

桂林集琦药业股份有限公司

二〇〇三年

半年
年度
报告

二〇〇三年八月

重要提示

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

董事伏卧龙先生因公务未能出席本次董事会会议，委托刘及响董事代为出席并行使表决权。

公司负责人刘及响先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人莫云存先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	6
四、管理层讨论与分析	7
五、重要事项	16
六、财务报告	22
七、备查文件目录	69

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

- 1、 公司法定中文名称：桂林集琦药业股份有限公司
中文缩写：桂林集琦
英文名称：Guilinjiqi Pharmaceutical Co., Ltd.
- 2、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：桂林集琦
公司股票代码：000750
- 3、 公司注册地址及办公地址：桂林市育才路 55 号
邮政编码：541004
公司国际互联网网址：<http://www.guilinjiqi.com.cn>
- 4、 公司法定代表人：刘及响
公司董事会秘书：潘 华
公司董事会证券事务代表：马雨飞
联系地址：广西壮族自治区桂林市育才路 55 号
邮政编码：541004
联系电话：0773-5878066 或 0773-5870368
传 真：0773-5875328
电子信箱：5818066@163.com、000750@vip.163.com
- 5、 公司选定中国证监会指定报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登 载 公 司 半 年 度 报 告 的 中 国 证 监 会 指 定 国 际 互 联 网 网 址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 6、 其他有关资料
公司首次注册登记日：1993 年 6 月 28 日
公司首次注册登记地点：桂林市中山南路 431 号
公司最新注册登记日：2003 年 4 月 23 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：人民币元

项 目	报告期数	上年同期数
净利润	1,398,526.15	455,742.77
扣除非经常性损益后的净利润	986,196.77	-656,071.05
每股收益	0.007	0.002
净资产收益率(%)	0.23%	0.08%
经营活动产生的现金流量净额	73,807,229.85	4,086,319.74

表二

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
流动资产	399,936,376.21	496,877,289.00
流动负债	451,585,287.47	251,928,830.93
总资产	1,225,060,776.49	1,025,449,209.45
股东权益（不含少数股东权益）	603,798,160.20	601,867,512.21
每股净资产	2.8076	2.7986
调整后的每股净资产	2.6940	2.6532

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
投资收益	-160,502.31
补贴收入	8,057.00
营业外收入	31,673.34
营业外支出	715,456.82
资金占用费	1,248,558.17

说明：以上数据和指标按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式》以及中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求计算。

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构未发生变化

(二) 截止报告期末，公司的股东总数为 79，995 户

(三) 公司前 10 名股东持股情况（截止 2003 年 6 月 30 日）

序号	股东名称	报告期内增减	期末持股数（股）	比例（%）	股份类别
1	桂林集琦集团有限公司	未变动	88,897,988	41.34	国有法人股
2	南宁市荣高实业有限责任公司	未变动	3,959,412	1.84	社会法人股
3	山西戈德经贸有限公司	未知	219,600	0.10	流通股
4	沈成方	未知	165,100	0.08	流通股
5	连长平	未知	141,600	0.07	流通股
6	范兵	未知	140,195	0.07	流通股
7	邱雪礼	未知	131,300	0.06	流通股
8	蔡俊武	未知	123,050	0.06	流通股
9	谢惠斌	未知	120,200	0.06	流通股
10	刘焕棠	未知	120,000	0.06	流通股

注：

1、报告期内，公司控股股东仍为桂林集琦集团有限公司。

2、控股股东桂林集琦集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系。其他股东之间是否存在关联关系未知。

3、持有本公司 5%以上股份的股东仅桂林集琦集团有限公司一家。报告期内，其所持本公司股份数量无增减变动；其所持本公司股份中共有 4,400 万股被质押冻结、1,080 万股被司法冻结。

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

截至报告期末，公司现任董事、监事、高级管理人员所持公司股份数未发生变化。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2003年5月26日，公司召开二〇〇二年年度股东大会，换届选举产生公司第四届董事会及第四届监事会：刘及响先生、胡建平先生、伏卧龙先生三人当选为董事，吴建祥先生、张国强先生、徐彬女士三人当选为独立董事；钟丽华女士、陶华华女士当选为公司监事，谢春旦先生经公司职工代表大会选举，当选为公司监事。

2003年5月26日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举刘及响先生为公司董事长。根据刘及响董事长提名，全体董事一致同意聘任胡建平先生为公司总经理，聘任潘华女士为董事会秘书。根据胡建平总经理提名，董事会决定聘任莫云存先生为总会计师；聘任贡伟民先生为总经济师；聘任付晖先生为总工程师；聘任潘华女士为行政总监（兼）；聘任刘双银先生为生产总监；聘任张晋先生为营销总监；聘任彭一兵先生为质量总监；聘任甘永辉先生为公司新设立的人力资源总监。

2003年5月26日，公司召开第四届监事会第一次会议，选举钟丽华女士为公司监事会召集人。

四、管理层讨论与分析

(一)经营成果及财务状况分析

公司管理层结合上半年的财务会计资料，对上半年的经营状况、财务状况进行了讨论与分析，情况如下：报告期内，公司累计实现主营业务收入 100,493,767.54 元，比 2002 年同期增长 20.32%；实现主营业务利润 28,421,966.39 元，比 2002 年同期增长 13.66%；实现净利润 1,398,526.15 元，比 2002 年同期增长 206.87%。

与去年同期相比，公司各项主要财务指标均有不同幅度的增长，主要财务指标同比增减变化及原因分析如下：

1、主要财务指标同比增减变化表

(单位:人民币元)

项 目	本期数	上年同期数	增减比率(%)
主营业务收入	100,493,767.54	83,522,576.11	20.32
主营业务利润	28,421,966.39	25,006,556.24	13.66
净利润	1,398,526.15	455,742.77	206.87
现金及现金等价物的净增加额	-48,982,580.99	-82,382,381.36	40.54
	期末数	期初数	
总资产	1,225,060,776.49	1,025,449,209.45	19.47
股东权益	603,798,160.20	601,867,512.21	0.32

2、增减变动原因分析：

(1) 报告期主营业务收入 100,493,767.54 元，比上年同期主营业务收入 83,522,576.11 元增加 16,971,191.43 元，增幅为 20.32%，主要原因如下：

为尽快提升公司销售业绩，公司对市场营销进行周密策划，制订了详细的市场营销方案，导入客户关系管理系统，对营销网络、客户资源实施专业化管理，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。经过市场整合，整个市场营销网络正在逐步扩大，OTC 市场营销平台已初步建立，为公司三年营销发展规划初步构建了战略平台，从 2002 年下半年开始，公司主营业务收入逐渐回升，2003 年上半年母公司收入比上年同期增加 7,050,974.53 元，增幅达 54.89%。

注：从主要产品业务范围角度分析，因本期母公司主营业务收入中未计入农药业务收入，而上年同期母公司主营业务收入中包含此项收入。因此，按相同的主要产品业务范围计算，则须加上第 点所述农药业务主营业务收入，则实际主营业务收

入比上年同期增加收入 12,742,387.89 元，增幅为 99.19%。

公司以农药业务与自然人郭正共同组建的桂林集琦生化有限公司于 2002 年 8 月开始经营，2003 年 1-6 月该公司实现主营业务收入 5,691,412.96 元。

公司控股子公司广东省韶关市集琦药业有限公司自去年下半年改组成功后，生产经营步入正轨，主营业务收入比上年同期增加 6,997,775.60 元。

控股子公司广西福生堂药品有限公司、广西桂林华康制药厂从 2003 年 5 月份开始将其纳入合并范围，新增收入 3,358,314.21 元。

(2) 报告期主营业务利润 28,421,966.39 元，比上年同期主营业务利润 25,006,556.24 元增加了 3,415,410.15 元，增幅为 13.66%，主要原因一方面是主营业务收入增加；另一方面，经采取有效管理措施，成本、费用得到有效控制，因此，主营业务利润得以相应增加。

(3) 报告期净利润 1,398,526.15 元，比上年同期净利润 455,742.77 元增加 942,783.38 元，增幅达 206.87%，主要原因如下：

上年同期净利润基数较小，因此计算增幅较大；

公司主营业务收入同比有较大幅度增加；

公司控股股东桂林集琦集团有限公司归还占用资金，致使应收款项减少，冲回原已计提的坏帐准备，期间费用减少，利润相应增加。

(4) 报告期现金及现金等价物比上年同期净增加 33,399,800.37 元，主要原因是主营业务收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金也相应增加。

(5) 报告期末总资产 1,225,060,776.49 元，比期初 1,025,449,209.45 元增加 199,611,567.04 元，主要是由于增加合并范围，特别是合并子公司桂林集琦中药产业投资有限公司所增加的资产所致。

(6) 报告期末股东权益 603,798,160.20 元，比期初 601,867,512.21 元增加 1,930,647.99 元，主要原因是报告期实现净利润 1,398,526.15 元所致。

(二) 主营业务范围和主要经营情况

1、公司的主营业务范围及经营状况

公司主要从事化学原料药及制剂，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。

报告期内公司累计实现主营业务收入 10,049.38 万元，主营业务利润 2,842.20 万元，净利润 139.85 万元。

(1) 占公司主营业务收入 10%以上的行业和产品情况表：

单位：人民币元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增(减)(%)	主营业务成本比上年同期增(减)(%)	毛利率比上年同期增(减)(%)
分行业						
药品类	67,931,374.48	48,617,566.17	28.43	45.58	44.31	0.63
包装类	19,454,054.48	17,444,183.45	10.33	-17.26	-0.49	-15.11
分产品						
光膜	9,853,907.27	8,529,000.14	13.45	-49.87	-40.62	-50.07
琦玥	9,590,555.37	2,811,153.78	70.69	289.21	205.90	12.73

(2) 公司主营业务收入分地区情况表：

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增(减)(%)
广西	60,726,652.90	17.02
广东	20,483,075.19	51.89
陕西	17,067,785.72	5.18
辽宁	2,216,253.73	15.80

2、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力变化分析如下：

行业	营业利润(人民币元)		占营业利润比例(%)	
	本期数	上年度数	本期数	上年度数
药品类	-698,518.79	-7,667,636.79	-27.15	-179
包装类	173,475.03	7,539,519.11	6.74	176
其他类	3,098,104.45	4,411,211.64	120.41	103

增减变动主要的原因：

(1) 药品类：报告期药品类营业利润逐渐减亏。主要原因是母公司经过去年一年的营销市场整合，整个市场营销网络正在逐步扩大，同时公司采取有效的营销手段，加大产品的推广力度，使产品销售量有所增长。因此，药品类营业利润也随之增加。

(2) 包装类：报告期包装类营业利润大幅下降。主要原因是国内同类产品生产能力增速加快，一方面导致价格竞争激烈，企业不得不随市场行情降价以保证产品市场份额；另一方面导致原料需求高于供给，原料市场价格一直居高不下，企业生产成本有所上升。上述原因致使包装类营业利润出现较大幅下降。

(3) 其他类：报告期其他类营业利润上升。主要是由于农药业务营业利润上升。公司于去年下半年把农药业务与医药业务分开，成立了桂林集琦生化有限公司，大力开发新品种，主营业务收入不断增长，致使农药业务营业利润亦随之增加。

3、报告期内，无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内，无来源于单个参股公司的对公司净利润影响达到 10%以上的投资收益。

5、报告期内，经营中的问题与困难

(1) 公司近年来投放市场的新产品虽已开始形成利润增长点，但尚处于市场导入期，未能形成一定规模的销量，在一定程度上制约了主营业务收入的快速增长。

(2) 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，退出了部分医院市场。

(三) 投资情况

1、募集资金项目投资情况

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 16,107.53 万元。

(1) 募集资金承诺投资项目与实际投资项目情况表(截止 2003 年 6 月 30 日)

单位:人民币万元

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	6,036	重组北海集琦方舟基因药业有限公司 (3,111 万元)	3,111
		转投集琦科技开发中心(2,925 万元)	7,554
十味扶正颗粒项目	2,979	十味扶正颗粒项目	
软胶囊生产线	2,978	软胶囊生产线	
收购沈阳药大集琦药业有限责任公司	2,500	收购沈阳药大集琦药业有限责任公司	2,500
补充流动资金	2,427	补充流动资金	2,427
合 计	16,920		15,592

(2) 项目情况说明

公司原计划投资 6,036 万元重组北海集琦方舟基因药业有限公司,实际已投资 3,111 万元,拥有该公司 51%的股权,完成计划进度。此项目投资余额 2,925 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。

北海集琦方舟基因药业有限公司 2003 上半年实现销售收入 490.86 万元,公司取得投资收益-62.56 万元。该公司主导产品方舟咏迪因受国家政策因素影响,价格下调,导致主营业务收入和主营业务利润均比去年同期有所减少。

公司计划投资 2,500 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 2,500 万元,完成计划进度的 100%。该公司为执行国家药品 GMP 认证政策和公司长远发展需要,2002 年全面停产,进行 GMP 硬件改造,2003 年上半年,该公司已获得国家药品 GMP 认证证书,生产销售处于恢复阶段。报告期内,该公司实现销售收入 221.63 万元,公司取得投资收益-80.13 万元。

公司计划投资 2,979 万元,在桂林集琦科技园区新建年产 2000 万袋十味扶正颗粒项目;投资 2,978 万元,在桂林集琦科技园区新建软胶囊项目;转投 2,925 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。截止报告期末,上述三个项目共已投入资金 7,554 万元,基本完成项目设计、设备选型、土建施工和管道安装,现处于土建收尾和设备调试阶段。

计划投入补充流动资金 2,427 万元,实际投入补充流动资金 2,427 万元。

综上所述，公司配股募集资金实际已运用 15,592 万元，完成计划进度的 96.8%，余下 515.53 万元，全部存入银行，正按项目进度投入。

2、非募集资金项目投资情况

（1）桂林集琦药业股份有限公司科技园项目投资情况

根据《2001—2005 年发展战略研究》，公司在桂林市国家高新技术产业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。国家药品监督管理局于 2001 年 10 月 12 日发布《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，建设科技园项目对公司整体长远发展有着非常重要的意义。

整个科技园项目一期工程计划投资 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。其中，片剂、胶囊、滴眼液属非募集资金投资项目，其余颗粒剂生产线、软胶囊生产线和集琦科技开发中心属募集资金投资项目。目前一期工程五条生产线及附属厂房土建施工、设备及管道安装已基本完成，正在进行土建收尾和设备调试工作，工程将于今年 10 月份全面完工，预计五条生产线将可按计划整体通过 GMP 认证。

（2）其他项目投资情况

为优化公司产品结构，增加新的生产剂型，公司于 2003 年 4 月出资 560.51 万元收购广西桂林华康制药厂 90%的股权。该厂主要生产大容量注射液产品，现拥有四个品种十二种规格的注射液产品和三个新上报的仿制产品。收购完成后，该厂实现主营业务收入 395,417.07 元，净利润 3,408.35 元。公司取得投资收益 3,067.52 元。

为了迅速构建自身的医药零售网络，拓展企业的发展空间，公司于 2003 年 4 月出资 900 元收购广西福生堂药品有限公司 90%的股权，该公司是广西最早获得“药品零售连锁经营许可证”的两家企业之一，目前是广西唯一通过区药品监督管理局 GSP 初审并已上报国家药监局的企业，拥有 62 家布局合理的直营店。收购完成后，该公司实现主营业务收入 2,962,897.14 元，净利润 75,300.85 元。公司取得投资收益 67,770.77 元。

为了进一步扩大桂林集琦生化有限公司的经营规模，优化资源配置，公司于 2003 年 4 月以现金 520 万元对该公司进行增资，另一股东郭正以非专利技术评估作价 80 万元对该公司进行增资，在增资扩股的同时，郭正将其原持有桂林集琦生化有限公司 10%的股权作价 20 万元转让给本公司，增资扩股及股份转让后该公司的注册资本为 800 万元，其中本公司占 90%的股份，郭正占 10%的股份。该公司上半年实

现主营业务收入 5,691,412.96 元，净利润 817,347.06 元。公司取得投资收益 735,612.35 元。

美国凯普化学有限公司是一家注册于美国马里兰州，主要从事医药化学研究、生产、销售的公司。公司根据 2003 年 4 月 16 日第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于桂林集琦药业股份有限公司对美国凯普化学有限公司增资扩股的议案》，本着平等互利的原则，经双方友好协商，公司对美国凯普化学有限公司增资扩股，即向其投资 150 万美元，占该公司总股本的 30%，以达到提高科技开发和产业化的能力，扩大市场营销范围、增强市场营销实力的目的。因其涉及涉外投资，目前正在办理相关手续。

公司下属控股子公司北海集琦方舟基因药业有限公司于 2003 年 4 月与美国生物医药技术有限公司签署合同，共同投资成立苏州集琦方舟基因药业有限公司。该公司注册资本 5,000 万元，其中北海集琦方舟基因药业有限公司以人民币 3,250 万元现金出资，占新公司 65%的股权；美国生物医药技术有限公司以专利技术、工业化菌种、全套生产工艺作价折合人民币 1,750 万元出资，占新公司 35%的股权。在苏州工业园区建立国家高技术研究发展计划（863 计划）成果产业化基地，利用美国生物医药技术有限公司的生物基因药品专利，同时进一步吸引更多的具有世界先进水平、获得国家“八六三”计划经费支持的成果项目。该公司处于筹建阶段，未有收入，未纳入合并范围。

2003 年 5 月，本公司与桂林集琦集团有限公司签署《股权转让协议》。协议约定，桂林集琦集团有限公司所持桂林集琦中药产业投资有限公司 100%的股权，经评估作价共 24,404.11 万元，其中 35.86%的股权作价 8,752.05 万元，用于抵偿其占用本公司款项；剩余股权，桂林集琦集团有限公司将全部转让给本公司。与此同时，本公司将桂林集琦中药产业投资有限公司 10%的股权评估作价 2,440.41 万元转让给桂林集琦包装有限公司。至 2003 年 6 月底，本公司拥有桂林集琦中药产业投资有限公司 90%的股权，桂林集琦包装有限公司拥有桂林集琦中药产业投资有限公司 10%的股权。该公司处于项目设计阶段，尚未形成收入。

2003 年 5 月，公司下属控股子公司广东省韶关市集琦药业有限公司与广州华联伟业实业有限公司共同出资人民币 60 万元，在湖北黄石市共同设立黄石星辉生物工程有限公司。该公司注册资本 60 万元，广东省韶关市集琦药业有限公司投资 30.6 万元，占注册资本的 51%。该公司目前正处于前期筹建、启动阶段，尚未形成收入。

2003 年 6 月，公司将所持有下属控股子公司北海集琦方舟基因药业有限公司 51%股权中的 3%转让给桂林集琦包装有限公司，转让价格为 188.5 万元。目前正在办理工商变更手续。

（四）报告期实际经营成果与期初计划比较

1、在医药业务方面，根据期初计划要求组织开展工作，取得如下经营成果：

（1）营销方面，期初计划提出了“健全公司本部营销网络、整合营销资源、提升产品核心竞争优势、扩大销售量”的目标。根据目标要求，现公司 OTC 市场营销平台已初步建立，同时不断深化市场销售网络建设，上半年在北京、南京、哈尔滨、郑州、石家庄、杭州新建销售办事处共 6 个，全力构建以省为单位，向周边地区、县级地区辐射的市场营销网络，以各级终端网络为中心，强势营销，实现了营销网络专业化、标准化管理。上半年，母公司主营业务收入比上年同期增长 54.89%。

（2）GMP 认证方面，沈阳药大集琦药业有限责任公司期初计划一季度取得 GMP 认证证书，现已如期取得；公司科技园一期工程期初计划 10 月底全面完工，目前 GMP 认证的各项准备工作正按计划紧张有序地进行，预计公司科技园五条生产线可按计划整体通过 GMP 认证；广东省韶关市集琦药业有限公司期初计划年底完成 GMP 认证，目前认证工作正按计划进度进行工程改造。

（3）人才引进方面，期初计划提出了“紧紧围绕科技园建设投产、GMP 认证和营销服务，将人才引进工作作为人力资源管理的重点”的要求，现根据公司生产经营需要，上半年在全国范围内共引进生产、管理、技术、营销人才 96 人。公司依据岗位培训制度对上述人员进行了专业培训。

（4）新产品研发方面，期初计划年内要实现琦克（复方氯雷他定缓释片）、参龙补肾胶囊、左氧氟沙星滴眼液上市。上半年，新产品参龙补肾胶囊、聚维酮碘已顺利上市，但由于非典的影响，琦克（复方氯雷他定缓释片）、左氧氟沙星滴眼液未能按计划如期报批，目前正加紧报批工作，其中琦克（复方氯雷他定缓释片）预计 9 月份可拿到新药证书，年内可上市；另一产品匙羹藤总甙及胶囊的临床研究正按计划进行。

2、在包装制品业务方面，根据期初“增加投资薄膜生产线、生产市场适销产品抗菌薄膜和合成纸”的发展计划，现已进行至项目论证阶段。

3、在农药业务方面，根据期初“改善产品结构单一的状况、开发 5-10 个主导新产品”的计划要求，上半年已取得 40% 菌核净可湿性粉剂（烟康）、72% 农用链霉素可溶性粉剂（软康）等 13 个农药新产品生产批准证书，其中 72% 农用链霉素可溶性粉剂（软康）、80% 代森锰锌可湿性粉剂（化霜）等七个新产品已上市销售。

在兽药业务方面，根据期初“构建兽药批发、零售渠道”的计划要求，上半年

完成了桂林集琦动物保健品销售公司的组建工作，该公司现已正常开展经营业务。

4、在香精香料业务方面，根据期初“做好香料车间综合厂房及花库改造”的计划要求，香料车间综合厂房及花库改造工作正按计划进度进行厂房改造施工。

（五）公司对上年年度报告中披露的本年度经营计划未做出修改。

五、重要事项

（一）公司治理状况

根据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，公司不断完善法人治理结构、规范公司运作。为建立现代企业制度，公司根据有关法律法规，制订了较为完善的《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，成立了董事会各专业委员会，并建立了董事会各专业委员会实施细则等管理制度。从总体上看，本公司的运作和管理基本符合中国证监会和国家经贸委颁布的《上市公司治理准则》的要求。

1、公司采取积极措施，解决困扰公司已久的大股东资金占用问题。

公司大股东资金占用问题由来已久。截至 2002 年 12 月 31 日，公司大股东桂林集琦集团有限公司尚占用公司资金共计 8,752.05 万元。为解决该笔占用金问题，公司与桂林集琦集团有限公司于 2003 年 5 月 15 日在桂林签署《股权转让协议》，协议约定：桂林集琦集团有限公司所持桂林集琦中药产业投资有限公司 100% 股权，经评估后作价共计 24,404.11 万元。其中 35.86% 的股权作价 8,752.05 万元，用于抵偿其占用本公司款项〔该事项详见本节第（六）条“重大关联交易事项”、第（八）条“公司或持股 5% 以上股东承诺事项履行情况”〕。在双方共同努力下，上述大股东资金占用问题现已全部解决。

2、根据《上市公司治理准则》第三章第三十一条关于“上市公司董事选举应积极推行累积投票制度”的规定，公司进一步完善了董事的选聘程序，并在二〇〇二年度股东大会董事会换届选举时施行累积投票制度，选举产生公司第四届董事会。

3、公司严格按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中“聘任适当人员担任独立董事，其中至少包括一名会计专业人士（会计专业人士是指具有高级职称或注册会计师资格的人士）。……在二〇〇三年六月三十日以前，上市公司董事会成员中应当至少包括三分之一独立董事”的要求，根据公司实际情况，合理组建本届董事会：

（1）2003 年 5 月 26 日，公司召开二〇〇二年度股东大会，选举具有注册会计师、注册资产评估师、注册税务师资格的徐彬女士为公司独立董事，满足了上述

“ 指导意见 ” 关于聘任适当人员担任独立董事的要求。

（2）换届选举后，公司董事会由 6 名董事组成，其中独立董事 3 名，符合上述“ 指导意见 ” 关于独立董事在董事会中人数比例的要求。

（3）目前，公司正在积极物色董事会人选，以符合公司《章程》规定的人数（7 名）要求。

4、根据《上市公司治理准则》第三章第五十二条关于“ 设立董事会专门委员会 ” 的规定，经董事会选举，产生了董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会全体委员。此外，根据各专业委员会实施细则等管理制度拟订了具体工作流程，以便将各专门委员会工作职责具体落到实处。

（二）前一报告期公司拟定的利润分配方案、公积金转增股本方案及发行新股方案执行情况

根据公司二〇〇二年年度股东大会决议，公司二〇〇二年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

前一报告期，公司无新股发行方案。

（三）本报告期公司利润分配、公积金转增股本情况

根据公司二〇〇二年利润分配政策，中期利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

（四）重大诉讼、仲裁事项进展情况及对经营成果与财务状况的影响

报告期内未发生重大诉讼、仲裁事项。

（五）重大资产收购、出售及资产重组事项的简要情况

1、2003 年 4 月 16 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于出售南宁集琦荣高实业有限责任公司 60% 股权的议案》。公司依据“ 重点发展天然药物、基因药物等医药制剂业务、并将其他非医药业务逐渐剥离 ” 的战略发展思路，

拟将公司所持有的南宁集琦荣高实业有限责任公司 60%股权予以转让，转让价格应不低于该股权所对应的、经审计评估的净资产价值。目前，该重大出售资产事项处于与交易对方的具体洽谈之中，尚未达成正式协议，因此未对报告期内经营成果及财务状况产生任何影响。

2、2003 年 5 月 15 日，公司与桂林集琦集团有限公司在桂林签署《股权转让协议》，收购桂林集琦集团有限公司下属全资子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 100%股权。该事项详见本节第（六）条“重大关联交易事项”。

（六）重大关联交易事项

- 1、报告期内，公司未发生购销商品、提供劳务方面的重大关联交易。
- 2、报告期内，资产收购、出售方面，公司共计发生两项重大关联交易。

（1）与控股股东桂林集琦集团有限公司发生的关联交易。

关联交易的主要内容

2003 年 5 月 15 日，本公司与桂林集琦集团有限公司在桂林签署《股权转让协议》，协议约定：桂林集琦集团有限公司所持桂林集琦中药产业投资有限公司 100%股权，经评估作价共 24,404.11 万元，其中 35.86%的股权作价 8,752.05 万元，用于抵偿其占用本公司款项；剩余股权，桂林集琦集团有限公司将全部转让给本公司。本公司将以出售公司下属控股子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司 60%的股权后收回的自有资金 5,000 余万元、向银行借款约 10,000 万元资金支付该股权转让款项。截至 2003 年 6 月底，本公司应向桂林集琦集团有限公司支付不少于 6,000 万人民币的转让款；剩余款项本公司将于 2003 年 10 月底前全部付清。

关联交易的定价原则及交易标的价值

本次关联交易以湖北大信资产评估有限公司出具的桂林集琦中药产业投资有限公司资产评估报告为定价依据。截至评估基准日 2003 年 4 月 30 日，桂林集琦中药产业投资有限公司的账面净资产及评估净资产分别为 24,149.92 万元、24,404.11 万元。

关联交易对公司经营成果和财务状况的影响

本次关联交易的标的桂林集琦中药产业投资有限公司共拥有 2,716.98 亩土地资源，其用途由两部分构成：约 1,792.53 亩为种植用地，用于中药材种苗培育及中药

材 GAP 种植生产示范基地；约 924.45 亩为综合开发用地，拟用于建立中药材加工中心、中药材交易中心、药材安全检测中心、中药材 GAP 人才培训中心以及观光旅游性质的药材植物园等。

本次关联交易实施后，在 50 年的摊销期内将形成每年 480 万元的无形资产摊销，收购及运营所需银行借款每年应承担的利息 650 万元左右，这将给企业近期经营业绩的提高带来一定的压力。但收购该无形资产后，公司可利用其丰富的种植用地资源，结合广西丰富的药用植物资源优势，开发和培育出对公司长远发展有积极影响的项目。此次公司收购桂林集琦中药产业投资有限公司股权，可利用其土地资源建设中药材 GAP 种植生产示范基地，中药材 GAP 种植生产示范基地是我公司向国家发展与改革委员会上报的《广西中药及天然药物产业化基地建设项目建议书》中的一个项目。该项目预计从开始建设后第 3 年可投产，并达到项目设计产值。项目投产后，每年预计可形成销售收入约 10,500 万元，创造利润 2,500 万元。

（2）与控股子公司桂林集琦包装有限公司发生的关联交易

公司于 2003 年 6 月 18 日召开第四届董事会第二次会议，会议审议通过了“关于向桂林集琦包装有限公司转让桂林集琦中药产业投资有限公司 10% 股权的议案”。根据湖北大信资产评估有限公司 2003 年 5 月 12 日出具的鄂信评报字〔2003〕第 032 号评估报告，桂林集琦中药产业投资有限公司 100% 股权的公允价值为人民币 24,404.11 万元，本次转让桂林集琦中药产业投资有限公司 10% 股权的转让价格为人民币 2,440.41 万元。

3、报告期内，公司与关联方发生的重大债权、债务或担保事项

（1）2003 年 3 月 27 日，公司控股股东桂林集琦集团有限公司以所持有的本公司 4,400 万股国有法人股为公司作质押担保，公司与中国农业银行桂林分行签订了 8,000 万元人民币借款合同。

（2）报告期内，公司与关联方发生的重大债权、债务事项

报告期内，公司控股股东桂林集琦集团有限公司所持桂林集琦中药产业投资有限公司 100% 股权，经评估作价共 24,404.11 万元，其中 35.86% 的股权作价 8,752.05 万元，用于抵偿其占用本公司款项；剩余股权，桂林集琦集团有限公司将全部转让给本公司。（详见本节第（六）条“重大关联交易事项”）。根据此关联交易的执行情况，截至报告期末，公司形成对桂林集琦集团有限公司的其他应付款余额为

23,600,240.75 元。

4、报告期内，公司未发生其他重大关联交易。

（七）重大合同及其履行情况

报告期内，公司无当期发生或前期发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；无当期发生或前期发生但延续到报告期的重大担保合同事项；无当期发生或前期发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

（八）公司或持股 5%以上股东承诺事项履行情况

公司控股股东桂林集琦集团有限公司曾于 2002 年年初承诺：在 2002 年 6 月 30 日以前还清所有欠款，还款方式包括以现金归还及以非货币性资产归还。但因以非货币性资产归还欠款需要经过国家有关部门审批及评估机构评估、手续较为繁复等原因，桂林集琦集团有限公司 2002 年度内未能完全履行其还款承诺。截至 2002 年 12 月 31 日，桂林集琦集团有限公司共占用本公司资金数额为 8,752.05 万元。

为解决上述占用金问题，公司采取积极措施督促桂林集琦集团有限公司履行其还款承诺。经协商，2003 年 5 月 15 日，本公司与桂林集琦集团有限公司在桂林签署《股权转让协议》（该事项详见本节第（六）条“重大关联交易事项”），协议约定：桂林集琦集团有限公司所持桂林集琦中药产业投资有限公司 100% 股权，经评估作价共 24,404.11 万元。其中 35.86% 的股权作价 8,752.05 万元，用于抵偿其占用本公司款项；剩余股权，桂林集琦集团有限公司将全部转让给本公司。2003 年 5 月 23 日，公司召开二〇〇二年年度股东大会审议通过了上述股权抵偿交易事项。2003 年 6 月 19 日，桂林集琦中药产业投资有限公司完成工商变更登记手续。至此，桂林集琦集团有限公司归还占用金承诺事项全部履行完毕。

（九）本次半年度财务报告未经审计

（十）其他对公司产生重大影响的重大事项

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

（十一）其他重要事项信息索引

公司公告均刊登在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》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、2003 年 4 月 12 日，公司接到公司控股股东桂林集琦集团有限公司通知：因其与中国长城资产管理公司南宁办事处发生担保纠纷诉讼，其所持有的 1080 万股本公司国有法人股被南宁市中级人民法院司法冻结，冻结期限自 2002 年 11 月 22 日始，2003 年 11 月 22 日止。关于此重大事项的公告刊登于《中国证券报》（2003-4-12，24 版）、《证券时报》（2003-4-12，2 版）。

2、2003 年 4 月 16 日，经公司第三届董事会第十三次会议审议通过，公司拟申报“广西中药及天然药物产业化基地建设”项目。关于此事项，关于此重大事项的公告刊登于《中国证券报》（2003-4-21、31 版）、《证券时报》（2003-4-21、15 版）。

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	156,059,284.23	172,297,585.85	127,920,937.46	221,280,166.84
短期投资		2	-	-		
应收票据		3	-	-		
应收股利		4	543,715.22	-	543,715.22	
应收利息		5	-	-		
应收帐款	2	6	54,105,336.85	77,445,815.51	55,042,880.85	76,402,292.84
其他应收款	3	7	67,956,939.81	77,507,096.22	180,862,432.75	141,920,300.53
预付帐款	4	8	10,979,810.65	11,999,232.94	6,811,693.63	9,910,393.39
应收补贴款		9	-	-		
存 货	5	10	21,668,488.53	59,510,418.42	20,268,741.59	46,096,547.62
待摊费用	6	11	-	1,176,227.27		1,267,587.78
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	311,313,575.29	399,936,376.21	391,450,401.50	496,877,289.00
长期投资：						
长期股权投资	7	32	474,786,204.01	30,964,534.13	246,371,792.97	11,657,334.83
长期债权投资		34	-	-		
长期投资合计		38	474,786,204.01	30,964,534.13	246,371,792.97	11,657,334.83
固定资产：						
固定资产原价	8	39	90,749,204.90	325,066,538.92	90,515,226.37	318,457,036.47
减：累计折旧	8	40	48,852,487.47	94,380,218.93	46,990,723.75	86,086,938.08
固定资产净值		41	41,896,717.43	230,686,319.99	43,524,502.62	232,370,098.39
减：固定资产减值准备		42	-	-		
固定资产净额		43	41,896,717.43	230,686,319.99	43,524,502.62	232,370,098.39
工程物资	9	44	770,222.00	774,422.00	757,422.00	757,422.00
在建工程	10	45	151,656,771.85	163,608,083.05	122,635,484.77	130,852,294.79
固定资产清理		46	-	7,562.30		
固定资产合计		50	194,323,711.28	395,076,387.34	166,917,409.39	363,979,815.18
无形资产及其他资产：						
无形资产	11	51	43,814,725.04	390,703,735.83	44,489,106.90	152,254,416.63
长期待摊费用	12	52	254,479.19	8,379,742.98	54,214.43	680,353.81
其他长期资产		53	-	-		
无形资产及其他资产合计		60	44,069,204.23	399,083,478.81	44,543,321.33	152,934,770.44
递延税项：						
递延税款借项		61	-	-		
资产总计		67	1,024,492,694.81	1,225,060,776.49	849,282,925.19	1,025,449,209.45

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	13	68	305,000,000.00	357,308,000.00	153,000,000.00	190,750,000.00
应付票据		69	-	55,155.05		
应付帐款	14	70	11,906,637.18	28,678,061.87	14,532,065.44	24,320,605.78
预收帐款	15	71	6,356,721.18	7,847,306.97	5,952,328.09	9,172,110.67
应付工资	16	72	19,754.80	48,818.66	11,140.00	270,481.78
应付福利费		73	83,645.45	2,035,798.85	138,526.93	1,671,111.79
应付股利	17	74	-	371,000.00		563,000.00
应交税金	18	75	-488,081.15	102,421.46	297,485.04	1,312,020.17
其他应交款		80	-784.56	21,180.14	51,719.20	67,069.63
其他应付款	19	81	35,197,826.50	42,998,868.49	10,608,332.54	11,641,075.08
预提费用	20	82	-	12,118,675.98		12,161,356.03
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	358,075,719.40	451,585,287.47	184,591,597.24	251,928,830.93
长期负债：						
长期借款	21	101	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券		102	-	-		
长期应付款	22	103	263,815.21	786,337.57	468,815.74	923,418.10
专项应付款	23	106	2,355,000.00	2,435,000.00	2,355,000.00	2,435,000.00
其他长期负债		108	-	-		
长期负债合计		110	62,618,815.21	63,221,337.57	62,823,815.74	63,358,418.10
递延税项：						
递延税款贷项		111	-	-		
负债合计		114	420,694,534.61	514,806,625.04	247,415,412.98	315,287,249.03
少数股东权益：				106,455,991.25		108,294,448.21
股东权益：						
股本	24	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	25	118	358,884,581.40	358,884,581.40	358,352,459.56	358,352,459.56
盈余公积	26	119	20,395,617.42	20,395,617.42	20,395,617.42	20,395,617.42
其中：公益金		120	4,303,847.00	4,303,847.00	4,303,847.00	4,303,847.00
未分配利润	27	121	9,460,561.38	9,460,561.38	8,062,035.23	8,062,035.23
股东权益合计		122	603,798,160.20	603,798,160.20	601,867,512.21	601,867,512.21
负债及股东权益总计		135	1,024,492,694.81	1,225,060,776.49	849,282,925.19	1,025,449,209.45

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	本年累计数		上年同期数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	28	19,897,394.80	100,493,767.54	12,846,419.87	83,522,576.11
减：主营业务成本	28	9,836,486.44	71,360,222.21	6,236,919.22	57,840,029.62
主营业务税金及附加	29	166,503.66	711,578.94	64,890.58	675,990.25
二、主营业务利润		9,894,404.70	28,421,966.39	6,544,610.07	25,006,556.24
加：其他业务利润		45,303.17	192,345.33	-29,343.58	130,395.61
减：营业费用		3,812,285.16	8,232,081.17	2,411,268.30	6,746,544.28
管理费用		1,332,568.89	12,511,343.31	4,810,839.14	12,999,361.82
财务费用	30	3,411,521.83	5,297,826.55	1,720,651.52	2,260,031.79
三、营业利润		1,383,331.99	2,573,060.69	-2,427,492.47	3,131,013.96
加：投资收益	31	376,444.91	-160,502.31	2,948,078.42	-146,979.71
补贴收入		8,057.00	8,057.00		
营业外收入	32	1,144.08	31,673.34	151,951.12	168,001.62
减：营业外支出	33	370,451.83	715,456.82	216,794.30	445,593.75
四、利润总额		1,398,526.15	1,736,831.90	455,742.77	2,706,442.12
减：所得税		-	742,898.10		1,033,003.06
少数股东损益			-404,592.35		1,217,696.29
五、净利润		1,398,526.15	1,398,526.15	455,742.77	455,742.77
加：年初未分配利润		8,062,035.23	8,062,035.23	7,150,146.14	7,150,146.14
其他转入数					
六、可供分配的利润		9,460,561.38	9,460,561.38	7,605,888.91	7,605,888.91
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		9,460,561.38	9,460,561.38	7,605,888.91	7,605,888.91
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		9,460,561.38	9,460,561.38	7,605,888.91	7,605,888.91

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	金 额	
		母公司	合并
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	24,302,905.51	111,951,885.92
收到税费返还	3	-	296,766.60
收到的其他与经营活动有关的现金	8	134,637,243.63	91,441,494.81
现金流入小计	9	158,940,149.14	203,690,147.33
购买商品、接受劳务支付的现金	10	17,564,193.83	85,713,452.40
支付给职工以及为职工支付的现金	12	5,222,270.11	16,402,529.30
支付的各种税费	13	3,155,790.51	7,769,441.47
支付的其他与经营活动有关的现金	18	14,991,036.29	19,997,494.31
现金流出小计	20	40,933,290.74	129,882,917.48
经营活动产生的现金流量净额	21	118,006,858.40	73,807,229.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	24,404,100.00	-
取得投资收益所收到的现金	23	3,137,189.48	-
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	44,602.20	60,890.66
收到的其他与投资活动有关的现金	28	4,111,887.15	4,539,219.20
现金流入小计	29	31,697,778.83	4,600,109.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	36,294,809.19	42,722,900.78
投资所支付的现金	31	227,880,945.45	234,947,393.45
支付的其他与投资活动有关的现金	35	2,205,346.44	2,205,639.24
现金流出小计	36	266,381,101.08	279,875,933.47
投资活动产生的现金流量净额	37	-234,683,322.25	-275,275,823.61
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	253,500,000.00	278,750,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	253,500,000.00	278,750,000.00
偿还债务所支付的现金	45	101,600,000.00	117,292,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	7,050,836.92	8,929,827.13
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	34,352.46	42,048.40
现金流出小计	53	108,685,189.38	126,263,875.53
筹资活动产生现金流量净额	54	144,814,810.62	152,486,124.47
四、汇率变动对现金的影响	55	-	-111.70
五、现金及现金等价物净增加额	56	28,138,346.77	-48,982,580.99

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	金 额	
		母公司	合并
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57	1,398,526.15	1,398,526.15
加：少数股东权益		-	-404,592.35
计提的资产减值准备	58	-6,205,823.34	-6,104,045.82
固定资产折旧	59	2,060,764.11	7,605,349.81
无形资产摊销	60	879,740.86	3,364,912.87
长期待摊费用摊销	61	10,369.23	146,143.92
待摊费用减少（减：增加）	64	-	26,559.50
预提费用增加（减：减少）	65	-	-65,350.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	66	11,550.88	19,567.65
固定资产报废损失	67	-	-
财务费用	68	3,411,521.83	5,296,102.56
投资损失（减收益）	69	-376,444.91	160,502.31
递延税款贷项（减借项）	70	-	-
存货的减少（减增加）	71	-1,399,746.94	-11,072,992.32
经营性应收项目的减少（减增加）	72	90,457,482.38	33,646,767.12
经营性应付项目的增加（减减少）	73	27,758,918.15	39,789,779.03
其他	74	-	-
经营活动产生的现金流量净额	75	118,006,858.40	73,807,229.85
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	156,059,284.23	172,297,585.85
减：现金的期初余额	80	127,920,937.46	221,280,166.84
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	28,138,346.77	-48,982,580.99

公司法定代表人：

公司主管财务负责人：

财务机构负责人：

资产减值准备明细表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2002 年 12 月 31 日	本年增加数	本年转回数	2003 年 6 月 30 日
一、坏帐准备合计	19,504,509.34	18,912.18	5,978,574.13	13,544,847.39
其中：应收帐款	7,001,023.93	18,912.18		7,019,936.11
其他应收款	12,503,485.41		5,978,574.13	6,524,911.28
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,015,358.04		11,140.30	2,004,217.74
其中：库存商品	2,015,358.04		11,140.30	2,004,217.74
原材料				
四、长期投资减值准备				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备	1,125,000.00			1,125,000.00
其中：非专利专利权	1,125,000.00			1,125,000.00
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司法定代表人：

公司主管财务负责人：

财务机构负责人：

利 润 表 附 表

2003 半年度

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	28,421,966.39	4.71%	4.71%	0.132	0.132
营业利润	2,573,060.69	0.43%	0.43%	0.012	0.012
净利润	1,398,526.15	0.23%	0.23%	0.007	0.007
扣除非经常性损益后的净利润	986,196.77	0.16%	0.16%	0.005	0.005

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 补 充 资 料

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

项 目	本年累计数	上年同期数	备 注
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			无
2、自然灾害发生的损失			无
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			无
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			无
5、债务重组损失			无
6、其他			无
合 计			

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,注册地址:桂林市育才路55号。

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、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、记账本位币:公司以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础和计价原则: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账;月份终了,各外币账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账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、短期投资核算方法：

(1) 短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放、但未领取的现金股利或利息入账。

(2) 短期投资持有期间所获得的现金股利或利息冲减短期投资账面价值。

(3) 处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资总体计提跌价准备。

8、坏账准备的核算

(1) 公司坏账损失采用备抵法进行核算。

(2) 坏账准备的计提按期末应收账款和其他应收款合计余额的 8%计提。

(3) 坏账的确认标准：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。

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

9、存货的核算

(1) 公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 原材料、材料采购、包装物的收、发、结存采用实际成本法核算。

(3) 库存商品发出采用移动平均法核算。

(4) 低值易耗品的取得按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

(5) 公司存货如有通过债务重组、非货币性交易取得的则按相关企业会计准则确定其入账价值。

(6) 期末按成本与可变现净值孰低法分类计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

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账，公司对其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账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，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：为生产商品、提供劳务、出租和经营持有的，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、单位价值较高、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账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账；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认：

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。投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账。

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

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。

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。

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其账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部份按单个项目计提固定资产减值准备。

13、在建工程

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

(2) 在建工程减值准备：期末对在建工程逐项进行检查，如果存在在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减值的其他情形。则对可收回金额低于在建工程账面价值的部份按单个项目计提在建工程减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产的计价和摊销：公司无形资产有土地使用权和专有技术两大类。土地使用权在获得的土地使用年限内按直线法摊销，专有技术在可确定的受益期内分期摊销，没有确定的受益期，则按10年摊销。购入的无形资产按实际支付的价款计

价，股东投入的无形资产按投资各方确认的价值作为入账价值，接受捐赠的无形资产按有关凭证标明的金额加上支付的税费；没有凭据的按照同类或类似无形资产的市价估计的金额加上有关税费；不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产资产的预计未来流量现值确定；自行开发并按法定程序取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；通过债务重组取得的无形资产按《企业会计准则—债务重组》确定其入账价值；通过非货币性交易取得的无形资产按《企业会计准则—非货币性交易》确定其入账价值。

（2）无形资产减值准备：期末对无形资产逐项进行检查，如果某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。则对其可变现净值低于账面价值的差额按单个无形资产项目计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法：

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

16、借款费用：

（1）借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额；

（2）借款费用在其符合以下条件下予以资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

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

17、收入的确认原则：

（1）销售商品在下列条件均能满足时确认收入：企业已将商品所有权上的主要

风险和报酬转移给购货方,企业既没有保留通常与商品所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入企业;相关的收入和成本能可靠地计量。

(2)提供劳务在下列条件均能满足时确认收入:劳务总收入和总成本能够可靠地计量;与交易相关的经济利益能够流入企业;劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3)他人使用本企业资产在下列条件均能满足时确认收入:与交易相关的经济利益能够流入企业;收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法:应付税款法。

19、利润分配

公司税后利润按下列顺序分配:

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

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

（三）税项

- 1、增值税：农用药税率为 13%；人用药税率为 17%。
- 2、城市维护建设税：按应纳增值税额的 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) 公司为国务院批准的桂林高新技术产业开发区内的高新技术企业，按财税字[1994]号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，从 1993 年 9 月 15 日起，历年被广西壮族自治区高新技术产业发展领导小组确认为高新技术企业。根据桂林高新技术产业开发区税收政策试行规定[桂新办字(1996)37 号文]，公司所得税减按 15%的税率缴纳。

(2) 子公司广东省韶关市集琦药业有限公司、沈阳药大集琦药业有限责任公司、桂林集琦香料有限公司、陕西集琦康尔医药有限公司、桂林集琦科技开发有限责任公司、桂林集琦中药产业投资有限公司、广西福生堂药品有限公司及广西桂林华康制药厂所得税按 33%计提缴纳；子公司桂林集琦生化有限公司根据国家对企业有关税务优惠政策桂政发[2001]179 号及桂地税发[2002]179 号文件精神，经桂林市国家税务局[2003]第 08 号文批准，2002-2003 年企业免交所得税；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”，2000 年、2001 年免征所得税，2003 年度为第二个减半年度，减按 7.5% 的税率执行；子公司桂林集琦包装有限公司根据财税字[1994]001 号文及桂市地税函[2000]103 号文批复属高新技术企业，所得税执行两免三减半，在 1999 年、2000 年两年内免征所得税，2001-2003 年减按 15%的税率执行；子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司根据南地税函[2003]44 号文《关于同意南宁集琦荣高实业有限责任公司减征企业所得税的批复》，规定 2003 年公司租赁服务业按 15%的税率执行。

（四）控股子公司

截止 2003 年 6 月 30 日，公司对外控股企业十二家，子公司对外控股企业两家：

企业名称	持有股权	地址	注册资本	代表人	是否合并	经营范围
广东省韶关市集琦药业有限公司	82%	韶关市芙蓉北路 74 号	7100 万元	刘及响	是	片剂、原料药及中间体
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	是	原料药、生化制剂、输液、片剂、胶囊、栓剂、口服液、滴丸，制剂等
北海集琦方舟基因药业有限公司	51%	北海市上海路 6 号	3600 万元	刘及响	是	开发生产红细胞生产素、促粒性白细胞素等生物制剂
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	是	一、二级机电产品、建筑装饰材料、门面出租、铺面出售等。
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	是	塑料制品、包装材料等
桂林集琦香料有限公司	99.20%	桂林市芳香路 2 号	1000 万元	刘及响	是	香精、香料、化妆品生产、销售。
陕西集琦康尔医药有限公司	51%	西安市长乐中路 30 号	500 万元	刘及响	是	医药、医药器材、保健品、卫生材料
桂林集琦生化有限公司	90%	桂林市育才路 55 号	800 万元	刘及响	是	农药及相关产品的研发、生产、销售
桂林集琦科技开发有限责任公司	75%	桂林市育才路 55 号	100 万元	刘及响	否	医药、兽药及精细化工的生产与开发
桂林集琦中药产业投资有限公司	90%	桂林市市郊三塘	5000 万元	刘及响	是	药物的苗木、林业的育种、种植及销售；投资种植基地及旅游观光
广西桂林华康制药厂	90%	桂林市中隐路 41 号	190 万元	刘及响	是	生产、加工、销售大容量注射剂、片剂、胶囊剂
广西福生堂药品有限公司	90%	柳州市北站路 14 号中百大厦六楼	600 万元	刘及响	是	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品；定型包装饮料、糖果、保健食品零售；日用百货、化妆品、五金交电、医疗器械（按许可证核定的范围及期限经营）的销售

注：(1)本期纳入合并范围的子公司“桂林集琦中药产业投资有限公司”属于本年度新增加的子公司，经广西立信会计师事务所出具立信所设验字（2003）034号验资报告审验确认，成立日期为2003年3月，投入资本符合公司章程、合同的有关规定；公司于2003年4月16日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于桂林集琦集团有限公司用其下属全资子公司桂林集琦中药产业投资有限公司股权抵偿其占用本公司资金的议案》，同意桂林集琦集团有限公司用其所拥有下属全资子公司桂林集琦中药产业投资有限公司的股权抵偿其占用本公司资金；后经桂林市人民政府市政函[2003]12号文批准同意出让；2003年5月15日，本公司与桂林集琦集团有限公司在桂林签署《股权转让协议》，协议约定：桂林集琦集团有限公司所持桂林集琦中药产业投资有限公司100%股权，经评估作价共244,041,093.10元，其中35.86%的股权作价8,752.05万元，用于抵偿其占用本公司款项；剩余股权，桂林集琦集团有限公司将全部转让给本公司。2003年6月18日依据桂林集琦中药产业投资有限公司董事会决议、桂林集琦药业股份有限公司第四届董事会第二次会议决议、桂林集琦包装有限公司股东会决议，桂林集琦药业股份有限公司将其持有桂林集琦中药产业投资有限公司10%的股权以现金方式转让给桂林集琦包装有限公司，桂林集琦中药产业投资有限公司类型由国有独资变更为有限责任公司，经上述变动后桂林集琦药业股份有限公司持有该公司90%股权，桂林集琦包装有限公司持有该公司10%股权，股东变更登记手续已于2003年6月19日在桂林市工商行政管理局办理，从而取得实质上的控制权。本公司于2003年6月开始将其纳入合并报表。该公司目前正处于项目设计阶段，尚未正式经营。

(2)本期纳入合并的子公司“广西桂林华康制药厂”属于今年上半年新增加的子公司。为实施公司《2001-2005年发展战略研究》，使公司主营业务方向从原料药、农药、兽药为主向医药制剂为主转移，根据公司第三届董事会第十三次会议决议《关于收购广西桂林华康制药厂的议案》，公司与桂林正丰高新科技有限公司于2003年5月共同出资622.79万元收购中国人民解放军第一八一医院所属的广西桂林华康制药厂，并取得实质上的控制权。公司于2003年5月开始将其纳入合并报表。

(3)本期新增加的子公司“广西福生堂药品有限公司”是由本公司与桂林正丰高

新科技有限公司联合出资人民币 1000 元,收购自然人庞国栋、陈丽卡所持有广西福生堂药品有限公司 100%的股份,其中本公司占股权 90%,桂林正丰高新科技有限公司占 10%的股份。该公司成立于 1998 年 6 月,是广西最早获得“药品零售连锁经营许可证”的两家企业之一,目前是广西唯一一家通过区药品监督管理局 GSP 初审并上报国家药品监督管理局的企业,目前在广西区内有 62 家布局合理的直营店,在区内具有较高的品牌价值。公司于 2003 年 5 月开始将其纳入合并报表。

(4)公司对子公司桂林集琦生化有限公司年初持股比例为注册资本 200 万元中的 90%,根据桂林集琦生化有限公司 2003 年 4 月 25 日召开的 2003 年度第二次临时股东大会通过的《关于对桂林集琦生化有限公司增资扩股的决议》,公司以现金 520 万元对桂林集琦生化有限公司进行增资,自然人郭正以非专利技术评估 80 万元对桂林集琦生化有限公司进行增资,在增资扩股同时,郭正将其原持有的桂林集琦生化有限公司 10%的股权作价人民币 20 万元转让给本公司。增资扩股时的新增资本经广西立信会计师事务所出具立信所设验字(2003)039 号验资报告审验确认,投入资本符合公司章程、合同的有关规定,经过增资扩股从 2003 年 4 月公司对桂林集琦生化有限公司的持股比例为占注册资本 800 万元的 90%。

(5)公司根据 2003 年 4 月 16 日第三届董事会十三次会议审议通过的《关于北海集琦方舟基因药业有限公司与美国生物医药技术有限公司合资成立苏州集琦方舟基因药业有限公司的方案》及子公司北海集琦方舟基因药业股份有限公司第一届董事会第七次会议决议,北海集琦方舟基因药业有限公司与美国生物医药技术有限公司共同出资人民币 5000 万元在江苏省中国—新加坡苏州工业园共同投资成立中外合资企业,并以此为该公司的注册资本,其中子公司北海集琦方舟基因药业有限公司以现金人民币出资 3250 万元,占注册资本的 65%,美国生物医药技术有限公司以“新的重组人粒细胞刺激因子及其药物组合物”专利技术、工业化菌种、全套生产工艺作价出资人民币 1750 万元,占注册资本 35%。子公司北海集琦方舟基因药业有限公司已于 2003 年实际出资 1100 万元。目前该公司的资产合计 2850 万元。

根据子公司广东省韶关市集琦药业有限公司与广州华联伟业实业有限公司合

作协议,子公司广东省韶关市集琦药业有限公司与其共同出资人民币 60 万元作为注册资本,在湖北黄石市共同设立黄石星辉生物工程有限公司,租用黄石吉雄药业有限公司的厂房、设备,每年租金 96 万元人民币,广东省韶关市集琦药业有限公司投资 30.6 万元,占注册资本的 51%,截止 2003 年 6 月 30 该公司资产总计 367 万元。

以上投资的二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。目前该二家控股子公司正处于前期筹建、启动阶段。

另外,本公司与自然人邢希毅、何剑、傅亚细于 2002 年元月共同出资设立的“桂林集琦科技开发有限责任公司”,至今未正式开始经营,资产合计 106 万元,规模较小。

根据财会二字(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,上述三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,未将该三家控股子公司纳入合并范围。

（五）合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	645,481.82	90,029.90
银行存款	171,552,104.03	221,190,136.94
其他货币资金	100,000.00	
合 计	172,297,585.85	221,280,166.84

注：(1)本期货币资金减少 4,898.26 万元(减少 22.14%)的主要原因是根据公司 2003 年 4 月 16 日第三届董事会第十三次会议决议以现金购买桂林集琦中药产业投资有限公司股权所支付的现金，超过向银行借款而增加的现金。

(2)公司在浦发银行广州分行机场路支行的银行存款 60,000,000.00 元为定期存款。

(3)其他货币资金 100,000.00 元，为子公司广东省韶关市集琦药业有限公司为购买基金而预先存入的准备金。

(4)库存现金比年初增加 55.55 万多元，主要是因合并增加了商业企业子公司广西福生堂药品有限公司 62 家直营店面的周转金所致。

2、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	61,513,097.77	72.83	4,840,532.43	54,612,349.29	65.48	4,368,987.95
1-2 年	7,203,484.77	8.53	576,278.78	10,945,888.76	13.12	875,671.10
2-3 年	5,495,991.71	6.51	439,679.34	8,935,967.40	10.72	714,877.39
3 年以上	10,253,177.37	12.13	1,163,445.56	8,909,111.32	10.68	1,041,487.49
合 计	84,465,751.62	100.00	7,019,936.11	83,403,316.77	100.00	7,001,023.93

注：(1)期末前五名欠款单位欠款金额为 1,146.14 万元，占应收账款的 13.57%；

(2)期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

3、其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	36,640,521.21	43.60	2,787,047.93	103,279,209.35	66.88	8,371,586.84
1-2 年	4,003,427.12	4.76	299,536.63	5,490,376.50	3.56	439,230.12
2-3 年	37,088,995.63	44.14	2,937,746.80	29,343,707.62	19.00	2,387,829.06
3 年以上	6,299,063.54	7.50	500,579.92	16,310,492.47	10.56	1,304,839.40
合 计	84,032,007.50	100	6,524,911.28	154,423,785.94	100.00	12,503,485.42

注：(1)前五名欠款单位欠款金额为 4,104.95 万元，占其他应收款的 48.85%；

(2)坏帐准备比期初减少 47.82%的主要原因是本期收回了桂林集琦集团有限公司的占用款 8752 万元而冲提了坏帐准备。

(3)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	25,335,628.08	2-3 年	房地产开发款等
南宁市明秀经济发展有限公司	10,240,368.47	3 年以上	借款
桂林市第八塑料厂	2,244,036.54	1 年以内	暂借款
桂林市体改研究会	1,800,000.00	3 年以上	借款
沈阳药科大学陆保公司	1,429,439.56	1 年以内	借款及工资等

(4)其他应收款期末比期初减少 45.58%，其主要原因是：根据本公司二 00 三年四月十六日召开的第三届董事会第十三次会议及与桂林集琦集团有限公司签订的股权转让协议，同意桂林集琦集团有限公司用其下属全资子公司桂林集琦中药产业投资有限公司股权抵偿其占用本公司资金，根据湖北大信资产评估有限公司鄂信字评报字[2003]第 032 号评估报告，桂林集琦集团有限公司所持桂林集琦中药产业投资有限公司 100%股权，经评估作价共 24,404.11 万元，其中 35.86%的股权作价 8,752.05 万元，用于抵偿其占用本公司款项；剩余股权，桂林集琦集团有限公司将全部转让给本公司，具体详见附注七“关联方关系及其交易”；

(5)期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。

4、预付账款

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
	(元)	(%)	(元)	(%)
1 年以内	8,361,443.19	69.68	6,221,954.94	62.78
1-2 年	2,441,543.04	20.35	2,433,704.14	31.98
2-3 年	1,196,246.71	9.97	1,254,734.31	16.49
合 计	11,999,232.94	100.00	9,910,393.39	100.00

注：(1)预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上股份股东的预付款；

(2)预付账款期末数比期初数增加 21.08%，主要原因是预付公司生产备料款所致。

5、存货及跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
	(元)	(元)	(元)	(元)
在产品	12,166,176.63		8,858,837.52	
原材料	19,942,598.63		17,496,487.64	
库存商品	24,047,363.39	2,004,217.74	17,264,637.09	2,015,358.04
低值易耗品	1,084,179.51		850,452.15	
其 他	4,274,318.00		3,641,491.26	
合 计	61,514,636.16	2,004,217.74	48,111,905.66	2,015,358.04

注：(1)存货比期初增加了 27.86%主要是因生产销售的扩大而增加了生产储备存货。

(2)存货可变现净值以预计售价减变现费用后的余额计算。

6、待摊费用

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
待扣税金	617,095.69	869,394.24
其 他	559,131.58	398,193.54
合 计	1,176,227.27	1,267,587.78

注：期末数为发票未到的待扣税金及按费用受益期限未摊销数。

7、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)
其他股权投资	11,657,334.83		19,467,701.61	160,502.31	30,964,534.13	
合 计	11,657,334.83		19,467,701.61	160,502.31	30,964,534.13	

注：(1)本期其他股权投资增加 19,467,701.61 元，具体为：子公司“北海集琦方舟基因药业有限公司”对苏州集琦方舟基因药业有限公司首期投资款 11,000,000.00；广东省韶关市集琦药业有限公司对黄石星辉生物工程有限公司投资 306,000.00 元；股权投资差额增加 8,161,701.61 元；

(2)本期其他股权投资减少 160,502.31 元，为本期股权投资差额在本期的摊销额 160,502.31 元。

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(%)	核算方法	投资金额 (元)	减值准备(元)	备 注
桂林市商业银行	长期	10	成本法	10,000,000.00		
长期股权投资差额	10 年	不适用	权益法	8,908,534.13		
桂林集琦科技开发有限责任公司	长期	75	权益法	750,000.00		未纳入合并
黄石星辉生物工程有限公司	长期	51	权益法	306,000.00		未纳入合并
苏州集琦方舟基因药业有限公司	长期	65	权益法	11,000,000.00		未纳入合并
合 计				30,964,534.13		

B、股权投资差额

项 目	原始金额 (元)	期初金额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	摊余金额 (元)
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	4,577,703.46		326,978.82	4,250,724.64
南宁集琦荣高实业有限责任公司	-610,683.10	-427,478.14		-30,534.16	-396,943.98
沈阳药大集琦药业有限责任公司	-1,936,025.20	-1,355,217.56		-96,801.26	-1,258,416.30
广东省韶关市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,887,672.93		-97,638.26	-1,790,034.67
广西桂林华康制药厂	39,432.96		39,432.96	39,432.96	0.00
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,541,885.19		2,541,885.19	19,064.21	2,522,820.98
广西福生堂药品有限公司	5,580,383.46		5,580,383.46	0.00	5,580,383.46
合 计	9,856,793.59	907,334.83	8,161,701.61	160,502.31	8,908,534.13

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

(2)股权投资差额摊销期限：10 年；

(3)对桂林集琦中药产业投资有限公司的股权投资差额 2,541,885.19 元，本期已摊销 19,064.21 元；

(4)对广西桂林华康制药厂的股权投资差额 39,432.96 元本期已全额摊销；

(5)对广西福生堂药品有限公司的股权投资差额 5,580,383.46 元，因该项长期股权投资帐面价值为零以下，故尚未开始摊销。

8、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	175,592,847.95			175,592,847.95
机器设备	134,604,651.36	6,273,811.64	255,153.47	140,623,309.53
运输设备	6,569,610.33	46,000.00	70,499.00	6,545,111.33
其他设备	1,689,926.83	630,183.28	14,840.00	2,305,270.11
小 计	318,457,036.47	6,949,994.92	340,492.47	325,066,538.92
累计折旧				
房屋建筑物	28,794,564.00	2,806,975.00		31,601,539.00
机器设备	54,218,160.65	5,174,432.98	229,181.04	59,163,412.59
运输设备	2,747,696.48	263,699.21		3,011,395.69
其他设备	326,516.95	278,751.50	1,396.80	603,871.65
小 计	86,086,938.08	8,523,858.69	230,577.84	94,380,218.93
固定资产净值	232,370,098.39			230,686,319.99
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
小 计				
固定资产净额	232,370,098.39			230,686,319.99

注：(1)本期无在建工程转入固定资产；

(2)本期增加的固定资产主要包括：沈阳药大集琦药业有限责任公司新增设备 140 万元，收购广西福生堂药品有限公司固定资产 1,497,743.00 元，收购广西桂林华康制药厂固定资产 3,274,500.00 元；

(3)本期减少主要是出售闲置设备，原值 255,153.47 元，累计折旧 199,000.39 元；

(4)期末固定资产中房产抵押取得借款 9,280.00 万元、机器设备抵押取得借款 3,450.00 万元。

9、工程物资

类 别	期末数（元）	期初数（元）
科技园建设工程物资	770,222.00	757,422.00
锅炉工程物资	4,200.00	
合计	774,422.00	757,422.00

10、在建工程

工程项目	预算数 (万元)	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年转出 (元)	期末数 (元)	资金来源	进度 (%)
集琦科技园	15000	119,430,929.90	30,680,756.21	3,340,021.41	146,771,664.70	配股资金	90
二期建材市场		282,022.04	20,000.00		302,022.04	自筹	初期
GMP 改造工程		5,722,013.86	1,392,229.14	1,393,880.00	5,720,363.00	自筹	96
韶关环保改造		1,851,501.04	196,215.29		2,047,716.33	自筹	96
离子交换纤维中试生产		249,393.00			249,393.00	自筹	初期
			2,900,000.00		2,900,000.00	自筹	初期
其他零星工程		3,316,434.95	2,417,876.31	117,387.28	5,616,923.98	自筹	
合 计		130,852,294.79	37,607,076.95	4,851,288.69	163,608,083.05		
减：在建工程减值准备							
在建工程净额		130,852,294.79			163,608,083.05		

注：(1)原配股说明书中集琦科技园承诺投入的资金为 5,957.00 万元，不足部份用贷款补充，本期在建工程中利息资本化金额 199.37 万元，资本化率为月利率 5.28‰；

(2)2002 年以集琦科技园工程抵押取得长期借款 3,240.00 万元。

11、无形资产

类 别	取得 方式	原始金额 (元)	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年摊销 (元)	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	54,592,606.07	41,662,710.58	1,061,755.00	1,880,373.68		40,844,091.90	7.5-8 年
非专利技术	评估	15,018,607.62	13,268,090.90	800,000.00	463,533.39		13,604,557.51	5.9-8 年
土地使用权	购买	346,270,270.94	97,548,615.23	241,499,198.60	2,534,393.97		336,513,419.86	25.25-49.75 年
网络资源	评估	1,000,000.00	899,999.92		33,333.36		866,666.56	13.5 年
合 计		416,881,484.63	153,379,416.63	243,360,953.60	4,911,634.40		391,828,735.83	
减：无形资产减值准备			1,125,000.00				1,125,000.00	
无形资产净额			152,254,416.63				390,703,735.83	

注：(1)本期增加的无形资产主要包括：

a、子公司桂林集琦中药产业投资有限公司土地使用权 241,499,198.60 元，其入账价值已经湖北大信资产评估有限公司出具鄂信评报字（2003）第 032 号评估报告确认，评估方法为成本逼近法。

b、子公司桂林集琦生化有限公司增加了非专有技术 800,000.00 元，其入账价值已经湖北大信资产评估有限公司出具鄂信评报字（2003）第 035 号评估报告确认，评估方法为收益现值法。

c、子公司桂林集琦包装有限公司本期购进了分子组装抗菌技术专利 810,000.00 元；公司支付银黄软胶囊技术首期款 200,000.00 元；子公司广东省韶关市集琦药业有限公司购进依托红霉素生产技术 50,000.00 元，公司申请办理匙羹藤总甙专利技术费用 1,755.00 元。

(2)本期以无形资产中土地使用权抵押取得借款 3,450.00 万元。

12、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)
GMP 认证费	202,080.00	1,570,000.00	37,890.00	1,734,190.00
开办费		1,566,931.60		1,566,931.60
门面装修费		2,915,521.39		2,915,521.39
场地使用费		1,511,905.52		1,511,905.52
其他	478,273.81	267,068.78	94,148.12	651,194.47
合 计	680,353.81	7,831,427.29	132,038.12	8,379,742.98

注：本期长期待摊费用增加主要原因是子公司广西福生堂药品有限公司门面装修费 2,915,521.39 元，广西桂林华康制药厂 GMP 认证费 1,570,000.00 元，场地使用费 1,511,905.52 元，桂林集琦中药产业投资有限公司开办费 1,566,931.60 元。

13、短期借款

借款类别	期末数（元）	期初数（元）
抵押借款	225,900,000.00	162,200,000.00
保证借款	44,908,000.00	21,450,000.00
质押借款	80,000,000.00	
信用借款	6,500,000.00	7,100,000.00
合 计	357,308,000.00	190,750,000.00

注：(1)抵押借款 22,590.00 万元包括：房产抵押取得借款 9,280.00 万元、机器设备抵押取得借款 3,450.00 万元、土地抵押取得借款 9,610.00 万元、控股股东桂林集琦集团有限公司的子公司桂林市迪奥特有限公司以其房产及土地为本公司借款 250.00 万元提供抵押。

(2)保证借款 4,490.80 万元包括：桂林集琦集团有限公司为公司提供 1000 万元担保、为公司的子公司桂林集琦包装有限公司提供 595.00 万元担保，公司为子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司、桂林集琦包装有限公司均分别提供 200.00 万元担保、子公司桂林集琦包装有限公司为公司提供 1,640.00 万元担保，桂林新世纪房地产公司为子公司桂林集琦包装有限公司提供 300.00 万元担保，陕西康尔医药有限公司为子公司陕西集琦康尔医药有限公司提供 55.80 万元担保，柳州中小企业信用担保公司为子公司广西福生堂药品有限公司提供 500.00 万元担保。

(3)质押借款 8000 万元 ,是以控股股东桂林集琦集团有限公司持有的本公司的国有股份 4,400 万股提供质押向中国农业银行桂林分行借款 ,公司董事会已经于 2003 年 4 月公告大股东股权质押公告 ,并在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理质押登记手续。

(4)信用借款 650.00 万元是桂林集琦包装有限公司以其信用向中国工商银行桂林分行平山支行借款 650.00 万元。

(5)本期短期借款比年初增加了 87% ,主要是因公司依《2001-2005 年发展战略研究》,加速建设广西中药天然药物产业化基地、完善公司品种结构 ,增加销售网络 ,需要投入大量资金。在实施投入的过程中 ,得到了相关银行的借款支持。

14、应付账款

应付账款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	28,678,061.87	24,320,605.78

注 : (1)无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项 ;

(2)无超过三年以上的大额应付款。

15、预收账款

预收账款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	7,847,306.97	9,172,110.67

注 : (1)无欠持本公司 5% (含 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。

16、应付工资

应付工资	期末数 (元)	期初数 (元)	性质
金 额	48,818.66	270,481.78	应付未付

17、应付股利

股 东 名 称	金 额 (元)
---------	---------

北海海力实业公司	371,000.00
----------	------------

合 计	371,000.00
-----	------------

注：应付股利是“北海集琦方舟基因药业有限公司”应付给北海海力实业公司的股利。

18、应交税金

税 项	期末数（元）	期初数(元)
增值税	296,634.34	718,623.23
城市维护建设税	36,821.05	113,200.49
所得税	-453,769.65	143,274.49
营业税	60,764.18	59,914.98
其他税	161,971.54	277,006.98
合 计	102,421.46	1,312,020.17

注：公司税收政策见会计报表附注三。

19、其他应付款

其他应付款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	42,998,868.49	11,641,075.08

注：(1)本期其他应付款中欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东桂林集琦集团有限公司款项23,600,240.75元。

(2)无超过三年以上的大额其他应付款。

(3)其他应付款余额比期初增加269.37%，主要原因是尚结存公司应付未付桂林集琦集团有限公司出售桂林集琦中药产业投资有限公司股权款。

20、预提费用

费用类别	期末数 (元)	期初数 (元)
预提出让经营权费用	11,911,420.48	12,126,269.20
其他	207,255.50	35,086.83
合 计	12,118,675.98	12,161,356.03

注：预提出让经营权费用为子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司一次性转让 50 年铺面经营使用权时计提的资产折旧费用，其计提金额分 50 年平均转入到累计折旧的贷方，2003 年上半年结转金额为 214,848.72 元，剩余年限为 35 年 6 个月。

21、长期借款

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

注：抵押借款 6,000.00 万元包括：公司以科技园的在建工程抵押取得借款 3,240.00 万元，控股股东桂林集琦集团有限公司以其土地作为抵押为本公司取得借款 2,760.00 万元。

22、长期应付款

名 称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
购 车 款	230,556.61	451,057.14	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	15,844.00	借 款
其 他	539,936.96	356,516.96	借 款
合 计	786,337.57	923,418.10	

23、专项应付款

名 称	期末数（元）	期初数（元）	款项性质
农业部中试基地拨款	847,000.00	847,000.00	科研款
桂林市财政局拨款	658,000.00	658,000.00	科研款
桂林市科委	350,000.00	350,000.00	科研款
桂林市七星区经贸科技局	80,000.00	80,000.00	创新基金
财政部拨款	500,000.00	500,000.00	863 科研款
合 计	2,435,000.00	2,435,000.00	

24、股本

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)	持股比例 (%)
一、尚未流通股份	92,857,400.00			92,857,400.00	43.18
其中：国有法人股	88,897,988.00			88,897,988.00	41.34
募集法人股	3,959,412.00			3,959,412.00	1.84
二、已流通股份	122,200,000.00			122,200,000.00	56.82
其中：社会公众股	122,046,384.00			122,046,384.00	56.75
高管股	153,616.00			153,616.00	0.07
三、股份总数	215,057,400.00			215,057,400.00	100.00

注：(1)2003 年 3 月 31 日国有法人股中控股股东桂林集琦集团有限公司以其持公司的股份 4400 万股为本公司向中国农业银行桂林分行贷款 8000 万元提供质押担保。

(2)因桂林集琦集团有限公司与中国长城资产管理公司南宁办事处发生担保纠纷，其持有公司股份 1080 万股国有法人股（占公司股份 5.02%）被南宁市中级人民法院司法冻结，冻结期限自 2002 年 11 月 22 日到 2003 年 11 月 22 日止。

25、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	358,352,459.56	532,121.84		358,884,581.40

注：资本公积增加是子公司“桂林集琦生化有限公司”本期根据减免（退）税批准通知书——桂市国税所免[2003]第8号文的有关规定，免征该公司2002-2003年所得税，所减免税金必须作为公积金发展企业，金额为591,246.49元，公司按持股比例计算增加股权投资准备532,121.84元。

26、盈余公积

项 目	期初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	8,607,693.99			8,607,693.99
任意盈余公积	7,484,076.43			7,484,076.43
公益金	4,303,847.00			4,303,847.00
合 计	20,395,617.42			20,395,617.42

27、未分配利润

项 目	2003 年中期(元)	2002 年度(元)
本年净利润	1,398,526.15	1,072,810.69
加：年初未分配利润	8,062,035.23	7,150,146.14
提取盈余公积金	0.00	107,281.07
提取公益金	0.00	53,640.53
应付股利	0.00	
年末未分配利润	9,460,561.38	8,062,035.23

28、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	67,931,374.48	50,897,098.55	48,617,566.17	37,218,029.68
包 装制品类	19,454,054.48	23,511,454.76	17,444,183.45	17,529,454.16
其 他 类	13,108,338.51	9,114,022.80	5,298,472.59	3,092,454.78
合 计	100,493,767.47	83,522,576.11	71,360,222.21	57,840,029.62

注：(1) 本期收入较上年同期增加 20.32%，主要原因是：

a、为突出公司主营业务，公司以农药业务与自然人郭正共同组建的桂林集琦生化有限公司于 2002 年 8 月开始经营，2003 年 1-6 月实现主营业务收入 5,691,412.96 元。为尽快提升公司销售业绩，公司对市场营销进行周密策划，制订详细的市场营销方案，导入客户关系管理系统，对营销网络、客户资源实施专业化管理，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，经过市场整合，整个市场营销网络正在逐步扩大，OTC 市场营销平台已初步建立，为公司三年营销发展规划初步构建了战略平台，从 2002 年下半年开始，公司主营业务收入逐渐回升，2003 年上半年公司本部收入同比上年同期增加 7,050,974.93 元，增幅达 54.89%；若按同口径计算，即加上桂林集琦生化有限公司收入，则比上年同期增加收入 12,742,387.89 元，增幅达 99.19%。

b、子公司广东省韶关市集琦药业有限公司自去年下半年改组成功后，生产经营步入正常阶段，主营业务收入增加 6,997,775.60 元。

c、控股子公司广西福生堂药品有限公司、广西桂林华康制药厂从 2003 年 5 月份开始将其纳入合并范围，新增收入 3,358,314.21 元。

(2) 公司前五名客户销售收入总额为 9,766,602.70 元，占全部销售收入的 9.72%。

29、主营业务税金及附加

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
营业税	332,334.35	361,471.51
城建税	262,273.61	218,382.20
教育费附加	116,970.98	96,136.54
合 计	711,578.94	675,990.25

注：税项计提依据详见会计报表附注三。

30、财务费用

类 别	本期数 (元)	上年同期数 (元)
利息支出	9,363,501.85	5,475,534.19
减：利息收入	4,113,434.55	3,241,613.06
汇兑损失	111.70	662.39
减：汇兑收益		80.93
其他(手续费)	47,647.55	25,529.20
合 计	5,297,826.55	2,260,031.79

注：本期财务费用比上年同期增加 134.41%，利息支出的增加主要原因是本期比上年同期增加短期借款 14,245.80 万元；利息收入中本期从控股股东桂林集琦集团有限公司收取的资金占用费约为 125 万元，资金占用费的计提利率按一年期存款利率 1.98%确定。

31、投资收益

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
股权投资收益		
债权投资收益		
股权投资处置损益		
股权投资差额摊销	-160,502.31	-146,979.71
其他投资收益		
合 计	-160,502.31	-146,979.71

注：股权投资差额摊销详见以上附注 7 第 2 点。

32、营业外收入

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
处置固定资产净收益	9,929.53	
冻结资金利息摊销	0.00	151,951.12
罚款收入	18,545.72	
其 他	3,198.09	16,050.50
合 计	31,673.34	168,001.62

33、营业外支出

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
处置固定资产净损失	29,497.18	174,470.60
捐赠支出	313,145.04	49,470.00
罚款支出	85,018.35	4,771.66
停工损失	271,717.44	210,170.30
其他	16,078.81	6,711.19
合 计	715,456.82	445,593.75

34、收到其他与经营活动有关的现金 9,144.15 万元主要包括：

- (1) 收回桂林集琦集团有限公司借款 8,752.05 万元
- (2) 收到桂林正丰高新科技有限公司暂借款 135 万元
- (3) 收回南宁市明秀经济发展有限公司欠款 74.60 万元
- (4) 收回漓江房地产开发公司欠款 71.24 万元
- (5) 收到职工暂借款 40 万元
- (6) 收到其他零星款项 71.26 万元

35、支付其他与经营活动有关的现金 1999.75 万元主要包括：

- (1) 支付广告宣传费 459.40 万元
- (2) 支付技术开发、检验费 375.70 万元
- (3) 支付市场服务费 264 万元
- (4) 支付招待办公费 223.85 万元
- (5) 支付差旅费 156.60 万元
- (6) 支付交通运输费 115.30 万元
- (7) 支付咨询服务费 104.22 万元
- (8) 支付证券评估审计费 82.60 万元
- (9) 支付租赁费 68.60 万元
- (10) 支付保险费 25.50 万元
- (11) 支付其他费用 123.98 万元

36、收到的其他与投资活动有关的现金 453.92 万元，主要为本期收取的利息收入。

37、支付的其他与投资活动有关的现金 220.56 万元主要为本期支付的项目借款利息。

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	46,437,188.48	79.06	3,647,979.70	42,317,339.55	70.76	3,361,450.21
1-2 年	3,238,748.06	5.51	259,099.84	5,084,382.96	8.50	406,750.64
2-3 年	1,680,861.01	2.86	134,468.88	5,431,245.53	9.08	434,499.64
3 年以上	7,380,530.14	12.57	590,442.42	6,970,231.85	11.06	557,618.55
合 计	58,737,327.69	100.00	4,631,990.84	59,803,199.89	100.00	4,760,319.04

注：(1)期末前五名单位欠款金额为 1,077.84 万元，占应收账款的 18.35%；

(2)期末无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的应收款。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	47,201,201.45	65.61	2,002,434.16	163,462,815.77	85.62	7,862,219.40
1-2 年	2,825,234.98	3.93	226,018.80	3,760,197.60	1.97	300,815.81
2-3 年	18,035,204.00	25.07	1,442,816.32	19,326,140.14	10.12	1,546,091.21
3 年以上	3,876,705.06	5.39	310,136.40	4,372,180.06	2.29	349,774.40
合 计	71,938,345.49	100.00	3,981,405.68	190,921,333.57	100.00	10,058,900.82

注：(1)期末前五名单位欠款金额为 3,892.34 万元，占其他应收款的 54.11%；

(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	2-3 年	房地产开发款等
南宁集琦荣高实业有限责任公司	11,059,035.28	1 年以内	暂借款
广西福生堂药品有限公司	6,000,000.00	1 年以内	暂借款
陕西集琦康尔医药有限公司	2,064,370.00	1 年以内	暂借款
桂林市体改研究会	1,800,000.00	3 年以上	借款

(3)期末无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的应收款。

(4)其他应收款期末比期初减少 62.32%，主要原因是 a、本期控股股东桂林集琦集团有限公司用其下属全资子公司桂林集琦中药产业投资有限公司部分股权抵偿其占用公司资金 87,228,925.27 元详见附注七“关联方关系及其交易”一节；b、本期子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司偿还了 4,491.18 万元欠款。

3、长期投资

项 目	期初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
	(元)	(元)			(元)	(元)
对子公司投资	236,371,792.97		256,116,212.14	27,701,801.10	464,786,204.01	
其他股权投资	10,000,000.00		0.00	0.00	10,000,000.00	
合 计	246,371,792.97		256,116,212.14	27,701,801.10	474,786,204.01	

注：A、本期长期股权投资增加 256,116,212.14 元包括：

(1)公司于 2003 年 4 月 16 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于桂林集琦集团有限公司用其下属全资子公司桂林集琦中药产业投资有限公司股权抵偿其占用本公司资金的议案》，桂林集琦中药产业投资有限公司 100%股权经评估作价共 244,041,093.10 元，其中 35.86%的股权作价 8,752.05 万元，用于抵偿其占用本公司款项；剩余股权，桂林集琦集团有限公司将全部转让给本公司。2003 年 6 月 18 日依据桂林集琦中药产业投资有限公司董事会决议、桂林集琦药业股份有限公司第四届董事会第二次会议决议、桂林集琦包装有限公司股东会决议，桂林集琦药业股份有限公司将其持有的桂林集琦中药产业投资有限公司 10%股权以现金方式转让给桂林集琦包装有限公司，经上述变动后公司持有桂林集琦中药产业投资有限公司注册资本 5000 万元的 90%股权，实际投资成本 219,636,983.79 元，本公司于 2003 年 6 月开始将其纳入合并报表；

(2)根据桂林集琦生化有限公司 2003 年 4 月 25 日召开的 2003 年度第二次临时股东大会通过的《关于对桂林集琦生化有限公司增资扩股的决议》，本期对子公司桂林集

琦生化有限公司增加投资 5,400,000.00 元，仍占其注册资本的 90%；

(3)根据公司 2003 年 4 月 16 日召开第三届十三次董事会审议通过的《关于收购广西桂林华康制药厂的方案》，公司与桂林正丰高新科技有限公司共同出资收购中国人民解放军第一八一医院所属的广西桂林华康制药厂，公司投资 5,605,149.98 元，占股权的 90%；

(4)根据公司 2003 年 4 月 28 日临时董事会，审议通过公司与桂林正丰高新科技有限公司联合出资收购广西福生堂药品有限公司，公司出资 900 元，占股权的 90%；

(5)本期按权益法核算子公司的投资收益为 536,947.22 元；

(6)根据减免（退）税批准通知书——桂市国税所免〔2003〕第（8）号文的有关精神，子公司桂林集琦生化有限公司对 2002-2003 免征的企业所得税 591,246.49 元，所免征的税金必须全部作为盈余公积金专项管理，用于发展生产，公司因此按 90%股权比例计算股权投资准备 532,121.84 元；

B、本期长期股权投资减少 27,701,801.10 元包括：本期收回股利 3,137,189.48 元；股权投资差额摊销 160,502.31 元；2003 年 6 月 18 日依据桂林集琦中药产业投资有限公司董事会决议、桂林集琦药业股份有限公司第四届董事会第二次会议决议、桂林集琦包装有限公司股东会决议，桂林集琦药业股份有限公司将其持有的桂林集琦中药产业投资有限公司 10%股权作价 24,404,100.00 元，以现金方式转让给桂林集琦包装有限公司，结转减少长期投资金额为 24,404,109.31 元。

C、其他股权投资

被投资公司名称	投资 期限	占被投资公司注 册资本的比例(%)	期末余额 (元)	减值准备 (元)	备注
桂林市商业银行	长期	10	10,000,000.00		
合 计			10,000,000.00		

D、长期股权投资—权益法

被投资公司名称	初始投资额 (元)	本期投资 增减额 (元)	本期权益 增减额 (元)	累计权益 增减额 (元)	累计分 得红利 (元)	期末数 (元)
桂林集琦包装有限公司	47,765,000.00		-183,948.65	8,944,760.44	7,067,231.47	49,642,528.97
桂林集琦香料有限公司	15,872,214.34		-480,449.25	-2,167,401.07		13,704,813.27
沈阳药大集琦药业有限责任公司	25,000,000.00		-704,517.07	-3,997,334.40	543,715.22	20,458,950.38
南宁集琦荣高实业有限责任公司	48,000,000.00		1,254,805.41	52,218,642.38	44,416,246.09	55,802,396.29
北海集琦方舟基因药业有限公司	31,110,000.00	0.00	-625,621.05	1,793,255.81	969,000.00	31,934,255.81
陕西集琦康尔医药有限公司	2,550,000.00	0.00	885.94	-274,086.67		2,275,913.33
桂林集琦生化有限公司	1,800,000.00	5,400,000.00	1,267,734.19	1,269,639.54		8,469,639.54
桂林集琦科技开发有限责任公司	750,000.00	0.00	0.00	0.00		750,000.00
广东省韶关市集琦药业有限公司	56,267,234.90	0.00	367,336.11	225,096.63		56,492,331.53
桂林集琦中药产业投资有限公司	0.00	219,636,983.79	-19,064.21	-19,064.21		219,617,919.58
广西桂林华康制药厂	0.00	5,605,149.98	-36,365.44	-36,365.44		5,568,784.54
广西福生堂药品有限公司	0.00	900.00	67,770.77	67,770.77		68,670.77
合 计	229,114,449.24	230,643,033.77	908,566.75	58,024,913.78	52,996,192.78	464,786,204.01

注：(1)本期投资成本增减变动 230,643,033.77 元详见以上注一的说明；

(2)本期权益增减变动 908,566.75 元包括：本期按权益法核算子公司的投资收益为 536,947.22 元、对其股权投资差额摊销-160,502.31 元，对子公司按持股比例计算的股权投资准备 532,121.84 元。

E、股权投资差额

项 目	原始金额 (元)	期初金额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	摊余金额 (元)
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	4,577,703.46		326,978.82	4,250,724.63
南宁集琦荣高实业有限责任公司	-610,683.10	-427,478.14		-30,534.16	-396,943.98
沈阳药大集琦药业有限责任公司	-1,936,025.20	-1,355,217.56		-96,801.26	-1,258,416.29
广东省韶关市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,887,672.93		-97,638.26	-1,790,034.67
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,287,705.05		2,287,705.05	19,064.21	2,268,640.84
广西桂林华康制药厂	39,432.96		39,432.96	39,432.96	0.00
广西福生堂药品有限公司	5,580,383.46		5,580,383.46		5,580,383.46
合 计	9,602,613.45	907,334.83	7,907,521.47	160,502.31	8,654,353.99

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

(2)股权投资差额摊销期限：10 年；

(3) 对桂林集琦中药产业投资有限公司的股权投资差额 2,287,705.05 元 ,由于该公司 2003 年 6 月纳入合并报表，共摊销金额 19,064.21 元；

(4) 对广西桂林华康制药厂的股权投资差额 39,432.96 元，本期已全额摊销；

(5) 对广西福生堂药品有限公司的股权投资差额 5,580,383.46 元 ,因该项长期股权投资帐面价值为零以下，尚未开始摊销。

4、主营业务收入和主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
	(元)	(元)	(元)	(元)
药品收入	19,897,394.80	12,846,419.87	9,836,486.44	6,236,919.22
合 计	19,897,394.80	12,846,419.87	9,836,486.44	6,236,919.22

注：与上年同期相比，公司主营业务收入增长 54.89%，主要原因是母公司经过去年一年的营销市场整合，整个市场营销平台已初步建立，营销网络正在逐步扩大，凭借构建的营销平台和营销网络，公司采取有效的营销政策，致使产品销售量稳步上升，母公司主营业务收入比去年同期增加 700 多万元；根据收入与成本配比的原则，主营业务成本也相应的增加了 360 万元。

5、投资收益

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
股权投资收益		
债权投资收益		
按权益法核算的子公司利润	536,947.22	3,095,058.13
股权投资处置损益		
股权投资差额摊销	-160,502.31	-146,979.71
其他投资收益		
合 计	376,444.91	2,948,078.42

（七）关联方关系及其交易的披露

A、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
广东省韶关市集琦药业有限公司	韶关市芙蓉北路 74 号	刘及响	制药	本公司控股 82%	有限公司	7100
北海集琦方舟基因药业有限公司	北海市上海路 10 号	刘及响	基因药物	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 99.20%	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 97%	有限公司	1000
陕西集琦康尔医药有限公司	西安市长乐中路 30 号	刘及响	医药、医药器材	本公司控股 51%	有限公司	500
桂林集琦生化有限公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	农药	本公司控股 90%	有限公司	800
桂林集琦科技开发有限责任公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	医药技术服务	本公司控股 75%	有限公司	100
桂林集琦中药产业投资有限公司	桂林市郊三塘	刘及响	药物的种植、旅游观光	本公司控股 90%	有限公司	5000
广西桂林华康制药厂	桂林市中隐路 41 号	刘及响	大容量注射剂	本公司控股 90%	有限公司	190
广西福生堂药品有限公司	柳州市北站路 14 号	刘及响	医药、医药器材	本公司控股 90%	有限公司	600

2、存在控制关系的关联方所持股份变化

企业名称	年初数(万元)	本期增加(万元)	本期减少(万元)	年末数(万元)
桂林集琦集团有限公司	8889.80			8889.80
广东省韶关市集琦药业有限公司	5822			5822
北海集琦方舟基因药业有限公司	1836			1836
沈阳药大集琦药业有限责任公司	2448			2448
南宁集琦荣高实业有限责任公司	600			600
桂林集琦香料有限公司	992			992
桂林集琦包装有限公司	970			970
陕西集琦康尔医药有限公司	255			255
桂林集琦生化有限公司	180	540		720
桂林集琦科技开发有限责任公司	75			75
桂林集琦中药产业投资有限公司		5000	500	4500
广西桂林华康制药厂		171		171
广西福生堂药品有限公司		540		540

3、存在控制关系的关联方注册资本变化

企业名称	年初数 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	年末数 (万元)
桂林集琦集团有限公司	5730			5730
广东省韶关市集琦药业有限公司	7100			7100
北海集琦方舟基因药业有限公司	3600			3600
沈阳药大集琦药业有限责任公司	4800			4800
南宁集琦荣高实业有限责任公司	1000			1000
桂林集琦香料有限公司	1000			1000
桂林集琦包装有限公司	1000			1000
陕西集琦康尔医药有限公司	500			500
桂林集琦生化有限公司	200	600		800
桂林集琦科技开发有限责任公司	100			100
桂林集琦中药投资产业有限公司		5000		5000
广西桂林华康制药厂		190		190
广西福生堂药品有限公司		600		600

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
桂林凯玛精细化工有限公司	同属一个控股公司（桂林集琦集团有限公司）
桂林迪奥特有限公司	同属一个控股公司（桂林集琦集团有限公司）
南宁市明秀经济发展有限公司	控股子公司的股东

B、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)
其他应付款	桂林集琦集团有限公司	23,600,240.75	0
其他应收款	桂林集琦集团有限公司	0	87,520,482.50
其他应收款	南宁市明秀经济发展有限公司	10,240,368.47	10,986,424.59

2、公司与控股股东桂林集琦集团有限公司就双方员工后勤服务订立了服务协议

书，由母公司提供食堂服务，2003 年上半年支付了相关费用 232,739.10 元。

3、期末关联方保证借款 3,635.00 万元中内容包括：桂林集琦集团有限公司为公司在浦发银行担保取得借款 1,000.00 万元、为公司的子公司桂林集琦包装有限公司提供 595.00 万元担保；公司为子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司提供 200.00 万元担保、为子公司桂林集琦包装有限公司提供 200.00 万元担保；子公司桂林集琦包装有限公司为公司提供 1,640.00 万元担保。

4、公司控股股东桂林集琦集团有限公司的子公司桂林迪奥特有限公司以其房产及土地为本公司借款 250.00 万元提供抵押，长期借款中 2,760.00 万元由控股股东桂林集琦集团有限公司以其土地为本公司提供抵押。

5、2003 年 3 月 31 日公司控股股东桂林集琦集团有限公司以其持本公司的股份 4,400 万股提供质押，公司向中国农业银行桂林分行借款 8,000 万元。

6、本期从公司控股股东桂林集琦集团有限公司收取的资金占用费为 124.86 万元，资金占用费的计提利率按一年期存款利率 1.98%确定。

7、公司于 2003 年 4 月 16 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于桂林集琦集团有限公司用其下属全资子公司桂林集琦中药产业投资有限公司股权抵偿其占用本公司资金的议案》，同意桂林集琦集团有限公司用其下属全资子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 35.86%股权抵偿其占用本公司资金；后经桂林市人民政府市政函[2003]12 号文批准同意出让；2003 年 5 月 15 日，本公司与桂林集琦集团有限公司在桂林签署《股权转让协议》，协议约定：桂林集琦集团有限公司所持桂林集琦中药产业投资有限公司 100%股权，经湖北大信资产评估有限公司出具鄂信评报字（2003）第 032 号评估报告确认，评估作价共 244,041,093.10 元，其中 35.86%的股权作价 8,752.05 万元，用于抵偿其占用本公司款项；剩余股权，桂林集琦集团有限公司将全部转让给本公司。

（八）或有负债及或有损失事项说明

截至 2003 年 6 月 30 日，公司无重大对外担保事项和未了经济诉讼等或有损失事项。

（九）期后事项

1、子公司广西桂林华康制药厂已于 2003 年 7 月 8 日变更为桂林集琦华康制药有限公司，注册资本由人民币 190 万元变更为 600 万元，注册资本经广西立信会计师事务所出具立信所设验字（2003）087 号验资报告审验确认，投入资本符合公司章程及有关规定。

2、公司以子公司桂林集琦香料有限公司土地抵押 260 万、子公司桂林集琦包装有限公司担保 140 万在中国银行桂林分行的 400 万元借款（2002 年桂中司流合字 097 号 2002.07.08-2003.07.08），已于 2003 年 7 月 8 日到期，公司已于 2003 年 7 月 3 日归还。

3、公司以子公司南宁集琦荣高实业有限责任公司房产 209-215 栋、土地抵押在中国工商银行桂林分行的 2000 万元借款（2002 年高新借字第 07007 号 2002.07.15-2003.07.15），已于 2003 年 7 月 15 日到期，公司于 2003 年 7 月 7 日归还。

4、2003 年 7 月 24 日公司以子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 000213 号土地抵押，在中国农业银行桂林分行借款 2500 万元（农银借字[003]022 号）。

七、备查文件目录

（一）载有董事长签名的半年度报告文本

（二）载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表

（三）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿

（四）公司章程文本

（五）其他有关资料

董事长：

桂林集琦药业股份有限公司

二〇〇三年八月二十五日