励约束机制。公司尚未建立董事、监事和高管人员及经营人员的绩效评价与激励约束机制。随着公司资产重组的进一步深入，公司将在适当时机建立上述制度。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

股东大会的通知、召集、召开情况：

公司 2003 年年度股东大会于 2004 年 4 月 27 日上午在公司会议室举行。会议通知公告于 2004 年 3 月 19 日《中国证券报》。出席会议股东及股东代表 1 人，代表股份 62,304,000 股，占总股本的 29.88%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、审议通过了公司 2003 年度董事会工作报告。
- 2、审议通过了公司 2003 年度监事会工作报告。
- 3、审议通过了公司 2003 年年度报告及其摘要。
- 4、审议通过了公司 2003 年度利润分配方案。
- 5、审议通过了公司关于续聘 2004 年年度财务审计机构的议案。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 4 月 28 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

（二）临时股东大会情况

临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司 2004 年第一次临时股东大会于 2004 年 12 月 30 日上午在公司会议室召开。参加本次股东大会表决的股东所代表股份 62,304,000 股，占总股本的 29.88%，符合《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范意见》的有关规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、通过了公司控股子公司金山制药与福州凤凰酒家签署的关于解除联合经营福建金山医药大厦的《协议书》的议案。
- 2、通过了涂洪标监事辞去监事的议案。
- 3、选举洪尤先生为公司监事。

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 12 月 31 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期末，公司本部报告期内主营业务继续停顿，故报告期末所反映的与主营业务有关的经营活动主要系金山制药的主营业务。

2、报告期内，公司与中行海南省分行、中平木业、中科信贷款担保纠纷诉讼案判决公司对 985 万美元本金及利息承担连带责任，其对公司经营产生了重大影响。一方面，公司二次资产重组计划被迫推迟，诸多与二次重组相关的经营工作也无法启动。本报告期内公司已多次与中行及相关单位进行了多次协商，目前尚无明显进展。

3、公司本部在报告期主要任务是清理公司重组前的遗留问题，包括诉讼事项，已关闭子公司的清算、不良资产的清收及处理。2005 年度公司经营形势依然严峻，诉讼事项的解决进程将决定公司发展的进程。

4、金山制药 2004 年度经营保持了平稳的发展。公司在 2002 年度末全面实施了与北方发展及相关各方的资产债务重组计划，使公司恢复了主营业务经营，同时也为公司持续稳定发展奠定了基础。随着北方发展对公司二次重组计划的逐步实施，以及公司对金山制药投入的不断加大，保持金山制药经营的稳定增长，公司的持续经营及盈利能力也相应得到保证。但由于重大担保涉讼事项的影响，北方发展对公司二次重组的计划进行了调整，其实施的进程将有所放缓，如此会一定程度上影响公司持续经营及持续盈利的能力，对此北方发展正会同相关各方积极采取措施，争取早日解决上述担保事项，以使公司二次重组及增强金山制药主营盈利能力的计划尽快落实。2004 年度，公司的经营情况持续好转，金山制药销售收入比 2003 年度有显著增长，金山制药新品种已大部分获批生产，制药二期已试生产，因此来年金山制药的产销均将上一个台阶。同时，公司重大担保诉讼案已与中行、中科信达成了初步一致意向，这样公司 2005 年度将逐步走出困难。

5、2004 年度公司实现主营业务收入 139,958,928.04 元，主营业务利润 18,660,114.21 元，净利润-4,554,887.39 元。

（二）报告期公司经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

1、报告期内公司本部原有的主营业务继续暂停，公司本部原有的主营业务范围亦未发生变化。

2、控股子公司金山制药的经营情况：金山制药是以生产生物药品及其相关药品的一家高科技医药企业，其主要产品有盐酸萘替芬软膏、胸腺肽注射液，同时还生产纯生态免疫功能药、镇痛药、抗生素药等针剂、软膏、贴片三大系列共 12 种高科技产品。其经营情况如下：

金山制药按地区销售进行统计；福建省内市场约占 73%，福建省市场外约占 27%。

金山制药的前五名销售客户分别为：

		单位：元	
户 名	年销售总额	占公司年度销售总额%	
江西诚志医药集团有限公司	1,070.987.59	7.59	
福建省立医院	878.196.23	6.23	
福建中鹭医药有限公司	637.274.52	4.52	
福清融强医院	421.532.99	2.99	
福建省协和医院	315.922.24	2.24	

金山制药 2004 年度主营业务未发生变化，其经营情况与以前年度比较如下：

		单位：元	
	2004 年度	2003 年度	净增（减）比率%
主营业务收入	139,958,928.04	63,144,679.43	121.65
主营业务利润	18,660,114.21	10,984,219.08	69.88
营业利润	-3,336,252.00	1,019,619.17	-427.21
净利润	2,056,398.81	3,023,912.24	-32.00

2004 年度金山制药净利润构成中营业外收支净额为 5,117,980.69 元。

3、由于公司资产重组后，债务负担依然沉重，加之受诉讼事件影响，公司新的经营计划难以实施。金山制药是公司利润的主要来源，而金山制药 2004 年度盈利能力较 2003 年度有大幅下降，这样势将影响公司持续盈利状况。为此，公司董事会将通过多种手段，加大对金山制药的投入，扩大其生产规模，实现其主营业务收入与利润的持续增长。

(2) 主营业务分行业情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
制药业	1,689.97	12.07	1,093.32	58.59
商品流通业	12,305.94	87.93	822.30	44.07

(3) 主营业务分产品情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
针剂	4,137.03	29.56	634.04	33.98
片剂	3,517.59	25.13	174.66	9.36
糖浆/冲剂	2,512.56	17.95	124.76	6.69
保健品	1,256.28	8.98	62.38	3.34
外用药品	2,075.15	14.83	917.30	49.16
其他	497.30	3.55	2.50	0.13

(4) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
省内	10,217.00	73	1,419.58	76.08
省外	3,778.91	27	496.04	23.92

(5) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 万元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
制药业	1,689.97	596.64	183.24
商品流通业	12,305.94	11,483.64	7.16
针剂	4,137.03	3,502.99	18.10
片剂	3,517.59	3,517.57	4.96
糖浆/冲剂	2,512.56	2,387.80	5.22
外用药品	2,075.15	1,157.86	79.22

2、主要供应商、客户情况

单位: 万元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	3,321.52	占采购总额比重	25.52
前五名销售客户销售金额合计	3,323.89	占销售总额比重	23.57

3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 公司与中行海南省分行之间的借款担保纠纷一案, 在本报告期内未有明显的进展, 该事项对公司持续经营构成重大障碍。

(2) 公司目前债务负担沉重, 仅靠公司现有经营性资产及其所实现的收益根本无法消化上述债务。因此公司未来不进行大规模的债务重组, 现有大股东不提供庞大的财务支持, 公司未来持续经营及盈利能力亦会存在重大不确定性。

(3) 金山制药本年度实现净利润低于去年, 且该公司营业利润呈持续下降趋势, 仅靠营业外收入维持公司实现盈利, 其主营业务盈利能力偏弱, 且管理费用增加幅较大, 此种情况短期内很难得以改善, 其持续盈利能力严重受限。

(4) 公司本部主营业务长时间无法恢复, 且管理费用和财务费用较高, 仅靠金山制药维持公司的持续经营也相当困难。

(4) 针对以上情况, 公司管理当局正在制定相关的解决方案, 主要是增加金山制药的生产规模和销售量, 降低经营管理费用, 提升其盈利能力。同时, 加大对公司本部债务重组的力度, 争取债务重组能有实质性进展。

(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) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	231,463,236.15	186,607,716.88	44,855,519.27	24.04
主营业务利润	18,660,114.21	10,984,219.08	7,675,895.13	69.88
净利润	-4,554,887.38	1,233,172.48	-5,788,059.86	-469.36
现金及现金等价物净增加额	-12,288,616.08	3,432,369.27	-15,720,985.35	-458.02
股东权益	-102,022,438.08	-97,467,550.70	-4,554,887.38	-0.467

(1) 总资产变动原因: 金山制药本年度流动资产增加。

(2) 股东权益变动原因: 本年度公司亏损所致。

(3) 主营业务利润增加原因: 本年度公司主营业务较上年增加 121.65%。

(4) 净利润变动原因: 本年度财务费用和管理费用增长 250%和 150%以上, 导致年度亏损。

(五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

公司于 1993 年销售金侨大厦及南洋大厦时虚列收入, 于 1998 年度调整冲销此项收入时相应冲回应交营业税 8,529,586.75 元, 冲回应交城建税 597,071.07 元, 冲回其他应交款 - 教育费附加 170,591.74 元, 共计 9,297,249.56 元。因该事项长时间未得到税务机关批准确认, 本年度公司采用追溯调整法调增 1998 年末应交营业税 8,529,586.75 元, 应交城建税 597,071.07 元, 其他应交款 - 教育费附加 170,591.74 元, 追溯调减 1998 年净利润 9,297,249.56 元和 1999 年至 2004 年历年年初未分配利润 9,297,249.56 元, 此项调整不影响本年度利润。

(六) 董事会对会计师事务所非标意见的说明

公司 2004 年度财务报告业经海南从信会计师事务所审计，该所出具了保留意见带强调事项的审计报告（琼从会审字[2005]180号），对此审计意见，公司董事会发表如下意见：

1、关于公司及前任高管严重违法违规事项的调查，公司已于 2000 年接受了证监会的调查，目前证监会尚未作出处罚决定。2003 年公安机关对公司前任高管涉嫌刑事犯罪的侦查有了新的进展，刑事侦查的进展直接影响证监会对公司做出行政处罚的时间，2004 年度该事项未有任何新的进展，公司已多次向有关部门反映情况，并请求依法及早做出相关结论，公司将密切关注此事项的进展情况。预计该事项对公司以前年度及未来经营均将产生不利影响。

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。公司董事会认真听取了金山制药管理层对该情况的汇报，并详细询问了有关问题并与关联股东深入交换了看法。董事会认为，公司管理当局应继续做好以下工作：

认真清理金山制药与关联单位及非关联单位资金往来的详细情况，督促各方按相关协议完成约定事项。

必须制定详细的计划，以尽快收回资金。

应成立一个专门小组负责处理该事项，并定期向董事会汇报。

进一步完善相关决策程序，在 2005 年度尽可能避免与关联方之间的非业务交易。

3、关于公司重大担保事项。

关于公司重大担保涉讼事项，985 万美元一案报告期内已经最高人民法院判决承担担保责任，现已进入司法执行阶段。公司管理层一直努力地与各方进行协调。目前已与该担保案中的另一方中科信就处理该事项充分交换了意见，相关方案正在制定之中。但此案的处理难度仍然非常大，其处理结果将对公司持续经营产生重大影响。公司管理局将充分调动一切资源认真处理好该担保事项。

4、关于公司持续经营。

公司在 2002 年度末全面实施了与北方发展及相关各方的资产债务重组计划，使公司恢复了主营业务经营，同时也为公司持续稳定发展奠定了基础。随着北方发展对公司二次重组计划的逐步实施，以及公司对金山制药投入的不断加大，保持金山制药经营的稳定增长，公司的持续经营及盈利能力也相应得到保证。但由于重大担保涉讼事项的影响，北方发展对公司二次重组的计划进行了调整，其实施的进程将有所放缓，如此会一定程度上影响公司持续经营及持续盈利的能力，对此北方发展正会同相关各方积极采取措施，争取早日解决上述担保事项，以使公司二次重组及增强金山制药主营盈利能力的计划尽快落实。2004 年度，公司的经营情况持续好转，金山制药销售收入比 2003 年度有显著增长，金山制药新药品种已大部分获批生产，制药二期工程建成获 GMP 通过，目前已试生产，因此来年金山制药的产销均将上一个台阶。同时，公司重大担保诉讼案已与中行、中科信达成了初步一致意向，这样公司 2005 年度将逐步走出困难。随着二次重组条件的成熟，公司持续经营及盈利能力应当是可以预期的。

（七）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、2004 年 3 月 17 日，第七届董事会第五次会议在海口召开。会议审议并形成以下决议：，审议通过了 2003 年度董事会工作报告；审议通过了 2003 年年度报告及其摘要；审议通过了 2003 年度财务决算及利润分配预案；审议通过了聘请 2004 年度财务审计机构的议案；审议通过了召开 2003 年年度股东大会的议案。会议决议刊登于 2004 年 3 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2)、2004 年 4 月 27 日，第七届董事会第六次会议在海口召开。，会议审议通过了 2004 年第一季度报告。

3)、2004 年 8 月 28 日，第七届董事会第七次会议在海口召开。，会议审议通过了 2004 年半年度报告，决议刊登于 2004 年 8 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》。

4)、2004 年 10 月 28 日，第七届第八次董事会议在海口召开。，会议审议通过了公司 2004 年第三季度报告。

5)、2004 年 11 月 29 日，公司第七届董事会第九次会议在海口召开。，会议审议通过了公司控股子公司福建金山制药股份有限公司与福州凤凰酒家关于解除双方联合经营福建金山医药大厦的议

案。 召开 2004 年第一次临时股东大会的议案。决议刊登于 2004 年 11 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》。

6)、2004 年 12 月 30 日,公司第七届董事会第十次会议在海口召开。会议审议通过了聘请涂洪标先生为公司财务部经理的议案。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 积极实施了金山制药与福州凤凰酒家解除联营的决议。

(2) 本报告期内公司没有利润分配,也没有公积金转增股本,配股及增发新股等情况。

(八) 利润分配或资本公积金转增预案

2004 年度公司实现主营收入 139,958,928.04 元,营业利润-8,984,220.98 元,净利润-4,554,887.38 元。本年度无利润可供分配,也不进行资本公积金转增股本。

(九) 其他披露事项

公司选定的信息披露报刊为《上海证券报》、《中国证券报》。

(十) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于对海南华侨投资股份有限公司

关联方资金往来的专项说明

海南华侨投资股份有限公司全体股东:

我们接受贵公司委托,审计了海南华侨投资股份有限公司 2004 年度会计报表。在审计过程中,我们按照中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号《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》要求对贵公司与关联方资金往来情况给予了充分关注,现专项说明如下:

一、截至 2004 年 12 月 31 日止,贵公司的控股股东及其关联方占用贵公司的资金余额 34,780,962.25 元,详见附表。

二、2004 年 12 月 31 日,贵公司的控股股东及其关联方之外的其他关联方占用贵公司的经营性资金余额 40,117,542.68 元,详见附表。

三、2004 年度,贵公司不存在为控股股东及其他关联方大额垫支工资、福利、保险等期间费用,也不存在代为承担成本和其他支出的情况。

四、2004 年度,贵公司亦不存在以下方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用的情况:

- 1、通过银行或非金融机构向关联方提供委托贷款;
- 2、委托控股股东及其他关联方进行投资活动;
- 3、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;
- 4、代控股股东及其他关联方偿还债务。

特此说明

附件:关联方资金占用情况表

海南从信会计师事务所

中国注册会计师:朱建清

中国注册会计师:刘志春

二〇〇五年四月二十六日

关联方资金占用及偿还情况

单位:元 币种:人民币

资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	相对应的会计报表科目	资金占用年末时点金额	资金占用年初时点金额	资金占用借方累计发生额	资金占用贷方累计发生额	占用方式	占用原因
一、控股股东及其关联企业资金占用								
福建金山医药实业集团有限公司	控股股东之母公司	其他应收款	13,412,702.65	3,250,000.00	10,162,702.65		拆借	资金周转

福建北方发展股份有限公司	控股股东	其他应收款	6,910,000.00	1,649,744.84	5,260,255.16		拆借	资金周转
福州金大生物工程实业公司	同受一公司控制	其他应收款		500,000.00		500,000.00	拆借	资金周转
福州私立格光中学	同受一公司控制	其他应收款	1,317,989.60	-610,000.00	1,927,989.60		拆借	资金周转
福建金大生物工程技术有限公司	同受一公司控制	其他应收款	2,240,000.00		2,240,000.00		拆借	资金周转
福州北方教育投资公司	受同一公司控制	其他应收款	900,000.00	300,000.00	600,000.00		拆借	资金周转
福州屏山制药有限公司	受同一公司控制	其他应收款	10,000,270.00		10,000,270.00		拆借	资金周转
小计			34,780,962.25	5,089,744.84	30,191,217.41	500,000.00		
二、联营企业、合营企业资金占用							拆借	资金周转
海南中平木业有限公司	参股公司	其他应收款	16,840,106.31	16,840,106.31			拆借	资金周转

(十一) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

独立董事对公司累计和报告期内对外担保情况专项说明及独立意见。

依照中国证监会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，我作为公司独立董事，认真检查了公司在上述问题方面的自查报告，对照 2004 年度财务审计报告和 2004 年年度报告，我就公司对外担保情况说明如下：

公司在 2004 年度未发生任何担保事项，包括公司及公司控股（参股）子公司对关联方、对其他企业法人提供担保或相互担保的情形。公司在 2004 年年度报告中已如实全面、准确地披露了公司现存的担保事项。

作为独立董事，根据公司《独立董事议事规则》和其他相关规定，我发表独立意见如下：

2004 年度公司未发生新的担保情况，以前年度发生的担保行为公司均进行了如实披露，公司董事会及管理层较好地遵守了国家有关法规，切实履行了《公司章程》赋予的职责。公司的控股股东及其关联人均能严格遵守有关规定，没有利用其特殊的身份要求公司及其子公司为其提供担保。公司董事会、管理层认真地维护了公司和广大股东的利益。

独立董事：王光新 任杰 郑钟琳

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2004 年 3 月 17 日，第七届监事会第二次会议在海口召开。(1)审议通过了 2003 年度监事会工作报告；

(2)审议并确认了 2003 年年度报告及其摘要；

(3)审议并确认了 2003 年年度财务决算及利润分配预案；

(4)审议并发表了关于对公司 2003 年度财务审计报告注册会计师所发表的审计意见的说明。

2、2004 年 11 月 26 日，第七届监事会第三次会议在海口召开。(1)审议同意涂洪标监事辞去监事的请求。

(2)审议推选洪尤先生为公司第七届监事会候选人。

公司监事会在本报告期内根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规及《公司章程》的规定，本着对公司和全体股东负责的精神，认真履行职责，监督公司的经营管理情况，维护了广大股东的利益。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

1、公司依法运作方面

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度等方面进行了监督，认为：

(1) 公司董事会在 2004 年度能够严格按照《公司法》、《证券法》等其他现行法律法规及《公司章程》的要求,行使职权,履行义务,工作认真负责,经营决策科学合理,公司运作健康有序,并且进一步完善了公司内部规章制度,建立了良好的内部控制体系。

(2) 2004 年度公司严格按照有关要求,进一步健全公司法人治理结构,提高了规范运作水平,保证了公司的人员独立、资产完整、财务独立、机构独立、业务独立。

(3) 2004 年度公司董事及高级管理人员在执行公司职务时没有违反国家法律、法规以及公司章程,也没有损害公司和全体股东利益的情况发生。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司财务结构和财务状况进行了认真、细致的检查,认为海南从信会计师事务所出具的保留意见带解释性说明的审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司 2004 年度财务报告业经海南从信会计师事务所审计,该所出具了保留意见带强调事项的审计报告(琼从会审字[2005]180号),对此审计意见,公司监事会发表如下意见:

1、监事会认真听取了董事会关于对 2004 年度财务审计报告会计师事务所的审计意见的说明,并进一步了解了审计意见所涉及事项对公司 2004 年度财务报告的影响,结合公司董事会 2005 年度所拟定的经营计划,监事会同意董事会所作的相关说明。

2、2004 年度公司董事会及经理班子对审计所保留及强调事项均进行了大量的努力,取得了一定进展,但力度还应当继续加大。对个别长期悬而不决的事项应重点关注,力争早日解决。

3、2004 年度财务审计报告所反映的事项对公司持续盈利及持续经营能力均将产生重大负面影响,公司董事会应特别提醒广大股东注意投资风险。

4、对应收关联方资金事项,公司管理层应认真遵守有关法规,要进一步加强管理,防止类似情况再发生。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

(1) 中行海南省分行诉海南中平木业有限公司借款美元 985 万元本金,公司及中国科技国际信托投资有限责任公司承担担保责任一案,2004 年 2 月 23 日最高人民法院已做出终审判决,判令公司及中国科技国际信托投资有限责任公司对上述借款 1020.98 万美元(含息转本)及利息承担连带偿还责任。本案已进入强制执行阶段。截至本报告期末,公司仍在同第一大股东与相关各方协调处理此诉讼事项。

(2) 原告许初得、涂家富、闻俊生诉中建四局及其海南公司,本公司为第三人之诉讼,2004 年 12 月 10 日,法院裁定驳回原告的起诉。。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

报告期内公司未委托他人理财，也没有以前期间发生但延续到报告期的委托理财事项，未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产的事项。。

6、其他重大合同

1、金山制药报告期内发生的借款事项。

(1) 金山制药本年度在福建兴业银行杨桥支行贷款 2,000 万元人民币，由北方发展和金山实业集团提供担保。

(2) 金山制药在中国农业银行福州市鼓屏支行贷款 600 万元人民币，由北方发展和金山实业集团共同提供担保。

(3) 金山制药在工商银行五一支行贷款 5,000 万元人民币，由福建丰泉环保集团有限公司提供担保。

(4) 金山制药子公司福建金山医药公司本年度在中国光大银行福州鼓楼支行贷款 2,100 万元人民币，由福建丰泉国投环保工程有限公司提供担保。

2、金山制药与福州凤凰酒家解除联营协议

金山制药与福州凤凰酒家于 2004 年 11 月 24 日签订《协议书》，协议解除双方于 2003 年 12 月 28 日所签订的《联营协议》。

3、金山制药与安徽华源医药股份有限公司签定总代理权转让合同，金山制药将欣可保、葛根素注射液、依诺沙星软膏、奈替米星注射液等四种药品之全国总代理权转让给安徽华源医药股份有限公司，作价 380 万元人民币，获净收益 3,584,540.00 元。

(五) 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，由于公司涉及 1.2 亿元的担保诉讼事项，在本报告期内仍未得到解决，故北方发展目前尚无法对公司实施第二次资产重组。如该担保事项在之后较长时间内仍无法得以有效解决，公司 2005 年度经营仍将面临巨大困难。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司现聘任海南从信会计师事务所为公司境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共 30 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。。

(七) 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、董事没有受到监管部门的处罚、通报批评及公开谴责等情形。

(八) 其它重大事项

1)、公司前任高管人员涉嫌重大违法违规事项。公司已接受了证监会的调查，目前证监会尚未作出处罚决定。

2)、公司法定代表人在工商登记机关仍未进行更换，仍为孙小钢。

十一、财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告

琼从会审字[2005]180 号

海南华侨投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2004 年度的利润表及合并利润表、2004 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

如会计报表附注 12.5 所述，贵公司 1998 年及以前年度存在严重违反国家有关法律法规的行为，中国证监会已对贵公司进行了立案调查，目前尚未做出处罚决定，我们无法判断该事项对贵公司的影响。

如会计报表附注 5.4 及附注 8.6 所述，贵公司截止 2004 年 12 月 31 日，应收关联单位福建金山医药实业集团有限公司 13,412,702.65 元、福建北方发展股份有限公司 6,910.000.00 元、福州屏山制药有限公司 10,000,270.00 元；应收非关联单位福建方舟生物工程实业公司 13,298,407.57 元、福州元康生物工程技术开发有限公司 11,098,110.24 元。我们无法取得满意的审计证据以判断上述款项占用的合理性及可收回程度。

我们认为，除以上情况造成的影响外，贵公司上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定；在所有重大方面公允地反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况及 2004 年度的经营成果和现金流量情况。

另外，我们注意到：如会计报表附注 9.1 所述，贵公司于 1992 年为关联单位海南中平木业有限公司向中国银行海南省分行贷款 985 万美元提供担保之事项，2003 年 1 月 7 日被中国银行海南省分行向海南省高级人民法院提起诉讼后于 2003 年 9 月 16 日一审判决贵公司不再承担连带担保责任，之后于 2003 年 9 月 23 日中国银行海南省分行上诉至最高人民法院，最高人民法院于 2004 年 2 月 24 日终审判决本公司与中国科技国际信托投资有限公司承担连带担保责任。贵公司根据该事项已于 2002 年 12 月 31 日预计负债人民币 58,002,637.51 元。目前，该案件尚在执行阶段，我们无法判断该事项对贵公司未来财务状况之影响。如会计报表附注 12.6 所述贵公司持续经营能力存在不确定性情况。本段内容并不影响已发表的审计意见。

海南从信会计师事务所

中国注册会计师：朱建清、刘志春

2005 年 4 月 26 日

(二) 财务报表

资产负债表

2004 年 12 月 31 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	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：						
货币资金			20,624,485.28	8,335,869.20	10,301,904.69	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			25,931,142.97	38,598,408.10	5,256,000.00	4,088,000.00
其他应收款			25,591,662.79	99,940,794.55	182,149.36	8,740,232.85
预付账款			16,719,426.49	19,540,760.42	9,500,000.00	9,500,000.00
应收补贴款						
存货			7,357,951.45	11,675,751.17	42,505.00	42,505.00
待摊费用						
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			96,309,684.94	179,222,651.40	25,367,575.01	22,672,409.66
长期投资：						
长期股权投资			37,560,570.43	925,380.67	21,987,346.29	23,080,527.89
长期债权投资						
长期投资合计			37,560,570.43	925,380.67	21,987,346.29	23,080,527.89
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			26,030,056.70	48,412,742.46	5,704,414.36	5,707,094.36
减：累计折旧			7,278,915.36	9,501,545.93	3,718,676.67	3,983,155.44
固定资产净值			18,751,141.34	38,911,196.53	1,985,737.69	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			17,668,933.71	37,828,988.90	903,530.06	641,731.29
工程物资						
在建工程			22,143,602.74	2,249,573.24		
固定资产清理						
固定资产合计			39,812,536.45	40,078,562.14	903,530.06	641,731.29
无形资产及其他资产：						

无形资产			12,097,425.06	11,052,891.94	1,366,471.35	1,342,942.71
长期待摊费用			827,500.00	183,750.00		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			12,924,925.06	11,236,641.94	1,366,471.35	1,342,942.71
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			186,607,716.88	231,463,236.15	49,624,922.71	47,737,611.55
流动负债：						
短期借款			92,000,000.00	97,000,000.00		
应付票据						
应付账款			17,340,528.87	36,592,328.57		
预收账款			596,686.43	1,516,287.65		
应付工资			145,195.65	124,486.80		
应付福利费			573,920.00	712,715.04	308,571.62	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			5,849,384.91	6,920,591.46	1,627,023.96	1,627,023.96
其他应交款			344,643.29	364,460.94	197,376.21	192,626.21
其他应付款			18,111,059.61	37,167,720.19	17,053,299.53	17,859,612.52
预提费用			1,957,629.75	3,811,152.50	1,800,000.00	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			201,977,927.95	249,268,622.59	86,045,150.76	88,718,415.73
长期负债：						
长期借款			61,047,322.65	62,494,133.90	61,047,322.65	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			61,047,322.65	62,494,133.90	61,047,322.65	61,494,133.90
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			263,025,250.60	311,762,756.49	147,092,473.41	150,212,549.63
少数股东权益			21,050,016.98	21,722,917.74		
所有者权益（或股东权益）：						
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			26,724,282.23	26,724,282.23	26,724,282.23	26,724,282.23
实收资本（或股本）净额						

资本公积						
盈余公积						
其中：法定公益金						
未分配利润			-332,743,806.93	-337,298,694.31	-332,743,806.93	-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			-97,467,550.70	-102,022,438.08	-97,467,550.70	-102,474,938.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计			186,607,716.88	231,463,236.15	49,624,922.71	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

编制单位：海南华侨投资股份有限公司

2004 年

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	139,958,928.04	63,144,679.43		
减：主营业务成本	120,802,806.57	51,832,146.06		
主营业务税金及附加	496,007.26	328,314.29		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	18,660,114.21	10,984,219.08		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）				
减：营业费用	5,677,771.93	1,948,959.15		
管理费用	15,410,570.45	6,061,722.32	5,656,239.10	2,915,040.48
财务费用	6,555,992.81	5,320,968.61	444,229.88	452,009.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,984,220.98	-2,347,431.00	-6,100,486.98	-3,367,050.17
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-44,784.09	2,826,634.93	1,093,181.60	4,933,394.59
补贴收入	1,010,000.00			
营业外收入	5,214,181.00	2,833,500.00		
减：营业外支出	36,300.31	462,109.82	100.00	333,171.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,841,124.38	2,850,594.11	-5,007,387.38	1,233,172.48
减：所得税	1,040,862.23	678,586.04		
减：少数股东损益	672,900.77	938,835.59		
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	-4,554,887.38	1,233,172.48	-5,007,387.38	1,233,172.48
加：年初未分配利润	-332,743,806.93	-729,049,709.05	-332,743,806.93	-729,049,709.05
其他转入		395,072,729.64		395,072,729.64

六、可供分配的利润	-337,298,694.31	-332,743,806.93	-337,751,194.31	-332,743,806.93
减：提取法定盈余公积				
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	-337,298,694.31	-332,743,806.93	-337,751,194.31	-332,743,806.93
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(未弥补亏损以“-”号填列)	-337,298,694.31	-332,743,806.93	-337,751,194.31	-332,743,806.93
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		2,826,624.93		2,826,624.93
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		333,171.94		333,171.94
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

2004 年

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		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			126,769,579.21	
收到的税费返还			1,010,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金			35,311,726.44	596,539.19
现金流入小计			163,091,305.65	596,539.19
购买商品、接受劳务支付的现金			105,017,091.89	
支付给职工以及为职工支付的现金			2,705,991.18	229,833.90
支付的各项税费			3,949,023.40	26,656.12
支付的其他与经营活动有关的现金			76,023,255.09	10,422,618.01
现金流出小计			187,695,361.56	10,679,108.03
经营活动产生的现金流量净额			-24,604,055.91	-10,082,568.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			15,000,000.00	

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			5,910,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			20,910,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			8,501,656.26	2,680.00
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			8,501,656.26	2,680.00
投资活动产生的现金流量净额			12,408,343.74	-2,680.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
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			98,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			98,000,000.00	0.00
偿还债务所支付的现金			92,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
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			98,092,903.91	0.00
筹资活动产生的现金流量净额			-92,903.91	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-12,288,616.08	-10,085,248.84
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-4,554,887.38	-5,007,387.38
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			672,900.77	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			6,860,979.80	1,719,118.88
固定资产折旧			2,222,630.57	264,478.77
无形资产摊销			1,147,533.12	23,528.64
长期待摊费用摊销			643,750.00	
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			1,836,010.50	
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			6,554,646.04	444,229.88

投资损失(减:收益)			44,784.09	-1,093,181.60
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-4,317,799.72	
经营性应收项目的减少(减:增加)			-84,057,070.65	-9,106,621.00
经营性应付项目的增加(减:减少)			48,342,466.95	837,254.47
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-24,604,055.91	-10,082,568.84
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额			8,335,869.20	216,655.85
减:现金的期初余额			20,624,485.28	10,301,904.69
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			-12,288,616.08	-10,085,248.84

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

资产减值表
2004 年

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	期初余额	本期增加数	本期减少数 合计	期末余额
坏账准备合计	49,506,713.42	6,860,979.81		56,367,693.23
其中:应收账款	1,736,207.07	2,017,068.06		3,753,275.13
其他应收款	47,770,506.35	4,843,911.75		52,614,418.10
短期投资跌价准备合计	900,000.00			900,000.00
其中:股票投资	900,000.00			900,000.00
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中:库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计	36,882,412.21			36,882,412.21
其中:长期股权投资	36,882,412.21			36,882,412.21
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	1,082,207.63			1,082,207.63
其中:房屋、建筑物	1,082,207.63			1,082,207.63

机器设备				
无形资产减值准备	41,347,323.85			41,347,323.85
其中：专利权				
商标权				
土地使用权	41,347,323.85			41,347,323.85
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

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

股东权益增减变动表
2004 年

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	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	208,551,974.00	208,551,974.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	208,551,974.00	208,551,974.00
二、资本公积		
期初余额	26,724,282.23	418,978,274.40
本期增加数		731,584.64
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		-6,174,117.16
接受现金捐赠		
股权投资准备		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
本期减少数		392,985,576.81
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	26,724,282.23	26,724,282.23
三、法定和任意盈余公积		
期初余额		
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		

储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额		
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额		
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额		
五、未分配利润		
期初未分配利润	-332,743,806.93	-729,049,709.05
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,554,887.38	1,233,172.48
本期利润分配		
资本公积弥补亏损		392,984,058.21
购并利润		2,088,671.43
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-337,298,694.31	-332,743,806.93

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

母公司资产负债表

编制单位：海南华侨投资股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		216,655.85	10,301,904.69
短期投资			

应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	6.1	4,088,000.00	5,256,000.00
其他应收款	6.2	8,740,232.85	182,149.36
预付账款		9,500,000.00	9,500,000.00
应收补贴款			
存货		42,505.00	42,505.00
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		85,015.96	85,015.96
流动资产合计		22,672,409.66	25,367,575.01
长期投资：			
长期股权投资	6.3	23,080,527.89	21,987,346.29
长期债权投资			
长期投资合计		23,080,527.89	21,987,346.29
其中：长期股权投资差额			
固定资产：			
固定资产原价		5,707,094.36	5,704,414.36
减：累计折旧		3,983,155.44	3,718,676.67
固定资产净值		1,723,938.92	1,985,737.69
减：固定资产减值准备		1,082,207.63	1,082,207.63
固定资产净额		641,731.29	903,530.06
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		641,731.29	903,530.06
无形资产及其他资产：			
无形资产		1,342,942.71	1,366,471.35
长期待摊费用			

其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		1,342,942.71	1,366,471.35
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		47,737,611.55	49,624,922.71

公司法定代表人：王跃仁

主管会计工作的公司负责人：房亚南

会计机构负责人：涂洪标

负债和股东权益	附注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
预收账款			
应付工资			
应付福利费		344,263.10	308,571.62
应付股利		7,056,241.93	7,056,241.93
应交税金		1,627,023.96	1,627,023.96
其他应交款		192,626.21	197,376.21
其他应付款		17,859,612.52	17,053,299.53
预提费用		3,636,010.50	1,800,000.00
预计负债		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		88,718,415.73	86,045,150.76
长期负债：			
长期借款		61,494,133.90	61,047,322.65
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		61,494,133.90	61,047,322.65
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		150,212,549.63	147,092,473.41
股东权益：			
股 本		208,551,974.00	208,551,974.00
减：已归还投资			
股本净额		208,551,974.00	208,551,974.00
资本公积		26,724,282.23	26,724,282.23
盈余公积			
其中：法定公益金			
未分配利润		-337,751,194.31	-332,743,806.93
股东权益合计		-102,474,938.08	-97,467,550.70
负债和股东权益总计		47,737,611.55	49,624,922.71

公司法定代表人：王跃仁

主管会计工作的公司负责人：房亚南

会计机构负责人：涂洪标

母公司利润表

编制单位：海南华侨投资股份有限公司

2004 年

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
主营业务收入			
减：主营业务成本			
主营业务税金及附加			
主营业务利润（亏损以“—”号填列）			
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）			
减：营业费用			
管理费用		5,656,239.10	2,915,040.48
财务费用		444,229.88	452,009.69
营业利润（亏损以“—”号填列）		-6,100,468.98	-3,367,050.17
加：投资收益（损失以“—”号填列）	6.4	1,093,181.60	4,933,394.59

补贴收入			
营业外收入			
减：营业外支出		100.00	333,171.94
利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-5,007,387.38	1,233,172.48
减：所得税			
净利润（净亏损以“—”号填列）		-5,007,387.38	1,233,172.48
净利润（净亏损以“—”号填列）		-5,007,387.38	1,233,172.48
加：年初未分配利润		-332,743,806.93	-729,049,709.05
其他转入			392,984,058.21
汇总范围变化转入利润			2,088,671.43
可供分配的利润		-337,751,194.31	-332,743,806.93
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
可供股东分配的利润		-337,751,194.31	-332,743,806.93
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			
未分配利润		-337,751,194.31	-332,743,806.93
利润表补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			2,826,624.93
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			333,171.94
6、其 他			

公司法定代表人：王跃仁 主管会计工作的公司负责人：房亚南 会计机构负责人：涂洪标

母公司利润分配表

编制单位：海南华侨投资股份有限公司 2004 年 金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
一、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,007,387.38	1,233,172.48
加：年初未分配利润		-332,743,806.93	-729,049,709.05
其他转入			392,984,058.21
汇总范围变化转入利润			2,088,671.43
可供分配的利润		-337,751,194.31	-332,743,806.93
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
可供股东分配的利润		-337,751,194.31	-332,743,806.93
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			

未分配利润		-337,751,194.31	-332,743,806.93
-------	--	-----------------	-----------------

公司法定代表人：王跃仁

主管会计工作的公司负责人：房亚南

会计机构负责人：涂洪标

母公司现金流量表

编制单位：海南华侨投资股份有限公司

2004 年

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		596,539.19
现金流入小计		596,539.19
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		229,833.90
支付的各项税费		26,656.12
支付的其他与经营活动有关的现金		10,422,618.01
现金流出小计		10,679,108.03
经营活动产生的现金流量净额		-10,082,568.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
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净额		
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		2,680.00
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		2,680.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,680.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		

现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-10,085,248.84

公司法定代表人：王跃仁

主管会计工作的公司负责人：房亚南

会计机构负责人：涂洪标

补 充 资 料	附注	本年数
1、将利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		-5,007,387.38
加：计提的资产减值准备		1,719,118.88
固定资产折旧		264,478.77
无形资产摊销		23,528.64
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
处置固定资产、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		444,229.88
投资损失（减收益）		-1,093,181.60
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）		
经营性应收项目的减少（减增加）		-9,106,621.00
经营性应付项目的增加（减减少）		837,254.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-10,082,568.84
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

以债务转为资本		
一年内到期的可转换债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		216,655.85
减：现金的期初余额		10,301,904.69
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		-10,085,248.84

公司法定代表人：王跃仁

主管会计工作的公司负责人：房亚南

会计机构负责人：涂洪标

2004 年度会计报表附注

(金额单位:人民币元)

附注 1、公司简介

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业股票的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。

附注 2:主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

2.1 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。

2.2 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.4 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。

2.5 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。

2.6 外币报表折算汇率与差额的处理方法

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。

2.7 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。

2.8 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。

2.9 坏账核算方法

2.9.1 本公司坏账确认的标准为：

- (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。

2.9.2 坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

2.9.3 坏账准备的计提方法和比例

(1) 本公司坏账核算采用备抵法。期末按应收款项期末余额（包括应收账款和其他应收款）分账龄按比例计提坏账准备。

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年（含 2 年）	10%
2—3 年（含 3 年）	30%
3 年以上	50%

(2) 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%。

(3) 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。

2.10 存货核算方法

2.10.1 存货的分类

本公司存货分为在途物质、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物质、委托代销商品、受托代销商品、分期收款发出商品；库存设备、开发产品、分期收款开发产品、出租开发产品、周转房、开发成本。

2.10.2 存货的计价

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。

2.10.3 存货的盘存制度采用永续盘存法。

2.10.4 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。

2.11 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，超过账面价值的净亏损分担额计入“未确认投资损失”；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支付的税金，手续费等各项附加费用，及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

期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。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。

2.12 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。

2.13 固定资产计价和折旧方法

(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：

	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

期末对固定资产逐项进行检查，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。

2.14 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。

2.15 借款费用资本化的确认原则和方法

(1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和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等三个条件下，于发生时予以资本化；其他借款所发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停其借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2.16 无形资产计价和摊销方法

(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，处置无形资产的当月不再摊销。预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，如合同规定了受益年限而法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限确定摊销年限；如合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定摊销年限；如合同和法律都分别规定了受益年限和有效年限的，按二者中较短者确定摊销年限；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。

(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。

2.17 未确认融资费用

公司融资租入固定资产所发生的未实现融资费用，在融资租赁开始日，按租赁资产的原账面价值低于最低租赁付款额的现值的差额入账，在租赁期内的各个期间，按合理的方法分摊。

2.18 长期待摊费用及其摊销方法

(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) 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。

2.19 应付债券核算方法。

(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。

2.20 预计负债的确认原则和方法

(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。

2.21 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。

2.22 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。

2.23 会计政策、会计估计的变更、理由及其影响

本公司本年度无重大会计政策及会计估计变更。

2.24 重大会计差错更正、原因及其影响

本公司于 1993 年销售金桥大厦及南洋大厦时虚列收入，于 1998 年度调整冲销此项收入时相应冲回应交营业税 8,529,586.75 元，应交城建税 597,071.07 元，其他应交款 - 教育费附加 170,591.74 元共计 9,297,249.56 元，因该事项长时间未得到税务机关批准确认，本年度按追溯调整法追溯调增 1998 年末应交税金、其他应交款等项目共计 9,297,249.56 元，追溯调减 1998 年净利润

9,297,249.56 元和 1999 年至 2004 年历年年初未分配利润 9,297,249.56 元。此项调整不影响本年利润。

2.25 合并会计报表编制方法

(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。

(3) 报告期内出售、购买子公司

在报告期内出售、购买子公司，根据《财政部关于印发 关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（一）的通知》（财会[2002]18 号），和《财政部关于印发 关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（二）的通知》（财会[2003]10 号）”的相关规定，分别按下列方法编制合并会计报表，并在会计报表附注中作相关披露：

在报告期内出售、购买子公司，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在会计报表附注中披露出售或购买子公司对报告期（日）财务状况和经营成果的影响，以及对前期相关金额的影响。

在报告期内出售、购买子公司，根据以下规定编制合并利润表：将被出售的子公司自报告期期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；将被购买的子公司自购买日起至报告期末止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。

在报告期内出售、购买子公司，期末在编制合并现金流量表时，将被出售的子公司自报告期期初至出售日止的现金流量的信息纳入合并现金流量表，并将出售子公司所收到的现金，在有关投资活动类的“收回投资所收到的现金”项目下单列“出售子公司所收到的现金”项目反映；将被购买的子公司自购买日起至报告期末止的现金流量的信息纳入合并现金流量表，并将购买子公司所支付的现金，在有关投资活动类的“投资所支付的现金”项目下单列“购买子公司所支付的现金”项目反映。

附注 3：税 项

3.1 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

3.2 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%。

附注 4：控股子公司及合营企业

(1)机构名称	注册资本 (RMB)	主营业务	本公司 投资额	直接 持股%	间接 持股%	合计 持股%	是否 合并
---------	---------------	------	------------	-----------	-----------	-----------	----------

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	100	否
海南现代实业发展公司	1,000	工业、高科技	635	100	100	否
烟台金海物业有限公司	1,800	物业投资、开发	1,570	100	100	否
海南华侨国际旅游娱乐公司	600	旅游、娱乐	600	100	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	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 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 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。

附注 5：合并会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

(1) 项目	年 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现 金						
人民币	536,871.40		536,871.40	3,678,494.21		3,678,494.21
美 元						
港 币						
小 计			536,871.40			3,678,494.21
银行存款						
人民币存款	7,794,432.74		7,794,432.74	16,931,512.37		16,931,512.37
美元户存款						
港币户存款						
小 计			7,794,432.74			16,931,512.37
其他货币资金	4,565.06		4,565.06	14,478.70		14,478.70
合 计			8,335,869.20			20,624,485.28

注：年末银行存款中无抵押、冻结等对变现有限制的大额存款及有潜在回收风险的款项。

5.2 应收票据

项 目	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	1,046,052.00	
合 计	1,046,052.00	

5.3 应收账款及坏账准备

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

	金 额	占总额 比例%	坏账计 提比例	坏账准备	金 额	占总额 比例%	坏账计 提比例	坏账准备
1 年以内	33,918,385.65	80.09	5	1,695,919.28	21,143,669.29	76.43	5	1,037,813.90
1-2 年	2,542,157.48	6.00	10	254,215.75	6,472,540.65	23.39	10	647,253.07
2-3 年	5,840,000.00	13.79	30	1,752,000.00			30	
3 年以上	51,140.10	0.12	50-100	51,140.10	51,140.10	0.18	50-100	51,140.10
合 计	42,351,683.23	100.00		3,753,275.13	27,667,350.04	100.00		1,736,207.07

注：应收账款年末数较年初数增加 53.07%，主要原因为子公司 - 福建金山医药有限公司销售收入增加而导致赊销款增加所致。

注：应收账款坏账准备年末数较年初数增加 1.16 倍，主要原因为应收账款增加及部分应收账款的账龄增大而导致计提坏账准备增加。

(2) 年末欠款金额前五名单位欠款合计 16,077,469.12 元，占年末应收账款余额的 37.96%。

(3) 年末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

5.4 其他应收款及坏账准备

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	年 末 数			年 初 数				
	金 额	占总额 比例%	坏账计 提比例%	坏账准备	金 额	占总额 比例%	坏账计 提比例%	坏账准备
1 年以内	94,833,631.07	62.16	5	4,783,258.87	26,658,023.66	36.34	5	1,332,168.58
1—2 年	11,067,284.73	7.25	10	1,178,738.38	431,100.00	0.59	10	43,110.00
2—3 年	111,080.00	0.07	30	109,204.00	134,206.00	0.18	30	256,888.29
3 年以上	46,543,216.85	30.52	50-100	46,543,216.85	46,138,839.48	62.89	50-100	46,138,339.48
合 计	152,555,212.65	100.00		52,614,418.10	73,362,169.14	100.00		47,770,506.35

注：其他应收款年末数较年初数增加 1.08 倍，主要系子公司 - 金山生物制药股份有限公司将对福州凤凰酒家投资款转入其他应收款而增加对福州凤凰酒家往来款 23,020,405.67 元，增加对福建金山医药实业集团有限公司往来款 10,162,702.65 元，增加对福建方舟生物工程实业公司往来款 12,670,000.00 元，增加对福州元康生物工程技术开发有限公司往来款 11,098,110.24 元，增加对福州屏山制药有限公司往来款 10,000,270.00 元，增加对福建北方发展股份有限公司往来款 6,360,000.00 元等所致。

(1) 年末欠款金额前五名合计金额为 80,799,058.57 元，占年末其他应收款总额的 52.96%。

(2) 年末大额欠款单位明细情况如下：

单 位 名 称	欠款金额	占其他应收款总额比例%	欠款时间
福州凤凰酒家	23,020,405.67	15.09	2004 年
海南中平木业有限公司	16,840,106.31	11.04	1996 年
北京金都侨业实业有限公司	14,227,436.37	9.32	
福建金山医药实业集团有限公司	13,412,702.65	8.79	2004 年

福建方舟生物工程实业公司	13,298,407.57	8.71	2004 年
福州元康生物工程技术有限公司	11,098,110.24	7.27	2004 年
福州屏山制药有限公司	10,000,270.00	6.56	2004 年
合 计	101,897,438.81	66.78	

(3) 年末其他应收款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项如下:

单 位	金 额
福建金山医药实业集团有限公司	13,412,702.65
福建北方发展股份有限公司	6,910,000.00

(4) 本年度无大额坏账准备计提比例超过 40% 及以上的其他应收款项。

5.5 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	8,295,877.98	42.45	15,031,568.78	89.90
1-2 年	8,729,931.78	44.68	1,635,028.40	9.78
2-3 年	2,505,756.35	12.82	52,829.31	0.32
3 年以上	9,194.31	0.05		
合 计	19,540,760.42	100.00	16,719,426.49	100.00

(2) 预付账款年末余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(3) 年末大额预付款项如下:

单位名称	金 额	未收回原因	性 质	欠款时间
福建北方南洋房地产开发有限公司	8,000,000.00	项目未完成	合作项目款	2003 年
闽台医药有限公司	2,300,000.00	货物未到	预付货款	2004 年
合 计	10,300,000.00			

5.6 存货及存货跌价准备

(1) 分类列示

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	195,393.79		139,165.81	

包装物	271,742.46	271,742.46	136,581.96	136,581.96
低值易耗品	120,801.22	120,801.22	128,673.37	128,673.37
库存商品	10,530,606.62	10,530,606.62	6,528,496.77	6,528,496.77
自制半成品	76,307.52	76,307.52	106,029.28	106,029.28
在产品	480,899.56	480,899.56	319,004.26	319,004.26
合 计	11,675,751.17	11,675,751.17	7,357,951.45	7,357,951.45

注：(1)存货可变现净值的确定依据：年末存货可变现净值系指在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

(2) 年末存货未出现需计提存货跌价准备的情况。

5.7 长期投资

(1) 长期投资分类列示如下：

项 目	年 初 数			本年增加	本年减少	年 末 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
股票投资	5,200,000.00	4,700,000.00	500,000.00			5,200,000.00	4,700,000.00	500,000.00
其他股权投资	69,242,982.64	32,182,412.21	37,060,570.43		36,635,189.76	32,607,792.88	32,182,412.21	425,380.67
其中：对子公司投资								
对合营企业投资								
对联营企业投资	69,242,982.64	32,182,412.21	37,060,570.43		36,635,189.76	32,607,792.88	32,182,412.21	425,380.67
合 计	74,442,982.64	36,882,412.21	37,560,570.43		36,635,189.76	37,807,792.88	36,882,412.21	925,380.67

注：长期股权投资账面价值年末数较年初数减少，主要系子公司 - 福建金山生物制药股份有限公司本年度退出对合作企业-福州凤凰酒家的长期股权投资并将投资额 36,635,189.76 元转为其他应收款所致。

(2) 股票投资按投资对象分类列示如下：

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位注册资本比例%	投资金额	备 注
赛格股份	法人股	200 万股		5,200,000.00	
合 计				5,200,000.00	

(3) 长期股权投资按投资单位详细列示权益变化情况如下：

被投资单位名称	占被投资单		追加投	被投资单位权益增减额		期末投资金额	备 注
	投资起止期	位注册资本		初始投资金额	本年数		
		比例	资额		累计数		

海南中平木业有限公司	1997 年 8 月始	25.00%	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	1996 年 4 月始	40.00%	11,200,000.00	-4,386,027.79		6,813,972.21	清算
武汉文华实业有限公司			1,699,340.00			1,699,340.00	成本法
海南华程装饰有限公司		20.00%	700,000.00			700,000.00	成本法
海南科技工业公司			2,879,100.00			2,879,100.00	成本法
海口市科技城市信用社			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		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		100.00%	6,335,922.04	-6,335,922.04			清算
海南现代实业发展公司		100.00%	6,350,000.00	-6,350,000.00			清算
烟台金海物业有限公司		60.00%	4,228,207.43	-4,228,207.43			清算
北京京都侨业实业有限公司		20.00%	20,000,000.00	-20,000,000.00			清算
上海凯姆生物医药科技有限公司		30.00%	600,000.00	-44,784.09	-174,619.33	425,380.67	筹建
福州金山生物医药研究所		40.00%	40,000.00			40,000.00	权益法
合 计			74,082,569.47	-44,784.09	-41,474,776.59	32,607,792.88	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初余额	本年增加	本 年 减 少			年 末 数	计提原因
			价值回升 转回数	其他转 出数	小 计		
赛格股份	4,700,000.00					4,700,000.00	经营状况差
海南亚太创汇农业综合开发股份有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	已停业
海南中平木业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	经营状况差
北海嘉杰房地产投资开发有限公司	6,813,972.21					6,813,972.21	清 算
海南科技工业公司	2,879,100.00					2,879,100.00	无相关资料, 经营情况不详
武汉文华实业有限公司	1,699,340.00					1,699,340.00	收回的可能性小
海南华程装饰有限公司	700,000.00					700,000.00	已停业
海口市科技城市信用社	50,000.00					50,000.00	已关闭
福州金山生物医药研究所	40,000.00					40,000.00	经营状况差
合 计	36,882,412.21					36,882,412.21	

5.8 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

(1) 固定资产原值

类 别	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
房屋建筑物	9,622,522.17	18,499,736.48		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	809,254.50	131,590.99		940,845.49
机械设备	13,260,714.21	3,542,610.00		16,803,324.21
办公设备	217,254.82	208,748.29		426,003.11
其他设备	157,419.00			157,419.00
合 计	26,030,056.70	22,382,685.76		48,412,742.46

注： 本公司及子公司的房屋均尚未取得产权证。

固定资产年末数较年初数增加 86%，主要系子公司 - 金山生物制药股份有限公司本年度二期工程完工将在建工程转入固定资产所致。

(2) 累计折旧

类 别	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
房屋建筑物	1,421,334.91	342,802.62		1,764,137.53
交通运输工具	1,541,878.00	304,292.40		1,846,170.40
电子及通讯设备	394,139.87	183,276.58		577,416.45
机械设备	3,764,153.20	1,315,505.53		5,079,658.73
办公设备	81,430.42	53,213.89		134,644.31
其他设备	75,978.96	23,539.55		99,518.51
合 计	7,278,915.36	2,222,630.57		9,501,545.93

(3) 固定资产减值准备

类 别	年 初 数	本年增加	本 年 减 少	年 末 数		
			价值回升 转回数	其他转 出数	小计	
房屋建筑物	1,082,207.63					1,082,207.63
合 计	1,082,207.63					1,082,207.63
固定资产净额	17,668,933.71					37,828,988.90

注:年末对固定资产进行逐项检查，未发现需大额补提固定资产减值准备的情况。

5.9 在建工程

工程名称	年 初 数	本年增加	本年转入 固定资产数	其他减少数	年 末 数	资金来源	项目进度 (%)
金山生物制药一期工程		465,272.00	465,272.00			自筹	100
金山生物制药二期工程	9,234,029.50	12,790,896.98	22,024,926.48			自筹	100
福州市马尾金海商贸大厦	2,249,573.24				2,249,573.24	自筹	50
连锁药店	4,750,000.00			4,750,000.00		自筹	已收回款项
凤凰酒家	590,000.00			590,000.00		自筹	已收回款项
医药仓储中心	5,320,000.00			5,320,000.00		自筹	已收回款项
合 计	22,143,602.74	13,256,168.98	22,490,198.48	10,660,000.00	2,249,573.24		

注 1：年末数较年初数减少 90%，主要系本年度子公司 - 福建金山医药有限公司收回以前年度预付凤凰酒家工程款 59 万元及医药仓储中心工程款 532 万元，本年度子公司 - 福建金山生物制药股份有限公司收回以前年度预付连锁药店工程款 475 万元，本年度因一、二期工程完工投入使用而将在建工程转入固定资产所致。

注 2：年末未出现在建工程可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提在建工程减值准备。

注 3：本年在建工程无借款利息资本化情况。

5.10 无形资产

(1) 无形资产分项列示如下：

项 目	取得方式	原始金额	年 初 数	本年增加	本年 转出	本年摊销	累计摊销数	年 末 数	剩余摊销年限
海南金江土地	购买	1,986,000.00	1,962,471.35			23,528.64	47,057.29	1,938,942.71	58 年
海口市白龙上丹地块	购买	40,751,323.85	40,751,323.85					40,751,323.85	全额计提准备
财务软件	购买	142,000.00	34,249.98	103,000.00		20,418.00	25,168.02	116,831.98	3 年
福州开发区土地使用权	购买	9,346,550.00	8,653,846.65			186,919.92	879,623.27	8,466,926.73	45.3 年
新药专利权	购买	5,500,000.00	2,042,857.08			916,666.56	4,373,809.48	1,126,190.52	1.3 年
合 计		57,725,873.85	53,444,748.91	103,000.00		1,147,533.12	5,325,658.06	52,400,215.79	

注 1：金江土地使用权 1,986,000.00 元，已计提无形资产减值准备 596,000.00 元，年末账面价值 1,342,942.71 元，已被法院查封。

注 2：国家类新药专利权尚未过户到子公司 - 福建金山生物制药股份有限公司名下。

(2) 无形资产减值准备

无形资产类别	年 初 数	本年增加数	本年减少数	年 末 数
白龙上丹土地	40,751,323.85			40,751,323.85
海南金江土地	596,000.00			596,000.00
合 计	41,347,323.85			41,347,323.85

注：白龙上丹土地账面余额 40,751,323.85 元，系支付的中介费及向农民支付的费用，海口市土地管理局已收回该地块的土地使用权，因而全额计提无形资产减值准备。

5.11 长期待摊费用

种 类	原始发生额	年 初 数	本年增加	本年摊销	累计摊销	本年减少	年 末 数	剩余摊销期
仓库装修费	441,000.00	367,500.00		367,500.00	257,250.00		183,750.00	1 年
仓库装修费	1,200,000.00	460,000.00		460,000.00	1,200,000.00			不再使用而全部摊销
合 计	1,641,000.00	827,500.00		827,500.00	1,457,250.00		183,750.00	

5.12 短期借款

借款类别	币 种	年 末 数	年 初 数
信用借款	人民币		5,000,000.00
担保借款	人民币	97,000,000.00	87,000,000.00
抵押借款	人民币		
合 计		97,000,000.00	92,000,000.00

注 1：短期借款担保情况如下：

(1)中国工商银行福州市五一支行贷款 5,000 万元，其中：1,000 万元人民币由福州凤凰酒家、福建省丰泉环保集团公司共同提供担保；4,000 万元人民币由福州丰泉环保集团有限公司提供担保。

(2)中国农业银行福州市鼓屏支行贷款 600 万元人民币，由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、蔡燕峰、黄柯滨、王跃仁共同提供担保。

(4)兴业银行福州杨桥支行贷款 2,000 万元人民币，其中 1,100 万元由福建北方发展股份有限公司提供担保，900 万元由福建北方发展股份有限公司与福建金山医药实业集团有限公司共同提供担保。

(5)子公司福建金山医药有限公司在中国光大银行福州鼓楼支行贷款 1,000 万元人民币，由福建丰泉国际环保工程有限公司、福建金山生物制药股份有限公司共同提供担保。

(6)子公司福建金山医药有限公司在中国交通银行福州鼓屏支行贷款 1,100 万元人民币，其中 500 万元由福建丰泉国际环保工程有限公司担保，600 万元由福州凤凰酒家与中国网讯科技有限公司共同提供贷款担保。

注 2：年末无已逾期短期借款。

5.13 应付账款年末余额为 36,592,328.57 元，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份之股东单位的款项。

5.14 预收账款年末余额为 1,516,287.65 元，预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份之股东单位的款项。

5.15 应付股利

投资者名称	年末欠付数额	欠付原因
香港亚太奔德有限公司	3,261,200.00	资金困难
海南正兴投资发展有限公司	1,162,672.00	资金困难
海南正大咨询管理公司	1,150,800.00	资金困难
海南正兴房地产开发有限公司	271,270.00	资金困难
海南高科技产业发展公司	407,760.00	资金困难
正大国际财务有限公司	283,179.93	资金困难
广东五华绿叶经济开发公司	196,480.00	资金困难
浙江证券公司	142,000.00	资金困难
航天信托	120,000.00	资金困难
北京长空租赁公司	60,880.00	资金困难
合 计	7,056,241.93	

5.16 应交税金

税 种	年末数	年初数
增值税	2,110,455.90	2,040,848.77
营业税	1,572,328.40	1,443,828.40
企业所得税	2,711,004.50	1,856,203.12
城市维护建设税	277,259.61	264,437.56
房产税	241,273.03	241,273.03
个人所得税	2,880.98	2,794.03
印花税	5,389.04	
合 计	6,920,591.46	5,849,384.91

5.17 其他应交款

项 目	年末数	年初数
教育费附加	145,416.57	138,168.85
江海堤防费	62,449.84	41,269.35
医疗保险	151,532.14	151,532.14
其 他	5,062.39	5,139.93
印花税		8,533.02
合 计	364,460.94	344,643.29

5.18 其他应付款

年末数	年初数
37,167,720.19	18,111,059.61

注：其他应付款年末数较年初数增加 1.05 倍，主要系增加对福州私立格光中学往来款 7,890,000.00 元，闽台医药公司 1,929,838.70 元。

(1) 其他应付账款中应付直接或间接持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项列示如下：

单位名称	金 额	性质
福建北方发展股份有限公司	400,000.00	往来款
合 计	400,000.00	

(2) 账龄超过三年和金额较大的其他应付款列示如下：

项 目	年末数	年末欠付原因	账龄	性质或内容	期后是否偿还
海南物业投资公司	4,062,938.00	资金困难	3 年以上	往来款	否

5.19 预提费用

类 别	年末数	年初数
律师费	300,000.00	300,000.00
咨询费	1,500,000.00	1,500,000.00
信息披露费	1,468,500.00	
利息	175,142.00	157,629.75
诉讼费	367,510.50	
合 计	3,811,152.50	1,957,629.75

5.20 预计负债

类 别	年 末 数	年 初 数
对外提供担保	58,002,637.51	58,002,637.51
合 计	58,002,637.51	58,002,637.51

注：预计负债详见附注 9.1。

5.21 长期借款

(1) 按借款条件分项列示

贷款单位	借款 期限	年利率	年初数	本年 增加	本年 减少	年末数
一、信用借款类						
中国工商银行福州市闽都支行贷款	2004.8.11- 2008.6.10	无息	1,000,000.00			1,000,000.00
海南国际租赁有限公司贷款本息合计		7.56%	14,675,632.85	446,811.25		15,122,444.10
其中：本金			5,813,313.38			5,813,313.38

利息	8,862,319.47	446,811.25	9,309,130.72
中科信海南代表处贷款本息合计	680,000.00		680,000.00
其中：本金	680,000.00		680,000.00
利息			
中国信达资产管理公司海口办事处贷款本息合计	37,000,000.00		37,000,000.00
其中：本金	37,000,000.00		37,000,000.00
利息			
南洋商业银行贷款本息合计	8,691,689.80		8,691,689.80
其中：本金	8,691,689.80		8,691,689.80
利息			
合 计	61,047,322.65	1,446,811.25 0.00	62,494,133.90

注：中国信达资产管理公司海口办事处贷款 3,700 万元，自 2005 年起分三年偿还。详见附注 10.2。

中国工商银行福州市闽都支行贷款系福建省发展和改革委员会委托贷款。

(2) 逾期借款明细如下：

单位名称	原币金额	金 额	借款期限	年利率	借款条件	备注
中科信海南代表处	680,000.00	680,000.00	92-97 年		信用	
海南国际租赁有限公司	15,122,444.10	15,122,444.10	2 年	7.56%	信用	
南洋商业银行	8,691,689.80	8,691,689.80			信用	中止执行
合 计	24,494,133.90	24,494,133.90				

注：长期借款逾期未归还的主要原因系资金困难，其中南洋商业银行借款业经法院裁定中止执行。

5.22 股 本

项 目	年 初 数	本次变动增减(+,-)					年 末 数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计
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、内部职工股份	6,336,000						6,336,000
4、优先股或其他							
其中：							
转配股							
未上市流通股份合计	139,392,000						139,392,000
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

注 1:本年度本公司未发生送股、配股、转股、增发新股等增资扩股行为。

注 2:原未到位的股本金 8,217,880.00 元(其中:社会公众股股本金 1,593,880.00 元,内部职工股股本金 6,624,000.00 元),已抵偿中国科技国际信托投资有限责任公司债务。

注 3:本公司第一大股东福建北方发展股份有限公司业已将其持有本公司社会法人股 6230.4 万股中的 4430.4 万股,占本公司总股本的 21.25%,质押给福州民升投资咨询服务有限公司,另将 1,800 万股,占本公司总股本的 8.63%,质押给中国精密机械进出口总公司,上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司-上海分公司办理完质押登记手续,此事项本公司业已公告。

5.23 资本公积

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
股本溢价				
接受捐赠非现金资产准备	19,818,580.43			19,818,580.43
股权投资准备	61,254.11			61,254.11
关联交易价差				
其他资本公积	6,844,447.69			6,844,447.69
合 计	26,724,282.23			26,724,282.23

5.24 未分配利润

项 目	年末数	年初数
年初未分配利润数	-323,446,557.37	-719,752,459.49
加:本年追溯调整上年数	-9,297,249.56	-9,297,249.56
调整后年初未分配利润数	-332,743,806.93	-729,049,709.05
加:本年净利润	-4,554,887.38	1,233,172.48
汇总范围变化转入利润		2,088,671.43
其他转入数		395,072,729.64
可供分配的利润	-337,298,694.31	-332,743,806.93
减:提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
可供投资者分配的利润	-337,298,694.31	-332,743,806.93
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

年末未分配利润 -337,298,694.31 -332,743,806.93

注：本年度追溯调减以前年度未分配利润 9,297,249.56 元，详见附注 2.24。

5.25 主营业务收入及主营业务成本

(1) 业务分类情况如下：

项 目	本 年 数		上 年 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品销售	139,958,928.04	120,802,806.57	63,144,679.43	51,832,146.06
合 计	139,958,928.04	120,802,806.57	63,144,679.43	51,832,146.06

注：主营业务收入本年度较上年数增加 1.22 倍，主要系子公司-福建金山医药有限公司销售收入增加所致；本年度主营业务成本较上年数增加 1.33 倍，主要系销售收入增加所致。

(2) 本年度前五名销售商年销售总额为 24,745,566.20 元，占年度销售总额的 17.68%。

5.26 主营业务税金及附加

项 目	本年数	上年数
城市维护建设税	237,647.11	170,686.52
教育费附加	135,090.29	97,547.72
资源税	123,269.86	60,080.05
合 计	496,007.26	328,314.29

5.27 管理费用

本年数	上年数
15,410,570.45	6,061,722.32

注：管理费用本年数较上年数增加 1.54 倍，主要原因系子公司-福建金山医药公司与福建金山生物制药股份公司计提坏账准备 6,860,979.81 元、本公司本年度计提信息费 1,468,500.00 元。

5.28 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	6,557,227.41	5,293,195.76
减：利息收入	47,229.66	42,080.77
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	42,116.36	69,853.62
其 他	3,878.70	

合 计	6,555,992.81	5,320,968.61
-----	--------------	--------------

5.29 投资收益

项 目	本年数	上年数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-44,784.09	
股权投资转让收益		2,826,634.93
合 计	-44,784.09	2,826,634.93

5.30 补贴收入

类别	本年数	上年数
技术创新项目补助	1,010,000.00	
合 计	1,010,000.00	

5.31 营业外收入

项 目	本年数	上年数
经销权转让收益	3,584,540.00	2,833,500.00
凤凰酒家补偿费	1,629,641.00	
合 计	5,214,181.00	2,833,500.00

注：本年度本公司将欣可保、葛根素注射液、依诺沙星软膏、奈替米星注射液等四种药品之全国总代理权转让给安徽华源医药股份有限公司，作价 380 万元人民币，获净收益 3,584,540.00 元。

5.32 营业外支出

类 别	本年数	上年数
捐赠支出	26,243.60	125,337.88
滞纳金支出	6,956.71	
其他支出	3,100.00	336,771.94
合 计	36,300.31	462,109.82

5.33 收到的其他与经营活动有关的现金为 35,311,726.44 元,其中大额项目如下：

项目名称	金 额
收到福州私立格光中学往来款	6,572,010.40
收到闽台医药公司往来款	2,967,254.70
收到福建丰泉环保集团有限公司往来款	6,400,000.00
收到北方南洋房地产有限公司往来款	3,072,000.00
收朱国武往来款	2,736,047.80
合 计	21,747,312.90

5.34 支付的其他与经营活动有关的现金为 76,023,255.09 元,其中大额项目如下：

项 目 名 称	金 额
---------	-----

支付福州元康生物工程技术开发有限公司往来款	11,098,110.24
支付福建方舟生物工程实业公司往来款	13,170,000.00
支付福州屏山制药有限公司往来款	10,000,270.00
支付福建北方金山集团实业有限公司往来款	11,832,702.24
支付安徽华源医药股份有限公司往来款	2,150,000.00
支付福建金大生物工程技术开发有限公司往来款	2,240,000.00
支付北方发展股份有限公司往来款	5,410,255.16
合 计	55,901,337.64

5.35 非经常性损益明细列示如下：

项 目	金 额
各种形式的政府补贴	1,010,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	5,177,880.69
所得税影响金额	-933,177.15
合 计	5,254,703.54

附注 6：母公司会计报表主要项目注释

6.1 应收账款及坏账准备

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额 比例%	坏账计提 比例	坏账准备	金 额	占总额 比例%	坏账计提 比例	坏账准备
1 年以内			5				5	
1—2 年			10		5,840,000.00	99.13	10	584,000.00
2—3 年	5,840,000.00	99.13	30	1,752,000.00			30	
3 年以上	51,140.10	0.87	50-100	51,140.10	51,140.10	0.87	50-100	51,140.10
合 计	5,891,140.10	100.00		1,803,140.10	5,891,140.10	100.00		635,140.10

(2) 大额欠款单位如下：

单 位 名 称	金 额	占总额的比例%	备 注
海南联众创业房地产开发公司	5,840,000.00	99.13	购房产欠款

(3) 年末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 本年度无新增大额坏账准备计提比例超过 40%及以上的应收账款的情况。

6.2 其他应收款及坏账准备

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额比 例%	坏账计提 比例%	坏账准备	金 额	占总额比 例%	坏账计提 比例%	坏账准备
1 年以内	9,151,503.00	16.43	5	457,575.15	170,267.00	0.37	5	8,513.35
1—2 年	51,450.00	0.09	10	5,145.00	158,420.00	0.34	10	15,842.00
2—3 年			30		134,206.00	0.29	30	256,888.29
3 年以上	46,507,981.85	83.48	50-100	46,507,981.85	46,138,839.48	99.00	50-100	46,138,339.48
合 计	55,710,934.85	100.00		46,970,702.00	46,601,732.48	100.00		46,419,583.12

(2) 年末欠款金额前五名情况如下：

单位名称	欠款金额	占其他应收款总额比例%	欠款时间
海南中平木业有限公司	16,840,106.31	30.23	1996 年
北京金都侨业实业有限公司	14,227,436.37	25.54	
福建金山生物制药股份有限公司	9,050,000.00	16.24	2004 年
广州海洋地质	2,650,000.00	4.76	1993 年
李士祥	1,748,978.20	3.14	
合 计	44,516,520.88	79.91	

(3) 年末其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

6.3 长期投资

6.3.2 6.3.1 长期投资分类列示如下：

项 目	年初数			本年增加	本年减少	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值			账面余额	减值准备	账面价值
股票投资	5,200,000.00	4,700,000.00	500,000.00			5,200,000.00	4,700,000.00	500,000.00
其他股权投资	53,629,758.50	32,142,412.21	21,487,346.29	1,093,181.60		54,722,940.10	32,142,412.21	22,580,527.89
其中：对子公司投资	21,487,346.29		21,487,346.29	1,093,181.60		22,580,527.89		22,580,527.89
对合营企业投资								
对联营企业投资	32,142,412.21	32,142,412.21				32,142,412.21	32,142,412.21	
合 计	58,829,758.50	36,842,412.21	21,987,346.29	1,093,181.60		59,922,940.10	36,842,412.21	23,080,527.89

6.3.3 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位注册资本比例	投资金额	备 注
赛格股份	法人股	200 万股	-	5,200,000.00	
合 计				5,200,000.00	

6.3.4 其他股权投资情况如下：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资金额	追加投 资额	被投资单位权益增减额		期末投资金额	备 注
					本年数	累计数		
福建金山制药股份有限公司	2002 年 10 月始	53.16%	25,992,697.59		1,093,181.60	2,700,693.35	22,580,527.89	权益法

海南中平木业有限公司	1997 年 8 月始	25%	10,000,000.00			10,000,000.00	权益法
北海嘉杰房地产投资开发有限公司	1996 年 4 月始	40%	11,200,000.00	-4,386,027.79		6,813,972.21	权益法
武汉文华实业有限公司			1,699,340.00			1,699,340.00	成本法
中诚信证券评估海南公司		9%	1,620,000.00				成本法
海南华程装饰有限公司		20%	700,000.00			700,000.00	成本法
海南科技工业公司			2,879,100.00			2,879,100.00	成本法
海口市科技城市信用社			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		10%	10,000,000.00			10,000,000.00	成本法
海南华侨国际旅游娱乐公司		100%	6,335,922.04	-6,335,922.04			已清算
海南现代实业发展公司		100%	6,350,000.00	-6,350,000.00			已清算
烟台金海物业有限公司		60%	4,228,207.43	-4,228,207.43			已清算
北京京都侨业实业有限公司		20%	20,000,000.00	-20,000,000.00			已清算
合 计			107,391,189.10	1,093,181.60	-44,935,385.95	54,722,940.10	

6.3.4 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初余额	本 年 减 少			年末数	计提原因
		本年增 加	价值回升 转回数	其他转 出数		
赛格股份	4,700,000.00				4,700,000.00	经营状况差
海南亚太创汇农业综合开发股份有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	停业已久，且无任何价值资产
海南中平木业有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	经营状况差
北海嘉杰房地产投资开发有限公司	6,813,972.21				6,813,972.21	清算
海南科技工业公司	2,879,100.00				2,879,100.00	无相关资料，未掌握其注册及经营方面任何情况
武汉文华实业有限公司	1,699,340.00				1,699,340.00	投资收回的可能性较小
海南华程装饰有限公司	700,000.00				700,000.00	已停业
海口市科技城市信用社	50,000.00				50,000.00	已关闭
合 计	36,842,412.21				36,842,412.21	

6.4 投资收益

(1) 投资收益按项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	1,093,181.60	2,106,759.66
股权投资转让收益		2,826,634.93
合 计	1,093,181.60	4,933,394.59

附注 7：母子公司会计政策不一致之情况及对合并会计报表的影响

本公司母、子公司执行的的会计政策均一致，子公司个别会计政策与母公司不一致时，均按母公司的会计政策进行了调整。

附注 8：关联方关系及交易

8.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
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、	本公司第一大股东	股份公司	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	本公司第一大股东之控股股 东	有限责任	黄柯滨
福建金山生物制药股份有限公司	福州	小容量注射剂、软膏、透皮膏剂的生产	控股子公司	股份公司	蔡燕峰
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	有限责任	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	孙小刚
海南现代实业发展公司	海口	工业、高科技	全资子公司	有限责任	李士祥
烟台金海物业有限公司	烟台	物业投资、开发	全资子公司	有限责任	赵锴
海南华侨国际旅游娱乐公司	海口	旅游、娱乐	全资子公司	有限责任	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	赵锴

注：本公司第一大股东福建北方发展股份有限公司持股情况详见附注 5.22 注 3。

8.2 存在控制关系的关联方注册资本及其变化（金额单位：万元）

单 位 名 称	年 初 数	本年增加数	本年减少数	年 末 数
福建北方金山实业集团有限公司	6,000			6,000
福建福建北方发展股份有限公司	3,600			3600
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

8.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（金额单位：万元）

单 位 名 称	年 初 数		本 年 增 加		本 年 减 少		年 末 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)

福建北方发展股份有限公司	6,230.4	29.87	6,230.4	29.87
福建金山医药有限公司	880	80	880	80
福建金山生物制药股份有限公司	1,610.30	53.16	1,610.30	53.16
北京金都侨业实业有限责任公司	2,000	100	2,000	100
海南现代实业发展公司	635	100	635	100
烟台金海物业有限公司	422.8	100	422.8	100
海南华侨国际旅游娱乐公司	600	100	600	100
北京成象影视制作有限公司	60	60	60	60

8.4 不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司关系
北海嘉杰房地产投资开发有限公司	联营公司
海南中平木业有限公司	联营公司
中国科技证券有限责任公司	本公司第二大股东
福州金山生物医药研究所	联营企业
福州金大生物工程技术有限公司	同受福建北方股份公司控制
福州北方教育投资公司	同受福建北方金山实业集团公司控制
金大生物工程实业公司	同受福建北方股份公司控制
福州屏山制药有限公司	同受福建北方金山实业集团公司控制
福州私立格光中学	同受福建北方金山实业集团公司控制
上海凯姆生物医药科技有限公司	联营企业

8.5 关联交易事项

8.5.1 提供担保

8.5.1.1 本公司之子公司-福建金山生物制药股份有限公司在中国农业银行福州市鼓屏支行贷款 600 万元人民币，由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、蔡燕峰、黄柯滨、王跃仁共同提供担保。

8.5.1.2 本公司之子公司-福建金山生物制药股份有限公司在兴业银行福州杨桥支行贷款 2,000 万元人民币，由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共同提供担保。

8.5.1.3 本公司之子公司福建金山医药有限公司在中国光大银行福州鼓楼支行贷款 1,000 万元人民币，由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。

8.5.1.4 本公司为关联方提供担保情况如下：

被担保人	合同担保金额	债权人	担保日期
海南中平木业有限公司	985 万美元	中国银行海南省分行贷款	1992.9.24

注：上述为海南中平木业有限公司借款提供担保及其他担保情况详见附注 9.1。

8.6 关联方应收应付款项

企 业 名 称	年 末 数		年 初 数	
	金 额	占相应的应收或应付款的比例	金 额	占相应的应收或应付款的比例
其他应收款				
海南中平木业有限公司	16,840,106.31	11.04%	16,840,106.31	22.95%
北京金都侨业实业有限责任公司	14,227,436.37	9.32%	14,227,436.37	19.39%
福建北方发展股份有限公司	6,910,000.00	4.53%	550,000.00	0.75%
福建金山医药实业集团有限公司	13,412,702.65	8.79%	3,250,000.00	4.43%
金大生物工程实业公司			500,000.00	0.68%
福州北方教育投资公司	800,000.00	0.52%	300,000.00	0.41%
福州金大生物工程技术有限公司	2,240,000.00	1.47%		
福州金山生物医药研究所			90,800.00	0.12%
福州私立格光中学	1,317,989.60	0.86%	-610,000.00	
福州屏山制药有限公司	10,000,270.00	6.55%		
其他应付款				
福州私立格光中学	7,890,000.00	21.23%		
福州北方教育投资公司	-100,000.00			
福建北方发展股份有限公司	400,000.00	1.08	-1,099,744.84	

附注 9：或有及诉讼事项

9.1 海南中平木业有限公司借款担保诉讼案

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行海南省分行签署了《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。

9.2 1998 年 3 月，南洋商业银行诉本公司借款纠纷

涉讼标的：本金港币 13,384,066.37 元及利息。

经海口市中级人民法院审理判决，本公司承担还款责任，1999 年 6 月，本公司以所属的南洋大厦四套公寓（2412、2503、2602、2505）以及南洋大厦 3/F 房产按评估值 1,400 余万元抵偿了部分债务。此案业经法院裁定中止执行。

9.3 1999 年 3 月 19 日，中国贵州茅台酒厂公司诉本公司预售商品房合同纠纷

涉讼标的：100.786 万元人民币及利息。

2000 年 12 月 19 日经广西北海市中级法院判决，由北海嘉杰公司清算组负责从清算财产中清偿房款 928,558.51 元；香港金程贸易公司和华侨投资承担连带赔偿责任。现判决已生效。

9.4 2001 年 10 月 11 日本公司诉海南信实汇贸易有限公司欠款纠纷

涉讼标的：30 万元人民币、20 万元人民币。

2002 年 1 月 31 日，经海口市振东区法院（2001）振经初字第 157-3 号判决书判决，海南信实汇贸易有限公司返还 30 万元本金及诉讼费、保全费，（2001）振经初字第 157-1 号裁定书查封其 50355 号国有土地。此案尚在执行中。

2003 年 1 月 27 日，经海口市美兰区人民法院（2002）振经初字第 170 号民事判决书判决，海南信实汇贸易有限公司返还 20 万元借款本金及诉讼费。此案尚在执行中。

9.5 2001 年 7 月 16 日本公司起诉其汇国际投资（香港）有限公司，北京金马长城房产建设有限责任公司返还 1,000 万美元欠款纠纷案

涉讼标的：1,000 万美元。

北京市第二中级人民法院于 2002 年 7 月以（2002）二中民初字第 04950 号判决书判决，其汇国际投资（香港）有限公司返还 1,000 万美元本金及利息、逾期利息，金马长城公司承担连带责任。本案债权已于 2001 年 12 月 18 日按债务重组协议转移给中国科技国际信托投资有限责任公司，对本公司已无重大影响。

9.6 1999 年 11 月本公司申请仲裁其汇国际投资（香港）有限公司的债务纠纷

仲裁标的：2,800 万元人民币及利息。

中国国际经济贸易仲裁委员会于 2000 年 12 月 12 日作出仲裁裁决，其汇国际投资（香港）有限

公司应在本裁决书作出之日起 45 日内向本公司支付 2,800 万元投资款、40 万元律师费及 49.176 万元仲裁费。本公司已向法院申请强制执行。该等债权于 2001 年 12 月 18 日债务重组时转让给中国科技信托投资有限责任公司以抵偿其债务,对本公司已无重大影响。

9.7 其汇国际投资(香港)有限公司诉本公司 200 万美元不当得利纠纷

2001 年 7 月 30 日海口市中级人民法院(2001)海中民初字第 63 号判决书一审判决,本公司返还其汇国际投资(香港)有限公司不当得利 200 万美元及其利息,本公司不服,上诉后,海南省高级人民法院以(2001)琼民终字第 35 号判决书作出维持原判的二审判决。2002 年 3 月 15 日,本公司向最高人民法院提出申诉。海南省高级人民法院于 2002 年 6 月 12 日已对本公司的申诉进行了申诉听证。

该等或有负债已于 2002 年 4 月 23 日债务重组时转让给中国科技信托投资有限责任公司,并由该公司承担全部责任,此案件对本公司已无重大影响。

9.8 北京第一中级法院查封的本公司持有的海南富岛资产管理公司的股权 900 万元,本公司会计报表未包括此项股权投资。目前尚在清查核对中。

附注 10: 承诺事项

10.1 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。

10.2 2002 年 4 月 23 日,本公司与中国科技国际信托投资有限责任公司、中国信达资产管理公司海口办事处、海南新产业投资公司签订《协议书》,本公司原欠中国科技国际信托投资有限责任公司债务本息中的 3,700 万元转让给中国信达资产管理公司海口办事处。该公司同意自本协议书生效之日起停止计收利息,偿还期限为该协议生效之日起 3 至 5 年。

10.3 本公司于 2003 年 5 月 9 日与福建北方南洋房地产开发公司签订《合作协议》,约定本公司出资 1,000 万元与福建北方南洋房地产开发公司合作开发华侨投资福州写字楼项目,目前已投资 800 万元,尚差 200 万元。

附注 11: 资产负债表日后事项

本公司本年度无应披露的重大的资产负债表日后事项中的非调整事项。

附注 12: 其他重要事项

12.1 退出联营项目。

2004 年 11 月 24 日，本公司之子公司-福建金山生物制药股份有限公司与福州凤凰酒家签订《协议书》，约定解除双方于 2003 年 12 月 8 日签订的《联营协议》，终止双方合作经营“福建金山医药大厦”的联营。子公司-福建金山生物股份有限公司在联营期间所提供的资金 36,590,405.67 元由福州凤凰酒家负责归还，并由福州凤凰酒家支付给子公司福建金山生物制药股份有限公司 173 万元补偿费。此事项本公司业已公告。

12.2 出售药品销售总代理权

2004 年 12 月 5 日，本公司将欣可保、葛根素注射液、依诺沙星软膏、奈替米星注射液等四种药品之全国总代理权转让给安徽华源医药股份有限公司，作价 380 万元人民币。

12.3 北海嘉杰房地产投资开发有限公司清算进展情况

本公司持股 40%的北海嘉杰房地产投资开发有限公司清算委员会于 1999 年 8 月 24 日在《北海日报》上刊登清算公告。1999 年 12 月公告债权申报期满，申报的债权总额为 38,544,004.89 元。清算委员会审查了债权申报材料并通报债权人和向北海市中级人民法院、北海银海区法院递交了有关清算材料等。由于北海市政府未能出台相关海泰房产处置方案，故目前北海嘉杰公司清算组在前期债权申报工作结束后，无法进行后期的财产分配。

12.4 海南现代实业发展公司等四家子公司清算进展情况

2002 年 6 月 30 日，本公司 2001 年度股东大会决议并公告，关闭本公司下属子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，2002 年 12 月 23 日，本公司 2002 年第一次临时股东大会决议并公告，关闭本公司下属子公司北京金都侨业实业有限责任公司。目前，上述各子公司的相关债权债务清理工作尚在进行中，其中：子公司北京金都侨业实业有限责任公司因涉及该公司公章使用问题，清算工作受到一定影响。

12.5 违反法律法规情况

本公司 1999 年年度报告会计报表附注 11.2 和 2000 年 6 月 2 日重大事项公告所披露的本公司严重违反国家有关法律法规的问题，已受到中国证监会的立案调查，目前中国证监会尚未作出具体的处理意见，该事项对本公司以前年度及未来经营可能将产生严重的负面影响。

12.6 持续经营能力存在不确定性情况

由于历史原因,截止 2004 年 12 月 31 日, 本公司累计经营亏损 33,729 万元,净资产为-10,202 万元, 已资不抵债, 此外,本公司还存在诸如附注 9 所述的重大诉讼事项和以前年度发生的严重违反国家有关法律、法规行为并已受到中国证监会的立案调查之情况,无法确定该等事项对本公司未来经营的影响;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也由于中平木业担保诉讼案而存在重大不确定性。本公司持续经营能力存在不确定性,有可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务,本公司亦未对资产、负债的数额和分类作出在无法持续经营情况下所必须的调整。

附注 13 本财务报表业经本公司第七届董事会第十一次会议于 2005 年 4 月 26 日批准报出。

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

十二、备查文件目录

- (一) 有董事长亲笔签署的 2004 年年度报告正本；
- (二) 载有董事长、总经理、会计主管人员亲笔签字并盖章的财务报告；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- (五) 公司历次修改过的《公司章程》。上述文件置备于公司董事会秘书处。

海南华侨投资股份有限公司

董事长：王跃仁

2005 年 4 月 26 日