

桂林集琦药业股份有限公司

二〇〇五年

年 度 报 告

二〇〇六年四月

重要提示

1. 本公司董事会及其董事、监事会及其监事、全体高级管理人员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. 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。

3. 公司董事长张秋利先生、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	16
六、股东大会情况简介	18
七、董事会报告	19
八、监事会报告	28
九、重要事项	30
十、财务报告	33
十一、备查文件目录	85

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：**桂林市育才路 55 号
邮政编码：541004
办公地址：桂林市驷鸾路 8 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：**张秋利
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驷鸾路 8 号
邮政编码：541004
联系电话：0773-5878066
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：2006 年 2 月 20 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	-131,168,572.43	-137,826,607.36
净利润	-122,850,718.12	-129,108,210.51
扣除非经常性损益后的净利润	-129,978,282.78	-127,940,199.23
主营业务利润	38,253,472.02	55,977,682.31
其他业务利润	103,400.74	825,891.90
营业利润	-113,383,538.25	-131,810,630.36
投资收益	-1,591,009.42	1,423,657.19
补贴收入	1,420.81	2,263.00
营业外收支净额	-16,195,445.57	7,441,897.19
经营活动产生的现金流量净额	13,220,950.78	-4,005,102.80
现金及现金等价物净增加额	29,581,405.94	-2,600,750.30

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

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
合 计	7,088,988.19
减：少数股东影响数	-63,051.55
所得税影响数	24,475.08
本公司影响数	7,127,564.66

(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	2005 年	2004 年	2003 年
主营业务收入	202,029,786.10	234,715,434.88	223,323,355.64
净利润	-122,850,718.12	-129,108,210.51	1,912,695.37
总资产	1,192,492,325.03	1,151,574,523.49	1,217,691,478.52
股东权益（不含少数股东权益）	365,710,380.06	472,453,017.24	603,514,979.31
每股收益	-0.5712	-0.6003	0.0089
每股净资产	1.7005	2.1969	2.8063
调整后每股净资产	1.5866	2.1095	2.5973
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0615	-0.0186	0.2149
净资产收益率（%）	-33.59	-27.33	0.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-35.54	-23.74	-1.51

(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	362,549,182.78	20,682,521.73	4,399,481.77	-119,420,384.22	7,150,529.32	471,718,190.97
本期增加		20,805,791.54			119,420,384.22	3,962,884.33	136,263,291.43
本期减少		103,137,344.26	16,283,039.96		122,850,718.12		242,271,102.34
期末数	215,057,400.00	280,217,630.06	4,399,481.77	4,399,481.77	-122,850,718.12	11,113,413.65	365,710,380.06
变动原因		弥补累计亏损减少	弥补累计亏损减少		增加为盈余公积、资本公积弥补亏	未确认的投资损失增加所致	

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	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	88,897,988	41.33						88,897,988	41.33
其中：									
国家持有股份	88,897,988	41.33						88,897,988	41.33
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	1.84						3,959,412	1.84
3、优先股或其他									
未上市流通股份合计	92,857,400	43.18						92,857,400	43.18
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	122,200,000	56.82						122,200,000	56.82
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	56.82						122,200,000	56.82
三、股份总数	215,057,400	100						215,057,400	100

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. 股东持股情况表

单位:股

股东总数		66,166			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
桂林集琦集团有限公司	国有控股	41.34%	88,897,988	88,897,988	88,897,988
南宁市荣高实业有限责任公司	民营	1.84%	3,959,412	3,959,412	0
杨彗达	自然人	0.36%	772,500	0	未知
房贤亮	自然人	0.19%	405,800	0	未知
王琪生	自然人	0.10%	227,100	0	未知
姜凌	自然人	0.10%	219,000	0	未知
王茂田	自然人	0.09%	200,000	0	未知
林晨	自然人	0.09%	200,000	0	未知
尹帼圻	自然人	0.09%	200,000	0	未知
张钢	自然人	0.09%	200,000	0	未知
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
杨彗达		772,500		A 股	
房贤亮		405,800		A 股	
王琪生		227,100		A 股	
姜凌		219,000		A 股	
王茂田		200,000		A 股	
林晨		200,000		A 股	
尹帼圻		200,000		A 股	
张钢		200,000		A 股	
朱娇娥		193,000		A 股	

王明	169,800	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。	

注：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 44,000,000 股因借款担保原因被质押冻结，共有 44,897,988 股本公司股份因借款担保诉讼纠纷原因被司法冻结。

2. 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。

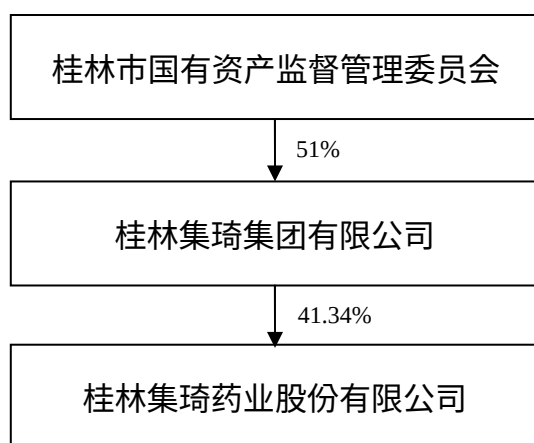
法定代表人：张秋利

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：



3. 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。

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)	
					年初	年末
刘及响	董事长	男	55	2003.5—2005.12	31200	31200
胡建平	董事、总经理	男	43	2003.5—2006.5	34,840	34,840
伏卧龙	董事	男	40	2003.5—2006.5	0	0
吴建祥	独立董事	男	49	2003.5—2006.5	0	0
张国强	独立董事	男	57	2003.5—2006.5	0	0
徐 彬	独立董事	女	36	2003.5—2006.5	0	0
钟丽华	监事会召集人	女	56	2003.5—2006.5	24,960	24,960
陶华华	监事	女	56	2003.5—2006.5	21,136	21,136
谢春旦	监事	男	53	2003.5—2006.5	17,000	17,000
潘 华	董事会秘书 行政总监	女	44	2003.5—2006.5	12,000	12,000
莫云存	总会计师	男	42	2003.5—2006.5	0	0
贡伟民	总经济师	男	44	2003.5—2006.5	0	0
付 晖	总工程师	男	42	2003.5—2006.5	0	0
张 晋	营销总监	男	42	2003.5—2006.5	0	0
刘双银	生产总监	男	40	2003.5—2006.5	0	0
彭一兵	质量总监	男	43	2003.5—2006.5	0	0
甘永辉	人力资源总监	男	31	2003.5—2006.5	0	0

说明：

(1) 公司原董事长刘及响先生因工作调动原因，已于 2005 年 12 月 2 日辞去公司董事长、董事职务，现任公司第一大股东桂林集琦集团有限公司总经理。

(2) 经公司 2006 年第一次临时股东大会审议，增选蒋文胜先生为公司董事。

(3) 经公司 2006 年第二次临时股东大会审议，增选张秋利先生为公司董事。

(4) 经公司第四届董事会第二十三次会议审议，选举张秋利先生为公司董事长，蒋文胜先生为公司副董事长。

(5) 公司董事总经理胡建平先生现任公司第一大股东桂林集琦集团有限公司董事。

(6) 公司监事召集人钟丽华女士现任公司第一大股东桂林集琦集团有限公司党委副书记、纪委书记。

(7) 公司监事谢春旦先生现任公司第一大股东桂林集琦集团有限公司监事、工会主席。

2. 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

(1) 董事

张秋利：公司董事长。1998 年至 2003 年任山西昂生药业有限责任公司董事长；2002 年至今任长治市昂生医药集团有限公司董事长、总裁；2003 年至今任长治市昂生大药房零售连锁有限公司董事长；2004 年至今任山西省中小企业促进会常务副会长；2005 年 12 月至今，任桂林集琦集团有限公司董事长。2006 年 2 月至今任桂林集琦中药产业投资有限公司董事长。

蒋文胜：公司副董事长。1999 年 7 月至 2002 年 12 月，任桂林市空调机厂党委书记兼厂长、桂林锦桂饭店董事长；2002 年 12 月至 2005 年 10 月，任桂林威达仪器仪表办公设备集团公司党委书记兼总经理、桂林威达股份有限公司董事长。2005 年 10 月至今，任桂林集琦集团有限公司党委副书记、副董事长。

胡建平：公司董事、总经理。1996 年至今，任桂林集琦集团有限公司董事。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、桂林集琦大药房连锁有限公司董事、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。2006 年 2 月至今任广西福生堂药品有限公司董事长。

伏卧龙：公司董事。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。2006 年 2 月至今任桂林集琦大药房连锁有限公司董事长。

(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：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。2003 年 10 月至今，兼任桂林创新医药投资有限公司财务总监。

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：公司监事会召集人。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；兼任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。

陶华华：公司监事。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。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：公司监事。2000 年 12 月至今，任桂林集琦集团有限公司工会主席。2005 年 12 月至今，任桂林集琦集团有限公司监事。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：公司董事会秘书，兼任公司行政总监、总经理办公室主任。曾任公司总经理助理。现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：公司总会计师。曾任桂林集琦包装有限公司总会计师、公司财务部部长。兼任北海集琦方舟基因药业有限公司董事。

贡伟民：公司总经济师。曾任北京同德投资控股有限公司董事会秘书、总经理助理、桂林集琦集团有限公司总工程师。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：公司总工程师。曾任公司副总工程师、公司技术措施办公室主任。

刘双银：公司生产总监。曾任石家庄神威药业有限公司机动部经理、公司总经理助理。

彭一兵：公司质量总监。曾任公司质量检验部部长、技术质量管理部部长。

张晋：公司营售总监。曾任中美史克（天津）制药有限公司地区经理、沈阳药业股份有限公司地区经理、沈阳医药保健品经销公司销售总监。

甘永辉：公司人力资源总监。曾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、公司人力资源部部长。

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。

经公司第四届董事会第一次会议、2003 年年度股东大会审议通过，公司对独立董事实施独立董事津贴制度，标准为 5 万元/年（含税）。除此以外，独立董事因履行本公司董事职责产生的合理费用由公司按公司董事享受的报销标准给予报销。

根据公司第三届董事会第十三次会议、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（含税）

（单位：元）

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额
刘及响	董事长	131041
胡建平	董事、总经理	102333

伏卧龙	董事	76322
钟丽华	监事会召集人	76272
陶华华	监事	61272
谢春旦	监事	61632
潘 华	董事会秘书、行政总监	73632
莫云存	总会计师	73617
贡伟民	总经济师	73807
付 晖	总工程师	73967
刘双银	生产总监	73392
张 晋	销售总监	250000
彭一兵	质量总监	74602
甘永辉	人力资源总监	72421

注：刘及响先生自 2005 年 12 月起不在公司担任职务，因此披露其 2005 年度薪酬的截止日为 2005 年 11 月 30 日。

4. 报告期内离任和聘任董事、监事、高级管理人员情况

(1) 本报告期内，公司原董事长刘及响先生因工作调动原因，已于 2005 年 12 月 2 日辞去公司董事长、董事一职。

(2) 经 2006 年第一次临时股东大会审议，增选蒋文胜先生为公司董事。

(3) 经 2006 年第二次临时股东大会审议，增选张秋利先生为公司董事。

(4) 经公司第四届董事会第二十三次会议审议，选举张秋利先生为公司董事长，蒋文胜先生为公司副董事长。

(二) 员工情况

截止 2005 年 12 月 31 日，公司共有在职员工 1975 人。专业构成为：生产人员 530 人，销售人员 747 人，技术人员 104 人，财务人员 53 人，行政人员 389 人，其他人员 152 人。按教育程度分，博士 9 人，硕士 15 人，本科 215 人，大专 327 人，中专 663 人，高中及以下 746 人。报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

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与《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。

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，不断提高赢利水平，切实维护中小股东的利益。

（二）独立董事履行职责情况

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	9	8	1	—	书面委托徐彬独立董事代为行使表决权
张国强	9	7	2	—	书面委托吴建祥独立董事代为行使表决权
徐彬	9	9	—	—	

2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及非董事会议案的其他事项没有提出异议。

（三）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，与控股股东及其他股东产权关系明确。

4. 机构独立方面

公司机构独立。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

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，无与控股股东共用同一银行账户的情况。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制订了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

报告期内，公司共召开了一次股东大会，即 2004 年年度股东大会，会议情况如下：

2005 年 6 月 6 日，公司召开了 2004 年年度股东大会。相关会议决议公告刊登在 2005 年 6 月 7 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

七、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1. 报告期内公司经营情况的回顾

（1）概述公司报告期内总体经营情况

2005 年公司实现主营业务收入 20,202.98 万元，同比减少 13.93%；2005 年公司实现主营业务利润 3,825.35 万元，同比减少 31.66%；2005 年公司实现净利润-12,285.07 万元，同比减少亏损 4.85%。

2005 年公司发生巨额亏损，主要原因如下：

1) 母公司方面

①主营业务收入大幅降低。由于 2005 年母公司实行现款现货和现款底价招商代理政策，单位产品售价同比上年下降幅度较大，但产品销售量并未得到相应幅度的提升，致使母公司的主营业务收入从上年度的 5,546 万元降至 1,728 万元，减少了 3,818 万元。

②主营业务利润大幅降低。母公司科技园自 2003 年 11 月份投产后，由于没有形成规模销售，生产及辅助生产建筑物及设备折旧相对巨大的增加，使主营业务利润比上年下降了 2,640.75 万元。

③期间费用较高。母公司为谨慎估计资产风险，计提了资产减值准备 5,405.70 万元。综合其它类必然发生的期间费用，2005 年全年母公司的期间费用为 10,001.41 万元。

2) 控股子公司方面

由于母公司对控股子公司的监督管理不到位，下属控股子公司总计亏损 1,535.56 万元，对母公司整体经营业绩产生的较大的负面影响。

（2）分析公司主营业务及其经营状况

公司为广西科技厅认定的高新技术企业，主要从事片剂、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；经营本企业自产产品及相关技术

的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

①分别按行业、产品、地区说明

单位：万元

主营业务分行业情况						
行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增 (减) %	主营业务成本比上年同期增 (减) %	主营业务利润率比上年同期增 (减) %
药品	19,016.10	15,541.20	17.83	-4.69	9.48	-10.55
其它	1,186.88	740.82	37.03	-12.39	-13.43	0.81
主营业务分产品情况						
产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增 (减) %	主营业务成本比上年同期增 (减) %	主营业务利润率比上年同期增 (减) %
红霉素碱	2,557.84	2,427.94	4.63	26.92	31.43	-3.32
琦玥	1,197.85	435.72	61.81	-31.55	23.10	-16.87
依托红霉素	1,398.60	1,067.22	23.24	41.84	31.91	5.68
主营业务分地区情况						
地区	主营业务收入		主营业务收入比上年增减 (%)			
广西	9,058.23		-38.90			
广东	5,687.49		15.02			
陕西	5,457.26		24.23			

②主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生较大变化的说明

单位：万元

行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
药品	19,016.10	15,541.20	17.83	-10.55

A 由于主营业务销售没有形成规模，产品销售数量不足，导致生产成本没有得到规模效应下降；同时，生产及辅助生产建筑物及设备折旧增加，使主营业务利润率比上年下降10.55%。

B 控股子公司桂林集琦包装有限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月份被迫停产至今，母公司准备近期处置该子公司，以达到止亏的目的。

③ 产品或服务的说明

由于控股子公司桂林集琦包装有限公司停产，使公司 2005 年包装制品的主营业务收入同比下降 2,856.46 万元。

④ 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计（万元）	2,129.69	占采购总额的比例	12.81%
前五名客户销售额合计（万元）	2,758.02	占销售总额的比例	13.65%

(3) 公司资产构成情况

报告期内公司资产总额 1,192,492,325.03 元，主要构成情况如下：

单位：万元

项 目	2005 年 12 月 31 日	占总资产 比例%	2004 年 12 月 31 日	占总资产 比例%	资产构成发生变 动主要原因
应收帐款	4,100.26	3.43	6,289.56	5.46	减值增加
其他应收款	18,880.89	15.83	3,655.31	3.17	开具 1.7 亿元承 兑汇票
存货	3,730.92	3.13	4,572.56	3.97	无重大变动
长期股权投资	8,011.70	6.72	12,398.47	10.77	合并范围减少
固定资产净额	29,556.89	24.79	33,769.44	29.32	合并范围减少
在建工程	807.05	0.68	981.97	0.85	无重大变动
短期借款	27,435.00	23.01	36,400.00	31.61	归还银行借款
长期借款	6,686.00	5.61	8,786.00	7.63	一年内到期
资产总额	119,249.23		115,157.45		

(4) 期间费用和所得税同比变化情况

单位：万元

项目	2005年度	2004年度	差异	变动原因
营业费用	4,576.80	7,226.86	-2,650.06	上年通过电视台大量广告和市场宣传活动
管理费用	7,875.88	9,409.33	-1,533.45	上年会计估计变更和库存商品报废
财务费用	2,721.36	2,225.23	496.13	贷款逾期罚息
所得税	32.67	70.94	-38.27	利润减少

(5) 现金流量的构成情况

单位：万元

项目	2005 年度	2004 年度	差 异	变动原因
1、经营活动产生的现金流量净额	1,322.10	-400.51	1,722.61	
销售商品、提供劳务收到的现金	22,629.95	26,013.96	-3,384.01	收入减少、包装业务停产
购买商品、接受劳务支付的现金	14,030.45	18,439.71	-4,409.26	收入减少导致购买材料减少
2、投资活动产生的现金流量净额	4,737.27	2,087.48	2,649.79	
收回投资所收到的现金	3,666.29	3,500.00	166.29	除收到处置“明秀”股权外，还收到处置“中药”股权款
取得投资收益所收到的现金	1,470.35		1,470.35	收到处置“明秀”收益、桂林商业银行红利、韶关股利
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金	755.48	1,685.28	-929.80	集琦科技园竣工，减少工程款支付
3、筹资活动产生的现金流量净额	-3,087.92	-1,830.60	-1,257.31	
借款所收到的现金	47,252.00	30,926.00	16,326.00	展期借款
偿还债务所支付的现金	48,744.60	31,350.80	17,393.80	偿还到期借款
分配股利、利润或偿付利息所支付现金	1,589.85	2,685.53	-1,095.68	收到利息冲减利息支出

(6) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

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，主导产品为红

霉素、依托红霉素、琥乙红霉素等原料药。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 9,939.50 万元，净资产 6,919.83 万元，2005 年实现主营业务收入 5,687.49 万元，实现净利润-254.50 万元，公司取得投资收益-208.69 万元。

②北海集琦方舟基因药业有限公司主要从事生产红细胞生长素、促粒性白细胞素等生物制剂，本公司拥有该公司 48%的股权。该公司的主导产品方舟咏迪——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 97 年度国家级新产品，并列入 99 年国家火炬计划项目。报告期末该公司注册资本 3,330 万元，总资产 5,799.75 万元，净资产 4,765.31 万元，2005 年实现主营业务收入 369.38 万元，实现净利润-760.37 万元，公司取得投资收益-394.56 万元。

③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 1,441.48 万元，净资产 1,092.17 元，2005 年实现主营业务收入 915.23 元，净利润 41.09 万元，公司取得投资收益为 36.98 万元。

④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 2,433.97 万元，净资产 2,316.89 万元，2005 年实现主营业务收入 266.65 万元，净利润-67.64 万元，公司取得投资收益为-67.10 万元。

⑤陕西集琦康尔医药有限公司主要从事医药化工原料辅料、普通中西药品、中药材、保健品、医疗器械、卫生材料、化学试剂、化妆品、金属材料、建筑材料、家用电器、针纺织品、农副产品的销售，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 772.06 万元，净资产 428.50 万元，2005 年实现主营业务收入 5,457.26 万元，净利润 11.33 万元，公司取得投资收益为 5.78 万元。

⑥广西福生堂药品有限公司主要从事药品零售药品连锁经营，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 945.39 万元，净资产-1,843.82 万元，2005 年实现主营业务收入 3,723.14 万元，净利润-429.27 万元，公司取得投资收益为

-386.34 万元。

⑦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 1,141.98 万元，净资产 427.32 万元，2005 年实现主营业务收入 1,638.14 万元，净利润 50.11 万元，公司取得投资收益为 45.10 万元。

⑧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 24,613.45 万元，净资产 24,149.92 万元。该公司目前正处于项目初步设计认证阶段，未产生收入。

⑨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，技术咨询服务。本公司拥有该公司 75%的股份。报告期末该公司注册资本为 100 万元，总资产 12.31 万元，净资产-13.26 万元，2005 年实现主营业务收入 5.00 万元，净利润-49.60 万元，公司取得投资收益为-37.20 万元。

⑩桂林集琦大药房连锁有限公司主要从事药品零售连锁经营，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 323.16 万元，净资产 8.99 万元，2005 年实现主营业务收入 456.24 万元，净利润-76.72 万元，公司取得投资收益为-61.38 万元。

2. 对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

近年来，医药行业由于受到限价、药品分类管理等国家政策及原材料价格上涨等因素的影响，增速有所放缓，利润空间呈下降趋势。由于中国巨大的药品消费市场，跨国制药企业纷纷进入中国，使医药行业的市场竞争更趋激烈，产业集中度大幅提高。

(2) 公司新年度的工作计划

① “减肥瘦身”，降低成本，增强效益

资产减肥：把与主业关联度不高、闲置的、无投资回报的资产、股权、债权处置变现，集中精力做好主业，提升主营业务核心竞争力。

机构瘦身：依据公司章程，从企业运行的需要设置机构，裁撤或合并不必要的机构，提高工作效率。

人员减薪：改革薪酬体制，降低基础工资，提高奖励在工资总额中的比例，让多做贡献的人多得，减薪不减收入。

降低折旧：培育拳头产品，提高市场占用率，实现满负荷生产，降低单位厂房、设备的折旧；处置闲置资产，剥离折旧主体。

降低财务费用：加快资产变现，归还银行债务，从源头上彻底降低财务费用。

降低管理费用：通过处置资产、股权、债权，分流冗余人员，降低管理成本。

优化激励机制：让创收显著、清欠有功、办案胜诉、节约降低费用的部门、人员，在薪酬方面的得到有效激励。

提高销售现金收入：相对封闭生产经营资金，规模化采购原辅料，创新营销体制，现款现货，以回款核算销售，确保现金收入。

②加强管理，确保投资回报

对下属子公司按照“权力给足、责任担当够、监督到位”的十二字方针，强化控股子公司经营班子的目标责任管理，确保投资回报。

③发挥优势，拓展主营业务

充分发挥公司土地资源优势，做好房地产开发，增加主营业务收入。

(3) 资金需求计划及资金来源情况

根据公司2006年生产经营计划，预计2006 年资金需求为1.2 亿元人民币，资金全部由公司自筹解决。

(4) 对公司经营产生不利影响的风险因素及采取的对策和措施

2005年，国家发改委对药品销售价格进行了第17次降价，使得药价水平和利润空间有进一步下降的趋势，药品降价已经成为医药企业普遍面临的重要问题。公司主导产品琦玥（阿奇霉素分散片）、集琦海珠神珍珠明目滴眼液经过几次调价，目前的价格策略已充分考虑了再次调价的影响，如进一步下调，公司将努力通过加强内部管理，降低公司的成本、费用等方法来降低国家有关政策对公司造成的不利影响。

(二) 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. 本报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

(三) 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

报告期内共召开了九次董事会。

(1) 第四届董事会第十四次会议于 2005 年 3 月 7 日召开, 相关公告登载于 2005 年 3 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(2) 第四届董事会第十五次会议于 2005 年 4 月 6 日召开, 相关公告登载于 2005 年 4 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(3) 第四届董事会第十六次会议于 2005 年 4 月 20 日以通讯表决的方式召开, 相关公告登载于 2005 年 4 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(4) 第四届董事会第十七次会议于 2005 年 5 月 23 日召开, 相关公告登载于 2005 年 6 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(5) 第四届董事会第十八次会议于 2005 年 8 月 9 日召开, 相关公告登载于 2005 年 8 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(6) 第四届董事会第十九次会议于 2005 年 10 月 23 日召开, 相关公告登载于 2005 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(7) 第四届董事会第二十次会议于 2005 年 12 月 2 日召开, 相关公告登载于 2005 年 12 月 6 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(8) 第四届董事会第二十一次会议于 2005 年 12 月 26 日召开, 相关公告登载于 2005 年 12 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(9) 第四届董事会第二十二次会议于 2005 年 12 月 27 日召开, 相关公告登载于 2005 年 12 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

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, 报告期内股东大会决议各事项均已由董事会实施。

报告期内, 本公司没有进行利润分配及公积金转增股本, 也无实施配股或增发新股事宜。

(四) 2005 年度利润分配预案

公司 2005 年共实现净利润 -122,850,718.12 元, 加上年初未分配利润 0 元, 公司可供股东分配的利润为 -122,850,718.12 元。鉴于公司 2005 年度未分配利润余额为负, 因此决定不分配利润, 也不实施公积金转增股本。

（五）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，报告期内没有变更。

八、监事会报告

（一）监事会的工作情况

报告期,公司监事会共召开四次会议。

1.公司第四届监事会第七次会议于 2005 年 3 月 8 日在公司会议室召开。会议应到监事 3 人,实到监事 3 人。会议召开程序符合《公司法》等有关法律法规及公司《章程》的有关规定。会议有效票数为 3 票,在公司监事会召集人钟丽华女士主持下,以 3 票同意,0 票反对,0 票弃权,一致通过了如下议案:

- (1) 审议通过 《关于变更坏帐准备计提方法的议案》
- (2) 审议通过 《关于计提部分存货跌价准备及固定资产减值准备的议案》
- (3) 审议通过 《关于报废部分存货的议案》

2.公司第四届监事会第八次会议于 2005 年 4 月 6 日在公司会议室召开。会议应到监事 3 人,实到监事 3 人。会议召开程序符合《公司法》等有关法律法规及公司《章程》的有关规定。会议有效票数为 3 票,在公司监事会召集人钟丽华女士主持下,以 3 票同意,0 票反对,0 票弃权,一致通过了如下议案:

- (1) 审议通过关于公司《2004 年度监事会工作报告》的议案;
- (2) 审议通过关于公司《2004 年度董事会工作报告》的议案;
- (3) 审议通过关于公司《2004 年度总经理业务报告》的议案;
- (4) 审议通过关于公司《2004 年度财务决算报告》的议案;
- (5) 审议通过关于公司 2004 年度利润分配预案的议案;
- (6) 审议通过关于公司《2004 年年度报告》及《2004 年年度报告摘要》的议案;
- (7) 审议通过关于修改《桂林集琦药业股份有限公司章程》的议案;
- (8) 审议通过关于续聘会计师事务所的议案;
- (9) 审议通过关于用盈余公积和资本公积弥补累计未弥补亏损的议案。
- (10) 审议通过关于召开 2004 年年度股东大会的议案。

上述决议内容登载于 2005 年 4 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

3.公司第四届监事会第九次会议,于 2005 年 8 月 9 日在公司会议室召开。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》之规定。会议有效

票数为 3 票，在公司监事会召集人钟丽华女士主持下，以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权，一致通过如下议案：

审议通过桂林集琦药业股份有限公司 2005 年半年度报告及半年度报告摘要。

上述决议登载于 2005 年 8 月 12 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十次会议，于 2005 年 10 月 23 日在公司会议室召开。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》之规定。会议有效票数为 3 票，在公司监事会召集人钟丽华女士主持下，以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权，一致通过如下议案：

审议通过桂林集琦药业股份有限公司 2005 年第 3 季度报告的议案。

（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，认为公司董事会二 00 五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 五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

公司在收购、出售资产的事项中，没有发现内幕交易，没有损害中小股东的权益或者造成公司损失。公司关联交易按市场规律进行，定价公平，未发现损害公司利益的情况。

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

公司于 2005 年 12 月 27 日与北京魏公元鼎房地产开发集团有限公司在桂林市签署《股权转让合同书》，将公司下属控股子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 10%股权转让给北京魏公元鼎房地产开发集团有限公司，交易价格双方约定为人民币 7680 万元。此交易不构成关联交易，预计该此交易将为公司带来约 5000 万元股权转让收益，但截止至 2005 年 12 月 31 日，公司仅收到股权转让款 1420 万元，因此未能在 2005 年年度确认此笔股权转让收入。

（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，公司未发生涉及金额超过 3000 万元的购销商品、提供和接受劳务方面的关联交易，有关日常购销商品、提供和接受劳务方面的关联交易请参阅本报告财务报表附注（七）“关联方关系及其交易的披露”。

2. 资产、股权转让发生的关联交易

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集琦集团有限公司下属控股子公司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 1,800 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。

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

报告期内，公司与控股股东及其它关联方存在的债权、债务往来事项

(1) 公司 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 15,722.30 万元、正丰公司款项 541.87 万元，两者合计 16,264.17 万元，鉴于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。截止 2005 年 12 月 31 日，控股股东桂林集琦集团有限公司实际已形成对本公司的非经营性占用资金为 16,437.00 万元。

(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（%）
桂林集琦集团有限公司	母公司	12,221	33.41
桂林市迪奥特有限公司	同一母公司	600	1.64
桂林正丰生态科技有限公司	同一母公司	440	1.20
桂林正丰高新科技有限公司	子公司股东	866	2.37
合计	—	14,127	38.62
担保本金及利息合计	—	14,555	—

说明：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 11955 万元银行借款提供担保；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 266 万元提供担保。

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）为桂林迪奥特有限公司 600 万元提供担保。

③A、公司为正丰生态 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正丰生态 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 866 万元提供信用担保。

(3) 以上大股东资金占用以及公司为大股东及其下属企业提供担保事项，共涉及金额

约为 3 亿元。对此，经与桂林集琦集团有限公司及其实际控制人沟通，拟按照如下时间表实施清欠计划：

计划还款时间	清欠方式	清欠金额（万元）	备注
2006 年 1 月底	-	-	-
2006 年 2 月底	-	-	-
2006 年 3 月底	-	-	-
2006 年 4 月底	-	-	-
2006 年 5 月底	-	-	-
2006 年 6 月底	桂林市政府协调解决担保	14555.0	见备注说明
2006 年 7 月底	-	-	-
2006 年 8 月底	代付土地出让金	4522.9	见备注说明
2006 年 9 月底	代付土地出让金	11914.1	见备注说明
2006 年 10 月底	-	-	-
2006 年 11 月底	-	-	-
2006 年 12 月底	-	-	-
合计	-	30992.0	

备注说明：桂林集琦集团有限公司占用上市公司资金 1.6437 亿元的问题，拟通过将桂林集琦药业股份有限公司及其子公司的部分工业、农业用地改变为经营性建设用地，由桂林集琦集团有限公司代上缴相关土地出让金以抵偿占用款。

①将集琦股份；老厂区 155 亩工业出让用地变更为经营性建设用地，变更后市场价值约为 35 万元/亩（原价值 5.82 万元/亩），需缴纳土地出让金为： $(35 \text{ 万元} - 5.82 \text{ 万元}) \times 155 \text{ 亩} = 4522.9 \text{ 万元}$ 。

②将桂林集琦中药产业公司 1 号地 427 亩农用地出让地变更为经营性建设用地，变更后市场价值约为 20 万元/亩（原价值 8.13 万元/亩），需缴纳土地出让金为： $(20 \text{ 万元} - 8.13 \text{ 万元}) \times 427 \text{ 亩} = 5068.49 \text{ 万元}$ 。另需缴纳耕地占用费（按 7 元/m²）计 199.2 万元。

③讲桂林集琦中药产业投资有限公司 3 号宗地 655 亩农用出让地，变更为经营性建设用地，变更后市场价值约为 16 万元/亩（原价值 5 万元/亩），需缴纳土地出让金为： $(16 \text{ 万元} - 5 \text{ 万元}) \times 655 = 7205 \text{ 万元}$ 。另需缴纳耕地占用费（按 7 元/m²）计 305.84 万元。

以上三宗土地变性，共计需缴纳土地出让金及耕地占用费为 17301 万元，该费用由桂林集琦集团有限公司代公司上缴，以解决占用上市公司的全部资金问题，多余部

分按规定上缴市财政。

此外，公司为桂林集琦集团有限公司担保 14555 万元的问题，桂林市政府下发了《桂林市人民政府关于桂林集琦集团有限公司大股东占用问题的批复》（市政函〔2006〕29 号），其同意予以协调解决。

（4）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	母公司	6950	5.83
桂林集琦中药中药产业投资有限公司	控股子公司	13536	11.35

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）要求披露的担保事项见本节“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”。

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%以上股东没有发生或以前发生但持续到报告期的对公司经营成果和财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

公司控股股东桂林集琦集团有限公司承诺，将在 2006 年 6 月 30 日前启动本公司股权分置改革工作。

（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	2004	2005
年度报告审计费用	40 万元	30 万元

大信会计师事务所于 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 9 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

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。

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

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	
	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：

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：李 炜

中 国 · 武 汉

中国注册会计师：蔡 瑜

2006 年 4 月 22 日

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
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%	桂林市梨埠路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

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
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
桂林正丰高新技术有限公司	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	期初数
-----	-----	-----

	(元)	(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“桂林市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。

十一、备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、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：张秋利

二〇〇六年四月二十五日