

桂林集琦药业股份有限公司

二〇〇七年

半
年
度
报
告

二〇〇七年八月

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、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。

公司董事伏卧龙先生因公出差委托胡建平董事代为出席、常启军独立董事因公出差委托赵明独立董事代为出席。张秋利董事、裴启亮董事未出席本次董事会。

公司董事长蒋文胜先生、总经理胡建平先生、主管会计工作负责人莫云存先生、会计机构负责人杨振美女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动和主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	7
五、董事会报告	8
六、重要事项	11
七、财务报告	17
八、备查文件目录	67

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. 公司法定代表人：蒋文胜

3. 公司董事会秘书：蒋海燕

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

4. 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>

5. 公司选定中国证监会指定报纸名称：《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：桂林市驷鸾路 8 号公司证券部

6. 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：S*ST 集琦

股票代码：000750

7. 其他有关资料：

公司首次注册登记日：1993 年 6 月 28 日

公司首次注册登记地点：桂林市中山南路 431 号

公司最新注册登记日：2007 年 4 月 6 日

企业法人营业执照注册号：(企) 4503001106998

税务登记号码：450300198230687

公司聘请的会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦 5 层

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	708,037,377.64	757,882,189.37	737,094,196.89	-6.58%	-3.94%
所有者权益（或股东权益）	280,654,154.06	334,108,628.70	313,320,636.22	-16.00%	-10.43%
每股净资产	1.3050	1.5536	1.4569	-16.00%	-10.43%
	报告期(1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	-28,101,991.54	-81,412,016.38	-23,571,746.86	65.48%	-19.22%
利润总额	-28,054,847.50	3,983,600.95	-25,271,940.63	-804.26%	-11.01%
净利润（注）	-27,099,598.72	13,974,491.56	-24,065,185.68	-293.92%	-12.61%
扣除非经常性损益后的净利润	-31,396,543.20	-113,748,810.70	-26,229,866.56	72.40%	-19.70%
基本每股收益	-0.1306	0.0650	-0.1175	-300.92%	-11.15%
稀释每股收益	-0.1306	0.0650	-0.1175	-300.92%	-11.15%
净资产收益率	-9.66%	4.18%	-7.45%	-13.84%	减少 2.21 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-8,310,461.34	-158,691,678.53		94.76%	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0386	-0.7379		94.76%	

注：净利润是指归属于母公司所有者的净利润。

(二) 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	994,652.73
营业外支出	-947,508.69
资产减值转回	4,249,800.44
合 计	4,296,944.48

(三) 利润表附表

按中国证监会证监发[2001]11 号《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》要求编制计算的 2007 年半年度利润的净资产收益率和每股收益。

项目	报告期利润	净资产收益率%		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-27,099,598.72	-9.66	-9.66	-0.1306	-0.1306
扣除非经常性损益后的净利润	-31,396,543.20	-11.19	-11.19	-0.1460	-0.1460

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构未发生变化。

(二) 截止报告期末, 公司的股东总数为 44,650 户。

(三) 公司前 10 名股东及前 10 名流通股东持股情况表 (截止 2007 年 6 月 30 日)

报告期末股东总数	44650 户				
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	国有法人	41.34%	88,897,988	88,897,988	88,897,988
南宁市荣高投资有限公司	民营	1.84%	3,959,412	3,959,412	0
广东腾达贸易有限公司	其他	1.17	2,520,000	0	未知
杨淑华	其他	0.42	913,207	0	未知
洪加伟	其他	0.41	880,000	0	未知
桂林市翰通投资咨询有限责任公司	其他	0.35	745,280	0	未知
上海富荣德信息科技有限公司	其他	0.29	628,700	0	未知
虞东海	其他	0.28	608,900	0	未知
邢巨臣	其他	0.27	570,000	0	未知
姜凌	其他	0.26	560,000	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
广东腾达贸易有限公司	2,520,000	流通 A 股
杨淑华	913,207	流通 A 股
洪加伟	880,000	流通 A 股
桂林市翰通投资咨询有限责任公司	745,280	流通 A 股
上海富荣德信息科技有限公司	628,700	流通 A 股
虞东海	608,900	流通 A 股
邢巨臣	570,000	流通 A 股
姜凌	560,000	流通 A 股
李艳	536,300	流通 A 股
陈秀虹	534,300	流通 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%以上股份的股东仅桂林集琦集团有限公司一家，其所持本公司股份数量无增减变动；其所持本公司股份中共有 4,400 万股因借款担保原因被质押冻结，共有 8,889.7988 万股因借款担保纠纷原因被司法冻结。

（四）控股股东及实际控制人变动情况

公司控股股东桂林集琦集团有限公司于2006年12月23日与广西梧州索芙特美容保健品有限公司签订《股份转让协议》，将其持有本公司88,897,988股国有法人股（持股比例为41.34%）全部转让给广西梧州索芙特美容保健品有限公司，收购以协议收购方式进行。广西梧州索芙特美容保健品有限公司在支付完毕股份转让价款并办理完毕相关股份的过户手续后，将成为持有本公司41.34%股权之控股股东。相关公告登载于2006年12月27日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

截至本半年报告发布之日，上述事项已获得广西壮族自治区国有资产监督管理委员会批准，但尚未得到国务院国有资产监督管理委员会批复，本公司控股股东仍为桂林集琦集团有限公司。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内现任董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

截至报告期末，公司现任董事、监事、高级管理人员所持公司股份数均未发生变化。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、经 2007 年 1 月 29 日召开的第一次临时股东大会审议通过，聘任平雷先生和赵明先生为公司独立董事。

2、经 2007 年 4 月 28 日召开的第五届董事会临时会议审议通过，聘任蒋海燕女士为公司董事会秘书。

五、董事会报告

一、管理层讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 100,061,742.84 元，比上年同期减少 5.69%；实现营业利润-28,101,991.54 元，比上年同期增加亏损 4,530,244.68 元；实现净利润-28,076,414.70 元，比上年同期增加亏损 2,806,060.92 元。

公司形成亏损的原因如下：

（一）母公司方面

母公司于 2007 年 4 月 29 日与关联方广西集琦医药有限责任公司（以下简称“集琦医药”）签订了《全国总代理经销协议》，拟借助集琦医药的医药连锁网络优势，快速提升公司的销售规模。但通过改变营销模式取得预期目的尚需时日。报告期内，母公司亏损 24,217,333.31 元。

（二）控股子公司方面

报告期内，纳入公司合并会计报表范围的 9 家控股子公司中，除桂林集琦生化有限公司、陕西集琦康尔医药有限公司实现盈利外，其余 7 家控股子公司共计亏损 9,355,388.97 元。

二、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、颗粒剂、滴眼剂、软胶囊剂、搽剂、溶液剂的制造与销售；中药前处理和提取；定型包装食品、茶叶的销售；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、零配件等商品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。

（一）（1）占公司营业收入 10%以上的行业和产品情况表：

单位：万元

项目 类别	分 类	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比 上年同期增 （减）%	营业成本比 去年同期增 （减）%	毛利率比 去年同期 增（减）%
分行业	药品	8,461.78	7,754.77	8.36	-12.20	1.83	-12.62
分产品	红霉素碱	1,167.6	1,307.35	-11.97	-24.52	-8.89	-19.21

(2) 公司主营业务收入分地区情况表：

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增（减）%
广西	3,610.30	-25.26
广东	2,823.06	-11.78
陕西	3,572.82	39.89

（二）报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

（三）报告期内，无对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（四）报告期内，无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

（五）经营中的问题与困难

母公司完成主营业务转型后，尚未能形成规模化效益，无法分摊转型以来急剧增加的固定资产折旧等成本费用，从而形成了较大的亏损。

解决措施：

借助总代理商集琦医药的医药连锁网络优势，培育出1—2个拳头产品，做大药品营销规模，形成品牌优势，通过销售扩张带动生产规模的扩大，从而降低药品的单位生产成本，使母公司实现盈利。

三、报告期投资情况

（一）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。

（二）重大非募集资金投资项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

四、公司 2007 年工作计划的完成情况

（一）改变公司现有的营销模式，通过打造品牌产品、培育公司核心竞争力，迅速做大做强营销，重点将参龙补肾胶囊、银黄软胶囊打造成公司的拳头产品，从而带动公司其它产品的销售。

完成情况：公司于2007年4月29日与集琦医药签订了《全国总代理经销协议》，拟借助集

琦医药的医药连锁网络优势，以快速提升公司的销售规模，使公司的生产经营步入良性循环的轨道。

(二) 2007年拟对公司各控股子公司按其经营情况及持续发展能力采取或加大投入、加强内部管理或重组或处置的方式, 努力改善经营业绩。

完成情况：1、公司于2007年2月16日召开了第五届董事会临时会议，同意公司与控股子公司广西福生堂药品有限公司及梧州索芙特化妆品销售有限公司联合签订《广西集琦医药有限责任公司增资协议书》，增资扩股后，集琦医药的注册资本达到1000万元，索芙特销售公司占80%，本公司占10.2%，福生堂占9.8%。

2、公司于2007 年4 月28 日召开了第五届董事会临时会议，审议通过公司《关于集琦康尔公司股权转让的议案》，公司董事会同意授权经营班子在不低于帐面净资产的基础上适当溢价，将公司所持有的陕西集琦康尔医药有限公司51%的股权进行处置。

3、公司于2007 年6 月28 日召开了第五届董事会临时会议，审议通过公司《关于吸收合并子公司桂林集琦华康制药有限公司的议案》，同意公司吸收合并桂林集琦华康制药有限公司。届时，本公司将增加大容量注射剂型。

4、为加强对控股子公司的监督管理，2007 年6 月28 日召开的第五届董事会临时会议审议通过了《桂林集琦药业股份有限公司控股子公司监督管理规定》。

(三) 积极配合国海证券有限责任公司的借壳上市工作

完成情况：集琦集团于2006 年12 月23 日与广西梧州索芙特美容保健品有限公司（下称“索美公司”）签订《股份转让协议》，将其持有本公司88,897,988 股国有法人股全部转让给索美公司。该次《股份转让协议》的签订属国海证券借壳本公司上市系列事项之一。该股权转让事项至今尚未得到国务院国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会的批准。

五、公司未对上年年度报告中披露的本年度工作计划做出修改。

六、董事会如果预测本年至下一报告期期末的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动，应当予以警示。

鉴于公司目前生产经营情况,预计年初至下一报告期末,公司累计净利润仍有可能为亏损,累计亏损约 4500 万元。亏损的主要原因是生产销售规模达到预期目的仍需要一定的时间。

六、重要事项

（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，制定了一系列规章制度，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大体上不存在差异。报告期内，公司针对经营管理中的一些重大方面制订和完善了相应的内部控制制度，包括修订了公司的章程、“三会”规则、信息披露管理制度、关联交易实施细则，制定了募集资金使用管理办法、担保内控制度、投资经营决策制度、内部控制制度（总则）、独立董事工作制度、控股子公司的监督管理规定等，下一阶段公司将继续加大力度完善公司的内部控制制度，不断完善公司法人治理结构、建立现代化的企业制度。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

根据公司 2006 年年度股东大会决议，公司 2006 年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

报告期，公司无新股发行方案。

（三）本报告期公司利润分配、公积金转增股本情况

公司中期利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

（四）重大诉讼、仲裁事项进展情况及对经营成果与财务状况的影响

报告期内，公司未发生新的重大诉讼、仲裁事项。截止至报告期末，公司涉诉的三件重大诉讼或仲裁事项的进展情况如下：

1、苏州协和方舟生物医药研发有限公司诉公司欠款纠纷案；

公司于 2007 年 4 月 27 日收到苏州市中级人民法院下达的（2005）苏中执字第 0408-1 号民事裁定书，裁定将公司持有的北海集琦方舟 38.35%的股权按拍卖底价交苏州协和方舟生物医药研发有限公司抵偿债权 3,990,955.36 元。相关的进展情况登载于 2007 年 5 月 8 日的《证券时报》和巨潮资讯网（公告编号为 2007-024）。目前，此案已经执行完毕。原告苏州协和方舟创元生物医药研发有限公司（苏州协和方舟生物医药研发有限公司更名）根据以上裁定书于 2007 年 6 月将公司持有的北海集琦方舟 38.35%的股权办理了工商变更登记手续，目前公司持

有北海集琦方舟的股权仅为 13.54%，公司已失去北海集琦方舟的控制权。

2、南宁市景新园林绿化有限责任公司诉公司欠款纠纷案；

截止报告期末，此案正处于再审阶段，尚未有最新的进展，相关的进展情况登载于 2007 年 2 月 13 日的《证券时报》和巨潮资讯网（公告编号为 2007-007）。

3、桂林市商业银行诉公司欠款纠纷案；

截止报告期末，此案正处于执行阶段，尚未有最新的进展，相关的进展情况登载于 2007 年 2 月 13 日的《证券时报》和巨潮资讯网上（公告编号为 2007-007）。

目前，公司尚有未决的小额诉讼事项共计 24 件，涉及金额 1564.20 万元，暂不会对公司经营成果与财务状况造成较大影响。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况

公司未持有其他上市公司的股权，没有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业的股权，亦未参股拟上市公司。

（六）重大资产收购、出售及企业合并事项

1、报告期内，公司没有发生重大资产收购、出售事项。

2、报告期内，公司发生的企业合并事项

2007 年 6 月 28 日，公司召开了第五届董事会临时会议，会议审议通过了公司吸收合并控股子公司桂林集琦华康制药有限公司的议案〔相关决议公告登载于 2007 年 6 月 30 日的《证券时报》和巨潮资讯网（公告编号为 2007-035）〕，目前该事项正在办理中。

（七）重大关联交易事项

1. 报告期内，公司与关联方发生的与日常经营相关的重大关联交易事项：

2007 年 4 月公司与关联方集琦医药签订了《全国总代理经销协议》，同意授权集琦医药在 2007 年 4 月 29 日至 2007 年 12 月 31 日期限内为本公司产品在中国市场的总代理。在此期间内，本公司不再向其他医药商业单位销售产品，2007 年度集琦医药总代理的本公司产品销售回款总额为 8129 万元，按市场原则协商定价。货款结算方式为现款现货，即先款后货，承兑汇票视同现款（六个月内的承兑汇票原则上不高于总回款的 30%）按双方约定的代理价格结算，桂林集琦为集琦医药开具增值税发票。

此项交易对公司降低成本、提升销售收入有较大促进，但在销售业务上增强了对关联人的依赖性，可能对公司销售的独立性有不利影响。

本项关联交易相关公告登载于2007年5月8日的《证券时报》和巨潮资讯网（公告编号为2007-022）。

2. 报告期内，公司与关联方未发生资产收购、出售交易方面的重大关联交易事项。

3. 报告期内，公司与关联方存在的非经营性的债权债务往来或担保事项：

（1）公司与关联方存在的非经营性的债权债务往来事项

2007年6月25日，公司与中建八局工业设备安装有限责任公司（以下简称“中建安装”）及公司潜在控股股东索美公司在桂林市就公司所欠中建安装工程款本金人民币 27,905,546.25 元债务事宜签署了《债务清偿及转移协议》。根据上述协议的有关规定，中建安装同意本公司只需按上述债务总额的 7.16 折即人民币 20,000,000.00 元向其偿还债务，中建安装放弃其余债务的追索权。协议生效后，若本公司以其净资产回购索美公司持有本公司的 88,897,988 股的股份（即索美公司承接本公司所有资产和负债），则由索美公司承接本协议项下本公司的权利义务，中建安装同意索美公司仍以债务额的 7.16 折即人民币 20,000,000.00 元向其履行还款义务，中建安装放弃其余债务的追索权。

本项关联交易相关公告，登载于2007年6月27日的《证券时报》和巨潮资讯网（公告编号为2007-033）。

（2）公司与关联方存在的担保事项

报告期内，公司未与关联方发生新的担保事项，公司目前尚余为桂林集琦集团有限公司及其控股子公司桂林正丰生态科技有限公司在中国农业银行桂林分行提供的两笔共为 506 万元的违规借款担保正在协商解除。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额（万元）	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
桂林集琦集团有限公司	2005.08.23	266.00	抵押	一年	否	是
桂林正丰生态科技有限公司	2003.04.15	240.00	信用	一年	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计（A）			506.00			

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1835
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额 (A+B)	2341
担保总额占公司净资产的比例	8.34%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	506.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计*(C+D+E)	506.00

（八）重大合同及其履行情况

1. 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2. 报告期内，公司发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同详见本节第（七）条“重大关联交易事项”第 3 项第（2）款“公司与关联方存在的担保事项”。

3. 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

4. 报告期内，公司存在的其他重大合同及其履行情况。

公司存在的其他重大合同详见本节第（七）条“重大关联交易事项”第 1 项“报告期内，公司与关联方发生的与日常经营相关的重大关联交易事项”及第 3 项第（1）款“公司与关联方存在的非经营性的债权债务往来事项”。

（九）公司或持股 5%以上股东承诺事项履行情况

控股股东桂林集琦集团有限公司于 2006 年 12 月 23 日与索美公司签订《股份转让协议》，将其持有本公司 88,897,988 股国有法人股全部转让给索美公司。该次《股份转让协议》的签订属国海证券借壳本公司上市系列事项之一。索美公司在支付完毕股份转让价款并办理完毕相关股份的过户手续后，将成为本公司的实际控制人。

控股股东及潜在控制人在 2006 年年度报告中承诺,公司股权分置改革方案力争 2007 年上半年上报交易所。

由于本公司的实际控制人将发生变化,该等事项尚未得到国务院国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会的批准。本公司拟进行股权分置改革,并在股权分置改革的同时进行重大资产重组,以实现国海证券借壳本公司上市的目的。现国海证券为扩大资产规模,增强竞争实力和抗风险能力、提高盈利水平,同时也为实现其借壳本公司上市,拟进行增资扩股。国海证券此次增资尚需获得中国证监会的核准。本公司股权分置改革方案也因此作相应调整,推迟到 2007 年下半年方能上报深交所。本公司董事会将协助索美公司完成股权转让并积极配合国海证券借壳事宜。

(十) 其他对公司产生重大影响的重大事项

1、报告期内,公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、收购人在报告期内未有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

2、报告期公司接待调研、沟通、采访等活动情况表:

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 3 月 16 日	广西 桂林	现场采访	《南方都市报》记者覃羿彬、《上海证券报》记者莫宗明,采访对象为公司董事长蒋文胜先生。	谈论主要内容:公司情况 提供的资料:2006 年年度股东大会资料。

3、报告期内,公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所的要求,依据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》并结合公司的实际情况,针对公司经营管理中的一些重大方面制订和完善了相应的内部控制制度,包括修订了公司的章程、“三会”规则、信息披露管理制度、关联交易实施细则,制定了募集资金使用管理办法、担保内控制度、投资经营决策制度、内部控制制度(总则)、独立董事工作制度、控股子公司的监督管理规定等,这些制度经公司 2007 年 6 月 28 日临时董事会审议通过后正式执行。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内,公司未存在其他应披露的重大事项。

(十二) 其他重要事项信息索引

报告期内，公司在报告期内发生或在以前期间发生但持续到报告期的其他重要事项如下表：

事项名称	刊载报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
第五届董事会第四次会议决议公告	《证券时报》27 版	2007 年 1 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 在搜索栏中输入公司的代码。
召开 2007 年第一次临时股东大会通知	《证券时报》27 版	2007 年 1 月 13 日	
2007 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》12 版	2007 年 1 月 30 日	
第五届董事会临时会议决议公告	《证券时报》11 版	2007 年 2 月 8 日	
关于重大会计差错更正的提示性公告	《证券时报》11 版	2007 年 2 月 8 日	
业绩预告修正公告	《证券时报》11 版	2007 年 2 月 8 日	
五届五次董事会会议决议公告及召开 2006 年度股东大会的通知	《证券时报》30 版	2007 年 2 月 13 日	
第五届监事会第四次会议决议的公告	《证券时报》30 版	2007 年 2 月 13 日	
五届董事会临时会议决议公告暨关联交易公告	《证券时报》6 版	2007 年 2 月 28 日	
2006 年度股东大会决议公告	《证券时报》31 版	2007 年 3 月 17 日	
五届六次董事会会议决议公告	《证券时报》66 版	2007 年 4 月 21 日	
公司的业绩预告公告	《证券时报》66 版	2007 年 4 月 21 日	
关于变更注册机关的公告	《证券时报》66 版	2007 年 4 月 21 日	
五届董事会临时会议决议公告	《证券时报》42 版	2007 年 5 月 8 日	
关于签订全国总代理经销协议的关联交易公告	《证券时报》42 版	2007 年 5 月 8 日	
召开 2007 年度第二次临时股东大会的通知	《证券时报》42 版	2007 年 5 月 8 日	
公司的重大诉讼公告	《证券时报》42 版	2007 年 5 月 8 日	
2007 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》35 版	2007 年 5 月 26 日	
公司专项治理活动联系方式的公告	《证券时报》26 版	2007 年 6 月 4 日	
公司与中建八局和索美公司的债务重组公告	《证券时报》39 版	2007 年 6 月 27 日	
公司五届董事会临时会议决议公告	《证券时报》58 版	2007 年 6 月 30 日	
上市公司专项治理自查报告及整改计划的公告	《证券时报》58 版	2007 年 6 月 30 日	
公司五届监事会临时会议决议公告	《证券时报》58 版	2007 年 6 月 30 日	

七、财务报告（未经审计）

第一部分 会计报表

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

2007 年 06 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注释号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：		-	-	-	-
货币资金	1	4,621,718.91	14,984,587.05	155,003.01	2,317,241.90
交易性金融资产		-		-	
应收票据	2	952,129.20	582,723.72	15,283.20	
应收帐款	3	29,669,507.77	28,226,740.37	15,638,060.60	20,563,704.81
预付帐款	5	6,857,268.46	3,675,626.77	2,451,818.86	564,603.16
应收利息		-		-	
应收股利		-		-	
其他应收款	4	46,358,118.22	45,805,774.92	49,039,359.76	49,784,406.76
存 货	6	31,116,003.36	33,387,366.40	7,443,156.21	4,053,956.37
其他流动资产	7	1,086,546.82	1,459,213.39	-	
流动资产合计		120,661,292.74	128,122,032.62	74,742,681.64	77,283,913.00
非流动资产：					
可供出售金融资产		-		-	
持有至到期投资		-		-	
长期应收款		-		-	
长期股权投资	8	111,383,895.70	121,581,111.27	257,753,044.58	268,438,543.93
投资性房地产	9	89,263,195.79	89,404,004.79	79,876,025.07	79,876,025.07
固定资产	10.11	292,106,102.91	301,300,287.53	190,736,285.05	195,333,165.39
在建工程	12	2,063,402.76	2,028,834.96	2,028,834.96	2,028,834.96
工程物资	13	98,119.40	98,119.40	98,119.40	98,119.40
固定资产清理		-11,000.00		-	
生产性生物资产		-		-	
油气资产		-		-	
无形资产	14	90,816,590.65	92,914,395.74	37,784,713.06	39,111,893.62
开发支出		-		-	
商誉		-		-	
长期待摊费用	15	1,655,777.69	1,645,410.58	-	
递延所得税资产		-		-	
其他非流动资产		-		-	
非流动资产合计		587,376,084.90	608,972,164.27	568,277,022.12	584,886,582.37
资产总计		708,037,377.64	737,094,196.89	643,019,703.76	662,170,495.37

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 2007 年 06 月 30 日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释 号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：		-	-	-	-
短期借款	16	121,115,100.00	121,485,100.00	97,000,000.00	97,000,000.00
交易性金融负债		-		-	
应付票据	17	-	2,033,975.00	-	2,033,975.00
应付帐款	18	99,247,298.65	104,249,256.50	60,024,897.89	62,186,786.61
预收帐款	19	5,429,305.68	21,611,870.04	2,812,967.00	19,411,641.22
代销商品款		-		-	
应付职工薪酬	20	17,632,389.52	12,837,244.92	10,496,816.68	9,741,495.73
应交税费	21	6,492,997.10	5,583,388.76	5,782,703.59	4,830,780.04
应付利息		-		-	
应付股利		-		-	
其他应付款	22	99,745,472.88	77,121,903.78	89,292,458.81	65,132,201.67
其他流动负债	23		79,583.88		
一年内到期的非流动负债	24	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
流动负债合计		369,662,563.83	365,002,322.88	285,409,843.97	280,336,880.27
非流动负债：		-	-	-	-
长期借款	25	45,860,000.00	45,860,000.00	45,860,000.00	45,860,000.00
应付债券		-		-	
长期应付款	26	33,258.60	33,258.60	33,258.60	33,258.60
专项应付款	27	538,000.00	538,000.00	438,000.00	438,000.00
预计负债	28	2,545,463.47	2,620,725.47	1,256,616.47	1,263,038.47
递延所得税负债		-		-	
其他非流动负债		-		-	
非流动负债合计		48,976,722.07	49,051,984.07	47,587,875.07	47,594,297.07
负债合计		418,639,285.90	414,054,306.95	332,997,719.04	327,931,177.34
所有者权益（股东权益）：					
实收资本（或股本）	29	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00
资本公积	30	287,999,228.06	287,999,228.06	287,999,228.06	287,999,228.06
减：库存股		-		-	
盈余公积	31	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77
减：未确认的投资损失	32	29,367,830.66	20,918,681.81	-	
未分配利润	33	-197,434,125.11	-173,216,791.80	-197,434,125.11	-173,216,791.80
归属于母公司所有者权益合计		280,654,154.06	313,320,636.22		
少数股东权益		8,743,937.68	9,719,253.72		
所有者权益（或股东权益）合计		289,398,091.74	323,039,889.94	310,021,984.72	334,239,318.03
负债及股东权益总计		708,037,377.64	737,094,196.89	643,019,703.76	662,170,495.37

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

会企 02 表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注 释 号	合并数		母公司数	
		2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、营业收入	34	100,061,742.84	106,101,479.48	8,672,665.46	12,234,681.77
减：营业成本	34	86,106,828.25	82,849,523.30	9,765,404.11	8,394,733.02
营业税金及附加	35	700,311.27	502,011.60	522.85	158,323.03
销售费用	36	12,407,034.13	10,869,735.95	-236,800.90	1,244,402.23
管理费用	37	20,052,597.91	19,542,353.69	10,244,705.06	9,650,458.74
财务费用	38	10,636,552.42	12,335,900.60	9,513,859.40	11,308,515.76
资产减值损失	39	-4,249,800.44	-1,755,423.00	-4,541,475.16	-2,425,589.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	40	-2,510,210.84	-5,329,124.20	-7,861,992.45	-6,294,473.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		-	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-28,101,991.54	-23,571,746.86	-23,935,542.35	-22,390,634.42
加：营业外收入	41	994,652.73	137,843.81	354,691.56	100.00
减：营业外支出	42	947,508.69	1,838,037.58	636,482.52	1,798,411.20
其中：非流动资产处置损失		-		-	
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		-28,054,847.50	-25,271,940.63	-24,217,333.31	-24,188,945.62
减：所得税费用		21,567.20	-1,586.85	-	
四、净利润(亏损以“-”号填列)		-28,076,414.70	-25,270,353.78	-24,217,333.31	-24,188,945.62
归属于母公司所有者的利润		-27,099,598.72	-24,065,185.68		
少数股东损益		-976,815.98	-1,205,168.10		
四、每股收益:					
(一)基本每股收益		-0.1306	-0.1175		
(一)稀释每股收益		-0.1306	-0.1175		

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

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释 号	金 额	
		合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,171,065.03	12,358,544.13
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	43	4,046,265.17	223,261.50
现金流入小计		105,217,330.20	12,581,805.63
购买商品、接受劳务支付的现金		82,868,525.47	14,572,585.99
支付给职工以及为职工支付的现金		13,977,562.65	3,319,310.55
支付的各种税费		3,325,559.89	133,476.22
支付的其他与经营活动有关的现金	44	13,356,143.53	-3,447,254.49
现金流出小计		113,527,791.54	14,578,118.27
经营活动产生的现金流量净额		-8,310,461.34	-1,996,312.64
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的		33,100.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		16,436.38	16,431.91
投资活动现金流入小计		49,536.38	16,431.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付		1,201,276.40	57,680.00
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		67,077.54	-
投资活动现金流出小计		1,268,353.94	57,680.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,218,817.56	-41,248.09
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		6,930,000.00	-
收到的其他的与筹资活动有关的现金		730,000.00	-
筹资活动现金流入小计		7,660,000.00	-
偿还债务所支付的现金		7,300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,024,937.39	121,587.69
支付的其他与筹资活动有关的现金		11,946.32	3,090.47
筹资活动现金流出小计		8,336,883.71	124,678.16
筹资活动产生现金流量净额		-676,883.71	-124,678.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,057.08	-
五、合并范围变化对现金的影响		-	-
六、现金及现金等价物净增加额		-10,208,219.69	-2,162,238.89
加：期初现金及现金等价物余额		14,829,938.60	2,317,241.90
七、期末现金及现金等价物余额		4,621,718.91	155,003.01

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 2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注 释 号	金 额	
		合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-28,076,414.70	-24,217,333.31
加：资产减值准备		-4,249,800.44	-4,541,475.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		10,164,087.62	4,698,119.12
无形资产摊销		2,298,075.09	1,327,180.56
长期待摊费用摊销		321,490.11	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		71,517.81	-2,948.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		28,239.10	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-	-
财务费用（收益以“-”号填列）		10,636,552.42	9,513,859.40
投资损失（收益以“-”号填列）		2,510,210.84	7,861,992.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-1,729,581.57	-3,406,532.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		7,185,006.92	14,710,634.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-7,469,844.54	-7,939,809.06
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-8,310,461.34	-1,996,312.64
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变动情况：			
现金的期末余额		4,621,718.91	155,003.01
减：现金的期初余额		14,829,938.60	2,317,241.90
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		-10,208,219.69	-2,162,238.89

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

会企 01 表附表 1

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期初数	本年增加数	本年减少数			期末数
			本年转回数	本年核销数	合并范围变化	
一、坏帐准备	87,492,617.08	1,385,162.39	3,426,053.03	8,768,232.10	318,484.04	76,365,010.30
其中：应收帐款	52,124,489.35	918,385.76	2,661,453.37	8,768,232.10	239,601.61	41,373,588.03
其他应收款	35,368,127.73	466,776.63	764,599.66	-	78,882.43	34,991,422.27
二、短期投资跌价准备	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-		-
债券投资	-	-	-	-		-
三、存货跌价准备	4,230,281.97	758,452.68	53,636.98	2,863.77	-	4,932,233.90
其中：库存商品	2,561,918.92	585,348.53	52,120.03	-		3,095,147.42
原材料	1,351,400.35	8,189.35	1,516.95	2,863.77		1,355,208.98
包装物	316,962.70	164,914.80	-	-		481,877.50
四、长期投资减值准备	18,234,003.18	-	17,162,387.54	-	-	1,071,615.64
其中：长期股权投资	18,234,003.18	-	17,162,387.54	-		1,071,615.64
长期债权投资	-	-	-	-		-
五、固定资产减值准备	39,872,498.06	-	13,210.41	-	-	39,859,287.65
其中：房屋、建筑物	17,953,874.92	-	-	-		17,953,874.92
机器设备	21,918,623.14	-	13,210.41	-		21,905,412.73
六、无形资产减值准备	5,255,000.00	-	-	-	-	5,255,000.00
其中：非专利专利权	5,255,000.00	-	-	-		5,255,000.00
商标权	-	-	-	-		-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-		-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-		-
合计	155,084,400.29	2,143,615.07	20,655,287.96	8,771,095.87	318,484.04	127,483,147.49

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位： 桂林集琦药业股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

 会企 04 表
 单位：人民币元

项 目	本年金额								上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	未确认投资损失			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	未确认投资损失		
一、上年年末余额	215,057,400.00	287,999,228.06	-	4,399,481.77	-173,216,791.80	-20,918,681.81	9,719,253.72	323,039,889.94	215,057,400.00	280,217,630.06	-	4,399,481.77	-166,403,290.88	-14,707,179.47	58,021,432.11	376,585,473.59
加：会计政策变更								-								-
前期差错更正								-					-20,787,992.48			-20,787,992.48
二、本年初余额	215,057,400.00	287,999,228.06	-	4,399,481.77	-173,216,791.80	-20,918,681.81	9,719,253.72	323,039,889.94	215,057,400.00	280,217,630.06	-	4,399,481.77	-187,191,283.36	-14,707,179.47	58,021,432.11	355,797,481.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-24,217,333.31	-8,449,148.85	-975,316.04	-33,641,798.20	-	7,781,598.00	-	-	13,974,491.56	-6,211,502.34	-48,302,178.39	-32,757,591.17
（一）净利润					-24,217,333.31	-8,449,148.85	-975,316.04	-33,641,798.20					13,974,491.56	-6,211,502.34	-48,302,178.39	-40,539,189.17
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-			-	-	7,781,598.00	-	-	-	-		7,781,598.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额								-								-
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-						-		379,552.00						379,552.00
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-								-
4．其他		-						-		7,402,046.00						7,402,046.00
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-24,217,333.31	-8,449,148.85	-975,316.04	-33,641,798.20	-	7,781,598.00	-	-	13,974,491.56			21,756,089.56

(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-			-
1.所有者投入资本								-								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-								-
3. 其他								-								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-			-
1. 提取盈余公积								-								-
2. 对所有者（或股东）的分配								-								-
3. 其他								-								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-			-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-								-
3. 盈余公积弥补亏损								-								-
4. 其他								-								-
四、本年年末余额	215,057,400.00	287,999,228.06	-	4,399,481.77	-197,434,125.11	-29,367,830.66	8,743,937.68	289,398,091.74	215,057,400.00	287,999,228.06	-	4,399,481.77	-173,216,791.80	-20,918,681.81	9,719,253.72	323,039,889.94

公司法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

第二部份 会计报表附注

2007 年半年度

一、公司的基本情况

桂林集琦药业股份有限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，于 1993 年 6 月 28 日成立，取得广西壮族自治区工商行政管理局核准登记的注册号为（企）4500001000956 的企业法人营业执照，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。

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，股票简称“桂林集琦”，公司股票代码：“000750”。

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。

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。

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，其中：桂林集琦集团有限公司占有非流通股份 88,897,988 股；南宁市荣高实业有限责任公司占有非流通股份 3,959,412 股，非上市流通股份合计 92,857,400 股，占全部股份的 43.18%，已上市流通股份 122,200,000 股，占全部股份 56.82%。

公司目前的实际控制人为桂林集琦集团有限公司。公司控股股东桂林集琦集团有限公司于 2006 年 12

月 23 日与广西梧州索芙特美容保健品有限公司签订《股份转让协议》，将其持有本公司 88,897,988 股国有法人股（持股比例为 41.34%）全部转让给广西梧州索芙特美容保健品有限公司，收购以协议收购方式进行。广西梧州索芙特美容保健品有限公司系本公司潜在控股股东。

公司经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴眼剂、软胶囊剂、搽剂、溶液剂的制造与销售；中药前处理和提取；定型包装食品、茶叶的销售；经营本企业自产产品及相关技术的出品业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品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。

法定代表人：蒋文胜

注册地址：桂林市育才路 55 号

本财务报表于 2007 年 8 月 23 日经公司第五届董事会第七次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表是以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第七号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下重要会计政策和会计估计进行编制的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国《企业会计准则》。

2. 会计年度

以每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、实施债务重组取得或交付的资产、与非关联方开展的具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量原则。

5. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

6. 外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币会计报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8. 金融资产的核算方法

金融资产分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

金融资产的计量

a. 初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b. 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融资产公允价值的确定

a. 存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b. 金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a. 发行方或债务人发生严重财务困难；

b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值损失的计量

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b. 持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c. 应收款项减值损失的计量：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	60%
3 年以上	90%

d. 可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

9. 存货分类及核算方法

存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、库存材料、低值易耗品、包装物、在产品等。

存货的计价

存货盘存制度采用永续盘存法。存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算。

存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

10. 长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

B. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本单位对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

11. 投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限 40 年计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

12. 固定资产计价及其折旧方法

本公司固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产采用直线法计提折旧，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和估计残值（按原价的 5% 计算）确定其分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	25-40	2.4-3.84
机械设备	8-15	12.6-6.4
电子设备	5-8	19.2-12

运输工具	8-12	12-8
装修绿化支出	10-35	9.6-2.74
其他设备	5-10	19.2-9.6

13. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本计量，其中包括直接建造及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

14. 无形资产的计量和摊销方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	使用年限
专有技术	10 年
软件	10 年

15. 其他资产核算方法

其他资产按实际发生额计价。开办费在公司开始生产经营当月一次性计入当月损益；长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16. 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提

(1) 期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

17. 借款费用

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

(2) 借款费用资本化期间

1/ 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；
- c、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。

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

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

(3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，专门借款利息的资本化金额以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 收入实现的确认原则

商品销售

本公司对已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的商品销售确认收入。

让渡资产使用权

本公司对相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的让渡资产使用权确认收讫。

19. 政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

20. 所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

1/ 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3/ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1/ 商誉的初始确认；
- 2/ 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

21. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

五、会计政策、会计估计变更、合并会计报表范围变化、重大会计差错更正的影响

会计政策的变更

公司本报告期末发生会计政策的变更。

会计估计变更

公司本报告期末发生会计估计的变更。

合并会计报表范围变化的影响

公司本报告期合并会计报表范围变化的影响见附注七.1。

六、税项

税 项	计 税 基 础	税 率 %
增值税	应纳税销售收入	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

注：(1)集琦公司从 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) 公司之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、广西福生堂药品有限公司、桂林集琦包装有限公司、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、桂林集琦大药房连锁有限公司、桂林台联酒店有限责任公司的所得税按 33%计提缴纳。

其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

七、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1. 所控制的境内外所有子公司情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务	是否
		(万元)	直接	间接	(万元)		合并
广东省韶关市集琦药业有限公司 (简称韶关集琦)	韶关市	7100	82%		5534.55	片剂，原料药及中间体	是
桂林集琦香料有限公司 (简称集琦香料)	桂林市	1000	99.20%		1587	香精、香料、化妆品生产、销售	是
陕西集琦康尔医药有限公司 (简称集琦康尔)	西安市	500	51%		255	医药、医药器材、保健品、卫生材料	是

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务	是否
		(万元)	直接	间接	(万元)		合并
桂林集琦生化有限公司（简称集琦生化）	桂林市	800	90%		720	农药及相关产品的研发、生产、销售	是
桂林集琦中药产业投资有限公司（简称中药产业公司）	桂林市	5000	44%		21964	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	否
广西福生堂药品有限公司（简称福生堂公司）	柳州市	600	90%		-	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	是
桂林集琦华康制药有限公司（简称华康公司）	桂林市	600	90%		561	生产大容量注射剂、片剂、胶囊剂	是
桂林集琦大药房连锁有限公司（集琦大药房）	桂林市	100	80%		81	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	是
桂林集琦包装有限公司（简称集琦包装）	桂林市	1000	97%		4776.5	塑料制品、包装材料等	是
桂林台联酒店有限责任公司（简称台联酒店）	桂林市	1843.39	100%		1843.39	旅店、酒吧、咖啡厅等	是

合并报表范围的变化：

注 1：2006 年度纳入会计报表合并范围的广西集琦医药有限责任公司，根据公司 2007 年 2 月 16 日第五届董事会临时会议决议以及公司于 2007 年 2 月 26 日与控股子公司广西福生堂药品有限公司及梧州索芙特化妆品销售有限公司联合签订了《广西集琦医药有限责任公司增资协议书》，三方同意梧州索芙特化妆品销售有限公司对本公司控股子公司广西集琦医药有限责任公司进行增资 800 万元人民币，本公司和福生堂不增资。广西集琦原有注册资本 200 万元，其中：本公司出资 102 万元，福生堂出资 98 万元。以上述原始出资额为依据，梧州索芙特化妆品销售有限公司以现金 800 万元增资入股后，广西集琦的注册资本变更为 1000 万元，其中索芙特销售公司计出资 800 万元，占注册资本的 80%，桂林集琦计出资 102

万元，占注册资本的 10.2%，福生堂计出资 98 万元，占注册资本的 9.8%。经祥浩会计师事务所有限责任公司祥浩会事验字（2007）第 10 号验资报告审验，合法有效。鉴于公司对广西集琦医药有限责任公司只有 10.2%股权，对该公司没有实质控制权，根据合并会计报表的相关规定该公司会计报表不纳入合并范围。

注 2：公司于 2007 年 4 月 27 日收到苏州市中级人民法院下达的（2005）苏中执字第 0408-1 号民事裁定书，裁定将公司持有的北海集琦方舟 38.35%的股权按拍卖底价交苏州协和方舟生物医药研发有限公司抵偿债权 3,990,955.36 元。目前，此案已经执行完毕。原告苏州协和方舟创元生物医药研发有限公司（苏州协和方舟生物医药研发有限公司更名）根据以上裁定书于 2007 年 6 月将公司持有的北海集琦方舟 38.35%的股权办理了工商变更登记手续，目前公司持有北海集琦方舟的股权仅为 13.54%，公司已失去北海集琦方舟的控制权。根据合并财务报表准则的相关规定该公司会计报表不纳入合并范围。

2. 联营公司的有关情况

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
			(万元)	(万元)		
桂林正翰科技开发有限责任公司	桂林市	谭应求	5000	1800	25%	辐照加工应用等
桂林集琦实力天然物科技有限公司	桂林市	蒋文胜	500	500	27%	植物天然食品开发等
桂林集琦进出口贸易有限公司	桂林市	王东海	30	10.50	35%	进出口业务
北海集琦方舟基因药业有限公司	北海市	李千彪	3330	2919	13.54%	开发生产红细胞生产素、 促粒性白细胞素等生物 制剂
广西集琦医药有限责任公司	柳州市	林远红	1000	102	10.2%	药品销售

八、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	期末数		期初数	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB		607,571.02		299,172.99

银行存款	RMB	<u>4,014,147.89</u>	<u>14,685,414.06</u>
合 计		<u>4,621,718.91</u>	<u>14,984,587.05</u>

货币资金期末余额比期初余额减少 69.16%，为母公司支付到期应付票据以及子公司为储备原材料预支付货款。

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	952,129.20	582,723.72
商业承兑汇票		-
合 计	<u>952,129.20</u>	<u>582,723.72</u>

3. 应收账款

账 龄	期末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	24,295,929.83	34.20%	4,407,130.86	19,888,798.97
1-2 年	11,912,397.94	16.77%	5,655,469.62	6,256,928.32
2-3 年	4,012,261.99	5.65%	3,599,082.11	413,179.88
3 年以上	<u>30,822,506.04</u>	<u>43.38%</u>	<u>27,711,905.44</u>	<u>3,110,600.60</u>
合 计	<u>71,043,095.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,373,588.03</u>	<u>29,669,507.77</u>

账 龄	期初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	29,136,318.57	36.26%	8,030,031.54	21,106,287.03
1-2 年	7,500,791.93	9.34%	5,844,015.17	1,656,776.76
2-3 年	5,143,962.46	6.40%	4,387,308.85	756,653.61
3 年以上	<u>38,570,156.76</u>	<u>48.00%</u>	<u>33,863,133.79</u>	<u>4,707,022.97</u>
合 计	<u>80,351,229.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,124,489.35</u>	<u>28,226,740.37</u>

应收账款前五名余额合计为 13,779,185.64 元，占应收账款余额的 19.40%。

应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4.其他应收款

账 龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	40,717,726.94	50.05%	1,659,790.09	39,057,936.85
1-2 年	3,325,285.79	4.09%	1,034,282.92	2,291,002.87
2-3 年	4,261,752.40	5.24%	2,557,051.44	1,704,700.96
3 年以上	33,044,775.36	40.62%	29,740,297.82	3,304,477.54
合 计	81,349,540.49	100.00%	34,991,422.27	46,358,118.22

账 龄	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	32,380,132.03	39.89%	2,177,752.51	30,202,379.52
1-2 年	8,720,972.45	10.74%	1,245,224.22	7,475,748.23
2-3 年	10,958,270.28	13.50%	6,059,090.64	4,899,179.64
3 年以上	29,114,527.89	35.87%	25,886,060.36	3,228,467.53
合 计	81,173,902.65	100.00%	35,368,127.73	45,805,774.92

其他应收款前五名余额合计 55,398,656.15 元，占其他应收款期末余额的 68.10%。

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5.预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	6,178,978.70	90.11%	3,082,364.77	83.86%
1-2 年	37,130.47	0.54%	49,262.00	1.34%
2-3 年	2,140.00	0.03%	4,000.00	0.11%
3 年以上	639,019.29	9.32%	540,000.00	14.69%

合计	6,857,268.46	100.00%	3,675,626.77	100.00%
----	--------------	---------	--------------	---------

预付账款前五名余额合计 2,785,250.00 元，占预付账款期末余额的 40.62%。

预付账款期末余额比期初余额增加 86.56%，主要是为进行生产储备了原材料而预付了货款。

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

6. 存货及存货跌价准备

项 目	期末数			期初数		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
库存商品	21,970,612.59	3,098,085.93	18,872,526.66	24,173,410.84	2,561,918.92	21,611,491.92
原材料	9,219,970.51	1,355,208.98	7,864,761.53	8,261,865.49	1,351,400.35	6,910,465.14
在产品	2,063,869.39		2,063,869.39	2,115,342.03	-	2,115,342.03
低值易耗品	412,370.42		412,370.42	457,322.35	-	454,383.84
包装物等	2,381,414.35	478,938.99	1,902,475.36	2,609,707.66	316,962.70	2,295,683.47
合 计	36,048,237.26	4,932,233.90	31,116,003.36	37,617,648.37	4,230,281.97	33,387,366.40

存货跌价准备：

项 目	期初数	本期增加	本期转回	期末数
原材料	1,351,400.35	8,189.35	4,380.72	1,355,208.98
库存商品	2,561,918.92	585,348.53	52,120.03	3,095,147.42
包装物	316,962.70	164,914.80		481,877.50
合 计	4,230,281.97	758,452.68	56,500.75	4,932,233.90

采购前五名的采购总额为 16,354,489.12 元，占采购总额的 11.82%。

7. 其他流动资产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待摊税金等	1,459,213.39		372,666.57	1,086,546.82
合 计	1,459,213.39		372,666.57	1,086,546.82

8.长期股权投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	139,815,114.45	716,885.66	22,496,105.28	118,035,894.83
减：减值准备	18,234,003.18		17,162,387.54	1,071,615.64
长期股权投资净额	121,581,111.27	716,885.66	5,333,717.74	116,964,279.19
长期债权投资	-	-	-	-
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	-	-	-	-
合 计	121,581,111.27	716,885.66	5,333,717.74	116,964,279.19

(2)长期股权投资

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	期初数	本期权益 调整	累计权益调整	本期增(减)	期末数
一.权益法核算单位：								
桂林集琦实力天然物科技有限公司	长期	27%	1,350,000.00	644,080.04	-102,415.79	-768,126.38	-	541,664.25
桂林正翰科技开发有限责任公司	长期	25%	24,317,890.58	18,215,611.89	-220,499.36	-6,322,778.05	-	17,995,112.53
北海集琦方舟基因药业有限公司	长期	16.78%	29,194,106.07	23,277,036.24	-926,267.89	-9,744,598.81	-19,985,894.44	2,364,873.91
桂林集琦中药产业投资有限公司	长期	44%	219,636,983.79	96,609,850.33	-1,212,522.38	-10,862,319.43		95,397,327.95
广西集琦医药有限责任公司	长期	10.2%	2,000,000.00	716,885.66	-15,367.61	-1,400,481.95		701,518.05
桂林集琦进出口贸易有限公司	长期	35%	105,000.00	68,535.95	-33,137.81	-69,601.86		35,398.14
小 计			276,603,980.44	139,532,000.11	-2,510,210.84	-29,167,906.48	-19,985,894.44	117,035,894.83
二.成本法核算单位：								
桂林创新医药投资有限公司	长期	9.09%	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
合 计			277,603,980.44	140,532,000.11	-2,510,210.84	-29,167,906.48	-19,985,894.44	118,035,894.83

b.长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
北海集琦方舟基因药业有限公司	18,234,003.18		17,162,387.54	1,071,615.64	可变现净值低于账面金额

长期股权投资减值准备为对北海集琦方舟基因药业有限公司的投资计提减值准备。

长期股权投资期初数与上年期末数的 160,603,106.93 元差 20,787,992.48 元，系根据企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则第二章第五条，期初调整了企业的长期股权投资尚未摊销完的投资差额，调入企业留存收益 20,787,992.48 元，其中桂林集琦中药产业投资有限公司借方差额 645,895.37 元，桂林台联酒店有限责任公司借方差额 15,668,280.50 元，广西福生堂药品有限公司借方差额 5,580,383.46 元，广东省韶关市集琦药业有限公司贷方差额 1,106,566.85 元。

本期长期股权投资增加 716,885.66 元，系子公司广西集琦医药有限责任公司不纳入报表合并的投资金额 716,885.66 元。

本期长期股权投资减少 22,496,105.28 元，系①公司于 2007 年 4 月 27 日收到苏州市中级人民法院下达的（2005）苏中执字第 0408-1 号民事裁定书，裁定将公司持有的北海集琦方舟 38.35% 的股权按拍卖底价交苏州协和方舟生物医药研发有限公司抵偿债权 3,990,955.36 元。目前，此案已经执行完毕。原告苏州协和方舟创元生物医药研发有限公司根据以上裁定书于 2007 年 6 月将公司持有的北海集琦方舟 38.35% 的股权过户，公司根据权益减少长期投资 19,985,894.44 元。目前公司仅持有北海集琦方舟的股权仅为 13.54%。②本期按权益法投资损失 2,510,210.84 元。

9、投资性房地产及累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
育才路 55 号土地	83,572,023.32			83,572,023.32
中山南路 431 号房屋				
及土地	14,080,897.71			14,080,897.71
原价合计	97,652,921.03			97,652,921.03
累计折旧：				
育才路 55 号土地	3,695,998.25			3,695,998.25
中山南路 431 号房屋				
及土地	4,552,917.99	140,809.00		4,693,726.99
累计折旧合计	8,248,916.24	140,809.00		8,389,725.24
帐面价值合计	89,404,004.79	140,809.00		89,263,195.79

根据公司 2007 年 2 月 6 日第五届董事会临时会议同意将母公司育才路 55 号土地及公司控股 99.2% 的桂林集琦香料有限公司位于中山南路 431 号的房屋及土地在账务处理上划为投资性房地产，采用成本模式计量。

10. 固定资产及累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋建筑物	257,583,236.66	88,883.92		257,672,120.58
机器设备	183,048,263.87	120,105.63	685,211.89	182,483,157.61
运输工具	3,980,111.56		120,803.00	3,859,308.56
电子设备及其他	21,618,534.84	1,061,940.58	349,505.11	22,330,970.31
绿化及装修	5,158,430.86	191,297.60		5,349,728.46
合 计	471,388,577.79	1,462,227.73	1,155,520.00	471,695,285.52
累计折旧：				
房屋建筑物	34,472,773.49	3,113,706.21		37,586,479.70
机器设备	86,947,870.22	5,431,097.94	587,352.73	91,791,615.43
运输工具	2,666,690.69	105,354.63		2,772,045.32
电子设备及其他	3,747,318.79	764,384.61	110,596.92	4,401,106.48
绿化及装修	2,500,721.58	677,926.45		3,178,648.03
合 计	130,335,374.77	10,092,469.84	697,949.65	139,729,894.96
净 值	341,053,203.02			331,965,390.56

有关固定资产抵押情况详见附注十一.1。

期初原值 471,388,577.79 元与上年末原值 485,601,942.85 元差异 14,213,365.06 元，主要原因是

①根据公司 2007 年 2 月 6 日第五届董事会临时会议同意将公司控股 99.2% 的桂林集琦香料有限公司位于中山南路 431 号的房屋及土地(截止 2007 年 1 月 1 日的账面原值 14,080,897.71 元,净值为 9,527,979.72 元) 在账务处理上划为投资性房地产，采用成本模式计量。

②转出不合并子公司广西集琦医药有限责任

公司固定资产 132,467.35 元。

累计折旧差异也是由于上述一样的原因形成。

11. 固定资产减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期转回	期末数
房屋及建筑物	21,379,107.76			21,379,107.76
机器设备	18,493,390.30		13,210.41	18,480,179.89
合 计	39,872,498.06		13,210.41	39,859,287.65

12. 在建工程

工程项目名称	预算数	实际支付					项目	
		本期转入					资金	
		期初数	本期增加	固定资产	其他减少	期末数	来源	进度
		(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)		
集琦科技园		2,028,834.96	-	-		2,028,834.96		
零星维修工程			34,567.80			34,567.80		
合 计		<u>2,028,834.96</u>	<u>34,567.80</u>			<u>2,063,402.76</u>		

13. 工程物资

类 别	期末数			期初数		
	原 值	减值准备	净 额	原 值	减值准备	净 额
科技园	98,119.40	-	98,119.40	98,119.40	-	98,119.40

14. 无形资产

类 别	取得	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销
	方式							年限

专有技术、特许权等	购入	16,979,382.80	11,190,355.33		80,000.00	949,480.37	10,160,874.96
非专利技术	购入	15,068,607.62	10,263,811.34	650,000.00	-	318,131.06	10,595,680.28
土地使用权	购入	81,916,436.44	75,631,896.03			916,860.30	74,715,035.73
网络资源	购入	1,000,000.00	633,333.04	-	-	33,333.36	599,999.68
合 计		<u>114,964,426.86</u>	<u>97,719,395.74</u>	<u>650,000.00</u>	<u>80,000.00</u>	<u>2,217,805.09</u>	<u>96,071,590.65</u>

有关无形资产抵押情况详见附注十一.1。

无形资产期初数 97,719,395.74 元与上年末 178,045,420.81 元差异 80,326,025.07 元，主要原因①根据公司 2007 年 2 月 6 日第五届董事会临时会议同意将公司位于育才路 55 号的 230 亩土地（截止 2007 年 1 月 1 日的账面成本为 79,876,025.07 元）在账务处理上划为投资性房地产，采用成本模式计量。②转出不纳入合并的子公司广西集琦医药有限责任公司医药软件 450,000.00 元。

本期增加数 650,000.00 元，系子公司桂林集琦生化有限公司购入非专利技术。

本期减少数 80,000.00 元，系子公司桂林华康制药有限公司转出研发未获成功而应转作当期费用的原帐面专有技术。

无形资产减值准备：

类别	期初数	本期增加	本期转回	期末数
非专利技术	5,255,000.00			5,255,000.00

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余 摊销期(月)
场地使用费	1,158,804.62		50,396.88	1,108,407.74	
车间工程改造及维修	463,781.18	150,507.30	160,263.27	454,025.21	
制服及其他	22,824.78	70,519.96		93,344.74	
合 计	<u>1,645,410.58</u>	<u>221,027.26</u>	<u>210,660.15</u>	<u>1,655,777.69</u>	

16. 短期借款

期末数	期初数
-----	-----

借款类别	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款	-	121,115,100.00	-	121,485,100.00
其中：抵押	-	114,980,000.00	-	115,350,000.00
信用	-	6,135,100.00	-	6,135,100.00
合计	-	121,115,100.00	-	121,485,100.00

上述借款已逾期未偿还情况：

贷款单位	贷款金额	到期日	月利率	借款条件
中国工商银行	11,900,000.00	2006-12-12	6.045‰	设备抵押
中国工商银行	38,100,000.00	2006-12-28	6.045‰	土地、房产、设备抵押
中国工商银行	8,000,000.00	2007-1-24	6.045‰	设备抵押
中国工商银行	26,000,000.00	2007-2-5	6.045‰	房产、土地抵押
中国工商银行	10,000,000.00	2007-2-5	6.045‰	房产、土地抵押
合计	94,000,000.00			

17.应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	2,033,975.00

应付票据减少 100%，主要是归还到期的应付票据。

应付票据期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18.应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	99,247,298.65	104,249,256.50

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

19.预收账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预收账款	5,429,305.68	21,611,870.04
------	--------------	---------------

预收账款期末余额比期初余额减少 74.88%。主要是原来预收北京魏公元鼎房地产开发集团有限公司股权款 16,404,620.80 元转入其他应付款所致。

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

20.应付职工薪酬

类 别	期末数	期初数
应付工资	1,606,831.06	1,280,723.95
应付福利费	2,009,694.05	2,047,024.90
社会保险费	9,900,281.90	7,101,883.12
住房公积金	2,705,012.20	1,774,466.00
工会经费及职工教育经费	1,410,570.31	633,146.95
合 计	17,632,389.52	12,837,244.92

本年执行新会计准则增加的科目，期初数按对应的会计科目调整结转形成。

21.应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	193,070.69	69,187.43
营业税	70,856.01	66,676.08
城市维护建设税	184,061.94	193,045.47
企业所得税	-130,425.05	-161,116.50
个人所得税	421,501.59	394,750.14
房产税	4,569,917.14	3,865,761.59
土地使用税	931,142.95	817,705.85
印花税	139,687.20	108,885.24
教育费附加	128,296.89	199,905.71
防洪保安费	-15,112.26	27,073.25

税 种	期末数	期初数
其他税		1,514.50
合 计	6,492,997.10	5,583,388.76

应交税费期初数是上年末的应交税金和其他应交款的合计，其中应交税金 5,356,409.80 元、其他应交款 226,978.96 元。

22.其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	99,745,472.88	77,121,903.78

其他应付款期末余额比期初余额增加 29.33%。主要原因是将原预收北京魏公元鼎房地产开发集团有限公司股权款 16,404,620.80 元调入其他应付款及增加应付工商银行桂林分行罚息 3,041,250.62 元所致。

其他应付款期末余额中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项详见附注十(三)。

其他应付款期初数与上年末数差异 9,509,496.07 元。主要原因是公司根据企业会计准则第 9 号——职工薪酬规定，公司将期初有关职工薪酬方面的数额 9,509,496.07 元调入应付职工薪酬。

23.其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提利息		79,583.88
合 计		79,583.88

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00

25.长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	45,860,000.00	45,860,000.00

26. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广西区信托投资公司	15,844.00	-		15,844.00
其他	17,414.60	-		17,414.60
合 计	33,258.60			33,258.60

27. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
桂林市科委拨款	438,000.00			438,000.00
韶关市财政环保拨款	100,000.00			100,000.00
合 计	538,000.00			538,000.00

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数
诉讼费及利息	1,295,463.47	1,370,725.47
加盟费	1,250,000.00	1,250,000.00
合 计	2,545,463.47	2,620,725.47

注：诉讼费及利息系根据判决书预计。

29. 股本

项目	期初数	本期增（减）变动					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、期末未上市流通股份(股)							
国家持有股份	88,897,988.00	-	-	-	-	-	88,897,988.00
境内法人持有股份	3,959,412.00	-	-	-	-	-	3,959,412.00
未上市流通股份合计	92,857,400.00	-	-	-	-	-	92,857,400.00
二、已上市流通股份(股)							
1.人民币普通股	122,200,000.00	-	-	-	-	-	122,200,000.00

已上市流通股份合计	122,200,000.00	-	-	-	-	-	122,200,000.00
三、股份总数（股）	215,057,400.00	-	-	-	-	-	215,057,400.00

第一大股东桂林集琦集团有限公司（下称集琦集团）与索美公司于 2006 年 12 月 23 签署了股份转让协议，将其持有本公司 41.34% 的股份（股份总数合计 88,897,988 股）全部转让给索美公司，收购以协议收购方式进行。索美公司在支付完毕股份转让价款并办理完毕相关股份的过户手续后，将成为持有本公司 41.34% 股权之控股股东。

截至本半年报告发布之日，上述事项已获得广西壮族自治区国有资产监督管理委员会批准，但尚未得到国务院国有资产监督管理委员会批复，本公司控股股东仍为集琦集团。

集琦集团持有的 4400 万股国有法人股因公司向中国农业银行桂林分行贷款 6950 万元，被中国农业银行桂林分行质押。

集琦集团持有的 3500 万股国有法人股因集琦集团公司欠桂林市国有资产投资经营公司款，申请执行，被广西南宁市中级人民法院司法冻结。

集琦集团所持有的 400 万股和 589.7988 万股国有法人股因集琦集团公司欠桂林市福迅商务咨询服务有限公司款，分别被广西桂林市中级人民法院和广西南宁市中级人民法院司法冻结。

集琦集团所持 510.2012 万股国有法人股因桂林市福迅商务咨询服务有限公司申请执行，被广西桂林市中级人民法院轮候司法冻结。

集琦集团持有的 8889.7988 万股国有法人股于 2006 年 12 月 5 日及 2007 年 1 月 22 日因桂林市商业银行申请，被桂林中院轮候司法冻结。

集琦集团持有的 1200 万股国有法人股于 2007 年 1 月 22 日因桂林市新盛房地产发展公司申请，被桂林中院轮候司法冻结。

30. 资本公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	254,836,415.30	-	-	254,836,415.30
股权投资准备	10,903,472.98			10,903,472.98
国债专项资金	2,930,000.00			2,930,000.00
拨款转入	2,338,000.00			2,338,000.00
其他资本公积	15,451,793.78			15,451,793.78
债务重组费等	1,539,546.00			1,539,546.00
合 计	287,999,228.06			287,999,228.06

31.盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
盈余公积	4,399,481.77			4,399,481.77
法定公益金	-			-
合 计	4,399,481.77			4,399,481.77

32.未确认的投资损失

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未确认的投资损失	-20,918,681.81	-8,449,148.85	-	-29,367,830.66

33.未分配利润

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	-173,216,791.80		24,217,333.31	-197,434,125.11

未分配利润期初数与上年末差异 20,787,992.48 元，主要原因是系根据企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则第二章第五条，期初调整了企业的长期股权投资尚未摊销完的投资差额，调入企业留存收益 20,787,992.48 元。详细见附注 8——长期股权投资。

本期减少是母公司本期净亏损 24,217,333.31 元。

34.营业收入及营业成本

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
药品类	84,617,836.04	96,638,970.53	77,547,748.28	76,156,683.96	7,070,087.76	20,482,286.57
其他	15,443,906.80	9,462,508.95	8,559,079.97	6,692,839.34	6,884,826.83	2,769,669.61
合 计	100,061,742.84	106,101,479.48	86,106,828.25	82,849,523.30	13,954,914.59	23,251,956.18

毛利率同比下降了 39.98%，主要原因是本期主要原材料购进价格大幅度上升，成本加大所致。

销售前五名的销售增额为 13,624,256.15 元，占销售总额的 13.62%。

35. 营业税金及附加

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
营业税	479,318.50	
城建税	155,593.49	327,949.70
教育费附加	65,399.28	174,061.90
合 计	700,311.27	502,011.60

本期营业税金及附加比上年同期增加 39.50%。主要原因是上年期末增加合并的子公司桂林台联酒店有限责任公司 2007 年 1-6 月营业税金 430,672.80 元所致。

36. 销售费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
工资	5,473,861.30	4,684,795.61
广告费	68,921.64	32,600.00
业务宣传费	235,250.22	186,062.31
租赁费	2,499,559.96	2,254,997.12
其他费用	4,129,441.01	3,711,280.91
合计	12,407,034.13	10,869,735.95

37. 管理费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
工资	3,775,667.53	3,363,607.64
无形资产摊销	2,217,805.09	3,721,582.51
其他费用	14,059,125.29	12,457,163.54
合计	20,052,597.91	19,542,353.69

上年同期数与上年同期公告的数差异 1,604,664.73 元。主要原因是公司根据企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则第三章第二十一条，根据列报要求进行调整管理费用的减值准备，其中调整到资产减值损失-1,755,423.00 元，调整到营业外支出 150,758.27 元所致。

38. 财务费用

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	10,790,549.88	13,329,763.28
减：利息收入	221,565.94	1,033,951.17
汇兑损失	2,057.08	10,909.88
减：汇兑收益		
其他	65,511.40	29,178.61
合 计	10,636,552.42	12,335,900.60

本期财务费用比上年同期减少 13.78%。主要原因是上年期末公司偿还了中国农业银行桂林分行的借款从而减少利息支出所致。

39. 资产减值损失

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
坏帐准备	-3,234,429.59	-1,504,641.09
存货跌价损失	165,288.02	-100,023.64
固定资产减值损失	-13,210.41	-150,758.27
长期股权投资减值损失	-1,167,448.46	
合 计	-4,249,800.44	-1,755,423.00

40. 投资收益

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-2,510,210.84	-4,979,366.98
股权投资差额摊销额		-349,757.22
转让股权收益		
长期投资减值准备		
合 计	-2,510,210.84	-5,329,124.20

投资收益同比降低了 52.90%，主要原因是子公司本期亏损较上年同期有所减少。

41. 营业外收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
罚款收入	48,842.78	17,355.02
处理固定资产收入	30,893.83	27,455.70
债务重组收入	715,359.66	
其他	199,556.46	93,033.09
合 计	994,652.73	137,843.81

本期营业外收入比上年同期增加 621.58%。主要原因是公司债务重组收入 314,213.90 元、子公司桂林集琦包装有限公司债务重组收入 401,145.76 元所致。

营业外收入上年同期数与上年公告数差异 71,118.10 元。是公司根据企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则第三章第二十一条，根据列报要求进行调整，将上年同期的补贴收入 71,118.10 元调入营业外收入所致。

42 营业外支出

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
罚款支出	45,631.65	161,188.81
捐赠支出		7,707.50
非常损失	863,245.03	1,643,724.72
其 他	38,632.01	25,416.55
固定资产、非专利技术减值准备		0
合 计	947,508.69	1,838,037.58

本期营业外支出比上年同期减少 48.45%。主要原因是公司育才路 55 号原已计划停产的原料药车间、制剂车间的固定资产已提足减值准备而不提折旧导致停工损失减少所致。

上年同期营业外支出与公告数差异 150,758.27 元。主要原因是公司根据企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则第三章第二十一条，根据列报要求进行调整，将上年同期的管理费用的

150,758.57 元调入营业外支出所致。详见上述注 37

43.收到的其他与经营活动有关的现金 4,046,265.17 元：

项 目	金 额
收到的往来款	2,655,192.57
收到的租金	875,335.00
收到的加盟费	129,868.00
其他	385,869.60
合 计	4,046,265.17

44、支付的其他与经营活动有关的现金 13,356,143.53 元。

项 目	金 额
支付往来款	1,399,850.70
支付租赁费	2,054,965.01
支付咨询中介服务费	560,320.00
支付邮电费	401,950.37
支付运杂费	759,163.14
支付业务招待费	397,989.44
支付水电费	1,050,060.16
支付差旅费	494,779.94
支付办公费	490,351.12
支付保险	505,158.37
支付修理费	341,996.59
支付业务提成	237,443.31
支付诉讼费	142,530.00
支付其他	4,519,585.38
合 计	13,356,143.53

九、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

账 龄	期末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	9,751,339.89	18.08%	2,943,997.80	6,807,342.09
1-2 年	11,149,877.46	20.67%	5,505,566.38	5,644,311.08
2-3 年	3,590,815.26	6.66%	3,348,320.07	242,495.19
3 年以上	29,439,122.36	54.59%	26,495,210.12	2,943,912.24
合 计	53,931,154.97	100.00%	38,293,094.37	15,638,060.60

账 龄	期初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	22,035,957.02	31.36%	7,331,263.51	14,704,693.51
1-2 年	7,019,228.99	9.99%	5,281,300.87	1,737,928.12
2-3 年	4,336,437.91	6.17%	3,902,794.12	433,643.79
3 年以上	36,874,393.89	52.48%	33,186,954.50	3,687,439.39
合 计	70,266,017.81	100.00%	49,702,313.00	20,563,704.81

2. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	285,600,931.47	77,071.92	27,924,958.81	257,753,044.58
减：减值准备	17,162,387.54		17,162,387.54	
长期股权投资净额	268,438,543.93	77,071.92	10,762,571.27	257,753,044.58
长期债权投资	-			
减：减值准备	-			
长期债权投资净额	-			
合 计	268,438,543.93	77,071.92	10,762,571.27	257,753,044.58

(2)长期股权投资

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	初始投资额	股权比例	期初数	本期权益	累计权益调整	本期增(减)	期末数
					调整*5			
一.权益法核算单位：								
桂林正翰科技开发有限责任公司	长期	24,317,890.58	25%	18,215,611.89	-220,499.36	-6,322,778.05	-	17,995,112.53
北海集琦方舟基因药业有限公司		29,280,000.07	13.54%	21,909,040.64	-926,267.89	-8,297,227.25	-19,985,894.44	996,878.31
桂林集琦包装有限公司		47,765,000.00	97.00%	10,502,991.09	-1,469,596.40	-38,731,605.58	-	9,033,394.69
桂林集琦香料有限公司		15,872,214.34	99.20%	22,622,441.08	-957,454.48	5,792,772.26	-	21,664,986.60
陕西集琦康尔医药有限公司		2,550,000.00	51.00%	1,412,883.64	14,122.85	-1,122,993.51	-	1,427,006.49
桂林集琦生化有限公司		7,200,000.00	90.00%	8,843,043.27	105,150.70	1,748,193.97	-	8,948,193.97
广东省韶关市集琦药业有限公司		56,267,234.90	82.00%	45,370,805.82	-2,663,657.98	-14,666,653.91	-	42,707,147.84
桂林集琦华康制药有限公司		5,605,149.98	90.00%	0	0	-5,565,717.02	-	0
桂林集琦中药产业投资有限公司		241,499,198.60	100.00%	96,609,850.33	-1,212,522.38	-24,025,094.06		95,397,327.95
广西福生堂药品有限公司		900.00	90.00%	-5,580,383.46	0	-900.00	-	-5,580,383.46
桂林集琦实力天然物科技有限公司		1,350,000.00	27.00%	644,080.04	-102,415.79	-808,335.75	-	541,664.25
桂林集琦大药房连锁有限公司		809,607.95	80.00%	0	0	-809,607.95	-	0
桂林集琦进出口贸易有限公司		105,000.00	35.00%	68,535.95	-33,137.81	-69,601.86		35,398.14
广西集琦医药有限责任公司		1,020,000.00	10.20%	365,611.68	-15,367.61	-669,755.93		350,244.07
桂林台联酒店有限责任公司		79,284,700.00	100.00%	63,616,419.50	-380,346.30	-380,346.30		63,236,073.20
小 计		513,676,896.42		284,600,931.47	-7,861,992.45	-93,549,304.64	-19,985,894.44	256,753,044.58

二.成本法核算单位：

桂林创新医药投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
小 计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
合 计	514,676,896.42	285,600,931.47	-7,861,992.45	-93,549,304.64	-19,985,894.44	257,753,044.58

b.长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
-----	-----	------	------	-----	------

北海集琦方舟基因药业有限公司	17,162,387.54	17,162,387.54-	可收回净值低于账面金额
----------------	---------------	----------------	-------------

3.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
药品类	8,672,665.46	12,234,681.77	9,765,404.11	8,394,733.02	-1,092,738.65	3,839,948.75

4.投资收益

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润	-	
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-7,861,992.45	-5,944,715.92
股权投资差额摊销额		-349,757.22
转让股权收益		
计提长期投资减值准备		
合 计	<u>-7,861,992.45</u>	<u>-6,294,473.14</u>

十、关联方关系及交易

(一)关联方概况

1.与集琦股份公司存在关联关系的关联方，包括已于附注七.1 列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的集琦股份公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的集琦股份公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有集琦股份	主 营 业 务	与集琦股份	经济性质	法定代表人
			公司股份比例		公司关系		
桂林集琦集团有限公司	桂林市育才路 55 号	5730 万元		综合	控股股东	有限公司	范文鑫
广西梧州索美特美容保 健品有限公司	梧州市钱鉴路 82 号	27500 万元		化妆品及洗涤用品销售	潜在控制人	有限公司	钟影琪

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加(减少)	期末数
桂林集琦集团有限公司	5,730 万元	-	5,730 万元
广东省韶关市集琦药业有限公司	7,100 万元	-	7,100 万元
桂林集琦香料有限公司	1,000 万元	-	1,000 万元
桂林集琦包装有限公司	1,000 万元	-	1,000 万元
陕西集琦康尔医药有限公司	500 万元	-	500 万元
桂林集琦生化有限公司	800 万元	-	800 万元
桂林集琦中药产业投资有限公司	5,000 万元	-	5,000 万元
桂林集琦华康制药有限公司	600 万元	-	600 万元
广西福生堂药品有限公司	600 万元	-	600 万元
桂林集琦大药房连锁有限公司	100 万元	-	100 万元
桂林台联酒店有限责任公司	1,843.39 万元	-	1,843.39 万元

存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	期初数	比例	本期增加(减少)	期末数	比例
桂林集琦集团有限公司	-	-	-	-	-
广东省韶关市集琦药业有限公司	5822	82%	-	5822	82%
桂林集琦香料有限公司	992	99.2%	-	992	99.2%
桂林集琦包装有限公司	970	97%	-	970	97%
陕西集琦康尔医药有限公司	255	51%	-	255	51%
桂林集琦生化有限公司	720	90%	-	720	90%
桂林集琦中药产业投资有限公司	2200	44%	-	2200	44%
桂林集琦华康制药有限公司	540	90%	-	540	90%
广西福生堂药品有限公司	540	90%	-	540	90%
桂林集琦大药房连锁有限公司	80	80%	-	80	80%
桂林台联酒店有限责任公司	1843.39	100%	-	1843.39	100%

2.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企 业 名 称	与集琦股份公司的关系
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
桂林集琦进出口贸易有限公司	参股公司
桂林创新医药投资有限公司	参股公司
广西集琦医药责任有限公司	参股公司
北海集琦方舟基因药业有限公司	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	正丰高新公司控股股东
桂林正丰生态科技有限公司	同一母公司

(二)关联方交易事项

1.采购货物

本公司本期及上年同期向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金 额	占年度购 货比例	金 额	占年度购 货比例
桂林集琦实力天然物科技有限公司	103,471.88	-	14,365.59	-

向关联公司采购货物采用市场价格。

2.销售货物

本公司本期及上年同期向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金 额	占年度销 货比例	金 额	占年度销 货比例
桂林集琦实力天然物科技有限公司	2,543.86	-	-	-
桂林集琦进出口贸易有限公司	275,000.00	-	-	-
广西集琦医药责任有限公司	8,083,245.66	-	-	-
合 计	8,360,789.52	-	-	-

向关联公司销售货物采用市场价格。

(三) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额	
	期末数	期初数
其他应收款：		
桂林集琦实力天然物科技有限公司	258,131.26	301,184.38
桂林正翰科技开发有限责任公司	1,170,543.44	1,166,609.57
桂林市桂商房地产开发公司	17,235,000.00	17,235,000.00
桂林正丰高新科技有限公司	1,082,784.71	1,082,784.71
桂林正达环保科技有限公司	-29.14	-29.14
桂林集琦进出口贸易有限公司	175,000.00	
北海集琦方舟基因药业有限公司	125,000.00	75,000.00
合 计	20,046,430.27	19,860,549.52
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
桂林正丰生态科技有限公司	1,187,650.91	1,192,650.91
桂林集琦集团有限公司	5,030,635.34	7,282,635.66
桂林集琦进出口贸易有限公司	80,265.05	91,705.60
合 计	16,298,551.30	18,566,992.17

(四) 对关联方担保

被担保人名称	担保金额	担保余额	担保方式	担保开始日	担保到期日
广东省韶关市集琦药业有限公司	200 万元	200 万元	保证	2006.09.25	2007.09.24
广东省韶关市集琦药业有限公司	100 万元	100 万元	保证	2006.10.31	2007.10.30
广东省韶关市集琦药业有限公司	500 万元	500 万元	保证	2006.01.18	2007.01.17
广东省韶关市集琦药业有限公司	300 万元	300 万元	保证	2006.05.18	2007.05.17
广东省韶关市集琦药业有限公司	200 万元	200 万元	保证	2006.07.14	2007.07.13
广东省韶关市集琦药业有限公司	300 万元	300 万元	保证	2006.11.21	2007.11.20

广东省韶关市集琦药业有限公司	235 万元	235 万元	保证	2006.12.25	2007.12.24
桂林集琦集团有限公司	266 万元	266 万元	抵押	2005.8.13	2006.8.13
桂林正丰生态科技有限公司	240 万元	240 万元	信用	2003.04.15	2004.03.15

十一、资产抵押、冻结、查封情况

1. 截止 2007 年 06 月 30 日，公司的资产抵押情况如下：

抵押物	账面金额	取得贷款、银行票据的金额
房屋建筑物	25,024,217.00	12,710,000.00
无形资产	236,915,729.20	151,130,000.00
机器设备	16,719,673.00	14,000,000.00

2、截止 2007 年 6 月 30 日，公司被司法冻结的银行账户情况如下：

开户行	账号	存款余额	备 注
中行桂林分行营业部	881002398308093001	25,006.01	母公司
交行桂林分行观音阁支行	453805000018010003535	3,023.63	母公司
桂林市商行营业部	000171417100010	38.74	母公司
桂林市商行营业部	000171417100039	2,744.81	母公司
桂林市商行叠彩支行	000171417100020	2,783.97	母公司
桂林市商行象山支行	6030120109006271	1,407.42	母公司
工行桂林分行漓江分理处	2103215309221015202	19,405.91	母公司
工行桂林分行高新支行	2103215109221015551	16,197.65	母公司
农行桂林分行营业部	20205114040001135	24.61	母公司
农行桂林分行营业部	303205101040002619	2.07	母公司
农行桂林分行营业部	303205101040001397	34,405.31	母公司
农行桂林分行营业部	20_205101040010901	0.25	母公司
建行桂林高新区支行	45001635207050501690	22,858.17	母公司
建行桂林市三多路支行	45001635514050502275	14,150.18	母公司
农业银行柳州北站分行	114401040001672	2,462.88	子公司福生堂公司
建行柳州分行营业部	45001623652050514645	88,429.95	子公司福生堂公司
合 计		232,941.56	

3、截止 2007 年 6 月 30 日，公司被冻结、查封资产情况如下：

资产名称	标的金额	法院名称	原告
大货车：桂 C-04775		上海市松江区人民法院	上海海顺包装材料有限公司
大货车：桂 C-04776	35 万	上海市松江区人民法院	上海海顺包装材料有限公司
小客车：桂 C-15491		上海市松江区人民法院	上海海顺包装材料有限公司
科技园 14 号土地高新 10 号小区环城南一路 38395.5 平方米土地使用权	300 万元	桂林市中级人民法院	桂林市商业银行
库存琦玥阿奇霉素片 5 千箱		桂林市中级人民法院	南宁市景新园林绿化有限公司
桂林集琦华康制药有限公司股权 90 %	797.3 万元	桂林市中级人民法院	南宁市景新园林绿化有限公司
集琦医药公司股权 10.2%	及利息	桂林市中级人民法院	南宁市景新园林绿化有限公司
广西福生堂药品有限公司股权 90%	77.6 万元	桂林市中级人民法院	南宁市景新园林绿化有限公司
桂林集琦大药房连锁有限公司股权 80%		桂林市中级人民法院	南宁市景新园林绿化有限公司
	87.3 万元		
集琦实力天然物科技公司股权 27%	及违约金 4.4 万元	桂林市中级人民法院	浙江珍琪电器工程有限公司
集琦商标（1110465）	27.8 万元	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
牧年丰商标（1132679）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
布罗康商标（1132697）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦商标（1194335）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
图形商标（1196306）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦商标（1287717）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦商标（1287719）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
农年丰商标（1386456）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
鼓山商标（140720）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
亭立商标（1708520）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
琦玥商标（1708521）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
琦克商标（1908536）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
海珠神商标（3087731）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦海珠神商标（3562330）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦海珠神商标（3648762）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦金华素商标（3771568）		金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司

JIQI 商标 (3850203)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
JIQI 商标 (3959115)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦商标 (3959117)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦集团商标 (3959118)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦药业商标 (3959119)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
集琦商标 (3959121)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
琦安商标 (4817921)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
金芩商标 (4817922)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
琦康立舒商标 (5113489)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司
卓丹商标 (858104)	金华市婺城区人民法院	浙江耐司康药业有限公司

十二、补充资料

1、净利润差异调节表

单位：(人民币) 元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润 (原会计准则)	-22,983,777.52
加：追溯调整项目影响合计数	-1,604,664.73
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	-1,604,664.73
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-523,256.57
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润 (新会计准则)	-24,065,185.68
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	-523,256.57
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	-24,588,442.25

2、利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币) 元

项目	调整前	调整后
营业成本	82,849,523.30	82,849,523.30
销售费用	10,869,735.95	10,869,735.95
管理费用	17,937,688.96	19,542,353.69
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-5,329,124.20	-5,329,124.20
净利润	-24,188,945.62	-24,065,185.68

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《证券时报》上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：蒋文胜

桂林集琦药业股份有限公司

二〇〇七年八月二十三日