

桂林集琦药业股份有限公司

二 五年

半
年
度
报
告

二 五年八月

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事长刘及响先生、总经理胡建平先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人莫云存先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动和主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	7
五、管理层讨论与分析	8
六、重要事项	14
七、财务报告	18
八、备查文件目录	59

一、公司基本情况

1. 公司法定中文名称：桂林集琦药业股份有限公司
中文缩写：桂林集琦
英文名称：Guilinjiqi Pharmaceutical Co., Ltd.
2. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：桂林集琦
公司股票代码：000750
3. 公司注册地址及办公地址：桂林市育才路 55 号
邮政编码：541004
公司国际互联网网址：<http://www.guilinjiqi.com.cn>
4. 公司法定代表人：刘及响
公司董事会秘书：潘 华
公司董事会证券事务代表：马雨飞
联系地址：广西壮族自治区桂林市育才路 55 号
邮政编码：541004
联系电话：0773-5878066
传 真：0773-5875328
电子信箱：5818066@163.com
5. 公司选定中国证监会指定报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址 <http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
6. 其他有关资料
公司首次注册登记日：1993 年 6 月 28 日
公司首次注册登记地点：桂林市中山南路 431 号
企业法人营业执照注册号：(企) 4500001000956
税务登记号码：450300198230687
公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址：湖北武汉市中山大道 1056 号

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

表一

单位：人民币元

项 目	报告期数	上年同期数
净利润	-11,239,566.22	-1,265,794.23
扣除非经常性损益后的净利润	-10,877,395.70	-1,907,633.64
每股收益	-0.0523	-0.0059
净资产收益率(%)	-2.46	-0.21
经营活动产生的现金流量净额	-244,234.29	1,961,389.50

表二

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
流动资产	349,430,976.55	327,810,093.92
流动负债	499,683,039.80	533,684,436.18
总资产	1,099,949,485.86	1,151,574,523.49
股东权益（不含少数股东权益）	457,634,796.65	472,453,017.24
每股净资产	2.1280	2.1969
调整后的每股净资产	2.0444	2.1095

(二) 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
补贴收入	1,016.15
营业外收入	76,856.03
营业外支出	-3,496,555.26
收取资金占用费	1,320,991.67
以前年度坏账准备转回	1,759,156.17
合 计	-338,535.24
减：所得税影响数	52,434.36
减：少数股东影响数	-28,799.08
本公司影响数	-362,170.52

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构未发生变化。

(二) 截止报告期末，公司的股东总数为 66,751 户。

(三) 公司前 10 名股东及前 10 名流通股股东持股情况表(截止 2005 年 6 月 30 日)

报告期末股东总数	66,751					
前十名股东持股情况						
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 的股份数量	股东性质 (国有股东或 外资股东)
桂林集琦集团有 限公司	0	88,897,988	41.34	未流通	83,000,000	国有股东
南宁市荣高实业 有限责任公司	0	3,959,412	1.84	未流通	0	其他
方奕忠	0	261,602	0.12	已流通	未知	其他
邓巨英	0	226,407	0.11	已流通	未知	其他
姜士华	0	220,000	0.10	已流通	未知	其他
唐宪中	0	217,404	0.10	已流通	未知	其他
茹阳	0	200,000	0.09	已流通	未知	其他
姜凌	+66,000	196,000	0.09	已流通	未知	其他
朱娇娥	+103,000	193,000	0.09	已流通	未知	其他
王秀聪	0	190,099	0.09	已流通	未知	其他
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
方奕忠	261,602		A			

邓巨英	226,407	A
姜士华	220,000	A
唐宪中	217,404	A
茹阳	200,000	A
姜凌	196,000	A
朱娇娥	193,000	A
王秀聪	190,099	A
沈成方	180,000	A
孙海明	170,000	A
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	第一大股东桂林集琦集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系及《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系情况未知。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

注：

1. 报告期内，公司控股股东仍为桂林集琦集团有限公司。
2. 控股股东桂林集琦集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系。其他股东之间是否存在关联关系未知。
3. 持有本公司 5% 以上股份的股东仅桂林集琦集团有限公司一家。报告期内，其所持本公司股份数量无增减变动；其所持本公司股份中共有 4,400 万股被质押冻结、3,900 万股被司法冻结。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

截至报告期末，公司现任董事、监事、高级管理人员所持公司股份数未发生变化。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况分析

报告期内，公司主要经营成果及财务状况简介：

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减幅度
主营业务收入	105,643,334.55	133,924,818.91	-21.12%
主营业务利润	26,456,233.38	41,002,980.87	-35.48%
净利润	-11,239,566.22	-1,265,794.23	787.95%
项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产	1,099,949,485.86	1,151,574,523.49	-4.48%
股东权益	457,634,796.65	472,453,017.24	-3.14%
经营活动产生的现金流量净额	-244,234.29	-4,005,102.80	-93.90%

报告期内，公司实现主营业务收入 10,564.33 万元，较上年同期的 13,392.48 万元下降 21.12%，实现主营业务利润 2,645.62 万元，较上年同期的 4,100.30 万元减少 35.48%。母公司实现主营业务收入 1,365.79 万元，较上年同期的 3,611.28 万元减少 62.18%，实现主营业务利润 559.80 万元，较上年同期的 2,092.92 万元减少 73.25%，实现净利润-1,123.96 万元，较上年同期的-126.58 万元减少 787.95%。

经营成果增减变动的原因：

(1) 主营业务收入同比减少的主要原因是：

为降低经营风险，减少应收账款和坏帐，加速资金周转，母公司对 2005 年的营销政策进行了重大调整，其所经营的全部药品采取现款现货销售政策；同时，针对公司的新特药和普药品种，母公司于年初实行现款底价招商代理销售政策，意欲借助各区域药品经销商庞大的销售网络，力争使母公司药品在较短时间内占有更大的市场份额。上半年尽管药品销售收入与去年同期相比没有提升反而下降，但截止至本报告期末，母公司已与各地代理商累计签订了金额逾 5000 万元的药品代理经销合同。鉴于此，相信下半年的药品销售收入会有较大幅度的提升。母公司采取上述两种销售政策，既能够加速资金周转，逐步杜绝应收账款的风险，又能够借此机会迅速的与药品经销商建立紧密的双赢关系，并借助经销商的销售网络，达到薄利多

销的目的，为今后的主营业务收入增长打下基础。

子公司桂林集琦包装有限公司从今年年初起因行业市场原因停产，至本报告期仍未恢复生产，导致包装制品类收入比上年同期减少近 2,125.60 万元。

(2) 主营业务利润同比减少的主要原因是：由于母公司年初实行的现款现货及现款底价招商代理的销售政策，致使主营业务收入相对减少，同时药品销售毛利也有所下降所致。

(3) 净利润同比减少的主要原因是：主营业务收入减少 2,828.15 万元，且期间费用比上年同期增加 465.34 万元所致。

(二) 主营业务范围和主要经营情况

1. 公司的主营业务范围及经营状况

公司主要从事片剂、硬胶囊剂、冲剂、滴眼剂、软胶囊剂、搽剂、溶液剂、合剂、糖浆剂、酒剂、茶剂、原料药（尼可地尔、盐酸西布曲明、红霉素、聚维酮碘、土霉素、四环素、依托红霉素）、农药（危险化学品除外）、兽药（阿维菌素原料、粉剂、片剂、注射液）的制造与销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(1) 占公司主营业务收入 10%以上的行业和产品情况表：

单位：万元

项目类别	分类	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)%	主营业务成本比去年同期增(减)%	毛利率比去年同期增(减)%
分行业	药品	9,710.91	7,328.70	24.53	-5.82	7.47	-9.33
	包装制品	0.16	0.13	18.75	-99.99	-99.99	6.40
	其他	853.26	537.07	37.06	-10.75	-1.74	-5.77
分产品	琦玥	675.71	187.83	72.20	-32.14	11.01	-10.81
	红霉素碱	1,248.16	1,145.17	8.25	21.19	25.73	-3.31
	珍珠滴眼液	234.21	86.18	63.20	-79.62	-47.51	-22.51

(2) 公司主营业务收入分地区情况表：

单位：万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增（减）%
广西	5,326.36	-40.05
广东	2,694.88	2.81
陕西	2,543.09	34.76

2. 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力变化分析如下：

(1) 营业利润构成情况表：

行业	营业利润(万元)		占营业利润比例(%)	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
药品类	-2,336.16	-525.48	97.82	229.37
包装类	-125.20	29.40	5.24	-12.83
其他类	73.10	266.99	-3.06	-116.54

说明：营业利润与上年同期相比，药品类有所下降主要是由于母公司实行现款现货让利销售和现款底价招商代理等销售政策，主营业务收入短时期内有所下降所致；包装类下降是由于子公司桂林集琦包装有限公司停产所致；其他类下降主要是由于桂林集琦香料有限公司营业利润下降 35.05 万元，桂林集琦生化有限公司营业利润下降 138.47 万元所致。

(2) 主营业务收入构成情况表：

行业	主营业务收入(万元)		占主营业务收入比例(%)	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
药品类	9,710.91	10,310.67	91.92	76.99
包装类	0.16	2,125.76	0.00	15.87
其他类	853.26	956.05	8.08	7.14

变化原因说明：与上年同期相比，公司药品类主营业务收入占主营业务收入比例上升，主要是与上年同期相比，包装类主营业务收入下降较大，使得公司合并主营业务收入有所下降；而药品类主营业务收入同比变化不大，因此，计算数值与上年同期相比有所上升。包装类主营业务收入占主营业务收入比例下降是由于子公司

桂林集琦包装有限公司停产；其他类主营业务收入占主营业务收入比例变动不大。

(3) 主营业务盈利能力情况表：

行业	毛利率(%)		毛利率比上年同期增(减)%
	本期数	上年同期数	
药品类	24.53	33.86	-9.33
包装类	15.93	12.35	+3.58
其他类	37.06	42.83	-5.77

重大变化原因及说明：与上年同期相比，药品类毛利率下降 9.33%，主要是因为母公司实行现款现货、现款底价招商代理的销售政策，导致公司药品类产品销售收入减少，毛利率也有所下降所致；其他类药品毛利率有所下降主要原因是子公司桂林集琦生化有限公司因其生产所需化工原材料普遍涨价造成生产成本有所上升所致。

3. 对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动：3 月份出让南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司股权获得投资收益 1160.51 万元。

4. 来源于单个参股公司的对公司净利润影响达到 10%以上的投资收益：桂林集琦包装有限公司 1-6 月投资收益为-351.55 万元，占净利润的 32.18%；北海集琦方舟基因药业有限公司 1-6 月投资收益为-158.72 万元，占净利润的 14.53%。

5. 经营中的问题与困难。

(1) 鉴于母公司以前实行的销售政策，多采用先发货后收款的方式，致使应收账款数额较大，亦导致产生较多的坏帐，一方面增加了公司的经营风险，另一方面给公司的经营业绩带来了压力。因此，本年年初母公司实行现款现货和现款底价招商代理的销售政策。上述销售政策的好处在于克服了应收账款坏帐问题，但现款交易、以及底价交易却在短时期内导致了销售收入下降的问题。

(2) 在控股子公司方面，出现了主要下属控股子公司桂林集琦包装有限公司停工损失同比增幅较大、以及北海集琦方舟基因药业有限公司亏损局面未能得到扭转的情况，加重了公司的亏损。

针对以上问题，公司将采取以下措施：

(1) 从上半年总体情况看，尽管母公司药品类主营业务收入较去年同比下降较大，但实际上公司上半年的销售量已明显增加，市场占有率也不断扩大。因此，此问题将会在母公司药品销售步入良性轨道、市场占有率逐步提高后，得到自然解决。

(2) 以部分区域总经销的方式，加大普药产品的销售，尽可能充分利用集琦科技园强大的生产能力，使得其各条生产线满负荷生产，实现公司的生产规模化效应。

(3) 根据公司的发展规划，公司进一步整合现有资产，将出售与主业关联度不大的子公司，以增加现金流入，突出公司的主营业务；目前，公司已着手将年内无法盈利的子公司采取剥离、重组的方式解决当前的亏损问题，来减少子公司亏损对公司经营业绩的压力。

(三) 报告期投资情况

1. 前次募集资金已于本报告期前全部使用完毕，本报告期无募集资金项目投资情况。

2. 非募集资金项目投资情况

报告期内，公司无非募集资金项目投资情况。

(四) 报告期实际经营成果与期初计划比较

1. 医药业务方面

(1) 紧紧围绕公司三大产品品牌结构线开展业务活动，力争在尽可能短的时期内形成以匙羹藤总甙胶囊为代表的治疗糖尿病有特效的降糖类系列产品；以集琦海珠神珍珠明目滴眼液为代表的明目消炎、治疗视疲劳的滴眼液类系列产品；以琦玊为代表的抗菌范围更广泛、抗感染疗效更显著的抗菌消炎类系列产品。报告期内，该方面业务基本达到期初计划的要求。

(2) 上半年，公司大营销方面采取自主营销与招商代理并重，重点支持全国主要销售市场的自主营销，加大资金、政策、人力、物品的投入和保障，同时展开产品全国各区域的招商代理，寻找具有营销网络、客户资源、公共资源、资金实力的

代理商、经销商外包合作，借用外部营销资源，做大营销，加快资金回笼。达到了年初计划的销售政策的调整目标。

(3) 子公司广东省韶关市集琦药业有限公司依托红霉素销售情况良好，为更好提升其产品市场竞争力，目前正积极进行以依托红霉素为原料的其它产品如：盐酸阿替卡因、琥乙红霉素、罗红霉素的中试研发和药品注册工作。同时，公司的另一主要产品阿维菌素已取得《兽药 GMP 证书》及《兽药生产许可证》。达到年初预定的计划目标。

(4) 子公司桂林集琦华康制药有限公司将于下半年获得心脑血管化学五类药——培丙脂氯化钠注射液的生产批文并投入生产销售，通过新产品的上市，完成公司的产品结构调整。基本完成年初的计划任务。

2. 农药业务方面

桂林集琦生化有限公司在上半年已经推出 5 个新产品，并开展农药 GMP 认证所需的资料准备工作。基本完成年初的计划任务。

3. 香料香精业务方面

通过大力开发国内外市场，研发新产品，已构建了香料、香精、芳香制品及洗涤用品为主体结构的产品市场，其中桂花浸膏（净油）产品稳居国内同行产销量之首，品质最优，大量销往欧美、巴林等国家及地区。茉莉浸膏（净油）等其他香料产品销量猛增，香薰类芳香制品及香薰类洗涤用品已面市，取得较好业绩，上半年已完成全年销售计划的 75%。

(五) 公司未对上年年度报告中披露的本年度主要经营计划做出修改。

(六) 预计年初至下一报告期期末公司的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生较大幅度变动的警示及说明

鉴于公司当期的经营情况，考虑到母公司招商代理销售方面的具体情况，预计年初至下一报告期末，公司累计净利润较半年度有可能减亏。

六、重要事项

（一）公司治理状况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所发布的规范性文件的要求，公司不断完善法人治理结构、规范公司运作、加强信息披露工作。为建立现代企业制度，公司根据有关法律法规，制订了较为完善的公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易实施细则》、《信息披露管理办法》以及《投资者关系管理制度》。公司成立了董事会专门委员会，并建立了董事会专门委员会实施细则等管理制度。公司建立了独立董事制度，独立董事人数已经超过董事会成员人数的三分之一。公司的运作和管理符合中国证监会有关文件的要求。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

根据公司 2004 年年度股东大会决议，公司 2004 年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

前一报告期，公司无新股发行方案。

（三）本报告期公司利润分配、公积金转增股本情况

公司中期利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

（四）重大诉讼、仲裁事项进展情况及对经营成果与财务状况的影响

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（五）重大收购、出售及资产重组事项

公司于2004年2月27日与防城港市昌润码头仓储有限公司签订《股权转让合同》，公司将持有子公司南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司60%的股权转让给防城港市昌润码头仓储有限公司的合同已经履行完毕，全部股权转让款已于2005年4月9日前收妥，且该项股权转让出售协议已获股东大会批准通过。鉴于此，公司认为本次股权交易已经完成，并于本报告期确认此投资收益，扣除成本和税金后，投资收益1160.51 万元。

（六）重大关联交易事项

1. 报告期内，公司未与关联方发生购销商品、提供劳务方面的重大关联交易。
2. 报告期内，公司未与关联方发生资产收购、出售方面的重大关联交易。
3. 报告期内，公司未与关联方发生的重大债权、债务或担保事项。

（七）控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

报告期内，控股股东及其子公司无占用公司资金情况。

（八）公司对控股子公司的担保情况和违规担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
报告期内担保发生额合计			0			
报告期内担保余额合计			0			
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
报告期末对控股子公司担保余额合计	250.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	250.00
担保总额占公司净资产的比例	0.55%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0

（九）独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）的精神，公司独立董事张国强、吴建祥、徐彬本着实事求是的态度对公司对外担保情况进行了核查，现就有关问题说明如下：

（1）经审慎查验，至今本公司没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或者个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

（2）控股股东及本公司持股 50% 以上的子公司为本公司提供担保、公司为控股子公司及非关联方提供担保情况如下：

2004 年 3 月，公司为控股子公司桂林集琦包装有限公司提供 250 万元银行借款担保，期限 1 年。至本报告期末，该笔借款逾期未还。

独立董事认为，上述担保未违反《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》有关规定。

(十) 重大合同及其履行情况

1. 报告期内，公司无当期发生或前期发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁事项；
2. 报告期内，公司无当期发生或前期发生但延续到报告期的重大担保合同事项；
3. 报告期内，公司无当期发生或前期发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(十一) 公司或持股 5%以上股东承诺事项履行情况

报告期内，公司及持有公司股份 5%（或 5%以上）的股东无当期发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(十二) 本次半年度财务报告未经审计。

(十三) 其他对公司产生重大影响的重大事项

公司董事会及董事、高级管理人员无受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员无被采取司法强制措施的情况。

(十三) 其他重要事项信息索引

报告期内，公司无在报告期内发生或在以前期间发生但持续到报告期的其他重要事项。

七、财务报告（未经审计）

资产负债表

会企 01 表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	160,167,921.97	151,594,850.65	150,289,191.51	140,828,520.47
短期投资		-		-	-
应收票据	2	1,423,281.88	1,834,883.18	333,760.00	32,448.18
应收股利		-		-	-
应收利息		-		-	-
应收帐款	3	63,465,952.61	62,895,629.14	51,394,850.32	52,342,225.59
其他应收款	4	49,389,604.62	36,553,079.81	56,420,467.86	37,611,712.72
预付帐款	5	28,179,863.13	28,314,987.35	26,143,028.15	26,189,832.14
应收补贴款		-		-	-
存 货	6	45,787,251.79	45,725,622.32	5,638,244.93	6,912,301.00
待摊费用	7	1,017,100.55	891,041.47	-	-
一年内到期的长期债权投资		-		-	-
其他流动资产		-		-	-
流动资产合计		349,430,976.55	327,810,093.92	290,219,542.77	263,917,040.10
长期投资：					
长期股权投资	8	62,862,433.28	123,984,664.13	402,395,969.60	467,975,655.50
长期债权投资		-		-	-
长期投资合计		62,862,433.28	123,984,664.13	402,395,969.60	467,975,655.50
固定资产：					
固定资产原价	9	447,980,278.94	447,329,806.52	300,868,285.62	300,877,325.62
减：累计折旧	9	117,667,065.78	106,081,736.17	65,059,893.26	59,091,015.88
固定资产净值		330,313,213.16	341,248,070.35	235,808,392.36	241,786,309.74
减：固定资产减值准备		3,041,949.65	3,553,634.93	3,041,949.65	3,041,949.65
固定资产净额		327,271,263.51	337,694,435.42	232,766,442.71	238,744,360.09
工程物资		57,819.40	57,819.40	57,819.40	57,819.40
在建工程	10	10,502,405.08	9,819,672.71	4,126,217.83	3,951,217.83
固定资产清理		-		-	-
固定资产合计		337,831,487.99	347,571,927.53	236,950,479.94	242,753,397.32
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	334,552,655.63	338,998,107.29	47,608,097.05	47,739,419.47
长期待摊费用	12	15,271,932.41	13,209,730.62	31,231.15	143,689.55
其他长期资产		-		-	-
无形资产及其他资产合计		349,824,588.04	352,207,837.91	47,639,328.20	47,883,109.02
递延税项：					
递延税款借项		-		-	-
资产总计		1,099,949,485.86	1,151,574,523.49	977,205,320.51	1,022,529,201.94

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注 释 号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	13	352,500,000.00	364,000,000.00	309,350,000.00	313,050,000.00
应付票据		-		-	-
应付帐款	14	95,318,803.22	91,088,305.63	64,485,862.18	65,528,292.61
预收帐款	15	6,584,862.89	41,139,407.48	5,535,058.91	40,367,748.73
应付工资	16	1,953,742.83	2,625,941.04	1,096,790.82	1,465,714.74
应付福利费	17	2,194,882.11	1,600,261.40	385,850.76	261,369.09
应付股利		-		-	-
应交税金	18	4,332,908.35	2,607,227.53	3,450,433.45	2,019,686.43
其他应交款	19	152,474.18	110,014.98	70,304.52	22,738.69
其他应付款	20	36,296,786.68	30,258,187.18	36,236,811.13	32,715,672.76
预提费用	21	348,579.54	255,090.94	-	-
预计负债					
一年内到期的长期负债		-		-	-
其他流动负债		-		-	-
流动负债合计		499,683,039.80	533,684,436.18	420,611,111.77	455,431,223.05
长期负债：					
长期借款	22	87,860,000.00	87,860,000.00	85,860,000.00	85,860,000.00
应付债券		-		-	-
长期应付款	23	3,233,258.60	33,258.60	33,258.60	33,258.60
专项应付款	24	11,855,629.00	11,855,629.00	2,336,000.00	2,336,000.00
其他长期负债		-		-	-
长期负债合计		102,948,887.60	99,748,887.60	88,229,258.60	88,229,258.60
递延税项：					
递延税款贷项		-		-	-
负债合计		602,631,927.40	633,433,323.78	508,840,370.37	543,660,481.65
少数股东权益：		39,682,761.81	45,688,182.47	-	
股东权益：					
股本	25	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00
减：已归还投资					
股本净额		215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00
资本公积	26	260,147,634.59	362,549,182.78	260,147,634.59	362,549,182.78
盈余公积	27	4,399,481.77	20,682,521.73	4,399,481.77	20,682,521.73
其中：公益金	27	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77
未分配利润	28	-11,239,566.22	-119,420,384.22	-11,239,566.22	-119,420,384.22
现金股利					
减：未确认的投资损失		10,730,153.49	6,415,703.05	-	
股东权益合计		457,634,796.65	472,453,017.24	468,364,950.14	478,868,720.29
负债及股东权益总计		1,099,949,485.86	1,151,574,523.49	977,205,320.51	1,022,529,201.94

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数		母公司数	
		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	29	105,643,334.55	133,924,818.91	13,657,889.07	36,112,765.01
减：主营业务成本	29	78,659,000.20	92,293,515.97	7,825,006.41	14,798,746.98
主营业务税金及附加	30	528,100.97	628,322.07	234,891.95	384,832.68
二、主营业务利润		26,456,233.38	41,002,980.87	5,597,990.71	20,929,185.35
加：其他业务利润	31	-2,245,330.92	146,151.40	-2,226,000.13	13,112.83
减：营业费用	32	20,168,902.83	11,642,610.83	3,162,525.45	3,725,882.08
管理费用		16,676,513.14	20,458,309.83	6,845,993.61	10,686,052.80
财务费用	33	11,248,071.40	11,339,136.11	9,377,086.35	9,536,313.79
三、营业利润		-23,882,584.91	-2,290,924.50	-16,013,614.83	-3,005,950.49
加：投资收益	34	11,154,303.61	1,076,884.22	5,961,052.49	2,302,902.59
补贴收入		1,016.15	237.00	-	237.00
营业外收入	35	76,856.03	1,254,226.66	2,009.00	1,007,145.64
减：营业外支出	36	3,496,555.26	1,367,998.20	1,189,012.88	1,312,462.34
四、利润总额		-16,146,964.38	-1,327,574.82	-11,239,566.22	-1,008,127.60
减：所得税		502,312.98	838,978.32	-	257,666.63
少数股东损益		-1,830,086.96	-912,861.28	-	-
加：未确认的投资损失		3,579,624.18	12,102.37	-	-
五、净利润		-11,239,566.22	-1,265,794.23	-11,239,566.22	-1,265,794.23
加：年初未分配利润		-119,420,384.22	9,687,826.29	-119,420,384.22	9,687,826.29
其他转入数		119,420,384.22		119,420,384.22	
六、可供分配的利润		-11,239,566.22	8,422,032.06	-11,239,566.22	8,422,032.06
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					
七、可供投资者分配的利润		-11,239,566.22	8,422,032.06	-11,239,566.22	8,422,032.06
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		-11,239,566.22	8,422,032.06	-11,239,566.22	8,422,032.06

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

利润表补充资料

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	无	无	
2、自然灾害发生的损失	无	无	
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	无	无	
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	无	无	
5、债务重组损失	无	无	
6、其他	无	无	

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企 03 表

编制单位： 桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2005 年 1-6 月	
		合并数 (元)	母公司数 (元)
一、生产经营活动产生现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	104,138,622.80	9,134,748.66
收到税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	383,938.48	800.00
现金流入小计	9	104,522,561.28	9,135,548.66
购买商品、接受劳务支付的现金	10	65,953,643.88	2,798,309.78
支付给职工以及为职工支付的现金	12	15,866,557.09	3,670,302.51
支付的各种税费	13	5,219,458.02	1,751,232.84
支付的其他与经营活动有关的现金	18	17,727,136.58	12,177,550.33
现金流出小计	20	104,766,795.57	20,397,395.46
经营活动产生的现金流量净额	21	-244,234.29	-11,261,846.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	22,458,242.89	22,458,242.89
取得投资收益所收到的现金	23	11,605,057.11	11,605,057.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	52,800.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28	1,440,282.30	1,321,327.95
现金流入小计	29	35,556,382.30	35,384,627.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	5,134,755.16	2,160,200.00
投资所支付的现金	31	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	-
现金流出小计	36	5,134,755.16	2,160,200.00
投资活动产生的现金流量净额	37	30,421,627.14	33,224,427.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	-	-
借款所收到的现金	40	159,100,000.00	147,000,000.00
收到的其他的与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	159,100,000.00	147,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	170,700,000.00	150,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	9,974,092.65	8,797,258.73
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	27,664.06	2,086.56
现金流出小计	53	180,701,756.71	159,499,345.29
筹资活动产生现金流量净额	54	-21,601,756.71	-12,499,345.29
四、汇率变动对现金的影响	55	-2,564.82	-2,564.82
五、合并范围变化对现金的影响		-	-
六、现金及现金等价物净增加额	56	8,573,071.32	9,460,671.04

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表 (续)

会企 03 表

编制单位: 桂林集琦药业股份有限公司

单位: 人民币元

补充资料:

项 目	行次	2005 年 1-6 月	
		合并数 (元)	母公司数 (元)
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	57	-11,239,566.22	-11,239,566.22
加: 少数股东权益		-1,830,086.96	-
计提的资产减值准备	58	-1,347,950.96	-1,353,185.77
固定资产折旧	59	11,768,912.50	5,972,397.38
无形资产摊销	60	5,715,451.66	1,401,322.42
长期待摊费用摊销	61	252,976.04	112,458.40
待摊费用减少(减:增加)	64	-102,450.08	-
预提费用增加(减:减少)	65	177,728.60	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	66	-52,800.00	-
固定资产报废损失	67	-	-
财务费用	68	11,241,083.41	9,377,086.35
投资损失(减:收益)	69	-11,154,303.61	-5,961,052.49
递延税款贷项(减:借项)	70	-	-
存货的减少(减:增加)	71	2,065,021.06	3,419,736.16
经营性应收项目的减少(减:增加)	72	-13,645,613.38	-16,462,314.47
经营性应付项目的增加(减:减少)	73	-24,232,430.96	-34,570,544.68
其他	74	32,139,794.61	38,041,816.12
经营活动产生的现金流量净额	75	-244,234.29	-11,261,846.80
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本	76	-	-
一年内到期的可转换公司债券	77	-	-
融资租入固定资产	78	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	79	160,167,921.97	150,289,191.51
减: 现金的期初余额	80	151,594,850.65	140,828,520.47
加: 现金等价物的期末余额	81	-	-
减: 现金等价物的期初余额	82	-	-
现金及现金等价物净增加额	83	8,573,071.32	9,460,671.04

公司法定代表人:

主管财务工作负责人:

会计机构负责人:

资产减值准备明细表（合并）

会企 01 表附表 1

编制单位： 桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数			2005 年 6 月 30 日
			本年转回数	本年核销数	合并范围变化	
一、坏帐准备合计	47,818,900.34	1,292,535.86	2,839,870.26	-	-	46,271,565.94
其中：应收帐款	34,342,285.69	50,255.89	2,466,172.20			31,926,369.38
其他应收款	13,476,614.65	1,242,279.97	373,698.06			14,345,196.56
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	5,568,631.06	-	-	2,145,680.09	-	3,422,950.97
其中：原材料	3,666,017.45	-		243,066.48		3,422,950.97
包装物	1,902,613.61	-		1,902,613.61		-
四、长期投资减值准备						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	3,553,634.93	-	-	511,685.28	-	3,041,949.65
其中：房屋、建筑物		-				-
机器设备	3,553,634.93	-		511,685.28		3,041,949.65
六、无形资产减值准备	1,125,000.00					1,125,000.00
其中：非专利专利权	1,125,000.00					1,125,000.00
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

利润表附表

会企 02 表附表 1

单位：人民币元

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

项目	2005 年半年度					2004 年半年度				
	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)		报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26,456,233.38	5.78	5.67	0.1230	0.1230	41,002,980.87	6.81	6.80	0.191	0.191
营业利润	-23,882,584.91	-5.22	-5.11	-0.1111	-0.1111	-2,290,924.50	-0.380	-0.380	-0.0107	-0.0107
净利润	-11,239,566.22	-2.45	-2.41	-0.0523	-0.0523	-1,265,794.23	-0.21	-0.21	-0.006	-0.006
扣除非经常性损益后的净利润	-10,877,395.70	-2.38	-2.33	-0.0506	-0.0506	-1,907,633.64	-0.32	-0.32	-0.009	-0.009

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

分 部 报 表 (业 务 分 部)

会企 02 表附表 2

单位 : 人民币元

编制单位: 桂林集琦药业股份有限公司

项 目	药业业务		包装业务		其他业务		合并抵消数		未分配数		合计	
	2004 年半年度	2005 年半年度	2004 年半年度	2005 年半年度	2004 年半年度	2005 年半年度	2004 年半年度	2005 年半年度	2004 年半年度	2005 年半年度	2004 年半年度	2005 年半年度
一、营业收入合计	103,106,744.74	97,109,131.58	21,257,596.87	1,602.56	9,560,477.30	8,532,600.41					133,924,818.91	105,643,334.55
其中：对外营业收入	103,106,744.74	97,109,131.58	21,257,596.87	1,602.56	9,560,477.30	8,532,600.41					133,924,818.91	105,643,334.55
分部间营业收入												-
二、销售成本合计	68,195,332.75	73,286,965.19	18,632,570.12	1,347.27	5,465,613.10	5,370,687.74					92,293,515.97	78,659,000.20
其中：对外销售成本	68,195,332.75	73,286,965.19	18,632,570.12	1,347.27	5,465,613.10	5,370,687.74					92,293,515.97	78,659,000.20
分部间销售成本												-
三、期间费用合计	39,662,899.04	44,500,221.80	2,353,438.83	1,224,780.57	1,423,718.90	2,368,485.00					43,440,056.77	48,093,487.37
四、营业利润合计	-5,254,801.96	-23,361,584.46	293,976.93	-1,252,015.92	2,669,900.53	731,015.47					-2,290,924.50	-23,882,584.91
五、资产总额	1,537,682,864.92	1,421,713,349.64	76,729,704.39	53,891,393.79	31,799,152.41	40,322,362.47	432,759,448.57	415,977,620.04			1,213,452,273.15	1,099,949,485.86
六、负债总额	555,633,182.92	596,130,974.02	29,899,059.86	24,368,764.11	4,788,198.60	13,539,452.21	27,240,853.42	31,407,262.94			563,079,587.96	602,631,927.40

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

会计报表注释

(一) 公司概况

桂林集琦药业股份有限公司(以下简称“公司”)是以原桂林市第三制药厂为主体,经广西壮族自治区体改委桂体改股字(1993)55号文、桂体改股字(1993)108号文批准成立的定向募集公司,设立时股本为4500万股。公司于1997年6月19日经中国证监会批准在深交所公开上网发行4000万股社会公众股(A股),并于1997年7月9日在深交所挂牌,股票简称“桂林集琦”,股票代码“000750”。1999年11月19日,经中国证监会批准实施配股,配售数量为2252.87万股。2000年中期,公司股东大会通过决议,以2000年1月11日配股结束后股本10752.87万股为基数,以资本公积每10股转增10股,本次转增后股本为21505.74万股。

公司在广西壮族自治区工商行政管理局登记注册。注册地址:桂林市育才路55号。
法定代表人:刘及响。

主营业务范围:公司主要从事片剂、硬胶囊剂、冲剂、滴眼剂、软胶囊剂、搽剂、溶液剂、合剂、糖浆剂、酒剂、茶剂、原料药(尼可地尔、盐酸西布曲明、红霉素、聚维酮碘、土霉素、四环素、依托红霉素) 农药(危险化学品除外) 兽药(阿维菌素原料、粉剂、片剂、注射液)的制造与销售;经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

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. **会计年度**: 会计年度为公历1月1日起至12月31日。

3. **记账本位币**: 公司以人民币为记账本位币。

4. **记账基础和计价原则**: 以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5. **外币业务核算方法**: 公司发生外币业务时,以业务发生时的市场汇价折合为人民币记账。期末时各外币账户的外币余额按期末外汇市场汇率折合为记账本位币,与账面记账本位币之间的差额,分别按下列情况处理:

- (1) 在筹建期间发生的, 记入长期待摊费用;
- (2) 属于与购建固定资产有关的借款产生的, 按照借款费用资本化的原则进行处理;
- (3) 除上述情况外, 均记入财务费用。

6. 现金等价物的确定:

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定, 对持有时间不超过三个月、流动性强、可随时变现为已知金额的现金、价值变动风险小的投资确认为现金等价物。

7. 短期投资核算方法:

- (1) 短期投资, 按实际支付的价款扣除已宣告发放、但未领取的现金股利或利息入账。
- (2) 短期投资持有期间所获得的现金股利或利息冲减短期投资账面价值。
- (3) 处置短期投资时, 按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期损益。
- (4) 期末短期投资按成本与市价孰低法计价, 并按投资总体计提跌价准备。

8. 坏账准备的核算

(1) 公司坏账损失的核算采用备抵法, 期末根据应收款项债务单位的财务状况、现金流量等情况按账龄分析法计提坏账准备, 规定的提取比例为:

应收款项账龄	按其余额计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	60
3 年以上	90

另外根据财会[2002]18 号文件的规定, 对个别确实无法收回的应收款项, 经公司相应授权批准后按个别认定法计提坏账准备。

(2) 坏账的确认标准: 因债务人破产、撤销、资不抵债, 依据法律清偿后确实无法收回的应收款项; 债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回的应收款项; 债务人逾期三年未能履行偿债义务, 经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

9. 存货的核算

- (1) 公司存货主要包括：原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品等；
- (2) 原材料、包装物的收、发、存采用实际成本法核算；
- (3) 库存商品发出采用移动平均法核算；
- (4) 低值易耗品的取得按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算；
- (5) 公司存货如有通过债务重组、非货币性交易取得的则按相关企业会计准则确定其入账价值。

- (6) 期末按成本与可变现净值孰低法分类计提存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法：公司对外股权投资，按实际取得时的实际成本作为其初始投资成本入账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上的以及虽在 50%以下但有实际控制权的单位，采用权益法核算并编制合并会计报表；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以上（含 20%）或虽投资不足 20%但具有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下或虽投资占被投资单位有表决权 20%以上但不具有重大影响，采用成本法核算。对长期股权投资差额，合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，借方差异（即初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益之间的差额）按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销，贷方差异（即初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益之间的差额）按财政部[财会（2003）10 号]规定记入资本公积。

(2) 长期债权投资：债券投资按实际取得时的实际成本作为其初始投资成本入账；溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销；债券投资按期计算应计利息，应计利息减债券投资溢价（或加折价）摊销后的金额，计入当期投资收益。其他债权投资按实际取得时的实际成本作为其初始投资成本入账，并按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备：期末对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，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。

11. 委托贷款

(1) 核算方法：公司委托金融机构贷出的款项按实际支付的价款作为其入账价值，期末按规定的利率计提应收利息作为当期损益处理；

(2) 减值准备：公司定期对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

12. 固定资产和折旧核算方法

(1) 固定资产的标准：使用期限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子仪器仪表、输变电设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值较高，使用期限在两年以上的物品。

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价，同时根据具体情况分以下原则确定：

A、购置、建造的固定资产按达到可使用状态前所发生的相关支出作为其入账价值；

B、投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账；

融资租入、非货币性交易和债务重组取得的固定资产按相关企业会计准则的规定确定其入账价值；

C、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；捐赠方没有提供凭据的，同类或类似固定资产存在活跃市场的按同类或类似固定资产的市场估计金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场按该接受固定资产的未来现金流量现值作为其入账价值；

D、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价值减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为其入账价值；

E、经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用作为其入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法

固定资产类别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
	(年)	(%)	(%)
房屋及建筑物	25-40	4	2.40-3.84
装修绿化支出	10-35	4	2.73-9.60

机械设备	8-15	4	6.40-8.00
电子仪器设备	5-8	4	12.00-19.20
运输工具	8-12	4	8.00-12.00
其他	5-10	4	9.60-19.20

(4) 固定资产投资减值准备：期末对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部份按单个项目计提固定资产减值准备。

13. 在建工程

(1) 在建工程核算方法：在建工程是指为购建固定资产或对固定资产进行改造在工程达到预定可使用状态时所发生的支出，按实际成本核算，包括已耗用的工程物资、预付的工程款、未结算的工程支出等。与在建工程有关的借款利息按《企业会计准则-借款费用》的规定处理。对交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用日起按账面实际成本暂估转入固定资产，竣工决算手续办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提的折旧。

(2) 在建工程减值准备：期末对在建工程逐项进行检查，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；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减值的其他情形。则对可收回金额低于在建工程账面价值的部份按单个项目计提在建工程减值准备。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价和摊销：公司无形资产有土地使用权和专有技术两大类。土地使用权在获得的土地使用年限内按直线法摊销，专有技术在可确定的受益期内分期摊销，没有确定的受益期，则按10年摊销。购入的无形资产按实际支付的价款计价，股东投入的无形资产按投资各方确认的价值作为入账价值，接受捐赠的无形资产按有关凭证标明的金额加上支付的税费；没有凭据的按照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上有关税费；不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产的预计未来流量现值确定；自行开发并按法定程序取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；通过债务重组取得的无形资产按《企业会计准则—债务重组》确定其入账价值；通过非货币性交易取得的无形资产按《企业会计准则—非货币性交易》确定其入账价值。

(2) 无形资产减值准备：期末对无形资产逐项进行检查，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；某项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；某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。则对其可变现净值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。

15. 长期待摊费用摊销方法：

公司长期待摊费用以实际发生的支出入账，开办费先在本科目归集并于开始生产经营的当月起一次性计入生产经营当月的损益；发行股票支付的手续费和佣金减去冻结资金利息收入后不能够从溢价中抵销的作为长期待摊费用分 2 年摊销；其他长期待摊费用按受益期平均摊销。

16. 借款费用：

(1) 借款费用是指企业因借款而发生的利息、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；

(2) 借款费用在其符合以下条件下予以资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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；

(3) 其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当于发生当期确认为费用。

17. 收入的确认原则：

(1) 销售商品在下列条件均能满足时确认收入：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商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量。

(2) 提供劳务在下列条件均能满足时确认收入：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。

(3) 他人使用本企业资产在下列条件均能满足时确认收入：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。

18. 所得税的会计处理方法：应付税款法。

19. 利润分配

公司税后利润按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 提取法定公益金 5—10%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 支付普通股股利。

20. 会计估计变更

- (1) 本报告期无会计政策变更。
- (2) 本报告期无会计估计变更。

21. 合并会计报表的编制方法：公司对控股 50%以上的子公司或者有实际控制权的其他公司予以合并会计报表，公司已要求各子公司采用与母公司相同的会计政策。本公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（1996）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定编制而成，合并时相互间重大投资、重大交易和资金往来均在合并会计报表时抵销。

（三）税项

- 1. **增值税：**农用药税率为 13%；人用药税率为 17%。
- 2. **城市维护建设税：**按应纳流转税额的 7%计提并缴纳。
- 3. **教育费附加：**按应纳流转税额的 3%计提并缴纳。
- 4. **所得税**

(1) 公司从 1993 年 9 月 15 日起，历年被广西壮族自治区高新技术产业发展领导小组确认为高新技术企业。根据桂林高新技术产业开发区税收政策试行规定[桂新办字（1996）37 号文]，公司所得税减按 15%的税率缴纳。

(2) 子公司陕西集琦康尔医药有限公司、桂林集琦华康制药有限公司、桂林集琦中药产业投资有限公司、广西福生堂药品有限公司、桂林集琦科技开发有限责任公司、广东省韶关市集琦药业有限公司、桂林集琦香料有限公司、桂林集琦包装有限公司、桂林集琦生化有限公司及桂林集琦大药房连锁有限公司的所得税按 33%计提缴纳。

(3) 子公司北海集琦方舟基因药业有限公司的所得税执行外商投资企业的优惠政策，税率为 15%。

- 5. **其他税项：**按税法有关规定计算缴纳。

(四) 控股子公司情况

截止 2005 年 6 月 30 日，公司对外控股企业 12 家：

企业名称	持有股权	地址	注册资本	代表人	是否合并	经营范围
广东省韶关市集琦药业有限公司	82%	韶关市芙蓉北路 74 号	7100 万元	刘及响	是	片剂，原料药及中间体
北海集琦方舟基因药业有限公司	51%	北海市上海路 6 号	3600 万元	刘及响	是	开发生产红细胞生产素、促粒性白细胞素等生物制剂
桂林集琦包装有限公司	97%	桂林市平山路 3 号	1000 万元	刘及响	是	塑料制品、包装材料等
桂林集琦香料有限公司	99.20%	桂林市芳香路 2 号	1000 万元	刘及响	是	香精、香料、化妆品生产、销售。
陕西集琦康尔医药有限公司	51%	西安市长乐中路 30 号	500 万元	刘及响	是	医药、医药器材、保健品、卫生材料
桂林集琦生化有限公司	90%	桂林市育才路 55 号	800 万元	刘及响	是	农药及相关产品的研发、生产、销售
桂林集琦中药产业投资有限公司	90%	市三郊塘	5000 万元	刘及响	是	药物的苗木、林业的育种、种植及销售；投资种植基地及旅游观光
桂林集琦华康制药有限公司	90%	桂林市中隐路 41 号	600 万元	刘及响	是	生产大容量注射剂、片剂、胶囊剂
广西福生堂药品有限公司	90%	柳州市北站路 14 号	600 万元	刘及响	是	中成药、抗生素等药品的销售；定型包装饮料、日用百货等的销售
桂林集琦科技开发有限责任公司	75%	桂林市育才路 55 号	100 万元	刘及响	是	医药、兽药及精细化工的生产与开发
桂林集琦大药房连锁有限公司	80%	桂林市毅峰路 20 号一楼	100 万元	刘及响	是	中成药、中药饮片；化学药制剂；抗生素制剂；生化药品；生物制品销售
苏州集琦方舟基因药业有限公司	65%	苏州工业园区三区	5000 万元	刘及响	否	生产和经营生物药品和其他各类药品

(五)合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	897,518.51	314,366.75
银行存款	159,270,403.46	151,280,483.90
合 计	160,167,921.97	151,594,850.65

注：2005 年 6 月 30 日公司银行存款中定期存单存款为 150,000,000.00 元,其中 50,000,000.00 元 2005 年 9 月 30 日到期 ;100,000,000.00 元 2005 年 10 月 30 日到期。

2. 应收票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	1,423,281.88	1,834,883.18
合 计	1,423,281.88	1,834,883.18

注：期末应收票据无质押情况。

3. 应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	48,585,593.60	50.93	2,511,735.66	42,515,569.09	43.72	2,361,974.43
1-2 年	14,318,487.38	15.01	2,863,697.47	20,174,961.94	20.75	4,092,895.02
2-3 年	24,132,466.32	25.30	19,008,004.97	25,672,934.17	26.40	19,877,677.51
3 年以上	8,355,774.69	8.76	7,542,931.28	8,874,449.63	9.13	8,009,738.73
合 计	95,392,321.99	100.00	31,926,369.38	97,237,914.83	100.00	34,342,285.69

注(1)期末前五名欠款单位欠款金额为 2,439.54 万元 ,占应收账款余额的 25.57%。

(2)期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

4. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	37,860,039.90	59.41	1,869,855.63	20,419,630.38	40.82	1,020,981.52
1-2 年	14,584,775.79	22.88	3,051,862.96	18,642,171.92	37.26	3,464,275.07
2-3 年	2,468,194.86	3.87	1,480,916.91	2,326,532.35	4.65	1,213,977.23
3 年以上	8,821,790.63	13.84	7,942,561.06	8,641,359.81	17.27	7,777,380.83
合计	63,734,801.18	100.00	14,345,196.56	50,029,694.46	100.00	13,476,614.65

注：(1) 期末前五名欠款单位欠款金额为 2,916.68 万元，占其他应收款余额的 45.76%。

(2) 大额欠款金额的客户：

客户名称	金额 (元)	欠款时间	欠款原因
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	11,794,259.11	1 年内、1-2 年	借款
桂林正丰高新科技有限公司	5,420,675.78	1 年内	借款
浙江凯普化工有限公司	4,550,000.00	1 年内、1-2 年	借款

(3) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

5. 预付账款

项目	期末数		期初数	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1 年以内	7,063,324.12	25.07	4,366,465.25	15.42
1-2 年	348,787.55	1.24	2,949,560.75	10.42
2-3 年	2,094,236.74	7.43	2,998,961.35	10.59
3 年以上	18,673,514.72	66.26	18,000,000.00	63.57
合计	28,179,863.13	100.00	28,314,987.35	100.00

注：预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

6. 存货及跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额(元)	跌价准备(元)	金 额(元)	跌价准备(元)
在产品	3,374,886.61		2,380,455.16	
原材料	15,278,841.56	3,422,950.97	15,087,464.65	3,666,017.45
库存商品	23,023,910.25		24,310,135.31	
低值易耗品	393,153.31		398,505.79	
包装物等	2,633,374.94		4,611,656.38	1,902,613.61
委托加工物资	4,506,036.09		4,506,036.09	
合 计	49,210,202.76	3,422,950.97	51,294,253.38	5,568,631.06

注：(1) 由于产品结构改变及产品包装更新不再适用等原因上年末计提存货跌价准备的部分原材料和包装物，已经作价出售，公司本期相应对其原已计提的存货跌价准备作冲销处理，因而存货及存货跌价准备比期初数分别降低 4.06%和 38.53%。

(2) 存货可变现净值以预计售价减变现费用后的余额计算。

7. 待摊费用

类 别	期末数	期初数
	(元)	(元)
待扣税金	769,551.14	810,498.97
其 他	247,549.41	80,542.50
合 计	1,017,100.55	891,041.47

注：期末待扣税金为子公司陕西集琦康尔医药有限公司增值税发票待抵扣的进项税金。

8. 长期投资

项 目	期初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	本期转出 (元)	期末数	
	金 额 (元)	减值准备 (元)				金 额 (元)	减值准备 (元)
其他股权投资	114,492,192.42		745,246.39	4,052,799.51	57,458,242.89		53,726,396.41
股权投资差额	9,492,471.71		97,638.26	454,073.10			9,136,036.87

合 计

123,984,664.13 842,884.65 4,506,872.61 57,458,242.89 62,862,433.28

注：(1)本期增加 842,884.65 元，其中：按权益法计算对参股公司“桂林集琦实力天然物科技有限公司”的本期投资收益 7,664.02 元，1—3 月南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司按 60%的权益计算的投资收益 737,582.37 元，对“广东省韶关市集琦药业有限公司”的股权投资差额摊销为 97,638.26 元。

(2)本期减少 4,506,872.61 元，其中：

本期桂林正翰科技开发有限责任公司股权投资损失 839,565.05 元。

本期桂林集琦包装有限公司、桂林集琦中药产业投资有限公司股权投资差额摊销共计为 454,073.10 元。

南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司分回利润 3,213,234.46 元。

(3)本期转出是完成了与防城港市昌润码头仓储有限公司签订的股权转让协议及补充协议的相关规定，冲减了南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司长期投资 57,458,242.89 元。

(4)其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司注册资本的比例(%)	核算方法	期末余额(元)	减值准备(元)	备注
桂林市商业银行	长期	10	成本法	10,000,000.00		未控制
苏州集琦方舟基因药业有限公司	20	65	---	19,000,000.00		筹建期
桂林集琦实力天然物科技有限公司	长期	27	权益法	1,133,382.96		未控制
桂林创新医药投资有限公司	长期	9.09	成本法	1,000,000.00		未控制
桂林正翰科技开发有限责任公司	长期	25	权益法	22,593,013.45		未控制
合 计				53,726,396.41		

(5)股权投资差额

项 目	原始金额(元)	期初金额(元)	本期增加(元)	本期摊销(元)	摊余金额(元)
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	3,269,788.17		326,978.82	2,942,809.35
广东省韶关市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,497,119.89		-97,638.26	-1,399,481.63
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,541,885.19	2,139,419.97		127,094.28	2,012,325.69
广西福生堂药品有限公司	5,580,383.46	5,580,383.46			5,580,383.46
合 计	12,364,068.93	9,492,471.71		356,434.84	9,136,036.87

注：(1)形成原因：按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司投资的账面

价值的差额。

(2) 股权投资差额摊销期限：详见附注“（二）、会计政策.10”。

9. 固定资产及累计折旧

项 目	年初原值 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	期末余额 (元)
固定资产原值				
房屋建筑物	229,307,078.82			229,307,078.82
机器设备	195,268,225.75	1,083,029.29	781,667.00	195,569,588.04
运输设备	5,768,973.62	40,174.33		5,809,147.95
绿化及装修	13,363,398.32	293,505.80		13,656,904.12
其他设备	3,622,130.01	17,150.00	1,720.00	3,637,560.01
小 计	447,329,806.52	1,433,859.42	783,387.00	447,980,278.94
累计折旧				
房屋建筑物	27,708,622.93	3,020,429.61		30,729,052.54
机器设备	74,070,978.06	7,364,125.21	180,082.51	81,255,020.76
运输设备	3,123,638.51	310,458.26	-	3,434,096.77
绿化及装修	101,080.15	869,984.96	-	971,065.11
其他设备	1,077,416.52	200,553.13	139.05	1,277,830.60
小 计	106,081,736.17	11,765,551.17	180,221.56	117,667,065.78
固定资产净值	341,248,070.35			330,313,213.16
固定资产减值准备	3,553,634.93			3,041,949.65
固定资产净额	337,694,435.42			327,271,263.51

注：(1)本期固定资产增加主要是在建工程完工转入 22.72 万元、购入机器等设备 120.67 万元。

(2)本期固定资产减少主要是子公司公司桂林集琦华康制药有限公司对闲置机器设备原值 62.68 万元、累计折旧 11.51 万元作价处理售出；子公司公司广西福生堂药品有限公司处理了闲置机器设备原值 14.58 万元、累计折旧 6.50 万元。

(3)期末固定资产中以房产抵押取得长短借款 10,450.00 万元、以机器设备抵押取得长短借款 5,395.00 万元。

10. 在建工程

工程项目	预算数 (万元)	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年转出 (元)	期末数 (元)	资金来源	进度 (%)
集琦科技园二期		2,008,834.96			2,008,834.96	自筹	初期
GMP 改造工程		22,863.12	31,849.05		54,712.17	自筹	60
阿维改造工程		1,148,534.85	139,546.76		1,288,081.61	自筹	80
零星工程		6,639,439.78	738,487.85	227,151.29	7,150,776.34	自筹	
合 计		9,819,672.71	909,883.66	227,151.29	10,502,405.08		
减：在建工程减值准备							
在建工程净额		9,819,672.71			10,502,405.08		

注：(1) 本期在建工程的零星工程增加了 73.85 万元，主要原因是子公司桂林集琦中药产业投资有限公司增加对桃园、梨园、中药匙羹藤投入 49.47 万元、其他零星工程支出 24.38 万元所致。

(2) 本期减少是在建工程完工转入固定资产 22.72 万元。

11. 无形资产

类 别	取得 方式	原始金额 (元)	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年摊销 (元)	期末数 (元)	剩余摊销期限
专有技术、特许权等	购买	60,074,438.07	33,283,609.64	270,000.00	1,909,640.56	31,643,969.08	5-9.5 年
非专利技术	评估	15,018,607.62	12,188,957.37	-	491,557.38	11,697,399.99	3.4-12.25 年
土地使用权	购买	346,270,270.94	292,297,207.13	-	3,150,500.16	289,146,706.97	23.75-47.75 年
网络资源	评估购买	3,600,000.00	2,353,333.15	1,000,000.00	163,753.56	3,189,579.59	9.5-11 年
合 计		424,963,316.63	340,123,107.29	1,270,000.00	5,715,451.66	335,677,655.63	
减：无形资产减值准备			1,125,000.00			1,125,000.00	
无形资产净额			338,998,107.29			334,552,655.63	

注：(1) 本期增加的无形资产为：购入电子商务特许权等 27 万元、ERP 网络系统软件 100 万元。

(2) 本期以土地使用权抵押取得借款 19,716 万元。

12. 长期待摊费用

类别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)
GMP 认证费	1,488,917.41		88,297.32	1,400,620.09
开办费	8,163,606.23	2,315,177.83		10,478,784.06
场地使用费	1,369,114.36		50,396.88	1,318,717.48
其他	2,188,092.62		114,281.84	2,073,810.78
合计	13,209,730.62	2,315,177.83	252,976.04	15,271,932.41

注：本期长期待摊费用增加主要是尚未生产经营的子公司桂林集琦中药投资产业有限公司增加开办费 231.52 万元所致。

13. 短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款	267,750,000.00	282,750,000.00
保证借款	8,750,000.00	14,750,000.00
质押借款	69,500,000.00	60,000,000.00
信用借款	6,500,000.00	6,500,000.00
合计	352,500,000.00	364,000,000.00

注：(1) 抵押借款 26,775.00 万元包括：以房产抵押取得借款 4,450.00 万元；以机器设备抵押取得借款 5,395.00 万元、以土地抵押取得借款 16,930.00 万元。

(2) 保证借款 875.00 万元包括：桂林集琦集团有限公司为公司子公司桂林集琦包装有限公司提供 575.00 万元担保、陕西康尔医药有限公司为公司子公司陕西集琦康尔医药有限公司提供 50 万元担保、公司为子公司桂林集琦包装有限公司提供 250.00 万元担保。

(3) 控股股东桂林集琦集团有限公司以持有本公司 4,400 万股股权为本公司向中国农业银行桂林分行借款 6,950.00 万元提供质押。

(4) 信用借款 650.00 万元系子公司桂林集琦包装有限公司向中国工商银行桂林分行平山支行借款 650.00 万元。

14. 应付账款

应付账款	期末数	期初数
	(元)	(元)
金 额	95,318,803.22	91,088,305.63

注:(1)期末无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(2)无超过三年以上的大额应付款。

15. 预收账款

预收账款	期末数	期初数
	(元)	(元)
金 额	6,584,862.89	41,139,407.48

注:(1)期末无欠持公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

(2)期末预收账款减少83.99%,主要是因为本期将原收到转让子公司“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”的股权受让款35,000,000.00元转出冲减了长期投资,详见会计报表附注“(五)合并会计报表主要项目注释8.长期投资”所述。

(3)无超过一年以上大额预收款。

16. 应付工资

应付工资	期末数	期初数	性质
	(元)	(元)	
金 额	1,953,742.83	2,625,941.04	应付未付

17. 应付福利费

应付福利费	期末数	期初数	性质
	(元)	(元)	
金 额	2,194,882.11	1,600,261.40	结余

18 . 应交税金

税 项	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	1,882,554.18	1,046,877.52
城市维护建设税	175,831.84	81,550.96
所得税	-248,882.40	-264,842.27
营业税	44,270.00	44,926.95
其他税	2,479,134.73	1,698,714.37
合 计	4,332,908.35	2,607,227.53

注：公司税收政策见会计报表附注“三、税项”。

19 . 其他应交款

税 项	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	144,202.27	102,102.00
防洪保安费	8,271.91	7,912.98
合 计	152,474.18	110,014.98

20 . 其他应付款

其他应付款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	36,296,786.68	30,258,187.18

注：(1) 期末其他应付款中持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款详见附注“ (七)、关联方关系及其交易 2”。

(2) 期末无超过三年以上的大额其他应付款。

21 . 预提费用

费用类别	期末数 (元)	期初数 (元)
利息、保险费等	348,579.54	255,090.94
合 计	348,579.54	255,090.94

注：期末预提费用比期初增加 36.65%，主要原因是本期公司预提了本期保险费所致。

22. 长期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款	87,860,000.00	87,860,000.00

注：抵押借款 8,786.00 万元，其中：公司以集琦科技园的房产向中国工商银行桂林分行取得借款 6,000.00 万元、公司以子公司桂林集琦中药产业投资有限公司土地作抵押向桂林市商业银行借款 2,000.00 万元、向桂林市财源建设资金管理中心借款 586.00 万元、子公司广东省韶关市集琦药业有限公司以土地抵押向中国农业银行韶关分行借款 200.00 万元。

23. 长期应付款

名称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
北海市财政局	3,200,000.00		应付回购股权款
广西区信托投资公司	15,844.00	15,844.00	借 款
其 他	17,414.60	17,414.60	借 款
合 计	3,233,258.60	33,258.60	

注：期末长期应付款比期初增加 9,621.57%，主要是因为：A、比较基数较小；B、本期根据子公司北海集琦方舟基因药业有限公司董事会决议，增加了回购实质由北海市财政局控制的北海海力实业有限公司占该子公司 7.5% 股权的应付股权款 320 万元。

24. 专项应付款

名称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
农业部中试基地拨款	288,000.00	288,000.00	科研款
桂林市财政局拨款	698,000.00	698,000.00	科研款
桂林市科委拨款	350,000.00	350,000.00	科研款
桂林市七星区经贸科技局拨款	280,000.00	280,000.00	创新基金
财政部拨款	1,800,000.00	1,800,000.00	863 科研款
桂林市科学技术局拨款	60,000.00	60,000.00	科研款
桂林市财政局拨款	8,379,629.00	8,379,629.00	轻工业挖潜资金
合 计	11,855,629.00	11,855,629.00	

注：专项应付款主要是财政部门拨入的科研款及轻工业挖潜资金。

25 . 股本

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)	持股比例 (%)
一、尚未流通股份	92,857,400.00			92,857,400.00	43.18
其中：国有法人股	88,897,988.00			88,897,988.00	41.34
募集法人股	3,959,412.00			3,959,412.00	1.84
二、已流通股份	122,200,000.00			122,200,000.00	56.82
其中：社会公众股	122,200,000.00			122,200,000.00	56.82
三、股份总数	215,057,400.00			215,057,400.00	100.00

注：(1) 期末因控股股东桂林集琦集团有限公司与中国长城资产管理公司南宁办事处发生担保纠纷，其持有公司的 3,500 万国有法人股被南宁市中级人民法院司法冻结，截止到 2005 年 6 月 30 日，该司法冻结未被解除。

(2) 期末因控股股东桂林集琦集团有限公司与中国农业银行南宁市邕江支行发生担保纠纷，其持有公司的 400 万国有法人股被南宁市中级人民法院司法冻结，截止到 2005 年 6 月 30 日，该司法冻结未被解除。

(3) 期末控股股东桂林集琦集团有限公司以其持本公司的 4,400 万国有法人股为本公司向中国农业银行桂林分行贷款 6,950 万元提供质押担保。

26 . 资本公积

项 目	期初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	期末数 (元)
股本溢价	357,973,759.56		103,137,344.26	254,836,415.30
股权投资准备	1,645,423.22	735,796.07		2,381,219.29
国债专项资金	2,930,000.00			2,930,000.00
合 计	362,549,182.78	735,796.07	103,137,344.26	260,147,634.59

注：(1) 股权投资准备增加系根据子公司及参股公司资本公积的增加按对应持股比例计算的应由本公司享有的份额。

(2) 本期减少是根据公司第四届董事会第十五次会议决议, 通过用盈余公积金和资本公积金弥补累计亏损的议案, 公司以资本公积中新股发行溢价 103, 137, 344. 26 元弥补了亏损, 并经 2004 年股东大会审议通过。

27. 盈余公积

项 目	期初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	8, 798, 963. 53		8, 798, 963. 53	
任意盈余公积	7, 484, 076. 43		7, 484, 076. 43	
公益金	4, 399, 481. 77			4, 399, 481. 77
合 计	20, 682, 521. 73		16, 283, 039. 96	4, 399, 481. 77

注: 本期减少是根据公司第四届董事会第十五次会议决议, 通过用盈余公积金和资本公积金弥补累计亏损的议案, 公司分别以法定盈余公积 8, 798, 963. 53 元、任意盈余公积 7, 484, 076. 43 元弥补了亏损, 并经 2004 年股东大会审议通过。

28. 未分配利润

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
本年净利润	-11, 239, 566. 22	-129, 108, 210. 51
加: 年初未分配利润	-119, 420, 384. 22	9, 687, 826. 29
盈余公积和资本公积弥补亏损	119, 420, 384. 22	
提取盈余公积金		
提取公益金		
应付股利		
年末未分配利润	-11, 239, 566. 22	-119, 420, 384. 22

注: 本期用盈余公积和资本公积弥补累计亏损 119, 420, 384. 22 元, 详见会计报表附注“(五)合并会计报表主要项目注释 26 及 27”。

29. 主营业务收入和主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数 (元)	上年同期数 (元)	本期数 (元)	上年同期数 (元)
药 品 类	97, 109, 131. 58	103, 106, 744. 74	73, 286, 965. 19	68, 195, 332. 75

包装制品类	1,602.56	21,257,596.87	1,347.27	18,632,570.12
其他类	8,532,600.41	9,560,477.30	5,370,687.74	5,465,613.10
合计	105,643,334.55	133,924,818.91	78,659,000.20	92,293,515.97

注：(1)本期主营业务收入比上年同期减少 2,828.15 万元，降幅达 21.12%。其主要原因：

A、子公司桂林集琦包装有限公司被迫停产，包装制品类收入比上年同期减少近 2,125.60 万元；

B、母公司实行现款现货销售及现款底价招商代理价销售，售价普遍下降，导致母公司主营业务收入比上年同期减少 2,245.49 万元。

C、陕西集琦康尔医药有限公司、桂林集琦华康制药有限公司、广西福生堂药品有限公司等子公司比上年同期增减相抵后合计净增加收入 1,542.94 万元。

(2)公司前五名客户销售收入总额为 1,876.69 万元，占全部销售收入的 17.76%。

30. 主营业务税金及附加

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
营业税	7,499.86	2,697.72
城建税	336,412.22	437,937.04
教育费附加	184,188.89	187,687.31
合 计	528,100.97	628,322.07

注：税项计提依据详见会计报表附注“(三) 税项”。

31. 其他业务利润

类 别	本期数 (元)	上年同期数 (元)
其他业务收入		
1、租金收入	7,695.00	83,000.00
2、其他(材料等)	193,009.45	1,752,687.08
合 计	200,704.45	1,835,687.08

其他业务支出

1、租金支出		14,525.00
2、其他（材料等）	2,446,035.37	1,675,010.68
合 计	2,446,035.37	1,689,535.68
其他业务利润	-2,245,330.92	146,151.40

注：其他业务利润比上年同期减少 239.15 万元，其主要原因是：母公司于上年末已计提存货跌价准备的部分原材料和包装物，本期已作价出售，对其已计提的存货跌价准备作冲销处理，导致售出材料收入比其成本低 225.30 万元。

32 . 营业费用

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
工资	4,363,200.59	4,261,412.79
广告费	4,517,173.75	894,414.00
业务宣传费	4,339,128.62	1,179,377.46
租赁费	2,723,969.98	1,935,937.93
其他费用	4,225,429.89	3,371,468.65
合 计	20,168,902.83	11,642,610.83

注：营业费用本期数较上年同期数增加 852.63 万元，其主要原因：子公司广西福生堂药品有限公司报告期内药品连锁店面较上年同期有所增加；为增升业绩和企业品牌知名度，该公司从 2004 年第四季度开始加大促销力度，本期结算导致其营业费用比上年同期增加 581.17 万元，其中：工资、业务宣传费、租赁费分别比上年同期增加 61.92 万元、349.42 万元、85.36 万元；为继续扩大销售渠道，提高医药制剂的市场占有率，在部分省市电视台发布广告，导致本期广告费支出比上年同期增加 362.28 万元。

33 . 财务费用

类 别	本期数 (元)	上年同期数 (元)
利息支出	13,800,928.97	13,297,558.82
减：利息收入	2,583,126.45	2,047,106.22

汇兑损失	2,564.82	13.54
减：汇兑收益		
其他(手续费)	27,704.06	88,669.97
合 计	11,248,071.40	11,339,136.11

34 . 投资收益

项 目	本期数(元)	上年同期数(元)
股权投资收益	11,605,057.11	
按权益法核算但不合并报表收益	-94,318.66	1,301,842.50
债权投资收益		
购买基金收益		
股权投资差额摊销	-356,434.84	-224,958.28
其他投资收益		
合 计	11,154,303.61	1,076,884.22

注：(1) 本期股权投资收益为出售南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司 60%的股权所获收益。

(2) 股权投资差额摊销数详见以上附注 8 第(5)点所述。

(3) 本期投资收益收回不存在重大限制。

35 . 营业外收入

项 目	本期数(元)	上年同期数(元)
处置固定资产净收益	52,800.00	212,484.40
罚款收入		1,032,634.75
其 他	24,056.03	9,107.51
合 计	76,856.03	1,254,226.66

注：本期营业外收入较上年同期减少 117.74 万元，减幅达 93.87%，主要原因是上年同期有违约金收入 100 万元，而本期无发生额所致。

36 . 营业外支出

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
处置固定资产净损失		54,043.15
捐赠支出	13,340.01	14,818.40
罚款支出	88,879.24	22,512.76
停工损失	3,374,242.97	1,243,277.73
其他	20,093.04	33,346.16
合 计	3,496,555.26	1,367,998.20

注：期末营业外支出比期初增加 155.60%，主要是因子公司桂林集琦包装有限公司停产、停工损失增加所致。

37 . 支付其他与经营活动有关的现金 1,772.71 万元包括：

- (1) 租赁费 388.03 万元
- (2) 市场开发及业务宣传 327.68 万元
- (3) 广告费 151.72 万元
- (4) 办公邮电费 121.28 万元
- (5) 差旅费 109.79 万元
- (6) 业务招待费 101.94 万元
- (7) 装卸运输费 99.44 万元
- (8) 中介咨询服务费 63.67 万元
- (9) 修理劳务费 43.88 万元
- (10) 其他支出 365.28 万元

38 . 收到的其他与投资活动有关的现金 144.03 万元为本期收取的银行存款利息收入。

(六) 母公司会计报表附注

1. 应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏 账 准 备	金 额	比 例	坏 账 准 备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	36,776,173.45	45.10	1,669,770.73	32,257,489.54	38.04	1,456,286.95
1-2 年	13,078,131.67	16.04	2,615,626.33	18,814,349.03	22.18	3,762,869.80
2-3 年	23,951,117.09	29.37	18,899,195.44	25,481,828.89	30.05	19,817,622.52
3 年以上	7,740,206.06	9.49	6,966,185.45	8,253,374.02	9.73	7,428,036.62
合 计	81,545,628.27	100.00	30,150,777.95	84,807,041.48	100.00	32,464,815.89

注(1)期末前五名欠款单位欠款金额为 2,439.54 万元,占应收账款余额的 29.92%。

(2)期末应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。

2. 其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏 账 准 备	金 额	比 例	坏 账 准 备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	34,553,560.24	49.65	1,427,184.70	14,165,018.48	28.43	509,256.41
1-2 年	23,307,526.07	33.49	2,653,424.02	23,944,881.57	48.06	2,835,363.48
2-3 年	3,000,197.29	4.31	1,233,366.81	3,128,272.06	6.28	1,140,349.70
3 年以上	8,731,597.87	12.55	7,858,438.08	8,585,102.05	17.23	7,726,591.85
合 计	69,592,881.47	100.00	13,172,413.61	49,823,274.16	100.00	12,211,561.44

注:(1)期末前五名欠款单位欠款金额为 3,657.02 万元,占其他应收款余额的 52.55%。大额欠款金额的客户:

客户名称	金 额(元)	欠款时间	欠款原因
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	11,794,259.11	1 年内、1-2 年	借款
广西福生堂药品有限公司	10,403,476.28	1 年内、1-2 年	借款
桂林正丰高新科技有限公司	5,420,675.78	1 年内	借款

(2) 其他应收款期末比期初增加 39.68%，主要是因为公司基于今后重要的战略合作伙伴关系考虑，给予桂林正丰高新科技有限公司临时借款 542.07 万元、桂林正达环保科技有限公司临时借款 440.18 万元，其余主要为增加对纳入合并范围子公司的借款所致。

(3) 其他应收款中对纳入合并的控股子公司的往来款未计提坏账准备。

(4) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

3. 长期投资

项 目	期初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	本期转出 (元)	期末数	
	金 额 (元)	减值准备 (元)				金 额 (元)	减值准 备(元)
对子公司投资	456,975,655.50		735,796.07	8,857,239.08	57,458,242.89	391,395,969.60	
其他股权投资	11,000,000.00					11,000,000.00	
合 计	467,975,655.50		735,796.07	8,857,239.08	57,458,242.89	402,395,969.60	

注: (1) 本期长期投资增加 735,796.07 元是本期按权益法计算对子公司的股权投资准备增加所致。

(2) 本期长期投资减少 8,857,239.08 元，其中：

本期按权益法计算对子公司投资收益净额-5,315,545.88 元。

南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司分回利润 3,213,234.46 元。

本期摊销了对子公司的股权投资差额 328,458.74 元。

(3) 长期投资本期转出为转出了已出售的南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司 60% 股权帐面余额 57,458,242.89 元。

(4) 其他股权投资

被投资公司名称	投资 期限	占被投资公司注 册资本的比例(%)	期末余额 (元)	减值准备 (元)	备注
桂林市商业银行	长期	10	10,000,000.00		
桂林创新医药投资有限公司	长期	9.09	1,000,000.00		
合 计			11,000,000.00		

(5) 长期股权投资—权益法

被投资公司名称	初始投资额 (元)	本期投资 增减额(元)	本期权 益增减额(元)	累计权 益增减额(元)	累计分得 红利(元)	期末数 (元)
控股子公司						
桂林集琦包装有限公司	47,765,000.00		-3,824,938.45	-9,118,008.40	7,067,231.47	31,579,760.13
桂林集琦香料有限公司	15,872,214.34		-434,348.29	-964,554.89		14,907,659.45
北海集琦方舟基因药业有限公司	29,194,106.07		-1,270,315.43	-1,228,292.13	969,000.00	26,996,813.94
陕西集琦康尔医药有限公司	2,550,000.00		29,844.85	-392,585.53		2,157,414.47
桂林集琦生化有限公司	7,200,000.00		1,212,337.82	3,235,586.12		10,435,586.12
桂林集琦科技开发有限责任公司	750,000.00		-152,593.04	-630,028.36		119,971.64
广东省韶关市集琦药业有限公司	56,267,234.90		504,763.23	2,729,698.32		58,996,933.22
桂林集琦中药产业投资有限公司	219,636,983.79		-114,385.26	-476,605.25		219,160,378.54
桂林集琦华康制药有限公司	5,605,149.98		-621,650.12	-2,831,927.23		2,773,222.75
广西福生堂药品有限公司	900.00			-900.00		
桂林集琦大药房连锁有限公司	809,607.95		-142,605.20	-267,775.02		541,832.93
参股公司(不合并)						
桂林集琦实力天然物科技有限公司	1,350,000.00		7,664.02	-216,617.04		1,133,382.96
桂林正翰科技开发有限责任公司	24,317,890.58		-839,565.05	-1,724,877.13		22,593,013.45
其他(本期出售)						
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责 任公司	48,000,000.00	-57,458,242.89	737,582.37	57,248,605.26	47,790,362.37	
合 计	459,319,087.61	-57,458,242.89	-4,908,208.55	45,361,718.72	55,826,593.84	391,395,969.60

注：本期权益增减变动-4,908,208.55 元含：本期按权益法核算子公司的投资收益为-5,315,545.88 元、对子公司股权投资差额摊销-328,458.74 元；对子公司按持股比

例计算的股权投资准备 735,796.07 元。

(6) 股权投资差额

项 目	原始金额	期初金额	本期增加	本期摊销	本期转出	摊余金额
	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	3,269,788.17		326,978.82		2,942,809.35
广东省韶关市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,497,119.89		-97,638.26		-1,399,481.63
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,287,705.05	1,925,485.06		114,385.26		1,811,099.80
广西福生堂药品有限公司	5,580,383.46	5,580,383.46				5,580,383.46
南宁明秀建筑装饰材料市场有限公司	-610,683.10	-305,341.50		-15,267.08	-290,074.42	
合 计	11,499,205.69	8,973,195.30		328,458.74	-290,074.42	8,934,810.98

4 . 主营业务收入和主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数(元)	上年同期数(元)	本期数(元)	上年同期数(元)
药品收入	13,657,889.07	36,112,765.01	7,825,006.41	14,798,746.98
合 计	13,657,889.07	36,112,765.01	7,825,006.41	14,798,746.98

5 . 投资收益

项 目	本期数(元)	上年同期数(元)
股权投资收益	11,605,057.11	
债权投资收益		
按权益法核算的子公司利润	-5,315,545.88	2,519,292.99
股权投资处置损益		
股权投资差额摊销	-328,458.74	-216,390.40
其他投资收益		
合 计	5,961,052.49	2,302,902.59

注：(1)本期股权投资收益是出售子公司南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司60%的股权所获收益。

(2)本期对子公司投资收益较上期下降 783.48 万元，主要是因为：子公司桂林集琦包装有限公司被迫停产亏损 399.74 万元，比上年同期减少净利润 376.42 万元，公司按权益核算减少投资收益 365.13 万元；子公司桂林集琦生化有限公司因收入及毛利率下降，比上年同期减少净利润 137.31 万元，公司按权益核算减少投资收益 123.58 万元；已出售的南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司按 60%股权核算的投资收益比上年同期减少 69.19 万元；上年 7 月通过股权置换增加的子公司桂林正翰科技开发有限责任公司在本期按权益核算的投资收益为-83.96 万元；其他为北海集琦方舟基因药业有限公司、桂林集琦香料有限公司、桂林集琦华康制药有限公司等按权益核算的投资收益减少合计 141.62 万元。

(七)关联方关系及其交易的披露

1. 关联企业

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	法人代表	主营业务	与本企业关系	经济性质 或类型	注册资本 (万元)
桂林集琦集团有限公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	综合	控股股东	有限公司	5730
广东省韶关市集琦药业有限公司	韶关市芙蓉北路 74 号	刘及响	制药	子公司	有限公司	7100
北海集琦方舟基因药业有限公司	北海市上海路 10 号	刘及响	基因药物	子公司	有限公司	3600
桂林集琦香料有限公司	桂林市芳香路 2 号	刘及响	香料	子公司	有限公司	1000
桂林集琦包装有限公司	桂林市平山路 3 号	刘及响	塑料制品、包装材料等	子公司	有限公司	1000
陕西集琦康尔医药有限公司	西安市长乐中路 30 号	刘及响	医药、医药器材	子公司	有限公司	500
桂林集琦生化有限公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	农药	子公司	有限公司	800
桂林集琦科技开发有限责任公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	医药技术服务	子公司	有限公司	100
桂林集琦中药产业投资有限公司	市三郊塘	刘及响	药物的种植及销售；投资 种植基地及旅游观光	子公司	有限公司	5000
桂林集琦华康制药有限公司	桂林市中隐路 41 号	刘及响	生产大容量注射剂、片剂、胶 囊剂	子公司	有限公司	600
广西福生堂药品有限公司	柳州市北站路 14 号	刘及响	中成药等药品的销售；饮料、 日用百货等销售	子公司	有限公司	600
桂林集琦大药房连锁有限公司	桂林市毅峰路 20 号一楼	刘及响	中成药、化学药制剂、抗生素 制剂等销售	子公司	有限公司	100

桂林集琦生化有限公司	800	800
桂林集琦科技开发有限责任公司	100	100
桂林集琦中药产业投资有限公司	5000	5000
桂林集琦华康制药有限公司	600	600
广西福生堂药品有限公司	600	600
桂林集琦大药房连锁有限公司	100	100
苏州集琦方舟基因药业有限公司	3650	3650

(4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
桂林市商业银行	参股公司
桂林集琦实力天然物科技有限公司	参股公司
桂林正翰科技开发有限责任公司	参股公司
桂林创新医药投资有限公司	参股公司

2. 关联交易

(1) 提供劳务

内 容	关联单位	金额 (元)
提供劳务	桂林正翰科技开发有限责任公司	1,313.78

注：公司提供劳务参照市场价格确定。

(2) 购买货物

内 容	关联单位	金额 (元)
购买货物	桂林集琦实力天然物科技有限公司	824,619.95

注：公司购买货物参照市场价格确定。

(3) 关联方往来科目余额

项 目	关联单位	期末余额 (元)	期初余额 (元)
其他应收款	桂林集琦实力天然物科技有限公司	-210,426.02	-22,289.23
其他应付款	桂林集琦集团有限公司	940,678.86	1,124,875.44

其他应付款	桂林创新医药投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	桂林正翰科技开发有限责任公司	461,568.14	462,881.92

(4) 2005 年上半年度公司与控股股东桂林集琦集团有限公司发生了日常往来，其中借方发生额 187,778.58 元，贷方发生额 39,060.80 元。另外公司与母公司桂林集琦集团有限公司就双方员工后勤服务订立了服务协议书，由母公司提供食堂服务，2005 年上半年支付了相关费用 15.45 万元。

(5) 期末抵押借款 35,561.00 万元中有 16,251.00 万元为：子公司桂林集琦包装有限公司以其机器设备为本公司借款 1,775.00 万元提供抵押担保；子公司桂林集琦香料有限公司以其房产和土地分别为本公司借款 790.00 万元、150.00 万元提供抵押担保；子公司桂林集琦中药产业投资有限公司以其土地为本公司借款 13,536.00 万元提供抵押担保。

(6) 年末保证借款 875.00 万元中有 825.00 万元为：桂林集琦集团有限公司为公司子公司桂林集琦包装有限公司借款 575.00 万元提供担保、公司为子公司桂林集琦包装有限公司借款 250.00 万元提供担保。

(7) 控股股东桂林集琦集团有限公司以持有本公司 4,400 万股股权为本公司向中国农业银行桂林分行借款 6,950.00 万元提供质押担保。

(八)或有事项

公司截止报告日，公司无重大或有事项。

(九)承诺事项

公司截止报告日，没有需要披露影响会计报表阅读的重大承诺事项。

(十)其他重要事项

公司截止报告日，公司无其他重大事项。

(十一)补充资料

1. 资产减值准备明细表附后。
2. 利润表附表附后。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：

桂林集琦药业股份有限公司

二 五年八月十二日