

桂林集琦药业股份有限公司 2007 年第三季度季度报告全文

§1 重要提示

1.1 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。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司董事伏卧龙先生因公出差委托胡建平董事代为出席本次董事会。

1.4 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人蒋文胜先生、主管会计工作负责人莫云存先生及会计机构负责人（会计主管人员）杨振美女士声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

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(%)
总资产	668,640,517.22	736,737,806.86	-9.24
所有者权益(或股东权益)	279,035,486.28	313,320,636.22	-10.94
每股净资产	1.2975	1.4569	-10.94
	年初至报告期期末		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-10,550,239.86		93.36
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0491		93.36
	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(归属于母公司)	-6,106,545.82	-34,182,960.52	61.18
基本每股收益	-0.0284	-0.1589	61.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.0270	-0.1590	64.21
稀释每股收益	-0.0284	-0.1589	61.15
净资产收益率	-2.19%	-12.25%	增加 3.72 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-2.08%	-12.25%	增加 4.03 个百分点

非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
营业外收入	1,524,012.03
营业外支出	-1,796,939.90

收取的资金占用费	278,083.12
合计	5,155.25

2.2 报告期末股东总人数及前十名流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	44,650	
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	人民币普通股
杨淑华	913,207	人民币普通股
洪加伟	880,000	人民币普通股
桂林市翰通投资咨询有限责任公司	745,280	人民币普通股
上海富荣德信息科技有限公司	628,700	人民币普通股
虞东海	608,900	人民币普通股
邢巨臣	570,000	人民币普通股
姜凌	560,000	人民币普通股
李艳	536,300	人民币普通股
陈秀虹	534,300	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

适用

一、根据二 00 六年二月十五日中华人民共和国财政部令第 33 号，公司自二 00 七年元月一日起执行新会计准则，所有会计报表项目均按新会计准则的要求进行编制。

二、财务指标大幅变动的情况及原因

本报告期末，货币资金比期初数下降了 89.2%，主要原因是各子公司生产进入旺季，支付货款致使期末货币资金减少。

本报告期末，应收票据比期初数下降了 36.73%，主要原因是应收票据已转贴用于支付货款。

本报告期末，预付帐款比期初数增加了 35.42%，主要原因是母公司为生产而预付的原材料款项。

本报告期末，其他应收款比期初数下降了 52.52%，主要原因是母公司清收回以前年度的应收款项。

本报告期末，预收帐款比期初数下降了 81.64%，主要是因母公司退还预收北京魏公元鼎房地产开发集团有限公司原拟购下属于子公司桂林集琦中药产业投资有限公司 10%股权款 1640 万元所致。

本报告期，营业税金及附加与去年同期对比增加了 69.27%，主要原因是本期合并范围内增加了子公司桂林台联酒店有限责任公司。

本报告期，资产减值损失与去年同期对比下降了 572.11%，主要原因是 母公司收回以前年度应收款而转回的坏帐损失 821 万元； 母公司因被司法裁定划转其所拥有北海集琦方舟基因药业有限公司的部分股权，而按划转比例冲回原提长期投资减值准备 116 万元。

本报告期，投资收益与去年同期对比减少了投资亏损 72.16%，主要原因是去年同期纳入合并范围的北海集琦方舟基因药业有限公司占投资亏损较大份额，本报告期因司法裁定划转公司原所拥有北海集琦方舟基因药业有限公司的部分股权而失去控制权，本报告期末将其纳入合并范围，使投资额亏损减少。

本报告期，营业外收入与去年同期对比增加了 237.63%，主要原因是债务重组收入增加所致。

本报告期，营业外支出与同期对比下降了 31.88%，主要原因是本报告期的车间停工损失减少所致。
本报告期，少数股东损益与同期比较下降 30.67%。主要原因是合并范围减少，损失也减少。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用

一、重大事项进展情况：

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（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。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，该等事项已于 2007 年 10 月 11 日获得国务院国有资产监督管理委员会批准，尚需获得中国证券监督管理委员会同意豁免要约收购义务的批复。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。

二、重大合同签署及履行情况：

2007年4月公司与关联方广西集琦医药有限责任公司（下称“广西集琦”）签订了《全国总代理经销协议》，同意授权广西集琦在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。协议约定，在此期间内，本公司不再向其他医药商业单位销售产品，2007年度广西集琦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。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）。

截至2007年9月底，广西集琦已完成的销售收入为1593.19万元，占总代理额的19.60%。针对本项关联交易对本公司的影响，董事会采取了以下措施：

（1）定价依据由双方按市场价格协商约定，董事会也拟在每年订立合同前，自行或委托独立第三方对市场价格进行调查，有效避免关联方对上市公司的利润影响。

（2）公司在与广西集琦合作过程中，通过培训及选聘优秀销售人员等方式，逐步培养独立高效的销售能力。

（3）为尽快提升产品销量，培育公司主打产品参龙补肾胶囊的销售市场，广西集琦已投资完成了参龙补肾胶囊电视、电台、报刊等媒体的广告制作，并已开始相关的媒体上投放广告，公司这一主打产品的销售平台基础工作已准备就绪。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用

参见本节 3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明。

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用

根据公司 2007 年经营计划，预计公司年初至下一报告期期末累计净利润仍可能为亏损，累计亏损约 5,500 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。

请投资者注意投资风险。

3.5 其他需说明的重大事项

3.5.1 证券投资情况

不适用

3.5.2 持有其他上市公司股权情况

不适用

3.5.3 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

不适用

3.5.4 报告期接待调研、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 9 月 11 日	公司	电话采访	《上海证券报》记者莫宗明，采访对象为公司董秘蒋海燕女士	谈论主要内容：公司重组进展
2007 年 9 月 12 日	公司	电话采访	《南方都市报》记者覃羿彬，采访对象为公司董秘蒋海燕女士	谈论主要内容：公司重组进展
2007 年 9 月 13 日	公司	电话采访	《21 世纪经济报道》记者刘振盛，采访对象为公司董秘蒋海燕女士	谈论主要内容：公司重组进展

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

2007 年 09 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,619,061.01	125,455.32	14,984,587.05	2,317,241.90
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	368,667.60	188,667.60	582,723.72	

应收账款	30,146,204.57	17,998,780.83	27,930,213.26	20,563,704.81
预付款项	4,977,626.24	2,616,107.16	3,675,626.77	564,603.16
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	21,720,584.84	28,883,483.63	45,745,912.00	49,784,406.76
买入返售金融资产				
存货	27,444,767.98	7,863,563.53	33,387,366.40	4,053,956.37
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,253,969.26	
流动资产合计	86,276,912.24	57,676,058.07	127,560,398.46	77,283,913.00
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	116,964,279.18	259,162,667.72	121,581,111.27	274,018,927.39
投资性房地产	89,178,710.39	79,876,025.07	89,404,004.79	79,876,025.07
固定资产	286,665,029.61	188,441,453.74	301,300,287.53	195,333,165.39
在建工程	2,274,814.23	2,028,834.96	2,028,834.96	2,028,834.96
工程物资	98,119.40	98,119.40	98,119.40	98,119.40
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	85,664,529.43	37,121,122.78	92,914,395.74	39,111,893.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,518,122.74		1,850,654.71	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	582,363,604.98	566,728,223.67	609,177,408.40	590,466,965.83
资产总计	668,640,517.22	624,404,281.74	736,737,806.86	667,750,878.83
流动负债：				
短期借款	119,115,100.00	97,000,000.00	121,485,100.00	97,000,000.00

向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			2,033,975.00	2,033,975.00
应付账款	91,359,685.81	55,538,927.90	104,249,256.50	62,186,786.61
预收款项	3,914,046.25	2,627,377.65	21,315,314.92	19,411,641.22
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	17,296,690.96	10,830,633.23	15,242,995.84	9,741,495.73
应交税费	7,037,967.76	6,283,398.33	5,580,417.96	4,830,780.04
应付利息				
其他应付款	74,952,840.28	74,865,940.75	74,666,553.02	65,132,201.67
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	38,847.00		72,319.61	
流动负债合计	313,715,178.06	247,146,277.86	364,645,932.85	280,336,880.27
非流动负债：				
长期借款	65,860,000.00	65,860,000.00	45,860,000.00	45,860,000.00
应付债券				
长期应付款	33,258.60	33,258.60	33,258.60	33,258.60
专项应付款	538,000.00	438,000.00	538,000.00	438,000.00
预计负债	2,635,388.47	1,234,881.47	2,620,725.47	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	69,066,647.07	67,566,140.07	49,051,984.07	47,594,297.07
负债合计	382,781,825.13	314,712,417.93	413,697,916.92	327,931,177.34
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00
资本公积	287,999,228.06	287,999,228.06	287,999,228.06	287,999,228.06
减：库存股				
盈余公积	4,326,849.05	4,326,849.05	4,399,481.77	4,399,481.77

未确认投资损失	-30,656,377.53		-26,499,065.27	
未分配利润	-197,691,613.30	-197,691,613.30	-167,636,408.34	-167,636,408.34
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	279,035,486.28		313,320,636.22	
少数股东权益	6,823,205.81		9,719,253.72	
所有者权益合计	285,858,692.09	309,691,863.81	323,039,889.94	339,819,701.49
负债和所有者权益总计	668,640,517.22	624,404,281.74	736,737,806.86	667,750,878.83

4.2 本报告期利润表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

2007 年 7-9 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	56,423,777.86	6,940,435.21	48,796,738.95	1,969,117.84
其中：营业收入	56,423,777.86	6,940,435.21	48,796,738.95	1,969,117.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	64,195,457.11	10,471,448.59	64,111,151.77	14,474,577.31
其中：营业成本	50,247,002.90	7,120,002.46	42,658,763.98	4,045,282.44
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	398,623.13	59.48	147,226.99	9,593.55
销售费用	4,952,737.30	95,275.38	5,673,348.27	544,310.39
管理费用	7,447,031.72	2,861,268.13	7,694,045.70	4,242,666.50
财务费用	5,973,261.27	5,229,897.58	6,910,142.49	6,436,947.67
资产减值损失	-5,003,199.21	-4,835,054.44	1,027,624.34	-804,223.24
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）	437,116.36	-2,248,127.60	-2,117,145.09	-3,575,448.78

其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-7,334,562.89	-5,779,140.98	-17,431,557.91	-16,080,908.25
加：营业外收入	529,359.30	31,862.89	313,542.09	10,545.97
减：营业外支出	849,431.21	90,593.56	950,552.17	667,134.21
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-7,654,634.80	-5,837,871.65	-18,068,567.99	-16,737,496.49
减：所得税费用	-11,763.93		120.00	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-7,642,870.87	-5,837,871.65	-18,068,687.99	-16,737,496.49
归属于母公司所有者的净利润	-6,106,545.82		-17,062,024.42	
少数股东损益	-1,536,325.04		-1,006,663.57	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	-0.0355		-0.0793	
(二)稀释每股收益	-0.0355		-0.0793	

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

2007 年 1-9 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	156,485,520.70	15,613,100.67	154,898,218.43	14,203,799.61
其中：营业收入	156,485,520.70	15,613,100.67	154,898,218.43	14,203,799.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	189,848,980.65	35,217,663.95	188,606,012.18	42,956,178.63
其中：营业成本	136,533,831.15	16,885,406.57	125,508,287.28	12,440,015.46
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				

提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,098,934.40	582.33	649,238.59	167,916.58
销售费用	17,359,771.43	-141,525.52	16,543,084.22	1,788,712.62
管理费用	27,499,629.63	13,105,973.19	24,699,420.42	13,893,125.24
财务费用	16,609,813.69	14,743,756.98	19,246,043.09	17,745,463.43
资产减值损失	-9,252,999.65	-9,376,529.60	1,959,938.58	-3,079,054.70
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）	-2,073,094.48	-10,110,120.05	-7,446,269.29	-9,869,921.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,436,554.43	-29,714,683.33	-41,154,063.04	-38,622,300.94
加：营业外收入	1,524,012.03	386,554.45	451,385.90	10,645.97
减：营业外支出	1,796,939.90	727,076.08	2,637,831.48	2,314,787.14
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-35,709,482.30	-30,055,204.96	-43,340,508.62	-40,926,442.11
减：所得税费用	9,803.27		-1,466.85	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,719,285.57	-30,055,204.96	-43,339,041.77	-40,926,442.11
归属于母公司所有者的净利润	-34,182,960.52		-41,123,187.35	
少数股东损益	-1,536,325.04		-2,215,854.42	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.1661		-0.1912	
（二）稀释每股收益	-0.1661		-0.1912	

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

2007 年 1-9 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	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	166,588,902.23	19,058,356.44	166,174,895.40	9,979,947.82
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	22,823,926.06	9,303,326.91	21,191,406.34	22,911,180.11
经营活动现金流入小计	189,412,828.29	28,361,683.35	187,366,301.74	32,891,127.93
购买商品、接受劳务支付的现金	136,873,105.33	21,193,623.53	130,528,917.78	8,183,721.12
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支	17,993,433.00	4,874,018.35	19,327,192.07	5,430,468.79

付的现金				
支付的各项税费	5,175,863.93	165,657.07	8,155,567.22	2,363,514.39
支付其他与经营活动有关的现金	39,920,665.89	6,798,220.35	188,225,067.55	172,461,096.94
经营活动现金流出小计	199,963,068.15	33,031,519.30	346,236,744.62	188,438,801.24
经营活动产生的现金流量净额	-10,550,239.86	-4,669,835.95	-158,870,442.88	-155,547,673.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	8,484,085.53	8,484,085.53	2,200,000.00	2,200,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,600.00	-	176,760.00	1,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	16,990.36	16,671.27	1,180,312.73	823,308.80
投资活动现金流入小计	8,564,675.89	8,500,756.80	3,557,072.73	3,024,558.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,999,294.27	3,482,494.90	1,839,237.70	314,037.00
投资支付的现金			387,048.00	1,125,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付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	5,066,371.81	3,482,494.90	2,226,285.70	1,439,037.00
投资活动产生的现金流量净额	3,498,304.08	5,018,261.90	1,330,787.03	1,585,521.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	6,930,000.00	-	56,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	-	200,000.00	-
筹资活动现金流入小计	7,930,000.00	-	56,200,000.00	44,000,000.00

偿还债务支付的现金	9,300,000.00	-	70,368,938.60	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,922,959.09	2,534,832.19	1,591,563.95	402,762.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	21,999.46	5,380.34	43,017.80	8,013.08
筹资活动现金流出小计	13,244,958.55	2,540,212.53	72,003,520.35	58,410,775.63
筹资活动产生的现金流量净额	-5,314,958.55	-2,540,212.53	-15,803,520.35	-14,410,775.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,057.08	-	-19,943.76	209.98
五、现金及现金等价物净增加额	-12,368,951.41	-2,191,786.58	-173,363,119.96	-168,372,717.16
加：期初现金及现金等价物余额	13,988,012.42	2,317,241.90	181,176,256.59	170,629,916.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,619,061.01	125,455.32	7,813,136.63	2,257,199.00

4.5 审计报告

审计意见：未经审计

桂林集琦药业股份有限公司
董 事 会
 二〇〇七年十月二十二日