

桂林集琦药业股份有限公司

2002 年

半
年
度
报
告

桂林集琦药业股份有限公司

二 00 二年八月九日

重要提示:

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

公司半年度财务会计报告未经审计。

桂林集琦药业股份有限公司董事会

二 00 二年八月九日

目 录

一、 公司简介

二、 股本变动和主要股东持股情况

三、 董事、监事、高级管理人员情况

四、 管理层讨论与分析

五、 重要事项

六、 财务会计报告

七、 备查文件

一、公司简介

（一）公司基本情况

- 1、 公司法定中文名称：桂林集琦药业股份有限公司
中文缩写：桂林集琦
英文名称：GuilinJiqi Pharmaceutical Co., Ltd.
- 2、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：桂林集琦
公司股票代码：000750
- 3、 公司注册地址及办公地址：桂林市育才路 55 号
邮政编码：541004
公司国际互联网网址：<http://www.guilinjiqi.com.cn>
电子信箱：sc@guilinjiqi.com.cn
- 4、 公司法定代表人：刘及响
- 5、 董事会秘书：伏卧龙
证券事务代表：马雨飞
联系地址：广西壮族自治区桂林市育才路 55 号
邮政编码：541004
联系电话：0773-5818066 或 0773-5850368
传 真：0773-5815328
电子信箱：5818066@163.com
- 6、 公司选定中国证监会指定报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》
中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、 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
公司最新注册登记日：2000 年 10 月 11 日
企业法人营业执照注册号：（企）4500001000956
税务登记号码：450300198230687

(二) 主要财务数据和指标

表一

单位：元

项 目	报告期数	上年同期数
净利润	455,742.77	4,827,278.23
扣除非经常性损益后的净利润	-656,071.05	5,133,155.38
每股收益	0.002	0.022
净资产收益率(%)	0.08	0.77
每股经营活动产生的现金流量净额	0.019	0.0682

表二

单位：元

项 目	期末数	期初数
股东权益	600,973,744.29	600,416,001.52
每股净资产	2.7945	2.7919
调整后的每股净资产	2.6632	2.6277

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额

单位：元

项 目	金 额
投资收益	-146,979.71
营业外收入	168,001.62
营业外支出	445,593.75
资金占用费	1,536,385.66

二、股本变动和主要股东持股情况

(一)、报告期内，本公司股本没有发生变化。

(二)、报告期末，公司的股东总数为 84,466 人。

(三)、公司前 10 名股东持股情况如下：

股东名称	本期末持股数 (股)	持股占总股本 比例 (%)	股份性质
桂林集琦集团有限公司	88,897,988	41.34	国有股
南宁市荣高实业有限责任公司	3,959,412	1.84	法人股
鹏华行业成长证券投资基金	765,993	0.36	流通股
山西戈德经贸有限公司	371,000	0.17	流通股
北京新业鲲鹏经贸发展有限责 任公司	267,250	0.12	流通股
普丰证券投资基金	225,831	0.11	流通股
梁美英	215,838	0.10	流通股
航天机电财务有限责任公司	190,000	0.09	流通股
普惠证券投资基金	174,488	0.08	流通股
曾宏	165,800	0.07	流通股

前十大股东持股相关情况说明：1、持公司股份达 5%以上（含 5%）的股东是桂林集琦集团有限公司（下称“集琦集团”），集琦集团系本公司发起人股东，其持有的股份为国有法人股，报告期内未发生变化，期末余额为 88,897,988 股。持有的股份没有被质押、冻结情况。2、南宁市荣高实业有限责任公司系收购本公司原社会法人股东广东丰顺鸿宝实业总公司、桂林信和贸易有限公司所持本公司股份，从而成为本公司社会法人股股东，与集琦集团没有关联关系，与其他股东是否有关联关系未知。3、其余为社会公众股东，是否存在关联关系未知。

(四)、报告期内，控股股东或实际控制人未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（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

经公司于 2002 年 2 月 1 日召开的第三届七次董事会审议通过，原生产总监吴文光先生改聘为公司生产顾问，其持有公司股份数为 16000 股，其持股解冻日期为 2002 年 8 月。截止报告期末，公司现任董事、监事、高级管理人员所持公司股份数没有发生变化。

（二）、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

公司于 2002 年 2 月 1 日召开的第三届七次董事会审议通过了关于调整公司部分高管人员任职的议案：从公司目前的运行情况及发展考虑，并结合今年的内部机构调整，经总经理胡建平先生提议，董事会对原总经济师、生产总监以及总经理助理任职人员进行调整，聘任贡伟民先生为公司总经济师；聘任刘双银先生为公司生产总监；聘任潘华女士为公司总经理助理（高管待遇）。同时聘任彭一兵先生为公司新设立的质量总监。原生产总监吴文光先生改聘为公司生产顾问。原总经济师肖笛波先生因拟就任桂林集琦集团有限公司董事会秘书职务，辞去公司总经济师职务。

公司于 2002 年 2 月 25 日召开二 00 二年第一次临时董事会，会议根据胡建平总经理提议，同意免去邢希毅先生销售总监职务，改聘总工程师；同时聘任张晋先生为公司营销总监。

四、管理层讨论与分析

（一）、经营成果及财务状况简要分析

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

项 目	金额（元）		增减比率（%）
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	83,522,576.11	71,954,979.09	16.08
主营业务利润	25,006,556.24	33,080,252.07	-24.41
净利润	455,742.77	4,827,278.23	-90.56
现金及现金等价物净增加额	-82,382,381.36	-5,312,323.80	-1450

其中原因：（1）公司主营业务收入与去年同期相比有所增长的主要原因是增加一个子公司——陕西集琦康尔医药有限公司的合并报表及子公司桂林集琦广东韶关制药厂转产红霉素增加收入所致。

（2）公司主营业务利润和净利润与去年同期相比有所下降，主要原因是主营业务成本占主营业务收入比例上升；控股子公司沈阳药大集琦药业有限责任公司停产进行 GMP 改造，造成亏损所致。

（3）现金及现金等价物净增加额大幅下降，主要原因是报告期内公司支付桂林集琦科技园建设等各项投资 8,951 万元资金。

2、总资产、股东权益与期初相比的变化

项 目	金额（元）		增减比率（%）
	期末数	期初数	
总资产	1,044,017,717.11	1,065,775,018.60	-2.04
股东权益	600,973,744.29	600,416,001.52	0.09

注：公司总资产、股东权益与期初相比无较大变化。

(二)、报告期内主要经营情况

1、公司的主营业务范围及经营状况

公司主要从事化学原料药及制剂，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；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。

截止至 2002 年 6 月 30 日，公司累计实现主营业务收入 83,522,576.11 元，比 2001 年同期增长 16.09%；实现主营业务利润 25,006,556.24 元，比 2001 年同期减少 24.41%；实现净利润 455,742.77 元，比 2001 年同期减少 90.56%。

与去年同期相比，母公司主营业务收入、主营业务利润均有所下降，由去年同期的主营业务收入 28,494,129.47 元、主营业务利润 16,957,282.74 元分别下降到 12,846,419.87 元、6,544,610.07 元，主要原因如下：

①为更好地实施公司 2001—2005 年的发展战略，公司自年初开始实施市场营销转型，将以医院销售为主的营销模式转向以 OTC 市场营销为主、医院销售为辅的营销模式，同时加大营销市场整合清理的力度，重点放在货款的清欠上，对欠款较多的客户，公司采取限制发货的措施，同时也对货款回款时间限定在九十天以内，因此在短时间内一定程度上影响了主营业务收入的增长。②在市场清理过程中，公司将商业客户无法消化、时间太久的产品另行处理，以避免造成新的损失，由此形成的退货亦冲减了部分主营业务收入。③由于公司的 GMP 改造正在实施当中，因而部分产品在各大医院实行的招标采购中未能中标，也退出了部分医院市场。基于以上原因，致使上半年主营业务收入、主营业务利润与去年同期相比有所下降。

2、公司占主营业务行业及地区构成情况

(1) 主营业务行业构成情况

单位：元

行 业	主营业务收入	主营业务成本
医药产品	46,663,437.64	33,690,139.39
农药产品	3,558,412.98	2,879,064.99
包装制品	23,511,454.76	17,529,545.16
市场铺面出租、香精香料及其它	9,789,270.73	3,741,280.08

(2) 主营业务地区构成情况

单位：元

地 区	主营业务收入	主营业务成本
广西	51,895,808.68	28,688,385.57
广东	13,485,299.59	12,931,555.94
西安地区	16,227,629.50	15,197,470.50
沈阳地区	1,913,838.34	1,022,617.61

3、主营业务构成变化情况

行 业	占主营业务收入的比例 (%)		占主营业务成本的比例 (%)	
	本期数	期初数	本期数	期初数
医药产品	55.87	56.18	58.25	44.57
农药产品	4.26	1.64	4.98	5.16
包装制品	28.15	31.14	30.31	38.80
市场铺面出租、 香精香料及其它	11.72	11.04	6.46	11.47

4、报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

(三)、投资情况

1、桂林集琦药业股份有限公司科技园项目

根据《2001—2005 发展战略研究》，公司在桂林市高新技术开发区兴建桂林集琦药业股份有限公司科技园，园区占地 230 亩。根据国家药品监督管理局于 2001 年 10 月 12 日发布的《关于全面加快监督实施药品 GMP 工作进程的通知》，明确要求所有药品生产企业必须在 2003 年 12 月底前一次性同时完成 GMP 认证申报工作，国家药品监督管理局将不再受理同一企业多次 GMP 认证申请。自 2004 年 7 月 1 日起，凡未取得相应剂型药品 GMP 证书的企业，一律停止生产。因此，建设科技园项目是符合公司整体长远发展需要的。

整个科技园项目计划分三期进行，一期工程计划投资 1.5 亿元，建设片剂、胶囊、颗粒剂、滴眼液、软胶囊生产线和集琦科技开发中心，厂房设施全部由上海医药设计院按 GMP 要求设计。二期工程计划投资约 1.5 亿元，建设基因工程药品车间和综合制剂生产车间。三期工程计划投资约 2 亿元，建设集琦科技大厦和其他生物制剂、保健食品等生产线，大厦包括检测中心、信息中心、管理中心、营销中心及展览中心等功

能性建筑。

为满足集琦科技园一期工程自筹资金项目建设需要，公司分次向银行借款共计 6000 万元。

2、公司 1999 年 11 月 19 日经中国证监会批准，实施 1999 年度配股计划，到 2000 年元月 11 日配股工作完成，扣除实物、权益认购及配股发行费用后实际募集资金 16107.53 万元。

募集资金承诺投资项目与实际投资项目情况表（截止 2002 年 6 月 30 日）

单位：万元

承诺项目	计划投资额	实际投资项目	实际投资额
重组北海集琦方舟基因药业有限公司	6036	重组北海集琦方舟基因药业有限公司 (3111 万元)	3111
		转投集琦科技开发中心 (2925 万元)	6496
十味扶正颗粒项目	2979	十味扶正颗粒项目	
益津降糖口服液项目	2978	益津降糖口服液项目	
收购沈阳药大集琦药业有限责任公司	2500	收购沈阳药大集琦药业有限责任公司	2500
补充流动资金	2427	补充流动资金	2427

(1)、益津降糖口服液属治疗糖尿病的国家三类新中药，但未达到申请国家专利的条件。因此，尽管该产品为全国独家产品，但考虑到入关后产品的知识产权及市场生命力等方面因素，公司计划以更具优越性的治疗糖尿病药物——匙羹藤对该产品进行升级换代。匙羹藤系国家二类新中药，主要用于治疗 II 型糖尿病，同时对 I 型糖尿病也有较好的疗效，且公司已就该产品向国家申请了发明专利，并向美国、英国、德国、法国、瑞典、加拿大、日本、韩国、印度等九个国家申请了发明专利，具有自主知识产权。开发匙羹藤产品，能合理调整公司新产品结构，增强公司产品在市场上的竞争力。

(2) 由于匙羹藤与益津降糖口服液在剂型上不同，匙羹藤制剂属硬胶囊剂型，故可放在硬胶囊生产线生产，同时将益津降糖口服液生产线调整为软胶囊生产线。

综上所述，公司配股募集资金实际已运用 14534 万元，完成计划进度的 90.23%，余下 1573.53 万元，全部存入银行，正按项目进度投入。

3、其他投资情况

为突出公司主营业务，公司于 2002 年 5 月投资 180 万元，与自然人郭正先生共同组建桂林集琦生化有限公司（公司于 2002 年 4 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》进行公告，组建桂林集琦农药有限公司，工商登记机关最后核准名称为桂林集琦生化有限公司），把公司农药业务全部剥离进入桂林集琦生化有限公司，有利于农药业务的发展壮大。桂林集琦生化有限公司注册资本 200 万元，公司占 90%的股份，公司下一步计划以厂房、设备、土地等对该公司进行增资扩股，加大注册资本。

（四）、报告期实际经营成果与期初计划比较

1、今年公司计划实现主营业务收入 27000 万元，报告期内，公司实现主营业务收入 8352.3 万元，完成计划的 30.93%。

2、今年公司计划主营业务成本 17000 万元，报告期内，公司主营业务成本 5784 万元，占计划的 34%。

3、销售方面公司已按计划聘请医药市场营销专家对公司市场营销进行策划，实施全新的营销管理模式，整合销售市场，报告期内，公司对营销网络实施专业化管理，导入 CRM（客户关系管理）、公共关系管理、营销预警管理，同时将珍珠滴眼液作为全国性品牌、集琦亭立做为地区性品牌进行运作，逐步提高企业品牌力、形象力。

4、集琦科技园一期工程建设方面，正按照进度计划进行施工，目前已进入设备的安装阶段，预计今年九月份可竣工。

5、新产品开发方面：二类新药盐酸马布特罗正在进行临床研究，四类新药复方氯雷他定缓释片已上报国家药监局审批，匙羹藤种植基地和匙羹藤总甙及胶囊的开发工作正按计划进行。

6、实施品牌战略方面，公司与桂林臣仕广告策划有限公司进行合作，正在对原企业的识别系统进行修改和完善，部分策划完毕的企业识别系统已应用到产品的包装设计上，效果良好。

（五）、下半年经营计划

今年下半年，公司计划实现主营业务收入 12000 万元，主营业务成本 8300 万元。公司将继续围绕 2002 年经营目标，着重开展以下几项工作：

1、继续对公司市场营销体系进行整合，实施全新的营销管理模式，强化全员营销、大营销经营理念，导入 CRM（客户关系管理），同时要全力构建企业产品的品牌，构

建人力资源营销体系，动态人力储备，保障营销持续、高效。

2、全面完成集琦科技园一期工程项目施工，确保科技园液体制剂车间滴眼液和固体制剂车间片剂、胶囊剂、颗粒剂通过 GMP 认证。

3、加大新产品研发工作力度，复方氯雷他定缓释片争取下半年上市，盐酸马布特罗争取年内获得新药证书，并按计划实施复方氯雷他定缓释胶囊、苦玄参总甙胶囊、匙羹藤项目的开发工作。

4、继续实施品牌战略，树立桂林集琦良好企业品牌形象。下半年，公司将继续与广告公司合作，对企业识别系统进行修改和补充完善，突出整体协调性，争取年内策划出一整套较完美的企业识别系统。

五、重要事项

（一）、公司治理状况

1、上年末控股股东及其关联方占用公司资金款项 7392 万元。

报告期内集团公司已归还 2258 万元，目前仍占用公司资金 5134 万元。

具体情况详见重要事项第七条。

2、上年末公司股权结构存在国有股“一股独大”的状况。

报告期内此状况尚未得到解决，公司希望能够通过国有股的减持来实现公司治理的合理制衡。

3、上年末公司董事选举未实行累积投票制、未设立董事会专门委员会。

公司将进一步完善董事的选聘程序、并在明年董事会换届选举时积极推行累积投票制度。

报告期内董事会着手建立提名委员会、战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，并已拟订董事会专门委员会实施细则，拟提交三届十次董事会审议。

（二）、报告期内公司利润分配方案、公积金转增股本方案及发行新股方案执行情况

公司于 2002 年 3 月 20 日召开的二 00 一年度股东大会决定公司 2001 年利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

报告期内公司无新股发行方案。

（三）、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

（四）、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业兼并事项发生。

（五）、重大关联交易信息

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

报告期内无购销商品、提供劳务发生的关联交易发生。

2、资产收购、出售发生的关联交易

本公司控股股东集团公司于 2002 年 3 月 28 日与本公司在桂林签订协议，集团公司以其拥有的桂林集琦包装有限责任公司 46% 的股权抵偿本公司部分欠款，以湖北民信资产评估有限公司出具的评估报告为定价依据，双方同意实际抵偿价格为 2258 万元。本次关联交易为本公司积极收回大股东欠款的举措之一，有利于公司今后的发展。（该事项的有关公告刊登于 2002 年 4 月 2 日《中国证券报》和《证券时报》）

2、公司与关联方存在的债权、债务或担保等事项

担保具体情况见财务报表主要项目注释第一节第 14 条短期借款说明。

报告期末控股股东集团公司占用公司资金余额为 5134 万元。

4、报告期内无其它重大关联交易发生。

（六）、重大合同及其履行情况

1、报告期内无托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内公司无对外担保事项。

3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（七）、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 2001 年 12 月 31 日，本公司控股股东集团公司共占用本公司资金数额为：73,924,811.80 元。集团公司于 2002 年 1 月 23 日做出还款计划：2002 年 6 月 30 日前全部归还所占用的我公司资金（该事项的有关公告刊登于 2002 年 1 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》）。

报告期内集团公司实际以非货币性资产归还 2258 万元。其还款情况为：集团公司于 2002 年 3 月 28 日与本公司在桂林签订协议，集团公司以其拥有的桂林集琦包装有限责任公司 46% 的股权抵偿本公司部分欠款，以湖北民信资产评估有限公司出具的评估报告为定价依据，双方同意实际抵偿价格为 2258 万元（该事项的有关公告刊登于 2002 年 4 月 2 日《中国证券报》和《证券时报》）。

由于审批手续原因，尚有 5134 万元未归还。鉴于此，集团公司根据有关工作进展情况，经研究于 2002 年 6 月 26 日做出新的还款计划：

1、桂林正丰科技有限公司（下称“正丰公司”）70% 的股权，价值约 700 万元人民

币，计划于今年三季度前抵偿给我公司；

2、土地使用权，总价值约 3300 万元人民币，计划今年四季度前抵偿给我公司。

3、集团公司其他资产总价值约 1100 万元，计划于今年四季度前抵偿给我公司。

上述资产具体抵偿价格按评估结果由双方协商确定。

公司将加强清欠工作，督促大股东集团公司按其承诺的还款计划履行还款义务。

（八）、本次半年度财务会计报告未经审计。

（九）、其他信息索引

公司公告均刊登在《中国证券报》和《证券时报》上，所有公告同时刊载在中国证监会指定国际互联网网址 <http://www.cninfo.com.cn>。

- 1、董事会关于 2001 年年度业绩预警公告(2002-1-23)
- 2、公司关于集团公司归还本公司欠款情况的公告 (2002-1-26)
- 3、公司关于继续享受税收优惠政策的公告 (2002-1-29)
- 4、三届七次董事会决议公告、三届六次监事会决议公告 、公司 2001 年年度报告摘要(2002-2-5)
- 5、董事会公告、公司 2001 年度股东大会决议公告(2002-3-21)
- 6、公司关联交易公告 (2002-4-2)
- 7、公司重大事项公告 (2002-4-3)
- 8、公司 2001 年年度报告补充及更正公告 (2002-4-10)
- 9、董事会公告 (2002-4-24)
- 10、三届第八次董事会决议公告、公司 2002 年第一季度季度报告(2002-4-26)
- 11、董事会公告 (2002-5-11)

六、财务报告（未经审计）

（一）、会计报表

资产负债表

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	行次	期末数		期初数	
			母公司	合并	母公司	合并
流动资产：						
货币资金	1	1	156,209,956.80	171,137,337.33	237,830,289.33	253,519,718.69
短期投资		2				
应收票据	2	3		870,000.00		200,000.00
应收股利		4	543,715.22		969,000.00	
应收利息		5				
应收帐款	3	6	54,108,706.11	77,090,137.29	57,330,143.81	82,299,888.90
其他应收款	4	7	139,630,106.81	175,415,434.08	97,140,252.09	186,328,721.75
预付帐款	5	8	29,724,023.43	30,305,111.72	28,933,851.80	29,822,171.74
应收补贴款		9				
存 货	6	10	19,720,549.53	53,698,965.44	20,379,511.91	54,332,958.53
待摊费用	7	11	586,744.27	2,644,069.56		2,320,922.63
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		31	400,523,802.17	511,161,055.42	442,583,048.94	608,824,382.24
长期投资：						
长期股权投资	8	32	256,760,593.63	15,558,244.32	229,861,624.53	11,738,698.65
长期债权投资		34			60,000.00	60,000.00
长期投资合计		38	256,760,593.63	15,558,244.32	229,921,624.53	11,798,698.65
固定资产：						
固定资产原价	9	39	148,721,662.00	416,474,543.10	148,556,828.00	415,214,342.30
减：累计折旧		40	52,666,816.22	126,118,914.12	50,627,498.24	119,368,750.55
固定资产净值		41	96,054,845.78	290,355,628.98	97,929,329.76	295,845,591.75
减：固定资产减值准备		42	53,322,337.86	53,322,337.86	53,322,337.86	53,322,337.86
固定资产净额		43	42,732,507.92	237,033,291.12	44,606,991.90	242,523,253.89
工程物资	10	44	647,416.37	1,100,816.37		260,000.00
在建工程	11	45	126,672,244.92	130,008,769.31	58,597,014.44	59,241,502.16
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	170,052,169.21	368,142,876.80	103,204,006.34	302,024,756.05
无形资产及其他资产：						
无形资产	12	51	45,185,243.72	132,856,416.20	46,003,772.93	127,350,124.20
长期待摊费用	13	52	15,753,042.34	16,299,124.37	15,170,868.36	15,777,057.46
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		60	60,938,286.06	149,155,540.57	61,174,641.29	143,127,181.66
递延税项：						
递延税款借项		61				
资产总计		67	888,274,851.07	1,044,017,717.11	836,883,321.10	1,065,775,018.60

公司法定代表人：

公司主管财务负责人：

财务机构负责人：

资产负债表（续）

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	行次	期末数		期初数	
			母公司	合并	母公司	合并
流动负债：						
短期借款	14	68	179,500,000.00	214,850,000.00	173,500,000.00	266,000,000.00
应付票据		69				
应付帐款	15	70	13,618,817.65	20,937,868.82	14,277,022.16	23,393,937.50
预收帐款	16	71	9,358,713.69	12,038,261.21	11,611,678.69	14,260,739.12
应付工资	17	72		119,550.06		363,847.70
应付福利费		73	171,416.71	1,556,970.67	839,201.53	2,254,599.33
应付股利	18	74		931,000.00		931,000.00
应交税金	19	75	-234,229.46	1,078,453.69	239,594.49	1,020,069.09
其他应交款		80	7,511.47	21,426.45	171,741.71	218,041.89
其他应付款	20	81	21,797,060.50	18,687,337.12	32,516,678.90	21,422,255.04
预提费用	21	82		12,300,474.96		14,125,894.25
预计负债		83				
一年内到期的长期负债		86				
其他流动负债		90				
流动负债合计		100	224,219,290.56	282,521,342.98	233,155,917.48	343,990,383.92
长期负债：						
长期借款	22	101	60,000,000.00	60,000,000.00		
应付债券		102				
长期应付款	23	103	573,816.22	723,966.22	661,402.10	846,202.10
专项应付款	24	106	2,508,000.00	2,868,000.00	2,650,000.00	2,730,000.00
其他长期负债		108				
长期负债合计		110	63,081,816.22	63,591,966.22	3,311,402.10	3,576,202.10
递延税项：						
递延税款贷项		111				
负债合计		114	287,301,106.78	346,113,309.20	236,467,319.58	347,566,586.02
少数股东权益：				96,930,663.62		117,792,431.06
股东权益：						
股本	25	115	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00
减：已归还投资		116				
股本净额		117	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00
资本公积	26	118	358,075,759.56	358,075,759.56	357,973,759.56	357,973,759.56
盈余公积	27	119	20,234,695.82	20,234,695.82	20,234,695.82	20,234,695.82
其中：公益金		120	4,250,206.47	4,250,206.47	4,250,206.47	4,250,206.47
未分配利润	28	121	7,605,888.91	7,605,888.91	7,150,146.14	7,150,146.14
股东权益合计		122	600,973,744.29	600,973,744.29	600,416,001.52	600,416,001.52
负债及股东权益总计		135	888,274,851.07	1,044,017,717.11	836,883,321.10	1,065,775,018.60

公司法定代表人：

公司主管财务负责人：

财务机构负责人：

利润表及利润分配表

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	行次	本期数		上年同期数	
			母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	1	1	12,846,419.87	83,522,576.11	28,494,129.47	71,954,979.09
减：主营业务成本	1	4	6,236,919.22	57,840,029.62	11,277,351.29	38,153,502.38
主营业务税金及附加	2	5	64,890.58	675,990.25	259,495.44	721,224.64
二、主营业务利润		10	6,544,610.07	25,006,556.24	16,957,282.74	33,080,252.07
加：其他业务利润	3	11	-29,343.58	130,395.61	470.15	161,359.48
减：营业费用		14	2,411,268.30	6,746,544.28	1,110,067.41	5,951,817.98
管理费用		15	4,810,839.14	12,999,361.82	8,637,311.18	19,266,943.96
财务费用	4	16	1,720,651.52	2,260,031.79	350,927.39	1,371,490.93
三、营业利润		18	-2,427,492.47	3,131,013.96	6,859,446.91	6,651,358.68
加：投资收益	5	19	2,948,078.42	-146,979.71	-481,019.60	194,433.41
补贴收入	6	22				613,075.68
营业外收入	7	23	151,951.12	168,001.62	502,552.40	516,793.64
减：营业外支出	8	25	216,794.30	445,593.75	779,494.05	822,670.79
四、利润总额		27	455,742.77	2,706,442.12	6,101,485.66	7,152,990.62
减：所得税		28		1,033,003.06	1,274,207.43	1,731,760.69
少数股东损益		29		1,217,696.29		593,951.70
五、净利润		30	455,742.77	455,742.77	4,827,278.23	4,827,278.23
加：年初未分配利润		31	7,150,146.14	7,150,146.14	1,890,606.43	1,890,606.43
其他转入数		32				
六、可供分配的利润		33	7,605,888.91	7,605,888.91	6,717,884.66	6,717,884.66
减：提取法定盈余公积		34				
提取法定公益金		35				
提取职工奖励及福利基金		36				
提取储备基金		37				
提取企业发展基金		38				
利润归还投资		39				
七、可供投资者分配的利润		40	7,605,888.91	7,605,888.91	6,717,884.66	6,717,884.66
减：应付优先股股利		41				
提取任意盈余公积		42				
应付普通股股利		43				
转作股本的普通股股利		44				
八、未分配利润		45	7,605,888.91	7,605,888.91	6,717,884.66	6,717,884.66

公司法定代表人：

公司主管财务负责人：

财务机构负责人：

利 润 表 附 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	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
主营业务利润	25,006,556.24	3.58%	3.48%	0.1163	0.1163
营业利润	3,131,013.96	0.45%	0.44%	0.0146	0.0146
净利润	455,742.77	0.07%	0.06%	0.0021	0.0021
扣除非经常性损益后的净利润	-656,071.05	-0.09%	-0.09%	-0.0031	-0.0031

公司法定代表人：

公司主管财务负责人：

财务机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位： 桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	母公司数	合并数
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	1	14,198,444.65	94,124,650.97
收到税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	6,304,960.09	7,424,560.76
现金流入小计	9	20,503,404.74	101,549,211.73
购买商品、接受劳务支付现金	10	7,951,430.89	63,182,914.41
支付给职工以及为职工支付现金	12	3,722,239.32	10,957,111.90
支付的各种税费	13	1,484,689.78	7,218,974.74
支付的其他与经营活动有关的现金	18	12,606,968.83	16,103,890.94
现金流出小计	20	25,765,328.82	97,462,891.99
经营活动产生的现金流量净额	21	-5,261,924.08	4,086,319.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	60,000.00	60,000.00
取得投资收益所收到的现金	23	1,706,394.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		45,185.90
收到的其他与投资活动有关的现金	28	2,005,077.41	6,550,410.15
现金流入小计	29	3,771,471.51	6,655,596.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	67,769,523.03	89,514,930.45
投资所支付的现金	31	2,550,000.00	2,550,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35	150,937.46	220,881.65
现金流出小计	36	70,470,460.49	92,285,812.10
投资活动产生的现金流量净额	37	-66,698,988.98	-85,630,216.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40	211,000,000.00	224,800,000.00
收到的其他的与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	211,000,000.00	224,800,000.00
偿还债务所支付现金	45	145,000,000.00	215,950,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	46	5,932,738.69	8,762,374.39
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	69,726,761.71	925,529.20
现金流出小计	53	220,659,500.40	225,637,903.59
筹资活动产生现金流量净额	54	-9,659,500.40	-837,903.59
四、汇率变动对现金的影响	55	80.93	-581.46
五、现金及现金等价物净增加额	56	-81,620,332.53	-82,382,381.36

公司法定代表人：

公司主管财务负责人：

财务机构负责人：

现金流量表附表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	母公司数	合并数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57	455,742.77	455,742.77
加：少数股东损益			1,217,696.29
计提的资产减值准备	58	-1,328,374.71	-1,735,154.30
固定资产折旧	59	2,039,317.98	6,835,499.89
无形资产摊销	60	876,136.83	2,692,936.29
长期待摊费用摊销	61	917,826.02	1,047,877.28
待摊费用减少（减：增加）	64	-586,744.27	-323,146.93
预提费用增加（减：减少）	65		-1,825,419.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	66		52,469.28
固定资产报废损失	67		122,001.32
财务费用	68	1,720,651.52	2,260,031.79
投资损失（减收益）	69	-2,948,078.42	146,979.71
递延税款贷项（减借项）	70		
存货的减少（减增加）	71	769,773.28	744,803.99
经营性应收项目的减少（减增加）	72	13,859,862.51	27,254,465.63
经营性应付项目的增加（减减少）	73	-21,038,037.59	-34,860,463.98
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	-5,261,924.08	4,086,319.74
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	156,209,956.80	171,137,337.33
减：现金的期初余额	80	237,830,289.33	253,519,718.69
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	-81,620,332.53	-82,382,381.36

公司法定代表人：

公司主管财务负责人：

财务机构负责人：

（二）、会计报表附注

桂林集琦药业股份有限公司 财 务 报 表 注 释

一、公司概况

桂林集琦药业股份有限公司(以下简称公司)是以原桂林市第三制药厂为主体,经广西壮族自治区体改委桂体改股字(1993)55 号文、桂体改股字(1993)108 号文批准成立的定向募集公司。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),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”。

桂林集琦药业股份有限公司是一个以制药业为主,以基因药物和天然药物的研究生产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。在广西壮族自治区工商行政管理局登记注册,营业执照注册号为:(企)4500001000956。

经营范围: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;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”业务等。

二、公司采用的重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

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、结存均采用实际成本核算；

(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，计入当期损益。

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	5-12	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帐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、借款费用的核算方法

(1)、借款费用确认原则

因购建固定资产借入的专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生

时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2)、借款费用资本化期间

A、开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：Ⅰ、资产支出已经发生；Ⅱ、借款费用已经发生；Ⅲ、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；

B、暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C、停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可以使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3)、借款费用资本化金额

在应予资本化的每一个会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

15、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帐价值，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。

16、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。

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：本公司对所得税采用应付税款法进行会计处理。

19、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；本期无对子公司的会计政策按母公司进行调整的情况。

截止 2002 年 6 月 30 日，公司对外控股企业九家：

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%	广东省韶关市芙蓉北路 74 号	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、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责任公司	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、粮油料制品、包装材料等
桂林集琦包装有限公司	97%	桂林市平山路 3 号	1000 万元	刘及响	香精、香料、化妆品生产、销售。
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	医药化工原料辅料、普通中西药品、中药材、保健品、医疗器械、卫生材料化学试剂、化妆品、金属材料、建筑材料、家用电路、针纺织品、农副产品的销售；医药工程咨询服务。
陕西集琦康尔医药有限公司	51%	西安市长乐中路 30 号	500 万元	刘及响	医药、兽药、精细化工产品、保健品的研究、生化工程、环境工程设计及产品开发，建筑装饰品设计开发，技术咨询服务。
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	农药及相关产品的研发、生产、销售及技术转让、技术咨询；卫生杀虫剂、生物技术、生物制品的研究开发及产品销售；农业机械、设备经营；化工产品的生产销售；承办会议、展览。
桂林集琦生化有限公司	90%	桂林市育才路 55 号	200 万元	刘及响	

注：(1)本期新增两家控股子公司“桂林集琦科技开发有限责任公司”和“桂林集琦生化有限公司”，其中桂林集琦科技有限公司是由桂林集琦药业股份有限公司与自然人邢希毅、何剑、傅亚细三方共同出资组建，并于 2001 年 7 月 27 日取得《企业名称预先核准通知书》，经广西立信会计师事务所出具立信所设验字（2002）018 号验资报告，验证公司实际投入资金时间为 2002 年 1 月 22 日，金额为 75 万元，占公司注册资本 100 万元中 75%的股份；桂林集琦生化有限公司是由桂林集琦药业股份有限公司与自然人郭正共同出资组建，于 2002 年 4 月 26 日取得《企业名称预先核准通知书》，并经广西立信会计师事务所出具立信所设验字（2002）108 号验资报告，验证公司实际投入资金时间为 2002 年 5 月 28 日，金额为 180 万元，占注册资本 200 万元中 90%的股份。

(2)新增两家控股子公司投入资本符合公司章程、合同等有关规定，公司已经取得实际控制权。目前该两家控股子公司正处于前期启动阶段，根据财会〔1996〕2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的有关精神，该两家控股子公司资产总额、销售收入及当期净利润额按文中规定的资产标准、销售收入标准和利润标准计算公式计算出的比率均在10%以下，根据重要性的原则，未将该两家控股子公司纳入合并范围。

三、税(费)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：按应纳增值税额的7%计提并缴纳。

3、教育费附加：按应纳增值税额的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、控股子公司桂林集琦香料有限公司和陕西集琦康尔医药有限公司所得税按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沿海经济开放区内高新技术外商投资企业的优惠政策，本年度为第一个“减半”年度，所得税按7.5%计提缴纳；控股子公司沈阳药大集琦药业有限责任公司、桂林集琦包装有限公司均为高新技术企业，2002年仍减按15%的税率执行；控股子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司执行西部优惠政策规定，2002年公司仍按15%的税率执行。

四、合并会计报表主要项目注释

(一)、合并资产负债表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	16,925.33	37,978.16
银行存款	121,120,412.00	113,481,740.53
其他货币资金	50,000,000.00	140,000,000.00
合 计	171,137,337.33	253,519,718.69

注：(1)、货币资金较年初减少 32.50%，主要原因是公司期末比期初减少短期借款 5115 万元及集琦科技园大额资金投入所致；

(2)、其他货币资金为农行桂林分行定期存单 5000 万元；桂林集琦药业股份有限公司质押于中国农业银行桂林分行。

2、应收票据 870,000.00(系子公司集琦包装公司所持票据)

出票单位	票据种类	出票日期	到期日	金额
宁波大榭一路实业公司	银行承兑汇票	2002/2/25	2002/11/16	200,000.00
唐山钢建金属有限公司	银行承兑汇票	2002/5/28	2002/11/28	100,000.00
张家港市圣南代工公司	银行承兑汇票	2002/4/9	2002/10/3	50,000.00
杭州萧山寰宇机械公司	银行承兑汇票	2002/4/23	2002/10/22	100,000.00
温州奥捷轻纺进出口公司	银行承兑汇票	2002/5/28	2002/11/28	100,000.00
武进市万绥琪厂	银行承兑汇票	2002/5/30	2002/11/30	100,000.00
潮州天裕包装材料有限公司	银行承兑汇票	2002/6/21	2002/12/21	220,000.00
合 计				870,000.00

注：无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备(元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备(元)
1 年以内	51,451,985.05	61.21	4,139,157.35	57,516,117.68	64.30	4,601,289.41
1-2 年	17,085,664.79	20.32	1,304,245.04	20,519,596.98	22.94	1,641,567.76
2-3 年	5,394,796.34	6.42	554,066.54	4,241,681.08	4.74	339,334.49
3 年以上	10,119,985.29	12.05	964,825.25	7,179,005.24	8.02	574,320.42
合 计	84,052,431.47	100.00	6,962,294.18	89,456,400.98	100.00	7,156,512.08

注：(1)、前五名欠款单位欠款金额为 1,060 万元，占应收帐款的 12.61%；

(2)、应收账款中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备(元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备(元)
1 年以内	58,282,767.42	30.63	3,648,556.29	114,265,371.00	56.35	9,362,514.39
1-2 年	94,631,535.76	49.72	8,023,543.63	58,806,281.52	29.00	4,704,502.52
2-3 年	35,514,167.45	18.66	3,068,123.32	18,160,074.57	8.96	1,452,805.97
3 年以上	1,889,051.46	0.99	161,864.77	11,540,019.07	5.69	923,201.53
合 计	190,317,522.09	100	14,902,088.01	202,771,746.16	100	16,443,024.41

注：(1)、前五名欠款单位欠款金额为 10,740 万元，占其他应收款的 56.44%，比年初减少 9.28%；

(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
桂林集琦集团有限公司	51,344,297.40	1 年以内	暂借款
漓江房地产开发公司	27,775,772.99	1-2 年	房地产开发款等
南宁市明秀经济发展有限公司	10,516,243.85	2-3 年	暂借款
桂林市七星区政府	9,000,000.00	3 年以上	未结算土地款

(3)、本期持公司 5%以上股份股东单位的欠款，详见“关联方及其交易”一节。

(4)、其他应收款期末比期初减少 6.14%，主要原因是根据 2002 年第二次临时董事会决议，同意桂林集琦集团有限公司用其持有的桂林集琦包装有限公司 46%的股权，作价 2,258 万元抵偿本公司部分欠款。

5、预付账款

项 目	期末数		期初数	
	金 额(元)	比 例(%)	金 额(元)	比 例(%)
1 年以内	4,444,052.76	14.66	4,833,627.08	16.21
1-2 年	2,436,109.85	8.04	1,563,595.55	5.24
2-3 年	23,424,949.11	77.30	23,424,949.11	78.55
合 计	30,305,111.72	100	29,822,171.74	100

注：(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)、2-3 年的年末余额 23,424,949.11 元系应收桂林凯玛精细化工有限公司的借款，公司正在催收。

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)
在途物质在产品	8,102,096.92		9,331,247.91	
原材料	18,745,760.80		17,112,226.77	
库存商品	22,851,701.29	2,994,920.76	26,500,855.21	3,105,731.66
低值易耗品	733,652.21		684,710.72	
其 他	6,260,674.98		3,809,649.58	
合 计	56,693,886.20	2,994,920.76	57,438,690.19	3,105,731.66

注：(1)、本期存货跌价准备较期初减少 110,810.90 元，系公司原已提跌价准备的库存商品市价恢复并实现销售，因而原已提的部分跌价准备应相应转回所致。

(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 2,785,281.77 元

类 别	期末数(元)	期初数(元)
待扣税金	1,467,811.61	1,126,308.87
零星费用	1,176,257.95	1,194,613.76
合 计	2,644,069.56	2,320,922.63

注：期末数待扣税金为发票未到的待扣税金及按费用受益期限未摊销数；零星费用主要是在受益期间的财产保险费等。

8、长期投资

项 目	期初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数	
	金额 (元)	减值准备 (元)			金额 (元)	减值准备 (元)
长期股权投资	11,738,698.65		3,966,525.38	146,979.71	15,558,244.32	
长期债权投资	60,000.00			60,000.00		
合 计	11,798,698.65		3,966,525.38	206,979.71	15,558,244.32	

注：(1)、本期长期股权投资增加含：根据公司 2001 年 7 月 20 日以传真方式召开的临时董事会决议对桂林集琦科技开发有限责任公司的投资 750,000.00 元，占 75%股份的比例；根据公司第三届八次董事会决议对桂林集琦生化有限公司的投资 1,800,000.00 元，占 90%股份的比例；根据公司 2002 年第二次临时董事会决议，同意桂林集琦集团有限公司以其持有桂林集琦包装有限公司 46%的股权抵减公司的欠款所产生的股权投资差额 1,416,525.38 元。

(2)、本期长期股权投资减少 146,979.71 元系本期股权投资差额摊销。

(3)、长期债权投资减少 60,000.00 元，系期初广西电力建设债券投资于 2002 年 6 月到期变现。

A、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(%)	投资金额 (元)	减值准备 (元)	备 注
桂林市商业银行	长期	10	10,000,000.00		长期
桂林集琦科技开发有限公司	10 年	75	750,000.00		
桂林集琦生化有限公司	20 年	90	1,800,000.00		
长期股权投资差额	10 年	不适用	3,008,244.32		10 年
合 计			15,558,244.32		

B、股权投资差额

项 目	原始金额 (元)	期初余额	摊销期限 (年)	本期摊销 (元)	摊余金额 (元)
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	3,776,065.18	10	274,315.13	4,918,275.43
南宁集琦荣高实业有限责任公司	-610,683.10	-488,546.45	10	-30,534.16	-458,012.29
沈阳药大集琦药业有限责任公司	-1,936,025.20	-1,548,820.08	10	-96,801.26	-1,452,018.82
合 计	3,647,857.08	1,738,698.65		146,979.71	3,008,244.32

注：(1)、形成原因：按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司投资的帐面价值的差额；

(2)、桂林集琦包装有限公司的原始金额包括：以前年度产生的差额 4,778,040.00 元及本年度产生的投资差额 1,416,525.38 元。

9、固定资产及累计折旧

项 目	年初原值 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	期末余额 (元)
固定资产原值				
房屋建筑物	213,510,901.17		138,637.82	213,372,263.35
机器设备	189,358,782.55	1,086,949.86		190,445,732.41
运输设备	9,686,559.81	233,928.00	166,355.00	9,754,132.81
其他设备	2,658,098.77	244,315.76		2,902,414.53
小 计	415,214,342.30	1,565,193.62	304,992.82	416,474,543.10

累计折旧

房屋建筑物	33,513,896.70	2,120,947.56	16,636.50	35,618,207.76
机器设备	79,921,662.61	4,298,089.99		84,219,752.60
运输设备	4,788,955.67	267,675.60	68,699.82	4,987,931.45
其他设备	1,144,235.57	148,786.74		1,293,022.31
小 计	119,368,750.55	6,835,499.89	85,336.32	126,118,914.12
固定资产净值	295,845,591.75			290,355,628.98

固定资产减值准备

房屋建筑物	32,047,903.96			32,047,903.96
机器设备	21,274,433.90			21,274,433.90
运输设备				
其他设备				
小 计	53,322,337.86			53,322,337.86
固定资产净额	242,523,253.89			237,033,291.12

注：(1)、本期增加固定资产的原值 1,565,193.62 元, 其中 116,316.41 元系子公司桂林集琦包装有限公司从在建工程转入固定资产；

(2)、本期增加的固定资产主要是购买电脑、汽车等；

(3)、期末固定资产中以房屋抵押借款的金额为 68,477,000.00 元；以机器设备抵押借款的金额为 37,000,000.00 元。

10、工程物资

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
设备（锅炉）	453,400.00	260,000.00
JCP 改造所需设备	647,416.37	
合计	1,100,816.37	260,000.00

注：期末余额增加，是公司由于 JCP 改造工程所需购买的机器设备以及子公司桂林集琦包装有限公司锅炉改造所购买的设备。

11、在建工程

工程项目	预算数 (万元)	年初数 (元)	本年增加 (元)	转入固定资产 (元)	期末数 (元)	资金来源	进度 (%)
股份办公楼改造		1,873,796.50	31,453.06		1,905,249.56	自筹	完工待转
新建废水综合利用车间	2976	19,847,903.40			19,847,903.40	募股资金	停建
漓江管道改造工程		2,250,323.30	77,000.00		2,327,323.30	自筹	95%
高新区科技产业园费用	12273	53,878,114.60	51,157,269.37		105,035,383.97	配股及自筹资金	85%
西安机械部第七设计院			1,891,617.07		1,891,617.07	自筹	完工待转
桂林新世纪房地产公司			4,800,000.00		4,800,000.00	自筹	在建
西安大明医药研究所			1,200,000.00		1,200,000.00	自筹	在研
沈阳 GMP 改造工程		53,740.00	890,346.74		944,086.74	自筹	在建
韶关环保工程			1,324,710.00		1,324,710.00	自筹	在建
其他零星工程		1,185,527.76	981,187.32	116,316.41	2,050,398.67	自筹	在建
桂林桂商房地产公司			8,530,000.00		8,530,000.00	自筹	在建
合 计		79,089,405.56	70,883,583.56	116,316.41	149,856,672.71		
减：在建工程减值准备		19,847,903.40			19,847,903.40		
在建工程净额		59,241,502.16			130,008,769.31		

注：本期在建工程中利息资本化金额为 1,043,234.32 元，系公司科技园固定资产借款利息支出；

12、无形资产

类 别	取得 方式	原始金额 (元)	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年摊销 (元)	本期转 出 (元)	期末数 (元)	剩余摊销期限
专有技术、特许权等	评估	49,760,106.07	45,229,725.99	20,000.00	1,694,480.50		43,555,245.49	8.5-9 年
非专利技术	评估	2,787,607.62	2,114,999.96	37,607.62	62,500.01		2,090,107.57	6.9-9 年
土地使用权	购买	100,997,380.47	80,163,731.61	8,141,620.67	902,622.42		87,402,729.86	26.25-47.25 年
网络资源	评估	1,000,000.00	966,666.64		33,333.36		933,333.28	14.5 年
合 计		154,545,094.16	128,475,124.20	8,199,228.29	2,692,936.29		133,981,416.20	
减：无形资产减值准备			1,125,000.00				1,125,000.00	
无形资产净额			127,350,124.20				132,856,416.20	

注：本期增加的无形资产①是公司非专利技术的转入②是本期子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司期末数比期初数增加 814 万元，主要是二期工程征地前期费用，其中：耕地开垦费 195 万元，建设用地土地有偿使用费 618 万元，用地审批手续费 1.2 万元。

13、长期待摊费用

类 别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
广告费	15,170,868.36	1,500,000.00	917,826.02	15,753,042.34
GMP 认证费	277,606.59		35,439.12	242,167.47
其他	328,582.51	69,944.19	94,612.14	303,914.56
合 计	15,777,057.46	1,569,944.19	1,047,877.28	16,299,124.37

14、短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款	143,800,000.00	92,700,000.00
保证借款	19,550,000.00	7,450,000.00
质押借款	45,000,000.00	125,000,000.00
信用借款	6,500,000.00	40,850,000.00
合 计	214,850,000.00	266,000,000.00

注：抵押借款 14,380 万元含房屋、土地抵押借款 10,680 万元、机器设备抵押借款 3,700 万元；质押借款以定期存单 5,000 万元质押；保证借款：集琦集团有限公司、集琦包装有限公司、桂林新世纪房产公司、韶关市恒康工贸公司、陕西康尔医药有限公司共为本公司（含下属子公司）提供 1255 万元借款担保，本公司为下属子公司提供 700 万元担保；信用借款为子公司桂林集琦包装有限公司在中国工商银行桂林分行的信用借款。

15、应付账款 20,937,868.82 元

注：（1）无欠持本公司 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、预收帐款 12,038,261.21 元

注：（1）无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

（2）无超过一年以上大额预收款。

17、应付工资

期 末 数 (元)	性 质
119,550.06	已入当期成本费用的应付未付工资

18、应付股利 931,000.00 元，其中：

股 东 名 称	期末数 (元)
美国生物医学技术有限公司	475,000.00
北海海力实业公司	456,000.00

注：应付股利是子公司“北海集琦方舟基因药业有限公司”根据公司 2001 年第一届董事会第六次会议决议进行分配的而未支付的股利。

19、应交税金

税 种	期末数 (元)	期初数(元)
增值税	309,955.62	316,346.65
城市维护建设税	36,804.42	429,775.73
所得税	449,542.12	80,904.29
营业税	59,719.58	82,974.30
其他税	222,431.95	110,068.12
合 计	1,078,453.69	1,020,069.09

注：公司税收政策见会计报表附注三。

20、其他应付款 18,687,337.12 元

注：(1) 无欠持本公司 5%以上股份的股东单位款项；

(2) 无超过三年以上的大额其他应付款。

21、预提费用

费用类别	期初数(元)	期末数(元)	期末结存原因
预提出让经营权费用	14,125,894.25	12,292,474.96	未结算
其 他		8,000.00	未结算
合 计	14,125,894.25	12,300,474.96	

22、长期借款

借款类别	期末数（元）	期初数（元）
抵押借款	60,000,000.00	
合 计	60,000,000.00	

注：以公司在建工程——集琦科技园在建工程及土地抵押，从工行桂林分行取得为期 6 年的固定资产借款。

23、长期应付款 723,966.22 元

项 目	金 额（元）	款项性质
购 车 款	590,707.62	分期付款
桂林市经济建设投资公司	100,000.00	借 款
广西区信托投资公司	15,844.00	借 款
美国凯普公司	17,414.60	借 款
合 计	723,966.22	

24、专项应付款 2,868,000.00 元, 其中:

单 位 名 称	金 额	款项性质
农业部中试基地拨款	1,500,000.00	科研款
桂林市财政局拨款	658,000.00	科研款
桂林市科委	350,000.00	科研款
桂林市高新区	360,000.00	创新基金
合 计	2,868,000.00	

25、股本

项 目	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数 (元)	持股比例 (%)
一、尚未流通股份	92,857,400.00			92,857,400.00	43.18
其中：国有法人股	88,897,988.00			88,897,988.00	41.34
募集法人股	3,959,412.00			3,959,412.00	1.84
二、已流通股份	122,200,000.00			122,200,000.00	56.82
人民币普通股	122,200,000.00			122,200,000.00	56.82
其中：高管股	202,358.00			202,358.00	0.09
三、股份总数	215,057,400.00			215,057,400.00	100.00

26、资本公积

项 目	期初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	期末数 (元)
股本溢价	357,973,759.56			357,973,759.56
股权投资准备		102,000.00		102,000.00
合计	357,973,759.56	102,000.00		358,075,759.56

27、盈余公积

项 目	期初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	期末数 (元)
盈余公积	15,984,489.34			15,984,489.34
公益金	4,250,206.48			4,250,206.48
合 计	20,234,695.82			20,234,695.82

28、未分配利润

项 目	2002 年中期(元)	2001 年度(元)
净利润	455,742.77	3,086,100.23
加：年初未分配利润	7,150,146.14	4,526,960.94
提取盈余公积金		308,610.02
提取公益金		104,305.01
应付股利		
期末未分配利润	7,605,888.91	7,150,146.14

(二)、合并利润及利润分配表主要项目注释

1、主营业务收入和主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数（元）	上年同期数（元）	本期数（元）	上年同期数（元）
药品类	50,897,098.55	40,990,493.19	37,218,029.68	15,319,941.45
包装物类	23,511,454.76	24,136,532.90	17,529,454.16	19,427,676.30
其他类	9,114,022.80	6,827,953.00	3,092,454.78	3,405,884.63
合计	83,522,576.11	71,954,979.09	57,840,029.62	38,153,502.38

注：(1)、本期收入较去年同期略有增加，主要原因是增加了控股子公司“陕西集琦康尔医药有限公司”这一合并范围及子公司桂林集琦广东韶关制药厂转产红霉素增加收入所致；

(2)、公司前五名客户销售收入总额为 1,359 万元，占全部销售收入的 16.3%。

2、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	361,471.51	223,849.45
城建税	218,382.20	343,589.70
教育费附加	96,136.54	153,785.49
合 计	675,990.25	721,224.64

注：税（费）项计提依据详见会计报表附注三。

3、其他业务利润

本期数\上年同期数 130,395.61\161,359.48

4、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	5,475,534.19	2,699,662.23
减：利息收入	3,241,613.06	1,337,300.06
汇兑损失	662.39	670.91
减：汇兑收益	80.93	
其他(手续费)	25,529.20	8,457.85
合 计	2,260,031.79	1,371,490.93

注：本期财务费用比上年同期增加 64.79%，利息支出的增加主要原因是(1)本期比上年同期增加短期借款 1,385 万元(2)6,000 万元固定资产借款非资本化的利息支出；利息收入的增加主要原因是存款增加以及按一年期定期存款利率 1.98%向桂林集琦集团有限公司收取的资金占用费。

5、投资收益

项 目	本期数(元)	上年同期数(元)
股权投资收益		306,000.00
债权投资收益		
合营公司分配利润		
年末调整被投资公司所有者权益增减金额		
股权投资处置损益		
股权投资差额摊销	-146,979.71	-111,566.59
其他投资收益		
合 计	-146,979.71	194,433.41

6、营业外收入

项 目	金 额(元)
处置固定资产净收益	
冻结资金利息摊销	151,951.12
其 他	16,050.50
合 计	168,001.62

7、营业外支出

项 目	金 额(元)
停工损失	210,170.30
处置固定资产净损失	174,470.60
捐赠支出	49,470.00
其 他	6,711.19
罚款支出	4,771.66
合 计	445,593.75

(三)、合并现金流量表主要项目注释

1、经营活动收到其他主要包括：

- (1)桂林集琦广东韶关制药厂对外暂借流动资金 320 万元；
- (2)南宁市郊区工程机械科技开发有限责任公司还款 305 万元；
- (3)南宁三鑫泰科技开发有限责任公司还款 113 万元。

2、经营活动支付其他主要包括：

- (1)支付市场开发费 380 万元；
- (2)支付技术开发费 319 万元；
- (3)支付广告及业务宣传费 293 万元；
- (4)支付差旅费 168 万元；
- (5)支付审计、咨询、信息披露等中介费用 124 万元；
- (6)管理费用及营业费用其他项目的货币资金支出 110 万元；
- (7)支付运输费 81 万元；
- (8)支付办公费用 74 万元。

3、投资活动收到的其他主要包括：

- (1)沈阳市浑南开发区土地局退还土地款 400 万元；
- (2)收到存款利息 255 万元。

4、筹资活动支付其他主要为偿还职工集资款 90 万元。

五、母公司会计报表附注

1、应收账款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备(元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备(元)
1 年以内	39,538,796.94	67.44	2,997,916.29	45,170,173.65	72.55	3,613,613.89
1-2 年	9,194,970.55	15.68	733,082.51	7,330,967.90	11.77	586,477.43
2-3 年	2,052,622.37	3.50	164,209.88	2,689,217.54	4.31	215,137.49
3 年以上	7,845,135.79	13.38	627,610.86	7,069,524.22	11.37	514,510.69
合 计	58,631,525.65	100.00	4,522,819.54	62,259,883.31	100.00	4,929,739.50

注：(1)、前五名欠款单位欠款金额为 907 万元，占应收帐款的 15.47%；

(2)、本期无持公司 5%以上股份的股东的欠款；

2、其他应收款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备(元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏帐准备(元)
1 年以内	75,956,514.04	51.64	1,923,215.79	57,266,749.63	54.27	4,581,339.97
1-2 年	34,451,805.84	23.42	2,595,963.29	1,365,521.40	1.29	109,241.68
2-3 年	35,688,233.23	24.26	2,855,058.66	18,063,159.57	17.12	1,445,052.77
3 年以上	986,729.93	0.68	78,938.39	28,819,452.37	26.90	2,238,996.46
合 计	147,083,282.94	100.00	7,453,176.13	105,514,882.97	100.00	8,374,630.88

注：(1)、前五名欠款单位欠款金额为 4,335 万元，占其他应收款的 29.47%；

(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
漓江房地产开发公司	18,000,000.00	1-2 年	预付房产开发款
七星区政府	9,000,000.00	2-3 年	未结算土地款
高新开发区总公司	8,773,600.00	2-3 年	未结算土地款
桂林集琦集团有限公司	4,674,726.82	1 年以内	往来款

(3)、本期其他应收款中持 5%以上股东桂林集琦集团有限公司欠款 4,674,726.82 元。

3、长期投资

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额 (元)	减值准备 (元)	(元)	(元)	金 额 (元)	减值准备 (元)	(元)	(元)
长期债权投资	60,000.00				60,000.00			
长期股权投资	229,861,624.53		28,327,058.13	1,428,089.03	256,760,593.63			
合 计	229,921,624.53		28,327,058.13	1,488,089.03	256,760,593.63			

注：(1)、本期长期股权投资增加含：

A、对桂林集琦科技开发有限责任公司的投资 750,000.00 元，占注册资本的 75%；

B、对桂林集琦生化有限公司的投资 1,800,000.00 元，占注册资本的 90%；

C、根据公司 2002 年第二次董事会决议以及与桂林集琦集团有限公司于 2002 年 3 月 28 日在桂林市签署的《协议书》，同意桂林集琦集团有限公司用其持有的桂林集琦包装有限公司 46%股权，作价 22,580,000.00 元抵偿我公司部分欠款，从而使公司对桂林集琦包装有限公司股权由 51%增至 97%；

D、本期子公司收益 3,095,058.13 元；北海集琦方舟基因药业有限公司根据桂经贸技术[2002]79 号《关于下达自治区 2002 年重点技术创新项目资金计划的通知》获得 200,000.00 元创新项目拨款，公司因此按 51%股权增加股权投资准备 102,000.00 元。

(2)、本期长期股权投资减少含：应收股利 1,281,109.32 元，投资差额摊销 146,979.71 元。

(3)、本期债权投资减少 60,000.00 元，系期初广西电力建设债券投资于 2002 年 6 月到期变现。

(1) 对子公司、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(%)	投资金额 (元)	减值准备 (元)	备注
桂林市商业银行	长期	10	10,000,000.00		
桂林集琦广东韶关制药厂	长期	100	69,103,686.21		
桂林集琦包装有限公司	30	97	47,765,000.00		
桂林集琦香料有限公司	30	99.2	15,872,214.34		

沈阳药大集琦药业有限责任公司	15	51	25,000,000.00		
南宁集琦荣高实业有限责任公司	10	60	48,000,000.00		
北海集琦方舟基因药业有限公司	20	51	31,110,000.00		
陕西集琦康尔医药有限公司	15	51	2,550,000.00		
桂林集琦生化有限公司	20	90	1,800,000.00		
桂林集琦科技开发有限责任公司	10	75	750,000.00		
合 计			251,950,900.55		

注:本期较期初增加 2,513 万元,系增加对桂林集琦包装有限公司的投资 2,258 万元,占注册资本的比例由 51%增至 97%;对桂林集琦生化有限公司的投资 180 万元,占注册资本的 90%;对桂林集琦科技有限责任公司投资 75 万元,占注册资本的 75%。

(2) 长期股权投资—权益法

被投资公司名称	初始投资额	本期增加 投资额(元)	本期权益 增减额(元)	累计分得红利	累计权益 增减额(元)	期末数(元)
桂林集琦广东韶关制药厂	69,103,686.21		-484,828.29		-5,734,773.95	63,368,912.26
桂林集琦包装有限公司	25,185,000.00	22,580,000.00	2,763,683.83	2,799,231.47	6,555,738.10	51,521,506.63
桂林集琦香料有限公司	15,872,214.34		-179,646.40		-1,397,955.15	14,474,259.19
沈阳药大集琦药业有限责任公司	25,000,000.00		-997,625.33	543,715.22	-1,231,109.39	23,225,175.39
南宁集琦荣高实业有限责任公司	48,000,000.00		1,889,202.18	41,279,056.61	49,956,865.48	56,677,808.87
北海集琦方舟基因药业有限公司	31,110,000.00		201,121.12	969,000.00	2,447,920.82	32,588,920.82
陕西集琦康尔医药有限公司	2,550,000.00		5,151.02		-195,989.53	2,354,010.47
桂林集琦生化有限公司		1,800,000.00				1,800,000.00
桂林集琦科技开发有限公司		750,000.00				750,000.00
合计	216,820,900.55	25,130,000.00	3,197,058.13	45,591,003.30	50,400,696.38	246,760,593.63

注:桂林集琦生化有限公司、桂林集琦科技开发有限责任公司未纳入本期财务报表的合并范围,原因详见本附注第二节第 19 条“合并会计报表的编制方法”的注释(2)。

(3) 股权投资差额

项 目	原始金额 (元)	期初余额	摊销期限 (年)	本期摊销 (元)	摊余金额 (元)
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	3,776,065.18	10	274,315.13	4,918,275.43
南宁集琦荣高实业有限责任公司	-610,683.10	-488,546.45	10	-30,534.16	-458,012.29
沈阳药大集琦药业有限责任公司	-1,936,025.20	-1,548,820.08	10	-96,801.26	1,452,018.82
合 计	3,647,857.08	1,738,698.65		146,979.71	3,008,244.32

注:(1)、形成原因:按投资比例确定的被投资单位净资产价值与公司投资的帐面价值的差额;

(2)、桂林集琦包装有限公司的原始金额包括以前年度产生的差额 4,778,040.00 元及本年度产生的投资差额 1,416,525.38 元。

4、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本	
	2002 年度(元)	2001 年度(元)	2002 年度(元)	2001 年度(元)
药品类收入	12,846,419.87	28,494,129.47	6,236,919.22	11,277,351.29
合 计	12,846,419.87	28,494,129.47	6,236,919.22	11,277,351.29

5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股权投资收益	3,095,058.13	-369,453.01
债权投资收益		
子公司利润		
年末调整被投资公司所有者权益增减金额		
股权投资处置损益		
股权投资差额摊销	-146,979.71	-111,566.59
其他投资收益		
合 计	2,948,078.42	-481,019.60

六、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	刘及响	综合	第一大股东持股 41.34%	有限公司	5730
桂林集琦广东韶关制药厂	韶关市芙蓉北路 74 号	刘及响	制药	全资子公司	有限公司	3000
北海集琦方舟基因药业有限公司	北海市上海路 10 号	刘及响	基因药物	本公司控股 51%	有限公司	3600
沈阳药大集琦药业有限责任公司	沈阳市沈河区文化路 101 号	刘及响	制药	本公司控股 51%	有限公司	4800
南宁集琦荣高实业有限责任公司	南宁市明秀路 88 号	刘及响	建材	本公司控股 60%	有限公司	1000
桂林集琦香料有限公司	桂林市芳香路 2 号	刘及响	香料	本公司控股 99.2%	有限公司	1000
桂林集琦包装有限公司	桂林市平山路 3 号	刘及响	塑料制品、包装材料等	本公司控股 51%	有限公司	1000
陕西集琦康尔医药有限公司	西安市长乐中路 238 号	刘及响	医药、医疗器材	本公司控股 51%	有限公司	500
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	医药技术咨询	本公司控股 75%	有限公司	100
桂林集琦生化有限公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	农药的生产和销售	本公司控股 90%	有限公司	200

2、存在控制关系的关联方注册资金的变化

以上关联方除本期“桂林集琦科技开发有限责任公司”、“桂林集琦生化有限公司”为增加的外，其他的公司本期注册资本均没有变化。

3、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
桂林凯玛精细化工有限公司	同属一个控股公司
南宁市明秀经济发展有限公司	控股子公司的股东

(二) 关联交易

1、关联方往来科目余额

项 目	关联单位	期末余额 (元)	期初余额(元)
其他应收款	桂林集琦集团有限公司	51,344,297.40	73,924,811.80
其他应收款	南宁明秀经济发展有限公司	10,516,243.85	10,194,692.59
预付帐款	桂林凯玛精细化工有限公司	23,424,949.11	23,424,949.11

2、桂林集琦集团有限公司是桂林集琦药业股份有限公司的第一大股东（持股比例 41.33%）。鉴于两公司产生的共同渊源，本着有利于两公司顺利运行及保证两公司相互提供不可缺少的最优惠服务的宗旨，经协商，双方就员工的社会福利、生产后勤等诸方面的合作，订立了服务协议书。除此协议之外，本公司与集琦集团公司存在如下关联交易事项：

(1) 母公司桂林集琦集团有限公司为子公司桂林集琦包装有限责任公司担保在桂林商业银行贷款 525 万元、子公司桂林集琦包装有限责任公司为本公司提供贷款担保 140 万元、公司为子公司南宁集琦荣高公司担保在南宁商业银行贷款 700 万元。

(2) 期末桂林集琦集团有限公司占用本公司款项合计 51,344,297.40 元，全部为其他应收款。

七、或有负债及或有损失事项说明

- 1、截至 2002 年 6 月 30 日止，公司无对外担保。
- 2、截至 2002 年 6 月 30 日止，公司无未了经济诉讼事项。

八、期后事项

报告期内无重大期后事项。

附录 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》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四)、公司章程文本；
- (五)、其他有关资料

董事长：

桂林集琦药业股份有限公司

二 00 二年八月九日