

# 桂林集琦药业股份有限公司

## 2001 年中期报告

重要提示：本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

### 一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称： 桂林集琦药业股份有限公司  
A 股简称： 桂林集琦  
A 股代码： 0750  
公司法定英文名称： GuilinJiqi Pharmaceutical Co., Ltd  
英文名称缩写： GuilinJiqi
- (二) 公司注册地址： 广西桂林市育才路 55 号  
公司办公地址： 广西桂林市育才路 55 号  
邮政编码： 541004  
公司网址： [HTTP://WWW.guilinjiqi.com.cn](http://www.guilinjiqi.com.cn)  
公司电子信箱： [jiqi@guilinjiqi.com.cn](mailto:jiqi@guilinjiqi.com.cn)
- (三) 法定代表人姓名： 刘及响
- (四) 公司董事会秘书： 伏卧龙  
联系电话： 0773-5818066  
传真： 0773-5815328  
电子信箱： [5818066@163.com](mailto:5818066@163.com)  
联系地址： 广西桂林市育才路 55 号  
证券事务代表： 刘胜贤  
联系电话： 0773-5812938-8013  
传真： 0773-5815328  
电子信箱： [5818066@163.com](mailto:5818066@163.com)
- (五) 公司中报备置地点： 广西桂林市育才路 55 号公司证券部
- (六) 公司股票上市地： 深圳证券交易所
- (七) 信息披露媒体：  
网站： [HTTP://WWW.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)  
定期报告刊登报刊： 《证券时报》  
《中国证券报》

(八) 经营范围：公司主要从事化学原料药及制剂，中成药及制剂，农药、兽药、饲料及添加剂，保健品、饮料、制药机械、化妆品的制造与销售；公司同时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、零配件机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、主要财务数据和指标

单位：元

| 项目                  | 本期数              | 上期数              |
|---------------------|------------------|------------------|
| 净利润                 | 4,827,278.23     | 32,418,534.89    |
| 扣除非经常性损益后的净利润*      | 5,133,155.38     | 30,975,188.55    |
| 总资产                 | 1,080,860,715.94 | 1,044,543,121.75 |
| 资产负债率(%)            | 28.70            | 21.47            |
| 股东权益(不含少数股东权益)      | 628,043,811.38   | 683,860,417.07   |
| 每股收益                | 0.022            | 0.302            |
| 报告期末至披露日股份变动后每股收益   | 0.022            | 0.312            |
| 净资产收益率(%)           | 0.769            | 4.740            |
| 每股净资产               | 2.920            | 6.360            |
| 调整后每股净资产            | 2.745            | 6.255            |
| 报告期末至披露日股本变化后的每股净资产 | 2.745            | 6.255            |
| 每股经营活动产生的现金流量净额     | 0.068            | 0.260            |

单位：元

| 项目                | 2000 年         |
|-------------------|----------------|
| 净利润               | 5,325,836.400  |
| 扣除非经常性损益后的净利润     | 18,137,131.820 |
| 每股收益              | 0.030          |
| 报告期末至披露日股份变动后每股收益 | 0.030          |
| 净资产收益率(%)         | 0.850          |

\*注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

| 项 目   | 金 额        |
|-------|------------|
| 营业外收入 | 516,793.64 |
| 营业外支出 | 822,670.79 |

### 三、股本变动及主要股东持股情况

#### (一)、股本变动情况

股本变动情况表

单位：万股

| 项 目               | 期初数           | 本期配<br>股 | 本期送<br>股 | 本期公<br>积金转<br>增股本 | 增 发 | 本期其<br>他变动 | 期末数           |
|-------------------|---------------|----------|----------|-------------------|-----|------------|---------------|
| 一、尚<br>未流通<br>股份  | 9,308.4<br>7  |          |          |                   |     |            | 9,308.4<br>7  |
| 其中：国<br>有法人<br>股  | 8,889.8<br>0  |          |          |                   |     |            | 8,889.8<br>0  |
| 募集法<br>人股         | 395.94        |          |          |                   |     |            | 395.94        |
| 职工内<br>部股(高<br>管) | 22.73         |          |          |                   |     |            | 22.73         |
| 二、已<br>流通股<br>份   | 12,197.<br>27 |          |          |                   |     |            | 12,197.<br>27 |
| 其中：社<br>会公众<br>股  | 12,197.<br>27 |          |          |                   |     |            | 12,197.<br>27 |
| 股本总<br>数          | 21,505.<br>74 |          |          |                   |     |            | 21,505.<br>74 |

本期股份总数及结构变动情况说明：

报告期内股份总数及结构无变动

#### (二)、主要股东持股情况介绍

##### 1、 公司主要股东持股情况

2001年6月30日前在册，拥有公司股份前十名股东情况。

| 名次 | 股东名称                 | 本期末持<br>股数<br>(股) | 本期持股<br>变动增减<br>情况 (+<br>-) | 持股占总<br>股本比例<br>(%) | 持有股份<br>的质押或<br>冻结情况 | 股份性质 |
|----|----------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|------|
| 1  | 桂林集琦<br>集团有限<br>公司   | 88,897,9<br>88    | 无                           | 41.34               |                      | 国有股  |
| 2  | 南宁荣高<br>实业有限<br>责任公司 | 3,959,41<br>2     | 无                           | 1.84                |                      | 法人股  |
| 3  | 深圳市蛇<br>口招港实<br>业有限公 | 1,261,35<br>0     |                             | 0.59                |                      | 其他   |

|    | 司              |           |  |      |  |    |
|----|----------------|-----------|--|------|--|----|
| 4  | 深圳蛇口招港实业发展有限公司 | 1,239,950 |  | 0.58 |  | 其他 |
| 5  | 章兵             | 598,340   |  | 0.28 |  | 其他 |
| 6  | 范新民            | 484,100   |  | 0.23 |  | 其他 |
| 7  | 天华证券投资基金       | 463,200   |  | 0.22 |  | 其他 |
| 8  | 李振冲            | 382,800   |  | 0.18 |  | 其他 |
| 9  | 林丽红            | 362,600   |  | 0.17 |  | 其他 |
| 10 | 蓝心连            | 297,600   |  | 0.14 |  | 其他 |

## 2、十大股东持股相关情况说明：

公司前十名股东中的深圳市蛇口招港实业有限公司与深圳蛇口实业发展有限公司同属招商局蛇口控股股份有限公司下属子公司，具有关联关系，其持有本公司股票为二级市场买卖所致。

## 四、经营情况的回顾与展望

### （一）、公司报告期内主要经营情况：

#### 1、公司主营业务的范围及其经营状况：

桂林集琦药业股份有限公司是一家以制药业为主业，以天然药物和基因药物的研究、生产及经营为主要发展方向，以“汇集英才，致力健康”为使命的国家重点高科技制药企业，被国家科委认定为国家火炬计划重点高新技术企业。

公司主要从事化学原料药及制剂，中成药及制剂，农药、兽药、饲料及添加剂，保健品、饮料、制药机械、化妆品的制造与销售；公司同时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、零配件机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。

报告期内公司累计实现主营业务收入 71,954,979.09 元，实现主营业务利润 33,080,252.07 元，实现净利润 4,827,278.23 元。其中原料药部分实现主营业务收入 4,083,859.41 元；人用药部分实现主营业务收入 38,200,849.37 元；农药部分实现主营业务收入 904,616.11 元；市场铺面出租收入 4,309,805.34 元；其它方面收入 24,303,716.50 元。与去年同期相比，今年上半年公司的每股净利润出现了较大幅度的下降，其原因在于：公司去年实施了资本公积金转增股本方案，从而使得净利润被较大程度摊薄；去年同期公司所得利润有相当一部分来自于下属子公司南宁集琦荣高实业有限公司出售铺面资产之所得收入。

但在剔除去年同期的非固定性收入后，母公司主营业务收入和主营业务利润与去年同期相比有所增长，由去年同期的主营业务收入 16,019,478.82 元、主营业务利润 4,567,261.97 元分别增加到 28,494,129.47 元、16,957,282.74 元。主要原因如下：

2001 年是公司实施《2001~2005 年发展战略研究》的第一年，公司主营业务方向从原料药、农药、兽药为主向以医药制剂为主转移、并重点发展天然药物和基因药物。今年上半年，公司加大了对新产品上市推介投入，调整营销策略，将投入重点有针对性地放到全国各地具体的区域市场。2000 年下半年投入市场的国家级新药--

新一代广谱、高效抗菌消炎药"琦玥"继续拓展销售市场，目前已开发近两万家医药零售店，销量不断增长。公司今年一季度隆重上市的另一新产品--国家二类减肥新药"亭立"，疗效确切，受到消费者青睐。目前已在全国各大城市陆续铺开市场，销售数量逐步放大。新产品市场逐渐成长，已开始形成公司主营业务的利润增长点。加上公司内部年初开始实施节能降耗，严格控制各项费用支出，成本费用相应降低。基于上述原因，母公司主营业务收入和主营业务利润出现了一定幅度的增长。

2、对公司利润产生重大影响的其他业务经营活动：  
无

## (二)、公司投资情况

### 1、募集资金的运用和结果（单位：万元）

| 募集资金的方式 | 承诺投资项目           | 承诺运用日期 | 项目总投资    | 项目预计收益   | 实际投资项目           | 实际投资金额   | 实际投资日期 |
|---------|------------------|--------|----------|----------|------------------|----------|--------|
| A股配股    | 重组北海集琦方舟基因药业有限公司 |        | 3,111.00 | 2,969.00 | 重组北海集琦方舟基因药业有限公司 | 3,111.00 |        |
| A股配股    | 重组北海集琦方舟基因药业有限公司 |        | 2,925.00 |          | 集琦科技开发中心         | 1,704.00 |        |
| A股配股    | 十味扶正颗粒项目         |        | 2,979.00 | 849.00   | 十味扶正颗粒项目         |          |        |
| A股配股    | 益津降糖口服液项目        |        | 2,978.00 | 787.00   | 益津降糖口服液项目        |          |        |
| A股配股    | 收购沈阳药大集琦药业有限责任公司 |        | 2,500.00 | 446.00   | 收购沈阳药大集琦药业有限责任公司 | 2,500.00 |        |
| A股配股    | 补充流动资金           |        | 2,427.00 |          | 补充流动资金           | 2,427.00 |        |

### 2、尚未使用的募集资金去向：

公司配股募集资金实际已运用 9742 万元，完成计划进度的 63.74%，余 5543 万元，全部存入银行，正按项目进度投入。

### 3、项目变更原因、程序和披露情况：

公司原计划投资 6036 万元重组北海集琦方舟基因药业有限责任公司，实际已投资 3111 万元，拥有该公司 51%的股权，完成计划进度。考虑到北海集琦方舟基因药业

有限责任公司目前资金周转较快，自有资金已能满足需要，无需增资扩股；另为加快桂林集琦药业股份有限公司本部建成独立、完备的药品科研基地的步伐，公司决定将此项目投资余额 2925 万元全部转投集琦科技开发中心。该项目变更募集资金投向已经 2000 年度股东大会审议通过，并已报桂林市计划委员会、桂林市经贸委立项批示同意，（项目批文：桂林市计划委员会市计工字〔2000〕8 号文、桂林市经贸委市经贸字〔2000〕145 号、214 号文），已于 2001 年 4 月 13 日在《中国证券报》、《证券时报》上公告。

#### 4、项目进度及收益情况：

（1）公司原计划投资 6036 万元重组北海集琦方舟基因药业有限责任公司，实际已投资 3111 万元，拥有该公司 51%的股权，完成计划进度。

北海集琦方舟基因药业有限责任公司 2001 年上半年实现销售收入 317.13 万元，取得投资收益 10.11 万元。

（2）公司计划投资 2500 万元收购沈阳药大集琦药业有限责任公司 51%的股份，实际已投入 2500 万元，完成计划进度的 100%。该项目 2001 年上半年实现销售收入 319.10 万元，取得投资收益 -50.95 万元。

（3）公司计划投资 2979 万元，在高新区新建十味扶正颗粒项目；投资 2978 万元，进行投资改造，生产益津降糖口服液项目；转投 2925 万元，在桂林集琦科技园区改扩建桂林集琦科技开发中心项目，此三项现已完成项目设计和设备选型，现处于土建施工阶段。已投入前期费用及预付工程款 1704 万元，预计工程 2002 年 6 月完工。

（4）计划投入补充流动资金 2427 万元，实际投入补充流动资金 2427 万元。

综上所述，公司配股募集资金实际已运用 9742 万元，完成计划进度的 63.74%，余 5543 万元，全部存入银行，正按项目进度投入。

#### 5、非募集资金的投资、进度及收益情况：

为更好地利用西部大开发的良机，提升公司产品在西北市场的销售业绩，迅速构筑自身的销售体系，实行工商联合、优势互补，公司于 2001 年 6 月投资 255 万元，与陕西康尔医药有限公司在陕西省西安市共同组建陕西集琦康尔医药有限公司。该公司注册资本为 500 万元，公司占 51%的股份，并于 2001 年 7 月注入应投资本。

#### （三）、经营环境重大变化的影响分析：

本公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会字[2000]25 号文《关于印发〈企业会计制度〉的通知》、财会字[2001]17 号《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，公司从 2001 年 1 月 1 日起执行新《企业会计制度》和《企业会计准则》及其补充规定，改变以下会计政策：

1、期末固定资产原按账面净值计价，现改为按固定资产净值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

2、期末在建工程原按账面价值计价，现改为按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回的金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

3、期末无形资产原按账面价值计价，现改为按无形资产账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回的金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

4、将原列入开办费的公司筹建费用归集到长期待摊费用中核算，其摊销期限由原来的 5 年改为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；原长期待摊费用中的配股费用摊销期限由原来 5 年现改为按 2 年摊销；

上述 1-4 条的会计政策变更已采用追溯调整法，调整了年初留存收益及相关项目的年初数，利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累计影响数为 47,052,847.78 元，其中：计提的固定资产减值准备

33,551,185.44 元，计提的无形资产减值准备 1,125,000.00 元，计提的在建工程减值准备 13,893,532.38 元，开办费摊销 2,572,734.22 元，其中（1）桂林集琦包装

有限公司摊销 17,272.00 元, 按公司 51%权益计摊 8,808.72 元; (2) 沈阳药大集琦药业有限责任公司摊销 143,719.00 元, 按 51%的权益计摊 73,296.69 元; (3) 桂林集琦广东韶关制药厂摊 2,490,628.81 元; 配股费用摊销 701,068.68 元, 取得所得税优惠政策调整-4,782,133.20 元, 待处理财产损失 955,330.31 元, 其中 (1) 桂林集琦包装有限公司 224,901.02 元, 按公司 51%权益计 114,699.52 元, (2) 桂林集琦广东韶关制药厂 840,630.79 元; 其他变更-963,870.05 元; 由于会计政策的变更, 调减了 2000 年度的净利润 13,501,662.35 元; 调减了 2001 年年初留存收益 47,052,847.78 元 (并用任意盈余公积 10,000,000.00 元弥补亏损), 其中, 未分配利润调减了 29,994,920.61 元, 盈余公积调减了 17,057,927.17 元; 利润及利润分配表上年栏的年初未分配利润调减了 28,518,507.62 元。

注: 公司成立至今未有委托贷款核算业务, 故不存在会计政策变更。

#### (四)、下半年计划:

1、公司针对宏观经济环境的变化和国家有关政策的要求所要着重进行的工作:  
今年下半年, 公司将围绕 2001 年的经营目标 and 市场需求情况, 继续优化产品结构和资产结构, 坚持制度创新和科技创新相结合, 产品经营和资本经营相结合, 增强企业核心竞争能力和赢利能力, 保持企业持续、健康、快速发展。将着重开展以下各项工作:

(1)、实施品牌战略, 全面导入 CI 战略, 强化市场网络建设, 完成国内七个销售办事处的设立工作。对公司人用药产品, 继续做好国家级新药"琦玥"、"亭立"的市场推介、拓展工作, 加大目标市场的区域性广告宣传, 加强终端促销, 使之成为全国知名品牌, 增加公司主营业务收入, 提高主营业务利润。农药虫螨克系列产品, 在巩固发展现有国内市场的同时, 着重抓好对越南的出口, 力争年内完成 0.9%虫螨克乳油和集琦农年丰两个产品在越南的注册登记, 其中 0.9%虫螨克乳油力争在今年 10 月份出口第一批产品。

(2)、继续抓好十味扶正颗粒、益津降糖口服液项目的工程建设及集琦科技开发中心项目的初步设计等工作, 公司将积极组织人力、物力、财力, 全力以赴按计划完成三个项目的建设。

(3)、强化生产管理, 继续实施节能降耗, 严格控制生产经营各环节费用, 不断降低成本, 抓好内部挖潜。

(4)、继续加大新产品开发力度, 抓紧完成国家二类新药盐酸马布特罗原料及其片剂、复方氯雷他定缓释片等 5 个国家级新药的临床验证及报批工作。

(5)、在努力搞好生产经营的基础上, 整合公司现存资产, 提高资产的利用率和投资收益率。

## 五、重要事项

（一）、公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：

公司中期不分配，也不进行公积金转增股本。

（二）、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况，报告期内配股方案的实施情况：

公司上年度不分配，也不进行公积金转增股本。

（三）、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项：

报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

（四）、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程，说明上述事项对公司财务状况和经营成果的影响：

报告期内公司没有收购及出售资产、吸收合并事项发生。

（五）、报告期内公司重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易：

无

2、资产、股权转让发生的关联交易：

无

3、公司与关联方（包括未纳入合并范围的子公司）存在股权、债务往来、担保等事项的，应该披露形成的原因及其对公司的影响：

本公司于2001年3月28日召开了2001年第二次临时董事会会议，会议通过了关于同意控股子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司向交通银行南宁分行贷款5000万元人民币用于支付征地款的决议，并同意本公司为该笔贷款提供担保。本次董事会临时公告刊登于2001年3月30日的《中国证券报》及《证券时报》。

4、其他重大关联交易：

无

（六）、上市公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况说明：

上市公司与控股股东在人员方面未分开。

情况说明如下：

本公司董事长与第一大股东桂林集琦集团有限公司董事长为同一人；无总经理、副总经理等高级管理人员在上市公司与股东单位中双重任职的情况；无财务人员在关联公司兼职的情况；本公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

上市公司与控股股东在资产方面已经分开。

情况说明如下：

桂林集琦药业股份有限公司资产完整。全套生产系统、辅助生产系统和配套设备、工业产权、非专利技术资产已全部进入上市公司；公司拥有独立的产、供、销系统；不存在控股股东与上市公司从事相同生产经营的同业竞争情况。

上市公司与控股股东在财务方面已经分开。

情况说明如下:

桂林集琦药业股份有限公司财务独立。设立独立的财务部门,已建立独立的财务核算体系,具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度;独立在银行开户,无与控股股东共用一银行帐户的情况。独立依法纳税。

本公司与控股股东在人员、资产、财务上未完全分开的原因及整改措施:

对于本公司董事长与第一大股东桂林集琦集团有限公司董事长为同一人的情况,为历史原因和本公司董事会选举所致,公司拟在适当的情况下考虑分开。

(七)、报告期内公司更改名称或股票简称的说明:

报告期内公司无更改名称或股票简称的说明。

(八)、公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况:

截止 2000 年 12 月 31 日,本公司控股股东桂林集琦集团有限公司占用本公司资金数额为: 148,019,626.26 元(其中应收帐款 12,992,433.77 元,其他应收款 135,027,192.49 元)。桂林集琦集团有限公司于 2001 年 4 月 25 日做出承诺: 2001 年内将归还我公司欠款的 80%, 其中在 2001 年中报前归还 30%, 2001 年年底归还 50%。(该事项的有关公告刊登于 2001 年 5 月 12 日的《中国证券报》及《证券时报》)。

截止 2001 年 6 月 30 日,桂林集琦集团有限公司已按承诺归还占用资金 53,214,814.46 元,占年初占用资金总金额 148,019,626.26 元的 36%,目前尚占用本公司款项 94,804,811.80 元。

(九)、董事会、监事会对 2000 年被出具非标准无保留意见审计报告相关事项的说明:

因截止 2000 年 12 月 31 日,本公司控股股东桂林集琦集团有限公司占用本公司资金数额为: 148,019,626.26 元(其中应收帐款 12,992,433.77 元,其他应收款 135,027,192.49 元),本公司审计师事务所湖北大信会计师事务所有限公司对本公司 2000 年年报出具了有解释性说明的审计报告。

本公司已督促桂林集琦集团有限公司尽快归还占用资金,截止 2001 年 6 月 30 日本公司共收回 53,214,814.46 元(其中收回现金 31,850,189.23 元,交接委托工程 21,364,625.28 元),占总金额 148,019,626.26 元的 36%,目前尚占用本公司款项 94,804,811.80 元。

(十)、其它重大事项:

1、 2001 年 2 月 19 日,公司召开 2001 年第一次临时股东大会,同意将南宁集琦荣高实业有限公司已经转让经营权的部分门面的所有权出售。有关公告刊登于 2001 年 2 月 20 日的《中国证券报》及《证券时报》。

2、 2001 年 3 月 1 日公司召开第三届临时董事会议,同意公司副董事长杨筱梅女士辞去副董事长及董事一职。有关公告刊登于 2001 年 3 月 3 日的《中国证券报》及《证券时报》。

3、 公司原计划投资 6036 万元重组北海集琦方舟基因药业有限公司(资金来源为 1999 年度配股募集资金),实际已投资 3111 万元,拥有该公司 51%的股权。

经 2001 年 4 月 12 日召开的公司 2000 年度股东大会审议通过，同意将该项目余额 2925 万元转投向桂林集琦科技园下的桂林集琦科技开发中心项目的建设。有关公告刊登于 2001 年 4 月 13 日的《中国证券报》及《证券时报》。

## 六、财务报告

本公司中期财务会计报告未经审计。

### 桂林集琦药业股份有限公司

#### 2001 年中期会计报表

#### 资产负债表

编制：桂林集琦药业股份有限公司 年度：2001 年 6 月 30 日 单位：人民币元

| 资产    | 注释  | 本期期初<br>(合并)   | 本期期末<br>(合并)   | 本期期初<br>(母公司)  | 本期期末<br>(母公司)  |
|-------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产： |     |                |                |                |                |
| 货币资金  | 注 1 | 146,174,506.44 | 140,862,182.64 | 62,898,207.44  | 96,309,954.75  |
| 短期投资  |     |                |                |                |                |
| 应收票据  |     |                | 1,070,000.00   |                |                |
| 应收股利  |     |                |                |                |                |
| 应收利息  |     |                |                |                |                |
| 应收帐款  | 注 2 | 83,733,292.02  | 89,617,374.28  | 62,482,864.35  | 69,540,893.78  |
| 其他应收款 | 注 3 | 278,285,280.35 | 261,087,370.19 | 169,061,025.80 | 177,450,475.11 |
| 预付帐款  | 注 4 | 65,771,264.38  | 78,870,030.32  | 65,366,188.68  | 78,273,686.42  |
| 应收补贴款 |     |                |                |                |                |
| 存货    | 注 5 | 41,045,907.79  | 49,116,537.00  | 18,705,497.64  | 20,721,271.46  |
| 待摊费用  | 注 6 | 1,159,178.28   | 961,783.93     |                |                |

|              |      |                |                |                |                |
|--------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期债权投资 |      |                |                |                |                |
| 其他流动资产       |      |                |                |                |                |
| 流动资产合计       |      | 616,169,429.26 | 621,585,278.36 | 378,513,783.91 | 442,296,281.52 |
| 长期投资:        |      |                |                |                |                |
| 长期股权投资       | 注 7  | 11,961,831.82  | 11,850,265.23  | 272,569,999.92 | 271,782,980.32 |
| 长期债权投资       | 注 8  | 60,000.00      | 60,000.00      | 60,000.00      | 60,000.00      |
| 长期投资合计       | 注 9  | 12,021,831.82  | 11,910,265.23  | 272,629,999.92 | 271,842,980.32 |
| 其中:合并价差      |      |                |                |                |                |
| 固定资产:        |      |                |                |                |                |
| 固定资产原价       | 注 10 | 376,723,885.70 | 408,228,701.81 | 142,625,747.12 | 142,771,722.12 |
| 减:累计折旧       | 注 11 | 105,965,692.67 | 111,994,615.13 | 47,185,209.48  | 48,912,471.87  |
| 固定资产净值       |      | 270,758,193.03 | 296,234,086.68 | 95,400,537.64  | 93,859,250.25  |
| 减:固定资产减值准备   |      | 33,551,185.44  | 33,551,185.44  | 33,551,185.44  | 33,551,185.44  |
| 固定资产净额       | 注 12 | 237,207,007.59 | 262,682,901.24 | 61,889,352.20  | 60,308,064.81  |
| 工程物资         |      |                |                |                |                |
| 在建工程         | 注 13 | 23,922,413.15  | 33,326,027.40  | 23,445,121.02  | 32,749,280.27  |
| 固定资产清理       |      |                |                |                |                |
| 固定资产合计       |      | 261,129,420.74 | 296,008,928.64 | 85,334,473.22  | 93,057,345.08  |
| 无形资产及其他资产:   |      |                |                |                |                |
| 无形资产         | 注 14 | 132,487,273.28 | 133,603,788.40 | 41,905,713.29  | 42,191,076.45  |
| 长期待摊费用       |      | 16,998,708.48  | 17,752,455.31  | 16,144,610.80  | 17,013,021.47  |
| 其他长期资产       |      |                |                |                |                |
| 无形资产及其他资产合计  |      | 149,485,981.76 | 151,356,243.71 | 58,050,324.09  | 59,204,097.92  |
| 递延税项:        |      |                |                |                |                |
| 递延税款         |      |                |                |                |                |

|            |      |                  |                  |                |                |
|------------|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 借项         |      |                  |                  |                |                |
| 资产总计       |      | 1,038,806,663.58 | 1,080,860,715.94 | 794,528,581.14 | 866,400,704.84 |
| 负债和所有者权益:  |      |                  |                  |                |                |
| 流动负债:      |      |                  |                  |                |                |
| 短期借款       | 注 15 | 201,000,000.00   | 194,960,000.00   | 110,800,000.00 | 104,760,000.00 |
| 应付票据       |      |                  |                  |                |                |
| 应付帐款       | 注 16 | 19,026,873.49    | 38,543,280.36    | 15,639,807.59  | 34,496,486.53  |
| 预收帐款       |      | 10,050,886.20    | 12,666,686.02    | 8,348,784.32   | 9,743,270.06   |
| 应付工资       |      | 289,350.00       | 365,184.95       |                |                |
| 应付福利费      |      | 1,454,658.90     | 1,672,525.09     | 672,450.73     | 737,153.59     |
| 应付股利       |      | 1,051,373.05     | 1,051,373.05     |                |                |
| 应交税金       | 注 17 | 1,178,281.55     | 4,520,448.53     | 285,990.47     | 4,157,581.79   |
| 其他应交款      |      | 189,072.20       | 270,507.89       | 161,857.89     | 233,133.51     |
| 其他应付款      |      | 14,591,419.55    | 31,410,129.58    | 23,637,312.99  | 72,463,423.98  |
| 预提费用       | 注 18 | 12,934,092.24    | 12,938,694.15    |                |                |
| 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     |      | 261,766,007.18   | 298,398,829.62   | 159,546,203.99 | 226,591,049.46 |
| 长期负债:      |      |                  |                  |                |                |
| 长期借款       |      | 9,000,000.00     | 9,000,000.00     | 9,000,000.00   | 9,000,000.00   |
| 应付债券       |      |                  |                  |                |                |
| 长期应付款      |      | 2,765,844.00     | 2,765,844.00     | 2,765,844.00   | 2,765,844.00   |
| 专项应付款      |      |                  |                  |                |                |
| 其他长期负债     |      |                  |                  |                |                |
| 长期负债合计     |      | 11,765,844.00    | 11,765,844.00    | 11,765,844.00  | 11,765,844.00  |
| 递延税项:      |      |                  |                  |                |                |

|               |      |                      |                      |                    |                    |
|---------------|------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 递延税款<br>贷项    |      |                      |                      |                    |                    |
| 负债合计          |      | 273,531,85<br>1.18   | 310,164,67<br>3.62   | 171,312,04<br>7.99 | 238,356,89<br>3.46 |
| 少数股东<br>权益    |      | 142,058,27<br>9.25   | 142,652,23<br>0.94   |                    |                    |
| 股东权益:         |      |                      |                      |                    |                    |
| 股本            | 注 19 | 215,057,40<br>0.00   | 215,057,40<br>0.00   | 215,057,40<br>0.00 | 215,057,40<br>0.00 |
| 减: 已<br>归还投资  |      |                      |                      |                    |                    |
| 股本净额          |      | 215,057,40<br>0.00   | 215,057,40<br>0.00   | 215,057,40<br>0.00 | 215,057,40<br>0.00 |
| 资本公积          | 注 20 | 357,973,75<br>9.56   | 357,973,75<br>9.56   | 357,973,75<br>9.56 | 357,973,75<br>9.56 |
| 盈余公积          | 注 21 | 48,294,767<br>.16    | 48,294,767<br>.16    | 48,294,767<br>.16  | 48,294,767<br>.16  |
| 其中:<br>法定公益金  |      | 5,390,233.<br>05     | 5,390,233.<br>05     | 5,390,233.<br>05   | 5,390,233.<br>05   |
| 未分配利<br>润     | 注 22 | 1,890,606.<br>43     | 6,717,884.<br>66     | 1,890,606.<br>43   | 6,717,884.<br>66   |
| 外币报表<br>折算差额  |      |                      |                      |                    |                    |
| 其他权益          |      |                      |                      |                    |                    |
| 股东权益合<br>计    |      | 623,216,53<br>3.15   | 628,043,81<br>1.38   | 623,216,53<br>3.15 | 628,043,81<br>1.38 |
| 负债和股东<br>权益总计 |      | 1,038,806,<br>663.58 | 1,080,860,<br>715.94 | 794,528,58<br>1.14 | 866,400,70<br>4.84 |

资产负债表附表 1: 资产减值准备明细表

| 项 目              | 期初余额          | 本期增加数        | 本期转回数     | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、坏账准备合<br>计     | 28,181,989.69 | 3,301,569.18 | 42,487.10 | 31,441,071.77 |
| 其中: 应收<br>账款     | 7,281,155.83  | 634,085.76   | 42,487.10 | 7,872,754.49  |
| 其他<br>应收款        | 20,900,833.86 | 2,667,483.42 |           | 23,568,317.28 |
| 二、短期投资跌<br>价准备合计 |               |              |           |               |
| 其中: 股票<br>投资     |               |              |           |               |
| 债券<br>投资         |               |              |           |               |
| 三、存货跌价准<br>备合计   | 3,003,804.81  |              |           | 3,003,804.81  |
| 其中: 库存<br>商品     | 3,003,804.81  |              |           | 3,003,804.81  |
| 原材<br>料          |               |              |           |               |

|              |               |  |  |               |
|--------------|---------------|--|--|---------------|
| 四、长期投资减值准备合计 |               |  |  |               |
| 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 | 33,551,185.44 |  |  | 33,551,185.44 |
| 其中：房屋、建筑物    | 14,177,876.03 |  |  | 14,177,876.03 |
| 机器设备         | 19,373,309.41 |  |  | 19,373,309.41 |
| 六、无形资产减值准备   | 1,125,000.00  |  |  | 1,125,000.00  |
| 其中：专利权       |               |  |  |               |
| 商标权          |               |  |  |               |
| 七、在建工程减值准备   | 13,893,532.38 |  |  | 13,893,532.38 |
| 八、委托贷款减值准备   |               |  |  |               |

资产负债表附表 2: 股东权益增减变动表

| 项 目          | 本 期 数          | 上 期 数          |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、实收资本（或股本）： |                |                |
| 期初余额         | 215,057,400.00 | 85,000,000.00  |
| 本期增加数        |                | 130,057,400.00 |
| 其中：资本公积转入    |                | 107,528,700.00 |
| 盈余公积转入       |                |                |
| 利润分配转入       |                |                |
| 新增资本（或股本）    |                | 22,528,700.00  |
| 本期减少数        |                |                |
| 期末余额         | 215,057,400.00 | 215,057,400.00 |
| 二、资本公积：      |                |                |
| 期初余额         | 357,973,759.56 | 225,943,534.38 |
| 本期增加数        |                | 239,558,925.18 |
| 其中：资本（或股本）溢价 |                | 239,558,925.18 |
| 接受捐赠非现金资产准备  |                |                |
| 接受现金捐赠       |                |                |
| 股权投资准备       |                |                |
| 拨款转入         |                |                |
| 外币资本折算差额     |                |                |
| 资本评估增值准备     |                |                |
| 其他资本公积       |                |                |
| 本期减少数        |                | 107,528,700.00 |
| 其中：转增资本（或股本） |                | 107,528,700.00 |
| 期末余额         | 357,973,759.56 | 357,973,759.56 |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 三、法定和任意盈余公积：  |               |               |
| 期初余额          | 42,904,534.11 | 42,371,950.47 |
| 本期增加数         |               | 532,583.64    |
| 其中：从净利润中提取数   |               | 532,583.64    |
| 其中：法定盈余公积     |               | 532,583.64    |
| 任意盈余公积        |               |               |
| 储备基金          |               |               |
| 企业发展基金        |               |               |
| 法定公益金转入数      |               |               |
| 本期减少数         |               |               |
| 其中：弥补亏损       |               |               |
| 转增资本（或股<br>本） |               |               |
| 分派现金股利或利<br>润 |               |               |
| 分派股票股利        |               |               |
| 期末余额          | 42,904,534.11 | 42,904,534.11 |
| 其中：法定盈余公<br>积 | 10,780,466.09 | 10,780,466.09 |
| 储备基金          |               |               |
| 企业发展基<br>金    |               |               |
| 四、法定公益金       |               |               |
| 期初余额          | 5,390,233.05  | 5,123,941.23  |
| 本期增加数         |               | 266,291.82    |
| 其中：从净利润中提取数   |               | 266,291.82    |
| 本期减少数         |               |               |
| 其中：集体福利支出     |               |               |
| 期末余额          | 5,390,233.05  | 5,390,233.05  |
| 五、未分配利润：      |               |               |
| 期初未分配利润       | 1,890,606.43  | -2,636,354.51 |
| 本期净利润         | 4,827,278.23  | 5,325,836.40  |
| 本期利润分配        |               | 798,875.46    |
| 期末未分配利润       | 6,717,884.66  | 1,890,606.43  |

## 利润及利润分配表

编制： 桂林集琦药业股份有限公司 年度：2001 年 1 至 6 月 单位：人民币元

|                   | 注释   | 上年同<br>期(合<br>并)   | 本期(合<br>并)        | 2000 年<br>调整(合<br>并) | 上年同<br>期(母公<br>司) | 本期(母<br>公司)       | 2000 年<br>调整(母<br>公司) |
|-------------------|------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、主<br>营业务<br>收入  | 注 23 | 161,809<br>,944.70 | 71,954,<br>979.09 | 227,371<br>,697.60   | 16,019,<br>478.82 | 28,494,<br>129.47 | 31,207,<br>643.51     |
| 减：主<br>营业务<br>成本  | 注 24 | 51,125,<br>934.38  | 38,153,<br>502.38 | 92,160,<br>379.59    | 11,346,<br>761.46 | 11,277,<br>351.29 | 23,042,<br>737.10     |
| 主营业<br>务税金<br>及附加 |      | 6,122,5<br>45.83   | 721,224<br>.64    | 6,831,7<br>17.68     | 105,455<br>.39    | 259,495<br>.44    | 275,386<br>.32        |

|            |      |                |               |                |                |               |                |
|------------|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 二、主营业务利润   |      | 104,561,464.49 | 33,080,252.07 | 128,379,600.33 | 4,567,261.97   | 16,957,282.74 | 7,889,520.09   |
| 加：其他业务利润   |      | 3,833,673.18   | 161,359.48    | 3,535,373.35   | 3,218,699.35   | 470.15        | 3,263,937.59   |
| 减：营业费用     |      | 7,731,593.33   | 5,951,817.98  | 17,494,767.75  | 1,794,559.25   | 1,110,067.41  | 5,183,844.45   |
| 管理费用       |      | 24,220,535.11  | 19,266,943.96 | 50,764,626.53  | 11,179,922.39  | 8,637,311.18  | 22,317,083.92  |
| 财务费用       | 注 25 | 4,860,638.04   | 1,371,490.93  | 8,347,998.67   | 3,936,101.47   | 350,927.39    | 7,832,526.95   |
| 三、营业利润     |      | 71,582,371.19  | 6,651,358.68  | 55,307,580.73  | -9,124,621.79  | 6,859,446.91  | -24,179,997.64 |
| 加：投资收益     | 注 26 | -172,634.74    | 194,433.41    | -222,477.40    | 39,929,773.81  | -481,019.60   | 43,500,162.11  |
| 补贴收入       |      | 90,000.00      | 613,075.68    | 90,000.00      |                |               |                |
| 营业外收入      | 注 27 | 1,616,134.93   | 516,793.64    | 2,266,290.50   | 1,615,981.08   | 502,552.40    | 2,116,081.08   |
| 减：营业外支出    | 注 28 | 100,356.08     | 822,670.79    | 16,594,455.95  | 2,598.21       | 779,494.05    | 16,110,409.15  |
| 四、利润总额     |      | 73,015,515.30  | 7,152,990.62  | 40,846,937.88  | 32,418,534.89  | 6,101,485.66  | 5,325,836.40   |
| 减：所得税      |      | 11,797,743.28  | 1,731,760.69  |                |                | 1,274,207.43  |                |
| 少数股东损益     |      | 28,799,237.13  | 593,951.70    | 35,521,101.48  |                |               |                |
| 五、净利润      |      | 32,418,534.89  | 4,827,278.23  | 5,325,836.40   | 32,418,534.89  | 4,827,278.23  | 5,325,836.40   |
| 加：年初未分配利润  |      | -12,636,354.51 | 1,890,606.43  | -12,636,354.51 | -12,636,354.51 | 1,890,606.43  | -12,636,354.51 |
| 其他转入       |      |                |               | 10,000,000.00  |                |               | 10,000,000.00  |
| 六、可供分配的利润  |      | 19,782,180.38  | 6,717,884.66  | 2,689,481.89   | 19,782,180.38  | 6,717,884.66  | 2,689,481.89   |
| 减：提取法定盈余公积 |      |                |               | 532,583.64     |                |               | 532,583.64     |

|              |  |               |              |              |               |              |              |
|--------------|--|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 提取法定公益金      |  |               |              | 266,291.82   |               |              | 266,291.82   |
| 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 |  | 19,782,180.38 | 6,717,884.66 | 1,890,606.43 | 19,782,180.38 | 6,717,884.66 | 1,890,606.43 |
| 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      |  | 19,782,180.38 | 6,717,884.66 | 1,890,606.43 | 19,782,180.38 | 6,717,884.66 | 1,890,606.43 |

利润表附表

| 报告期利润  | 全面摊薄净资产收益率(%) | 加权平均净资产收益率(%) | 全面摊薄每股收益(元/股) | 加权平均每股收益(元/股) |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务利润 | 5.27          | 5.29          | 0.154         | 0.154         |
| 营业利润   | 1.06          | 1.06          | 0.031         | 0.031         |
| 净利润    | 0.77          | 0.77          | 0.022         | 0.022         |
| 扣除非经常性 | 0.82          | 0.82          | 0.024         | 0.024         |

|         |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|
| 损益后的净利润 |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|

## 现金流量表

编制： 桂林集琦药业股份有限公司 年度：2001 年 1 至 6 月 单位：人民币元

| 项目                         | 注释 | 合并报表           | 母公司报表         |
|----------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 74,531,044.06  | 26,743,381.00 |
| 收到的税费返还                    |    | 217,080.78     | 214,065.82    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 55,937,446.33  | 57,468,093.91 |
| 现金流入小计                     |    | 130,685,571.17 | 84,425,540.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 34,822,166.72  | 7,259,971.24  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 8,985,068.53   | 3,584,758.04  |
| 支付的各项税费                    |    | 7,489,006.04   | 2,160,266.91  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 64,714,272.79  | 21,669,733.16 |
| 现金流出小计                     |    | 116,010,514.08 | 34,674,729.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 14,675,057.09  | 49,750,811.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |    |                |               |
| 收回投资所收到的现金                 |    |                |               |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 306,000.00     | 306,000.00    |
| 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 |    | 9,610.03       | 3,240.00      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    | 1,210,417.59   | 1,191,574.01  |
| 现金流入小计                     |    | 1,526,027.62   | 1,500,814.01  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付      |    | 10,825,516.40  | 9,918,724.67  |

|                     |  |                |               |
|---------------------|--|----------------|---------------|
| 的现金                 |  |                |               |
| 投资所支付的现金            |  |                |               |
| 支付的其他与投资活动有关的现金     |  | 338,158.81     | 338,158.81    |
| 现金流出小计              |  | 11,163,675.21  | 10,256,883.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额       |  | -9,637,647.59  | -8,756,069.47 |
| 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            |  | 122,760,000.00 | 52,760,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金     |  |                |               |
| 现金流入小计              |  | 122,760,000.00 | 52,760,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金          |  | 128,800,500.00 | 58,800,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金  |  | 1,666,535.87   | 1,540,636.25  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金     |  | 2,642,026.52   | 1,858.35      |
| 现金流出小计              |  | 133,109,062.39 | 60,342,994.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |  | -10,349,062.39 | -7,582,994.60 |
| 四、汇率变动对现金的影响        |  | -670.91        |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |  | -5,312,323.80  | 33,411,747.31 |
| 补充资料:               |  |                |               |
| 1.将净利润调节为经营活动的现金流量: |  |                |               |
| 净利润                 |  | 4,827,278.22   | 4,827,278.23  |
| 加: 少数股东损益           |  | 593,951.70     |               |
| 计提的资产减值准备           |  | 3,242,908.63   | 1,612,176.94  |
| 固定资产折旧              |  | 6,101,824.86   | 1,800,164.79  |
| 无形资产摊销              |  | 2,735,922.78   | 744,636.84    |

|                            |  |                |                |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                   |  | 1,162,603.92   | 1,011,946.73   |
| 待摊费用减少(减:增加)               |  | 278,254.80     |                |
| 预提费用增加(减:减少)               |  | 162,910.42     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减:收益) |  | -6,572.43      | -202.40        |
| 固定资产报废损失                   |  |                |                |
| 财务费用                       |  | 1,384,594.61   | 350,927.39     |
| 投资损失(减:收益)                 |  | -194,433.41    | 481,019.60     |
| 递延税款贷项(减:借项)               |  |                |                |
| 存货的减少(减:增加)                |  | -6,870,629.21  | -2,015,773.82  |
| 经营性应收项目的减少(减:增加)           |  | -57,645,293.25 | -29,967,143.42 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少)           |  | 58,901,735.45  | 70,905,780.50  |
| 其他                         |  |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额              |  | 14,675,057.09  | 49,750,811.38  |
| 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                    |  | 140,862,182.64 | 96,309,954.75  |
| 减:现金的期初余额                  |  | 146,174,506.44 | 62,898,207.44  |
| 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               |  | -5,312,323.80  | 33,411,747.31  |

桂林集琦药业股份有限公司  
2001 年中期会计报表附注

(一)、主要编制方法:

1、不符合会计核算前提的说明:

无

2、重要会计政策和会计估计说明:

1、执行的会计制度: 公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度: 公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、记帐本位币: 公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则: 公司会计核算以权责发生制为基础, 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帐; 月份终了, 各外币帐户的外币期末余额按月末市场汇价折合为人民币。按月末市场汇价折合的人民币金额与原帐面人民币金额之间的差额, 作为汇兑损益, 其中属筹建期发生的汇兑损益计入长期待摊费用, 属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益, 在固定资产交付使用前计入各项在建工程成本, 除上述情况外发生的汇兑损益计入财务费用。

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、价值变动风险小的短期投资, 确认为现金等价物。

7、坏帐准备的核算

(1) 公司坏帐损失采用备抵法进行核算;

(2) 坏帐准备的计提按期末应收帐款和其他应收款合计余额的 8% 计提;

(3) 坏帐的确认标准: 债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项; 因债务人逾期未履行偿债义务, 超过三年仍然不能收回的应收款项; 坏帐的确认必须报董事会批准。

8、存货的核算

(1) 公司存货主要包括: 材料采购、原材料、库存商品、发出商品、委托加工材料、包装物、低值易耗品等;

(2) 原材料、材料采购、委托加工材料、包装物的收、发、结存原来采用计划成本核算, 从 2001 年元月 1 日起变更为采用按实际成本进行核算, 并报告当地的有关部门备案;

(3) 库存商品和发出商品采用实际成本核算;

(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计提存货跌价准备。

9、短期投资核算方法: 短期投资以实际支付的价款计价, 但不包括已宣告发放但尚未支付的股息或利息。在收回短期投资时确认相应的投资收益或损失。

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

## 10、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

A、公司对外股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值记帐，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，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被投资单位有表决权资本总额 20%以上的（含 20%），采用权益法核算。公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，采用成本法核算。

B、采用成本法核算的公司，在被投资单位宣告发放现金股利时，计入投资收益；采用权益法核算的公司，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或净亏损的份额，计入投资收益。

C、公司对外长期股权投资时的取得成本与被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入股权投资差额核算，并按 10 年期限平均摊销。

### (2) 长期债权投资

A、按实际支付的价款扣除支付的税金，手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额计价。

B、长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

C、长期债权投资的溢价或折价在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(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帐面价值，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帐面价值的差额，并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) 固定资产的标准为：使用年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，单位价值在 2000 元以上，使用年限在两年以上的物品。

(2) 固定资产原值：1993 年 4 月 1 日组建股份公司时入帐的固定资产原值以经评估并经桂林市国有资产管理局(93)国资字 15 号文确认的固定资产重置价值入帐；以后年度新增的固定资产原值按取得时的实际成本计价，同时根据取得的方式不同按下列原则确实：

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；

C、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；

D、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；

E、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；

F、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 | 40          | 4 | 2.4      |         |
| 机械设备   | 12-15       | 4 | 8-6.4    |         |
| 运输工具   | 8-12        | 4 | 12-8     |         |
| 电子仪器设备 | 10-12       | 4 | 9.6-8    |         |
| 其他     | 12          | 4 | 8        |         |

(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固定资产交付使用前发生的支出，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，在工程交付使用前计入工程成本，工程交付使用后列入财务费用。虽交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用日起按历史资料暂估转入固定资产，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》确定其入帐价值；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》确定其入帐价值。

(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、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。

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。

17、所得税的会计处理方法：本公司对所得税采用应付税款法进行会计处理。

18、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，按《合并会计报表暂行规定》合并会计报表各项目数额编制而成，母公司与子公司采用的主要会计政策一致，相互间重大交易和资金往来均在合并会计报表时抵销。

截止 2001 年 6 月 30 日，公司对外控股企业六家：

| 企业名称        | 持有股权 | 地址     | 注册资本    | 代表人 | 经营范围    |
|-------------|------|--------|---------|-----|---------|
| 桂林集琦广东韶关制药厂 | 100% | 广东省韶关市 | 3000 万元 | 刘及响 | 原料药、制剂等 |

|                |     |                 |         |     |                                                            |
|----------------|-----|-----------------|---------|-----|------------------------------------------------------------|
| 沈阳药大集琦药业有限责任公司 | 51% | 沈阳市沈河区文化路 103 号 | 4800 万元 | 刘及响 | 原料药、生化制剂、针剂、输液、片剂、软膏、胶囊、栓剂、滴眼剂、胶浆剂、口服液、滴丸，兼营：滋补营养剂、添加剂、化妆品 |
|----------------|-----|-----------------|---------|-----|------------------------------------------------------------|

|                |     |            |         |     |                         |
|----------------|-----|------------|---------|-----|-------------------------|
| 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 | 开发生产红细胞生产素、促粒性白细胞素等生物制剂 |
|----------------|-----|------------|---------|-----|-------------------------|

|              |     |             |         |     |                                                               |
|--------------|-----|-------------|---------|-----|---------------------------------------------------------------|
| 南宁集琦荣高实业有限公司 | 60% | 南宁明秀东路 88 号 | 1000 万元 | 刘及响 | 一、二级机电产品、金属材料、有色金属、建筑装饰材料、种子开发、农副产品、石油产品、化工产品、五金交电、纺织产品、煤炭、粮油 |
|--------------|-----|-------------|---------|-----|---------------------------------------------------------------|

|              |     |            |         |     |           |
|--------------|-----|------------|---------|-----|-----------|
| 桂林集琦包装有限责任公司 | 51% | 桂林市平山路 3 号 | 1000 万元 | 刘及响 | 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 香精、香料、化妆品生产、销售。  
本期合并报表范围和去年相比未有变化。

### 3、会计政策变更及影响：

会计政策的变更影响公司利润总额的金额：47,052,847.78 万元

会计政策变更的说明：

本公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会字[2000]25 号文《关于印发〈企业会计制度〉的通知》、财会字[2001]17 号《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，公司从 2001 年 1 月 1 日起执行新《企业会计制度》和《企业会计准则》及其补充规定，改变以下会计政策：

- 1、期末固定资产原按账面净值计价，现改为按固定资产净值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。
- 2、期末在建工程原按账面价值计价，现改为按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回的金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。
- 3、期末无形资产原按账面价值计价，现改为按无形资产账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回的金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

- 4、将原列入开办费的公司筹建费用归集到长期待摊费用中核算，其摊销期限由原来的 5 年改为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；原长期待摊费用中的配股费用摊销期限由原来 5 年现改为按 2 年摊销；

上述 1-4 条的会计政策变更已采用追溯调整法，调整了年初留存收益及相关项目的年初数，利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累计影响数为 47,052,847.78 元，其中：计提的固定资产减值准备 33,551,185.44 元，计提的无形资产减值准备 1,125,000.00 元，计提的在建工程减值准备 13,893,532.38 元，开办费摊销 2,572,734.22 元，其中（1）桂林集琦包装有限公司摊销 17,272.00 元，按公司 51%权益计摊 8,808.72 元；（2）沈阳药大集琦药业有限责任公司摊销 143,719.00 元，按 51%的权益计摊 73,296.69 元；（3）桂林集琦广东韶关制药厂摊 2,490,628.81 元；配股费用摊销 701,068.68 元，取得所得税优惠政策调整-4,782,133.20 元，待处理财产损失 955,330.31 元，其中（1）桂林集琦包装有限公司 224,901.02 元，按公司 51%权益计 114,699.52 元，（2）桂林集琦广东韶关制药厂 840,630.79 元；其他变更-963,870.05 元；由于会计政策的变更，调减了 2000 年度的净利润 13,501,662.35 元；调减了 2001 年年初留存收益 47,052,847.78 元（并用任意盈余公积 10,000,000.00 元弥补亏损），其中，未分配利润调减了 29,994,920.61 元，盈余公积调减了 17,057,927.17 元；利润及利润分配表上年栏的年初未分配利润调减了 28,518,507.62 元。

注：公司成立至今未有委托贷款核算业务，故不存在会计政策变更。

### 4、会计估计变更及影响：

本报告期会计估计未发生变更。

### 5、重大会计差错更正的说明：

无

### 6、坏帐核算方法：

(1) 公司坏帐损失采用备抵法进行核算；  
 (2) 坏帐准备的计提按期末应收帐款和其他应收款合计余额的 8% 计提；  
 (3) 坏帐的确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；坏帐的确认必须报董事会批准。

- (1). 应收帐款核算方法：  
 采用余额百分比法：  
 计提比例：8.00%
- (2). 其他应收款核算方法：  
 采用余额百分比法：  
 计提比例：8.00%

7、新会计准则和制度及其补充规定对公司 2000 年度财务状况和经营成果的影响：

由于会计政策的变更，调减了 2000 年度的净利润 13,501,662.35 元；调减了 2001 年年初留存收益 47,052,847.78 元，其中，未分配利润调减了 29,994,920.61 元，盈余公积调减了 17,057,927.17 元；利润及利润分配表上年栏的年初未分配利润调减了 28,518,507.62 元。

8、其他：

无

(二)、收入情况：

| 项 目     | 本期确认的收入金额(元)  |
|---------|---------------|
| 销售商品的收入 | 71,954,979.09 |
| 利息收入    | 1,337,300.06  |

(三)、所得税的会计处理方法：

所得税的会计处理方法：本公司对所得税采用应付税款法进行会计处理。

(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) 全资子公司桂林集琦广东韶关制药厂所得税按 33% 计提缴纳；控股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，从开始获利的年度起，“两免三减半”，本年度为免税期；控股子公司沈阳药大集琦药业有限责任公司、桂林集琦包装有限责任公司均为高新技术企业在 1999 年、2000 年两年内免征所得税，2001 年执行减按 15% 的税率缴纳；控股子公司南宁集琦荣高实业有限公司属于劳动就业型企业，免征所得税至 2001 年 3 月，2001 年 4 月至 2002 年 3 月的免缴批文正在办理中；桂林集琦香料有限公司所得税率为 33%。

(四)、会计报表主要项目注释：(金额单位：人民币元)

注 1、货币资金

| 项目     | 期初数            | 期末数            |
|--------|----------------|----------------|
| 现金     | 240,601.03     | 19,207.55      |
| 银行存款   | 145,933,905.41 | 140,842,975.09 |
| 其他货币资金 |                |                |
| 合计     | 146,174,506.44 | 140,862,182.64 |

注 2、应收帐款

\*合并会计报表附注

| 帐龄                                  | 期初金额          | 期初比例<br>(%) | 期初坏帐<br>准备   | 期末金额          | 期末比例<br>(%) | 期末坏帐<br>准备   |
|-------------------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内                               | 71,511,675.95 | 78.57       | 5,720,934.08 | 69,705,977.90 | 71.50       | 5,650,022.43 |
| 1-2 年                               | 8,275,302.94  | 9.09        | 662,024.24   | 13,346,431.56 | 13.69       | 1,067,714.52 |
| 2-3 年                               | 4,242,681.98  | 4.66        | 339,414.56   | 4,573,192.30  | 4.69        | 365,855.38   |
| 3 年以上                               | 6,984,786.98  | 7.68        | 558,782.95   | 9,864,527.01  | 10.12       | 789,162.16   |
| 其中：应<br>收持股 5%<br>以上股份<br>股东的金<br>额 |               |             |              |               |             |              |
| 合计                                  | 91,014,447.85 | 100.00      | 7,281,155.83 | 97,490,128.77 | 100.00      | 7,872,754.49 |

\*母公司会计报表附注

| 帐龄                                  | 期初金额          | 期初比例<br>(%) | 期初坏帐<br>准备   | 期末金额          | 期末比例<br>(%) | 期末坏帐<br>准备   |
|-------------------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内                               | 52,094,338.49 | 76.71       | 4,167,547.08 | 58,791,062.47 | 77.78       | 4,703,285.00 |
| 1-2 年                               | 7,417,996.49  | 10.92       | 593,439.72   | 5,944,475.72  | 7.86        | 475,558.06   |
| 2-3 年                               | 1,419,034.94  | 2.09        | 113,522.80   | 3,139,242.86  | 4.15        | 251,139.43   |
| 3 年以上                               | 6,984,786.98  | 10.28       | 558,782.95   | 7,713,146.97  | 10.21       | 617,051.75   |
| 其中：应<br>收持股 5%<br>以上股份<br>股东的金<br>额 |               |             |              |               |             | 617,051.75   |
| 合计                                  | 67,916,156.90 | 100.00      | 5,433,292.55 | 75,587,928.02 | 100.00      | 6,047,034.24 |

1、本期应收帐款中没有桂林集琦集团有限公司欠款，主要是桂林集琦集团有限公司偿还了原来的货款。

2、应收帐款期末比期初增加 7.12%，主要原因是本年增加了销售品种扩大了销售所致。

注 3、其他应收款

| 帐龄                   | 期初金额           | 期初比例 (%) | 期初坏帐准备 (元)    | 期末金额           | 期末比例 (%) | 期末坏帐准备 (元)    |
|----------------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 1 年以内                | 208,454,909.96 | 69.67    | 13,642,337.52 | 158,471,994.04 | 55.67    | 13,473,621.81 |
| 1-2 年                | 70,810,020.12  | 23.67    | 5,664,801.61  | 86,470,753.26  | 30.38    | 6,917,660.26  |
| 2-3 年                | 16,695,663.00  | 5.58     | 1,335,653.04  | 21,932,602.42  | 7.70     | 1,754,608.19  |
| 3 年以上                | 3,225,521.13   | 1.08     | 258,041.69    | 17,780,337.75  | 6.25     | 1,422,427.02  |
| 其中：应收持股 5% 以上股份股东的金额 | 135,027,192.49 | 45.13    | 10,802,175.40 | 94,804,811.80  | 33.31    | 7,584,384.94  |
| 合计                   | 299,186,114.21 | 100.00   | 20,900,833.86 | 284,655,687.47 | 100.00   | 23,568,317.28 |

1、本期其他应收款中含桂林集琦集团有限公司欠款 94,804,811.80 元，具体详见“关联方及其交易”一节。

2、其他应收款期末比期初减少 4.86%，主要原因是本年度母公司桂林集琦集团有限公司实施了 2000 年度补充公告的承诺还款所致。

注 4、预付帐款

| 帐龄    | 期初金额          | 期初比例 (%) | 期末金额          | 期末比例 (%) |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 48,836,456.75 | 74.25    | 48,762,483.28 | 61.83    |
| 1-2 年 | 14,598,107.88 | 22.20    | 13,822,883.90 | 17.53    |
| 2-3 年 | 834,704.69    | 1.27     | 14,509,365.22 | 18.39    |
| 3 年以上 | 1,501,995.06  | 2.28     | 1,775,297.92  | 2.25     |
| 合计    | 65,771,264.38 | 100.00   | 78,870,030.32 | 100.00   |

1、预付账款中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

2、预付帐款期末数与期初数相比增加 19.92%，主要是预付材料款增加。

注 5、存货及存货跌价准备

| 项 目     | 期初金额         | 期初跌价准备 | 期末金额         | 期末跌价准备 |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| 在途物资在产品 | 6,907,289.17 |        | 7,318,819.01 |        |

|       |               |              |               |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 原材料   | 16,470,189.37 |              | 21,037,673.74 |              |
| 库存商品  | 17,564,281.48 | 3,003,804.81 | 18,592,017.91 | 3,003,804.81 |
| 低值易耗品 | 518,733.11    |              | 563,757.71    |              |
| 其它    | 2,589,219.47  |              | 4,608,073.44  |              |
| 合计    | 44,049,712.60 | 3,003,804.81 | 52,120,341.81 | 3,003,804.81 |

#### 注 6、待摊费用

| 类别   | 期初数          | 本期增加 | 本期摊销       | 期末数        |
|------|--------------|------|------------|------------|
| 零星费用 | 1,159,178.28 |      | 197,394.35 | 961,783.93 |
| 合计   | 1,159,178.28 |      | 197,394.35 | 961,783.93 |

#### 注 7、长期股权投资

\*合并会计报表附注

##### 股票投资

| 被投资公司名称  | 股份类别 | 股票数量(股) | 持股比例% | 初始投资成本(元)     | 市价总值(元) | 减值准备(元) | 备注 |
|----------|------|---------|-------|---------------|---------|---------|----|
| 桂林城市合作银行 |      |         | 10.00 | 10,000,000.00 |         |         | 长期 |
| 长期股权投资差额 |      |         |       | 1,850,265.23  |         |         | 十年 |

##### 股权投资差额

| 被投资公司名称        | 初始金额          | 形成原因 | 摊销期限(年) | 本期摊销额      | 摊余金额          |
|----------------|---------------|------|---------|------------|---------------|
| 桂林集琦包装有限公司     | 4,253,869.17  |      | 10      | 238,902.00 | 4,014,967.17  |
| 南宁集琦荣高实业有限公司   | -549,614.76   |      | 10      | -30,534.15 | -519,080.61   |
| 沈阳药大集琦药业有限责任公司 | -1,742,422.59 |      | 10      | -96,801.26 | -1,645,621.33 |

\*母公司会计报表附注

##### 股票投资

| 被投资公司名称        | 股份性质 | 股票数量(股)    | 持股比例%  | 投资金额(元)       | 市价总值(元) | 减值准备(元) | 备注 |
|----------------|------|------------|--------|---------------|---------|---------|----|
| 桂林市商业银行        |      | 10,000,000 | 10.00  | 10,000,000.00 |         |         |    |
| 桂林集琦韶关制药厂      |      |            | 100.00 | 67,733,234.33 |         |         |    |
| 桂林集琦包装有限公司     |      |            | 51.00  | 27,365,851.59 |         |         |    |
| 桂林集琦香料有限公司     |      |            | 99.20  | 14,951,859.74 |         |         |    |
| 沈阳药大集琦药业有限公司   |      |            | 51.00  | 25,465,877.45 |         |         |    |
| 南宁集琦荣高实业有限公司   |      |            | 60.00  | 93,882,097.46 |         |         |    |
| 北海集琦方舟基因药业有限公司 |      |            | 51.00  | 32,384,059.75 |         |         |    |

注 8、长期债权投资

\*合并会计报表附注

债券投资

| 债券种类及面值  | 年利率(%) | 初始投资成本    | 到期日        | 期初应收利息 | 本期利息 | 期末应收利息 | 减值准备 |
|----------|--------|-----------|------------|--------|------|--------|------|
| 广西电力建设债券 |        | 60,000.00 | 2005-10-16 |        |      |        |      |

\*母公司会计报表附注

债券投资

| 债券种类及面值 | 年利率(%) | 初始投资成本 | 到期日 | 期初应收利息 | 本期利息 | 期末应收利息 | 减值准备 |
|---------|--------|--------|-----|--------|------|--------|------|
|---------|--------|--------|-----|--------|------|--------|------|

|          |  |           |            |  |  |  |  |
|----------|--|-----------|------------|--|--|--|--|
| 值        |  |           |            |  |  |  |  |
| 广西电力建设债券 |  | 60,000.00 | 2005-10-16 |  |  |  |  |

注 9、长期投资

\*合并会计报表附注

| 项目        | 期初余额(元)       | 本期增加(元)    | 本期减少(元)    | 期末余额(元)       |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、长期股权投资  | 11,961,831.82 | 173,701.97 | 285,268.56 | 11,850,265.23 |
| 其中：对子公司投资 |               |            |            |               |
| 对合营企业投资   |               |            |            |               |
| 对联营企业投资   |               |            |            |               |
| 二、长期债权投资  | 60,000.00     |            |            | 60,000.00     |
| 其中：国债投资   |               |            |            |               |
| 三、其他股权投资  |               |            |            |               |
| 合计        | 12,021,831.82 | 173,701.97 | 285,268.56 | 11,910,265.23 |

\*母公司会计报表附注

| 项目        | 期初余额(元)        | 本期增加(元)      | 本期减少(元)      | 期末余额(元)        |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、长期股权投资  | 272,569,999.92 | 1,423,452.29 | 2,210,471.89 | 271,782,980.32 |
| 其中：对子公司投资 |                |              |              |                |
| 对合营企业投资   |                |              |              |                |
| 对联营企业投资   |                |              |              |                |
| 二、长期债权投资  | 60,000.00      |              |              | 60,000.00      |
| 其中：国债投资   |                |              |              |                |
| 三、其他股权投资  |                |              |              |                |
| 合计        | 272,629,999.92 | 1,423,452.29 | 2,210,471.89 | 271,842,980.32 |

注 10、固定资产原值

| 项目    | 期初数            | 本期增加          | 本期减少      | 期末数            | 备注 |
|-------|----------------|---------------|-----------|----------------|----|
| 房屋建筑物 | 184,318,201.23 | 16,133,717.70 |           | 200,451,918.93 |    |
| 机器设备  | 185,311,156.92 | 15,394,935.41 |           | 200,706,092.33 |    |
| 运输设备  | 4,640,742.08   | 52,103.00     | 75,940.00 | 4,616,905.08   |    |
| 其他设备  | 2,453,785.47   |               |           | 2,453,785.47   |    |
| 合计    | 376,723,885.70 | 31,580,756.11 | 75,940.00 | 408,228,701.81 |    |

本期固定资产增加较多，主要是因为合并会计报表增加合并范围所致。

注 11、累计折旧

| 项目    | 期初数            | 本期增加         | 本期减少      | 期末数            | 备注 |
|-------|----------------|--------------|-----------|----------------|----|
| 房屋建筑物 | 30,170,588.50  | 2,024,560.79 |           | 32,195,149.29  |    |
| 机器设备  | 72,943,487.95  | 3,873,110.05 |           | 76,816,598.00  |    |
| 运输设备  | 1,975,992.55   | 204,154.02   | 72,902.40 | 2,107,244.17   |    |
| 其他设备  | 875,623.67     |              |           | 875,623.67     |    |
| 合计    | 105,965,692.67 | 6,101,824.86 | 72,902.40 | 111,994,615.13 |    |

本期固定资产增加较多，主要是因为合并会计报表增加合并范围所致。

注 12、固定资产净值

| 项目     | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            | 备注 |
|--------|----------------|------|------|----------------|----|
| 固定资产净值 | 270,758,193.03 |      |      | 296,234,086.68 |    |
| 合计     | 270,758,193.03 |      |      | 296,234,086.68 |    |

本期固定资产增加较多，主要是因为合并会计报表增加合并范围所致。

注 13、在建工程

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入固定 | 其他减少数 | 期末数 | 资金来源 | 项目进度 |
|------|-----|------|--------|-------|-----|------|------|
|------|-----|------|--------|-------|-----|------|------|

|                    |               |               |              |  |               |      |    |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|------|----|
|                    |               |               | 资产           |  |               |      |    |
| Zeranol工程          | 2,418,132.64  |               |              |  | 2,418,132.64  | 自筹   | 即将 |
| 股份办公楼改造            | 1,873,796.50  |               |              |  | 1,873,796.50  | 自筹   | 即将 |
| 新建废水综合利用车间         | 19,844,703.40 | 3,200.00      |              |  | 19,847,903.40 | 自筹   | 未完 |
| 漓江管道改造工程高新区科技产业园费用 | 2,235,412.03  | 14,911.27     |              |  | 2,250,323.30  | 自筹   | 即将 |
| 高新区科技产业园费用         | 7,320,991.92  | 14,555,349.19 | 4,083,746.80 |  | 17,792,594.31 | 配股资金 | 即将 |
| 农药基地               | 830,984.29    |               |              |  | 830,984.29    | 自筹   | 即将 |
| 二期建材市场             | 156,025.72    |               |              |  | 156,025.72    | 自筹   | 即将 |
| 其他零星工程             | 3,135,899.03  |               | 1,086,099.41 |  | 2,049,799.62  |      |    |
| 合计                 | 37,815,945.53 | 14,573,460.46 | 5,169,846.21 |  | 47,219,559.78 |      |    |

注 14、无形资产

| 种类        | 实际成本           | 期初数            | 本期增加         | 本期转出 | 本期摊销         | 期末数            | 剩余摊销期限    |
|-----------|----------------|----------------|--------------|------|--------------|----------------|-----------|
| 专有技术、特许权等 | 47,712,605.25  | 43,058,903.35  | 1,030,000.00 |      | 2,798,779.68 | 41,290,123.67  | 8.5-9年    |
| 非专利技术     | 2,750,000.00   | 2,315,000.00   |              |      | 152,600.70   | 2,162,399.30   | 7-9年      |
| 土地使用权     | 96,881,396.18  | 88,238,369.93  | 4,025,636.38 |      | 987,740.88   | 91,276,265.43  | 26.25-47年 |
| 合计        | 147,344,001.43 | 133,612,273.28 | 5,055,636.38 |      | 3,939,121.26 | 134,728,788.40 |           |

期末余额比期初数增加,主要是新购专利技术和取得土地使用权。

注 15、短期借款

| 借款类别 | 期初数            | 期末数            | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 抵押借款 | 38,800,000.00  | 59,760,000.00  |    |
| 担保借款 | 90,200,000.00  | 63,200,000.00  |    |
| 信用借款 | 72,000,000.00  | 72,000,000.00  |    |
| 合计   | 201,000,000.00 | 194,960,000.00 |    |

- 1、担保借款的担保方是桂林集琦集团有限公司。
- 2、抵押借款的抵押物是部分土地使用权和一部分房屋。

注 16、应付帐款

| 期初数           | 期末数           |
|---------------|---------------|
| 19,026,873.49 | 38,543,280.36 |

- 1、无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项。
- 2、本期公司本年度产品品种增多，导致原材料采购增加，应付帐款增加。

注 17、应交税金

| 税 项     | 期初数(元)       | 期末数(元)       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 620,475.09   | 2,136,096.91 |
| 城市维护建设费 | 437,841.04   | 563,719.75   |
| 所得税     | -257,666.63  | 1,474,094.07 |
| 营业税     | 96,612.51    | 86,068.67    |
| 其他税     | 281,019.54   | 260,469.13   |
| 合计      | 1,178,281.55 | 4,520,448.53 |

应交税金本期期末较期初增加，是因为本期公司新产品市场开发已具规模，销售量增加，所得税根据国税发[2000]118 号文调减期初数 478 万元。

注 18、预提费用

| 类 别       | 期初数           | 期末数           | 结余原因 |
|-----------|---------------|---------------|------|
| 预提出让经营权费用 | 12,934,092.24 | 12,775,783.73 | 未结算  |
| 预提电费用     |               | 162,910.42    | 未结算  |
| 合计        | 12,934,092.24 | 12,938,694.15 |      |

注 19、股本

见股本变动情况表。

注 20、资本公积

| 项目            | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|---------------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价          | 357,973,759.56 |      |      | 357,973,759.56 |
| 接收捐赠资产准备      |                |      |      |                |
| 住房周转金收入       |                |      |      |                |
| 资产评估增值准备      |                |      |      |                |
| 股权投资准备        |                |      |      |                |
| 被投资单位接受捐赠准备   |                |      |      |                |
| 被投资单位评估增值准备   |                |      |      |                |
| 被投资单位股权投资准备   |                |      |      |                |
| 被投资单位外币指标折算差额 |                |      |      |                |
| 其它资本公积转入      |                |      |      |                |
| 合计            | 357,973,759.56 |      |      | 357,973,759.56 |

注 21、盈余公积

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定公积金  | 42,904,534.11 |      |      | 42,904,534.11 |
| 公益金    | 5,390,233.05  |      |      | 5,390,233.05  |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 合计     | 48,294,767.16 |      |      | 48,294,767.16 |

注 22、未分配利润

| 项 目       | 金 额          |
|-----------|--------------|
| 本年净利润     | 4,827,278.23 |
| 加：期初未分配利润 | 1,890,606.43 |
| 期末未分配利润   | 6,717,884.66 |

本年利润不分配。

注 23、主营业务收入

\*母公司会计报表附注：

| 主营业务种类 | 本期发生数(元)      | 上年同期发生数(元)    |
|--------|---------------|---------------|
| 药品收入   | 28,494,129.47 | 16,019,478.82 |
| 合计     | 28,494,129.47 | 16,019,478.82 |

注 24、主营业务成本

\*母公司会计报表附注：

| 主营业务种类 | 本期发生数(元)      | 上年同期发生数(元)    |
|--------|---------------|---------------|
| 药品收入   | 11,277,351.29 | 11,346,761.46 |
| 合计     | 11,277,351.29 | 11,346,761.46 |

注 25、财务费用

| 类 别    | 本期发生数        | 上年同期发生数      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,699,662.23 | 5,893,585.65 |
| 减：利息收入 | 1,337,300.06 | 1,049,837.66 |
| 汇兑损失   | 670.91       |              |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 其 他    | 8,457.85     | 16,890.05    |
| 合计     | 1,371,490.93 | 4,860,638.04 |

注 26、投资收益

\*合并会计报表附注

| 项 目                     | 本期金额        | 上年同期金额      |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 股权投资收益                  | 306,000.00  |             |
| 债权投资收益                  |             |             |
| 联营或合营公司分配来的利润           |             |             |
| 期末调整的被投资公司所有者权益净增减额（+-） |             |             |
| 其他                      | -111,566.59 | -172,634.74 |
| 合计                      | 194,433.41  | -172,634.74 |

\*母公司会计报表附注

| 项 目    | 本期金额        | 上年同期金额        |
|--------|-------------|---------------|
| 股权投资收益 | -369,453.01 | 40,102,408.55 |

|                         |             |               |
|-------------------------|-------------|---------------|
| 债权投资收益                  |             |               |
| 联营或合营公司分配来的利润           |             |               |
| 期末调整的被投资公司所有者权益净增减额（+-） |             |               |
| 其他                      | -111,566.59 | -172,634.74   |
| 合计                      | -481,019.60 | 39,929,773.81 |

本期投资收益比去年同期下降,是因为下属公司经营业绩下滑。

#### 注 27、营业外收入

| 项 目       | 本期发生数(元)   | 上年同期发生数(元) |
|-----------|------------|------------|
| 转让固定资产净收益 | 762.40     |            |
| 冻结资金利息摊销  | 500,000.00 |            |
| 其他        | 16,031.24  |            |
| 合计        | 516,793.64 |            |

#### 注 28、营业外支出

| 项 目        | 本期发生数(元)   | 上年同期发生数(元) |
|------------|------------|------------|
| 捐赠支出       | 10,000.00  |            |
| 以前年度税率调整支出 | 812,670.79 |            |
| 合计         | 822,670.79 |            |

### （五）、关联方关系及其交易的披露

#### 1. 存在控制关系的关联方情况：

##### (1) 存在控制关系的关联方：

| 企业名称           | 注册地址            | 主营业务 | 关联方关系性质 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|----------------|-----------------|------|---------|---------|-------|
| 桂林集琦集团有限公司     | 桂林市育才路 55 号     | 综合   | 母公司     | 有限公司    | 刘及响   |
| 桂林集琦广东韶关制药厂    | 韶关市芙蓉北路 74 号    | 制药   | 全资子公司   | 有限公司    | 刘及响   |
| 北海集琦方舟基因药业有限公司 | 北海市上海路 10 号     | 基因药物 | 子公司     | 有限公司    | 刘及响   |
| 沈阳药大集琦制药有限公司   | 沈阳市沈河区文化路 101 号 | 制药   | 子公司     | 有限公司    | 刘及响   |
| 南宁集琦荣高实业有限     | 南宁市明秀东路 88 号    | 建材   | 子公司     | 有限公司    | 刘及响   |

|              |          |            |     |      |     |
|--------------|----------|------------|-----|------|-----|
| 公司           |          |            |     |      |     |
| 桂林集琦香料有限公司   | 桂林市芳香路2号 | 香精香料       | 子公司 | 有限公司 | 刘及响 |
| 桂林集琦包装有限责任公司 | 桂林市平山路3号 | 塑料制品、包装材料等 | 子公司 | 有限公司 | 刘及响 |

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化： (单位：万元)

| 企业名称           | 期初数       | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数       |
|----------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 桂林集琦集团有限公司     | 5,730.00  |       |       | 5,730.00  |
| 桂林集琦广东韶关制药厂    | 3,000.00  |       |       | 3,000.00  |
| 北海集琦方舟基因药业有限公司 | 3,600.00  |       |       | 3,600.00  |
| 沈阳药大集琦制药有限公司   | 4,800.00  |       |       | 4,800.00  |
| 南宁集琦荣高实业有限公司   | 1,000.00  |       |       | 1,000.00  |
| 桂林集琦香料有限公司     | 1,000.00  |       |       | 1,000.00  |
| 桂林集琦包装有限责任公司   | 1,000.00  |       |       | 1,000.00  |
| 合计             | 20,130.00 |       |       | 20,130.00 |

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化： (单位：元)

| 企业名称           | 期初金额     | 期初百分比% | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末金额     | 期末百分比% |
|----------------|----------|--------|-------|-------|----------|--------|
| 桂林集琦广东韶关制药厂    | 3,000.00 | 100.00 |       |       | 3,000.00 | 100.00 |
| 北海集琦方舟基因药业有限公司 | 1,836.00 | 51.00  |       |       | 1,836.00 | 51.00  |
| 沈阳药大集琦制药有限公司   | 2,448.00 | 51.00  |       |       | 2,448.00 | 51.00  |
| 南宁集琦荣高实业有限公司   | 600.00   | 60.00  |       |       | 600.00   | 60.00  |
| 桂林集琦香料有限公司     | 992.00   | 99.20  |       |       | 992.00   | 99.20  |
| 桂林集琦包装有限       | 510.00   | 51.00  |       |       | 510.00   | 51.00  |

|      |          |        |  |  |          |        |
|------|----------|--------|--|--|----------|--------|
| 责任公司 |          |        |  |  |          |        |
| 合计   | 9,386.00 | 412.20 |  |  | 9,386.00 | 412.20 |

2. 不存在控制关系的关联方情况：

| 企业名称          | 关联方关系性质          |
|---------------|------------------|
| 桂林集琦旅行社       | 同属一个控股公司(桂林集琦集团) |
| 桂林迪奥特有限公司     | 同属一个控股公司(桂林集琦集团) |
| 桂林集琦航空机票代理公司  | 同属一个控股公司(桂林集琦集团) |
| 桂林集琦保健食品有限公司  | 同属一个控股公司(桂林集琦集团) |
| 南宁市明秀经济发展有限公司 | 控股子公司的股东         |

3、关联方交易情况

(1)对关联方长期投资明细

(单位：万元)

| 单位名称           | 投资性质 | 投资金额      |
|----------------|------|-----------|
| 桂林集琦韶关制药厂      | 股权投资 | 6,773.32  |
| 桂林集琦包装有限公司     | 股权投资 | 2,736.59  |
| 桂林集琦香料有限公司     | 股权投资 | 1,495.19  |
| 沈阳药大集琦药业有限公司   | 股权投资 | 2,546.59  |
| 南宁集琦荣高实业有限公司   | 股权投资 | 9,388.21  |
| 北海集琦方舟基因药业有限公司 | 股权投资 | 3,238.41  |
| 合计             |      | 26,178.30 |

(2)来自关联方投资收益明细

(单位：万元)

| 单位名称           | 投资性质 | 投资收益金额  |
|----------------|------|---------|
| 桂林集琦韶关制药厂      | 股权投资 | -115.80 |
| 桂林集琦包装有限公司     | 股权投资 | 132.23  |
| 桂林集琦香料有限公司     | 股权投资 | -0.52   |
| 沈阳药大集琦药业有限公司   | 股权投资 | -50.95  |
| 南宁集琦荣高实业有限公司   | 股权投资 | -42.61  |
| 北海集琦方舟基因药业有限公司 | 股权投资 | 10.11   |
| 合计             |      | -67.55  |

(六)、或有事项

本公司本报告期没有需要说明的或有事项。

(七)、季节性、周期性收入：

无

(八)、企业合并、分立的说明：

无

## 七、备查文件

包括下列文件：

- （一）载有董事长亲笔签名的中期报告文本；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，需为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）公司章程；

文件存放地：广西桂林市育才路 55 号公司证券部

董事长 刘及响  
桂林集琦药业股份有限公司  
2001-06-30