

桂林集琦药业股份有限公司

二〇〇四年

年
度
报
告

二〇〇五年四月

重要提示

1. 本公司董事会及其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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2. 公司全体董事出席董事会会议。

3. 大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

目 录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
五、公司治理结构	15
六、股东大会情况简介	18
七、董事会报告	20
八、监事会报告	36
九、重要事项	38
十、财务报告	42
十一、备查文件目录	90

一、公司基本情况简介

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 0773-5876610
传 真：0773-5875328
电子信箱：5818066@163.com
5. **公司选定中国证监会指定报纸名称：**《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：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：2004 年 3 月 31 日
企业法人营业执照注册号：(企) 4500001000956
税务登记号码：450300198230687

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：人民币元

项 目	报告期数	上年同期数
利润总额	-137,826,607.36	964,136.24
净利润	-129,108,210.51	1,912,695.37
扣除非经常性损益后的净利润	-127,940,199.23	-9,098,047.08
主营业务利润	55,977,682.31	56,375,282.23
其他业务利润	825,891.90	4,188,726.42
营业利润	-131,810,630.36	-565,594.91
投资收益	1,423,657.19	1,906,308.62
补贴收入	2,263.00	27,375.00
营业外收支净额	7,441,897.19	-403,952.47
经营活动产生的现金流量净额	-4,005,102.80	46,212,274.39
现金及现金等价物净增加额	-2,600,750.30	-67,084,565.89

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

项 目	2004 年度（元）
以前年度坏账准备转回	113,094.07
营业外收入	1,401,581.84
营业外支出	-5,289,844.10
补贴收入	2,263.00
收取的资金占用费	2,707,792.47
减：少数股东损益	104,866.65
所得税影响数	-1,968.09
合 计	-1,168,011.28

(二) 公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2004 年	2003 年	2002 年
主营业务收入	234,715,434.88	223,323,355.64	188,439,747.32
净利润	-129,108,210.51	1,912,695.37	1,072,810.69
总资产	1,151,574,523.49	1,217,691,478.52	1,025,449,209.45
股东权益（不含少数股东权益）	472,453,017.24	603,514,979.31	601,867,512.21
每股收益	-0.6003	0.0089	0.0050
每股净资产	2.1969	2.8063	2.7986
调整后每股净资产	2.1095	2.5973	2.6532
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0186	0.2149	0.3878
净资产收益率（%）	-27.33	0.32	0.18
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-23.74	-1.51	-0.06

(三) 报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	未确认的 投资损失	股东权益合计
期初数	215,057,400.00	358,906,721.42	20,682,521.73	4,399,481.77	9,687,826.29	819,490.13	603,514,979.31
本期增加		3,642,461.36				5,596,212.92	1,953,751.56
本期减少					129,108,210.51		129,108,210.51
期末数	215,057,400.00	362,549,182.78	20,682,521.73	4,399,481.77	-119,420,384.22	6,415,703.05	472,453,017.24
变动原因		股权投资准备增加 712,461.36 元, 国债专项基金拨款 增加 2,930,000.00 元			因本年度亏损所致	未确认投资损失增加所致	因本年度亏损所致

三、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1. 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	88,897,988							88,897,988
其中：								
国家持有股份	88,897,988							88,897,988
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股	3,959,412							3,959,412
3、优先股或其他								
未上市流通股份合计	92,857,400							92,857,400
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	122,200,000							122,200,000
高管股	202,358							202,358
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	122,200,000							122,200,000
三、股份总数	215,057,400							215,057,400

2. 股票发行与上市情况

(1) 公司是经广西壮族自治区体改委桂体改字(1993)55号及桂体改字(1993)108号文件批准,由桂林集琦集团有限公司独家发起、以定向募集方式设立的股份有限公司,设立时公司总股本为45,000,000股,其中国家法人股36,020,294股,募集法人股1,979,706股,内部职工股7,000,000股。

(2) 1997年6月19日经中国证监会批准,公司首次向社会公开发行40,000,000股A股,发行价6.99元人民币,并于1997年7月9日在深交所挂牌上市。

(3) 1999年11月19日经中国证监会批准,公司实施1999年度配股计划,向公司全体股东以10:3比例配售22,528,700股人民币普通股,配售价格每股12元人民币。其中,向国有法人股股东配售8,428,700股,向内部职工股股东配售2,100,000股,向社会公众股股东配售12,000,000股。配股股权登记日为1999年12月13日,

配股除权日为 1999 年 12 月 14 日，配股缴款起止日期为 1999 年 12 月 15 日到 1999 年 12 月 29 日。配股工作于 2000 年元月 11 日全部完成实施。配股上市日期为 2000 年 1 月 19 日，数量为 22,528,700 股。

(4) 公司原有 7,000,000 股内部职工股三年托管期满，除高管股仍托管于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司外，已全部于 2000 年 6 月 19 日解冻，在深圳证券交易所流通。

(5) 公司于 2000 年中期通过资本公积金转增股本议案：以 2000 年 1 月 11 日配股结束后的股本 107,528,700 股为基数，从资本公积金中提取 107,528,700 元，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增股本总数为 107,528,700 股。股权登记日为 2000 年 9 月 4 日，除权日为 2000 年 9 月 5 日，转增股本上市流通日为 2000 年 9 月 6 日。实施公积金转增股本后总股本增至 215,057,400 股。

(二) 股东情况介绍

1. 截止 2004 年 12 月 31 日，本公司股东总数为 69,166 户。

2. 公司主要股东持股情况。

截止 2004 年 12 月 31 日，持有公司股份前十名股东情况：

序号	股东名称	年内股份增减变动情况	本期末持股数	持股占总股本比例 (%)	质押或冻结情况	股份性质
1	桂林集琦集团有限公司	无	88,897,988	41.34	有	国有法人股
2	南宁市荣高实业有限责任公司	无	3,959,412	1.84	无	社会法人股
3	柯恒	+353,900	353,900	0.16	未知	流通股
4	白贵林	+234,500	287,000	0.13	未知	流通股
5	沈成方	+47,200	200,000	0.09	未知	流通股
6	董伟	+173,803	173,803	0.08	未知	流通股
7	杨玉兰	+169,100	169,100	0.08	未知	流通股
8	刘甘攀	+140,350	140,350	0.07	未知	流通股
9	谢惠绒	0	131,100	0.06	未知	流通股
10	姜凌	+26,000	130,000	0.06	未知	流通股

注：

(1) 公司第一大股东桂林集琦集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系及《上

市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系情况未知。

(2) 报告期内,持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东仅为桂林集琦集团有限公司一家。本年度内,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 3,230 万股因借款担保原因被质押冻结,其中 400 万股被司法再冻结;共有 3,500 万股本公司股份因借款担保诉讼纠纷原因被司法冻结。

3. 公司控股股东情况介绍

公司控股股东为桂林集琦集团有限公司。

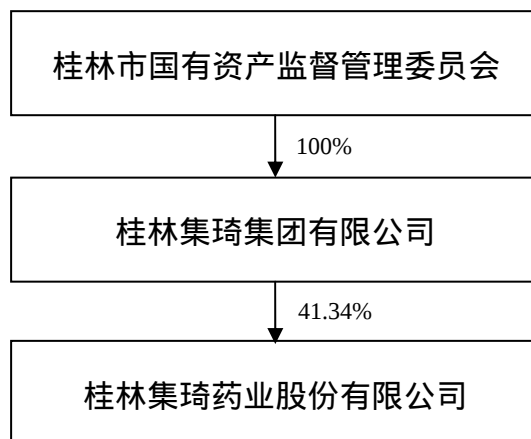
法定代表人:刘及响

成立日期:1996 年 8 月 16 日

注册资本:5,730 万元人民币

公司经营范围:化学原料、药品制剂、保健品、制药机械、饲料及添加剂制品,批零兼营化工产品、五金交电、机电产品(小轿车除外)、金属材料、建筑材料、装饰材料、农副产品、百货、糖、烟(限零售)、酒、副食品(限分支机构经营)。

公司控股股东的实际控制人为桂林市国有资产监督管理委员会。产权和控制关系如下图:



4. 其他持股 10%(含 10%)以上的法人股股东情况

报告期内,本公司无其他持股 10%(含 10%)以上的法人股股东。

5. 截止 2004 年 12 月 31 日,公司前十名流通股股东情况

序 号	股东名称	年末持股数（股）	所持股份种类
1	柯 恒	353,900	A 股
2	白贵林	287,000	A 股
3	沈成方	200,000	A 股
4	董 伟	173,803	A 股
5	杨玉兰	169,100	A 股
6	刘甘攀	140,350	A 股
7	谢惠绒	131,100	A 股
8	姜凌	130,000	A 股
9	韩国平	124,900	A 股
10	熊桂明	122,540	A 股

前十名流通股股东之间是否存在关联关系及《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系情况未知。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员

1. 基本情况

姓名	职务	性 别	年 龄	任期	持股数(股)		变动 股数	变动 原因
					年初	年末		
刘及响	董事长	男	54	2003.5.26-2006.5.26	31,200	31,200	0	---
胡建平	董事、总经理	男	42	2003.5.26-2006.5.26	34,840	34,840	0	---
伏卧龙	董事	男	39	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
吴建祥	独立董事	男	48	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
张国强	独立董事	男	56	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
徐 彬	独立董事	女	35	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
钟丽华	监事会召集人	女	55	2003.5.26-2006.5.26	24,960	24,960	0	---
陶华华	监事	女	55	2003.5.26-2006.5.26	21,136	21,136	0	---
谢春旦	监事	男	52	2003.5.26-2006.5.26	17,000	17,000	0	---
潘 华	董事会秘书、 行政总监	女	43	2003.5.26-2006.5.26	12,000	12,000	0	---
莫云存	总会计师	男	41	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
贡伟民	总经济师	男	43	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
付 晖	总工程师	男	41	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
张 晋	销售总监	男	41	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
刘双银	生产总监	男	39	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
彭一兵	质量总监	男	42	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---
甘永辉	人力资源总监	男	30	2003.5.26-2006.5.26	0	0	0	---

说明：

(1) 公司董事长刘及响先生现任公司控股股东桂林集琦集团有限公司的董事、总经理，任职期间为 2004 年 4 月—2007 年 4 月。

(2) 公司董事总经理胡建平先生现任公司控股股东桂林集琦集团有限公司董事，任职期间为 2004 年 4 月—2007 年 4 月。

(3) 公司监事钟丽华女士现任公司控股股东桂林集琦集团有限公司党委副书记、纪委书记。

(4) 公司监事谢春旦先生现任公司控股股东桂林集琦集团有限公司工会主席。

2. 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

(1) 董事

刘及响：1996 年 6 月至 2002 年 10 月，任桂林集琦集团有限公司董事长、总经理；2002 年 10 月至今，任桂林集琦集团有限公司董事、总经理。1996 年 6 月至今，任公司董事长。兼任公司控股子公司桂林集琦科技开发有限公司董事长、桂林集琦生化有限公司董事长、桂林集琦包装有限公司董事长、桂林集琦中药产业投资有限公司董事长、桂林集琦华康制药有限公司董事长、桂林集琦香料有限公司执行董事、广西福生堂药品有限公司董事长、北海集琦方舟基因药业有限公司董事长、广东省韶关市集琦药业有限公司董事长、陕西集琦康尔医药有限公司董事长。

胡建平：1996 年 6 月至今，任公司董事、总经理、桂林集琦集团有限公司董事，现兼任公司控股子公司桂林集琦科技开发有限公司董事、桂林集琦生化有限公司董事、桂林集琦包装有限公司董事、桂林集琦中药产业投资有限公司董事、桂林集琦华康制药有限公司董事、广西福生堂药品有限公司董事、北海集琦方舟基因药业有限公司董事、广东省韶关市集琦药业有限公司董事、陕西集琦康尔医药有限公司董事。

伏卧龙：1998 年 5 月至 2003 年 11 月，任公司证券部部长、董事会秘书；2001 年 11 月至今，任公司董事。

(2) 独立董事

吴建祥：1996 年 9 月至 2001 年 3 月，任桂林高新区农村合作基金会总经理；2000 年 4 月至 2001 年 10 月，任桂林集琦药业股份有限公司董事；2001 年 4 月至 2003 年 2 月，任桂林市科技企业发展中心副主任；2003 年 3 月至今，任桂林高新技术产业开发总公司财务总监。2001 年 11 月至今，任公司独立董事。

张国强：1993 年 7 月至 2001 年 4 月，任华夏证券有限公司高级经理；2001 年

4 月至 2002 年 11 月，任江阴长江投资集团公司高级顾问；2001 年 7 月至 2002 年 3 月兼任四川东泰产业（控股）股份有限公司董事。2001 年 11 月至今，任公司独立董事。

徐彬：1999 年 3 月至 2000 年 3 月，任桂林华强会计师事务所注册会计师、注册资产评估师、注册税务师；2000 年 3 月至今，任广西立信会计师事务所所长助理、董事、注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。2003 年 5 月至今，任公司独立董事。

（3）监事

钟丽华：2000 年 5 月至今，任桂林集琦集团有限公司党委副书记、纪委书记；1996 年 6 月至今，任公司监事会召集人。兼公司控股子公司桂林集琦中药产业投资有限公司监事、桂林集琦包装有限公司监事、广东省韶关市集琦药业有限公司监事、北海集琦方舟基因药业有限公司监事。

陶华华：1997 年 8 月至 2000 年 8 月，任桂林集琦集团有限公司财务部部长；2000 年 8 月至今，任公司监事会办公室主任；2002 年 8 月至今，任公司审计部部长。1996 年 6 月至今，任公司监事。兼任公司控股子公司桂林集琦科技开发有限公司总会计师、桂林集琦生化有限公司总会计师、桂林集琦中药产业投资有限公司监事。

谢春旦：1997 年 7 月至 2000 年 8 月，任公司办公室主任；2000 年 12 月至今，任桂林集琦集团有限公司工会主席。1996 年 6 月至今，任公司监事。兼任公司控股子公司桂林集琦科技开发有限公司监事、桂林集琦中药产业投资有限公司监事、桂林集琦华康制药有限公司监事、广西福生堂药品有限公司监事、桂林集琦生化有限公司监事、广东省韶关市集琦药业有限公司监事。

（4）其他高级管理人员

潘华：1997 年 7 月至 2000 年 4 月，任公司企业管理部部长；2000 年 4 月至 2002 年 2 月，任公司行政总监；2002 年 3 月至 2003 年 5 月，任公司总经理助理；2003 年 6 月至今，任公司董事会秘书，兼任公司行政总监、总经理办公室主任。兼任公司控股子公司北海集琦方舟基因药业有限公司董事、桂林集琦科技开发有限公司董事会秘书、桂林集琦生化有限公司董事会秘书、桂林集琦华康制药有限公司董事会秘书、广西福生堂药品有限公司董事会秘书、广东省韶关市集琦药业有限公司董事会秘书。

莫云存：1998 年 8 月至 2000 年 7 月，任桂林集琦包装有限公司总会计师；2000 年 8 月至 2001 年 8 月，任公司财务部部长；2001 年 9 月至今，任公司总会计师。兼任北海集琦方舟基因药业有限公司董事。

贡伟民：1999 年 3 月至 2001 年 9 月，任北京同德投资控股有限公司董事会秘

书、总经理助理；2001 年 10 月至 2002 年 1 月，任桂林集琦集团有限公司总工程师；2002 年 2 月至今，任公司总经济师。兼任公司风险管理部部长、广东省韶关市集琦药业有限公司董事。

付晖：1999 年 6 月至 2000 年 7 月，任公司副总工程师；2000 年 8 月至 2003 年 5 月，任公司技术措施办公室主任；2003 年 5 月至今，任公司总工程师。

刘双银：1999 年 4 月至 2001 年 3 月，任石家庄神威药业有限公司机动部经理；2001 年 4 月至 2002 年 3 月，任公司总经理助理；2002 年 4 月至今，任公司生产总监。

彭一兵：1996 年 4 月至 2000 年 10 月，任公司质量检验部部长；2000 年 11 月至 2002 年 2 月，任公司技术质量管理部部长；2002 年 3 月至今，任公司质量总监。

张晋：1994 年 4 月至 2000 年 1 月，任中美史克（天津）制药有限公司地区经理；2000 年 2 月至 2000 年 7 月，任沈阳药业股份有限公司地区经理；2000 年 8 月至 2001 年 12 月，任沈阳医药保健品经销公司销售总监；2002 年 1 月至今，任公司销售总监。

甘永辉：1998 年 3 月至 2000 年 2 月，任中共广西党委对外宣传办公室、广西区政府新闻办公室科员；2000 年 3 月至 2003 年 5 月，任公司人力资源部部长；2003 年 6 月至今，任公司人力资源总监。

3. 年度报酬情况

（1）董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据。

根据公司 2002 年度股东大会审议通过的《关于调整董事、监事薪酬的议案》，公司董事及监事实行年薪制，其薪酬与公司效益直接挂钩，并以此为依据对董事、监事进行绩效考核从而确定其报酬。

根据公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《桂林集琦药业股份有限公司内部工资分配方案（2003 年修订稿）》，公司高级管理人员实行年薪制，并以此方案为依据对高级管理人员进行绩效考核从而确定其报酬。

（2）现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬情况

年度报酬总额（不含独立董事津贴）	970,344 元
金额最高的前三名董事的报酬总额	232,541 元
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	397,219 元
独立董事津贴	每人每年 5 万元（含税）

报酬区间	人数（不含独立董事）
10 万元以上	3
5—10 万元（含 10 万元）	11

4．报告期内离任和聘任董事、监事、高级管理人员情况

本报告期内公司董事、监事及其他高级管理人员未发生变动。

（二）员工情况

截止2004 年12 月31 日，公司共有在职员工2268人。员工构成情况如下：

1．专业构成：

	人数	比例（%）
生产人员	648	28.6
销售人员	978	43.0
技术人员	107	4.7
财务人员	49	2.2
行政人员	437	19.3
其他人员	49	2.2
合 计	2268	100

2．教育程度

	人数	比例（%）	备注
本科及本科以上	260	11.5	含博士10人
大 专	371	16.4	
中 专	806	35.5	
高中及以下	831	36.6	
合 计	2268	100	

3．公司没有需承担费用的离退休人员。

五、公司治理结构

（一）公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易实施细则》、《信息披露管理办法》以及《投资者关系管理制度》等一系列制度。公司董事会认为公司治理的实际情况基本达到《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求，不存在差异。

1．股东与股东大会

公司确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利。公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，使股东能充分行使表决权，股东大会均聘请律师出席并进行见证；公司关联交易遵循公平合理原则，关联股东回避表决。

2．控股股东与上市公司

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面基本做到“五独立”，公司董事会、监事会依法独立运作。控股股东无超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况，也不存利用其控股地位损害其他中小股东利益的情况。

3．董事与董事会

公司严格按照公司《章程》规定的董事选聘程序选举董事，董事会人员构成符合法律、法规的要求。董事会建立了《董事会议事规则》，董事均能诚信、勤勉的履行职责；公司已按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》建立了独立董事制度，目前公司独立董事人数为 3 人，已超过了董事会人数的三分之一，其中徐彬女士为会计专业人士；董事会已经建立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，为董事会决策的科学性、规范性和有效性提供了有力支持。

4．监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；监事会建立了《监事会议事规则》；监事对公司经营、财务状况以及董事、经理和高级管理人员履职的合法合规性进行了监督，较好的履行了监督职责。

5. 绩效评价与激励约束机制

公司对高级管理人员实行绩效考核制度。高级管理人员的聘任公开、透明，完全符合法律法规的规定。

6. 相关利益者

公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7. 信息披露与透明度

公司依照法律、法规和公司《章程》的规定制订了《信息披露管理办法》，使得公司信息披露更加程序化、规范化，保证了公司的信息披露真实、准确、完整、及时，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况；公司制订了《投资者关系管理制度》，进一步加强了与投资者之间的沟通。

公司将一如既往地按照《上市公司治理准则》、公司《章程》及有关议事规则的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护中小股东的利益。

（二）独立董事履行职责情况

公司独立董事吴建祥先生、张国强先生、徐彬女士均已参加中国证监会主办的“上市公司独立董事培训班”，并获得结业证书。

报告期内，独立董事按照有关法律法规及公司《章程》的要求，独立履行职责，切实维护公司的整体利益，侧重关注中小股东的合法权益，认真履行了诚信、勤勉的义务：按时出席了报告期内公司股东会及董事会的各次会议，对各项议案进行了认真讨论与审议并进行了表决，切实发挥了独立董事的作用。

1. 独立董事出席董事会的情况

独立董事 姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
吴建祥	7	7	0	0	
张国强	7	7	0	0	
徐 彬	7	6	1	0	书面委托张国强独立董事代为行使表决权

2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的内容	备注
张国强	关于转让沈阳药大集琦药业有限责任公司 51% 股权事项	鉴于沈阳药大集琦药业有限责任公司目前状况，应当及时作剥离处理；但对公司新进入桂林正翰科技开发有限责任公司的离子交换纤维项目持保留意见。	第四届董事会第十次会议

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构方面的独立情况

公司与控股股东桂林集琦集团有限公司在业务、人员、资产、机构和财务方面基本做到“五独立”，具体情况如下：

1. 业务独立方面

公司业务独立。公司以制药业为主，并重点发展天然药物和基因药物，不存在与控股股东同业竞争的情况。

2. 人员独立方面

公司人员相对独立。无高级管理人员在上市公司与股东单位中双重任职的情况；无财务人员在关联公司兼职的情况。

3. 资产完整方面

公司资产完整。全套生产系统、辅助生产系统和配套设备、工业产权、非专利技术等资产已全部进入上市公司。

4. 机构独立方面

公司机构独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司拥有独立的产、供、销系统。公司的劳动、人事、工资以及财务管理完全独立于控股股东。

5. 财务独立方面

公司财务独立。设立独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；独立在银行开户，未与控股股东共用同一银行帐户的情况。独立依法纳税。

（四）报告期内对公司高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员已建立绩效考核和激励约束机制，同时也积极寻求其他有效的方法和途径，来进一步完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效考核机制。

公司对高级管理人员实行年薪制，其薪酬与公司效益直接挂钩，并根据年度经营业绩确定奖励额度。

六、股东大会情况简介

（一）股东大会召开情况

公司在报告年度内召开了两次股东大会。

1. 公司 2004 年第一次临时股东大会

公司董事会于 2004 年 3 月 2 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网登载了《桂林集琦药业股份有限公司董事会决议公告暨召开公司 2004 年第一次临时股东大会通知》。

2004 年 4 月 2 日，公司 2004 年第一次临时股东大会在集琦科技园多功能厅召开。出席本次会议的股东及股东代表共计 14 人，代表股份 89,069,624 股，占公司股本总额的 41.42%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

会议审议并通过了《关于出让南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司 60%股权的议案》

本次股东大会经广东信达律师事务所韦少辉律师现场见证，会议形成的决议合法、有效。

本次股东大会决议公告登载于 2004 年 4 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

2. 公司 2003 年度股东大会

公司董事会于 2004 年 3 月 27 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网登载了《桂林集琦药业股份有限公司第四届董事会第八次会议决议公告暨召开公司 2003 年年度股东大会的通知》。

2004 年 5 月 17 日，公司 2003 年度股东大会在集琦科技园多功能厅召开。出席本次会议的股东及股东代表共计 17 名，代表股份 89,074,524 股，占公司股份总数的 41.42%，符合《公司法》及《公司章程》的规定。

会议审议并通过了如下议案：

- （1）公司《2003 年度董事会工作报告》；
- （2）公司《2003 年度监事会工作报告》；
- （3）公司《2003 年度财务决算报告》；
- （4）公司《2003 年度利润分配预案》；

(5) 公司《2003 年年度报告》及《2003 年年度报告摘要》;

(6) 《关于调整独立董事津贴的议案》;

(7) 《关于续聘会计师事务所的议案》;

本次股东大会经广东信达律师事务所韦少辉律师现场见证, 会议决议合法、有效。

本次股东大会决议公告登载于 2004 年 5 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(二) 选举、更换公司董事、监事情况

本报告期内, 公司董事、监事的任职情况未发生变化。

七、董事会报告

（一）报告期内公司整体经营状况的讨论与分析

2004 年，公司经营业绩首次出现亏损，现将相关情况讨论、分析如下：

1. 母公司药品主营业务收入方面

报告期内，母公司药品销售状况总体表现不佳。上半年，公司抓住集琦科技园竣工投产、五条制剂生产线一次性通过 GMP 认证的契机，并配合投放产品电视广告、加强市场终端宣传推广力度等措施，产品销售在一定区域市场范围内得到了提升，因此上半年公司药品销售收入同比出现了较大幅度上升，母公司主营业务收入同比增长 80% 以上、主营业务利润同比增长 100% 以上。下半年，国家推出药品零售价最高限价政策，公司不得不根据政策规定和市场实际情况大幅降低某些主要产品的销售出厂价。因此，在产品销售规模没有大幅度提升的前提下，销售价格的大幅降低，导致出现了下半年药品销售收入锐减的局面，从而使得 2004 年全年母公司仅实现主营业务收入约 5,500 万元、合并主营业务收入约 2.34 亿元人民币，同比分别增长 2.07% 和 5.10%。

2. 期间费用方面

本报告期内，期间费用的增长也是导致 2004 年公司发生亏损的主要因素之一。（具体内容详见本节第（四）点“报告期内公司经营成果及财务状况分析”第 3 小点“公司报告期内期间费用增减情况”）

3. 下属控股子公司方面

截止至 2004 年年末，公司共有控股子公司 11 家，其中 2 家实现盈利，8 家出现亏损，1 家尚未产生收入，共计实现主营业务收入 18,683.61 万元，净利润 - 2,600.43 万元，公司取得投资收益 - 2,218.27 万元，并入合并报表后对公司净利润形成了一定的负面影响。其中：

（1）公司控股 97% 的桂林集琦包装有限公司，2004 年度累计亏损达 - 1,357.63 万元，主要亏损原因如下：

由于世界范围内原油价格的持续上涨，导致化工类原料价格持续攀高，而产品销售价变动不大，是造成亏损的主要原因：2004 年直接材料平均单位成本上涨了 2,508 元/吨，上升率达 41%，因直接材料成本上升而减少利润 801 万元。

因供电不正常等因素影响，使抗菌薄膜的得率大大降低、单位产品生产成本升高，企业在高达 19.2% 的负毛利状况下经营，被迫于第三季度末停产。停产期间的折旧

及人员工资等对利润的影响额为-135 万元。

管理费用比上年同期的 246 万元增加了 235 万元，上升幅度为 95.50%，主要是会计估计变更增提坏帐准备 256 万元。

为维持生产，2004 年新增贷款 450 万元，加上贷款利率上升等因素影响，全年支付利息 151 万元，比上年增加 51 万元，上升 50%。

(2) 公司控股 90%的广西福生堂药品有限公司，2004 年度累计亏损 626.80 万元，比上年增加亏损 536 万元，主要亏损原因为：由于合并时间比上年增加了 5 个月，该公司加大扩展销售业务的力度，使主营业务收入比上年同期增加了 2125 万元，相应增加主营业务利润 1303 万元的同时，增加了广告及业务宣传等营业费用 1534 万元，管理费用比上年同期增加 286 万元。增加的主营业务利润不足以抵消增加的营业费用及管理费用而增加亏损 517 万元。

(3) 公司控股 48%北海集琦方舟基因药业有限公司，2004 年度累计亏损 497.33 万元，比上年同期减少利润 505.70 万元，主要亏损原因为：由于近几年来产品的竞争，国内由 98 年的共五个厂家到目前共有近四十个厂家生产重组人粒细胞刺激因子及其药物组合物，2004 年销售量比上年度下降了 30.94%，销量下降减少主营业务收入 210.48 万元；受国家限价政策影响，该公司销售单价比上年度下降 34.25%，导致减少主营业务收入 244.68 万元。

4. 其他方面

2004 年 2 月，公司与防城港市昌润码头仓储有限公司签订股权转让协议，拟向其转让公司所持有的南宁明秀建筑装饰材料市场有限公司 60%股权，交易价格约定为 6,906.33 万元。但防城港市昌润码头仓储有限公司在协议签署、股权过户工作完成、本公司单方面义务已经履行完毕的情况下，屡次违约：其在按协议于 2004 年 3 月向公司支付了第一期股权转让款 1,000 万元后，第二期股权转让款 2,500 万元直至 2004 年 12 月方才支付，至今尚余 3,406.33 万元股权转让款未付，根据上述情况，公司要收回该剩余款项尚存有风险。因此，公司未将上述股权转让款确认为当期收入，预期的股权转让收益 1,300 余万元亦未进入公司当期损益。

(二) 报告期内经营情况

1. 主营业务的范围及其经营状况

桂林集琦药业股份有限公司是一家以制药业为主业，以天然药物和基因药物的研

究、生产及经营为主要发展方向，以“汇集英才，致力健康”为使命的国家重点高科技制药企业，被国家科委认定为国家火炬计划重点高新技术企业。

公司主要从事化学原料药及制剂，中成药及制剂，农药、兽药、饲料及添加剂，保健品、饮料、制药机械、化妆品的制造与销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件机及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

报告期内，公司累计实现主营业务收入 234,715,434.88 元，比 2003 年同期增长 5.10%；实现主营业务利润 55,977,682.31 元，比 2003 年同期减少 0.71%；实现净利润 -129,108,210.51 元，比 2003 年同期减少 131,020,905.88 元。

(1) 主营业务分行业、产品、地区情况表

单位：万元

项目 类别	分类	主营业务 收入	占主营业务收 入比例 (%)	主营业务 利润	占主营业务 利润比例 (%)
分行业	药品	19,260.32	82.06	5,657.54	101.07
	包装制品	2,856.46	12.17	-550.39	-9.83
	其它	1,354.76	5.77	490.62	8.76
分产品	抗菌单面珠光膜	2,037.64	8.68	-424.59	-7.59
	红霉素碱	2,015.26	8.59	160.22	2.86
	琦玥	1,749.83	7.46	1,376.71	24.59
	集琦海珠神珍珠	1,364.55	5.81	1,151.08	20.56
	明目滴眼液				
分地区	广西	14,134.14	60.22	4,822.75	86.15
	广东	4,944.58	21.07	539.94	9.65
	陕西	4,392.82	18.71	235.08	4.20

(2) 报告期内，公司无销售收入达到主营业务收入 10% 以上的产品；占公司主营业务利润 10% 以上的产品销售收入、销售成本、毛利率分项列示如下：

单位：万元

产品名称	产品销售收入	产品销售成本	毛利率(%)
琦玥	1,749.83	353.58	79.79%
集琦海珠神珍珠明目滴眼液	1,364.55	198.22	85.47%

2. 主营业务结构变化情况

与去年相比，公司主营业务结构主要发生如下变化：

(1) 根据公司 2004 年 6 月 8 日召开的第四届董事会第十次会议决议，公司将持有的子公司沈阳药大集琦药业有限责任公司 51%的股权(经审计、评估后作价 2,134.30 万元)以及公司对沈阳药大集琦药业有限责任公司的债权 204.37 万元,共作价 2,338.67 万元，与桂林科翰投资有限公司所持桂林正翰科技开发有限公司 25%的股权（经审计、评估后作价 2,500 万元）进行股权置换，其中 161.33 万元差价由公司以现金方式补足。

(2) 为更好地构筑公司药品的终端销售网络，拓展终端销售渠道，公司于 2004 年 11 月，投资 80 万元设立桂林集琦大药房连锁有限公司，拥有该公司 80%的股权，该公司主要从事药品零售连锁经营，2004 年 12 月通过国家药品 GSP 认证。

3. 主要控股公司的经营情况及业绩

(1) 广东省韶关市集琦药业有限公司主要生产片剂、原料药及中间体等，本公司拥有其 82%的股权。报告期末该公司注册资本 7,100 万元，总资产 10,410.72 万元，净资产 7,315.77 万元，2004 年实现主营业务收入 4,944.58 万元，实现净利润 44.46 万元，公司取得投资收益 36.46 万元。该公司主要生产红霉素碱，2004 年 6 月已通过 GMP 认证。同时，该公司已于 2004 年 12 月申请了国家兽药 GMP 认证并通过现场检查，预计 2005 年上半年可获得国家兽药 GMP 证书，兽药 GMP 认证的通过将大大改善该公司的现有生产产品结构，提高市场风险抵御能力。

(2) 北海集琦方舟基因药业有限公司主要从事开发生产红细胞生长素、促粒性白细胞素等生物制剂，本公司拥有该公司 48%的股权。报告期末该公司注册资本 3,600 万元，总资产 6,814.35 万元，净资产 5,906.09 万元，2004 年实现主营业务收入 469.68 万元，实现净利润-497.33 万元，公司取得投资收益-238.72 万元。其主导产品方舟咏

迪——人粒细胞集落刺激因子 (rhG-CSF), 是一种刺激白细胞生长的蛋白质, 具有刺激骨髓造血系统, 升高白细胞, 增强免疫力、提高机体抗肿瘤能力和抗感染能力, 其升白作用非常显著, 而副作用小, 使癌症患者易于耐受放化疗, 为国际首选促进人体白细胞增加的新药, 是治疗癌症的特效辅助良药, 该产品被认定为 1997 年度国家级新产品, 并列入 1999 年国家火炬计划项目。

(3) 桂林集琦包装有限公司主要生产塑料制品、包装材料、包装制品, 本公司拥有该公司 97% 的股权。报告期末该公司注册资本 1,000 万元, 总资产 5,825.30 万元, 净资产 3,312.88 万元, 2004 年实现主营业务收入 2,856.46 万元, 净利润-1,357.63 万元, 公司取得投资收益为-1,316.90 万元。

(4) 桂林集琦生化有限公司主要从事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、生物制品的研发及产品销售; 化工产品的生产销售等。该公司主要产品有虫螨克、阿维杀单、好佳、病飞、实克等杀虫剂。本公司拥有该公司 90% 的股权。报告期末该公司注册资本 800 万元, 总资产 1,183.22 万元, 净资产 1,024.81 元, 2004 年实现主营业务收入 1,101.11 万元, 净利润 63.42 万元, 公司取得投资收益为 57.08 万元。

(5) 桂林集琦香料有限公司主要生产和销售香料、香精、化妆品, 本公司拥有该公司 99.2% 的股权。报告期末该公司注册资本 1,000 万元, 总资产 2,472.66 万元, 净资产 1,546.57 万元, 2004 年实现主营业务收入 252.65 万元, 净利润-11.45 万元, 公司取得投资收益为-11.36 万元。

(6) 陕西集琦康尔医药有限公司主要从事医药原料及辅料、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、家用电器、针纺织品、农副产品及日用化学品的销售, 本公司拥有该公司 51% 的股份。报告期末该公司注册资本为 500 万元, 总资产 937.80 万元, 净资产 417.17 万元, 2004 年实现主营业务收入 4,392.82 万元, 净利润-29.02 万元, 公司取得投资收益为-14.80 万元。

(7) 广西福生堂药品有限公司主要从事药品零售连锁经营, 本公司拥有该公司 90% 的股份。报告期末该公司注册资本为 600 万元, 总资产 1,454.97 万元, 净资产-1,332.90

万元，2004 年实现主营业务收入 3,871.80 万元，净利润-626.80 万元，公司取得投资收益为-564.12 万元。

(8) 桂林集琦华康制药有限公司主要生产大输液、口服液、油剂、片剂、胶囊剂产品，本公司拥有该公司 90%的股份。报告期末该公司注册资本为 600 万元，总资产 891.37 万元，净资产 377.20 万元，2004 年实现主营业务收入 716.51 万元，净利润-170.44 万元，公司取得投资收益为-153.40 万元。

(9) 桂林集琦中药产业投资有限公司主要从事药物的苗木、林业的育种、种植及销售，投资种植基地及旅游观光。本公司拥有该公司 90%的股份。报告期末该公司注册资本为 5,000 万元，总资产 24,530.81 万元，净资产 24,149.92 万元。结合公司目前的实际情况，公司拟出让该公司部分资产或股权，以盘活现有存量资产、增加现金流入；如条件成熟，经初步研究，也可考虑引进战略投资者进行联合开发。公司本期未产生收入。

(10) 桂林集琦科技开发有限责任公司主要从事医药、兽药、精细化工产品、保健食品的研究，生化工程、环境工程设计及产品开发，建筑装饰品设计及开发，技术咨询服务等。报告期末该公司注册资本 100 万元，本公司出资 75 万元，占该公司 75%的股权。报告期末，该公司总资产 48.69 万元，净资产 36.34 万元，2004 年实现主营业务收入 1.00 万元，净利润-63.66 万元，公司取得的投资收益为-47.74 万元。

(11) 桂林集琦大药房连锁有限公司成立于 2004 年 11 月，主要从事药品零售连锁经营，2004 年 12 月通过国家药品 GSP 认证。本公司拥有该公司 80%的股份。报告期末该公司注册资本为 100 万元，总资产 160.56 万元，净资产 85.55 万元，2004 年实现主营业务收入 10.68 万元，净利润-15.64 万元，公司取得投资收益为-12.51 万元。

4. 主要供应商、客户情况

单位：万元

前五名供应商 采购金额合计	2,401.03	占采购总额 的比例(%)	14.33
前五名客户 销售额合计	2,740.60	占销售总额 的比例(%)	11.68

5. 经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年，是公司主营业务转型固定资产投资基本到位、集琦科技园竣工、GMP 认证通过的第一年。一方面，集琦科技园的建成与投产、以及 GMP 认证的通过，为企业的快速发展奠定了坚实的基础，使企业的生产规模进一步扩大；另一方面，由于大量的固定资产投入，使企业固定成本增加，而公司自主主营业务转型以来，尚未能形成规模化效益，无法消化随之增加的成本费本及由于转型而造成的资产减值损失，从而形成了较大的亏损。在下属控股子公司方面，先前曾为公司发展做出过重要贡献的子公司，或由于原材料价格大幅上扬而产品销售价格不变导致亏损、或由于在经营过程中投入较大广告费用而暂时收效不明显导致亏损、或由于产品竞争优势不明显而导致亏损，加重了公司的亏损程度。

对此，公司将采取以下措施：

(1) 采取强有力的措施，通过调整营销策略，降低产品价格，让利经销商，借助经销商的营销网络资源，尽快提升公司产品的销量和市场占有率，快速培育 1-2 个拳头产品，以形成公司医药制剂生产经营的核心竞争力。

(2) 通过底价招商和区域代理的现款现货方式，提升新产品琦克、银黄软胶囊、盐酸左氧氟沙星滴眼液及普药类产品的销量，降低财务费用，减少坏账风险，加速资金周转。

(3) 强化公司内部管理，努力降低管理成本和生产成本，增强公司自身的产品市场竞争力，薄利多销，争取最大限度的满足科技园的生产需求。

(4) 突出主业，尽可能在 2005 年上半年将与主业关联度不大、在短期内无法盘活、利用率不高和效益不好的资产快速出售，增加现金流入，使公司的资产结构趋向合理，最大限度发挥其应有的作用。同时将在短期内无法盈利的子公司以剥离、重组的方式解决当前的亏损问题，从而减少经营风险和对股份公司经营业绩的影响。

6. 公司未公开披露过本年度盈利情况的预测。

(三) 公司投资情况

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

2. 非募集资金项目投资情况

(1) 为充分发挥集琦科技园的优势，增加生产剂型、提高生产能力，公司利用原

滴眼剂车间部分厂房及部分公用配套设施，投资 50 万元新建了搽剂和溶液剂生产线，该生产线于 2004 年 6 月 22 日通过了广西壮族自治区药品监督管理局的现场认证，并于 2004 年 7 月 21 日获得药品 GMP 证书。至此，原专一生产滴眼液的滴眼剂车间已改造为可同时生产滴眼剂、搽剂和溶液剂产品的综合性液体制剂车间。到目前为止，公司集琦科技园的片剂生产线、颗粒剂生产线、胶囊剂生产线、软胶囊剂生产线、滴眼剂生产线、搽剂和溶液剂生产线共六条生产线、七种剂型已全部通过药品 GMP 认证。

(2) 公司于 2004 年 6 月 8 日召开董事会临时会议，同意将公司所持沈阳药大集琦药业有限责任公司 51% 股权（经审计、评估后作价 2,134.30 万元）以及公司对沈阳药大集琦药业有限责任公司的债权 204.37 万元共作价 2,338.67 万元，与桂林科翰投资有限公司所持桂林正翰科技开发有限责任公司 25% 股权（经审计、评估后作价 2,500 万元）进行置换，其中 161.33 万元差价由公司以现金方式补足。股权置换交易完成后，公司将持有桂林正翰科技开发有限责任公司 25% 的股权，成为该公司并列第一大股东。

(3) 2004 年 2 月，公司出资 273.8 万元收购桂林市恒基房地产开发有限责任公司在桂林市滨江路 98-114 号房地产开发项目 24% 的股权，该房地产开发项目目前处于开发期前期、原有住户拆迁阶段。

(4) 2004 年 11 月，公司投资 80 万元设立桂林集琦大药房连锁有限公司，本公司拥有该公司 80% 的股权。该公司主要从事药品零售连锁经营，2004 年 12 月通过药品 GSP 认证，2004 年实现主营业务收入 10.68 万元，净利润-15.64 万元，公司取得投资收益为-12.51 万元。

(四) 报告期内公司经营成果及财务状况分析

报告期内，公司主要经营成果及财务状况简介如下表：

单位：元

项 目	2004 年	2003 年	增减幅度(%)
主营业务收入	234,715,434.88	223,323,355.64	5.10
主营业务利润	55,977,682.31	56,375,282.23	-0.71
净利润	-129,108,210.21	1,912,695.37	-6,850.07
现金及现金等价物净增加额	-2,600,750.30	-67,084,565.89	-96.12
项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	增减幅度(%)
总资产	1,151,574,523.49	1,217,691,478.52	-5.43
股东权益（不含少数股东权益）	472,453,017.24	603,514,979.31	-21.72

经营成果增减变动的原因：

1. 主营业务收入、主营业务利润同比变化不大。

该两项财务指标单从金额上来看变化差距不明显，但实际构成却发生了较大变化：公司主要产品销售量同比有较大幅度增长，但其出售价格同比却出现较大幅度的下滑，两种因素综合计算，导致其绝对金额变化不明显。产品销售量的变化主要因为本年实施的销售政策收到了一定效果，即主要通过香港凤凰卫视台和辽宁、广东、河南及广西等地方电视台发布电视广告，以及在各销售地区加大了产品宣传的力度，扩大了产品销售渠道，提高了某些医药制剂产品的市场占有率，使得公司产品销售量实现了较大幅度的增长；产品出售价格的变化主要原因则为 2004 年下半年各地纷纷出台药品零售限价政策，导致公司调整产品价格所致。

2. 净利润同比减少较大的主要原因是：

(1) 本期公司主营业务收入仅为 234,715,434.88 元，同比增长幅度较小，未能实现预期目标。

(2) 公司期间费用同比出现较大幅度增长（具体原因及构成见“公司报告期内期间费用增减情况”）

(3) 公司营业外支出增加主要原因是由于主营业务已经完成从原料药、农药及兽药生产销售为主转变为现在以生产销售医药制剂为主的结构调整，原用于原料药、农药及兽药药品生产的机器设备等已不适用的固定资产经处置后净损失 170.89 万元；另有部分原料药及兽药药品生产的机器设备因已陈旧落后，无法适应新的生产工艺，对此部分固定资产按其帐面价值减去预计净残值后的净额计提资产减值准备 355.36 万元；原料药、兽药药品及塑料薄膜停产造成停工损失 342.53 万元。

3. 公司报告期内期间费用增减情况。

单位：元

项 目	2004 年	2003 年	增减幅度 (%)
营业费用	72,268,613.14	18,116,089.52	298.92
管理费用	94,093,312.03	29,381,140.48	220.25
财务费用	22,252,279.40	13,632,373.56	63.23
期间费用合计	188,614,213.57	61,129,603.56	208.55

(1) 报告期内，公司营业费用较上年同期增长 298.92%，其主要原因为：

公司自开始实施《2001-2005 年发展战略研究》以来，主营业务已从原料药、农药及兽药生产销售为主转变为现在以生产销售医药制剂为主的经营模式，为扩大销售渠道，提高医药制剂的市场占有率，本期分别通过香港凤凰卫视台等投放了大量的电视广告，因此，本期广告费用达 1,748.31 万元，而上期同期的广告费用仅为 88.30 万元，同比出现较大幅度增长。

为配合广告的投放效果，本期在发布广告的同时进行了各种形式的现场促销及让利宣传活动，其中支出市场宣传费用为 2,159.83 万元，而上年同期的市场宣传费仅为 168.33 万元，同比亦出现较大幅度增长。

控股子公司广西福生堂药品有限公司本期的连锁药品店面的增加亦使本期营业费用中的租赁费和工资出现较大幅度增长。

(2) 报告期内，公司管理费用较上年同期增长 220.25%，其主要原因为：

本期为谨慎估计资产的风险，可靠计量企业拥有和控制的资源，更合理计提资产减值准备，根据公司第四届董事会第十四次会议决议变更后的本期会计估计，本期管理费用中坏账准备项目涉及金额为 3,873.63 万元，与上年同期相比出现较大幅度增长。

由于公司主营业务已从原料药、农药及兽药生产销售为主转变为目前以生产销售医药制剂为主的经营模式，则与之对应的包装物及原材料不再适用而计提存货跌价准备，本期管理费用中存货跌价准备项目涉及金额为 556.86 万元，与上年同期相比出现较大幅度增长。

本期公司将有效成份降解且无利用价值的农药中间体、以及因包装破损、已过有效期的库存产品予以报废，本期管理费用中存货项目涉及金额为 607.78 万元，与上年同期相比出现较大幅度增长。

(3) 报告期内，公司财务费用较上年同期增长 63.23%，其主要原因系本期借款累计积数比上期增加较多以及上期集琦科技园未完工计入了在建工程中的利息资本化金额 367.22 万元所致。

4. 公司未发生重大资产损失。

5. 公司会计政策、会计估计变更的原因及影响。

为了更好的执行《企业会计制度》，真实地反映公司债权资产的情况、谨慎估计债

权资产风险、可靠计量企业拥有和控制的资源、增强公司的抗风险能力、使公司的财务更加稳健，公司根据自身的实际情况，并参考其他医药上市公司，在现行备抵法计提坏帐准备的前提下，变更了公司坏帐准备的计提方法，由期末余额比例法变更为帐龄分析法，具体内容如下：

账 龄	原计提比例	调整后计提比例
1 年以内	8%	5%
1—2 年	8%	20%
2—3 年	8%	60%
3 年以上	8%	90%

另：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，按个别认定计提坏帐准备。

对上述会计变更公司采用了未来适用法进行了会计处理，影响公司 2004 年度当期利润总额为 35,768,138.74 元。（公司 2004 年度会计报表会计估计变更事项已经大信会计师事务所有限公司出具大信核字（2005）064 号的专项说明）

（七）生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响。

由于国家宏观经济调控政策，医药行业的调控以限制医药制品售价政策为主，各地区纷纷出台不同标准的药品零售限价政策，公司必须依照上述药品限价政策调整相关产品的售价。因此，上述变化将对公司未来经营产生一定影响。

（八）大信会计师事务所有限公司为公司本年度的财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

（九）公司 2005 年主要产业经营计划

1. 医药业务方面

（1）尽快完成产品品牌结构线的调整，形成以匙根藤总甙胶囊为代表的治疗糖尿病有特效的降糖类系列产品、以集琦海珠神珍珠明目滴眼液为代表的明目消炎、治疗

视疲劳的滴眼液类系列产品、以琦玥为代表的抗菌范围更广泛、抗感染疗效更显著的抗菌消炎类系列产品，同时围绕上述产品品牌结构的调整，加大力度构筑营销网络资源、客户关系资源、公共关系资源，提高产品关联度，努力培养公司的核心竞争力。

(2) 公司将根据自主营销与招商代理并重的原则，迅速做大营销。在自主营销方面，将重点支持全国主要销售市场的自主营销，加大资金、政策、人力、物品的投入和保障；在招商代理营销方面，展开产品全国或区域招商代理，寻找具有营销网络、客户资源、公共资源、资金实力的代理商、经销商外包合作，借用外部营销资源，加快资金回笼。

(3) 广东省韶关市集琦药业有限公司将努力扩大依托红霉素的市场占有率，开拓阿维菌素国内外市场，完成盐酸阿替卡因、琥乙红霉素、罗红霉素的中试开发和药品注册工作，引进伊维菌素生产技术，取得兽药生产批文并通过国家兽药 GMP 认证。

(4) 桂林集琦华康制药有限公司将获得心脑血管化学五类药——培丙脂氯化钠注射液的生产批文并投入生产销售，同时开发其他适销对路的新产品，使公司成为以生产销售治疗性输液为主、常规输液为辅的新型大输液制造企业，创造良好的经济效益和社会效益。

2. 农药业务方面

桂林集琦生化有限公司将在巩固原来已上市产品市场的同时，加快新产品上市速度，2005 年计划推出 10 个适销对路的新产品，并开展农药 GMP 认证的前期准备工作。

3. 香料香精业务方面

在继续做好优势产品桂花浸膏的同时，树立以香料产品为根本，以香精和新产品求发展的营销理念，构建和完善香精、香料、芳香露、香薰精油等产品多元化销售平台，全面提高产品的销售收入。

(十) 董事会日常工作情况

1. 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开了七次董事会。

(1) 第一次会议（第四届董事会第七次会议）于 2004 年 2 月 27 日在集琦科技园多功能厅召开，应到董事 6 人，实到董事 6 人。会议由刘及响董事长主持，会议审议并形成了如下决议：

根据公司第三届董事会第十三次会议决议精神，同意将公司所持有的南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司 60% 股权，经有证券从业资格的会计师事务所审计、

有证券从业资格的评估师事务所评估后作价 6906.33 万元，出让给防城港市昌润码头仓储有限公司。

审议通过了《关于公司 2004 年第一次临时股东大会召开事宜》的议案。

本次会议决议公告登载于 2004 年 3 月 2 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(2) 第二次会议(第四届董事会第八次会议)于 2004 年 3 月 25 日在集琦科技园多功能厅召开,应到董事 6 人,实到董事 6 人,会议由刘及响董事长主持,会议审议并通过了如下议案:

《2003 年度董事会工作报告》;

《2003 年度总经理业务报告》;

《2003 年度财务决算报告》;

《2003 年度利润分配预案》;

《2003 年年度报告》及《2003 年年度报告摘要》。

《关于续聘会计师事务所的议案》;

《关于召开 2003 年年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告登载于 2004 年 3 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(3) 第三次会议(第四届董事会第九次会议)于 2004 年 4 月 23 日以通讯表决的方式召开,本次会议应参加表决董事 6 人,实际参加表决董事 6 人。经通讯表决,会议审议通过了《2004 年第一季度季度报告》。

(4) 第四次会议(第四届董事会第十次会议)于 2004 年 6 月 8 日在集琦科技园多功能厅召开,应到董事 6 人,实到董事 5 人,伏卧龙董事因公出差,书面授权刘及响董事长代为行使本次会议的表决权。会议由刘及响董事长主持,审议并形成了如下决议:

同意将公司所持沈阳药大集琦药业有限责任公司 51%股权(经审计、评估后作价 2,134.30 万元)以及公司对沈阳药大集琦药业有限责任公司的债权 204.37 万元共作价 2,338.67 万元,与桂林科翰投资有限公司所持桂林正翰科技开发有限责任公司 25%股权(经审计、评估后作价 2,500 万元)进行置换,其中 161.33 万元差价由公司以现金方式补足。股权置换交易完成后,公司将持有桂林正翰科技开发有限责任公司 25%的股权,成为该公司并列第一大股东。

(5) 第五次会议(第四届董事会第十一次会议)于 2004 年 8 月 11 日在集琦科技

园多功能厅召开。应到董事 6 人，实到董事 6 人。会议由刘及响董事长主持，会议审议并通过《2004 年半年度报告》及《2004 年半年度报告摘要》。

(6) 第六次会议(第四届董事会第十二次会议)于 2004 年 10 月 20 日在集琦科技园多功能厅召开，应到董事 6 人，实到董事 6 人。会议由刘及响董事长主持，审议并通过了《2004 年第三季度季度报告》。

(7) 第七次会议(第四届董事会第十三次会议)于 2004 年 11 月 30 日在集琦科技园多功能厅召开。本次会议应到董事 6 人，实到董事 5 人，独立董事徐彬女士因公出差，书面委托独立董事张国强先生代为行使本次会议的董事权利。会议由刘及响董事长主持，会议审议并形成了如下决议：

同意与香港新医药控股有限公司签订《增资扩股桂林集琦生化有限公司意向书》。本次增资扩股完成后，香港新医药控股有限公司占桂林集琦生化有限公司 51%股权，桂林集琦生化有限公司原股东桂林集琦药业股份有限公司和自然人郭正先生共持有桂林集琦生化有限公司 49%股权。

同意公司下属子公司北海集琦方舟基因药业股份有限公司以 380.4 万元的价格回购原北海市海力实业公司所持的其自身 7.5%股权。回购后北海集琦方舟基因药业股份有限公司的股东持股比例分别为：桂林集琦药业股份有限公司持 51.89%股份(原持股比例 48%)；美国生物医药技术有限公司持 27.03%股份(原持股比例 25%)；劲原(新)私人有限公司持 9.73%股份(原持股比例 9%)；中国华融资产管理公司南宁办事处持 8.11%股份(原持股比例 7.5%)；桂林集琦包装有限公司持 3.24%股份(原持股比例 3%)。注册资本相应的由原来 3600 万元人民币调整为 3330 万元人民币，投资总额调整为 5719.6 万元人民币。同时，鉴于集琦方舟的股权结构已发生变化，同意集琦方舟对其《公司章程》和《合资合同书》进行修改。

2. 董事会对股东大会决议的执行情况

本届董事会本着对全体股东认真负责的态度，积极贯彻执行股东大会的有关决议，并及时向股东大会汇报工作。

(1) 报告期内，公司共召开两次股东大会，对已形成的股东大会各项决议，除公司二〇〇四年第一次临时股东大会审议通过的《关于出让南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司 60%股权的议案》因交易对方单方面原因未能完全实施完毕外，其余股东大会决议均得到了董事会进行了充分、积极地贯彻执行。

(2) 关于公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过的《关于申报“广西中药及天然药物产业化基地建设项目”的议案》，该建设项目已经自治区经济委员会批准，但

2004 年上报国家发展改革与计划委员会后未能获得批准，故该项目由此终止。

(十一) 2004 年度利润分配预案

经大信会计师事务所有限公司审计，本公司 2004 年度实现净利润为-129,108,210.51 元。鉴于此，公司本年度不分配不转增。

(十二) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

大信会计师事务所有限公司接受委托，对公司 2004 年度会计报表进行了审计，其根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，对公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金情况进行了专项审计，并就公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金情况报告如下：

公司大股东及其他关联方资金占用情况（截止 2004 年 12 月 31 日）：

单位：元

关联方 名 称	与上市 公司关系	期初余额 (元)	本年借方累计 发生额(元)	本年贷方累计发 生额(元)	期末余额 (元)	偿 还 方 式	占 用 原 因	相对应 会计科目
桂林集琦集团有限公司	控股股东	-3,419,111.42	18,025,613.63	15,731,377.65	-1,124,875.44	货币资金	资金往来	其他应收款
桂林集琦实力天然物料 技术有限公司	参股公司	1,065,160.00	413,926.36	1,501,375.59	-22,289.23	货币资金	售购货款	其他应收款
桂林正翰科技开发有限 责任公司	参股公司		1,150,418.08	1,613,300.00	-462,881.92	货币资金	借款及股权补 差款	其他应收款

大信会计师事务所有限公司认为：截止 2004 年 12 月 31 日，公司除与控股股东桂林集琦集团有限公司发生了非经营性往来（其中借方发生额 16,713,931.61 元，贷方发生额 14,534,200.00 元）外，其余均为经营性往来款项。不存在《通知》第一条第二款所述控股股东及其他关联方占用资金事项；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

(十三) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发（2003）56 号文件《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（下称《通知》）精神，我们作为公司的独立董事，本着实事求是的态度对公司执行《通知》规定的对外担保情况进行了认真负责的检查，现就有关问题说明如下：

经我们审慎调查，截止到本报告期末，公司未发生通知中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的重大担保事项。公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联也未强制公司为他人提供担保。

综上所述，我们认为公司按照中国证监会下发的证监发（2003）56 号文件《通知》的有关要求，规范了公司的对外担保制度，维护了广大投资者的利益。

（十四）其它报告事项

公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及中国证监会指定的互联网网站为登载公司公告和其他需要披露信息的报刊和网站，报告期内未发生变更。

八、监事会报告

（一）监事会的工作情况

报告期，公司监事会内共召开四次监事会会议。

1. 第四届监事会第三次会议于 2004 年 3 月 25 日在集琦科技园多功能厅召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议由公司监事会召集人钟丽华女士主持，会议审议并通过如下议案：

- (1) 《2003 年度董事会工作报告》；
- (2) 《2003 年度监事会工作报告》；
- (3) 《2003 年度总经理业务报告》；
- (4) 《2003 年度财务决算报告》；
- (5) 《2003 年度利润分配预案》；
- (6) 《2003 年年度报告》及《2003 年年度报告摘要》；
- (7) 《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (8) 《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。

上述决议内容登载于 2004 年 3 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

2. 第四届监事会第四次会议于 2004 年 4 月 23 日在公司监事会办公室召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议由公司监事会召集人钟丽华女士主持，会议审议并通过了《2004 年第一季度季度报告》。

3. 第四届监事会第五次会议，于二 00 四年八月十一日在公司会议室召开，会议应到监事三人，实到监事三人。会议由监事会召集人钟丽华女士主持，会议的召开符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。会议审议通过了《2004 年半年度报告》及《2004 年半年度报告摘要》。

上述决议登载于 2004 年 8 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

4. 公司第四届监事会第六次会议于二 00 四年十月二十日在公司会议室召开，会议应到监事三人，实到监事三人。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》规定，会议由公司监事会召集人钟丽华女士主持，会议审议并通过了《2004 年第三季度季度报告》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行监督，认为公司董事会 2004 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及相关法规制度进行运作，决策程序合法；公司经营目标明确，运作规范；建立了完善的内部控制制度；公司董事、经理在执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为，股东大会的各项决议都得到了切实履行。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司的财务制度和财务状况进行了监督检查，认为公司二 00 四年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，大信会计师事务所有限公司出具的审计意见和对有关事项做出的评价是客观公正的。

（四）监事会对公司收购、出售资产及关联交易行为的独立意见

报告期内，公司与防城港市昌润码头仓储有限公司签订《股权转让协议》，将所持本公司控股子公司南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司之 60% 股权全部转让给防城港市昌润码头仓储有限公司。监事会经认真审查，认为此次资产出售交易价格合理，没有发现内幕交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

公司关联交易公平合理，没有损害上市公司利益。

九、重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

本年度，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）公司收购及出售资产、吸收合并事项

1. 报告期内，公司无重大收购资产、吸收合并事项。

2. 报告期内，公司出售资产情况

根据公司《2001-2005 年发展战略研究》，公司将重点发展天然药物、基因药物等医药制剂业务，并将其他非医药业务逐渐剥离，集中全力做好医药主营业务。鉴于此，2004 年 2 月 27 日，本公司与防城港市昌润码头仓储有限公司于桂林签订《股权转让协议》，将所持本公司控股子公司南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司之 60% 股权全部转让给防城港市昌润码头仓储有限公司，交易价格为人民币 6,906.33 万元。若此项交易能依照《股权转让协议》完全实施，则公司将回流现金约 6,900 万元，扣除股权成本、交易税费后，公司可获得股权交易收益约 1300 万元。2004 年 4 月 2 日，公司召开 2004 年第一次临时股东大会审议通过上述出售资产交易，《股权转让协议》正式生效。

截止 2004 年 12 月 31 日，防城港市昌润码头仓储有限公司共支付股权转让款 3,500.00 万元，尚有 3,406.33 万元未支付。经公司积极与防城港市昌润码头仓储有限公司协商，防城港市昌润码头仓储有限公司承诺于 2005 年 3 月 31 日前全部支付尚未支付的股权转让款。鉴于防城港市昌润码头仓储有限公司目前的财务状况，本公司认为稳妥收回余下未支付的股权转让款尚存在较大不确定性因素，故未将上述股权交易收益确认为本年度当期收益。对于上述已收到的股权转让款 3,500.00 万元，公司暂列预收帐款科目核算。

（三）重大关联交易事项

1. 购销商品、提供劳务发生的关联交易

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. 资产、股权转让发生的关联交易

报告期内，公司未发生资产、股权转让方面的重大关联交易。

3．公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内，公司未发生与关联方共同对外投资方面的重大关联交易。

4．公司与关联方（包括未纳入合并范围的子公司）存在债权、债务往来、担保等事项

（1）报告期内，公司与关联方不存在债权、债务往来事项。

（2）报告期内，公司为关联方提供担保情况具体见下表：

被担保方名称	与本公司关系	担保金额（万元）	占净资产比例（%）
桂林集琦包装有限公司	控股子公司	250	0.53
广西福生堂药品有限公司	控股子公司	300	0.63

说明：

为使桂林集琦包装有限公司更好地开展生产经营，本公司为其 250 万元短期银行贷款提供担保。此项担保目前未对本公司产生任何影响。

为确保广西福生堂药品有限公司正常经营，柳州市中小企业信用担保有限公司为其 300 万元短期银行贷款提供担保、本公司则为广西福生堂药品有限公司上述借款事宜向中小企业信用担保有限公司提供反担保。此项担保目前未对公司产生任何影响。

（1）报告期内，关联方为公司提供担保情况具体见下表：

担保方名称	与本公司关系	担保金额（万元）	占净资产比例（%）
桂林集琦集团有限公司	控股股东	6,000	12.70
桂林集琦包装有限公司	控股子公司	1,775	3.76
桂林集琦中药产业投资有限公司	控股子公司	10,500	22.22
桂林集琦香料有限公司	控股子公司	1,189	2.52

说明：

为使本公司更好地开展生产经营及补充流动资金，桂林集琦集团有限公司、桂林集琦包装有限公司、桂林集琦中药产业投资有限公司、桂林集琦香料有限公司等本公司的关联方共为本公司 19,464 万元银行贷款提供担保。

5．其他重大关联交易

报告期内，公司无其它重大关联交易。

（四）重大合同及其履行情况

1. 报告期内，公司无托管、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，公司发生的重大对外担保事项

（1）报告期内，公司未发生重大对外担保事项。

（2）报告期内，公司未发生属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）要求披露的违规担保事项。

3. 报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

4. 其它重大合同

报告期内，公司无其它重大合同。

（五）公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有对外公开披露承诺事项。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘用大信会计师事务所有限公司为公司的审计机构，公司最近两年内支付给会计师事务所的年度报告审计费用如下：

年 度	2003 年	2004 年
年度报告审计费用	40 万元	40 万元

大信会计师事务所有限公司于 1997 年与本公司签订审计业务约定书，其后一直为本公司提供审计服务，迄今已有 8 年时间。

（七）报告期内，公司、公司董事及高级管理人员没有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形。

（八）其他重大事件

1. 报告期内，本公司未发生《证券法》第六十二条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》（试行）第十七条所列的重大事件。

2. 报告期内，公司董事会判断为其它重大事件的事项：

(1) 因本公司控股股东桂林集琦集团有限公司与中国农业银行南宁市邕江支行发生借款担保纠纷诉讼，其所持本公司国有法人股中的 400 万股（占本公司总股本 1.8%）被南宁市中级人民法院予以司法冻结。

(2) 因本公司控股股东桂林集琦集团有限公司与中国农业银行江南支行发生借款担保纠纷诉讼，截止至 2004 年 12 月 31 日，其所持本公司国有法人股中的 3500 万股（占本公司总股本 16.3%）被广西壮族自治区高级人民法院予以司法冻结。

十、财务报告

审 计 报 告

大信审字(2005)第 0258 号

桂林集琦药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的桂林集琦药业股份有限公司（以下简称贵公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2004 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况、2004 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师 李 炜

中 国 · 武 汉

中国注册会计师 陈菁佩

2005 年 4 月 6 日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	合并数		母公司数	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	1	151,594,850.65	154,195,600.95	140,828,520.47	137,689,005.78
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	1,834,883.18	2,078,000.00	32,448.18	-
应收股利		-	-	-	543,715.22
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	62,895,629.14	87,103,843.28	52,342,225.59	62,016,969.98
其他应收款	4	36,553,079.81	57,850,720.09	37,611,712.72	63,529,059.26
预付帐款	5	28,314,987.35	17,908,242.55	26,189,832.14	12,254,355.66
应收补贴款		-	-	-	-
存 货	6	45,725,622.32	62,085,490.97	6,912,301.00	19,208,845.20
待摊费用	7	891,041.47	1,171,160.19	-	15,039.98
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		327,810,093.92	382,393,058.03	263,917,040.10	295,256,991.08
长期投资：					
长期股权投资	8	123,984,664.13	97,891,332.77	467,975,655.50	478,466,683.58
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		123,984,664.13	97,891,332.77	467,975,655.50	478,466,683.58
固定资产：					
固定资产原价	9	447,329,806.52	434,900,013.99	300,877,325.62	290,034,824.50
减：累计折旧	9	106,081,736.17	91,425,239.66	59,091,015.88	50,442,497.72
固定资产净值		341,248,070.35	343,474,774.33	241,786,309.74	239,592,326.78
减：固定资产减值准备		3,553,634.93	-	3,041,949.65	-
固定资产净额		337,694,435.42	343,474,774.33	238,744,360.09	239,592,326.78
工程物资		57,819.40	5,019.40	57,819.40	5,019.40
在建工程	10	9,819,672.71	32,176,789.73	3,951,217.83	11,871,162.19
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		347,571,927.53	375,656,583.46	242,753,397.32	251,468,508.37
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	338,998,107.29	350,001,454.35	47,739,419.47	43,522,495.05
长期待摊费用	12	13,209,730.62	11,749,049.91	143,689.55	467,382.42
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		352,207,837.91	361,750,504.26	47,883,109.02	43,989,877.47
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,151,574,523.49	1,217,691,478.52	1,022,529,201.94	1,069,182,060.50

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注 释 号	合并数		母公司数	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款	13	364,000,000.00	394,108,000.00	313,050,000.00	343,500,000.00
应付票据	14	-	2,000,000.00	-	-
应付帐款	15	91,088,305.63	62,199,982.94	65,528,292.61	43,477,133.84
预收帐款	16	41,139,407.48	5,446,709.09	40,367,748.73	3,979,355.55
应付工资	17	2,625,941.04	437,025.61	1,465,714.74	20,825.40
应付福利费	18	1,600,261.40	1,602,447.34	261,369.09	115,413.48
应付股利		-	-	-	-
应交税金	19	2,607,227.53	2,153,265.49	2,019,686.43	649,029.17
其他应交款	20	110,014.98	73,900.76	22,738.69	32,153.33
其他应付款	21	30,258,187.18	11,980,710.16	32,715,672.76	10,914,421.69
预提费用	22	255,090.94	-	-	-
预计负债					
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		533,684,436.18	480,002,041.39	455,431,223.05	402,688,332.46
长期负债：					
长期借款	23	87,860,000.00	62,000,000.00	85,860,000.00	60,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	24	33,258.60	79,458.60	33,258.60	33,258.60
专项应付款	25	11,855,629.00	2,406,000.00	2,336,000.00	2,126,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		99,748,887.60	64,485,458.60	88,229,258.60	62,159,258.60
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		633,433,323.78	544,487,499.99	543,660,481.65	464,847,591.06
少数股东权益：		45,688,182.47	69,688,999.22		
股东权益：					
股本	26	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00
减：已归还投资					
股本净额		215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00
资本公积	27	362,549,182.78	358,906,721.42	362,549,182.78	358,906,721.42
盈余公积	28	20,682,521.73	20,682,521.73	20,682,521.73	20,682,521.73
其中：公益金	28	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77
未分配利润	29	-119,420,384.22	9,687,826.29	-119,420,384.22	9,687,826.29
现金股利					
减：未确认的投资损失		6,415,703.05	819,490.13	-	-
股东权益合计		472,453,017.24	603,514,979.31	478,868,720.29	604,334,469.44
负债及股东权益总计		1,151,574,523.49	1,217,691,478.52	1,022,529,201.94	1,069,182,060.50

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数		母公司数	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	30	234,715,434.88	223,323,355.64	55,465,387.54	54,337,967.00
减：主营业务成本	30	177,645,772.95	166,038,742.74	27,246,733.43	26,923,831.77
主营业务税金及附加	31	1,091,979.62	909,330.67	609,926.55	510,321.68
二、主营业务利润		55,977,682.31	56,375,282.23	27,608,727.56	26,903,813.55
加：其他业务利润	32	825,891.90	4,188,726.42	58,275.24	61,473.20
减：营业费用	33	72,268,613.14	18,116,089.52	45,806,086.90	7,457,870.49
管理费用	34	94,093,312.03	29,381,140.48	70,015,441.78	9,066,479.61
财务费用	35	22,252,279.40	13,632,373.56	19,242,889.13	11,447,224.37
三、营业利润		-131,810,630.36	-565,594.91	-107,397,415.01	-1,006,287.72
加：投资收益	36	1,423,657.19	1,906,308.62	-15,610,064.79	3,761,560.21
补贴收入		2,263.00	27,375.00	2,263.00	17,375.00
营业外收入	37	1,401,581.84	832,971.39	1,016,728.68	6,103.31
减：营业外支出	38	8,843,479.03	1,236,923.86	6,862,055.76	866,055.43
四、利润总额		-137,826,607.36	964,136.24	-128,850,543.88	1,912,695.37
减：所得税	39	709,368.02	576,867.16	257,666.63	-
少数股东损益		-3,831,551.95	-705,936.16	-	-
加：未确认的投资损失		5,596,212.92	819,490.13	-	-
五、净利润		-129,108,210.51	1,912,695.37	-129,108,210.51	1,912,695.37
加：年初未分配利润		9,687,826.29	8,062,035.23	9,687,826.29	8,062,035.23
其他转入数					
六、可供分配的利润		-119,420,384.22	9,974,730.60	-119,420,384.22	9,974,730.60
减：提取法定盈余公积		-	191,269.54	-	191,269.54
提取法定公益金		-	95,634.77	-	95,634.77
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		-119,420,384.22	9,687,826.29	-119,420,384.22	9,687,826.29
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		-119,420,384.22	9,687,826.29	-119,420,384.22	9,687,826.29

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

利润表补充资料

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

项 目	2004 年度	2003 年度	备 注
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-35,768,138.74		
5、债务重组损失			
6、其他			

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企 03 表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2004 年度	
		合并数（元）	母公司数（元）
一、生产经营活动产生现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	260,139,612.10	46,333,496.93
收到税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	15,202,493.57	13,223,298.91
现金流入小计	9	275,342,105.67	59,556,795.84
购买商品、接受劳务支付的现金	10	184,397,053.15	19,192,647.10
支付给职工以及为职工支付的现金	12	29,970,174.79	8,542,186.87
支付的各种税费	13	15,599,591.18	7,609,378.56
支付的其他与经营活动有关的现金	18	49,380,389.35	25,975,394.44
现金流出小计	20	279,347,208.47	61,319,606.97
经营活动产生的现金流量净额	21	-4,005,102.80	-1,762,811.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	35,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	23	-	-
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	144,991.75	96,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	3,172,025.50	1,528,308.14
现金流入小计	29	38,317,017.25	36,624,308.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	16,852,783.10	6,149,612.15
投资所支付的现金	31	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	35	589,459.70	515,430.10
现金流出小计	36	17,442,242.80	6,665,042.25
投资活动产生的现金流量净额	37	20,874,774.45	29,959,265.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	200,000.00	-
借款所收到的现金	40	309,260,000.00	269,910,000.00
收到的其他的与筹资活动有关的现金	43	12,861,604.96	2,930,000.00
现金流入小计	44	322,321,604.96	272,840,000.00
偿还债务所支付的现金	45	313,508,000.00	274,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	26,855,280.75	23,224,285.90
支付的其他的与筹资活动有关的现金	52	264,340.14	172,647.22
现金流出小计	53	340,627,620.89	297,896,933.12
筹资活动产生现金流量净额	54	-18,306,015.93	-25,056,933.12
四、汇率变动对现金的影响	55	-6.95	-6.95
五、合并范围变化对现金的影响		-1,164,399.07	-
六、现金及现金等价物净增加额	56	-2,600,750.30	3,139,514.69

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表（续）

会企 03 表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：

项 目	行次	金 额（元）	
		合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57	-129,108,210.51	-129,108,210.51
加：少数股东权益		-3,831,551.95	-
未确认投资损失		5,596,212.92	
计提的资产减值准备	58	45,119,659.68	44,135,390.16
固定资产折旧	59	20,791,523.52	11,605,246.67
无形资产摊销	60	6,393,448.78	2,595,174.22
长期待摊费用摊销	61	1,604,910.12	113,047.52
待摊费用减少（减：增加）	64	172,353.94	15,039.98
预提费用增加（减：减少）	65	255,090.94	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	66	1,383,492.77	1,600,957.18
固定资产报废损失	67	84,728.51	-
财务费用	68	22,155,636.49	19,242,889.13
投资损失（减：收益）	69	-1,423,657.19	15,610,064.79
递延税款贷项（减：借项）	70	-	-
存货的减少（减：增加）	71	6,216,935.06	6,727,913.14
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-10,144,857.76	-8,152,098.93
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	30,729,181.88	33,851,775.52
其他	74	-	-
经营活动产生的现金流量净额	75	-4,005,102.80	-1,762,811.13
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	151,594,850.65	140,828,520.47
减：现金的期初余额	80	154,195,600.95	137,689,005.78
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	-2,600,750.30	3,139,514.69

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表（合并）

会企 01 表附表 1

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数			2004 年 12 月 31 日
			本年转回数	本年核销数	合并范围变化	
一、坏帐准备合计	12,900,637.73	38,861,467.01	113,094.07	2,754,324.13	1,075,786.20	47,818,900.34
其中：应收帐款	7,936,167.86	28,655,056.09	110,268.53	1,345,685.99	792,983.74	34,342,285.69
其他应收款	4,964,469.87	10,206,410.92	2,825.54	1,408,638.14	282,802.46	13,476,614.65
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计		5,568,631.06	-	-	-	5,568,631.06
其中：原材料		3,666,017.45				3,666,017.45
包装物		1,902,613.61				1,902,613.61
四、长期投资减值准备						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计		3,553,634.93	-			3,553,634.93
其中：房屋、建筑物						-
机器设备		3,553,634.93				3,553,634.93
六、无形资产减值准备	1,125,000.00					1,125,000.00
其中：非专利专利权	1,125,000.00					1,125,000.00
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表 附 表

会企 02 表附表 1

单位：人民币元

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

项目	2004 年度					2003 年度				
	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)		报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	55,977,682.31	11.85%	10.39%	0.2603	0.2603	56,375,282.23	9.34%	9.35%	0.2621	0.2621
营业利润	-131,810,630.36	-27.90%	-24.46%	-0.6129	-0.6129	-565,594.91	-0.09%	-0.09%	-0.0026	-0.0026
净利润	-129,108,210.51	-27.33%	-23.96%	-0.6003	-0.6003	1,912,695.37	0.32%	0.32%	0.0089	0.0089
扣除非经常性损益后的净利润	-127,940,199.23	-27.08%	-23.74%	-0.5949	-0.5949	-9,098,047.08	-1.51%	-1.51%	-0.0423	-0.0423

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

分 部 报 表 (业务分部)

会企 02 表附表 2

单位 :人民币元

编制单位: 桂林集琦药业股份有限公司

项 目	药业业务		包装业务		其他业务		合并抵消数		未分配数		合计	
	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度
一、营业收入合计	174,168,845.67	199,526,129.54	39,783,515.40	28,564,621.18	9,370,994.57	13,547,602.53		6,922,918.37			223,323,355.64	234,715,434.88
其中: 对外营业收入	174,168,845.67	199,526,129.54	39,783,515.40	28,564,621.18	9,370,994.57	13,547,602.53		6,922,918.37			223,323,355.64	234,715,434.88
分部间营业收入											-	
二、销售成本合计	123,500,382.69	141,958,665.64	37,312,188.92	34,052,725.88	5,226,171.13	8,557,299.80		6,922,918.37			166,038,742.74	177,645,772.95
其中: 对外销售成本	123,500,382.69	141,958,665.64	37,312,188.92	34,052,725.88	5,226,171.13	8,557,299.80		6,922,918.37			166,038,742.74	177,645,772.95
分部间销售成本											-	-
三、期间费用合计	53,613,679.96	176,920,637.66	3,887,420.41	6,670,110.62	3,628,503.19	5,023,456.29					61,129,603.56	188,614,204.57
四、营业利润合计	-2,950,320.93	-119,930,363.94	-97,594.19	-12,147,978.13	2,482,320.21	267,711.71					-565,594.91	-131,810,630.36
五、资产总额	1,564,845,720.03	1,474,535,184.90	71,058,713.34	58,253,039.73	32,137,154.00	37,045,735.73	450,350,108.85	418,259,436.87			1,217,691,478.52	1,151,574,523.49
六、负债总额	537,268,714.17	626,478,393.81	24,368,082.59	25,124,266.10	7,315,463.20	10,968,559.01	24,464,759.97	29,137,895.14			544,487,499.99	633,433,323.78

公司法定代表人:

主管财务工作负责人:

会计机构负责人:

桂林集琦药业股份有限公司

会 计 报 表 注 释

(一) 公司概况

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

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

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) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度:本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

2. 会计年度:会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3. 记账本位币:公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则:以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

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

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

6. 现金等价物的确定:

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

7. 短期投资核算方法:

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

8. 坏账准备的核算

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

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

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

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

9. 存货的核算

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

10. 长期投资核算方法

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

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

(3) 长期投资减值准备：期末对市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于长期投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额按单个长期投资项目计提长期投资减值准备。

11. 委托贷款

- (1) 核算方法：公司委托金融机构贷出的款项按实际支付的价款作为其入账价

值，期末按规定的利率计提应收利息作为当期损益处理；

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

12. 固定资产和折旧核算方法

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

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

A、购置、建造的固定资产按达到可使用状态前所发生的相关支出作为其入账价值；

B、投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账；
 融资租入、非货币性交易和债务重组取得的固定资产按相关企业会计准则的规定确定其入账价值；

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

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

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

(3) 固定资产折旧采用直线法

固定资产类别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
	(年)	(%)	(%)
房屋及建筑物	25-40	4	2.40-3.84
装修绿化支出	10-35	4	2.73-9.60
机械设备	8-15	4	6.40-8.00

电子仪器设备	5-8	4	12.00-19.20
运输工具	8-12	4	8.00-12.00
其 他	5-10	4	9.60-19.20

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

13．在建工程

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

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

14．无形资产

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

(2) 无形资产减值准备：期末对无形资产逐项进行检查，如果某项无形资产已

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

15．长期待摊费用摊销方法：

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

16．借款费用：

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

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

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

17．收入的确认原则：

(1) 销售商品在下列条件均能满足时确认收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量。

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

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

18．所得税的会计处理方法：应付税款法。

19．利润分配

公司税后利润按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

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

20. 会计估计变更

本期会计估计变更:为了更好的执行《企业会计制度》，真实地反映债权资产的质量特征，谨慎估计资产的风险，可靠计量企业拥有和控制的资源，更合理计提资产减值准备，根据公司第四届董事会第十四次会议决议变更本期的会计估计，将应收款项坏账准备的计提比例调整如下：

账 龄	原计提比例	调整后计提比例
1 年以内	8%	5%
1—2 年	8%	20%
2—3 年	8%	60%
3 年以上	8%	90%

该会计估计变更影响本期利润金额为-3,576.81 万元。

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

（三）税项

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

- (1) 公司从 1993 年 9 月 15 日起，历年被广西壮族自治区高新技术产业发展领

导小组确认为高新技术企业。根据桂林高新技术开发区税收政策试行规定[桂新办字(1996)37 号文]，公司所得税减按 15%的税率缴纳。

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

(3) 子公司北海集琦方舟基因药业有限公司的所得税执行外商投资企业的优惠政策，税率为 15%，从开始获利的年度起“两免三减半”，2004 年度为第三个减半年度。

5. 其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

(四) 控股子公司

截止 2004 年 12 月 31 日，公司对外控股企业 12 家：

企业名称	持有股权	地址	注册资本	代表人	是否合并	经营范围
广东省韶关市集琦药业有限公司	82%	韶关市芙蓉北路 74 号	7100 万元	刘及响	是	片剂，原料药及中间体
北海集琦方舟基因药业有限公司	51%	北海市上海路 6 号	3600 万元	刘及响	是	开发生产红细胞生产素、促粒性白细胞素等生物制剂
桂林集琦包装有限公司	97%	桂林市平山路 3 号	1000 万元	刘及响	是	塑料制品、包装材料等
桂林集琦香料有限公司	99.20%	桂林市芳香路 2 号	1000 万元	刘及响	是	香精、香料、化妆品生产、销售。
陕西集琦康尔医药有限公司	51%	西安市长乐中路 30 号	500 万元	刘及响	是	医药、医药器材、保健品、卫生材料
桂林集琦生化有限公司	90%	桂林市育才路 55 号	800 万元	刘及响	是	农药及相关产品的研发、生产、销售
桂林集琦中药产业投资有限公司	90%	市三郊塘	5000 万元	刘及响	是	药物的苗木、林业的育种、种植及销售；投资种植基地及旅游观光
桂林集琦华康制药有限公司	90%	桂林市中隐路 41 号	600 万元	刘及响	是	生产大容量注射剂、片剂、胶囊剂
广西福生堂药品	90%	柳州市北站路	600 万元	刘及响	是	中成药、抗生素等药品的销售；定型

有限公司		14 号				包装饮料、日用百货等的销售
桂林集琦科技开	75%	桂林市育才路	100 万元	刘及响	是	医药、兽药及精细化工的生产与开发
发有限责任公司		55 号				
桂林集琦大药房	80%	桂林市毅峰路	100 万元	刘及响	是	中成药、中药饮片；化学药制剂；抗
连锁有限公司		20 号一楼				生素制剂；生化药品；生物制品销售
苏州集琦方舟基	65%	苏州工业园区	5000 万元	刘及响	否	生产和经营生物药品和其他各类药品
因药业有限公司		三区				

注：1. 与上期比较合并子公司增加以下二家，减少一家：

(1) 本年度增加合并的子公司“桂林集琦大药房连锁有限公司”成立日期为 2004 年 10 月，注册资本 100 万元，业经广西立信会计师事务所 2004 年 10 月 29 日出具了立信所设验字(2004)108 号验资报告审验；公司于本年度将其纳入合并报表。。

(2) 本年度增加合并的子公司“桂林集琦科技开发有限责任公司”系公司于 2004 年以前成立的公司，2003 年度由于其未正式开始经营，规模较小且三项指标均未达到合并报表的条件，故上年度未将其纳入合并范围，本期由于其已开始生产经营且本年度亏损，所以本年度将其纳入合并范围。

(3) 本年度减少合并的子公司“沈阳药大集琦药业有限责任公司”系根据公司董事会决议及相关股权置换协议，以桂林科翰投资有限公司持有“桂林正翰科技开发有限责任公司”25%的股权置换公司持有“沈阳药大集琦药业有限责任公司”51%的股权，此项交易完成后，公司不再持有“沈阳药大集琦药业有限责任公司”51%的股权，由于该原因本期合并范围减少一家，同时因公司对“桂林正翰科技开发有限责任公司”未达到控制的持股比例，所以亦未将其纳入合并。

2. 苏州集琦方舟基因药业有限公司系子公司北海集琦方舟基因药业有限公司投资设立的控股子公司，该公司申请的注册资本为 5000 万元，截止 2004 年 12 月 31 日止，已投入资本 1900 万元，上述投入资本业经江苏公证会计师事务所有限公司出具了苏公 S[2003]B125 号验资报告审验。由于该公司正处于筹建期，故本期末纳入合并。

3. 上年末，公司控制的“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”由于准备出售而未纳入上年合并，本期根据公司与防城港市昌润码头仓储有限公司签订的股权转让协议及补充协议的相关规定（详见附注“十一”所述），公司在上述股权出让款收讫前（即 2005 年 3 月 31 日），仍享有对“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”2004 年度及 2005 年 1-3 月份的投资收益，所以本年度仍按权益法核算了该公

司的投资收益。同时依据股权转让的相关条件，公司在收讫股权转让前，还享有对该公司的收益权，惟截止报告日，该项股权转让还未实质上完成，公司本期将已收到的部份股权转让款 35,000,000.00 元作为预收账款处理。由于以上原因，公司本期未将其纳入合并会计报表。

(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	314,366.75	355,966.79
银行存款	151,280,483.90	153,839,634.16
合 计	151,594,850.65	154,195,600.95

注：2004 年 12 月 31 日公司银行存款中定期存单存款为 13,900.00 万元，其中有 3,000.00 万元于期后 1 月 12 日到期收回。

2. 应收票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	1,834,883.18	2,078,000.00
合 计	1,834,883.18	2,078,000.00

注：期末应收票据无质押情况。

3. 应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	42,515,569.09	43.72	2,361,974.43	47,505,984.19	49.99	3,804,686.63
1-2 年	20,174,961.94	20.75	4,092,895.02	30,211,989.28	31.79	2,416,959.14
2-3 年	25,672,934.17	26.40	19,877,677.51	7,384,736.82	7.77	590,778.95
3 年以上	8,874,449.63	9.13	8,009,738.73	9,937,300.85	10.45	1,123,743.14
合 计	97,237,914.83	100.00	34,342,285.69	95,040,011.14	100.00	7,936,167.86

注：(1) 期末前五名欠款单位欠款金额为 1,655.11 万元，占应收账款余额的 17.02%。

(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) 如附注“二、20.会计估计变更”所述，公司本期对应收账款坏账准备的计提比例进行了调整。

(4) 公司自开始实施《2001-2005 年发展战略研究》以来，经过几年的调整，主营业务已从原料药、农药及兽药生产销售为主转变为现在以生产销售医药制剂为主的经营模式，原农药及兽药生产销售已逐渐退出。由于上述原因，与原来客户的后续业务不断萎缩，及应收欠款期限的不断延长，此部分应收账款的可收回性变小，故公司期末对 2-3 年的农用药及兽用药共计 398 家应收款按 3 年以上的账龄个别计提了特别的坏账准备 452.85 万元。

4. 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	20,419,630.38	40.82	1,020,981.52	16,423,439.89	26.15	1,436,080.12
1-2 年	18,642,171.92	37.26	3,464,275.07	19,318,412.47	30.75	1,400,969.81
2-3 年	2,326,532.35	4.65	1,213,977.23	1,881,514.26	3.00	150,521.14
3 年以上	8,641,359.81	17.27	7,777,380.83	25,191,823.34	40.10	1,976,898.80
合 计	50,029,694.46	100.00	13,476,614.65	62,815,189.96	100.00	4,964,469.87

注：(1) 期末前五名欠款单位欠款金额为 2,205.67 万元，占其他应收款余额的 44.09%。

(2) 大额欠款金额的客户：

客户名称	金 额	欠款时间	欠款原因
	(元)		
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	10,368,477.54	1 年内、1-2 年	借款
浙江凯普化工有限公司	4,550,000.00	1 年内、1-2 年	借款

(3) 如附注“二、20.会计估计变更”所述，公司本期对其他应收款坏账准备的计提比例进行了调整。

(4) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

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	4,366,465.25	15.42	11,324,099.93	63.23
1-2 年	2,949,560.75	10.42	3,683,553.17	20.57
2-3 年	2,998,961.35	10.59	2,900,589.45	16.20
3 年以上	18,000,000.00	63.57		
合 计	28,314,987.35	100.00	17,908,242.55	100.00

注:(1) 预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

(2) 预付账款期末比期初增加 58.11%, 主要是因为公司原支付的与漓江房地产开发公司合作开发“集琦小区”的资金 1,800 万元原在其他应收款中反映, 但后来公司为集中精力搞好医药制剂的主营业务, 决定退出房地产开发市场, 并经公司与漓江房地产开发公司友好协商改变了原合作开发合同, 并将原支付的合作开发资金改作向漓江房地产开发公司购买其开发的商铺款, 故本期将上述资金 1,800 万元从其他应收款中转入到预付账款中核算。

6. 存货及跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额(元)	跌价准备(元)	金 额(元)	跌价准备(元)
在产品	2,380,455.16		7,256,761.07	
原材料	15,087,464.65	3,666,017.45	20,949,753.09	
库存商品	24,310,135.31		28,232,636.12	
低值易耗品	398,505.79		1,018,276.27	
包装物等	4,611,656.38	1,902,613.61	4,628,064.42	
委托加工物资	4,506,036.09			
合 计	51,294,253.38	5,568,631.06	62,085,490.97	

注:(1)根据公司第四届董事会第十四次会议决议, 由于产品结构改变及产品包

装更新不再适用等原因，公司本期对部分原材料及包装物计提了存货跌价准备。

(2) 存货可变现净值以预计售价减变现费用后的余额计算。

7. 待摊费用

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
待扣税金	810,498.97	715,162.90
其 他	80,542.50	455,997.29
合 计	891,041.47	1,171,160.19

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

8. 长期投资

项 目	期初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	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	88,842,775.08		26,399,417.34	750,000.00	114,492,192.42	
股权投资差额	9,048,557.69			-443,914.02	9,492,471.71	
合 计	97,891,332.77		26,399,417.34	306,085.98	123,984,664.13	

注：(1) 本期增加 26,399,417.34 元，其中：

本期置换入的参股公司桂林正翰科技开发有限责任公司因期末不纳入合并而增加投资金额为 24,317,890.58 元。

按权益法计算对参股公司“桂林集琦实力天然物科技有限公司”的本期收益 -152,190.04 元、对“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”的本期收益 3,119,028.88 元、对“桂林正翰科技开发有限责任公司”的本期收益 -885,312.08 元。

(2) 本期减少 306,085.98 元，其中：

桂林集琦科技开发有限责任公司由于期末纳入合并使合并范围变化而减少 750,000.00 元。

股权投资差额减少含本期转出沈阳药大集琦药业有限责任公司股权投资差额 -1,064,813.77 元、本期摊销 620,899.75 元，详见以下第（4）点说明。

（3）其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司注册资本的比例(%)	核算方法	期末余额 (元)	减值准备(元)	备 注
桂林市商业银行	长期	10	成本法	10,000,000.00		未控制
苏州集琦方舟基因药业有限公司	20	65	---	19,000,000.00		筹建期
桂林集琦实力天然物科技有限公司	长期	27	权益法	1,125,718.94		未控制
桂林创新医药投资有限公司	长期	9.09	成本法	1,000,000.00		未控制
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	不适用	60	权益法	59,933,894.98		近期出售
桂林正翰科技开发有限责任公司	长期	25	权益法	23,432,578.50		未控制
合 计				114,492,192.42		

（4）股权投资差额

项 目	原始金额 (元)	期初金额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	本期转出 (元)	摊余金额 (元)
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	3,923,745.81		653,957.64		3,269,788.17
广东省韶关市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,692,396.41		-195,276.52		-1,497,119.89
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,541,885.19	2,398,439.86		259,019.89		2,139,419.97
广西福生堂药品有限公司	5,580,383.46	5,580,383.46				5,580,383.46
沈阳药大集琦药业有限责任公司	-1,936,025.20	-1,161,615.03		-96,801.26	-1,064,813.77	
合 计	10,428,043.73	9,048,557.69		620,899.75	-1,064,813.77	9,492,471.71

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

（2）股权投资差额摊销期限：详见附注“二、会计政策.10”。

9. 固定资产及累计折旧

项 目	年初原值 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	期末余额 (元)
固定资产原值				
房屋建筑物	232,941,053.90	9,218,372.22	12,852,347.30	229,307,078.82
机器设备	193,731,317.46	16,490,025.89	14,953,117.60	195,268,225.75
运输设备	6,495,798.59	229,348.00	956,172.97	5,768,973.62
绿化及装修		13,363,398.32		13,363,398.32

其他设备	1,731,844.04	1,925,204.97	34,919.00	3,622,130.01
小 计	434,900,013.99	41,226,349.4	28,796,556.87	447,329,806.52
累计折旧				
房屋建筑物	23,948,724.25	5,935,265.16	2,175,366.48	27,708,622.93
机器设备	63,698,348.33	13,968,299.90	3,595,670.17	74,070,978.06
运输设备	3,212,243.61	592,789.56	681,394.66	3,123,638.51
绿化及装修		101,080.15		101,080.15
其他设备	565,923.47	521,854.63	10,361.58	1,077,416.52
小 计	91,425,239.66	21,119,289.40	6,462,792.89	106,081,736.17
固定资产净值	343,474,774.33			341,248,070.35
固定资产减值准备		3,553,634.93		3,553,634.93
固定资产净额	343,474,774.33			337,694,435.42

注：(1) 本期从在建工程转入的固定资产为 3,508.99 万元。

(2) 期初固定资产原值调增 4,945.97 万元，其中：房屋及建筑物调增 4,366.01 万元、机器设备调增 579.96 万元，是因为：2003 年末已完工的集琦科技园一期工程原按账面价值暂估入账，本期决算后按决算价值应调整期初数。与之对应调减了期初在建工程中集琦科技园一期辅助费用 2,396.25 万元、调增了期初应付账款 2,549.72 万元。累计对期初资产总额及负债总额的影响数为 2,549.72 万元。

(3) 本期减少主要是本期置换出去的沈阳药大集琦药业有限责任公司相应减少固定资产原值 2,208.65 万元、累计折旧 315.90 万元。

(4) 期末固定资产中以房产抵押取得长短借款 15,039.00 万元、以机器设备抵押取得长短借款 5,386.00 万元。

(5) 经检查，公司已转型为以医药制剂为主的经营模式，原用于原料药、农药及兽药药品生产的部分机器设备已陈旧落后，无法适应新的生产工艺，并于本年初陆续停产闲置，故期末对此部分机器设备按其账面价值减去预计净残值的净额计提了固定资产减值准备 304.19 万元。另外子公司桂林集琦华康制药有限公司对闲置机器设备计提了固定资产减值准备 51.17 万元。

10 . 在建工程

工程项目	预算数	年初数	本年增加	本年转出	期末数	资金来源	进度
	(万元)	(元)	(元)	(元)	(元)		(%)
集琦科技园	15,000	7,169,729.91	19,000,957.06	24,161,852.01	2,008,834.96	自筹	初期
GMP 改造工程		13,664,415.34	4,486,113.87	18,127,666.09	22,863.12	自筹	30
韶关环保改造		420,395.14	1,148,534.85	420,395.14	1,148,534.85	自筹	60
离子交换纤维中试生产		275,393.00		275,393.00		自筹	
商业铺面工程		3,000,000.00		3,000,000.00		自筹	
其他零星工程		7,646,856.34	3,571,017.73	4,578,434.29	6,639,439.78	自筹	
合 计		32,176,789.73	28,206,623.51	50,563,740.53	9,819,672.71		

减：在建工程减值准备

在建工程净额 32,176,789.73 28,206,623.51 50,563,740.53 9,819,672.71

注：(1) 在建工程与期初相比减少 69.48%，主要是因为本期完工的在建工程转入固定资产、本期置换出去的沈阳药大集琦药业有限责任公司相应减少在建工程以及根据公司具体工程变动实际情况转入其他科目核算所致。

(2) 期初调减在建工程“集琦科技园一期工程辅助费用”2,396.25 万元详见附注“五、9. 固定资产”所述，集琦科技园余额为二期工程的前期支出。

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	购买	59,804,438.07	38,528,889.57	5,211,832.00	3,865,098.93	6,592,013.00	33,283,609.64	5.5-10 年
非专利技术	评估	15,018,607.62	13,166,024.13		977,066.76		12,188,957.37	3.9-12.75 年
土地使用权	购买	346,270,270.94	298,598,207.45		6,301,000.32		292,297,207.13	24.25-48.25 年
网络资源	评估购买	2,600,000.00	833,333.20	1,600,000.00	80,000.05		2,353,333.15	10-11.5 年
合 计		423,693,316.63	351,126,454.35	6,811,832.00	11,223,166.06	6,592,013.00	340,123,107.29	
减：无形资产减值准备			1,125,000.00				1,125,000.00	
无形资产净额			350,001,454.35	6,811,832.00	11,223,166.06	6,592,013.00	338,998,107.29	

注：(1) 本期增加的无形资产为：本期购入电子商务特许权及匙羹藤专利技术 521 万元、ERP 网络系统软件 160 万元。

(2) 本期无形资产转出是本期置换出子公司沈阳药大集琦药业有限责任公司，使合并范围变化影响所致。

(3) 本期以土地使用权抵押取得借款 16,636.00 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)	本期转出 (元)	期末数 (元)
GMP 认证费	1,690,641.30	46,800.00	248,523.89		1,488,917.41
开办费	3,520,906.19	4,642,700.04			8,163,606.23
门面装修费	3,003,127.61	949,342.75	995,193.60	2,957,276.76	
场地使用费	1,469,908.12		100,793.76		1,369,114.36
其 他	2,064,466.69	620,118.27	496,492.34		2,188,092.62
合 计	11,749,049.91	6,258,961.06	1,841,003.59	2,957,276.76	13,209,730.62

注：本期长期待摊费用增加主要是尚未生产经营的子公司桂林集琦中药投资产业有限公司增加开办费 464.27 万元，本期转出系子公司广西福生堂药品有限公司药品连锁店面装修支出转入固定资产中核算所致。

13. 短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款	282,750,000.00	281,200,000.00
保证借款	14,750,000.00	26,408,000.00
质押借款	60,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	6,500,000.00	6,500,000.00
合 计	364,000,000.00	394,108,000.00

注：(1) 抵押借款 28,275 万元，其中：以房产抵押取得借款 9,039 万元、以机器设备抵押取得借款 5,386 万元、以土地抵押取得借款 13,850 万元。

(2) 保证借款 1,475 万元，其中：桂林集琦集团有限公司为公司子公司桂林集琦包装有限公司提供 575 万元担保、陕西康尔医药有限公司为公司子公司陕西集琦康尔医药有限公司提供 50 万元担保、桂林新世纪房地产公司为公司子公司桂林集琦包装有限公司提供 300 万元担保、柳州中小企业信用担保公司为公司子公司广西福生堂药品有限公司提供 300 万元担保（股份公司承担连带担

保)；公司为子公司桂林集琦包装有限公司提供 250 万元担保。

(3) 控股股东桂林集琦集团有限公司以持有本公司 3,230 万股股权为本公司向中国农业银行桂林分行借款 6,000 万元提供质押。

(4) 信用借款 650 万元系子公司桂林集琦包装有限公司向中国工商银行桂林分行平山支行借款。

14. 应付票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
应付票据		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

注：本期减少原因为子公司桂林集琦包装有限公司偿还了期初开具应付原材料的银行承兑汇票。

15. 应付账款

应付账款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	91,088,305.63	62,199,982.94

注：(1) 期初应付账款调增 2,549.72 万元，附注“五、9. 固定资产”所述。

(2) 期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 无超过三年以上的大额应付款。

(4) 应付账款较期初增加 46.44%，主要是因为本期集琦科技园后续的绿化工程应付未付工程款增加，及子公司广西福生堂药品有限公司应付购货款增加所致。

16. 预收账款

预收账款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	41,139,407.48	5,446,709.09

注：(1) 期末无欠持公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 期末预收账款增加主要是因为本期收到转让子公司“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”的股权受让款 35,000,000.00 元所致，详见附注“四。

控股子公司”所述。

(3) 无超过一年以上大额预收款。

17. 应付工资

应付工资	期末数	期初数	性质
	(元)	(元)	
金 额	2,625,941.04	437,025.61	应付未付

18. 应付福利费

应付福利费	期末数	期初数	性质
	(元)	(元)	
金 额	1,600,261.40	1,602,447.34	结余

19. 应交税金

税 项	期末数	期初数
	(元)	(元)
增值税	1,046,877.52	1,794,450.36
城市维护建设税	81,550.96	134,764.06
所得税	-264,842.27	-459,205.50
营业税	44,926.95	243,715.34
其他税	1,698,714.37	439,541.23
合 计	2,607,227.53	2,153,265.49

注：公司税收政策见会计报表附注“三、税项”。

20. 其他应交款

税 项	期末数	期初数
	(元)	(元)
教育费附加	102,102.00	61,629.13
防洪保安费	7,912.98	12,271.63
合 计	110,014.98	73,900.76

21. 其他应付款

其他应付款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	30,258,187.18	11,980,710.16

注：(1) 期末其他应付款中持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款详见附注“七、关联方关系及其交易 (二)”。

(2) 其他应付款期末较期初增加 152.56%，主要是因为本期收到桂林创新医药投资有限公司往来款 1,000.00 万元及苏州协和方舟生物医药股份有限公司 300.00 万元往来款所致。

(3) 期末无超过三年以上的大额其他应付款。

22. 预提费用

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

23. 长期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款	87,860,000.00	62,000,000.00

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

24. 长期应付款

名 称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
购 车 款		46,200.00	分期付款
广西区信托投资公司	15,844.00	15,844.00	借 款
其 他	17,414.60	17,414.60	借 款
合 计	33,258.6	79,458.60	

25 . 专项应付款

名 称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
农业部中试基地拨款	288,000.00	288,000.00	科研款
桂林市财政局拨款	698,000.00	688,000.00	科研款
桂林市科委拨款	350,000.00	350,000.00	科研款
桂林市七星区经贸科技局拨款	280,000.00	280,000.00	创新基金
财政部拨款	1,800,000.00	800,000.00	863 科研款
桂林市科学技术局拨款	60,000.00		科研款
桂林市财政局拨款	8,379,629.00		轻工业挖潜资金
合 计	11,855,629.00	2,406,000.00	

注：专项应付款较期初增加主要系本期收到财政部及桂林市财政局拨入的 863 科研款及轻工业挖潜资金所致。

26 . 股本

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

注：(1) 期末因控股股东桂林集琦集团有限公司与中国长城资产管理公司南宁办事处发生担保纠纷，其持有公司的 3,500 万国有法人股被南宁市中级人民法院司法冻结，截止到 2004 年 12 月 31 日，该司法冻结未被解除。

(2) 期末因控股股东桂林集琦集团有限公司与中国农业银行南宁市邕江支行发生担保纠纷，其持有公司的 400 万国有法人股被南宁市中级人民法院司法冻结，截止到 2004 年 12 月 31 日，该司法冻结未被解除。

(3) 期末控股股东桂林集琦集团有限公司以其持本公司的 3,230 万国有法人股为本公司向中国农业银行桂林分行贷款 6,000 万元提供质押担保，质押到期日为

2005 年 4 月 17 日。

27．资本公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
股本溢价	357,973,759.56			357,973,759.56
股权投资准备	932,961.86	712,461.36		1,645,423.22
国债专项资金		2,930,000.00		2,930,000.00
合 计	358,906,721.42	3,642,461.36		362,549,182.78

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

(2) 国债专项资金系根据桂发改投资[2004]155 号文件规定，收到广西区财政局拨入的企业技术进步和产业升级的国债专项资金转入。

28．盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
法定盈余公积	8,798,963.53			8,798,963.53
任意盈余公积	7,484,076.43			7,484,076.43
公益金	4,399,481.77			4,399,481.77
合 计	20,682,521.73			20,682,521.73

29．未分配利润

项 目	期末数	期初数
	(元)	(元)
本年净利润	-129,108,210.51	1,912,695.37
加：年初未分配利润	9,687,826.29	8,062,035.23
提取盈余公积金		191,269.54
提取公益金		95,634.77
应付股利		
年末未分配利润	-119,420,384.22	9,687,826.29

30 . 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	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
	(元)	(元)	(元)	(元)
药 品 类	192,603,211.17	174,168,845.67	135,035,747.27	123,500,382.69
包 装 制 品 类	28,564,621.18	39,783,515.40	34,052,725.88	37,312,188.92
其 他 类	13,547,602.53	9,370,994.57	8,557,299.80	5,226,171.13
合 计	234,715,434.88	223,323,355.64	177,645,772.95	166,038,742.74

注：公司前五名客户销售收入总额为 2,740.60 万元，占全部销售收入的 11.68%。

31 . 主营业务税金及附加

项 目	2004 年度 (元)	2003 年度 (元)
营业税	500.00	4,342.89
城建税	761,146.05	630,137.51
教育费附加	330,333.57	274,850.27
合 计	1,091,979.62	909,330.67

注：税项计提依据详见会计报表附注“三、税项”。

32 . 其他业务利润

类 别	2004 年度 (元)	2003 年度 (元)
其他业务收入		
1、租金收入	889,360.00	3,000,000.00
2、代理收入		1,300,000.00
3、其他（材料等）	3,125,072.94	2,815,753.12
合 计	4,014,432.94	7,115,753.12
其他业务支出		
1、租金支出	522,292.96	881,098.44
2、代理支出		71,500.00
3、其他（材料等）	2,666,248.08	1,974,428.26
合 计	3,188,541.04	2,927,026.70
其他业务利润	825,891.90	4,188,726.42

33 . 营业费用

项目	2004 年度 (元)	2003 年度 (元)
工资	14,236,548.01	7,360,798.18
广告费	17,483,148.50	883,023.22
业务宣传费	21,598,277.18	1,683,270.53
租赁费	5,078,334.30	1,309,683.81
其他费用	13,872,305.15	6,879,313.78
合 计	72,268,613.14	18,116,089.52

注：营业费用与上期同期相比出现大幅增长，主要原因如下：

公司自开始实施《2001-2005 年发展战略研究》以来，主营业务已从原料药、农药及兽药生产销售为主转变为现在以生产销售医药制剂为主的经营模式，为扩大销售渠道，提高医药制剂的市场占有率，本期分别通过香港凤凰卫视台，国内如辽宁、广东、河南及广西等电视台发布了大量的广告，由于以上原因，本期广告支出与上期同期相比出现大幅增长。

为配合广告的投放效果，本期在发布广告的同时进行了各种形式的现场促销及让利宣传活动，从而使市场宣传费用亦出现大幅增长。

子公司“广西福生堂药品有限公司”本期的连锁药品店面的增加亦使本期营业费用中的租赁费和工资支出出现较大的增长。

34 . 管理费用

项 目	2004 年度(元)	2003 年度 (元)
工资	8,240,853.17	6,901,562.91
坏帐准备	38,736,271.44	-5,101,182.18
存货跌价准备	5,568,631.06	-1,840,335.67
无形资产摊销	6,393,182.14	6,349,474.22
存货报废损失	6,077,763.26	
其他费用	29,076,610.96	23,071,585.20
合 计	94,093,312.03	29,381,140.48

注：管理费用与上期同期相比出现大幅增长，主要原因如下：

本期为谨慎估计资产的风险，可靠计量企业拥有和控制的资源，更合理计提资产减值准备，根据公司第四届董事会第十四次会议决议，变更本期的会计估计，致使本期管理费用中坏账准备增加。

由于公司主营业务已从原料药、农药及兽药生产销售为主转变为现在以生产销售医药制剂为主的经营模式，与之对应的包装物及原材料不再适用而计提的存货跌价准备，致使本期管理费用增加。

根据公司第四届董事会第十四次会议决议，本期报废有效成份降解且无利用价值的农药中间体，因包装破损、产品已过有效期的库存产品使本期管理费用出现较大增长。

35．财务费用

类 别	2004 年度 (元)	2003 年度 (元)
利息支出	26,984,793.35	18,999,669.80
减：利息收入	4,872,684.34	5,444,924.08
汇兑损失		111.70
减：汇兑收益	29,483.15	16.47
其他(手续费)	169,653.54	77,532.61
合 计	22,252,279.40	13,632,373.56

注：本期财务费用较上年同期增长 63.23%主要是因为：本期借款本金累计积数比上期增加较多，上期集琦科技园在建工程利息资本化金额计 367.22 万元，致使 2003 年度财务费用相对较少。

36．投资收益

项 目	2004 年度(元)	2003 年度(元)
股权投资收益		
按权益法核算但不合并报表收益	1,983,488.62	2,294,997.70
债权投资收益		
购买基金收益		-1,800.51

股权投资差额摊销	-559,831.43	-386,888.57
其他投资收益		
合 计	1,423,657.19	1,906,308.62

注：(1) 按权益法核算的投资收益 1,983,488.62 元与附注“五、8.长期投资注：

(1) 第 ” 相差-98,038.14 元，原因为：本期置换出去的沈阳药大集琦药业有限责任公司置换前的收益为-36,969.82 元、下述不属于合并范围的南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司股权投资差额摊销为-61,068.32 元。

(2) 股权投资差额摊销数与以上附注 8 第(4)点所述金额-620,899.75 元相差-61,068.32 元，是因为不属于合并范围的南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司影响所致。

(3) 本期投资收益收回不存在重大限制。

37 . 营业外收入

项 目	2004 年度(元)	2003 年度(元)
处置固定资产净收益	11,788.66	403,692.06
违约金收入	1,000,000.00	
罚款收入	102,002.50	155,533.60
其 他	287,790.68	273,745.73
合 计	1,401,581.84	832,971.39

注 违约金收入系原利嘉实业集团有限公司购买我公司持有的南宁集琦荣高实业有限责任公司 60%的股权，由于该公司未按期履行合同，故公司于合同期满后，将其支付的定金 100 万元转入营业外收入。

38 . 营业外支出

项 目	2004 年度 (元)	2003 年度 (元)
处置固定资产净损失	1,708,926.49	51,612.50
捐赠支出	53,529.30	75,615.80
罚款支出	58,709.96	296,626.01

停工损失	3,425,336.20	746,611.68
固定资产减值准备	3,553,634.93	
其他	43,342.15	66,457.87
合 计	8,843,479.03	1,236,923.86

39 . 所得税

项 目	2004 年度 (元)	2003 年度 (元)
所得税	709,368.02	576,867.16
合 计	709,368.02	576,867.16

40 . 收到其他与经营活动有关的现金 1,520.25 万元,主要为 : 本期收到创新医药投资有限公司往来款 1,000.00 万元及苏州协和方舟生物医药股份有限公司往来款 300.00 万元等所致。

41 . 支付其他与经营活动有关的现金 4,938.04 万元包括 :

- (1) 市场开发及业务费 1,715.55 万元
- (2) 广告费 822.36 万元
- (3) 业务招待费 466.75 万元
- (4) 差旅费 386.44 万元
- (5) 办公邮电费 302.31 万元
- (6) 修理劳务费 188.57 万元
- (7) 中介服务费 123.42 万元
- (8) 其他支出 932.64 万元

42 . 收到其他与筹资活动有关的现金 1,286.16 万元 , 主要为 : 公司本期收到广西区财政局拨入的企业技术进步和产业升级的国债专项资金 293 万元 , 下属子公司收到财政局拨入的轻工业挖潜资金 837.96 万元、863 科研款 80 万元及企业专项资金贴息 70 万元等。

43 .合并范围变化对现金的影响-116.44 万元系 :本期置换出的子公司沈阳药大集琦药业有限责任公司期初货币资金余额-120.50 万元、上期未纳入合并但本期纳入合并的桂林集琦科技开发有限责任公司的期初货币资金余额 4.06 万元 ,由于年末合并范围发生变化,故其货币资金期初余额以负数单独列示。

(六)母公司会计报表附注

1 . 应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	32,257,489.54	38.04	1,456,286.95	32,516,315.14	48.29	2,538,855.50
1-2 年	18,814,349.03	22.18	3,762,869.80	26,394,746.92	39.20	2,111,579.75
2-3 年	25,481,828.89	30.05	19,817,622.52	3,416,212.96	5.07	273,297.04
3 年以上	8,253,374.02	9.73	7,428,036.62	5,014,594.83	7.44	401,167.58
合 计	84,807,041.48	100.00	32,464,815.89	67,341,869.85	100.00	5,324,899.87

注 : (1) 期末前五名欠款单位欠款金额为 1,762.98 万元 , 占应收账款余额的 20.79%。

(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) 如附注 “ 二、20.会计估计变更 ” 所述 , 公司本期对应收账款坏账准备的计提比例进行了调整。

(4) 公司自开始实施《2001-2005 年发展战略研究》以来 , 经过几年的调整 , 主营业务已从原料药、农药及兽药生产销售为主转变为现在以生产销售医药制剂为主的经营模式 , 原农药及兽药生产销售已逐渐退出。由于上述原因 , 与原来客户的后续业务不断萎缩及应收欠款期限的不断延长 , 此部分应收账款的可收回性变小 , 故公司期末对 2-3 年的农用药及兽用药共计 398 家应收款按 3 年以上的账龄个别计提了特别的坏账准备 452.85 万元。

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	14,165,018.48	28.43	509,256.41	26,847,903.23	39.86	774,865.43
1-2 年	23,944,881.57	48.06	2,835,363.48	17,114,719.04	25.41	1,224,674.34
2-3 年	3,128,272.06	6.28	1,140,349.70	957,781.33	1.42	76,622.51
3 年以上	8,585,102.05	17.23	7,726,591.85	22,438,668.55	33.31	1,753,850.61
合 计	49,823,274.16	100.00	12,211,561.44	67,359,072.15	100.00	3,830,012.89

注：(1) 期末前五名欠款单位欠款金额为 2,931.30 万元，占其他应收款余额的 58.83%。大额欠款金额的客户：

客户名称	金 额	欠款时间	欠款原因
	(元)		
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	10,368,477.54	1 年内、1-2 年	借款
广西福生堂药品有限公司	9,300,000.00	1 年内、1-2 年	借款
浙江凯普化工有限公司	4,550,000.00	1 年内、1-2 年	借款

(2) 其他应收款期末比期初减少，主要是因为原列本科目的应收“漓江房地产开发公司”房地产开发款 1800 万元由于变更合同调入预付账款科目中核算所致。

(3) 如附注“二、20. 会计估计变更”所述，公司本期对其他应收款坏账准备的计提比例进行了调整。

(4) 其他应收款中对纳入合并的控股子公司的往来款未计提坏账准备。

(5) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

3. 长期投资

项 目	期初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准
	(元)	(元)			(元)	备(元)
对子公司投资	467,466,683.58		10,445,556.18	20,936,584.26	456,975,655.50	
其他股权投资	11,000,000.00				11,000,000.00	
合 计	478,466,683.58		10,445,556.18	20,936,584.26	467,975,655.50	

注：(1)本期对子公司投资增加 10,445,556.18 元，其中：

本期增加对桂林市正翰科技开发有限责任公司投资 24,317,890.58 元。

本期增加对桂林集琦大药房连锁有限公司投资 809,607.95 元。

本期计算对子公司股权投资准备增加 398,540.38 元。

本期按权益法计算对子公司投资收益-15,080,482.73 元。

(2)本期对子公司投资减少 20,936,584.26 元，其中：

本期置换出子公司沈阳药大集琦药业有限责任公司减少投资 20,407,002.20 元。

本期摊销对子公司的股权投资差额 529,582.06 元。

(3) 其他股权投资

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

(4) 长期股权投资—权益法

被投资公司名称	初始投资额 (元)	本期投资 增减额(元)	本期权益 增减额(元)	累计权益 增减额(元)	累计分得 红利(元)	期末数 (元)
控股子公司						
桂林集琦包装有限公司	47,765,000.00		-13,808,959.05	-5,293,069.95	7,067,231.47	35,404,698.58
桂林集琦香料有限公司	15,872,214.34		-113,568.24	-530,206.60		15,342,007.74
北海集琦方舟基因药业有限公司	29,194,106.07		-2,387,173.46	42,023.30	969,000.00	28,267,129.37
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)

陕西集琦康尔医药有限公司	2,550,000.00		-148,018.84	-422,430.38		2,127,569.62
桂林集琦生化有限公司	7,200,000.00		905,895.41	2,023,248.30		9,223,248.30
桂林集琦科技开发有限责任公司	750,000.00		-477,435.32	-477,435.32		272,564.68
广东省韶关市集琦药业有限公司	56,267,234.90		564,286.82	2,224,935.09		58,492,169.99
桂林集琦中药产业投资有限公司	219,636,983.79		-228,770.52	-362,219.99		219,274,763.80
桂林集琦华康制药有限公司	5,605,149.98		-1,533,969.59	-2,210,277.11		3,394,872.87
广西福生堂药品有限公司	900.00			-900.00		
桂林集琦大药房连锁有限公司		809,607.95	-125,169.82	-125,169.82		684,438.13
参股公司（不合并）						
桂林集琦实力天然物科技有限公司	1,350,000.00		-152,190.04	-224,281.06		1,125,718.94
桂林正翰科技开发有限责任公司		24,317,890.58	-885,312.08	-885,312.08		23,432,578.50
其他（本期转出或出售）						
沈阳药大集琦药业有限责任公司	25,000,000.00	-20,407,002.20	59,831.44	-4,049,282.58	543,715.22	
南宁明秀建筑装饰材料市场	48,000,000.00		3,119,028.88	56,511,022.89	44,577,127.91	59,933,894.98
有限责任公司						
合 计	459,191,589.08	4,720,496.33	-15,211,524.41	46,220,644.69	53,157,074.60	456,975,655.50

注：本期权益增减变动-15,211,524.41 元含：本期按权益法核算子公司的投资收益为-15,080,482.73 元、对其股权投资差额摊销-529,582.06 元；对子公司按持股比例计算的股权投资准备 398,540.38 元。

（5）股权投资差额

项 目	原始金额	期初金额	本期增加	本期摊销	本期转出	摊余金额
	（元）	（元）	（元）	（元）	（元）	（元）
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	3,923,745.81		653,957.64		3,269,788.17
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	-610,683.10	-366,409.82		-61,068.32		-305,341.50
沈阳药大集琦药业有限责任公司	-1,936,025.20	-1,161,615.03		-96,801.26	-1,064,813.77	
广东省韶关市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,692,396.41		-195,276.52		-1,497,119.89
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,287,705.05	2,154,255.58		228,770.52		1,925,485.06
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	9,563,180.49	8,437,963.59		529,582.06	-1,064,813.77	8,973,195.30

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	
	2004 年度(元)	2003 年度(元)	2004 年度(元)	2003 年度(元)
药品收入	55,465,387.54	54,337,967.00	27,246,733.43	26,923,831.77
合 计	55,465,387.54	54,337,967.00	27,246,733.43	26,923,831.77

5. 投资收益

项 目	2004 年度 (元)	2003 年度 (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	-15,080,482.73	4,138,452.92
股权投资处置损益		
股权投资差额摊销	-529,582.06	-376,892.71
其他投资收益		
合 计	-15,610,064.79	3,761,560.21

注：本期对子公司投资收益较上期大幅下降主要是因为：子公司桂林集琦包装有限公司本期所依赖的原材料价格大幅上涨及供电不正常等因素导致其本年度亏损 1,357.63 万元、子公司北海集琦方舟基因药业有限公司受国家限价政策影响，本期收入出现较大的下降导致其本期亏损 497.33 万元。

(七)关联方关系及其交易的披露

1. 关联企业

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	法人代表	主营业务	与本企业关系	经济性质 或类型	注册资本 (万元)
桂林集琦集团有限公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	综合	控股股东	有限公司	5730
广东省韶关市集琦药业有限公司	韶关市芙蓉北路 74 号	刘及响	制药	子公司	有限公司	7100
北海集琦方舟基因药业有限公司	北海市上海路 10 号	刘及响	基因药物	子公司	有限公司	3600
桂林集琦香料有限公司	桂林市芳香路 2 号	刘及响	香料	子公司	有限公司	1000
桂林集琦包装有限公司	桂林市平山路 3 号	刘及响	塑料制品、包装材料等	子公司	有限公司	1000
陕西集琦康尔医药有限公司	西安市长乐中路 30 号	刘及响	医药、医药器材	子公司	有限公司	500
桂林集琦生化有限公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	农药	子公司	有限公司	800
桂林集琦科技开发有限责任公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	医药技术服务	子公司	有限公司	100
			药物的种植及销售；			
桂林集琦中药产业投资有限公司	市三郊塘	刘及响	投资种植基地及旅 游观光	子公司	有限公司	5000
			生产大容量注射剂、片 剂、胶囊剂			
桂林集琦华康制药有限公司	桂林市中隐路 41 号	刘及响		子公司	有限公司	600
			中成药等药品的销售；			
广西福生堂药品有限公司	柳州市北站路 14 号	刘及响	饮料、日用百货等销售	子公司	有限公司	600
			中成药、化学药制剂、			
桂林集琦大药房连锁有限公司	桂林市毅峰路 20 号一楼	刘及响	抗生素制剂等销售	子公司	有限公司	100
			生产和经营生物药品和 其他各类药品			
苏州集琦方舟基因药业有限公司	苏州工业园区三区	刘及响		子公司	有限公司	5000

(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	8,889.80			8,889.80
广东省韶关市集琦药业有限公司	5,822			5,822
北海集琦方舟基因药业有限公司	1,836			1,836
桂林集琦香料有限公司	992			992
桂林集琦包装有限公司	970			970

陕西集琦康尔医药有限公司	255	255
桂林集琦生化有限公司	720	720
桂林集琦科技开发有限责任公司	75	75
桂林集琦中药产业投资有限公司	4,500	4,500
桂林集琦华康制药有限公司	540	540
广西福生堂药品有限公司	540	540
桂林集琦大药房连锁有限公司	80	80
苏州集琦方舟基因药业有限公司	1900	1900

(3)存在控制关系的关联方注册资本变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
	(万元)	(万元)	(万元)	(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
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	800			800
桂林集琦科技开发有限责任公司	100			100
桂林集琦中药产业投资有限公司	5000			5000
桂林集琦华康制药有限公司	600			600
广西福生堂药品有限公司	600			600
桂林集琦大药房连锁有限公司	100			100
苏州集琦方舟基因药业有限公司	3650			3650

(4)不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
桂林市商业银行	参股公司
桂林集琦实力天然物科技有限公司	参股公司
桂林正翰科技开发有限责任公司	参股公司
桂林创新医药投资有限公司	参股公司
桂林凯玛精细化工有限公司	同一母公司

2. 关联交易

(1) 提供劳务

内 容	关联单位	金额 (元)
提供劳务	桂林集琦实力天然物科技有限公司	413,926.36

注：公司提供劳务参照市场价格确定。

(2) 购买货物

内 容	关联单位	金额 (元)
购买货物	桂林集琦实力天然物科技有限公司	1,501,375.59

注：公司购买货物参照市场价格确定。

(3) 关联方往来科目余额

项 目	关联单位	期末余额 (元)	期初余额 (元)
其他应收款	桂林集琦实力天然物科技有限公司	-22,289.23	1,065,160.00
其他应收款	桂林凯玛精细化工有限公司		818,468.39
其他应付款	桂林集琦集团有限公司	1,124,875.44	3,419,111.42
其他应付款	桂林创新医药投资有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	桂林正翰科技开发有限责任公司	462,881.92	

(4) 2004 年度公司与控股股东桂林集琦集团有限公司发生了资金往来, 其中借方发生额 18,025,613.63 元 (含非经营性往来 16,713,931.61 元), 贷方发生额 15,731,377.65 元 (含非经营性往来 14,534,200.00 元)。另外公司与母公司桂林集琦集团有限公司就双方员工后勤服务订立了服务协议书, 由母公司提供食堂服务, 2004 年支付了相关费用 31.45 万元。

(5) 年末抵押借款 37,061.00 万元中有 13,675.00 万元为: 子公司桂林集琦包装有限公司以其机器设备为本公司借款 1,400.00 万元提供抵押担保; 子公司桂林集琦香料有限公司以其房产和土地分别为本公司借款 1,039.00 万元、150.00 万元提供抵押担保; 子公司桂林集琦中药产业投资有限公司以其土地为本公司借款 11,086.00 万元提供抵押担保。

(6) 年末保证借款 1,475.00 万元中有 1,125.00 万元为: 桂林集琦集团有限公司为公司子公司桂林集琦包装有限公司借款 575.00 万元提供担保、公司为子公司桂林集琦包装有限公司借款 250.00 万元提供担保、柳州中小企业信用担保公司为公司子公司广西福生堂药品有限公司借款 300.00 万元提供担保 (股份公司承担连带担保)。

(7) 控股股东桂林集琦集团有限公司以持有本公司 3,230 万股股权为本公司向中国农业银行桂林分行借款 6,000.00 万元提供质押担保。

(八)或有事项

2003 年 9 月 10 日, 公司为浙江凯普化工有限公司向中国工商银行平湖市支行借款 1000 万元提供担保, 期限一年, 同时由对方以房屋、土地及机器设备提供反担保。截止到审计报告日被担保方尚有借款 250 万元未归还。

(九)承诺事项

公司截止报告日期没有需要披露影响会计报表阅读的重大承诺事项。

(十)其他重要事项

公司的控股子公司桂林集琦包装有限公司本期由于国际石油价格大幅上涨，致使其产品生产所依赖的主要原材料如聚丙烯单价大幅攀升，加之外部供电不正常影响了子公司的正常生产，使子公司 2004 年 1-8 月的毛利率为负数，由于以上原因，子公司被迫于 2004 年 9 月份停产。针对上述事项，在充分利用公司现有设备的情况下，子公司拟转型为经营抗菌材料的生产和销售，相关措施正在进行之中。

(十一)资产负债表日后事项

2004 年 2 月 27 日，公司与防城港市昌润码头仓储有限公司签订《股权转让合同》，公司将持有子公司南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司 60%的股权转让给防城港市昌润码头仓储有限公司，双方确认 60%股权转让价值为 6,906.33 万元。截止 2004 年 12 月 31 日，公司已收到部份股权转让款 3,500.00 万元。2004 年后期防城港市昌润码头仓储有限公司又将该股权转让给广西斯壮股份有限公司，同时防城港市昌润码头仓储有限公司和广西斯壮股份有限公司于 2004 年 12 月 27 日共同承诺：如防城港市昌润码头仓储有限公司在 2005 年 3 月 31 日之前未能支付完剩余股权转让款 3,406.33 万元，则防城港市昌润码头仓储有限公司将该 60%股权转让给广西斯壮股份有限公司的行为无效，并保证将该 60%的股权无条件地返还给本公司。惟截止到审计报告日，公司正在办理剩余的股权转让款。

(十二)补充资料

1. 资产减值准备明细表附后。
2. 利润表附表附后。

(十三)合并报表中非经常性损益项目

项 目	2004 年度 (元)
以前年度坏账准备转回	113,094.07
营业外收入	1,401,581.84
营业外支出	-5,289,844.10
补贴收入	2,263.00
收取的资金占用费	2,707,792.47
减：少数股东损益	104,866.65
所得税影响数	-1,968.09
合 计	-1,168,011.28

(十四)本公司财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出日为二零零五年四月六日。

十一、备查文件目录

（一）载有法定代表人、主客会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件；

（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的正本及公告的原稿；

（四）载有董事长亲笔签署的年度报告正文。

桂林集琦药业股份有限公司

董事长：刘及响

二〇〇五年四月九日