

审 计 报 告

大信审字(2006)第 0387 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）2005 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2005 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 2005 年 12 月 31 日的财务状况、2005 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：

中 国 · 武 汉

中国注册会计师：

2006 年 4 月 22 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	
		2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	1	181,176,256.59	151,594,850.65	170,629,916.16	140,828,520.47
短期投资		-		-	-
应收票据	2	830,633.70	1,834,883.18	-	32,448.18
应收股利		-		-	-
应收利息		-		-	-
应收帐款	3	41,002,626.72	62,895,629.14	34,393,333.74	52,342,225.59
其他应收款	4	188,808,855.05	36,553,079.81	195,035,703.29	37,611,712.72
预付帐款	5	6,643,086.09	28,314,987.35	3,333,210.54	26,189,832.14
应收补贴款		-		-	-
存 货	6	37,309,204.12	45,725,622.32	4,995,594.65	6,912,301.00
待摊费用	7	950,068.91	891,041.47	-	-
一年内到期的长期债权投资		-		-	-
其他流动资产		-		-	-
流动资产合计		456,720,731.18	327,810,093.92	408,387,758.38	263,917,040.10
长期投资：					
长期股权投资	8	80,117,031.99	123,984,664.13	393,183,288.61	467,975,655.50
长期债权投资		-		-	-
长期投资合计		80,117,031.99	123,984,664.13	393,183,288.61	467,975,655.50
固定资产：					
固定资产原价	9	409,750,066.63	447,329,806.52	300,539,981.23	300,877,325.62
减：累计折旧	9	100,456,934.33	106,081,736.17	68,993,045.15	59,091,015.88
固定资产净值		309,293,132.30	341,248,070.35	231,546,936.08	241,786,309.74
减：固定资产减值准备		13,724,251.06	3,553,634.93	13,724,251.06	3,041,949.65
固定资产净额		295,568,881.24	337,694,435.42	217,822,685.02	238,744,360.09
工程物资		12,319.40	57,819.40	12,319.40	57,819.40
在建工程	10	8,070,503.81	9,819,672.71	2,577,470.12	3,951,217.83
固定资产清理		-		-	-
固定资产合计		303,651,704.45	347,571,927.53	220,412,474.54	242,753,397.32
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	334,147,730.15	338,998,107.29	54,869,844.36	47,739,419.47
长期待摊费用	12	17,855,127.26	13,209,730.62	10,410.25	143,689.55
其他长期资产		-		-	-
无形资产及其他资产合计		352,002,857.41	352,207,837.91	54,880,254.61	47,883,109.02
递延税项：					
递延税款借项		-		-	-
资产总计		1,192,492,325.03	1,151,574,523.49	1,076,863,776.14	1,022,529,201.94

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	
		2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款	13	274,350,000.00	364,000,000.00	252,000,000.00	313,050,000.00
应付票据	14	170,000,000.00		170,000,000.00	-
应付帐款	15	94,734,243.17	91,088,305.63	66,418,231.36	65,528,292.61
预收帐款	16	19,049,181.51	41,139,407.48	17,709,087.02	40,367,748.73
应付工资	17	4,084,227.53	2,625,941.04	2,783,234.28	1,465,714.74
应付福利费	18	2,383,650.48	1,600,261.40	544,995.91	261,369.09
应付股利		-		-	-
应交税金	19	4,754,616.87	2,607,227.53	4,411,641.59	2,019,686.43
其他应交款	20	227,248.12	110,014.98	107,097.69	22,738.69
其他应付款	21	104,141,721.53	30,258,187.18	99,734,435.98	32,715,672.76
预提费用	22	-	255,090.94	-	-
预计负债					
一年内到期的长期负债	23	20,000,000.00		20,000,000.00	-
其他流动负债		-		-	-
流动负债合计		693,724,889.21	533,684,436.18	633,708,723.83	455,431,223.05
长期负债：					
长期借款	24	66,860,000.00	87,860,000.00	65,860,000.00	85,860,000.00
应付债券		-		-	-
长期应付款	25	3,233,258.60	33,258.60	33,258.60	33,258.60
专项应付款	26	1,398,000.00	11,855,629.00	438,000.00	2,336,000.00
其他长期负债		-		-	-
长期负债合计		71,491,258.60	99,748,887.60	66,331,258.60	88,229,258.60
递延税项：					
递延税款贷项		-		-	-
负债合计		765,216,147.81	633,433,323.78	700,039,982.43	543,660,481.65
少数股东权益：		61,565,797.16	45,688,182.47	-	
股东权益：					
股本	27	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	28	280,217,630.06	362,549,182.78	280,217,630.06	362,549,182.78
盈余公积	29	4,399,481.77	20,682,521.73	4,399,481.77	20,682,521.73
其中：公益金	29	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77
未分配利润	30	-122,850,718.12	-119,420,384.22	-122,850,718.12	-119,420,384.22
现金股利					
减：未确认的投资损失	31	11,113,413.65	6,415,703.05	-	
股东权益合计		365,710,380.06	472,453,017.24	376,823,793.71	478,868,720.29
负债及股东权益总计		1,192,492,325.03	1,151,574,523.49	1,076,863,776.14	1,022,529,201.94

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	
		2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	32	202,029,786.10	234,715,434.88	17,280,350.95	55,465,387.54
减：主营业务成本	32	162,820,227.27	177,645,772.95	15,758,181.87	27,246,733.43
主营业务税金及附加	33	956,086.81	1,091,979.62	320,922.50	609,926.55
二、主营业务利润		38,253,472.02	55,977,682.31	1,201,246.58	27,608,727.56
加：其他业务利润	34	103,400.74	825,891.90	26,115.49	58,275.24
减：营业费用	35	45,768,030.86	72,268,613.14	17,972,216.11	45,806,086.90
管理费用	36	78,758,752.03	94,093,312.03	57,292,310.10	70,015,441.78
财务费用	37	27,213,628.12	22,252,279.40	24,749,621.72	19,242,889.13
三、营业利润		-113,383,538.25	-131,810,630.36	-98,786,785.86	-107,397,415.01
加：投资收益	38	-1,591,009.42	1,423,657.19	-8,302,236.75	-15,610,064.79
补贴收入		1,420.81	2,263.00	-	2,263.00
营业外收入	39	448,073.37	1,401,581.84	318,914.49	1,016,728.68
减：营业外支出	40	16,643,518.94	8,843,479.03	16,080,610.00	6,862,055.76
四、利润总额		-131,168,572.43	-137,826,607.36	-122,850,718.12	-128,850,543.88
减：所得税	41	326,683.65	709,368.02	-	257,666.63
少数股东损益		-4,681,653.63	-3,831,551.95	-	-
加：未确认的投资损失		3,962,884.33	5,596,212.92	-	-
五、净利润		-122,850,718.12	-129,108,210.51	-122,850,718.12	-129,108,210.51
加：年初未分配利润		-119,420,384.22	9,687,826.29	-119,420,384.22	9,687,826.29
其他转入数		119,420,384.22		119,420,384.22	
六、可供分配的利润		-122,850,718.12	-119,420,384.22	-122,850,718.12	-119,420,384.22
减：提取法定盈余公积			-		-
提取法定公益金			-		-
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		-122,850,718.12	-119,420,384.22	-122,850,718.12	-119,420,384.22
减：应付优先股股利		-		-	
提取任意盈余公积		-		-	
应付普通股股利		-		-	
转作股本的普通股股利		-		-	
八、未分配利润		-122,850,718.12	-119,420,384.22	-122,850,718.12	-119,420,384.22

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

利润表补充资料

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

项 目	2005 年度	2004 年度	备 注
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	11,605,057.11		
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		-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	注 释 号	2005 年度	
		合并数	母公司数
一、生产经营活动产生现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,299,519.86	30,007,277.94
收到税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	42	3,088,632.96	3,022,772.00
现金流入小计		229,388,152.82	33,030,049.94
购买商品、接受劳务支付的现金		140,304,450.85	7,585,713.74
支付给职工以及为职工支付的现金		27,429,788.35	5,328,782.96
支付的各种税费		10,444,991.70	2,251,807.88
支付的其他与经营活动有关的现金	43	37,987,971.14	21,328,224.64
现金流出小计		216,167,202.04	36,494,529.22
经营活动产生的现金流量净额		13,220,950.78	-3,464,479.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		36,662,863.69	36,662,863.69
取得投资收益所收到的现金		14,703,450.55	14,703,450.55
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		630,517.00	445,417.00
收到的其他与投资活动有关的现金		2,931,515.18	2,807,491.61
现金流入小计		54,928,346.42	54,619,222.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,554,778.05	4,281,917.00
投资所支付的现金		900.00	900.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		7,555,678.05	4,282,817.00
投资活动产生的现金流量净额		47,372,668.37	50,336,405.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		472,520,000.00	448,000,000.00
收到的其他的与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		472,520,000.00	448,000,000.00
偿还债务所支付的现金		487,446,000.00	451,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,898,531.78	14,013,531.28
支付的其他与筹资活动有关的现金		54,628.79	4,228.56
现金流出小计		503,399,160.57	465,067,759.84
筹资活动产生现金流量净额		-30,879,160.57	-17,067,759.84
四、汇率变动对现金的影响		-2,771.04	-2,771.04
五、合并范围变化对现金的影响	43	-130,281.60	-
六、现金及现金等价物净增加额		29,581,405.94	29,801,395.69

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		-122,850,718.12	-122,850,718.12
加：少数股东权益		-4,681,653.63	-
未确认投资损失		-3,962,884.33	
计提的资产减值准备		47,672,178.77	46,585,689.34
固定资产折旧		20,146,297.62	12,646,498.11
无形资产摊销		6,690,778.03	2,970,575.11
长期待摊费用摊销		569,469.86	133,279.30
待摊费用减少（减：增加）		-59,027.44	-
预提费用增加（减：减少）		-42,120.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		68,486.37	-296,183.27
固定资产报废损失		227.96	-
财务费用		27,216,819.51	24,749,621.72
投资损失（减收益）		1,591,009.42	8,302,236.75
递延税款贷项（减借项）		-	-
存货的减少（减增加）		1,121,436.87	4,992,386.77
经营性应收项目的减少（减增加）		-134,878,705.09	-150,027,873.79
经营性应付项目的增加（减减少）		174,619,354.98	169,330,008.80
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		13,220,950.78	-3,464,479.28
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		181,176,256.59	170,629,916.16
减：现金的期初余额		151,594,850.65	140,828,520.47
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		29,581,405.94	29,801,395.69

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	2004 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数			2005 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	47,818,900.34	34,869,890.52	567,004.71	228,976.56	238,740.15	81,654,069.44
其中：应收帐款	34,342,285.69	8,278,664.22	455,807.75	39,165.76	3,735.73	42,122,240.67
其他应收款	13,476,614.65	26,591,226.30	111,196.96	189,810.80	235,004.42	39,531,828.77
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	2,044,504.59	-	4,731,818.27	-	2,881,317.38
其中：库存商品		2,044,504.59	-	-		2,044,504.59
原材料	3,666,017.45	-	-	2,829,204.66		836,812.79
包装物	1,902,613.61	-	-	1,902,613.61		-
四、长期投资减值准备		6,046,906.89	-	-	-	6,046,906.89
其中：长期股权投资		6,046,906.89	-	-		6,046,906.89
长期债权投资		-	-	-		-
五、固定资产减值准备合计	3,553,634.93	11,484,066.64	-	1,313,450.51	-	13,724,251.06
其中：房屋、建筑物	-	6,259,143.53	-	-		6,259,143.53
机器设备	3,553,634.93	5,224,923.11	-	1,313,450.51		7,465,107.53
六、无形资产减值准备	1,125,000.00	-	-	-	-	1,125,000.00
其中：非专利专利权	1,125,000.00	-	-	-		1,125,000.00
商标权		-	-	-		-
七、在建工程减值准备		-	-	-		-
八、委托贷款减值准备		-	-	-		-

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表 附 表

会企 02 表附表 1

编制单位： 桂林集琦药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005 年度					2004 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	38,253,472.02	10.46%	9.26%	0.1779	0.1779	55,977,682.31	11.85%	10.39%	0.2603	0.2603
营业利润	-113,383,538.25	-31.00%	-27.46%	-0.5272	-0.5272	-131,810,630.36	-27.90%	-24.46%	-0.6129	-0.6129
净利润	-122,850,718.12	-33.59%	-29.75%	-0.5712	-0.5712	-129,108,210.51	-27.33%	-23.96%	-0.6003	-0.6003
扣除非经常性损益后的净利润	-129,978,282.78	-35.54%	-31.48%	-0.6044	-0.6044	-127,940,199.23	-27.08%	-23.74%	-0.5949	-0.5949

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

编制单位: 桂林集琦药业股份有限公司

单位: 人民币元

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	
	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度
一、营业收入合计	199,526,129.54	190,596,800.14	28,564,621.18		13,547,602.53	11,868,802.71	6,922,918.37	435,816.75			234,715,434.88	202,029,786.10
其中: 对外营业收入	194,329,258.36	190,160,983.39	28,564,621.18		11,821,555.34	11,868,802.71					234,715,434.88	202,029,786.10
分部间营业收入	5,196,871.18	435,816.75			1,726,047.19		6,922,918.37	435,816.75				
二、销售成本合计	141,958,665.64	155,847,875.48	34,052,725.88		8,557,299.80	7,408,168.54	6,922,918.37	435,816.75			177,645,772.95	162,820,227.27
其中: 对外销售成本	136,761,794.46	155,412,058.73	34,052,725.88		6,831,262.61	7,408,168.54					177,645,772.95	162,820,227.27
分部间销售成本	5,196,871.18	435,816.75			1,726,047.19		6,922,918.37	435,816.75				
三、期间费用合计	176,920,637.66	146,840,287.59	6,670,110.62		5,023,456.29	4,900,123.42					188,614,204.57	151,740,411.01
四、营业利润合计	-119,930,363.94	-112,879,447.82	-12,147,978.13		267,711.71	-504,090.43					-131,810,630.36	-113,383,538.25
五、资产总额	1,474,535,184.90	1,512,216,690.89	58,253,039.73		37,045,735.73	38,877,618.68	418,259,436.87	358,601,984.54			1,151,574,523.49	1,192,492,325.03
六、负债总额	626,478,393.81	786,832,234.18	25,124,266.10		10,968,559.01	4,919,641.55	29,137,895.14	26,535,727.92			633,433,323.78	756,216,147.81

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。2006年1月27日至今的法定代表人:张秋利。(注:2003年5月-2005年12月2日法定代表人为刘及响,2005年12月2日-2006年1月26日,刘及响辞职期间,由公司董事、总经理胡建平代行董事长职权)

经营范围:片剂、硬胶囊剂、冲剂、滴眼剂、软胶囊剂、搽剂、溶液剂、合剂、糖浆剂、酒剂、茶剂、原料药(尼可地尔、盐酸西布曲明、红霉素、聚维酮碘、土霉素、四环素、依托红霉素)、农药、(危险化学品除外)、兽药(阿维菌素原料、粉剂、片剂、注射液)的制造与销售,饲料及添加剂的销售,定型包装食品、荷仕威香菇多糖颗粒冲剂、集琦牌苦瓜甙颗粒饮品、集琦牌罗汉果苦瓜晶、集琦牌桂林甜颗粒、集琦牌罗汉果晶、集琦牌黑木耳颗粒、集琦牌金华素片、茶叶、金贵族苦瓜甙含片、金贵族苦瓜甙胶囊、荷仕威苦瓜甜茶的销售;经营本企业自产产品及相关技术出口业务;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 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-40	4	2.40-3.84
装修绿化支出	10-35	4	2.73-9.60
机械设备	8-15	4	6.40-8.00
电子仪器设备	5-8	4	12.00-19.20
运输工具	8-12	4	8.00-12.00
其 他	5-10	4	9.60-19.20

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

13、在建工程

(1) 在建工程核算方法：在建工程是指为购建固定资产或对固定资产进行改造在工程达到预定可使用状态时所发生的支出，按实际成本核算，包括已耗用的工程物资、预付的工程款、未结算的工程支出等。与在建工程有关

的借款利息按《企业会计准则-借款费用》的规定处理。对交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用日起按账面实际成本暂估转入固定资产，竣工决算手续办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提的折旧。

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

14、无形资产

(1) 无形资产的计价和摊销：公司无形资产有土地使用权和专有技术两大类。土地使用权在获得的土地使用年限内按直线法摊销，专有技术在可确定的受益期内分期摊销，没有确定的受益期，则按 10 年摊销。购入的无形资产按实际支付的价款计价，股东投入的无形资产按投资各方确认的价值作为入账价值，接受捐赠的无形资产按有关凭证标明的金额加上支付的税费；没有凭据的按照同类或类似无形资产的市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，直接计入当期财务费用；其他长期待摊费用按受益期平均摊销。

16、借款费用：

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

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

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

17、收入的确认原则：

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

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

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

18、所得税的会计处理方法：应付税款法。

19、利润分配

公司税后利润按下列顺序分配：

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

20、合并会计报表的编制方法：公司对控股 50%以上的子公司或者有实

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

三、税项

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

(1) 公司从 1993 年 9 月 15 日起，历年被广西壮族自治区高新技术产业发展领导小组确认为高新技术企业。根据桂林高新技术产业开发区税收政策试行规定[桂新办字(1996) 37 号文]，公司所得税减按 15%的税率缴纳。

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

(3) 子公司北海集琦方舟基因药业有限公司的所得税执行外商投资企业的优惠政策，税率为 15%，从开始获利的年度起“两免三减半”，2004 年度为第三个减半年度。2005 年为正常纳税年度。

- 5、其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

四、控股子公司

截止 2005 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

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
北海集琦方舟基因药业有限公司	51.89%	北海市上海路6号	3330 万元	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
广西福生堂药品有限公司	90%	柳州市北站路14号	600 万元	刘及响	是	中成药、抗生素等药品的销售；定型包装饮料、日用百货等的销售
桂林集琦科技开发有限责任公司	75%	桂林市育才路55号	100 万元	刘及响	是	医药、兽药及精细化工的生产与开发
桂林集琦大药房连锁有限公司	80%	桂林市毅峰路20号一楼	100 万元	刘及响	是	中成药、中药饮片；化学药制剂；抗生素制剂；生化药品；生物制品销售
桂林集琦包装有限公司	97%	桂林市平山路3号	1000 万元	刘及响	否	塑料制品、包装材料等
苏州集琦方舟基因药业有限公司	65%	苏州工业园区三区	5000 万元	刘及响	否	生产和经营生物药品和其他各类药品

注：(1) 与上期相比本期纳入合并范围的减少了一家子公司“桂林集琦包装有限公司”，该子公司由于国际石油价格大幅上涨，致使其产品生产所依赖的主要原材料如聚丙烯单价大幅攀升，加之外部供电不正常影响了其正常生产，并于 2004 年 9 月份被迫停产，截止到 2005 年 12 月 31 日该影响还未消除。鉴于公司准备近期处置该子公司，故根据合并会计报表的相关规定本期末不将其纳入合并范围。

(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 2005 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。该公司上期正处于筹建期，本期鉴于苏州当地银行所承诺的项目配套贷款因故取消，致使该公司基建和其他工作不能按计划进行，经公司董事会审议决定准备注销解散该公司，故本期末未将其纳入合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	226,006.36	314,366.75
银行存款	180,950,250.23	151,280,483.90
合 计	181,176,256.59	151,594,850.65

注：期末银行存款中存入到上海浦发银行郑州分行定期存款 17,000.00 万元为公司开具的银行承兑汇票提供质押，期后由于银行承兑汇票到期该定期存款分别于 2006 年 1、2 月份被银行扣款划走。

2、应收票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	830,633.70	1,834,883.18
合 计	830,633.70	1,834,883.18

注：(1) 期末应收票据无质押情况。

(2) 期末应收票据比期初减少 54.73%，是因为本期收回了期初票据所致。

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	26,431,383.76	31.80	1,496,899.54	42,515,569.09	43.72	2,361,974.43
1-2 年	18,371,470.74	22.10	7,690,873.78	20,174,961.94	20.75	4,092,895.02
2-3 年	5,259,827.69	6.33	3,155,896.62	25,672,934.17	26.40	19,877,677.51
3 年以上	33,062,185.20	39.77	29,778,570.73	8,874,449.63	9.13	8,009,738.73
合 计	83,124,867.39	100.00	42,122,240.67	97,237,914.83	100.00	34,342,285.69

注：(1) 期末前五名欠款单位欠款金额为 2,319.20 万元，占应收账款余额的 27.90%。

(2) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

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

4、其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	184,407,674.24	80.76	9,270,317.26	20,419,630.38	40.82	1,020,981.52
1-2 年	8,796,129.37	3.85	1,711,515.13	18,642,171.92	37.26	3,464,275.07
2-3 年	10,253,817.70	4.49	6,152,290.62	2,326,532.35	4.65	1,213,977.23
3 年以上	24,883,062.51	10.90	22,397,705.76	8,641,359.81	17.27	7,777,380.83
合 计	228,340,683.82	100.00	39,531,828.77	50,029,694.46	100.00	13,476,614.65

注：（1）期末前五名欠款单位欠款金额为 20,447.68 万元，占其他应收款余额的 89.55%。

（2）大额欠款金额的客户：

客户名称	金 额 (元)	欠款时间	欠款原因
桂林正达环保科技有限公司	157,223,022.11	1 年内	借款
桂林市桂商房地产开发公司	18,000,000.00	3 年以上	购买商铺款
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	9,939,105.82	1-3 年	借款
桂林集琦包装有限公司	9,345,947.71	1 年内、1-2 年	代垫款
桂林正丰高新科技有限公司	5,418,675.78	1 年内	借款
浙江凯普化工有限公司	4,550,000.00	2-3 年	借款

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

（4）期末其他应收款比期初增加 356.41%，主要系根据公司 2005 年 9 月、11 月董事会临时会议决议决定：分别向桂林正达环保科技有限公司及桂林正丰高新科技有限公司开具 16,000.00 万元、1,000.00 万元银行承兑汇票所致，参见附注“五、14. 应付票据”、“七、关联方关系及其交易的披露（二）、3”及“十、其他重大事项”所述。

（5）本期末 3 年以上的其他应收款增加较大是由于：原预付给“漓江房地产开发公司”购买其开发的商铺款于本期转入到“桂林市桂商房地产开发公司”，由于该房地产项目因故三年一直未开工，故本期末将其转入到本科目核算，详见“附注七、关联方关系及其交易（二）、7”。

5、预付账款

项 目	期末数		期初数	
	金 额(元)	比 例(%)	金 额(元)	比 例(%)
1 年以内	3,009,635.13	45.30	4,366,465.25	15.42
1-2 年	1,700,454.20	25.60	2,949,560.75	10.42
2-3 年	982,318.05	14.79	2,998,961.35	10.59
3 年以上	950,678.71	14.31	18,000,000.00	63.57
合 计	6,643,086.09	100.00	28,314,987.35	100.00

注：（1）期末预付帐款比期初减少 76.54%，主要是因为原预付的购买商铺款 1,800.00

万元转入其他应收款科目核算所致，详见附注“五、4、其他应收款第(5)点”所述。

(2) 期末预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东的欠款。

6、存货及跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
在产品	2,221,697.47		2,380,455.16	
原材料	11,922,673.04	836,812.79	15,087,464.65	3,666,017.45
库存商品	22,715,318.40	2,044,504.59	24,310,135.31	
低值易耗品	350,075.90		398,505.79	
包装物等	2,980,756.69		4,611,656.38	1,902,613.61
委托加工物资			4,506,036.09	
合 计	40,190,521.50	2,881,317.38	51,294,253.38	5,568,631.06

注：存货可变现净值以预计售价减变现费用后的余额计算。

7、待摊费用

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
待扣税金(注)	750,028.46	810,498.97
其 他	200,040.45	80,542.50
合 计	950,068.91	891,041.47

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

8、长期投资

项 目	期初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	本期转出 (元)	期末数	
	金 额 (元)	减值准备 (元)				金 额 (元)	减值准备 (元)
其他股权投资	114,492,192.42		28,007,685.00	4,852,950.28	57,458,242.89	80,188,684.25	6,046,906.89
股权投资差额	9,492,471.71			687,451.64	2,829,765.44	5,975,254.63	0
合 计	123,984,664.13		28,007,685.00	5,540,401.92	60,288,008.33	86,163,938.88	6,046,906.89

注：(1) 本期增加 28,007,685.00 元含：

①按权益法计算对“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”1-3 月份的投资收益

737,582.37 元;

② “桂林集琦包装有限公司” 本期不纳入合并范围增加 27,270,102.63 元。

(2) 本期减少 5,540,401.92 元含:

① 按权益法核算对 “桂林正翰科技开发有限责任公司” 投资损失 1,617,970.36 元;

② 按权益法核算对 “桂林集琦实力天然物科技有限公司” 投资损失 21,745.46 元;

③ 本期收到 “南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司” 分回红利 3,213,234.46 元;

④ 本期摊销股权投资差额 687,451.64 元。

(3) 本期转出 60,288,008.33 元含:

① 出售 “南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司” 60% 股权减少 57,458,242.89 元;

② 由于本期不纳入合并范围的子公司 “桂林集琦包装有限公司” 转出股权投资差额 2,829,765.44 元。

(4) 根据公司第四届董事会第二十五次决议, 本期对不纳入合并的子公司 “桂林集琦包装有限公司” 计提了长期投资减值准备 6,046,906.89 元。

(5) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司注册资本的比例 (%)	核算方法	期末余额 (元)	减值准备 (元)	备 注
桂林市商业银行	长期	10	成本法	10,000,000.00		未控制
苏州集琦方舟基因药业有限公司	20	65	---	19,000,000.00		筹建期
桂林创新医药投资有限公司	长期	9.09	成本法	1,000,000.00		未控制
桂林集琦实力天然物科技有限公司	长期	27	权益法	1,103,973.48		未控制
桂林正翰科技开发有限责任公司	长期	25	权益法	21,814,608.14		未控制
桂林集琦包装有限公司	长期	97	权益法	27,270,102.63	6,046,906.89	拟近期处置
合 计				80,188,684.25	6,046,906.89	

(6) 股权投资差额

项 目	原始金额 (元)	期初金额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	本期转出 (元)	摊余金额 (元)
桂林集琦包装有限公司	6,194,565.38	3,269,788.17		653,957.64	2,615,830.53	0
广东省韶关市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,497,119.89		-195,276.52	0	-1,301,843.37
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,541,885.19	2,139,419.97		228,770.52	213,934.91	1,696,714.54
广西福生堂药品有限公司	5,580,383.46	5,580,383.46		0	0	5,580,383.46
合 计	12,364,068.93	9,492,471.71		687,451.64	2,829,765.44	5,975,254.63

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	期初原值 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	本期转出 (元)	期末余额 (元)
固定资产原值					
房屋建筑物	229,307,078.82	3,447,231.99	1,193,806.99	4,947,435.85	226,613,067.97
机器设备	195,268,225.75	6,618,216.59	4,871,179.46	36,460,511.92	160,554,750.96
运输设备	5,768,973.62	40,174.33	537,804.63	389,831.00	4,881,512.32
绿化及装修	13,363,398.32	1,623,992.41	447,294.36		14,540,096.37
其他设备	3,622,130.01	406,875.50	21,780.00	846,586.50	3,160,639.01
小 计	447,329,806.52	12,136,490.82	7,071,865.44	42,644,365.27	409,750,066.63
累计折旧					
房屋建筑物	27,708,622.93	6,008,337.48	343.80	672,441.91	33,044,174.70
机器设备	74,070,978.06	11,510,502.23	3,295,530.44	21,353,946.94	60,932,002.91
运输设备	3,123,638.51	606,097.28	476,287.95	133,252.42	3,120,195.42
绿化及装修	101,080.15	2,346,272.88	77,574.14		2,369,778.89
其他设备	1,077,416.52	373,775.67	24,486.48	435,923.30	990,782.41
小 计	106,081,736.17	20,844,985.54	3,874,222.81	22,595,564.57	100,456,934.33
固定资产净值	341,248,070.35				309,293,132.30
固定资产减值准备	3,553,634.93	11,484,066.64	1,313,450.51		13,724,251.06
固定资产净额	337,694,435.42				295,568,881.24

注：(1)本期从在建工程转入的固定资产为 295.73 万元。

(2)本期转出是子公司“桂林集琦包装有限公司”本期末不纳入合并所致。

(3)根据公司第四届董事会第二十五次决议，本期对部份停产闲置的固定资产计提了固定资产减值准备。

(4)期末固定资产中以房产抵押取得长短期借款 9,435.00 万元、以机器设备抵押取得长短期借款 1,900.00 万元。

10、在建工程

工程项目	预算数 (万元)	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年转出 (元)	期末数 (元)	资金来源	进度 (%)
集琦科技园		2,008,834.96			2,008,834.96	自筹	初期
GMP 改造工程		22,863.12	31,849.05	54,712.17		自筹	完工
韶关环保改造		1,148,534.85		1,126,672.85	21,862.00	自筹	完工
香料车间技改工程		2,870,391.87	78,815.80	227,151.29	2,722,056.38	自筹	90
其他零星工程		3,769,047.91	1,097,450.27	1,548,747.71	3,317,750.47	自筹	
合 计		9,819,672.71	1,208,115.12	2,957,284.02	8,070,503.81		
减：在建工程减值准备							
在建工程净额		9,819,672.71	1,208,115.12	2,957,284.02	8,070,503.81		

注：（1）本期在建工程中无资本化情况。

（2）期末在建工程中无抵押情况。

（3）本期转出系转入到固定资产中所致。

（4）期末在建工程无减值情形。

11、无形资产

类 别	取得 方式	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	本期转出 (元)	期末数 (元)	剩余摊销期限
专有技术、特许权等	购买	63,763,438.07	33,283,609.64	3,959,000.00	3,854,001.44	0.00	33,388,608.20	4.5-9 年
非专利技术	评估	15,018,607.62	12,188,957.37	0.00	980,090.76	0.00	11,208,866.61	2.9-11.75 年
土地使用权	购买	343,395,072.46	292,297,207.13	990,000.00	6,228,458.93	3,430,615.19	283,628,133.01	23.25-47.25 年
网络资源	评估购买	7,750,000.00	2,353,333.15	5,150,000.00	456,210.82	0.00	7,047,122.33	9-10.5 年
合 计		429,927,118.15	340,123,107.29	10,099,000.00	11,518,761.95	3,430,615.19	335,272,730.15	
减：无形资产减值准备			1,125,000.00				1,125,000.00	
无形资产净额			338,998,107.29	10,099,000.00	11,518,761.95	3,430,615.19	334,147,730.15	

注：（1）本期增加的无形资产为：十宝技术 50 万元、复方氯雷他定缓释片 2 万元、匙羹藤专利技术 213.90 万元、血竭总黄酮及其液体胶囊 50 万元、土地使用权 99 万元、电子商务特许权 80 万元、ERP 网络系统软件及网络资源 515 万元。

（2）本期无形资产转出系子公司“桂林集琦包装有限公司”不纳入合并所致。

（3）本期以土地使用权抵押取得长短借款 17,836.00 万元。

(4) 期末无形资产无减值情形。

12、长期待摊费用

类 别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	本期转出 (元)	期末数 (元)
GMP 认证费	1,488,917.41		161,451.54		1,327,465.87
开办费	8,163,606.23	4,791,220.38			12,954,826.61
场地使用费	1,369,114.36		100,793.76		1,268,320.60
其 他	2,188,092.62	425,146.12	308,724.56		2,304,514.18
合 计	13,209,730.62	5,216,366.50	570,969.86		17,855,127.26

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

13、短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款注(1)	204,850,000.00	282,750,000.00
保证借款注		14,750,000.00
质押借款注(2)	69,500,000.00	60,000,000.00
信用借款注		6,500,000.00
合 计	274,350,000.00	364,000,000.00

注：(1) 抵押借款 20,485.00 万元包括：以房产抵押取得借款 3,435.00 万元、以机器设备抵押取得借款 1,900.00 万元、以土地抵押取得借款 15,150.00 万元。

(2) 质押借款 6,950.00 万元包括：控股股东桂林集琦集团有限公司以持有本公司 4,400 万股股权为本公司向中国农业银行桂林分行借款 6,950.00 万元提供质押担保。

14、应付票据

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

注：期末应付票据增加系根据公司 2005 年 9 月、11 月董事会临时会议决议决定：分别向桂林正达环保科技有限公司及桂林正丰高新科技有限公司开具 16,000.00 万元、1,000.00 万元银行承兑汇票所致，同时以公司的定期存款为开具的银行承兑汇票作质押，期后由于银行承兑汇票到期公司以定期存款分别于 2006 年 1、2 月份支付了该应付票据。

15、应付账款

应付账款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	94,734,243.17	91,088,305.63

注：（1）期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

（2）无超过三年以上的大额应付款。

16、预收账款

预收账款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	19,049,181.51	41,139,407.48

注：（1）期末无欠持公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

（2）期末预收账款比期初减少 53.70%，主要是因为本期转让子公司“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”的股权成功，将原预收其股权转让款 35,000,000.00 元转出冲减了长期投资所致。

（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 (元)	期初数 (元)	性质
金 额	4,084,227.53	2,625,941.04	应付未付

18、应付福利费

应付福利费	期末数 (元)	期初数 (元)	性质
金 额	2,383,650.48	1,600,261.40	结余

19、应交税金

税 项	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	1,472,990.57	1,046,877.52
城市维护建设税	181,853.51	81,550.96
企业所得税	-171,543.62	-264,842.27
营业税	4,944.82	44,926.95
其他税	3,266,371.59	1,698,714.37
合 计	4,754,616.87	2,607,227.53

注：（1）公司税收政策见会计报表附注“三、税项”。

（2）期末应交税金比期初增加 82.36%，主要是其他税中欠缴房产税 228.02 万元所致。

20、其他应交款

税 项	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	208,153.07	102,102.00
防洪保安费	19,095.05	7,912.98
合 计	227,248.12	110,014.98

21、其他应付款

其他应付款	期末数 (元)	期初数 (元)
金 额	104,141,721.53	30,258,187.18

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

（2）期末其他应付款较期初增加 244.18%，主要是因为本期暂借桂林市中小企业融资担保中心、桂林市民族经济发展资金管理处周转款等所致，详见以下注（4）所列大额应付款明细。

（3）期末无超过三年以上的大额其他应付款。

（4）大额其他应付款明细：

客户名称	金 额 (元)	欠款时间	应付款原因
桂林市中小企业融资担保中心	48,760,000.00	1 年内	暂借款
桂林市民族经济发展资金管理处	10,000,000.00	1 年内	暂借款
桂林创新医药投资有限公司	10,000,000.00	1-2 年内	暂借款
桂林市社会劳动保险所	3,382,026.10	1 年内、1-2 年	欠付养老金
苏州协和方舟生物医药股份有限公司	3,000,000.00	1-2 年内	暂借款

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、一年内到期的长期借款

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

注：上述抵押借款系以子公司桂林集琦中药产业投资有限公司土地作抵押向桂林市商业银行取得的借款。

24、长期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
抵押借款	66,860,000.00	87,860,000.00

注：抵押借款 6,686.00 万元，其中：公司以科技园的房产向中国工商银行桂林分行取得借款 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 100.00 万元。

25、长期应付款

名 称	期末数 (元)	期初数 (元)	款项性质
北海市财政局	3,200,000.00		分期付款
广西区信托投资公司	15,844.00	15,844.00	借 款
其 他	17,414.60	17,414.60	借 款
合 计	3,233,258.60	33,258.60	

注：期末长期应付款比期初增加是因为：本期子公司北海集琦方舟基因药业有限公司根据董事会决议及相关文件、协议的规定，子公司回购原股东北海市海力实业公司 7.5% 股权，计人民币 3,804,000.00 元，其中：首期应支付人民币 604,000.00 元，已于 2005 年 1 月 25 日以货币资金支付，余下款项等该子公司上市后三个月内一次性支付，故本次减资将未付款项 3,200,000.00 元挂帐长期应付款。

26、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	科研款
桂林市科委拨款	150,000.00	350,000.00	科研款
桂林市七星区经贸科技局拨款		280,000.00	创新基金
财政部拨款	800,000.00	1,800,000.00	863 科研款
桂林市科学技术局拨款	60,000.00	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
韶关市财政环保拨款	100,000.00		环保拨款
合 计	1,398,000.00	11,855,629.00	

注：专项应付款期末比期初减少 88.21%，主要是相关项目完工后将其拨款转入资本公积所致。

27、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 2005 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 2005 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 4,400 万国有法人股为本公司向中国农业银行桂林分行贷款 6,950 万元提供质押担保。

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

28、资本公积

项 目	期初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	期末数 (元)
股本溢价(1)	357,973,759.56		103,137,344.26	254,836,415.30
股权投资准备注(2)	1,639,123.22	8,884,797.76		10,523,920.98
国债专项资金注(3)	2,930,000.00			2,930,000.00
拨款转入(4)		2,338,000.00		2,338,000.00
其他资本公积(5)	6,300.00	9,582,993.78		9,589,293.78

合 计	362,549,182.78	20,805,791.54	103,137,344.26	280,217,630.06
-----	----------------	---------------	----------------	----------------

注：（1）本期减少是根据公司 2004 年年度股东大会决议规定，公司以资本公积弥补了亏损所致。

（2）股权投资准备增加系根据子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，本期增加主要是子公司桂林集琦香料有限公司轻工业挖潜资金项目完成后转入资本公积所致。

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

（4）拨款转入系各项目完成后将其相关科研拨款转入所致。

（5）其他资本公积增加是根据工行免息协议将所免借款利息转入资本公积所致。

29、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	8,798,963.53		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		16,283,039.96	4,399,481.77

注：本期减少是根据公司 2004 年年度股东大会决议规定，公司以盈余公积弥补了亏损所致。

30、未分配利润

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
本年净利润	-122,850,718.12	-129,108,210.51
加：年初未分配利润	-119,420,384.22	9,687,826.29
公积金弥补亏损转入数	119,420,384.22	
提取盈余公积金		
提取公益金		
应付股利		

年末未分配利润	-122,850,718.12	-119,420,384.22
---------	-----------------	-----------------

31、未确认投资损失

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
未确认投资损失	11,113,413.65	6,415,703.05

注：未确认投资损失系纳入合并的子公司“广西福生堂药品有限公司”和“桂林集琦科技开发有限责任公司”累计亏损超过其净资产而本公司按持股比例未确认的部份。

32、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	
	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
药 品 类	190,160,983.39	192,603,211.17	155,412,058.73	135,035,747.27
包装制品类		28,564,621.18		34,052,725.88
其 他 类	11,868,802.71	13,547,602.53	7,408,168.54	8,557,299.80
合 计	202,029,786.10	234,715,434.88	162,820,227.27	177,645,772.95

注：（1）公司本期前五名客户销售收入总额为 2,758.02 万元，占全部销售收入的 13.65%。

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

（3）药品类成本较上期增加系由于本期原材料价格上涨所致。

33、主营业务税金及附加

项 目	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
营业税	7,499.86	500.00
城建税	622,172.07	761,146.05
教育费附加	326,414.88	330,333.57

合 计	956,086.81	1,091,979.62
-----	------------	--------------

注：税项计提依据详见会计报表附注“三、税项”。

34、其他业务利润

类 别	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
其他业务收入		
1、租金收入	39,360.00	889,360.00
2、其他（材料等）	791,111.17	3,125,072.94
合 计	830,471.17	4,014,432.94
其他业务支出		
1、租金支出	7,931.04	522,292.96
2、其他（材料等）	719,139.39	2,666,248.08
合 计	727,070.43	3,188,541.04
其他业务利润	103,400.74	825,891.90

注：本期其他业务利润比上期同期减少主要是因为本期租金减少所致。

35、营业费用

项 目	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
工资	13,160,384.29	14,236,548.01
广告费	2,460,966.53	17,483,148.50
业务宣传费	13,491,017.69	21,598,277.18
租赁费	6,080,438.54	5,078,334.30
其他费用	10,575,223.81	13,872,305.15
合 计	45,768,030.86	72,268,613.14

注：本期营业费用较上期同比减少，主要原因如下：

①上年度公司主营业务已由原料药、农药及兽药生产销售为主转变为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，上年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，由于以上原因使上年广告支出出现大幅增长，而本期相对减少。

②上年度为配合广告的投放效果,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,而本期相对减少。

36、管理费用

项 目	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
工 资	8,637,811.78	8,240,853.17
坏帐准备	34,265,618.83	38,736,271.44
存货跌价准备	2,044,504.59	5,568,631.06
无形资产摊销	6,690,778.03	6,393,182.14
存货报废损失		6,077,763.26
其他费用	27,120,038.80	29,076,610.96
合 计	78,758,752.03	94,093,312.03

注：本期管理费用较上期同比减少，主要原因如下：

①上年度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，变更了上年度的会计估计，致使上年度管理费用中坏账准备计提较多。

②由于上年度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了较多的存货跌价准备。

③根据公司第四届董事会第十四次会议决议，上年度公司报废了有效成份降解且无利用价值的农药中间体，报废了因包装破损、产品已过有效期的库存产品。

37、财务费用

类 别	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
利息支出	30,823,130.14	26,984,793.35
减：利息收入	3,666,901.85	4,872,684.34
汇兑损失	3,059.86	
减：汇兑收益	288.82	29,483.15

其他(手续费)	54,628.79	169,653.54
合 计	27,213,628.12	22,252,279.40

38、投资收益

项 目	本期数(元)	上年同期数(元)
股权投资转让收益(1)	11,605,057.11	
按权益法核算但不合并报表收益(2)	-8,132,848.51	1,983,488.62
按成本法核算收益(3)	1,684,020.00	
股权投资差额摊销(4)	-700,331.13	-559,831.43
计提长期投资减值准备(5)	-6,046,906.89	
合 计	-1,591,009.42	1,423,657.19

注：(1)股权转让收益系：转让“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”60%的股权收益 11,605,057.11 元。

(2)按权益法核算的投资收益-8,132,848.51 元含：核算“桂林集琦包装有限公司”本期收益-7,498,181.77 元、核算“桂林正翰科技开发有限责任公司”本期收益-1,617,970.36 元、核算“南宁明秀建筑装饰市场有限责任公司”2005 年 1—3 月份收益 722,315.29 元、核算“桂林集琦实力天然物科技有限公司”本期收益 6,401.11 元及“广东省韶关市集琦药业有限公司”两个自然人股东未完成经营目标应扣回的应付股利应由本公司享有 254,587.22 元。

(3)按成本法核算收益系：本期收到“桂林市商业银行”分配股利 1,684,020.00 元。

(4)股权投资差额摊销数-700,331.13 与上述第 8 点“长期股权投资”第(4)小点-687,451.64 元相差-12,879.49 元是由于：不纳入合并的“南宁明秀建筑装饰市场有限责任公司”股权差额摊销 15,267.08 元、“桂林集琦实力天然物科技有限公司”股权差额摊销-28,146.57 元影响所致。

(5)计提长期投资减值准备系对不纳入合并的子公司“桂林集琦包装有限公司”计提的减值准备 6,046,906.89 元。

39、营业外收入

项 目	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
处置固定资产净收益	401,711.99	11,788.66
违约金收入(注)		1,000,000.00
罚款收入	5,675.21	102,002.50

其 他	40,686.17	287,790.68
合 计	448,073.37	1,401,581.84

注：本期营业外收入与上期同比减少主要是上期有违约金收入而本期没有所致。

40、营业外支出

项 目	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
处置固定资产净损失	450,886.57	1,708,926.49
捐赠支出	112,243.83	53,529.30
罚款支出	143,187.27	58,709.96
停工损失	4,041,899.62	3,425,336.20
固定资产减值准备	11,484,066.64	3,553,634.93
其他	411,235.01	43,342.15
合 计	16,643,518.94	8,843,479.03

注：本期营业外支出与上期同比增加 88.20%，主要是根据公司第四届董事会第二十五次决议，本期对部份停产闲置的固定资产计提了固定资产减值准备所致。

41、所得税

项 目	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
所 得 税	326,683.65	709,368.02
合 计	326,683.65	709,368.02

注：所得税政策详见会计报表附注“三、税项”。

42、收到其他与经营活动有关的现金 308.86 万元，主要为：本期收到原借给深圳恒利和公司往来款 300.00 万元等所致。

43、支付其他与经营活动有关的现金 3,798.80 万元包括：

(1) 市场开发及业务费 1,349.10 万元

(2) 租赁费 608.04 万元

- (3) 业务招待费 287.96 万元
- (4) 办公邮电费 260.38 万元
- (5) 广告费 246.10 万元
- (6) 差旅费 240.71 万元
- (7) 技术开发费用 175.59 万元
- (8) 中介服务费 119.38 万元
- (9) 修理劳务费 113.07 万元
- (10) 其他支出 398.47 万元

44、合并范围变化对现金的影响-130,281.60 元系：本期未纳入合并桂林集琦包装有限责任公司的期初货币资金余额，由于年末合并范围发生变化，故其货币资金期初余额以负数单独列示。

六、母公司会计报表附注

1、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	21,211,200.78	28.38	1,017,166.53	32,257,489.54	38.04	1,456,286.95
1-2 年	16,407,110.01	21.96	7,312,977.05	18,814,349.03	22.18	3,762,869.80
2-3 年	4,648,009.26	6.22	2,788,805.56	25,481,828.89	30.05	19,817,622.52
3 年以上	32,459,628.27	43.44	29,213,665.44	8,253,374.02	9.73	7,428,036.62
合 计	74,725,948.32	100.00	40,332,614.58	84,807,041.48	100.00	32,464,815.89

注：（1）期末前五名欠款单位欠款金额为 2,421.24 万元，占应收账款余额的 32.40%。

（2）期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上股份股东的欠款。

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

别计提了坏帐准备。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	181,072,724.79	77.77	8,957,810.80	14,165,018.48	28.43	509,256.41
1-2 年	9,338,449.20	4.01	1,121,689.84	23,944,881.57	48.06	2,835,363.48
2-3 年	17,282,350.16	7.42	5,676,560.99	3,128,272.06	6.28	1,140,349.70
3 年以上	25,127,786.74	10.80	22,029,545.97	8,585,102.05	17.23	7,726,591.85
合 计	232,821,310.89	100.00	37,785,607.60	49,823,274.16	100.00	12,211,561.44

注：（1）期末前五名欠款单位欠款金额为 20,363.74 万元，占其他应收款余额的 87.47%，大额欠款金额的客户：

客户名称	金 额 (元)	欠款时间	欠款原因
桂林正达环保科技有限公司	157,223,022.11	1 年以内	借款
桂林市桂商房地产开发公司	18,000,000.00	3 年以上	商铺款
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	9,939,105.82	1-3 年	借款
桂林集琦包装有限公司	9,345,947.71	1 年内、1-2 年	代垫款
广西福生堂药品有限公司	9,129,292.50	1 年内、1-2 年	借款

（2）期末其他应收款比期初增加 367.29%，主要系根据公司 2005 年 9 月、11 月董事会临时会议决议决定：分别向桂林正达环保科技有限公司及桂林正丰高新科技有限公司开具 16,000.00 万元、1,000.00 万元银行承兑汇票所致。

（3）本期末 3 年以上的其他应收款增加较大是由于：原预付给“漓江房地产开发公司”购买其开发的商铺款于本期转入到“桂林市桂商房地产开发公司”，由于该房地产项目因故三年一直未开工，故本期末将其转入到本科目核算，详见附注“七、关联方关系及其交易（二）.7”。

（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)	转出数 (元)	期末数	
	金 额 (元)	减值准备 (元)				金 额 (元)	减值准备 (元)
对子公司投资	456,975,655.50		8,884,797.76	20,172,014.87	57,458,242.89	388,230,195.50	6,046,906.89
其他股权投资	11,000,000.00					11,000,000.00	
合 计	467,975,655.50		8,884,797.76	20,172,014.87	57,458,242.89	399,230,195.50	6,046,906.89

注：本期增减变动详见以下第(2)点本期权益增减变动说明。

(1) 其他股权投资

被投资公司名称	投资 期限	占被投资公司注册 资本的比例 (%)	期末余额 (元)	减值准备 (元)	备注
桂林市商业银行	长期	10.00	10,000,000.00		
桂林创新医药投资有限公司	长期	9.09	1,000,000.00		
合 计			11,000,000.00		

(2) 长期股权投资—权益法

被投资公司名称	初始投资额 (元)	本期投资 增减额(元)	本期权益 增减额(元)	累计权益 增减额(元)	累计分得 红利(元)	期末数 (元)
桂林集琦包装有限公司	47,765,000.00		-8,134,595.95	-13,427,665.90	7,067,231.47	27,270,102.63
桂林集琦香料有限公司	15,872,214.34		7,641,533.67	7,111,327.07		22,983,541.41
北海集琦方舟基因药业有限公司	29,194,106.07		-3,628,644.03	-3,586,620.73	969,000.00	24,638,485.34
陕西集琦康尔医药有限公司	2,550,000.00		57,789.12	-364,641.26		2,185,358.74
桂林集琦生化有限公司	7,200,000.00		606,267.25	2,629,515.55		9,829,515.55
桂林集琦科技开发有限责任公司	750,000.00		-272,564.68	-750,000.00		
广东省韶关市集琦药业有限公司	56,267,234.90		-3,051,391.73	-826,456.64		55,440,778.26
桂林集琦中药产业投资有限公司	219,636,983.79		-228,770.52	-590,990.51		219,045,993.28
桂林集琦华康制药有限公司	5,605,149.98		451,019.76	-1,759,257.35		3,845,892.63
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		-612,492.09	-737,661.91		71,946.04
桂林集琦实力天然物科技有限公司	1,350,000.00		-21,745.46	-246,026.52		1,103,973.48
桂林正翰科技开发有限责任公司	24,317,890.58		-1,617,970.36	-2,503,282.44		21,814,608.14
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责	48,000,000.00	-57,458,242.89	-2,475,652.09	57,248,605.26	47,790,362.37	

合 计	459,319,087.61	-57,458,242.89	-11,287,217.11	42,195,944.62	55,826,593.84	388,230,195.50
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

注：本期权益增减变动-11,287,217.11 元含：本期按权益法核算子公司的投资收益为-14,844,075.84 元、对子公司股权投资差额摊销-700,331.13 元；对子公司按持股比例计算的股权投资准备 8,884,797.76 元；子公司本期分回红利减少 4,627,607.90 元。

（3）其中：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	3,269,788.17		653,957.64		2,615,830.53
广东省韶关市集琦药业有限公司	-1,952,765.10	-1,497,119.89		-195,276.52		-1,301,843.37
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,287,705.05	1,925,485.06		228,770.52		1,696,714.54
广西福生堂药品有限公司	5,580,383.46	5,580,383.46				5,580,383.46
南宁明秀建筑装饰材料市场 有限责任公司	-610,683.10	-305,341.50		-15,267.08	-290,074.42	
桂林集琦实力天然物科技有限公司			120,628.16	28,146.57		92,481.59
合 计	11,499,205.69	8,973,195.30	120,628.16	700,331.13	-290,074.42	8,683,566.75

注：本期转出是由于本期转让子公司“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”股权所致。

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	
	2005 年度(元)	2004 年度(元)	2005 年度(元)	2004 年度(元)
药品收入	17,280,350.95	55,465,387.54	15,758,181.87	27,246,733.43
合 计	17,280,350.95	55,465,387.54	15,758,181.87	27,246,733.43

注：公司本期前五名客户销售收入总额为 1,434.01 万元，占全部销售收入的 82.99%。

5. 投资收益

项 目	本期数(元)	上年同期数(元)
股权投资转让收益(1)	11,605,057.11	
债权投资收益		
按权益法核算的子公司利润(2)	-14,844,075.84	-15,080,482.73
按成本法分配的子公司利润(3)	1,684,020.00	
股权投资差额摊销	-700,331.13	-529,582.06

计提长期投资减值准备(4)	-6,046,906.89	
合 计	-8,302,236.75	-15,610,064.79

注：(1) 股权转让收益系：转让“南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司”60%的股权收益 11,605,057.11 元。

(2) 按成本法核算收益系：本期收到“桂林市商业银行”分配股利 1,684,020.00 元。

(3) 计提长期投资减值准备系对不纳入合并的子公司“桂林集琦包装有限公司”计提的减值准备 6,046,906.89 元。

(4) 本期投资收益与上期同比增长 46.81%，主要系上述转让股权收益所致。

七、关联方关系及其交易的披露

(一) 关联企业

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	法人代表	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	注册资本 (万元)
桂林集琦集团有限公司	桂林市育才路 55 号	刘及响	综合	控股股东	有限公司	5,730
广东省韶关市集琦药业有限公司	韶关市芙蓉北路 74 号	刘及响	制药	子公司	有限公司	7,100
北海集琦方舟基因药业有限公司	北海市上海路 10 号	刘及响	基因药物	子公司	有限公司	3,330
桂林集琦香料有限公司	桂林市芳香路 2 号	刘及响	香料	子公司	有限公司	1,000
桂林集琦包装有限公司	桂林市平山路 3 号	刘及响	塑料制品、包装材料等	子公司	有限公司	1,000
陕西集琦康尔医药有限公司	西安市长乐中路 30 号	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
桂林集琦中药产业投资有限公司	市三郊塘	刘及响	药物的种植及销售；投资 种植基地及旅游观光	子公司	有限公司	5,000
桂林集琦华康制药有限公司	桂林市中隐路 41 号	刘及响	生产大容量注射剂、片剂、 胶囊剂	子公司	有限公司	600
广西福生堂药品有限公司	柳州市北站路 14 号	刘及响	中成药等药品的销售；饮 料、日用百货等销售	子公司	有限公司	600
桂林集琦大药房连锁有限公司	桂林市毅峰路 20 号一楼	刘及响	中成药、化学药制剂、抗 生素制剂等销售	子公司	有限公司	100
苏州集琦方舟基因药业有限公司	苏州工业园区三区	刘及响	生产和经营生物药品和其 他各类药品	子公司	有限公司	5,000

2、存在控制关系的关联方所持股份变化

企业名称	年初数 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	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	1,900			1,900

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	5,730			5,730
广东省韶关市集琦药业有限公司	7,100			7,100
北海集琦方舟基因药业有限公司	3,600		270	3,330
桂林集琦香料有限公司	1,000			1,000
桂林集琦包装有限公司	1,000			1,000
陕西集琦康尔医药有限公司	500			500
桂林集琦生化有限公司	800			800
桂林集琦科技开发有限责任公司	100			100
桂林集琦中药产业投资有限公司	5,000			5,000
桂林集琦华康制药有限公司	600			600
广西福生堂药品有限公司	600			600

桂林集琦大药房连锁有限公司	100			100
苏州集琦方舟基因药业有限公司	3,650			3,650

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
桂林市商业银行	参股公司
桂林集琦实力天然物科技有限公司	参股公司
桂林正翰科技开发有限责任公司	参股公司
桂林创新医药投资有限公司	参股公司
桂林市桂商房地产开发公司	同一母公司
桂林迪奥特有限公司	同一母公司
桂林正丰高新科技有限公司	子公司股东
桂林正达环保科技有限公司	正丰公司控股股东
桂林正丰生态科技有限公司	同一母公司

(二) 关联交易

1、提供劳务及销售材料

内 容	关联单位	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
提供劳务	桂林集琦实力天然物科技有限公司	8,882.89	413,926.36
销售材料	桂林集琦实力天然物科技有限公司	2,207.83	

注：公司提供劳务及销售材料参照市场价格确定。

2、购买货物

内 容	关联单位	2005 年度 (元)	2004 年度 (元)
购买货物	桂林集琦实力天然物科技有限公司	150,400.32	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	桂林正丰高新科技有限公司	5,418,675.78	618,213.00
其他应收款	桂林正达环保科技有限公司	157,223,022.11	361,778.10
其他应收款	桂林集琦实力天然物科技有限公司	-139,596.63	-22,289.23
其他应收款	桂林市桂商房地产开发公司	18,000,000.00	
其他应收款	桂林集琦包装有限公司	9,345,947.71	152,799.21
其他应收款	桂林正翰科技开发有限责任公司	1,154,699.04	-462,881.92
其他应收款	桂林集琦集团有限公司	-1,472,909.34	-1,124,875.44
其他应付款	桂林创新医药投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	桂林正丰生态科技有限公司	1,178,800.91	1,115,236.91

4、2005 年度公司与控股股东桂林集琦集团有限公司发生的经营性往来金额如下：借方发生额 5,667,304.62 元，贷方发生额 5,319,270.72 元，期末为应付金额 1,472,909.34 元。

5、年末抵押借款 29,171.00 万元中有 13,536.00 万元为子公司桂林集琦中药产业投资有限公司以其土地为本公司借款提供抵押担保。另外，公司以子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 3%的股权为子公司桂林集琦包装有限公司借款 340 万元提供质押担保。

6、控股股东桂林集琦集团有限公司以持有本公司 4,400 万股股权为本公司向中国农业银行桂林分行借款 6,950.00 万元提供质押担保；另外桂林集琦集团有限公司为本公司子公司桂林集琦包装有限公司借款 235 万元提供信用担保、为子公司偿还上海石化市场经营公司广州分公司采购货款提供担保 227.23 万元，为子公司偿还南海市塑兴母料有限公司采购货款提供担保 86.38 万元，合计担保金额为 7,498.61 万元。

7、2004 年 7 月 2 日，根据双方签订的协议，公司将原支付给“漓江房地产开发公司”合作开发“集琦小区”的资金 1,800 万元转为购买其开发的商铺款。2005 年 4 月 28 日，“漓江房地产开发公司”决定退出“集琦小区”

的开发，根据双方签订的协议，其将原“集琦小区”的开发权转让给“桂林市桂商房地产开发公司”，故本期将原支付给“漓江房地产开发公司”的 1800 万元资金转为向“桂林市桂商房地产开发公司”购买其开发的商铺款。

8、报告期内，公司为关联方提供担保情况具体如下：

被担保方名称	与本公司关系	担保金额（万元）
桂林集琦集团有限公司	母公司	12,221.00
桂林市迪奥特有限公司	同一母公司	600.00
桂林正丰生态科技有限公司	同一母公司	440.00
桂林正丰高新科技有限公司	子公司股东	866.00
合 计		14,127.00

注：①公司以下属控股子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 80% 股权为桂林集琦集团有限公司向桂林市商业银行借款 11955 万元提供质押担保；公司以下属控股子公司桂林集琦中药产业投资有限公司部分土地（土地证 000150 #，评估值为 1460 万元）为桂林集琦集团有限公司代管的海园公司向桂林市农业银行借款 266 万元提供抵押担保。

②公司以下属控股子公司桂林集琦中药产业投资有限公司部分土地（土地证 000217 #，评估值为 1642 万元）为桂林市迪奥特有限公司向桂林市商业银行借款 600 万元提供抵押担保。

③A、公司为桂林正丰生态科技有限公司 200 万元银行借款提供信誉担保；B、控股子公司桂林集琦生化有限公司为桂林正丰生态科技有限公司 240 万元银行借款提供信誉担保。

④公司为桂林正丰高新科技有限公司向桂林市商业银行借款 866 万元提供信用担保。

9、根据公司 2005 年 9 月、11 月董事会临时会议决议决定：分别向桂林正达环保科技有限公司及桂林正丰高新科技有限公司开具 16,000.00 万元、1,000.00 万元银行承兑汇票，参见附注“五、4. 其他应收款”、“五、14. 应付票据”及“十、其他重大事项”所述。

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、其他重大事项

2005 年度，本公司向关联方“桂林正达环保科技有限公司”（以下简称正达公司）和“桂林正丰高新科技有限公司”（以下简称正丰公司）开具了银行承兑汇票形成了大额的应收债权，截止到 2005 年 12 月 31 日，本公司应收正达公司款项 157,223,022.11 元、正丰公司款项 5,418,675.78 元。根据上述资产占用的实际情况，实质上本公司应收正达公司及正丰公司的款项已形成了控股股东占用问题。鉴于此，控股股东桂林集琦集团有限公司向桂林市国有资产监督管理委员会提出了“关于通过桂林集琦药业股份有限公司土地变性解决大股东占用上市公司资金问题”的请示，桂林市人民政府国有资产监督管理委员会出具了市国资报[2006]31 号“关于解决桂林集琦集团有限公司占用桂林集琦药业股份有限公司资金的请示”文件，并得到了桂林市人民政府出具的市政函[2006]29 号文的批准。上述文件披露拟改进的措施如下：

1、将本公司老厂区 155 亩工业用地变更为经营性建设用地，变更后应缴纳土地出让金 4,522.90 万元，拟在 2006 年 8 月 30 日之前办完变更手续；

2、将本公司控股子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 1 号宗地 427 亩农用地变更为经营性建设用地，变更后应缴纳土地出让金 5,068.49 万元及耕地占用费 199.20 万元，拟在 2006 年 9 月 15 日之前办完变更手续；

3、将本公司控股子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 3 号宗地 655 亩农用地变更为经营性建设用地，变更后应缴纳土地出让金 7,205.00 万元及耕地占用费 305.84 万元，拟在 2006 年 9 月 15 日之前办完变更手续。

上述三宗土地变性，共计需缴纳土地出让金及耕地占用费为 17,301.00 万元，该费用由桂林集琦集团有限公司代桂林集琦药业股份有限公司上缴，以解决其占用上市公司的全部资金占用问题，多余部分按规定上缴桂林市财政局。

另外，本公司为控股股东桂林集琦集团有限公司及其关联企业担保 14,127.00 万元，其担保的借款本金及利息由桂林市政府协调解决。

十一、资产负债表日后事项

(1) 根据公司 2005 年 9 月、11 月董事会临时会议决议决定：公司分别向桂林正达环保科技有限公司及桂林正丰高新科技有限公司开具了 16,000.00 万元、1,000.00 万元银行承兑汇票，2006 年 1、2 月份，由于银行承兑汇票到期公司以定期存款分别支付了该应付票据。

(2) 期后逾期借款事项如下：

贷款银行	借款金额	到期日	是否展期
中国农行银行桂林分行	60,000,000.00	2006.3.31	否
中国农行银行桂林分行	38,000,000.00	2006.4.8	否
中国农行银行桂林分行	16,000,000.00	2006.4.22	否
桂林市商业银行	20,000,000.00	2006.3.23	否
合 计	134,000,000.00		

(3) 期后 2006 年 2 月 20 日之前，公司已偿还了“桂林中小企业融资担保中心”及“桂林市民族经济发展资金管理处”借款 58,760,000.00 元。

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	2005 年度 (元)
以前年度坏账准备转回	145,683.43

营业外收入	432,346.52
扣除减值准备后的营业外支出	-5,095,519.68
补贴收入	1,420.81
出售、处置被投资单位所得收益	11,605,057.11
减：少数股东损益	-63,051.55
所得税影响数	24,475.08
合 计	7,127,564.66

十四、本公司财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出日为二零零六年四月二十二日。