

桂林集琦药业股份有限公司

二 六年

中 期 报 告

二 六年八月

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。

公司董事长张秋利先生、总经理胡建平先生、主管会计工作负责人莫云存先生、会计机构负责人赵开新先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

公司中期财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	4
二、会计数据和业务数据摘要	5
三、股本变动和主要股东持股情况	6
四、董事、监事、高级管理人员情况	8
五、管理层讨论与分析	9
六、重要事项	14
七、财务报告	21
八、备查文件目录	65

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：*ST 集琦
公司股票代码：000750
3. 公司注册地址：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：张秋利
公司董事会秘书：伏卧龙（代行董事会秘书职权）
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驷鸾路 8 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>
公司中期报告备置地点：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

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	-24,188,945.62	-11,239,566.22
扣除非经常性损益后的净利润	-25,148,458.40	-10,877,395.70
每股收益	-0.1125	-0.0523
净资产收益率(%)	-7.06	-2.46
经营活动产生的现金流量净额	-158,691,678.53	-244,234.29

表二

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
流动资产	305,414,454.88	456,720,731.18
流动负债	570,933,142.52	693,724,889.21
总资产	1,025,642,602.57	1,192,492,325.03
股东权益(不含少数股东权益)	342,684,422.55	365,710,380.06
每股净资产	1.5935	1.7005
调整后的每股净资产	1.4673	1.5866

(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	71,118.10
营业外收入	66,725.71
营业外支出	-1,687,279.31
收取资金占用费	236,063.74
以前年度坏账准备转回	2,322,001.94
合 计	1,008,630.18
减：所得税影响数	16,151.63
减：少数股东影响数	32,965.77
本公司影响数	959,512.78

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 53,614 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 2006 年 6 月 30 日)

报告期末股东总数	53,614				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
桂林集琦集团有限公司	国有股东	41.34	88,897,988	88,897,988	88,897,988
南宁市荣高实业有限责任公司	其他	1.84	3,959,412	3,959,412	0
洪加伟	其他	0.45	968,000	0	未知
黄志刚	其他	0.33	700,000	0	未知
姜凌	其他	0.21	447,300	0	未知
付魁英	其他	0.19	400,000	0	未知
王坚	其他	0.18	399,100	0	未知
李其功	其他	0.17	376,100	0	未知
黄春蕊	其他	0.17	370,000	0	未知
寇丽娟	其他	0.16	346,500	0	未知
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)		
洪加伟	968,000		A股		
黄志刚	700,00		A股		

姜凌	447,300	A 股
付魁英	400,000	A 股
王坚	399,100	A 股
李其功	376,100	A 股
黄春蕊	371,000	A 股
寇丽娟	346,500	A 股
王若娟	340,000	A 股
邱振添	322,900	A 股
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 无	约定持股期限 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、8,889.7988 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、高级管理人员新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事未发生变化。

根据公司内部瘦身计划，撤销总工程师、人力资源总监、总经济师、生产总监、质量总监、销售总监、行政总监等高级管理人员岗位，因此报告期内公司解聘以下高级管理人员：付晖先生、甘永辉先生、贡伟民先生、刘双银先生、彭一兵先生、张晋先生、潘华女士。

目前公司高级管理人员构成为：总经理胡建平先生继续留任、原总会计师莫云存先生改聘为财务总监、伏卧龙董事代行董事会秘书职权。

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	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	增减幅度
主营业务收入	105,841,758.53	105,643,334.55	+ 0.19%
主营业务利润	22,490,223.63	26,456,233.38	-14.99%
净利润	-24,188,945.62	-11,239,566.22	-115.21%
项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产	1,025,642,602.57	1,192,492,325.03	- 13.99%
股东权益	342,684,422.55	365,710,380.06	- 6.30%

经营成果增减变动的原因：

(1) 主营业务收入同比基本无变化。

(2) 主营业务利润同比减少的主要原因是：

为确保回款率，母公司全面实行现款底价政策，对主要产品琦玥（阿奇霉素分散片）采取低成本领先策略，以快速提升产品在国内市场的占有率。由于短期内销售量上暂无较大增长，使得当期主营业务利润率由上年同期的 40.99% 下降至 30.03%，主营业务利润同比有所减少。

受资金因素影响，控股子公司广西福生堂药品有限公司主营业务利润比上年同期减少了 391.77 万元，子公司合计比上年同期减少的主营业务利润抵减桂林集琦大药房连锁有限公司、桂林集琦华康制药有限公司等控股子公司同比增加的部分，子公司主营业务利润仍比上年同期减少约 204 万元。

(3) 净利润同比减少的主要原因是：

上年同期出售子公司南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司 60% 的股权获得收益 1160.51 万元，而本期未发生类似交易；

按照“权力给足、责任担当够、监督到位”的“十二”字方针，公司各下属子公司经营状况有所好转，但由于桂林集琦生化有限公司当期成本费用上升较大、净利润同比减少 98.04 万元，以及新成立的广西集琦医药有限责任公司本期亏损 50 余万元，从而导致子公司合计亏损增加，母公司按权益核算的子公司投资收益体现为同比减少 62.92 万元；

母公司营业外支出中的停工损失等同比增加了 45.86 万元。

(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

公司为广西科技厅认定的高新技术企业，主要从事片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴眼剂、软胶囊剂、搽剂、溶液剂的制造与销售；中药前处理和提取；定型包装食品、茶叶的销售；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、零配件等商品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	主营业务利 润率(%)	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)%	主营业务 利润率比 去年同期 增(减)%
分行业	药品	9,637.92	7,615.67	18.96	-0.75	3.92	-3.55
分产品	红霉素碱	1,546.88	1,434.97	6.90	23.93	25.31	-1.02

(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	4,860.21	-8.75
广东	3,199.99	18.74
陕西	2,553.98	0.43

2. 报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。
3. 报告期内，无对公司利润产生重大影响的其他业务活动。
4. 报告期内，无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。
5. 经营中的问题与困难

(1) 由于母公司的经营尚未能形成规模化效益，无法消化目前较高的管理费用和财务费用，导致报告期内仍出现较大亏损。

(2) 在控股子公司方面，虽然总体生产经营情况有所好转，但纳入合并范围的北海集琦方舟基因药业有限公司、桂林集琦生化有限公司、广西集琦医药有限责任公司三家亏损幅度较大，且广西福生堂药品有限公司实现的盈利仅能抵减未确认的投资损失，从而影响了下属子公司整体业绩的提升。

解决措施：

(1) 继续采取低成本领先策略，努力通过琦玥（阿奇霉素分散片）的全国性市场运作，尽快提升该产品的市场占有率，形成公司的拳头产品，以此带动公司其他产品销售的提升，从而形成规模化效益；同时抓好公司的成本费用管理，努力降低管理成本和生产成本，力争产品利润的最大化。

(2) 对控股子公司按照“权力给足、责任担够、监督到位”的“十二”字方针，强化控股子公司经营班子的目标责任管理，尽快解决北海集琦方舟基因药业有限公司药品GMP证书被国家药监局收回问题，使其走上正常的运营轨道；全力解决桂林集琦生化有限公司、广西集琦医药有限责任公司的亏损问题，以减少控股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

公司投资 102 万元人民币设立广西集琦医药有限责任公司，拥有该公司 51% 的股份，另一家股东广西福生堂药品有限公司拥有该公司 49% 的股份。广西集琦医药有限责任公司成立于 2006 年 2 月 27 日，注册资本：200 万元人民币，注册地址：柳州市北站路 14 号 9 楼，经营范围：中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）销售。本报告期该公司实现主营业务收入 568.84 万元，净利润-50.74 万元。

（四）公司 2006 年工作计划的完成情况

1. “减肥瘦身”，降低成本，增强效益

完成情况：

资产减肥：把与主业关联度不高、闲置的、无投资回报的资产、股权、债权处置变现。今年拟出售桂林集琦包装有限公司90%股权、桂林集琦中药产业投资有限公司的部分股权或土地、桂林集琦华康制药有限公司90%股权等，使公司集中精力做好主业，提升主营业务核心竞争力。

机构瘦身：依据公司章程，从企业运行的需要设置机构，裁撤或合并不必要的机构，提高工作效率。按照年初制订的计划，目前母公司的管理部门已由原26个中层部门精简至9个中层部门，削减73人，其中：高管人员削减9人，中层人员削减13人，全面达到了既定的目标。

人员减薪：改革薪酬体制，降低基础工资，提高奖励工资在工资总额中的比例，让多做贡献的人多得，减薪不减收入。通过机构瘦身，母公司的人力成本每月削减约15万元，按2006年5月调整后至12月共8个月计，2006年度母公司共可削减120万元人力成本。

降低生产成本：培育拳头产品，提高市场占有率，实现满负荷生产，降低单位厂房、设备的折旧；处置闲置资产，剥离折旧主体。通过内部挖潜，在保证产品质量的前提下，降低产品包装材料的成本。目前公司琦玥、琦克、银黄软胶囊、氯霉素搽剂、亭立、复方氨酚烷胺片等产品已全部取消中盒包装，采取先进的捆扎式包装，上述措施一年就可为企业节约包装成本900多万元；原辅材料的采购，通过货比三家，加大批量采购，降低采购成本，目前的采购成本较原计划下降了500多万元。

降低财务费用：加快资产变现，归还银行债务，从源头上彻底降低财务费用。目前正在与金融机构积极沟通，拟通过债务重组等方式有效降低财务费用。

降低管理费用：通过处置资产、股权、债权，分流冗余人员，降低管理成本。2006年度母公司预计共可削减120万元管理费用。

优化激励机制：让创收显著、清欠有功、办案胜诉、节约降低费用的部门、人员，在薪酬方面的得到有效激励。目前公司已在生产车间推广计件工资，营销部门按业绩考核进行奖励，这此举措极大地增强了员工的积极性。

提高销售现金收入：相对封闭生产经营资金，规模化采购原辅料，创新营销体制，现款现货，以回款核算销售，确保现金收入。目前公司已有效遏制了新增应收款，现金收入逐步上升。

2. 加强管理，确保投资回报

完成情况：按照“权力给足、责任担够、监督到位”的十二字方针，2006年3月，为加强对控股子公司的监督管理，提高投资回报，明确了控股子公司经营班子的目标责任。截止至报告期末，该项工作取得了较明显的进展，子公司盈利家数同比有所增加。

3. 发挥优势，拓展主营业务

完成情况：2006年5月，公司成立房地产开发领导小组，开展了房地产开发的前期准备工作，积极申请办理一级土地开发业务，以期能够迅速盘活公司丰富的土地资源，增加主营业务收入。

（五）公司未对上年年度报告中披露的本年度工作计划做出修改。

（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

鉴于公司目前生产经营、以及资源整合进展情况，预计年初至下一报告期末，公司累计净利润仍有可能为亏损。

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 2005 年年度股东大会决议，公司 2005 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。但截止至报告期末，公司尚有小额诉讼事项共计 17 件，涉及金额 1656.31 万元。上述主要情况公司已于 2006 年 5 月 13 日在有关证券报刊上发布了相关公告，暂不会对公司经营成果与财务状况造成影响。

（五）重大收购、出售及资产重组事项

1. 公司于 2005 年 12 月 27 日与北京魏公元鼎房地产开发集团有限公司签署《股权转让合同书》，将公司下属控股子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 10% 股权转让给该公司，约定交易价格为人民币 7680 万元。截止至报告期末，公司收到股权转让款约 1640 万元，公司正落实有关合同约定的各条款。该事项不会影响公司中期经营成果。

2. 公司在 2005 年年度报告中承诺，于 2006 年 6 月底之前解决为大股东桂林集琦集团有限公司违规担保问题。2006 年 6 月 30 日，在桂林市人民政府的调解下，公司与上述违规担保借款主要债权人桂林市商业银行签订了《终止担保协议书》，双方协商一致，同意解除公司为大股东桂林集琦集团有限公司及其子公司在桂林市商业银行总额 15510 万元（本息合计数、截止日期为 2006 年 6 月 30 日）的担保，公司应承担的担保、保证、质押和抵押义务全部解除。上述解除违规担保事宜为公司排解了一个重大或有隐患，不影响公司当期损益。

（六）重大关联交易事项

1. 报告期内，公司与关联方未发生购销商品、提供劳务交易方面的重大关联交易事项。
2. 报告期内，公司与关联方未发生资产收购、出售交易方面的重大关联交易事项。
3. 报告期内，公司与关联方存在的债权、债务或担保事项：

（1）公司与关联方存在的债权、债务事项

详见本节第十一条“其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明”第 1 点“非经营性资金占用及清欠进展情况”

（2）公司与关联方存在的担保事项

报告期内，公司共解除了为大股东桂林集琦集团有限公司提供的、合计金额为 15510 万元的违规担保（具体事项见本节第（五）条“重大收购、出售及资产重组事项”第 2 项，此事项已经公司 2005 年年度股东大会专题审议通过），目前尚余为桂林集琦集团有限公司及其实际控制企业桂林正丰生态科技有限公司提供的两笔合计金额为 506 万元的违规担保正在协商解除。

公司于 2005 年 3 月为参股子公司桂林正翰科技开发有限责任公司 500 万元银行借款提供信用担保，截止至报告期末，该信用担保尚未解除。

以上、所述担保内容详见下表。

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（是或否）
桂林集琦集团有限公司	2005 年 8 月 23 日	266	抵押	1 年	否	是
桂林正丰生态科技有限公司	2003 年 4 月 15 日	240	信誉	1 年	否	是
桂林正翰科技开发有限公司	2005 年 3 月 30 日	500	信用	1 年	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计 (A)			1006			
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 (B)	0
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1006
担保总额占公司净资产的比例	2.94%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	506
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 (D)	506
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	无
上述三项担保金额合计 *(C+D+E)	506

(七) 重大合同及其履行情况

1. 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2. 报告期内，公司发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同详见本节第(六)条“重大关联交易事项”第3项第(2)款“公司与关联方存在的担保事项”。

3. 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

4. 报告期内，公司存在的其他重大合同及其履行情况。

截止至报告期末，公司有短期银行借款共计 31,635.00 万元，其中：(1) 抵押借款

24,685.00 万元包括：以房产抵押取得借款 4,440.00 万元、以机器设备抵押取得借款 2,700.00 万元、以土地抵押取得借款 17,545.00 万元。(2) 质押借款 6,950.00 万元为：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。

截止至报告期末，上述银行借款中有 13,400.00 万元已逾期。

(八) 公司或持股 5%以上股东承诺事项履行情况

公司控股股东桂林集琦集团有限公司曾于公司 2005 年年度报告中承诺：将于 2006 年 6 月 30 日前启动公司股权分置改革工作，但由于桂林集琦集团有限公司自身情况较为复杂，经向广西壮族自治区股权分置改革工作小组办公室请示，其同意桂林集琦集团有限公司推迟启动。公司股权分置改革方案已初步制订完毕，目前正由各级政府机构审批，谨慎估计该方案将于 2006 年 10 月前上报交易所。

(九) 本次中期财务报告未经审计

(十) 其他对公司产生重大影响的重大事项

报告期内，深圳证券交易所针对公司未及时刊登 2005 年度预亏公告及未及时披露关联公司资金占用及担保两项违规行为，对公司及部分董事、高级管理人员予以公开谴责。

报告期内，公司董事、管理层有关人员无被采取司法强制措施的情况。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1. 非经营性资金占用及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金余额		本期清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间
期初	期末				

30992 万元	16943 万元	14049 万元	桂林市政府 协调解决 违规担保	14049 万 元	已于 2006 年 6 月 30 日完成
			协调解决违 规担保	506 万元	目前正在协商 解决
			代付土地 出让金	4522.9 万 元	预计 2006 年 12 月底完成
			代付土地 出让金	11914.1 万元	预计 2006 年 12 月底完成
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		<p>1. 2006 年 6 月 30 日, 在桂林市人民政府的调解下, 公司与向桂林集琦集团有限公司提供的违规担保借款主要债权人桂林市商业银行签订了《终止担保协议书》, 双方协商一致, 同意解除公司为大股东桂林集琦集团有限公司及其子公司在桂林市商业银行总额 15510 万元(本息合计数、截止日期为 2006 年 6 月 30 日)的担保, 公司应承担的担保、保证、质押和抵押义务全部解除。至此, 公司除两笔为大股东桂林集琦集团有限公司及其实际控制企业在中国农业银行桂林分行提供的、涉及金额为 506 万元的违规借款担保正在积极协调解决外, 为大股东提供违规担保问题已基本得到解决。</p> <p>2. 桂林集琦集团有限公司占用上市公司资金 1.6437 亿元的问题 拟通过将桂林集琦药业股份有限公司及其子公司的部分工业、农业用地改变为经营性建设用地, 由桂林集琦集团有限公司代上缴相关土地出让金以抵偿占用款。</p> <p>将集琦股份老厂区 155 亩工业出让用地变更为经营性建设用地, 变更后市场价值约为 35 万元/亩(原价值 5.82 万元/亩), 需缴纳土地出让金为 $(35 \text{ 万元} - 5.82 \text{ 万元}) \times 155 \text{ 亩} = 4522.9$</p>			

万元。

将桂林集琦中药产业公司 1 号地 427 亩农用出让地,变更为经营性建设用地,变更后市场价值约为 20 万元/亩(原价值 8.13 万元/亩),需缴纳土地出让金为:(20 万元-8.13 万元)×427 亩=5068.49 万元。另需缴纳耕地占用费(按 7 元/m²)计 199.2 万元。

将桂林集琦中药产业投资有限公司 3 号宗地 655 亩农用出让地,变更为经营性建设用地,变更后市场价值约为 16 万元/亩(原价值 5 万元/亩),需缴纳土地出让金为:(16 万元-5 万元)×655=7205 万元。另需缴纳耕地占用费(按 7 元/m²)计 305.84 万元。

以上三宗土地变性,共计需缴纳土地出让金及耕地占用费为 17301 万元,该费用由桂林集琦集团有限公司代公司上缴,以解决占用上市公司的全部资金问题,多余部分按规定上缴市财政。

3. 公司原计划将上述大股东非经营性占用问题于 2006 年 8 月底、9 月底前分两次解决,但由于土地变性问题涉及程序较为复杂,特别是大宗农用地变性须经自治区国土资源厅批准及挂牌公示一个月,从而影响了大股东非经营性占用问题进展,经谨慎估计,上述大股东非经营性占用问题及剩余 506 万元违规担保问题(合计余额 16943 万元)预计于 2006 年 12 月底前全部解决。

非经营性资金占用清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额 (万元)	备注
2006 年 7 月底			
2006 年 8 月底			
2006 年 9 月底			
2006 年 10 月底			
2006 年 11 月底			
2006 年 12 月底	代付土地出让金、解除担保	16943.0	见上表说明
合计	-	16943.0	

2. 未股改公司的股改工作时间安排说明

公司控股股东桂林集琦集团有限公司原计划在 2006 年 6 月 30 日前启动本公司股权分置改革工作。对已承诺股改但未能按时履行的具体原因说明如下：

已承诺内容	未能履行承诺的原因
公司控股股东桂林集琦集团有限公司承诺，将在 2006 年 6 月 30 日前启动本公司股权分置改革工作。	由于桂林集琦集团有限公司自身情况较复杂，经请示自治区股改办后，其同意本公司股改推迟启动。公司股权分置改革方案已初步制订完毕，目前正由各级政府机构审批，谨慎估计该方案将于 2006 年 10 月前上报交易所。

(十二) 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	
		2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	1	5,369,878.51	181,176,256.59	872,407.32	170,629,916.16
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	712,222.00	830,633.70	152,000.00	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	51,589,593.86	41,002,626.72	44,097,630.20	34,393,333.74
其他应收款	4	188,944,683.29	188,808,855.05	191,103,434.02	195,035,703.29
预付帐款	5	7,896,067.93	6,643,086.09	3,691,039.64	3,333,210.54
应收补贴款		-	-	-	-
存 货	6	50,116,032.37	37,309,204.12	10,705,623.12	4,995,594.65
待摊费用	7	785,976.92	950,068.91	35,990.74	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		305,414,454.88	456,720,731.18	250,658,125.04	408,387,758.38
长期投资：					
长期股权投资	8	75,962,686.43	80,117,031.99	388,953,594.11	393,183,288.61
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		75,962,686.43	80,117,031.99	388,953,594.11	393,183,288.61
固定资产：					
固定资产原价	9	413,316,674.18	409,750,066.63	300,438,868.42	300,539,981.23
减：累计折旧	9	109,700,869.94	100,456,934.33	74,606,894.69	68,993,045.15
固定资产净值		303,615,804.24	309,293,132.30	225,831,973.73	231,546,936.08
减：固定资产减值准备		13,573,492.79	13,724,251.06	13,573,492.79	13,724,251.06
固定资产净额		290,042,311.45	295,568,881.24	212,258,480.94	217,822,685.02
工程物资		12,319.40	12,319.40	12,319.40	12,319.40
在建工程	10	5,898,911.18	8,070,503.81	2,577,470.12	2,577,470.12
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		295,953,542.03	303,651,704.45	214,848,270.46	220,412,474.54
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	328,055,475.68	334,147,730.15	53,009,101.98	54,869,844.36
长期待摊费用	12	20,256,443.55	17,855,127.26	-	10,410.25
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		348,311,919.23	352,002,857.41	53,009,101.98	54,880,254.61
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,025,642,602.57	1,192,492,325.03	907,469,091.59	1,076,863,776.14

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	
		2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
流动负债:					
短期借款	13	316,350,000.00	274,350,000.00	296,000,000.00	252,000,000.00
应付票据	14	322,767.68	170,000,000.00	322,767.68	170,000,000.00
应付帐款	15	105,811,293.96	94,734,243.17	71,550,558.22	66,418,231.36
预收帐款	16	21,685,123.72	19,049,181.51	19,992,338.39	17,709,087.02
应付工资	17	1,367,173.02	4,084,227.53	758,073.92	2,783,234.28
应付福利费	18	2,046,857.33	2,383,650.48	345,129.29	544,995.91
应付股利		-	-	-	-
应交税金	19	4,551,380.93	4,754,616.87	4,612,417.70	4,411,641.59
其他应交款	20	122,972.90	227,248.12	101,689.18	107,097.69
其他应付款	21	78,675,572.98	104,141,721.53	73,880,231.88	99,734,435.98
预提费用		-	-	-	-
预计负债					
一年内到期的长期负债	22	40,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		570,933,142.52	693,724,889.21	507,563,206.26	633,708,723.83
长期负债:					
长期借款	23	46,860,000.00	66,860,000.00	45,860,000.00	65,860,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	24	3,233,258.60	3,233,258.60	33,258.60	33,258.60
专项应付款	25	1,538,000.00	1,398,000.00	438,000.00	438,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		51,631,258.60	71,491,258.60	46,331,258.60	66,331,258.60
递延税项:					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		622,564,401.12	765,216,147.81	553,894,464.86	700,039,982.43
少数股东权益:		60,393,778.90	61,565,797.16	-	-
股东权益:					
股本	26	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	27	281,157,408.70	280,217,630.06	281,157,408.70	280,217,630.06
盈余公积	28	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77
其中: 公益金	28	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77
未分配利润	29	-147,039,663.74	-122,850,718.12	-147,039,663.74	-122,850,718.12
现金股利					
减: 未确认的投资损失	30	10,890,204.18	11,113,413.65	-	-
股东权益合计		342,684,422.55	365,710,380.06	353,574,626.73	376,823,793.71
负债及股东权益总计		1,025,642,602.57	1,192,492,325.03	907,469,091.59	1,076,863,776.14

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	
		2006 年度 1-6 月	2005 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月	2005 年度 1-6 月
一、主营业务收入	31	105,841,758.53	105,643,334.55	12,224,550.84	13,657,889.07
减：主营业务成本	31	82,849,523.30	78,659,000.20	8,394,733.02	7,825,006.41
主营业务税金及附加	32	502,011.60	528,100.97	158,323.03	234,891.95
二、主营业务利润		22,490,223.63	26,456,233.38	3,671,494.79	5,597,990.71
加：其他业务利润	33	259,720.95	-2,245,330.92	10,130.93	-2,226,000.13
减：营业费用	34	10,869,735.95	20,168,902.83	1,244,402.23	3,162,525.45
管理费用	35	17,937,688.96	16,676,513.14	7,375,627.28	6,845,993.61
财务费用	36	12,335,900.60	11,248,071.40	11,308,515.76	9,377,086.35
三、营业利润		-18,393,380.93	-23,882,584.91	-16,246,919.55	-16,013,614.83
加：投资收益	37	-5,329,124.20	11,154,303.61	-6,294,473.14	5,961,052.49
补贴收入		71,118.10	1,016.15	-	-
营业外收入	38	66,725.71	76,856.03	100.00	2,009.00
减：营业外支出	39	1,687,279.31	3,496,555.26	1,647,652.93	1,189,012.88
四、利润总额		-25,271,940.63	-16,146,964.38	-24,188,945.62	-11,239,566.22
减：所得税	40	-1,586.85	502,312.98	-	-
少数股东损益		-1,205,168.10	-1,830,086.95	-	-
加：未确认的投资损失		-123,759.94	3,579,624.18	-	-
五、净利润		-24,188,945.62	-11,239,566.22	-24,188,945.62	-11,239,566.22
加：年初未分配利润		-122,850,718.12	-119,420,384.22	-122,850,718.12	-119,420,384.22
其他转入数		-	119,420,384.22	-	119,420,384.22
六、可供分配的利润		-147,039,663.74	-11,239,566.22	-147,039,663.74	-11,239,566.22
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					
以前年度损益调整					
七、可供投资者分配的利润		-147,039,663.74	-11,239,566.22	-147,039,663.74	-11,239,566.22
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		-147,039,663.74	-11,239,566.22	-147,039,663.74	-11,239,566.22

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	2006 年度 1-6 月	2005 年度 1-6 月	备 注
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		11,605,057.11	
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

公司法定代表人：

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	注 释 号	2006 年度 1-6 月	
		合并数	母公司数
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		113,554,022.83	6,727,203.21
收到税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	41	21,220,719.19	21,140,550.11
现金流入小计		134,774,742.02	27,867,753.32
购买商品、接受劳务支付的现金		88,567,255.52	5,890,731.68
支付给职工以及为职工支付的现金		14,501,817.26	4,574,306.70
支付的各种税费		6,031,099.51	1,675,879.26
支付的其他与经营活动有关的现金	42	184,366,248.26	172,858,905.64
现金流出小计		293,466,420.55	184,999,823.28
经营活动产生的现金流量净额		-158,691,678.53	-157,132,069.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,200,000.00	2,200,000.00
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所收回的现金净额		46,110.00	1,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		1,155,947.37	818,997.73
现金流入小计		3,402,057.37	3,019,997.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,328,706.90	206,787.00
投资所支付的现金		235,000.00	1,125,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		1,563,706.90	1,331,787.00
投资活动产生的现金流量净额		1,838,350.47	1,688,210.73
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		52,000,000.00	44,000,000.00
收到的其他的与筹资活动有关的现金		200,000.00	-
现金流入小计		52,200,000.00	44,000,000.00
偿还债务所支付的现金		69,994,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,114,846.38	311,316.42
支付的其他与筹资活动有关的现金		25,449.14	2,333.19
现金流出小计		71,134,295.52	58,313,649.61
筹资活动产生现金流量净额		-18,934,295.52	-14,313,649.61
四、汇率变动对现金的影响		-10,907.83	-
五、合并范围变化对现金的影响	43	-7,846.67	-
六、现金及现金等价物净增加额		-175,806,378.08	-169,757,508.84

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	2006 年度 1-6 月	
		合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-24,188,945.62	-24,188,945.62
加：少数股东权益		-1,205,168.10	-
未确认投资损失		123,759.94	
计提的资产减值准备		-1,755,272.02	-2,425,589.73
固定资产折旧		9,210,728.68	5,613,849.54
无形资产摊销		3,677,262.51	1,860,742.38
长期待摊费用摊销		508,670.37	10,410.25
待摊费用减少（减：增加）		139,499.54	-35,990.74
预提费用增加（减：减少）		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		3,385.36	-1,000.00
固定资产报废损失		-	-
财务费用		12,335,900.60	11,308,515.76
投资损失（减收益）		5,329,124.20	6,294,473.14
递延税款贷项（减借项）		-	-
存货的减少（减增加）		-12,719,079.81	-5,710,028.47
经营性应收项目的减少（减增加）		-11,905,317.52	-4,007,024.83
经营性应付项目的增加（减减少）		-138,246,226.66	-145,851,481.64
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-158,691,678.53	-157,132,069.96
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		5,369,878.51	872,407.32
减：现金的期初余额		181,176,256.59	170,629,916.16
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		-175,806,378.08	-169,757,508.84

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	2005 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数			2006 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	81,654,069.44	931,146.97	2,435,788.06			80,149,428.35
其中：应收帐款	42,122,240.67	655,505.66	1,560,936.95			41,216,809.38
其他应收款	39,531,828.77	275,641.31	874,851.11			38,932,618.97
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	2,881,317.38		100,023.64			2,781,293.74
其中：库存商品	2,044,504.59		100,023.64			1,944,480.95
原材料	836,812.79					836,812.79
包装物						-
四、长期投资减值准备	6,046,906.89					6,046,906.89
其中：长期股权投资	6,046,906.89					6,046,906.89
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	13,724,251.06		150,758.27			13,573,492.79
其中：房屋、建筑物	6,259,143.53					6,259,143.53
机器设备	7,465,107.53		150,758.27			7,314,349.26
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

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2006 年半年度					2005 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	22,490,223.63	6.56	6.35	0.1046	0.1046	26,456,233.38	5.78	5.67	0.1230	0.1230
营业利润	-18,393,380.93	-5.37	-5.19	-0.0855	-0.0855	-23,882,584.91	-5.22	-5.11	-0.1111	-0.1111
净利润	-24,188,945.62	-7.06	-6.83	-0.1125	-0.1125	-11,239,566.22	-2.45	-2.41	-0.0523	-0.0523
扣除非经常性损益后的净利润	-25,148,458.40	-7.34	-7.10	-0.1169	-0.1169	-10,877,395.70	-2.38	-2.33	-0.0506	-0.0506

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	
	2006 年半年度	2005 年半年度	2006 年半年度	2005 年半年度	2006 年半年度	2005 年半年度	2006 年半年度	2005 年半年度	2006 年半年度	2005 年半年度	2006 年半年度	2005 年半年度
一、营业收入合计	104,093,522.65	97,109,131.58		1,602.56	9,462,508.95	8,532,600.41	7,714,273.07				105,841,758.53	105,643,334.55
其中：对外营业收入	96,379,249.58	97,109,131.58		1,602.56	9,462,508.95	8,532,600.41					105,841,758.53	105,643,334.55
分部间营业收入	7,714,273.07						7,714,273.07					-
二、销售成本合计	83,870,957.03	73,286,965.19		1,347.27	6,692,839.34	5,370,687.74	7,714,273.07				82,849,523.30	78,659,000.20
其中：对外销售成本	76,156,683.96	73,286,965.19		1,347.27	6,692,839.34	5,370,687.74					82,849,523.30	78,659,000.20
分部间销售成本	7,714,273.07						7,714,273.07					-
三、期间费用合计	38,148,396.71	44,500,221.80		1,224,780.57	2,994,928.80	2,368,485.00					41,143,325.51	48,093,487.37
四、营业利润合计	-18,131,827.73	-23,361,584.46		-1,252,015.92	-261,553.20	731,015.47					-18,393,380.93	-23,882,584.91
五、资产总额	1,349,795,265.25	1,421,713,349.64		53,891,393.79	41,490,931.32	40,322,362.47	365,643,594.00	415,977,620.04			1,025,642,602.57	1,099,949,485.86
六、负债总额	647,446,581.42	596,130,974.02		24,368,764.11	7,660,506.02	13,539,452.21	32,542,686.32	31,407,262.94			622,564,401.12	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：

会计报表附注

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:张秋利。

经营范围: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,饲料及添加剂的销售,定型包装食品、荷仕威香菇多糖颗粒冲剂、集琦牌苦瓜甙颗粒饮品、集琦牌罗汉果苦瓜晶、集琦牌桂林甜颗粒、集琦牌罗汉果晶、集琦牌黑木耳颗粒、集琦牌金华素片、茶叶、金贵族苦瓜甙含片、金贵族苦瓜甙胶囊、荷仕威苦瓜甜茶的销售;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 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
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价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，直接计入当期财务费用；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、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%，从开始获利的年度起“两免三减半”，2004 年度为第三个减半年度。2006 年为正常纳税年度。

- 5、其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

四、控股子公司

截止 2006 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	高芝声	是	片剂，原料药及中间体
北海集琦方舟基因药业有限公司	51.89%	北海市上海路6号	3330万元	李千彪	是	开生物工程产品生产（凭药品生产许可证经营）
桂林集琦香料有限公司	99.20%	桂林市芳香路2号	1000万元	付晖	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	蒋文胜	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	郭正	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	贾春燕	是	生产大容量注射剂
广西福生堂药品有限公司	90%	柳州市北站路14号	600万元	胡建平	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	否	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	伏卧龙	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
桂林集琦包装有限公司	97%	桂林市平山路3号	1000万元	李建雄	否	塑料制品、包装材料等
广西集琦医药有限责任公司	51%	柳州市北站路14号9楼	200万元	胡建平	是	中药饮片、中成药、化学原料药、化学药 制剂、抗生素、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

注：(1) 与上年同期相比本期纳入合并范围的子公司增加了一家子公司：

根据广西壮族自治区食品药品监督管理局桂林食药监函[2006]42号批复，公司出资 102 万元与子公司广西福生堂药品有限公司出资 98 万元共同成立广西集琦医药有限责任公司，成立日期 2005 年 12 月 28 日，注册资本 200 万元经柳州开诚会计师事务所 2006 年 2 月 21 日出具的开诚验字[2006]20221 号验资报告审验确认；投入资本符合公司章程、合同的有关规定。

(2) 与上年同期相比本期纳入合并范围的子公司减少了两家子公司：

A、“桂林集琦包装有限公司”，该子公司由于国际石油价格大幅上涨，致使其产品生产所依赖的主要原材料如聚丙烯单价大幅攀升，加之外部供电不正常影响了其正常生产，并于 2004 年 9 月份被迫停产，截止到 2006 年 6 月 30 日该影响还未消除。鉴于公司准备近期处置该子公司，故根据合并会计报表的相关规定本期末不将其纳入合并范围。

B、“桂林集琦科技开发有限责任公司”，该子公司开业以来，由于市场竞争激烈，未能实现设立时的计划目标，根据该公司 2006 年 6 月 26 日临时股东会决议，同意向该公司的登记机关申请注销，近期将对该公司进行清算，故根据合并会计报表的相关规定本期末不将其纳入合并范围。

(3) 苏州集琦方舟基因药业有限公司系子公司北海集琦方舟基因药业有限公司投资设立的控股子公司，该公司申请的注册资本为 5000 万元，截止 2006 年 6 月 30 日止，已投入资本 1913 万元，上述投入资本业经江苏公证会计师事务所有限公司出具了苏公 S[2003]B125 号验资报告审验。该公司正处于筹建期，鉴于苏州当地银行所承诺的项目配套贷款因故取消，致使该公司基建和其他工作不能按计划进行，经公司董事会审议决定准备注销解散该公司，相关手续正在办理中，故

本期末未将其纳入合并范围。

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	270,103.90	226,006.36
银行存款	5,099,774.61	180,950,250.23
合 计	5,369,878.51	181,176,256.59

注：货币资金期末比期初大幅度减少 97.04%，主要原因是根据公司 2005 年 9 月、11 月董事会决议决定：公司分别向桂林正达环保科技有限公司及桂林正丰高新科技有限公司开具了 16,000.00 万元、1,000.00 万元银行承兑汇票，分别于 2006 年 1、2 月到期，公司于 2006 年 1、2 月份兑付了银行承兑汇票，故银行存款减少 17,000.00 多万元。

2、应收票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	712,222.00	830,633.70
合 计	712,222.00	830,633.70

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	39,304,523.85	42.35	1,971,188.31	26,431,383.76	31.80	1,496,899.54
1-2 年	8,996,054.83	9.69	1,642,514.05	18,371,470.74	22.10	7,690,873.78
2-3 年	8,175,783.62	8.81	4,905,470.17	5,259,827.69	6.33	3,155,896.62
3 年以上	36,330,040.94	39.15	32,697,636.85	33,062,185.20	39.77	29,778,570.73
合 计	92,806,403.24	100.00	41,216,809.38	83,124,867.39	100.00	42,122,240.67

注：(1) 期末前五名欠款单位欠款金额为 2,417.62 万元，占应收账款余额的 26.05%。

(2) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

(3) 期末 1-2 年账龄的应收账款中应收“沈阳药大医药经销公司”货款有 628.02 万元，由于该公司实质上已停止经营，故期末对此部分应收账款按 3 年以上的账龄政策个别计提了坏帐准备。

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	181,605,407.79	79.69	9,089,020.92	184,407,674.24	80.76	9,270,317.26
1-2年	13,309,076.11	5.84	2,706,787.53	8,796,129.37	3.85	1,711,515.13
2-3年	8,432,420.01	3.70	5,059,452.00	10,253,817.70	4.49	6,152,290.62
3年以上	24,530,398.35	10.77	22,077,358.52	24,883,062.51	10.90	22,397,705.76
合 计	227,877,302.26	100.00	38,932,618.97	228,340,683.82	100.00	39,531,828.77

注：（1）期末前五名欠款单位欠款金额为 20,011.14 万元，占其他应收款余额的 87.82%。

（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
桂林正达环保科技有限公司	157,222,992.97	1年内	借款
桂林市桂商房地产开发公司	18,000,000.00	3年以上	购买商铺款
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	9,939,105.82	1-3年	借款
桂林集琦包装有限公司	9,530,658.01	1年内、1-2年	代垫款
桂林正丰高新科技有限公司	5,418,658.55	1年内	借款
浙江凯普化工有限公司	4,550,000.00	2-3年	借款

（3）期末其他应收款中持公司 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（二）”。

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	3,336,631.23	42.26	3,009,635.13	45.30
1-2年	1,927,771.67	24.41	1,700,454.20	25.60
2-3年	75,136.05	0.95	982,318.05	14.79
3年以上	2,556,528.98	32.38	950,678.71	14.31
合 计	7,896,067.93	100.00	6,643,086.09	100.00

注：期末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	3,677,317.78		2,221,697.47	
原材料	13,295,283.26	836,812.79	11,922,673.04	836,812.79
库存商品	32,521,242.04	1,944,480.95	22,715,318.40	2,044,504.59
低值易耗品	344,021.47		350,075.90	
包装物等	3,059,461.56		2,980,756.69	
合 计	52,897,326.11	2,781,293.74	40,190,521.50	2,881,317.38

注：(1) 存货期末比较期初增加了 31.62%，主要原因是：母公司以现金底价结算销售数量增加而增加库存商品 412 万元；合并范围增加的子公司广西集琦医药有限责任公司库存商品 457 万元；子公司桂林集琦华康制药有限公司由于销售旺季增加库存商品 117 万元。

(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 (元)	期初数 (元)
待扣税金（注）	666,347.85	750,028.46
其 他	119,629.07	200,040.45
合 计	785,976.92	950,068.91

注：期末数为增值税发票未到而待抵扣的进项税金及按费用受益期限摊销的未摊销数。

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	80,188,684.25	6,046,906.89	1,174,778.64	5,312,377.20			76,051,085.69	6,046,906.89
股权投资差额	5,975,254.63			16,747.00			5,958,507.63	
合 计	86,163,938.88	6,046,906.89	1,174,778.64	5,329,124.20			82,009,593.32	6,046,906.89

注：(1) 本期增加 1,174,778.64 元含：

公司对“桂林集琦包装有限公司”工行桂林分行免息而增加的资本公积 939,778.64 元。

“北海集琦方舟基因药业有限公司”对“苏州集琦方舟基因药业有限公司”增加投资 130,000.00 元。

公司对“桂林集琦进出口贸易有限公司”投资 105,000.00 元。

(2) 本期减少 5,329,124.20 元含：

按权益法核算对“桂林正翰科技开发有限责任公司”投资损失 1,463,123.62 元。

按权益法核算对“桂林集琦实力天然物科技有限公司”投资损失 193,935.74 元。

按权益法核算对“桂林集琦包装有限公司”投资损失 3,655,317.84 元；
 本期摊销股权投资差额 16,747.00 元。

(5) 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	---	19,130,000.00		筹建期
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
桂林集琦实力天然物科技有限公司	长期	27	权益法	910,037.74		未控制
桂林正翰科技开发有限责任公司	长期	25	权益法	20,351,484.52		未控制
桂林集琦包装有限公司	长期	97	权益法	24,554,563.43	6,046,906.89	拟近期处置
桂林集琦进出口贸易有限公司	长期	35	权益法	105,000.00		未控制
合计				76,051,085.69	6,046,906.89	

(6) 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)	本期转出(元)	摊余金额(元)
广东省韶关市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,301,843.37		-97,638.26		-1,204,205.11
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,541,885.19	1,696,714.54		114,385.26		1,582,329.28
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	5,975,254.63		16,747.00		5,958,507.63

注：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。

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	期初原值(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	本期转出(元)	期末余额(元)
固定资产原值					
房屋建筑物	226,613,067.97	2,269,852.38			228,882,920.35
机器设备	160,554,750.96	892,463.60	165,493.41		161,281,721.15
运输设备	4,881,512.32	313,216.00	94,235.50		5,100,492.82
绿化及装修	14,540,096.37	212,052.00	1,494.52		14,750,653.85
其他设备	3,160,639.01	206,697.00		66,450.00	3,300,886.01

小 计	409,750,066.63	3,894,280.98	261,223.43	66,450.00	413,316,674.18
累计折旧					
房屋建筑物	33,044,174.70	2,924,760.64			35,968,935.34
机器设备	60,932,002.91	5,308,015.00	26,739.11		66,213,278.80
运输设备	3,120,195.42	269,598.86	47,494.44		3,342,299.84
绿化及装修	2,369,778.89	688,730.45	1,494.52		3,057,014.82
其他设备	990,782.41	156,062.73		27,504.00	1,119,341.14
小 计	100,456,934.33	9,347,167.68	75,728.07	27,504.00	109,700,869.94
固定资产净值	309,293,132.30				
固定资产减值准备	13,724,251.06		150,758.27		13,573,492.79
固定资产净额	295,568,881.24				290,042,311.45

注：(1)本期由于子公司桂林集琦香料有限公司搬迁改建完工，从在建工程中暂估转入的固定资产为 274.02 万元；购入机器设备和运输工具 114.77 万元。

(2)本期转出是子公司“桂林集琦科技开发有限责任公司”本期末不纳入合并所致。

(3)期末固定资产中以房产抵押取得长短期借款 10,540.00 万元、以机器设备抵押取得长短期借款 2,700.00 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		2,008,834.96			2,008,834.96	自筹	初期
GMP 改造工程			136,925.72		136,925.72	自筹	初期
韶关环保改造		21,862.00			21,862.00	自筹	95%
香料车间技改工程		2,722,056.38	18,175.30	2,740,231.68		自筹	完工
其他零星工程		3,317,750.47	413,538.03		3,731,288.50	自筹	
合 计		8,070,503.81	568,639.05	2,740,231.68	5,898,911.18		
减：在建工程减值准备							
在建工程净额		8,070,503.81			5,898,911.18		

注：(1) 期末在建工程中无抵押情况。

(2) 本期转出系子公司桂林集琦香料有限公司车间改造工程完工暂估转入到固定资产中所致。

(3) 期末在建工程无减值情形。

11、无形资产

类别	取得方式	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	本期转出 (元)	期末数 (元)	剩余摊销期限
专有技术、特许权等	购买	63,763,438.07	33,388,608.20	44,320.00	2,151,653.65		31,281,274.55	4-8.5年
非专利技术	评估	15,018,607.62	11,208,866.61		488,533.38		10,720,333.23	2.4-11.25年
土地使用权	购买	343,395,072.46	283,628,133.01		3,122,911.68		280,505,221.33	22.75-46.75年
网络资源	评估购买	7,750,000.00	7,047,122.33		373,475.76		6,673,646.57	8.5-10年
合计		429,927,118.15	335,272,730.15		6,136,574.47		329,136,155.68	
减：无形资产减值准备			1,125,000.00				1,125,000.00	
无形资产净额			334,147,730.15	44,320.00	6,136,574.47		328,055,475.68	

注：(1) 本期增加的无形资产为子公司广东省韶关市集琦药业有限公司购买财务软件 4.43 万元。

(2) 本期以土地使用权抵押取得长短借款 19,545.00 万元。

(3) 期末无形资产无减值情形。

12、长期待摊费用

类别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	本期转出 (元)	期末数 (元)
GMP 认证费	1,327,465.87		62,743.57		1,264,722.30
开办费	12,954,826.61	2,889,176.25	56,117.56		15,787,885.30
场地使用费	1,268,320.60		50,396.88		1,217,923.72
其他	2,304,514.18	395,969.66	714,571.61		1,985,912.23
合计	17,855,127.26	3,285,145.91	883,829.62		20,256,443.55

注：本期长期待摊费用增加主要是尚未生产经营的子公司“桂林集琦中药产业投资有限公司”开办费增加所致。

13、短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款注(1)	246,850,000.00	204,850,000.00
保证借款注		
质押借款注(2)	69,500,000.00	69,500,000.00
信用借款注		

合 计	316,350,000.00	274,350,000.00
-----	----------------	----------------

注：(1) 抵押借款 24,685.00 万元包括：以房产抵押取得借款 4,440.00 万元、以机器设备抵押取得借款 2,700.00 万元、以土地抵押取得借款 17,545.00 万元。

(2) 质押借款 6,950.00 万元为：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。

(3) 上述借款于本期末有 13,400.00 万元已逾期。

14、应付票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
应付票据	322,767.68	170,000,000.00
合 计	322,767.68	170,000,000.00

注：期末应付票据比期初减少 99.81%，主要是根据公司 2005 年 9 月、11 月董事会临时会议决议决定：分别向桂林正达环保科技有限公司及桂林正丰高新科技有限公司开具 16,000.00 万元、1,000.00 万元银行承兑汇票，银行承兑汇票于 2006 年 1、2 月份到期，公司以银行存款支付了应付票据。

15、应付账款

应付账款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	105,811,293.96	94,734,243.17

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。

16、预收账款

预收账款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	21,685,123.72	19,049,181.51

注：(1) 期末无欠持公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 无超过一年以上大额预收款。

17、应付工资

应付工资	期末数 (元)	期初数 (元)	性质
金 额	1,367,173.02	4,084,227.53	应付未付

18、应付福利费

应付福利费	期末数 (元)	期初数 (元)	性质
金 额	2,046,857.33	2,383,650.48	结余

19、应交税金

税 项	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	852,629.86	1,472,990.57
城市维护建设税	177,219.64	181,853.51
企业所得税	-179,334.66	-171,543.62
营业税	4,085.58	4,944.82
其他税	3,696,780.51	3,266,371.59
合 计	4,551,380.93	4,754,616.87

注：(1) 公司税收政策见会计报表附注“三、税项”。

(2) 其他税项期末数比较大，主要是欠缴房产税 267.43 万元所致。

20、其他应交款

税 项	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	111,480.92	208,153.07
防洪保安费	11,491.98	19,095.05
合 计	122,972.90	227,248.12

21、其他应付款

其他应付款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	78,675,572.98	104,141,721.53

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（二）”。

（2）期末其他应付款较期初减少 24.45%，主要是因为本期归还了上年末暂借桂林市中小企业融资担保中心款项所致。

（3）期末无超过三年以上的大额其他应付款。

（4）大额其他应付款明细：

客户名称	金 额 (元)	欠款时间	应付款原因
桂林集琦集团有限公司	14,411,368.95	1 年内	暂借款
桂林创新医药投资有限公司	10,000,000.00	1-2 年内	暂借款
桂林市社会劳动保险所	4,199,809.00	1-2 年	欠付养老金
苏州协和方舟生物医药股份有限公司	3,000,000.00	1-2 年	暂借款

22、一年内到期的长期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款	40,000,000.00	20,000,000.00

注：上述抵押借款已到期，其中一笔 2,000.00 万元为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取得的借款，另外一笔 2,000.00 万元为公司以科技园的房产向中国工商银行桂林分行取得的借款。

23、长期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款	46,860,000.00	66,860,000.00

注：抵押借款 4,686.00 万元，其中：公司以科技园的房产向中国工商银行桂林分行取得借款 4,000.00 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房产抵押向中国农业银行韶关分行借款 100.00 万元。

24、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	3,200,000.00	分期付款

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	3,233,258.60	

25、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
桂林市科委拨款	150,000.00	150,000.00	科研款
财政部拨款	1,000,000.00	800,000.00	863 科研款
桂林市科学技术局拨款		60,000.00	科研款
韶关市财政环保拨款	100,000.00	100,000.00	环保拨款
合 计	1,538,000.00	1,398,000.00	

注：专项应付款期末比期初增加，主要是子公司北海集琦方舟基因药业有限公司收到 20 万元拨款所致。

26、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、国有法人股被冻结情况

(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 2006 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 2006 年 6 月 30 日，该司

法冻结未被解除。

(3) 由于控股股东桂林集琦集团有限公司与“桂林市福迅商务咨询服务有限公司”发生借款纠纷一案，控股股东持有本公司的 589.80 万国有法人股被广西壮族自治区桂林市中级人民法院冻结，文号为：(2005)桂市执字第 113 号。

(4) 由于控股股东桂林集琦集团有限公司为子公司桂林集琦包装有限公司应付货款担保，其持有公司的 1,250 万国有法人股被上海市金山区人民法院司法冻结，截止 2006 年 6 月 30 日，该司法冻结未被解除。

(5) 控股股东桂林集琦集团有限公司与中国信达资产管理公司南宁办事处、桂林市商业银行发生担保纠纷，其持有公司的 3,150 万国有法人股于 2006 年 6 月 21 日被广西壮族自治区桂林市中级人民法院司法冻结。

2、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。

27、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(1)	254,836,415.30			254,836,415.30
股权投资准备注(2)	10,523,920.98			10,523,920.98
国债专项资金注(3)	2,930,000.00			2,930,000.00
拨款转入(4)	2,338,000.00			2,338,000.00
其他资本公积(5)	9,589,293.78	939,778.64		10,529,072.42
合 计	280,217,630.06	939,778.64		281,157,408.70

注：其他资本公积增加是子公司桂林集琦包装有限公司根据工行免息协议将所免借款利息转入资本公积 968,843.96 元，公司按所占权益比例计入 939,778.64 元所致。

28、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				
任意盈余公积				
公益金	4,399,481.77			4,399,481.77
合 计	4,399,481.77			4,399,481.77

29、未分配利润

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
本年净利润	-24,188,945.62	-122,850,718.12
加：年初未分配利润	-122,850,718.12	-119,420,384.22
以前年度损益调整		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	-147,039,663.74	-122,850,718.12

30、未确认投资损失

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
未确认投资损失	10,890,204.18	11,113,413.65

注：(1) 未确认投资损失系纳入合并的子公司“广西福生堂药品有限公司”、“桂林集琦大药房连锁有限公司”累计亏损超过其净资产而本公司按持股比例未确认的部份。

(2) 未确认投资损失期末比期初减少 223,209.47 元包括：

子公司广西福生堂药品有限公司本期实现盈利，公司按持股比例计算冲减原未确认的投资损失 406,543.40 元；

子公司桂林集琦大药房连锁有限公司本期末未能实现盈利，公司按持股比例计算在本期增加未确认的投资损失 282,783.46 元；

子公司桂林集琦科技开发有限责任公司本期不纳入合并，调出年初的未确认投资损失 99,449.53 元。

31、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	
	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)

药 品 类	96,379,249.58	97,109,131.58	76,156,683.96	73,286,965.19
包装制品类		1,602.56		1,347.27
其 他 类	9,462,508.95	8,532,600.41	6,692,839.34	5,370,687.74
合 计	105,841,758.53	105,643,334.55	82,849,523.30	78,659,000.20

注：(1) 公司本期前五名客户销售收入总额为 2,004.22 万元，占全部销售收入的 17.65%。

(2) 公司控股的子公司桂林集琦包装有限公司由于停产拟近期处置而未纳入合并，故本期无包装制品类收入与成本。

(3) 药品类成本较上期增加主要是因新设立的子公司广西集琦医药有限责任公司收入虽达 568.84 万元，但其毛利率仅为 2.65%所致。

32、主营业务税金及附加

项 目	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)
营业税		7,499.86
城建税	327,949.70	336,412.22
教育费附加	174,061.90	184,188.89
合 计	502,011.60	528,100.97

注：税项计提依据详见会计报表附注“三、税项”。

33、其他业务利润

类 别	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)
其他业务收入		
1、租金收入		7,695.00
2、其他（材料等）	350,781.01	193,009.45
合 计	350,781.01	200,704.45
其他业务支出		
1、租金支出		
2、其他（材料等）	91,060.06	2,446,035.37

合 计	91,060.06	2,446,035.37
其他业务利润	259,720.95	-2,245,330.92

注：本期其他业务利润与上期同期相比变动较大，主要是因为上年同期已计提存货跌价准备的部分原材料和包装物，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 万元所致。

34、营业费用

项 目	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)
工资	4,684,795.61	4,363,200.59
广告费	32,600.00	4,517,173.75
业务宣传费	186,062.31	4,339,128.62
租赁费	2,254,997.12	2,723,969.98
其他费用	3,711,280.91	4,225,429.89
合 计	10,869,735.95	20,168,902.83

注：本期营业费用较上期同比减少 46.11%，主要原因如下：

上年同期为扩大销售渠道，提高医药制剂的市场占有率，发布了一些广告，而本期仅有少量广告费支出，致使本期广告费比上年同期大幅度减少。

上年同期发布广告的同时进行了各种形式的现场促销及让利宣传活动，致使业务宣传费用亦增长，而本期仅有少量宣传活动。

35、管理费用

项 目	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)
工 资	3,363,607.64	4,138,573.88
坏帐准备	-1,502,937.59	-1,375,020.07
存货跌价准备		-2,145,680.09
无形资产摊销	3,721,582.51	3,300,459.70
存货报废损失	535,260.02	
其他费用	11,820,176.38	12,758,179.72
合 计	17,937,688.96	16,676,513.14

36、财务费用

类 别	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)
利息支出	13,329,763.28	13,800,928.97
减：利息收入	1,033,951.17	2,583,126.45
汇兑损失	10,909.88	2,564.82
减：汇兑收益		
其他(手续费)	29,178.61	27,704.06
合 计	12,335,900.60	11,248,071.40

37、投资收益

项 目	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)
股权投资转让收益(1)		11,605,057.11
按权益法核算但不合并报表收益(2)	-4,979,366.98	-94,318.66
按成本法核算收益(3)		
股权投资差额摊销(4)	-349,757.22	-356,434.84
计提长期投资减值准备(5)		
合 计	-5,329,124.20	11,154,303.61

注：(1) 按权益法核算的投资收益-4,979,366.98 元含：核算“桂林集琦包装有限公司”本期收益-3,328,339.02 元、核算“桂林正翰科技开发有限责任公司”本期收益-1,463,123.62 元、核算“桂林集琦实力天然物科技有限公司”本期收益-187,904.34 元。

(2) 股权投资差额摊销数-349,757.22 与上述第 8 点“长期股权投资”第(4)小点-16,747.00 元相差-333,010.22 元是由于：“桂林集琦实力天然物科技有限公司”股权差额摊销-6,031.40 元及“桂林集琦包装有限公司”股权差额摊销-326,978.82 元共同影响所致。

38、营业外收入

项 目	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)
处置固定资产净收益	27,455.70	52,800.00
罚款收入	17,355.02	

其他	21,914.99	24,056.03
合计	66,725.71	76,856.03

39、营业外支出

项目	2006年1-6月 (元)	2005年1-6月 (元)
捐赠支出	7,707.50	13,340.01
罚款支出	161,188.81	88,879.24
停工损失	1,643,724.72	3,374,242.97
固定资产减值准备	-150,758.27	
其他	25,416.55	20,093.04
合计	1,687,279.31	3,496,555.26

注：本期营业外支出与上期同比减少 51.74%，主要是上年同期已停产的子公司桂林集琦包装有限公司在本期末纳入合并范围所致。

40、所得税

项目	2006年1-6月 (元)	2005年1-6月 (元)
所得税	-1,586.85	502,312.98
合计	-1,586.85	502,312.98

注：所得税政策详见会计报表附注“三、税项”。

41、收到其他与经营活动有关的现金 2,122.07 万元, 主要为：本期收到太原亿方理财有限公司还款 300.00 万元；暂借桂林集琦集团有限公司往来款 1,213.32.00 万元、桂林市嘉豪房地产开发有限公司 300.00 万元、北京松华永盛信息咨询中心借款 150.00 万元；收到补贴收入等 8.75 万元等所致。

42、支付其他与经营活动有关的现金 18,436.62 万元包括：

- (1) 支付 17,000.00 万元到期银行承兑汇票
- (2) 租赁费 225.50 万元
- (3) 办公邮电费 124.34 万元

(4) 业务招待费 112.73 万元

(5) 中介服务费 107.04 万元

(6) 差旅费 86.73 万元

(7) 其他费用 780.28 万元

43、合并范围变化对现金的影响-7,846.67 元系：本期末纳入合并桂林集琦科技开发有限责任公司的期初货币资金余额，由于年末合并范围发生变化，故其货币资金期初余额以负数单独列示。

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 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	32,728,827.80	39.44	1,259,732.02	21,211,200.78	28.38	1,017,166.53
1-2 年	7,359,211.69	8.87	1,225,290.01	16,407,110.01	21.96	7,312,977.05
2-3 年	7,347,763.38	8.85	4,408,658.03	4,648,009.26	6.22	2,788,805.56
3 年以上	35,555,073.89	42.84	31,999,566.50	32,459,628.27	43.44	29,213,665.44
合 计	82,990,876.76	100.00	38,893,246.56	74,725,948.32	100.00	40,332,614.58

注：(1) 期末前五名欠款单位欠款金额为 2,317.04 万元，占应收账款余额的 27.92%。

(2) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

(3) 期末 1-2 年账龄的应收账款中应收“沈阳药大医药经销公司”货款有 628.02 万元，由于该公司实质上已停止经营，故期末对此部分应收账款按 3 年以上的账龄政策个别计提了坏帐准备。

2、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	175,378,154.21	76.90	8,710,564.47	181,072,724.79	77.77	8,957,810.80

1-2 年	11,576,869.22	5.08	1,980,406.17	9,338,449.20	4.01	1,121,689.84
2-3 年	15,555,443.27	6.82	4,551,022.37	17,282,350.16	7.42	5,676,560.99
3 年以上	25,543,111.48	11.20	21,708,151.15	25,127,786.74	10.80	22,029,545.97
合 计	228,053,578.18	100.00	36,950,144.16	232,821,310.89	100.00	37,785,607.60

注：(1) 期末前五名欠款单位欠款金额为 20,157.25 万元，占其他应收款余额的 88.39%，大额欠款金额的客户：

客户名称	金 额 (元)	欠款时间	欠款原因
桂林正达环保科技有限公司	157,222,992.97	1 年以内	借款
桂林市桂商房地产开发公司	18,000,000.00	3 年以上	商铺款
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	9,939,105.82	1-3 年	借款
桂林集琦包装有限公司	9,530,658.01	1 年内、1-2 年	代垫款
广西福生堂药品有限公司	6,879,788.94	1-3 年	借款

(2) 期末其他应收款余额较大，主要系根据公司 2005 年 9 月、11 月董事会临时会议决议决定：分别向桂林正达环保科技有限公司及桂林正丰高新科技有限公司开具 16,000.00 万元、1,000.00 万元银行承兑汇票，公司于 2006 年 1、2 月兑付了上述银行承兑汇票所致。

(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)	转出数 (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	388,230,195.50	6,046,906.89	1,959,778.64	6,294,473.14		383,895,501.00	6,046,906.89
其他股权投资	11,000,000.00		105,000.00			11,105,000.00	
合 计	399,230,195.50	6,046,906.89	2,064,778.64	6,294,473.14		395,000,501.00	6,046,906.89

注：(1) 本期对子公司投资增加 1,959,778.64 元，其中：

本期增加对广西集琦医药有限责任公司投资 1,020,000.00 元

公司对桂林集琦包装有限公司工行桂林分行免息而增加的资本公积 939,778.64 元。

(2) 本期对子公司投资减少 6,294,473.14 元，其中：

本期按权益法计算对子公司投资损失 5,944,715.92 元。

本期摊销对子公司的股权投资差额 349,757.22 元

(3) 其他股权投资增加 105,000.00 元，为公司对桂林集琦进出口贸易有限公司参股 35% 的投资。

(1) 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	10.00	10,000,000.00		
桂林创新医药投资有限公司	长期	9.09	1,000,000.00		
桂林集琦进出口贸易有限公司	长期	35.00	105,000.00		
合 计			11,105,000.00		

(2) 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)
桂林集琦包装有限公司	47,765,000.00		-2,715,539.20	-16,143,205.10	7,067,231.47	24,554,563.43
桂林集琦香料有限公司	15,872,214.34		-180,881.77	6,930,445.30		22,802,659.64
北海集琦方舟基因药业有限公司	29,194,106.07		-1,147,095.18	-4,733,715.91	969,000.00	23,491,390.16
陕西集琦康尔医药有限公司	2,550,000.00		38,844.57	-325,796.69		2,224,203.31
桂林集琦生化有限公司	7,200,000.00		-70,029.64	2,559,485.91		9,759,485.91
桂林集琦科技开发有限责任公司	750,000.00			-750,000.00		
广东省韶市集琦药业有限公司	56,267,234.90		484,465.53	-341,991.11		55,925,243.79
桂林集琦中药产业投资有限公司	219,636,983.79		-114,385.26	-705,375.77		218,931,608.02
桂林集琦华康制药有限公司	5,605,149.98		337,724.01	-1,421,533.34		4,183,616.64
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		-71,946.04	-809,607.95		
桂林集琦实力天然物科技有限公司	1,350,000.00		-193,935.74	-439,962.26		910,037.74
桂林正翰科技开发有限责任公司	24,317,890.58		-1,463,123.62	-3,966,406.06		20,351,484.52
广西集琦医药有限责任公司	1,020,000.00	1,020,000.00	-258,792.16	-258,792.16		761,207.84
合 计	412,339,087.61	1,020,000.00	-5,354,694.50	-20,407,355.14	8,036,231.47	383,895,501.00

注：本期权益增减变动-5,354,694.50 元含：本期按权益法核算子公司的投资收益为-5,944,715.92 元、对子公司股权投资差额摊销-349,757.22 元；对子公司按持股比例计算的股权投资准备 939,778.64 元。

(3) 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)	本期转出(元)	摊余金额(元)
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	2,615,830.53		326,978.82		2,288,851.71
广东省韶市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,301,843.37		-97,638.26		-1,204,205.11
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,287,705.05	1,696,714.54		114,385.26		1,582,329.28

广西福生堂药品有限公司	5,580,383.46	5,580,383.46				5,580,383.46
桂林集琦实力天然物科技有限公司	120,628.16	92,481.59		6,031.40		86,450.19
合 计	12,230,516.95	8,683,566.75		349,757.22		8,333,809.53

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	
	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)	2006 年 1-6 月 (元)	2005 年 1-6 月 (元)
药品收入	12,224,550.84	13,657,889.07	8,394,733.02	7,825,006.41
合 计	12,224,550.84	13,657,889.07	8,394,733.02	7,825,006.41

注：公司本期前五名客户销售收入总额为 895.17 万元，占全部销售收入的 73.23%。

5. 投资收益

项 目	2006 年 1-6 月(元)	2005 年 1-6 月(元)
股权投资转让收益		11,605,057.11
债权投资收益		
按权益法核算的子公司利润	-5,944,715.92	-5,315,545.88
按成本法分配的子公司利润		
股权投资差额摊销	-349,757.22	-328,458.74
计提长期投资减值准备		
合 计	-6,294,473.14	5,961,052.49

注：本期投资收益与上期同比减少 205.59%，主要系上年同期公司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 1,160.51 万元所致。

七、关联方关系及其交易的披露

(一) 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	张秋利	综合	控股股东	有限公司	5,730
广东省韶关市集琦药业有限公司	韶关市芙蓉北路 74 号	高芝声	制药	子公司	有限公司	7,100
北海集琦方舟基因药业有限公司	北海市上海路 10 号	李千彪	基因药物	子公司	有限公司	3,330
桂林集琦香料有限公司	桂林市芳香路 2 号	付 晖	香料	子公司	有限公司	1,000
桂林集琦包装有限公司	桂林市平山路 3 号	李建雄	塑料制品、包装材料等	子公司	有限公司	1,000

陕西集琦康尔医药有限公司	西安市长乐中路 30 号	蒋文胜	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	郭 正	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	5,000
桂林集琦华康制药有限公司	桂林市中隐路 41 号	贾春燕	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	胡建平	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	伏卧龙	中成药、化学药制剂、抗 生素制剂等销售	子公司	有限公司	100
广西集琦医药有限责任公司	柳州市北站路 14 号 9 楼	胡建平	中药饮片、中成药、化学药、 抗生素、生化、生物制品销售	子公司	有限公司	200
苏州集琦方舟基因药业有限公司	苏州工业园区三区	刘及响	生产和经营生物药品和其 他各类药品	子公司	有限公司	5,000

2、存在控制关系的关联方所持股份变化

企业名称	年初数 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末数 (万元)
桂林集琦集团有限公司	8,889.80			8,889.80
广东省韶关市集琦药业有限公司	5,822			5,822
北海集琦方舟基因药业有限公司	1,836			1,836
桂林集琦香料有限公司	992			992
桂林集琦包装有限公司	970			970
陕西集琦康尔医药有限公司	255			255
桂林集琦生化有限公司	720			720
桂林集琦科技开发有限责任公司	75			75
桂林集琦中药产业投资有限公司	4,500			4,500
桂林集琦华康制药有限公司	540			540
广西福生堂药品有限公司	540			540
桂林集琦大药房连锁有限公司	80			80
广西集琦医药有限责任公司		102		102
苏州集琦方舟基因药业有限公司	1,900	13		1,913

3、存在控制关系的关联方注册资本变化

企业名称	年初数 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末数 (万元)
桂林集琦集团有限公司	5,730			5,730
广东省韶关市集琦药业有限公司	7,100			7,100
北海集琦方舟基因药业有限公司	3,330			3,330
桂林集琦香料有限公司	1,000			1,000
桂林集琦包装有限公司	1,000			1,000
陕西集琦康尔医药有限公司	500			500
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	5,000			5,000
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
广西集琦医药有限责任公司		200		200
苏州集琦方舟基因药业有限公司	3,650			3,650

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
桂林市桂商房地产开发公司	同一母公司
桂林迪奥特有限公司	同一母公司
桂林正丰高新科技有限公司	子公司股东
桂林正达环保科技有限公司	正丰公司控股股东
桂林正丰生态科技有限公司	同一母公司

(二) 关联交易

1、购买货物

内 容	关联单位	2006 年度 1-6 月 (元)	2005 年度 1-6 月 (元)
购买货物	桂林集琦实力天然物科技有限公司	14,365.59	824,619.95

注：公司购买货物参照市场价格确定。

2、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	桂林正丰高新科技有限公司	5,418,658.55	5,418,675.78
其他应收款	桂林正达环保科技有限公司	157,222,992.97	157,223,022.11
其他应收款	桂林集琦实力天然物科技有限公司	317,743.18	-139,596.63
其他应收款	桂林市桂商房地产开发公司	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款	桂林集琦包装有限公司	9,530,658.01	9,345,947.71
其他应收款	桂林正翰科技开发有限责任公司	1,159,541.66	1,154,699.04
其他应收款	桂林集琦集团有限公司	-14,411,368.95	-1,472,909.34
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	桂林正丰生态科技有限公司	1,178,800.91	1,178,800.91

3、期末抵押借款 33,371.00 万元中有 13,536.00 万元为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提供抵押担保。另外，公司以子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 3% 的股权为子公司桂林集琦包装有限公司借款 340 万元提供质押担保。

4、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；另外桂林集琦集团有限公司为本公司子公司桂林集琦包装有限公司借款 235 万元提供信用担保、为子公司偿还上海石化市场经营公司广州分公司采购货款提供担保 227.23 万元，为子公司偿还南海市塑兴母料有限公司采购货款提供担保 86.38 万元，合计担保金额为 7,498.61 万元。

5、报告期内，公司为关联方提供担保情况具体如下：

被担保方名称	与本公司关系	担保金额 (万元)
桂林集琦集团有限公司	母公司	266.00
桂林正丰生态科技有限公司	同一母公司	240.00
桂林正翰科技开发有限公司	参股子公司	500.00
合 计		1,006.00

注：公司以下属控股子公司桂林集琦中药产业投资有限公司部分土地（土地证 000150#，评估值为 1460 万元）为桂林集琦集团有限公司代管的海园公司向桂林市农业银行借款 266 万元提供抵押担保。

控股子公司桂林集琦生化有限公司为桂林正丰生态科技有限公司 240 万元银行借款提供信誉担保。

公司为参股子公司桂林正翰科技开发有限公司向农行桂林分行申请借款 500 万元人民币作保证担保。

八、或有事项

2005 年 3 月 30 日，公司为参股子公司桂林正翰科技开发有限公司向农行桂林分行申请借款 500 万元人民币作保证担保，期限一年。截止报告日该借款已逾期。

九、承诺事项

公司截止报告日期没有需要披露影响会计报表阅读的重大承诺事项。

十、其他重大事项

1、根据《桂林市人民政府关于桂林集琦集团有限公司大股东占用问题的批复》（市政函[2006]29 号），公司原计划将上述大股东非经营性占用问题于 2006 年 9 月底前全部解决，但由于土地变性问题涉及程序较为复杂，特别是大宗农用地变性须经自治区国土资源厅批准及挂牌公示一个月，从而影响了大股东非经营性占用问题进展，经谨慎估计，上述大股东非经营性占用问题预计于 2006 年 12 月底前全部解决。

另外，本公司为控股股东桂林集琦集团有限公司及其关联企业担保问题，已于 2006 年 6 月 30 日，在桂林市人民政府的调解下，解除了公司为大股东桂林集琦集团有限公司及其关联公司在桂林市商业银行总额 15,510.00 万元借款本息的担保

(该事项详情公告刊登于 2006 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》)

2、公司于 2005 年 12 月 27 日与北京魏公元鼎房地产开发集团有限公司在桂林市签署《股权转让合同书》，将公司下属控股子公司桂林集琦中药投资有限公司 10% 股权，作价 7,680.00 万元转让给北京魏公元鼎房地产开发集团有限公司。截止至报告期末，公司收到股权转让款约 1640 万元。公司正与对方洽谈有关合同约定各事项的落实。

3、截止 2006 年 6 月 30 日，公司共有诉讼（被告）事项共计 17 件，涉及金额为 1,656.31 万元。

十一、资产负债表日后事项

1、根据 2006 年 3 月 27 日公司董事会办公会议决议：同意公司将所持有的桂林集琦包装有限公司 97% 的股权进行转让。在转让事宜未取得实质性进展前，鉴于桂林集琦包装公司的停产状况，为临时解决职工就业问题，减少其亏损，该公司于 2006 年 7 月 1 日起，将其拉膜生产线对外实行经营租赁，预计 2006 年 7-12 月其租金收入约为 53 万元。

2、控股子公司桂林集琦生化有限公司 2005 年 8 月 3 日为桂林正丰生态科技有限公司在中国农业银行桂林分行借款 240 万元担保信誉担保，担保期限一年。该借款已于 2006 年 8 月 3 日逾期。

十二、补充资料

- 1、资产减值准备明细表附后。
- 2、利润表附表附后

十三、合并报表中非经常性损益项目

项 目	2006 年半年度 (元)
以前年度坏账准备转回	2,322,001.94
营业外收入	66,725.71
营业外支出	-1,687,279.31
补贴收入	71,118.10

减：少数股东损益	-32,965.77
所得税影响数	16,151.63
合 计	959,512.78

十四、本公司财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出日为二零零六年八月二十三日。

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：张秋利

桂林集琦药业股份有限公司

二 六年八月二十五日