

桂林集琦药业股份有限公司
2007 年度财务报表
审计报告

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
股东权益变动表	7-8
当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息	9
财务报表附注	10-82

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	附注	2007-12-31		2006-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八、1	2,764,924.30	661,464.02	14,984,587.05	2,317,241.90
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、2	1,250,000.00	650,000.00	582,723.72	-
应收账款	八、3	12,320,120.93	9,239,974.26	28,226,740.37	20,563,704.81
预付款项	八、5	4,951,175.98	1,387,351.96	3,675,626.77	564,603.16
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	八、4	34,597,748.41	35,600,649.09	45,805,774.92	49,784,406.76
存货	八、6	29,229,320.04	9,462,673.91	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	八、7	-	-	1,253,969.27	-
流动资产合计		85,113,289.66	57,002,113.24	127,916,788.50	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	八、8	22,495,054.58	214,073,968.33	121,581,111.26	317,710,025.01
投资性房地产	八、9	89,094,224.99	79,876,025.07	89,404,004.79	79,876,025.07
固定资产	八、10	283,712,027.36	186,222,229.43	301,300,287.53	195,333,165.39
在建工程	八、11	2,240,901.77	2,094,834.96	2,028,834.96	2,028,834.96
工程物资	八、12	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	八、13	84,642,102.87	36,507,532.50	92,914,395.74	39,111,893.62
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	八、14	1,393,851.06	-	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		483,676,282.03	518,872,709.69	609,177,408.39	634,158,063.45
资产合计		568,789,571.69	575,874,822.93	737,094,196.89	711,441,976.45

公司法定代表人：蒋文胜

主管财务工作负责人：莫云存

会计机构负责人：杨振美

资产负债表（续）

会企 01 表
单位：人民币元

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2007-12-31		2006-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	八、17	26,465,100.00	3,000,000.00	121,485,100.00	97,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	八、18	-	-	2,033,975.00	2,033,975.00
应付账款	八、19	86,791,855.61	52,324,071.63	104,249,256.50	62,186,786.61
预收款项	八、20	3,608,653.49	2,075,154.52	21,611,870.04	19,411,641.22
应付职工薪酬	八、21	16,775,154.57	10,988,251.60	15,078,047.85	9,741,495.73
应交税费	八、22	7,755,673.13	6,776,328.82	5,583,388.76	4,830,780.04
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	八、23	70,287,676.64	66,276,073.61	74,881,100.85	65,132,201.67
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	八、24	-	-	79,583.88	-
流动负债合计		211,684,113.44	141,439,880.18	345,002,322.88	260,336,880.27
非流动负债：					
长期借款	八、25	65,860,000.00	65,860,000.00	65,860,000.00	65,860,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	八、26	33,258.60	33,258.60	33,258.60	33,258.60
专项应付款	八、27	438,000.00	438,000.00	538,000.00	438,000.00
预计负债	八、28	2,485,834.47	1,196,987.47	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		68,817,093.07	67,528,246.07	69,051,984.07	67,594,297.07
负债合计		280,501,206.51	208,968,126.25	414,054,306.95	327,931,177.34
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八、29	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00	215,057,400.00
资本公积	八、30	287,726,595.34	278,130,559.50	287,999,228.06	278,130,559.50
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	八、31	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77	4,399,481.77
未分配利润	八、32	-228,799,684.10	-130,680,744.59	-197,222,975.75	-114,076,642.16
归属于母公司所有者权益合计		278,383,793.01	366,906,696.68	310,233,134.08	383,510,799.11
少数股东权益		9,904,572.17	-	12,806,755.86	-
所有者权益合计		288,288,365.18	366,906,696.68	323,039,889.94	383,510,799.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		568,789,571.69	575,874,822.93	737,094,196.89	711,441,976.45

公司法定代表人：蒋文胜

主管财务工作负责人：莫云存

会计机构负责人：杨振美

利润表

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	附注	2007 年度		2006 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	八、33	193,669,183.94	22,611,965.18	189,584,928.88	13,964,284.12
二、营业总成本		253,479,134.44	62,914,437.47	273,982,597.76	75,415,926.54
其中：营业成本	八、33	168,091,290.71	23,833,382.59	160,965,961.19	18,688,437.59
营业税金及附加	八、34	1,464,869.39	5,775.95	791,266.81	169,400.09
销售费用	八、35	22,101,681.16	140,482.43	25,538,980.27	5,436,139.09
管理费用	八、36	40,376,360.38	20,544,282.98	48,988,746.69	20,082,749.32
财务费用	八、37	23,716,695.95	20,888,362.50	28,556,893.21	26,201,101.55
资产减值损失	八、38	-2,271,763.15	-2,497,848.98	9,140,749.59	4,838,098.90
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）	八、39	8,751,958.64	5,744,227.20	90,338,762.16	89,174,493.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,057,991.86	-34,558,245.09	5,941,093.28	27,722,851.34
加：营业外收入	八、40	19,642,473.26	18,254,933.44	375,991.64	44,270.68
减：营业外支出	八、41	1,407,503.87	761,462.26	17,894,397.11	6,991,205.08
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,823,022.47	-17,064,773.91	-11,577,312.19	20,775,916.94
减：所有税费用	八、42	9,803.27	-	19,726.40	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,832,825.74	-17,064,773.91	-11,597,038.59	20,775,916.94
归属于母公司所有者的净利润		-31,576,708.35	-	-8,913,545.10	-
少数股东损益		-1,256,117.39	-	-2,683,493.49	-
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		-0.1468	-0.0793	-0.0414	0.0966
（二）稀释每股收益		-0.1468	-0.0793	-0.0414	0.0966

公司法定代表人：蒋文胜

主管财务工作负责人：莫云存

会计机构负责人：杨振美

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	2007 年度	2006 年度	备 注
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	10,192,162.94	131,183,658.70	
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			
5、债务重组损失			
6、其他			

公司法定代表人：蒋文胜

主管财务工作负责人：莫云存

会计机构负责人：杨振美

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	附注	本年度		上年度	
		合并	公司	合并	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		196,056,959.92	23,645,677.03	207,096,280.14	14,960,723.50
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的其他现金	八、43	8,564,835.54	12,565,571.28	28,049,987.22	22,461,106.92
现金流入小计		204,621,795.46	36,211,248.31	235,146,267.36	37,421,830.42
购买商品、接受劳务支付的现金		158,796,384.64	25,382,398.31	152,515,594.13	9,694,918.56
支付给职工以及职工支付的现金		24,836,615.82	6,726,096.28	24,463,236.27	6,525,404.46
支付的各项税费		6,219,483.70	213,267.00	9,998,048.65	2,494,292.27
支付其他与经营活动有关的现金	八、44	23,437,892.96	7,489,635.76	157,721,823.04	134,403,912.89
现金流出小计		213,290,377.12	39,811,397.35	344,698,702.09	153,118,528.18
经营活动产生的现金流量净额		-8,668,581.66	-3,600,149.04	-109,552,434.73	-115,696,697.76
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		116,888,706.33	116,888,706.33	267,431,203.15	232,400,793.67
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		75,500.00	-	178,592.00	1,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,146,108.25	-	-124,803.06	-
收到其他与投资活动有关的现金		17,555.28	16,961.53	853,729.95	845,808.08
现金流入小计		115,835,653.36	116,905,667.86	268,338,722.04	233,247,851.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,167,899.68	6,482,494.90	41,748,851.50	39,990,133.19
投资所支付的现金		-	-	13,644,546.00	1,125,000.00
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相关的现金		67,077.54	-	136,505.21	-
现金流出小计		9,234,977.22	6,482,494.90	55,529,902.71	41,115,133.19
投资活动产生的现金流量净额		106,600,676.14	110,423,172.96	212,808,819.33	192,132,718.56
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	-	2,000,000.00	-
借款所收到的现金		12,630,000.00	-	62,456,800.00	44,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	八、45	17,957,099.99	16,176,700.00	214,107.99	-
现金流入小计		30,587,099.99	16,176,700.00	64,670,907.99	44,000,000.00
偿还债务所支付的现金		107,650,000.00	94,000,000.00	316,258,534.00	277,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,137,543.38	11,749,284.24	16,398,925.13	11,737,749.22
支付的其他与筹资活动有关的现金	八、46	18,949,256.76	18,906,217.56	1,445,480.10	11,155.82
现金流出小计		140,736,800.14	124,655,501.80	334,102,939.23	288,748,905.04
筹资活动产生的现金流量净额		-110,149,700.15	-108,478,801.80	-269,432,031.24	-244,748,905.04
四、汇率变动对现金的影响					
		-2,057.08	-	-16,022.90	209.98
五、现金及现金等价物净增加额					
		-12,219,662.75	-1,655,777.88	-166,191,669.54	-168,312,674.26
加：期初现金及现金等价物余额		14,984,587.05	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					
		2,764,924.30	661,464.02	14,984,587.05	2,317,241.90

公司法定代表人：蒋文胜

主管财务工作负责人：莫云存

会计机构负责人：杨振美

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	本期发生额		上期发生额	
	合并	母公司	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润：	-31,576,708.35	-17,064,773.91	-8,913,545.10	20,775,916.94
加：少数股东本期损益	-1,256,117.39		-2,683,493.49	
计提的资产减值准备	-2,271,763.15	-2,150,572.22	9,140,749.59	4,838,098.90
固定资产折旧	20,208,032.51	9,720,347.32	20,868,333.80	10,918,933.33
无形资产摊销	4,400,233.51	2,654,361.12	9,296,213.05	3,006,021.30
长期待摊费用摊销	-173,692.07	-	804,573.68	10,410.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	383,036.59	10,909.75	1,113,448.05	-3,525.99
待摊费用的减少（减增加）	-	-	-509,144.48	
固定资产报废损失	11,050.88	-	-	
预付费用的增加（减减少）		-	79,583.88	
财务费用	23,644,713.21	20,888,362.50	28,557,734.70	26,201,101.55
投资损失(减:收益)	-8,751,958.64	-5,744,227.20	-90,338,762.16	-89,174,493.76
存货的减少(减:增加)	6,452,336.92	-3,032,573.30	2,572,873.13	55,155.19
经营性应收项目的减少(减：增加)	30,418,939.54	32,479,661.76	79,688,570.53	156,860,675.67
经营性应付项目的增加(减：减少)	-39,990,117.53	-41,361,644.86	-159,229,569.91	-249,184,991.14
经营活动产生的现金流量净额	-8,668,581.66	-3,600,149.04	-109,552,434.73	-115,696,697.76
2. 现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	2,764,924.30	661,464.02	14,984,587.05	2,317,241.90
减：现金的期初余额	14,984,587.05	2,317,241.90	181,176,256.59	170,629,916.16
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物的净增加额	-12,219,662.75	-1,655,777.88	-166,191,669.54	-168,312,674.26

公司法定代表人：蒋文胜

主管财务工作负责人：莫云存

会计机构负责人：杨振美

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

2007年12月31日

单位：人民币元

项 目	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		
一、上年年末余额	215,057,400.00	287,999,228.06		4,399,481.77	-152,428,799.32	9,719,253.72	364,746,564.23
加：执行新会计准则					-44,794,176.43	3,087,502.14	-41,706,674.29
前期差错更正							-
二、本年年初余额	215,057,400.00	287,999,228.06	-	4,399,481.77	-197,222,975.75	12,806,755.86	323,039,889.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-272,632.72	-	-	9,803.27	-2,902,183.69	-3,165,013.14
（一）净利润					9,803.27	-1,256,117.39	-1,246,314.12
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-272,632.72	-	-	-	-	-272,632.72
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	-	-272,632.72	-	-	-	-	-272,632.72
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-		-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-272,632.72	-	-	9,803.27	-1,256,117.39	-1,518,946.84
（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							-
（六）企业合并						-1,646,066.30	-1,646,066.30
四、本年年末余额	215,057,400.00	287,726,595.34	-	4,399,481.77	-197,213,172.48	9,904,572.17	319,874,876.80

公司法定代表人：蒋文胜

主管财务工作负责人：莫云存

会计机构负责人：杨振美

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林集琦药业股份有限公司

2006年12月31日

单位：人民币元

项 目	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		
一、上年年末余额	215,057,400.00	280,217,630.06		4,399,481.77	-166,403,290.88	58,021,432.11	391,292,653.06
加：执行新会计准则					-21,906,139.77	2,233,323.71	-19,672,816.06
前期差错更正							-
二、本年初余额	215,057,400.00	280,217,630.06	-	4,399,481.77	-188,309,430.65	60,254,755.82	371,619,837.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	7,781,598.00	-	-	-8,913,545.10	-47,447,999.96	-48,579,947.06
（一）净利润					-8,913,545.10	-2,683,493.49	-11,597,038.59
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	379,552.00	-	-	-	-	379,552.00
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	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	379,552.00	-	-	-8,913,545.10	-2,683,493.49	-11,217,486.59
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-44,764,506.47	-44,764,506.47
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						-44,764,506.47	-44,764,506.47
（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							-
（六）企业合并		7,402,046.00			-	-	7,402,046.00
四、本年年末余额	215,057,400.00	287,999,228.06	-	4,399,481.77	-197,222,975.75	12,806,755.86	323,039,889.94

公司法定代表人：蒋文胜

主管财务工作负责人：莫云存

会计机构负责人：杨振美

审计报告

深鹏所股审字[2008]013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（以下简称桂林集琦公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2007 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及合并及公司财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是桂林集琦公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，桂林集琦公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了桂林集琦公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2008 年 1 月 30 日

中国注册会计师

文爱凤

中国注册会计师

王培

桂林集琦药业股份有限公司

2007 年 12 月 31 日财务报表附注

(除另有说明外，以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

桂林集琦药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“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；南宁市荣高投资有限公司（原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%。

依据《中华人民共和国公司法》（2005 年 10 月 27 日修订），本公司将注册机关由广西壮族自治区工商行政管理局变更为桂林市工商行政管理局，公司营业执照注册号因此由（企）4500001000956 变更为（企）4503001106998。

集琦股份公司的实际控制人为桂林集琦集团有限公司。

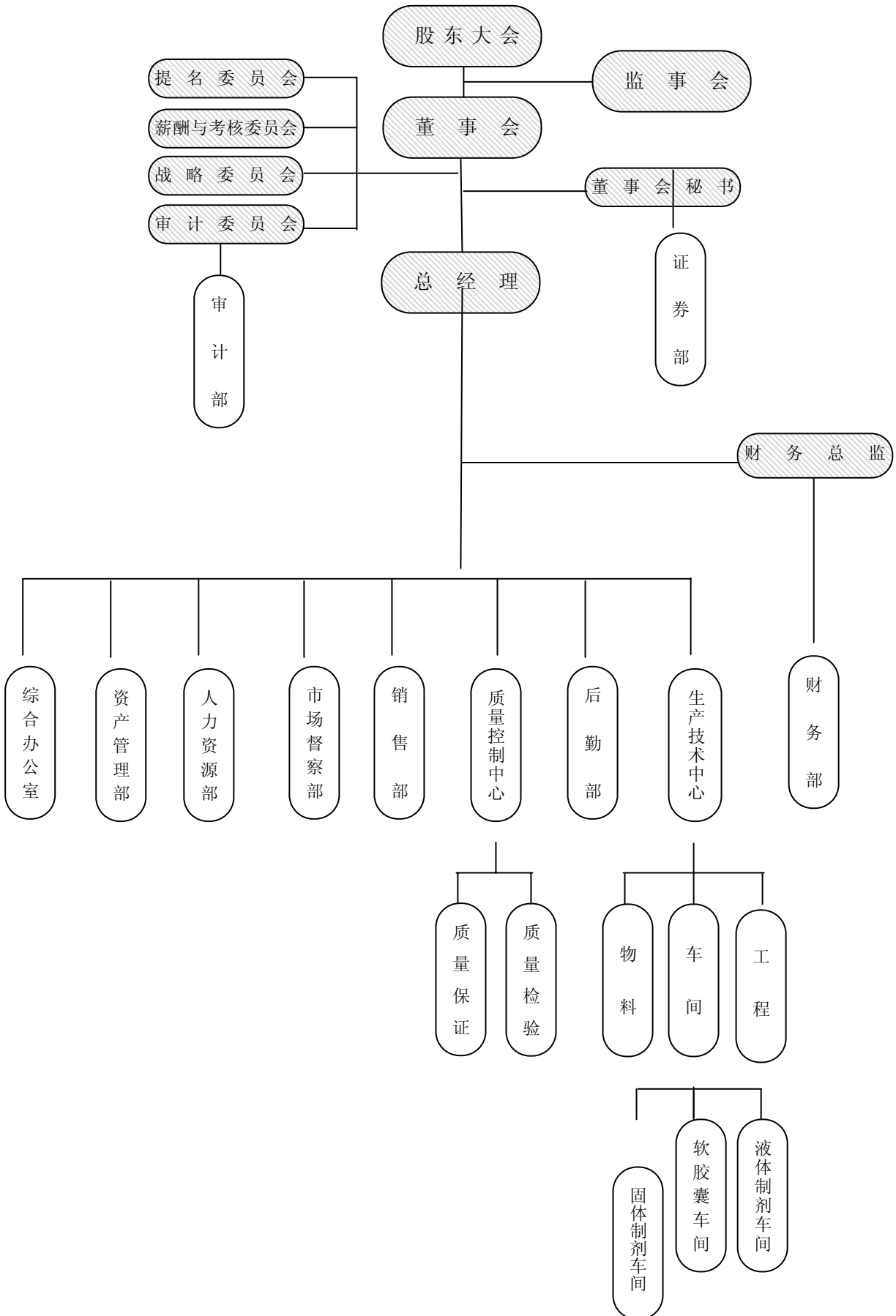
桂林集琦集团有限公司于 2006 年 12 月 23 日与广西梧州索芙特美容保健品有限公司(下称“索美公司”)签订《股份转让协议》，将其持有本公司 88,897,988 股国有法人股全部转让给索美公司。该次《股份转让协议》的签订属国海证券有限责任公司（下称“国海证券”）借壳本公司上市系列事项之一。索美公司在支付完毕股份转让价款并办理完毕相关股份的过户手续后，将成为本公司的实际控制人。上述事项于 2007 年 9 月 29 日获得国务院国有资产监督管理委员会批准，该批复自发文之日起 6 个月内有效。上述股权转让尚未办理过户手续。

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

组织机构图如下：



公司财务报告业经公司法定代表人蒋文胜、主管会计工作的公司负责人莫云存、会计机构负责人杨振美签署，经公司 2008 年 1 月 30 日第五届第九次董事会批准。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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、本公司的主要会计政策、会计估计

1. 会计制度

执行企业会计准则。

2. 会计年度

以 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. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产（除另有说明外）以历史成本为计价原则。

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. 外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，本期编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价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价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价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：

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

9. 存货核算方法

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。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房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 4-5% 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

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

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.无形资产计价和摊销方法

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。

16.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。

17. 预计负债的确认原则

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(3)确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18.收入确认原则

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。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

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入。

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。

20.合并财务报表的编制方法

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、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

会计政策的变更

集琦股份公司本年度未发生会计政策的变更。

会计估计变更

集琦股份公司本年度未发生会计估计的变更。

前期会计差错更正的影响

本年度未发生前期会计差错更正。

六、税项

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

(2) 集琦股份公司之子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%	-	5822	片剂，原料药及中间体	是
北海集琦方舟基因药业有限公司（简称北海集琦）注 1	北海市	3330	13.54%	3.24%	764	开发生产红细胞生产素、促粒性白细胞素等生物制剂	否
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）注 2	西安市	500	-	-		医药、医药器材、保健品、卫生材料	否
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
广西福生堂药品有限公司（简称福生堂公司）	柳州市	600	90%	-	0.09	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%	-	560.51	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%	-	80.96	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%	-	2518.50	塑料制品、包装材料等	是
广西集琦医药有限责任公司（简称集琦医药）注 3	柳州	200	10.20%	9.80%	200	药品销售	否
桂林台联酒店有限责任公司（简称台联酒店）	桂林市	1843.39	100%		7928	旅店、酒吧、咖啡厅等	是

合并报表范围的变化:注 1:本公司 2006 年末持有北海集琦方舟基因药业有限公司股权 51.89%，因北海集琦方舟基因药业有限公司股东纠纷及其公司章程的约定，本公司 2006 年已失去对北海集琦方舟基因药业有限公司的实际控制权，根据合并会计报表暂行规定上期未合并其会计报表；2007 年 4 月 23 日，苏州市中级人民法院下达了（2005）苏中执字第 0408-1 号民事裁定书，裁定将公司持有的集琦方舟 38.35%的股权按拍卖底价交申请执行人抵偿债权 3,990,955.36 元。抵债后本公司持有北海集琦方舟基因药业有限公司股权 13.54%，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定：本期未合并其会计报表。

注 2: 2007 年 4 月 29 日第五届董事会临时会议决议通过《关于集琦康尔股权转让的议案》，2007 年 9 月 20 日本公司与梧州索芙特化妆品销售有限公司签订《集琦康尔股权转让协议》，以 185 万元转让集琦康尔 51%的股权，2007 年 9 月 25 日由广西集琦医药有限公司代收股权转让款 185 万元，2007 年 11 月 12 日办理工商过户手续，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定：本期财务报表合并陕西集琦康尔医药有限公司的 1-10 月利润表、现金流量表，未合并其资产负债表。

注 3: 2007 年 2 月 16 日第五届董事会临时会议决议通过《福生堂公司及梧州索芙特化妆品销售有限公司（以下简称“索芙特销售公司”）联合签订《集琦医药增资协议书》的议案》，2007 年 2 月 26 日本公司、福生堂公司与梧州索芙特化妆品销售有限公司签订《广西集琦医药有限责任公司增资协议书》，梧州索芙特化妆品销售有限公司增资集琦医药 800 万元，增资后注册资本比例为：本公司出资 102 万元，占注册资本的 10.20%；福生堂公司出资 98 万元，占注册资本的 9.80%；梧州索芙特化妆品销售有限公司出资 800 万元，占注册资本的 80%。2007 年 3 月 9 日集琦医药收到梧州索芙特化妆品销售有限公司出资款 800 万元。2007 年 3 月 14 日办理工商变更手续，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定：本期财务报表合并广西集琦医药有限责任公司的 1-2 月利润表、现金流量表，未合并其资产负债表。

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 (万元)	实际投资额 (万元)	持股比例	主营业务
桂林正翰科技开发有 限责任公司	桂林市	谭应求	5000	2432	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	135	27%	植物天然食品开 发等

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股比例	主营业务
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
桂林集琦中药产业投资有限公司(简称集琦中药)注4	桂林市	伍延军	5000			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

公司名称	期末资产 总额	期末负债 总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
桂林正翰科技开发有限公司	88,116,492.61	20,685,392.81	4,594.43	-5,431,347.77
桂林集琦实力天然物科技有限公司	10,553,132.10	10,252,799.70	4,098,972.98	-1,813,876.30
桂林集琦进出口贸易有限公司	337,633.14	141,816.14	1,622,575.75	-46,244.57

注4: 根据本公司2007年第三次临时股东大会决议, 公司同意将持有的桂林集琦中药产业投资有限公司(下称“集琦中药”)44%股权以不低于经审计的账面净资产值委托拍卖机构进行拍卖出售, 拍卖的起拍价为10,000万元。2007年12月17日下午, 经公司委托的广西鑫盛拍卖有限公司对集琦中药44%股权进行了拍卖, 最后桂林市经济建设投资总公司(下称“经投公司”)成为买受人, 成交价为人民币10,400万元。本公司与经投公司于2007年12月18日签订了《股权转让协议》(下称“协议”), 经投公司受让本公司持有的集琦中药44%股权, 转让价格为人民币10,400万元。经投公司已于2007年12月20日按协议约定支付了首笔股权转让款人民币9000万元; 本公司已于2007年12月28日按协议约定对集琦中药44%股权完成了工商变更登记手续。本公司不再持有集琦中药的股权。

本企业在上述公司持股比例与本公司在被投单位表决权比例一致。

3. 本期不再纳入合并范围子公司截止2007年12月31日的净资产、本期净利润

公司名称	期末资产 总额	期末负债 总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
陕西集琦康尔医药有限公司	6,299,799.27	2,963,427.67	79,562,956.49	35,968.31
广西集琦医药有限责任公司	34,035,114.34	24,401,021.14	42,700,350.62	417,207.53

八、合并财务报表主要项目注释

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		289,104.09		299,172.99
银行存款	RMB		2,475,820.21		14,685,414.06
合 计			2,764,924.30		14,984,587.05

货币资金期末余额比上年末余额减少 81.55%，为支付到期银行借款及其他负债。

2 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,250,000.00	582,723.72
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,250,000.00	582,723.72

3.应收账款

(1) 按类别分类

类别	期末数			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	16,439,778.02	23.59%	10,112,541.40	6,327,236.62
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	9,889,644.49	14.19%	8,381,785.99	1,507,858.50
单项金额不重大应收款项	34,014,174.65	62.22%	29,529,148.84	13,839,980.01
合 计	60,343,597.16	100%	48,023,476.23	12,320,120.93

类别	期初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	24,585,743.63	30.60%	16,468,617.46	8,117,126.17
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	11,047,457.34	13.75%	9,645,941.49	1,401,515.85
单项金额不重大应收款项	44,718,028.75	55.65%	26,009,930.40	18,708,098.35
合 计	80,351,229.72	100.00%	52,124,489.35	28,226,740.37

①单项金额重大的应收账款

单位名称	期末欠款金额	账龄	坏账准备	净额
沈阳四方药药业有限公司	7,598,249.58	1-2 年	5,925,389.42	1,672,860.16
广西集琦医药有限责任公司	2,710,057.20	1 年以内	135,502.86	2,574,554.34
西安利君制药有限公司	1,725,500.00	1 年以内	86,275.00	1,639,225.00
广西临桂县医药公司	1,700,262.54	1-2 年	1,530,236.29	170,026.25
上海办事处	1,428,800.59	1-2 年	1,285,920.53	142,880.06
北京农业大学技术开发公司	1,276,908.11	3 年以上	1,149,217.30	127,690.81
合 计	16,439,778.02		10,112,541.40	6,327,236.62

本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经市场部与客户对账确认为 4,014,393.20 元，公司按账龄计提坏账准备，对市场部与客户对账不确认的部分公司按 90% 计提坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单位名称	期末欠款金额	账龄	坏账准备	净额
新疆乌鲁木齐市畜牧兽医检疫草原工作站	716,015.00	3 年以上	644,413.50	71,601.50
河南省新华药业有限公司	998,302.04	1—2 年	557,380.29	440,921.75
河南省麦迪森医药有限公司	696,236.92	2—3 年	621,488.03	74,748.89
陕西省植物保护服务公司	687,622.50	3 年以上	618,860.25	68,762.25
广西启天药业有限公司	616,603.01	1-2;2-3 年	465,781.61	150,821.40
山东省植物保护总站	614,390.40	3 年以上	552,951.36	61,439.04

单位名称	期末欠款金额	账龄	坏账准备	净额
广西农业大学	588,800.00	3年以上	529,920.00	58,880.00
福建省植保站	584,267.25	3年以上	525,840.53	58,426.72
陕西集琦康尔医药有限公司	541,478.93	3年以上	487,331.04	54,147.89
辽宁中联医药有限公司	538,848.00	1—2年	484,963.20	53,884.80
开封恒大药业有限责任公司	537,315.00	2-3;3年以上	400,067.28	137,247.72
思茅农业生产资料有限公司	521,732.80	3年以上	469,559.52	52,173.28
辽宁省植物保护站	503,836.51	3年以上	453,452.86	50,383.65
广西桂林地区植保站	466,783.00	3年以上	420,104.70	46,678.30
宁夏养殖业扶贫综合开发公司	457,600.00	3年以上	411,840.00	45,760.00
河北省衡水药材采购供应站 (中西药经营部)	414,278.00	3年以上	372,850.20	41,427.80
海南省农业技术推广服务中心	405,535.13	3年以上	364,981.62	40,553.51
合计	9,889,644.49		8,381,785.99	1,507,858.50

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指金额在 40 万元以上,100 万以下的应收款项，市场确认部分公司按账龄计提坏账准备，对市场部与客户对账不确认的部分公司按 90% 计提坏账准备。

③ 单项金额不重大应收款项

账龄	金额	比例
1 年以内	1,142,467.49	3.36%
1-2 年	3,561,380.10	10.47%
2-3 年	3,912,628.45	11.50%
3 年以上	25,397,698.61	74.67%
合计	34,014,174.65	100%

(2) 按账龄分类

账龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,852,524.69	6.38%	1,520,836.54	2,331,688.15

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1-2年	16,102,770.65	26.69%	12,630,941.64	3,471,829.01
2-3年	5,966,664.52	9.89%	4,670,263.02	1,296,401.50
3年以上	34,421,637.30	57.04%	29,201,435.03	5,220,202.27
合计	60,343,597.16	100%	48,023,476.23	12,320,120.93

期初数				
账龄	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	38,570,156.76	48.00%	33,863,133.79	4,707,022.97
合计	80,351,229.72	100%	52,124,489.35	28,226,740.37

(3) 应收账款前五名余额合计为 15,162,869.91 元，占应收账款余额的 21.75%。

(4) 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。

(5) 本期计提坏账准备增加主要原因为客户确认金额与账面余额的差异部分按 90% 计提坏账准备所致。

(6) 经公司财务部、资产管理部、市场督察部联合共同核实，因债务人逾期未履行偿债义务已超过三年仍无法收回的坏账总额 8,768,823.10 元，经本公司第五届第六次董事会审议通过《历年应收账款坏账核销报告》，已进行坏账核销，该批应收账款数额已按坏账政策计提坏账准备 7,891,940.79 元。

4.其他应收款

(1) 按类别分类

类别	期末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	46,339,356.03	72.00%	23,883,859.88	22,455,496.15
单项金额不重大应收款项	18,024,098.75	28.00%	5,881,846.49	12,142,252.26
合 计	64,363,454.78	100%	29,765,706.37	34,597,748.41

类别	期初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	65,864,696.06	81.14%	30,370,233.77	35,494,462.29
单项金额不重大应收款项	15,309,206.59	18.86%	4,997,893.96	10,311,312.63
合 计	81,173,902.65	100.00%	35,368,127.73	45,805,774.92

①单项金额重大的其他应收款

单位名称	期末欠款金额	账龄	坏账准备	净额
桂林市桂商房地产开发公司	17,235,000.00	3年以上	15,511,500.00	1,723,500.00
桂林市经济建设投资总公司	14,000,000.00	1年以内	700,000.00	13,300,000.00
广西集琦医药有限责任公司（其他应收）	3,571,352.64	1年以内	178,567.63	3,392,785.01
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,921,645.60	滚动发生	2,194,133.96	727,511.64
营销中心(其他应收)	1,968,802.57	1-2年	115,274.71	1,853,527.86
桂林市体改研究会(蒋风秀)	1,800,000.00	3年以上	1,620,000.00	180,000.00
桂林集琦正丰抗菌材料有限公司(马萍)	1,385,735.79	滚动发生	1,147,914.54	237,821.25
西安太明医药研究所	1,200,000.00	3年以上	1,080,000.00	120,000.00
桂林正翰科技开发有限责任公司	1,174,034.72	滚动发生	686,798.21	487,236.51
桂林正丰高新科技有限公司	1,082,784.71	2-3年	649,670.83	433,113.88
合 计	46,339,356.03		23,883,859.88	22,455,496.15

本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

②单项金额不重大的其他应收款

账 龄	金 额	比 例
1 年以内	6,514,736.68	35.20%
1-2 年	335,332.56	1.81%
2-3 年	305,797.48	1.65%
3 年以上	<u>11,353,673.04</u>	<u>61.34%</u>
合 计	<u>18,509,539.76</u>	<u>100%</u>

单项金额不重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以下的客户应收账款，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按账龄分类

账 龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	27,868,143.27	43.30%	1,372,575.54	26,495,567.73
1-2 年	4,166,123.81	6.47%	141,328.78	4,024,795.03
2-3 年	3,457,190.56	5.37%	2,262,929.96	1,194,260.60
3 年以上	<u>28,871,997.14</u>	<u>44.86%</u>	<u>25,988,872.09</u>	<u>2,883,125.05</u>
合 计	<u>64,363,454.78</u>	<u>100%</u>	<u>29,765,706.37</u>	<u>34,597,748.41</u>

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	<u>29,114,527.89</u>	<u>35.87%</u>	<u>25,886,060.36</u>	<u>3,228,467.53</u>
合 计	<u>81,173,902.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,368,127.73</u>	<u>45,805,774.92</u>

(3) 其他应收款前五名余额合计 39,696,800.81 元，占其他应收款期末余额的 61.21%。

(4) 其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款见附注十（三）。

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	4,055,183.15	81.90%	3,082,364.77	83.86%
1-2 年	319,849.05	6.46%	49,262.00	1.34%
2-3 年	15,986.00	0.32%	4,000.00	0.11%
3 年以上	560,157.78	11.31%	540,000.00	14.69%
合 计	<u>4,951,175.98</u>	<u>100%</u>	<u>3,675,626.77</u>	<u>100%</u>

预付账款前五名余额合计 2,763,386.36 元，占预付账款期末余额的 55.81%。

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
原材料	10,373,655.75	1,318,944.83	9,054,710.92	8,261,865.49	1,351,400.35	6,910,465.14
包装物	3,276,093.62	478,938.99	2,797,154.63	2,606,769.15	316,962.70	2,295,683.47
低值易耗品	92,620.89	2,938.51	89,682.38	454,383.84	-	454,383.84
库存商品(产成品)	15,675,367.46	135,169.08	15,540,198.38	24,173,410.84	2,561,918.92	21,611,491.92
在产品	340,630.91	-	340,630.91	2,115,342.03	-	2,115,342.03
自制半成品	<u>1,406,942.82</u>	-	<u>1,406,942.82</u>	-	-	-
合 计	<u>31,165,311.45</u>	<u>1,935,991.41</u>	<u>29,229,320.04</u>	<u>37,617,648.37</u>	<u>4,230,281.97</u>	<u>33,387,366.40</u>

存货跌价准备：

项 目	期初数	本期增加	本期转回	本期转销数	期末数
原材料	1,351,400.35	9,684.29	5,891.58	36,248.23	1,318,944.83
库存商品(产成品)	2,561,918.92	11,355.83	2,370,252.66	67,853.01	135,169.08
包装物	314,024.19	164,914.80	-	-	478,938.99
低值易耗品	<u>2,938.51</u>	-	-	-	<u>2,938.51</u>
合 计	<u>4,230,281.97</u>	<u>185,954.92</u>	<u>2,376,144.24</u>	<u>104,101.24</u>	<u>1,935,991.41</u>

(1) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值确定依据：库存材料按市价，生产成本、库存商品、低值易耗品等按预计售价减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定。

(2) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(3) 采购前五名的采购总额为 25,253,884.87 元，占采购总额的 13.64%。

7. 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	139,815,114.44	-3,511,117.20	112,737,327.02	23,566,670.22
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	121,581,111.26	-3,511,117.20	95,574,939.48	22,495,054.58
长期债权投资	-	-	-	-
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	-	-	-	-
合 计	121,581,111.26	-3,511,117.20	95,574,939.48	22,495,054.58

(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	13.54%	29,280,000.07	21,909,040.64	-926,267.89	28,283,121.76	-19,985,894.44	996,878.31
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	-489,746.60	1,195,666.56	-	154,333.44
桂林集琦进出口贸易有限公司	长期	35%	105,000.00	68,535.95	-16,185.60	52,649.65	-	52,350.35
桂林集琦中药产业投资有限公司	长期		96,609,850.33	96,609,850.33	-1,858,417.75	1,858,417.75	-94,751,432.58	-
小 计			151,662,740.98	137,447,118.85	-3,511,117.20	37,712,633.77	-114,737,327.02	19,198,674.63

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
二.成本法核算单位:								
广西集琦医药有限责任公司 1	长期	10.20%	1,020,000.00	-	-	-	1,020,000.00	1,020,000.00
广西集琦医药有限责任公司 2	长期	9.80%	980,000.00	-	-	-	980,000.00	980,000.00
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
北海集琦方舟基因药业有限公司	长期	3.24%	1,367,995.59	1,367,995.59	-	-	-	1,367,995.59
小 计			4,367,995.59	2,367,995.59	-	-	2,000,000.00	4,367,995.59
合 计			156,030,736.57	139,815,114.44	-3,511,117.20	37,712,633.77	-112,737,327.02	23,566,670.22

公司的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

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，详见附注七。

长期股权投资本期增减：详见附注七。

8. 投资性房地产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价	97,652,921.03	-	-	97,652,921.03
1. 房屋、建筑物	14,080,897.71	-	-	14,080,897.71
2. 土地使用权	83,572,023.32	-	-	83,572,023.32
二、累计折旧和累计摊销	8,248,916.24	309,779.80	-	8,558,696.04
1. 房屋、建筑物	4,552,917.99	309,779.80	-	4,862,697.79
2. 土地使用权	3,695,998.25	-	-	3,695,998.25
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	89,404,004.79	-309,779.80	-	89,094,224.99
1. 房屋、建筑物	9,527,979.72	-309,779.80	-	9,218,199.92
2. 土地使用权	79,876,025.07	-	-	79,876,025.07

9. 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	406,758.18	462,866.50	257,527,128.34
机器设备	181,163,953.69	1,982,448.93	823,699.45	182,322,703.17
运输工具	3,840,941.38	-	418,826.50	3,422,114.88
电子设备及其他	10,907,842.87	525,974.36	1,051,492.53	10,382,324.70
绿化及装修	18,025,070.54	567,597.46	89,362.86	18,503,305.14
合 计	471,521,045.14	3,482,778.93	2,846,247.84	472,157,576.23
累计折旧:				
房屋建筑物	34,401,452.20	6,295,726.70	70,523.73	40,626,655.17
机器设备	85,565,490.04	10,156,965.11	692,632.95	95,029,822.20
运输工具	2,619,038.78	288,028.42	253,464.71	2,653,602.49
电子设备及其他	4,490,674.63	1,281,560.18	680,881.02	5,091,353.79
绿化及装修	3,271,603.90	1,958,545.40	25,307.76	5,204,841.54
合 计	130,348,259.55	19,980,825.81	1,722,810.17	148,606,275.19
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	17,953,874.90	-	-	17,953,874.90
机器设备	21,905,534.50	-	33,224.38	21,872,310.12
电子设备	13,088.66	-	-	13,088.66
合 计	39,872,498.06	-	33,224.38	39,839,273.68
净 值	301,300,287.53			283,712,027.36

有关固定资产抵押情况详见附注十三.1。

固定资产减值准备减少原因为公司 2007 年部份固定资产报废处理，相应转销固定资产减值准备。

10.在建工程

工程项目名称	预算数	实际支付					项目	
		2006.12.31		本期增加		2007.12.31	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)		
大容量注射 GMP 改造工程		-	66,000.00	-	-	66,000.00	自筹	-
集琦大药房仓库		-	146,066.81			146,066.81	自筹	-
集琦科技园		2,028,834.96	-	-	-	2,028,834.96	自筹	-
合计		2,028,834.96	212,066.81	-	-	2,240,901.77	=	-

11.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

12.无形资产

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无形资产原值:				
土地使用权	78,306,157.67	-	3,879,400.00	74,426,757.67
专用技术、特许权等	24,106,789.43	50,000.00	80,000.00	24,076,789.43
非专利技术	1,150,000.00	650,000.00	-	1,800,000.00
网络资源、财务软件	1,494,320.00	-	1,450,000.00	44,320.00
小计	105,057,267.10	700,000.00	5,409,400.00	100,347,867.10

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
累计摊销：				
土地使用权	5,881,033.70	2,211,050.44	407,618.12	7,684,466.02
专用技术、特许权等	34,999.86	2,002,430.04	19,333.31	2,018,096.59
非专利技术	605,170.84	143,030.78	-	748,201.62
网络资源、财务软件	366,666.96	-	366,666.96	-
小计	6,887,871.36	4,356,511.26	793,618.39	10,450,764.23
减值准备：				
非专利技术	5,255,000.00	-	-	5,255,000.00
小计	5,255,000.00	-	-	5,255,000.00
无形资产账面价值	92,914,395.74			84,642,102.87

有关无形资产抵押情况详见附注十三.1。

本期减少的主要原因为合并范围变化所致。

13. 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)
片剂工程维修费及土建工程维修费	40,717.91	-	36,732.48	3,985.43	-
老车间改仓工程维修	21,954.00	-	13,865.64	8,088.36	-
工程维修费	31,280.00	-	16,320.00	14,960.00	-
电力安装工程款	-	24,500.00	12,249.96	12,250.04	-
新产品改造工程维修	-	115,325.00	43,246.80	72,078.20	-
维修零星工程	-	10,682.30	8,011.71	2,670.59	-
其他	597,898.18	75,909.50	452,000.10	221,807.58	-
场地使用费	1,158,804.62	-	100,793.76	1,058,010.86	-
合 计	1,850,654.71	226,416.80	683,220.45	1,393,851.06	

14.资产减值准备

项 目	年初账面	本期	本期减少额		期末账面
	余额	计提额	转回	转销	余额
一、坏账准备	87,492,617.08	5,761,765.70	4,695,581.52	10,769,618.66	77,789,182.60
其中：应收账款	52,124,489.35	5,622,233.75	67,183.52	9,656,063.35	48,023,476.23
其他应收款	35,368,127.73	139,531.95	4,628,398.00	1,113,555.31	29,765,706.37
二、存货跌价准备	4,230,281.97	181,521.47	5,891.58	2,469,920.45	1,935,991.41
其中：产成品	2,561,918.92	11,355.83		2,438,105.67	135,169.08
原材料	1,351,400.35	5,250.84	5,891.58	31,814.78	1,318,944.83
其他	316,962.70	164,914.80	-	-	481,877.50
二、投资性房地产准备	8,248,916.24	-	-	-	8,248,916.24
其中：土地使用权	4,552,917.99	-	-	-	4,552,917.99
房屋	3,695,998.25	-	-	-	3,695,998.25
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	-	-	33,224.38	39,839,273.68
其中：房屋建筑物	17,953,874.90	-	-	-	17,953,874.90
机器设备	21,918,623.16	-	-	33,224.38	21,885,398.78
六、无形资产减值准备	5,255,000.00	-	-	-	5,255,000.00
其中：非专利技术	5,255,000.00	-	-	-	5,255,000.00
合 计	<u>163,333,316.53</u>	<u>5,943,287.17</u>	<u>4,701,473.10</u>	<u>30,435,151.03</u>	<u>134,139,979.57</u>

15.所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、用于借款抵押的资产				
固定资产-机器设备	28,642,700.00	-	-	28,642,700.00

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
无形资产-土地使用权	19,483,303.26	-	-	19,483,303.26
固定资产-房屋建筑物	12,838,445.12	1,607,755.75	-	14,446,200.87
小 计	60,964,448.38	1,607,755.75	-	62,572,204.13
二、信用证保证金存款	-	-	-	-
合计	60,964,448.38	1,607,755.75	-	62,572,204.13

16.短期借款

借款类别	期末数		期初数	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款	-	26,465,100.00	-	121,485,100.00
其中：抵押	-	20,330,000.00	-	115,350,000.00
信用	-	6,135,100.00	-	6,135,100.00
合计	-	26,465,100.00	-	121,485,100.00

短期借款减少 78.22%，主要为归还了借款。

17.应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	2,033,975.00

应付票据减少，主要是支付到期的应付票据。

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	86,791,855.61	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	3,608,653.49	21,611,870.04

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。

预收账款减少 83.30%，主要为归还预收的股权受让款，详见附注附注十五. 4

20.应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,301,280.27	20,364,856.82	20,464,870.42	1,201,266.67
二、职工福利费	1,981,924.08	701,436.10	2,683,360.18	-
三、社会保险费	8,609,581.45	7,551,748.34	5,528,112.47	10,633,217.32
四、工会经费和教育经费	740,964.61	956,829.06	147,760.52	1,550,033.15
五、住房公积金	2,444,297.44	1,435,698.36	489,358.37	3,390,637.43
六、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	<u>15,078,047.85</u>	<u>31,010,568.68</u>	<u>29,313,461.96</u>	<u>16,775,154.57</u>

21.应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	96,809.88	69,187.43
营业税	98,736.70	66,676.08
城市维护建设税	182,992.21	193,045.47
企业所得税	-147,954.42	-161,116.50
个人所得税	421,886.85	394,750.14
土地增值税	-	-
其他税	-	1,514.50
房产税	5,320,754.92	3,865,761.59
教育费附加	129,172.71	198,071.28

税 种	期末数	期初数
防洪费	-2,085.83	3,080.91
堤围费	20,289.39	18,973.94
车船使用税	-1,291.66	-
土地使用税	1,537,310.25	817,705.85
印花税	99,052.13	108,885.24
合 计	7,755,673.13	5,583,388.76

22.其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	70,287,676.64	74,881,100.85

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)。

23.长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	65,860,000.00	65,860,000.00

24.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

25.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	-	100,000.00	438,000.00

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数
诉讼费及利息	1,235,834.47	1,370,725.47
加盟费	1,250,000.00	1,250,000.00
合 计	2,485,834.47	2,620,725.47

注：诉讼费及利息系根据判决书预计。

加盟费预计详见附注十二、4。

27. 股本

	本期增（减）变动					小计	期末数
	期初数	配股	送股	公积金转股	其他		
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）与广西梧州索芙特美容保健品有限公司（下称索美公司）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。上述事项于 2007 年 9 月 29 日获得国务院国有资产监督管理委员会批准，该批复自发文之日起 6 个月内有效。该次《股份转让协议》的签订属于国海证券有限责任公司借壳本公司上市系列事项之一。上述股权转让尚未办理过户手续。

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。借款还清后股权质押手续尚未办理。

集琦集团持有的 3500 万股因债权人桂林市国有资产投资经营公司申请执行,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 1200 万股国有法人股于 2007 年 1 月 22 日因桂林新盛房地产开发公司申请, 被桂林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 日因因为桂林集琦集团有限公司机票代理分公司及桂林市桂商房地产开发有限公司分别向桂林市商业银行借款 2000 万元、3000 万元提供担保, 经桂林市商业银行申请, 被桂林市中级人民法院轮候司法冻结。

28.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
其他资本公积	10,903,472.98	-	272,632.72	10,630,840.26
原制度资本公积转入	22,259,339.78	-	-	22,259,339.78
合 计	287,999,228.06	-	272,632.72	287,726,595.34

29.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

30.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	-197,222,975.75	-31,576,708.35	-	-228,799,684.10

(1)有关追溯调整对年初未分配利润的影响事项列示如下：

执行新会计准则的影响：详见附注十六（一）

(2)上述追溯调整事项对各年度利润影响情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	上期以前发生额
投资收益	-	-15,560,913.14	-5,153,286.12
少数股东损益	-	-854,178.43	-2,233,323.71
未确认投资损失	-	-6,472,945.09	14,519,529.93
合 计	-	-22,888,036.66	-21,906,139.76

(3)对年初未分配利润的影响

项 目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润(追溯调整前)	-152,428,799.32	-166,403,290.88
追溯调整利润数	-44,794,176.43	-21,906,139.77
追溯调整利润分配数	-	-
年初未分配利润(追溯调整后)	-197,222,975.75	-188,309,430.65

31.营业收入及成本

(1)按主营业务、其他业务分类

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
1. 营业收入	191,250,423.52	183,453,453.71
2. 其他业务收入	2,418,760.42	6,131,475.17
合 计	193,669,183.94	189,584,928.88
营业成本		
1. 主营业务	163,421,901.89	155,750,235.39
2. 其他业务	4,669,388.82	5,215,725.80
合计	168,091,290.71	160,965,961.19

(2) 按业务分部

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
药品类	172,732,466.25	183,453,453.71	159,436,264.55	155,750,235.39	13,296,201.70	27,703,218.32
酒店服务	18,517,957.27	-	4,510,965.62	-	14,006,991.65	-
其他	2,418,760.42	6,131,475.17	4,669,388.82	5,215,725.80	-2,250,628.40	915,749.37
合计	<u>193,669,183.94</u>	<u>189,584,928.98</u>	<u>168,091,290.71</u>	<u>160,965,961.19</u>	<u>25,052,564.95</u>	<u>28,618,967.69</u>

(3) 按地区分部

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东	57,392,507.61	56,728,544.29	57,650,279.85	51,189,521.11	-257,772.24	5,539,023.18
广西	72,493,011.98	75,829,969.74	48,015,479.09	54,732,157.14	24,477,532.89	21,097,812.60
陕西	63,783,664.35	57,026,414.85	62,425,531.77	55,044,282.94	1,358,132.58	1,982,131.91
合计	<u>193,669,183.94</u>	<u>189,584,928.88</u>	<u>168,091,290.71</u>	<u>160,965,961.19</u>	<u>25,577,893.23</u>	<u>28,618,967.69</u>

(4)销售前五名的销售增额为 50,005,735.28 元，占销售总额的 25.82%。

32.主营业务税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	301,151.09	521,695.71
营业税	1,016,265.32	-
教育费附加	128,924.23	247,935.55
地方教育费附加	18,528.75	21,635.55
合 计	<u>1,464,869.39</u>	<u>791,266.81</u>

33.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	9,553,708.43	9,016,669.30

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,554,337.87	499,460.82
折旧费	595,746.63	499,460.82
邮电费	69,858.81	178,952.47
广告费	102,025.70	361,825.90
差旅费	629,404.35	806,717.57
业务宣传费	603,273.01	1,233,438.07
租赁费	3,796,568.74	5,240,208.64
其他费用	5,196,757.62	6,276,213.70
合 计	22,101,681.16	25,538,980.27

本期营业费用较上年同期减少 13.46%，主要原因是本年采用总经销经营模式，减少业务宣传费和其他费用所致。

34.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	8,055,892.16	7,089,652.04
折旧	6,846,643.68	5,780,345.78
无形资产摊销	4,418,638.40	4,612,224.51
房产税	1,849,222.99	1,425,801.01
劳动保险费	1,804,467.62	1,419,454.62
咨询费	553,000.00	851,370.00
办公费	535,074.19	864,053.59
差旅费	224,211.25	313,846.57
其他费用	16,089,210.09	27,176,191.23
合 计	40,376,360.38	49,532,939.35

36.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,005,762.21	29,738,658.73
减：利息收入	439,795.93	1,268,528.33
汇兑损失	2,119.06	16,234.93
银行手续费	128,225.32	209.98
其他	20,385.29	70,737.86
合 计	23,716,695.95	28,556,893.21

37.资产减值损失

类 别	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,053,679.76	9,313,373.04
存货跌价损失	-3,325,442.91	-21,865.18
固定资产减值损失	-	-150,758.27
合 计	-2,271,763.15	9,140,749.59

38.投资收益

投资单位	本期发生额	上期发生额
权益法核算公司所有者权益	-1,440,204.30	-6,983,241.72
转让股权收益	10,192,162.94	131,183,658.70
计提长期投资减值准备	-	-18,234,003.18
同一控制下企业合并收益	-	-15,627,651.64
合 计	8,751,958.64	90,338,762.16

投资收益汇回不存在重大限制。

39.营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
处理固定资产收入	505,396.26	84,365.33
税收减免	148,259.04	32,739.28
罚款收入	23,696.84	68,001.49
无法支付款项	555,191.13	31,458.24
免息收入	18,018,768.36	-
专项资金款	329,379.52	43,345.77
其他	61,782.11	116,081.53
合 计	<u>19,642,473.26</u>	<u>375,991.64</u>

40.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	73,642.55	807,605.11
捐赠支出	639.6	4,143,850.00
处理固定资产损失	1,183.13	7,005.63
非常损失	748,621.67	9,427,794.62
赔偿支出	43,128.25	1,292,345.11
其 他	485,199.96	1,311,004.55
税收滞纳金及罚款	12,472.98	231,458.93
报废材料进项税转出	42,615.73	16,640.08
合 计	<u>1,407,503.87</u>	<u>17,894,397.11</u>

41.所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	9,803.27	19,726.40
递延所得税费用	-	-
合 计	<u>9,803.27</u>	<u>19,726.40</u>

42.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	100,000.00	342,086.00
其他营业外收入	71,990.18	41,130.62
利息收入	2,907.10	373,961.88
收到的租金	1,289,694.60	690,933.50
收到的加盟费	1,991,168.00	2,382,265.88
收其他往来款	4,781,839.64	17,787,249.50
其他	327,236.02	6,432,359.84
合 计	<u>8,564,835.54</u>	<u>28,049,987.22</u>

43、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付到期银行存款承兑汇票	-	120,000,000.00
支付租赁费	3,440,832.50	5,548,168.44
支付咨询中介服务费	1,999,804.36	4,083,147.23
支付办公邮电费	960,327.79	2,650,281.73
支付运杂费	1,104,041.94	2,478,088.95
支付业务招待费	563,503.95	2,273,504.24
支付水电费	1,995,967.93	1,055,764.67
支付差旅费	1,016,652.14	804,792.46
支付办公费	1,380,006.25	1,467,996.37
支付运输费	457,167.56	997,156.48
支付修理费	801,722.60	836,356.50
支付广告费	469,780.13	892,503.07
支付其他往来	10,292,358.00	-
支付其他	1,044,272.19	14,634,062.90
合 计	<u>23,437,892.96</u>	<u>157,721,823.04</u>

44、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到非金融机构单位借款	16,080,000.00
收到非金融机构单位借款利息	90,000.00
其他	1,787,099.99
合 计	<u>17,957,099.99</u>

45、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
归还非金融机构借款	18,906,217.56
其他	43,039.20
合 计	<u>18,949,256.76</u>

46、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润:	-31,576,708.35	-8,913,545.10
加:少数股东本期损益	-1,256,117.39	-2,683,493.49
计提的资产减值准备	-2,271,763.15	9,140,749.59
固定资产折旧	20,208,032.51	20,868,333.80
无形资产摊销	4,400,233.51	9,296,213.05
长期待摊费用摊销	-173,692.07	804,573.68
处置固定.无形及其他资产净损失	383,036.59	-
待摊费用的减少(减增加)	-	-509,144.48
固定资产报废损失	11,050.88	-
预提费用的增加(减减少)	-	79,583.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	1,113,448.05

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用	23,644,713.21	28,557,734.70
投资损失(减:收益)	-8,751,958.64	-90,338,762.16
存货的减少(减:增加)	6,452,336.92	2,572,873.13
经营性应收项目的减少(减: 增加)	30,418,939.54	79,688,570.53
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-39,990,117.53	-159,229,569.91
经营活动产生的现金流量净额	-8,668,581.66	-109,552,434.73
2.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	2,764,924.30	14,984,587.05
减:现金的期初余额	14,984,587.05	181,176,256.59
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	-12,219,662.75	-166,191,669.54

九、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

账 龄	期末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	3,797,045.56	6.90%	1,113,792.38	2,683,253.18
1-2年	15,023,323.54	27.29%	12,177,703.34	2,845,620.20
2-3年	4,232,149.29	7.69%	3,720,292.94	511,856.35
3年以上	31,992,445.31	58.12%	28,793,200.78	3,199,244.53
合 计	55,044,963.70	100%	45,804,989.44	9,239,974.26

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	334,872,412.55	-	120,798,444.22	214,073,968.33
减：减值准备	17,162,387.54	-	17,162,387.54	-
长期股权投资净额	317,710,025.01	-	103,636,056.68	214,073,968.33
长期债权投资	-	-	-	-
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	-	-	-	-
合计	317,710,025.01	-	103,636,056.68	214,073,968.33

(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	本期权益调整*5	累计权益调整	本期增(减)	期末数
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	长期	29,280,000.07	13.54%	21,909,040.64	-926,267.89	28,283,121.76	-19,985,894.44	996,878.31
桂林集琦实力天然物科技有限公司	长期	1,350,000.00	27%	644,080.04	-489,746.60	1,195,666.56	-	154,333.44

被投资单位	投资 期限	初始投资额	股权 比例	期初数	本期权 调整*5	累计权 调整	本期增 (减)	期末数
桂林集琦进出口贸易 有限公司	长期	105,000.00	35%	68,535.95	-16,185.60	52,649.65	-	52,350.35
桂林集琦中药产业投 资有限公司		96,609,850.33		96,609,850.33	-1,858,417.75	1,858,417.75	-94,751,432.58	-
小 计		<u>151,662,740.98</u>		<u>137,447,118.85</u>	<u>-3,511,117.20</u>	<u>37,712,633.77</u>	<u>-114,737,327.02</u>	<u>19,198,674.63</u>

二.成本法核算单位:

广西集琦医药有限责 任公司	长期	1,020,000.00	10.20%	1,020,000.00	-	-	-	1,020,000.00
桂林集琦包装有限公司	长期	47,765,000.00	97%	41,570,434.89	-	-	-	41,570,434.89
广东省韶关市集琦药 业有限公司	长期	56,267,234.90	82%	58,220,000.00	-	-	-	58,220,000.00
桂林台联酒店有限责 任公司	长期	79,284,700.00	100%	63,616,419.50	-	-	-	63,616,419.50
桂林集琦香料有限公司	长期	15,872,214.34	99.20%	15,872,214.34	-	-	-	15,872,214.34
桂林集琦生化有限公司	长期	7,200,000.00	90%	7,200,000.00	-	-	-	7,200,000.00
桂林集琦华康制药有 限公司	长期	5,605,149.98	90%	5,565,717.02	-	-	-	5,565,717.02
广西福生堂药品有限 公司	长期	900.00	90%	900.00	-	-	-	900.00
桂林集琦大药房连锁 有限公司	长期	809,607.95	80%	809,607.95	-	-	-	809,607.95
陕西集琦康尔医药有 限公司	长期	2,550,000.00	51%	2,550,000.00	-	-	-2,550,000.00	-
桂林创新医药投资有 限公司	长期	1,000,000.00	9.09%	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
小 计		<u>217,374,807.17</u>		<u>197,425,293.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-2,550,000.00</u>	<u>194,875,293.70</u>
合 计		<u>369,037,548.15</u>		<u>334,872,412.55</u>	<u>-3,511,117.20</u>	<u>37,712,633.77</u>	<u>-117,287,327.02</u>	<u>214,073,968.33</u>

除北海集琦方舟基因药业有限公司外，被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

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	-	-

北海集琦方舟基因药业有限公司的减值准备减少为 2007 年根据法院拍卖裁定转让了北海集琦方舟基因药业有限公司股权，转销相应的减值准备所致。

9. 投资性房地产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价				
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	83,572,023.32	-	-	83,572,023.32
合 计	83,572,023.32	-	-	83,572,023.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 房屋、建筑物			-	-
2. 土地使用权	3,695,998.25	-	-	3,695,998.25
合 计	3,695,998.25	-	-	3,695,998.25
净 值	79,876,025.07			79,876,025.07

3. 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	186,641,672.54	-	-	186,641,672.54
机器设备	97,601,518.05	495,135.11	309,499.26	97,787,153.90
运输工具	2,093,017.99	-	-	2,093,017.99
电子设备及其他	1,722,057.61	109,280.00	300,562.30	1,530,775.31
绿化及装修	11,946,313.52	39,844.52	-	11,986,158.04
合 计	300,004,579.71	644,259.63	610,061.56	300,038,777.78
累计折旧：				
房屋建筑物	30,344,574.83	3,931,883.94	-	34,276,458.77
机器设备	44,409,678.54	4,452,625.20	281,079.34	48,581,224.40

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	1,815,506.52	149,234.02	-	1,964,740.54
电子设备及其他	1,113,128.65	392,219.36	271,156.62	1,234,191.39
绿化及装修	1,464,312.43	794,384.80	-	2,258,697.23
合 计	79,147,200.97	9,720,347.32	552,235.96	88,315,312.33
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	15,144,763.30	-	-	15,144,763.30
机器设备	10,379,450.05	-	22,977.33	10,356,472.72
合 计	25,524,213.35	-	22,977.33	25,501,236.02
净 值	195,333,165.39			186,222,229.43

有关固定资产抵押情况详见附注十三、1。

4.在建工程

工程项目名称	预算数	实际支付					项目 资金 来源	项目 进度
		2005.12.31 (其中:利息资 本化金额)	本期增加 (其中:利息资 本化金额)	本期转入 固定资产 (其中:利息资 本化金额)	其他减少 (其中:利息资 本化金额)	2006.12.31 (其中:利息资 本化金额)		
集琦科技园		2,028,834.96	-	-	-	2,028,834.96	自筹	-
GMP 改造工程		-	66,000.00	-	-	66,000.00	自筹	-
合 计		2,028,834.96	66,000.00	-	-	2,094,834.96		

5.无形资产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无形资产原值:				
专有技术、特许权等	12,435,789.43	50,000.00	-	12,485,789.43
土地使用权	27,801,104.19	-	-	27,801,104.19
小 计	40,236,893.62	50,000.00	-	40,286,893.62

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
累计摊销：				
专有技术、特许权等	-	1,992,430.08	-	1,992,430.08
土地使用权	-	661,931.04	-	661,931.04
小计	-	2,654,361.12	-	2,654,361.12
减值准备：				
非专利技术	1,125,000.00	-	-	1,125,000.00
小计	1,125,000.00	-	-	1,125,000.00
无形资产账面价值	39,111,893.62			36,507,532.50

6.营业收入及成本

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
药品类	22,245,406.42	13,886,349.52	23,596,130.31	18,662,416.68	-1,350,723.89	-4,776,067.16
其他	366,558.76	77,934.60	237,252.28	26,020.91	129,306.48	51,913.69
合计	22,611,965.18	13,964,284.12	23,833,382.59	18,688,437.59	-1,221,417.41	-4,724,153.47

7.投资收益

投资单位	本期发生额	上期发生额
联营投资收益	-4,447,935.74	-31,769,901.01
转让股权收益	10,192,162.94	131,350,913.73
计提长期投资减值准备	-	-17,162,387.54
执行新准则影响	-	15,634,706.36
合 计	5,744,227.20	89,174,493.76

8.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,064,773.91	20,775,916.94
加：资产减值准备	-2,150,572.22	4,838,098.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,720,347.32	10,918,933.33
无形资产摊销	2,654,361.12	3,006,021.30
长期待摊费用摊销	-	10,410.25
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）	10,909.75	-3,525.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	20,888,362.50	26,201,101.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,744,227.20	-89,174,493.76
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）	-3,032,573.30	55,155.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,479,661.76	156,860,675.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,361,644.86	-249,184,991.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,600,149.04</u>	<u>-115,696,697.76</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	661,464.02	2,317,241.90
减：现金的期初余额	2,317,241.90	170,629,916.16
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	<u><u>-1,655,777.88</u></u>	<u><u>-168,312,674.26</u></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	拥有集琦股份公司股份比例	主营业务	与集琦股份公司关系	经济性质	法定代表人
桂林集琦集团有限公司	桂林市育才路 55 号	5730 万元	41.34%	综合	控股股东	有限公司 (国有独资)	范文鑫
广西梧州索芙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	潜在收购方	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
广西集琦医药有限责任公司	200 万元	800 万元	1,000 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持股比例和表决权比例变化.

企业名称	期初数	比例	本期增加		比例
			(减少)	期末数	
桂林集琦集团有限公司	8890	41.34%	-	8890	41.34%
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	-	-
桂林集琦生化有限公司	720	90%	-	720	90%
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%
广西集琦医药有限责任公司	200	100%	-	200	16.78%
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
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	正丰公司控股股东
桂林正丰生态科技有限公司	同一母公司
桂林新先立抗菌材料有限责任公司	桂林正丰高新科技有限公司的子公司

(二)关联方交易事项

1.采购货物

本公司本期及上年向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	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	39,916.80	-	31,124.21	-

向关联公司采购货物采用市场价格。

2.销售货物

本公司本期及上年向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	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	1,858.32	-	787.52	-
桂林集琦进出口贸易有限公司	498,290.60	0.26%	132,962.58	0.07%
广西集琦医药有限责任公司	19,283,640.49	9.46%	-	-
合 计	19,783,798.41	9.72%	133,750.10	0.07%

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

应收账款：

广西集琦医药有限责任公司	2,710,057.20	-
陕西集琦康尔医药有限公司	541,478.93	-
合 计	3,251,536.13	-

其他应收款：

陕西集琦康尔医药有限公司	580,000.00	-
--------------	------------	---

关联方名称	金 额	
	期末数	期初数
桂林集琦中药产业投资有限公司	2,991,645.60	2,756,645.60
桂林集琦实力天然物科技有限公司	189,816.54	301,184.38
桂林正翰科技开发有限责任公司	1,174,034.72	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
北海集琦方舟基因药业有限公司	125,000.00	75,000.00
桂林新先立抗菌材料有限责任公司	2,047,700.66	1,285,844.03
广西集琦医药有限责任公司	3,571,352.64	-
合 计	28,997,334.87	23,903,068.29

应付账款：

广西集琦医药有限责任公司	5,325,025.49	-
--------------	--------------	---

其他应付款：

广西梧州索芙特美容保健品有限公司	13,500,000.00	-
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	1,176,224.31	1,192,650.91
桂林集琦集团有限公司	3,319,992.81	7,282,635.66
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	65,264.00	91,705.60
苏州协和方舟生物医药研发有限公司	-	3,000,000.00
合 计	28,061,510.26	21,567,021.31

(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	2000 万元	1733 万元	保证	2006-1-13	2009-1-13
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	2003.4.15	2004.3.15

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向中国农业银行桂林叠彩支行贷款提供担保，本金 2,316,278.62 元及利息 14,911.62 元，由于桂林正丰生态科技有限公司逾期未归还贷款，中国农业银行桂林叠彩支行于 2006 年 12 月 25 日向桂林市雁山区人民法院提起诉讼。

2007 年桂林市雁山区人民法院（2007）雁民初字第 59 号民事裁定书裁定：准许原告撤回对本公司起诉。

(五)其他关联交易事项

1、本公司于 2007 年 4 月 29 日与参股公司广西集琦医药有限责任公司签订《全国总代理经销协议》，2007 年 5 月 25 日第二次临时股东大会通过《关于签订全国总代理经销协议的议案》。经销协议的主要内容为：本公司同意授权广西集琦医药有限责任公司在 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。在此期限内，本公司不再对其他医药商业单位销售产品，2007 年广西集琦医药有限责任公司总代理的本公司产品销售回款目标总额为 8129 万元，按市场原则协商定价。

2、2007 年 4 月 29 日第五届董事会临时会议决议通过《关于集琦康尔股权转让的议案》，2007 年 9 月 20 日本公司与梧州索芙特化妆品销售有限公司签订《集琦康尔股权转让协议》，以 185 万元转让集琦康尔 51%的股权，2007 年 9 月 25 日由广西集琦医药有限公司代收股权转让款 185 万元，2007 年 11 月 12 日办理工商过户手续。

3、2007 年 2 月 16 日第五届董事会临时会议决议通过《福生堂公司及梧州索芙特化妆品销售有限公司（以下简称“索芙特销售公司”）联合签订《集琦医药增资协议书》的议案》，2007 年 2 月 26 日本公司、福生堂公司与梧州索芙特化妆品销售有限公司签订《广西集琦医药有限责任公司增资协议书》，梧州索芙特化妆品销售有限公司增资集琦医药 800 万元，增资后注册资本比例为：本公司出资 102 万元，占注册资本的 10.20%；福生堂公司出资 98 万元，占注册资本的 9.80%；梧州索芙特化妆品销售有限公司出资 800 万元，占注册资本的 80%。2007 年 3 月 9 日集琦医药收到梧州索芙特化妆品销售有限公司出资款 800 万元。2007 年 3 月 14 日办理工商变更手续。

4、2007 年 6 月 25 日本公司（乙方）与中建八局工业设备安装有限责任公司（甲方）、广西梧州索芙特保健品有限公司（丙方）签订债务清偿及转移协议，乙方对甲方所负债务本金人民币 27,905,546.25 元，甲方同意乙方按上述债务总额的 7.16 折即 20,000,000.00 元，如出现本协议第五条

情形：即由丙方承接乙方上述债务时，甲、丙方同意仍按 20,000,000.00 元向甲方偿还债务，甲方放弃其余债务的追索权。乙方应于 2007 年 6 月 30 日前偿还首期款 3,400,000.00 元，余额在 2008 年 12 月 31 日之前清偿完毕，每三个月支付一次，分六次平均偿还。若本公司以其净资产回购丙方持有本公司的 88,897,988 股的股份（即丙方承接本公司所有资产和负债），则由并承接本协议项下本公司的权利义务，甲方同意丙方仍以债务额的 7.16 折即人民币贰 20,000,000.00 元向甲方履行还款义务，甲方放弃其余债务的追索权。丙方不得以任何理由对本协议所述债务总金额提出任何形式的异议（包括但不限于诉讼），否则，甲方仍有权向本公司主张债务人民币 27,905,546.25 元。

5、本公司 2007 年 12 月 20 日与广西梧州索芙特美容保健品有限公司（下称“索美公司”）在桂林市签署了《借款协议》，索美公司向本公司提供短期无息借款人民币 1400 万元，用于归还中国工商银行股份有限公司桂林分行的债务。

6、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”，2005 年将原支付给“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。

7、2007 年 12 月 30 日桂林集琦药业股份有限公司（甲方）、桂林集琦集团有限公司（乙方）、广东省韶关市集琦药业有限公司（丙方）签订协议，协议主要内容为乙方确认欠甲方往来款人民币 80,651.99 元，乙方欠丙方的款项 404,789.02 元。经协商将乙方欠丙方的款项 404,789.02 元转为乙方欠甲方款项，债权债务转移后甲方应收乙方为 485,441.01 元，丙方与乙方的往来款项结清。

8、2007 年 12 月 31 日桂林集琦药业股份有限公司（甲方）、桂林集琦集团有限公司（乙方）、桂林集琦包装有限公司（丙方）签订协议，协议主要内容为乙方确认欠甲方往来款人民币 485,441.01 元，丙方欠乙方的款项 3,790,345.16 元。经协商将甲方应收乙方的款项 485,441.01 元冲抵丙方欠乙方的款项。冲抵后丙方应付乙方的款项为 3,304,904.15 元。

十一、诉讼事项

1、中国农业银行桂林分行（简称原告）因桂林集琦药业股份有限公司（简称被告）借款逾期未

还于 2006 年 9 月 28 日向桂林市中级人民法院起诉，请求判令被告归还原告贷款本金 55,000,000.00 元及利息 2,882,033.88 元（截止 2006 年 8 月 16 日，以后利息另算）；判令被告承担抵押担保责任，原告就贷款抵押物享有优先受偿权；判令被告承担本案的全部诉讼费用和执行费，本案于 2006 年 12 月 8 日开庭审理。

桂林集琦药业股份有限公司已于 2006 年 12 月 30 日还款。2007 年 4 月 24 日原告已撤诉。

2、桂林市商业银行（简称原告）因桂林集琦药业股份有限公司（简称被告）借款逾期未还向桂林市中级人民法院起诉，2006 年 9 月 22 日桂林市中级人民法院出具调解书(2006)桂市民初字第 143 号，确认本金 1,300 万元及利息 58.73 万元（利息只算至 2006 年 8 月 20 日）及诉讼费 97,434.00 元，以及要求被告分期还款；2006 年 11 月 8 日法院裁定查封被告在桂林高新开发区 10 号小区环城南路 38,395.5 平方米土地；2006 年 11 月 22 日法院在执行过程中裁定由被告下属子公司桂林集琦包装有限公司将其所持有的原告的 1,146,529 股股权，以每股 1.1 元的价格抵偿被告所欠原告 1,300 万元本金所产生的利息 1,261,182.00 元（利息已算至 2006 年 11 月 4 日），本金以及日后利息被告仍应承担。

2006 年 12 月 29 日桂林市商业银行(甲方)与桂林集琦药业股份有限公司(乙方)签订执行和解协议,乙方于 2006 年 12 月 29 日归还甲方上述借款中的 1,000 万元贷款本金,该 1300 万元贷款从 2006 年 11 月 5 日至 2006 年 12 月 29 日所产生的 16.25 万元利息,甲方不再向乙方追偿,剩余 300 万元贷款本金的利息从 2006 年 12 月 30 日起以月利率 0.6825%按月支付给甲方。乙方保证在 2007 年 6 月 30 日前还清甲方 300 万元贷款本金及所产生的利息,还有 113021 元诉讼费用。在上述欠款未还清前,被查封的高新开发区 10 号小区环城南路 38,395.5 平方米土地,桂林市中级人民法院暂不解封。

3、南宁市景新园林绿化有限公司（简称原告）因桂林集琦药业股份有限公司（简称被告）拖欠工程款向桂林市中级人民法院起诉，2006 年 3 月 31 日桂林市中级人民法院出具判决书(2005)桂市民初字第 38 号，确认工程款 7,973,535.3 元；违约金 776,097.14 元、诉讼费 70,116.00 元由被告承担；2006 年 9 月 8 日法院裁定查封被告仓库内的琦玥阿奇霉素片 5,000 箱；查封被告在下属公司桂林集琦华康制药有限公司 90%的股权；查封被告在下属公司桂林集琦实力天然物科技有限公司 27%的股权（2006 年 11 月 14 日解封）；查封被告在下属公司广西集琦医药有限责任公司 51%的股权（2007 年增资后变更为 10.20%）；查封被告在下属公司广西福生堂药品有限公司 90%的股权；冻结被告在

下属公司桂林集琦包装有限公司的 97% 股权(2006 年 11 月 9 日解封); 冻结被告在下属公司桂林集琦大药房连锁有限公司 80% 的股权。现为再审阶段。

4、苏州协和方舟生物医药研发有限公司(简称原告)因桂林集琦药业股份有限公司(简称被告)借款未按期归还向苏州中级人民法院起诉, 2005 年 7 月 15 日法院出具判决书(2005)苏中民初字第 0120 号, 确认被告欠本金 2,996,106.00 元及相应利息(自 2004 年 6 月 22 日起按银行同期贷款利率计算至判决生效日止), 诉讼费 21,735.00 元由被告承担。2006 年 4 月 25 日法院裁定查封被告所持有的下属公司北海集琦方舟基因药业有限公司的全部股权; 2007 年 2 月 5 日再次查封公司育才路 55 号厂区部分设备。

2007 年 4 月 23 日, 苏州市中级人民法院下达了(2005)苏中执字第 0408-1 号民事裁定书, 裁定将公司持有的集琦方舟 38.35% 的股权按拍卖底价交申请执行人抵偿债权 3,990,955.36 元。此案已执行完毕, 原告根据以上裁定于 2007 年 6 月将公司持有的集琦方舟 38.35% 办理了工商变更登记, 公司持有集琦方舟的股权变更为 13.54%。

5、2005 年 1 月 27 日浙江珍琪电器工程有限公司(简称原告)因桂林集琦药业股份有限公司(简称被告)拖欠工程款向桂林市中级人民法院起诉, 2005 年 4 月 7 日法院出具调解书(2005)桂市民初字第 25 号, 确认被告欠工程款 913,420.90 元、经济损失 15,000.00 元及诉讼费 22,894.00 元; 2006 年 11 月 15 日法院裁定查封被告在下属公司桂林集琦实力天然物科技有限公司的 27% 的股权。

2007 年 9 月 21 日本公司与浙江珍琪电器工程有限公司签订执行和解协议, 2007 年 10 月 17 日签订执行和解协议之补充协议, 本公司于 2007 年 9 月 21 日支付 311,314.90 元, 在签订补充协议之日一次性支付 360,000.00 元, 双方债权债务关系消灭, 解除对桂林集琦实力天然物科技有限公司的 27% 的股权的查封, 并已办理执行案件的终结执行手续。

6、2005 年 11 月 28 日苏州安发国际空调有限公司(简称原告)因桂林集琦药业股份有限公司(简称被告)欠贷款未还向桂林市七星区人民法院起诉, 2006 年 2 月 21 日法院出具调解书(2006)星民初字第 25 号, 确认被告欠贷款 67 万元及诉讼费 14,637.00 元。

7、佛山市前锋实业有限公司(简称原告)因桂林集琦药业股份有限公司(简称被告)欠贷款未还向佛山市禅城区法院起诉, 2005 年 8 月 29 日法院出具调解书(2005)佛禅法民二初字第 1187 号, 确认被告欠贷款 562,923.05 元及诉讼费 14,775.00 元, 2006 年被告已支付 14.2 万元。

2007 年查封设备一套及银行账户 2 个。

8、广西医药保健品进出口公司（简称原告）因桂林集琦药业股份有限公司（简称被告）欠货款未还向桂林市七星区人民法院起诉，2005年5月19日法院出具调解书(2005)星民初字第612号，确认被告欠货款392,000.00元、利息3,000.00元、诉讼费用10,487.00元；2005年10月12日法院出具执行通知书(2005)七星执字第170号，要求履行调解书以及支付迟延履行金5,350.80元和执行费12,627.00元。

2007年4月11日法院扣划2.2万元，仍查封交行桂林观音阁453805000018010003535账户，2007年10月19日法院从建行高新支行1690账户扣划2.2万元。

9、桂林雅美工业有限公司（简称原告）因桂林集琦药业股份有限公司（简称被告）欠货款未还向桂林市七星区人民法院起诉，2005年5月24日法院出具调解书(2005)星民初字第529号，确认被告欠货款371,000.00元、利息2,000.00元；2005年10月28日被告已支付1万元；2006年6月7日原被告达成执行和解协议书确认被告欠款361,000.00元及分期支付方式，至今被告已付2.5万。

10、深圳达实智能股份有限公司（简称原告）因桂林集琦药业股份有限公司（简称被告）欠工程款未还向桂林市七星区人民法院起诉，2005年7月19日法院出具调解书(2005)星民初字第763号，确认被告欠工程款346,561.67元、违约金17,325.83元，诉讼费10,045.00元，2005年11月原告申请执行。

11、上海石化市场经营开发公司（简称原告）因桂林集琦药业股份有限公司之子公司桂林集琦包装有限公司（简称被告）欠款未还向上海市金山区人民法院起诉，出具判决书(2005)金民二(商)初字第566号，判决如下：（1）桂林集琦包装有限公司于判决书生效后十日内支付原告人民币2,322,295.15元，差旅费和律师费损失人民币34,740.00元；（2）桂林集琦集团有限公司承担连带清偿责任。2005年12月27日下达执行裁定书(2005)金执字第2107号，冻结桂林集琦集团有限公司持有的桂林集琦发起人法人股1,250万股及冻结期间派生的红股、配股，所冻结股份已办理质押登记，质权人中国农业银行桂林分行。

2006年12月13日桂林集琦集团有限公司与原告签订执行和解协议书，由桂林集琦集团有限公司于2007年2月28日前直接向原告支付200万元，原告向人民法院提出解除上述财产的查封、冻结的申请，桂林集琦集团有限公司已代还款，该案已结。

12、桂林创新医药投资有限公司因本公司借款未还于2007年1月29日向桂林市中级人民法院起诉，2007年3月30日（2007）桂市民初字第31号民事判决书判决：本公司返还桂林创新医药投资有限公司借款1000万元，给付借款利息损失（合同期内按约定月利率0.4425%的一半计算，合同

期后按中国人民银行同期贷款利率计付),案件受理费 66648 元,其他诉讼费 16662 元由本公司承担。2007 年 9 月 21 日(2007)桂市执字第 119 号民事裁定书:查封本公司所有、位于市开发区 10 号小区(环城南路),土地证号桂(公)国用(1998)字第 000016 号项下的 38544.9 平方米的土地使用权。2007 年 11 月 30 日桂林市中级人民法院下达(2007)桂市执字第 119-1 号民事裁定书,拍卖上述被查封土地,所得款项用以清偿债务。

13、2007 年 7 月 10 日重庆北碚玻璃仪器总厂因买卖合同纠纷向重庆市北碚区人民法院起诉本公司及本公司子公司桂林集琦华康制药有限公司、桂林正丰高新科技有限公司(桂林集琦华康制药有限公司之股东),2007 年 11 月 15 日(2007)碚法民初字第 2072 号民事判决书判决:桂林集琦华康制药有限公司支付重庆北碚玻璃仪器总厂货款 1,034,726.65 元及从 2006 年 10 月 25 日起的资金占用损失,本公司对上述支付义务在 540 万元范围内承担连带责任,桂林正丰高新科技有限公司对上述义务在 60 万元范围内承担连带责任,本案诉讼费 19,113.00 元由三被告承担,公司已向重庆市第一中级人民法院提出上诉。

14、2007 年 4 月 27 日桂林市中冠物资有限责任公司(简称原告)因购销合同纠纷向桂林市七星区人民法院起诉本公司,2007 年 6 月 11 日(2007)星民初字第 352 号民事判决书判决:本公司给付原告货款 446,501.95 元及该款利息,案件受理费 8324 元由本公司承担。2007 年 9 月 25 日(2007)星执字第 361 号民事裁定书裁定:查封本公司在桂林集琦实力天然物科技有限公司的股份。2007 年 10 月 25 日(2007)星执字第 361-1 号民事裁定书裁定:拍卖本公司在桂林集琦实力天然物科技有限公司的股份。

15、2007 年 1 月 12 日上海海顺包装材料有限公司(简称原告)因定作合同纠纷向上海市松江区人民法院起诉本公司,2007 年 3 月 26 日(2007)松民二(商)初字第 190 号民事判决书判决:本公司偿还原告加工费 350,000.00 元及违约金,诉讼费 15,248.00 元由本公司承担。查封本公司小客车 1 辆(桂 C15491)、大货车 2 辆(桂 C04775、桂 C04776)。2007 年 6 月 20 日本公司与原告签订执行和解协议,约定本公司在 2007 年 7 月 10 日至 2008 年 1 月 10 日分七期支付完毕上述款项,但公司至今未支付上述款项。

16、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向中国农业银行桂林叠彩支行贷款提供担保,本金 2,316,278.62 元及利息 14,911.62 元,由于桂林正丰生态科技有限公司逾期未归还贷款,中国农业银行桂林叠彩支行于 2006 年 12 月 25 日向桂林市雁山区人民法院提起诉讼。

2007 年桂林市雁山区人民法院(2007)雁民初字第 59 号民事裁定书裁定:准许原告撤诉。

17、四川省犍为合盛玻业有限责任公司（简称原告）因合同纠纷向四川省犍为县人民法院起诉本公司之子公司桂林集琦华康制药有限公司（简称被告），2007年1月17日（2006）犍为民初字第757号民事判决书判决，被告支付原告货款690,701.42元和利息26,360.99元，诉讼费29,180.00元由桂林集琦华康制药有限公司承担。

2007年11月5日（2007）犍为执字第197-1号民事裁定书裁定，继续冻结被告的银行存款77.85万元，继续查封被告机器设备10台套，继续冻结被告药品生产许可证Hb20060062，药品GMP证书D1335，注射液的批文6个。

18、2007年11月湖南医药工业研究所（简称原告）因技术转让合同纠纷向长沙市中级人民法院起诉本公司，请求判令本公司赔偿其直接经济损失52万元，可预期收益损失52万元，支付其18万元的3个月滞纳金2384.95元，并承担本案诉讼费，此案一审尚未开庭。

2007年11月9日原告向湖南省长沙市中级人民法院提出财产保全申请，2007年11月13日（2007）长中民三初字第0521-1号民事裁定书裁定：冻结本公司银行存款人民币102万元，或查封、扣押其相应价值的其他资产。

19、广西健一药业总公司火车分公司因本公司之子公司广西福生堂药品有限公司欠货款未按期归还提起诉讼，2006年11月8日柳州市柳北区人民法院（2006）北民二初字第1149号民事判决书判决：被告付给原告货款147,195.05元；案件受理费、其他诉讼费、财产保全费8,425.00元由被告承担。2007年11月22日，法院从建行4645账号扣划6万元，从农行1672账号扣划1.2万元。

20、桂林集琦药业股份有限公司及其子公司为被告的小额诉讼共17项，其中股份公司14项，涉诉金额1,521,406.40元；包装公司1项，涉诉金额102,367.57元，华康公司2项，涉诉金额271,900.00元。

21、桂林集琦药业股份有限公司（简称原告）因南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司（简称被告）欠款未按期归还向南宁市中级人民法院起诉，2006年8月21日法院出具判决书（2006）南市民二初字第38号，判决原告支付欠款9,939,105.82元及利息，诉讼费113,922.00元；被告已上诉，广西区高院于2006年12月4日作出终审判决，维持原判，2007年1月11日，原告向法院申请强制执行，原告已查封被告的房产。

2007年8月29日本公司与被告签订执行和解协议，被告已于2007年10月还款10,053,027.82元，该案已结案。

22、桂林集琦药业股份有限公司（简称原告）因河南麦迪森医药有限公司（简称被告）欠款未按期归还向桂林市七星区人民法院起诉，2006年9月18日法院出具判决书（2006）星民初字第763号，判决原告支付欠款697,566.12元，诉讼费19,201.00元；已查封其在郑州光大银行账户087721120100309443592，冻结存款3,172.63元；查封其持有麦迪森连锁公司55%股权中的78.78%，查封期限至2008年8月7日。2007年1月22日原告已向法院申请执行。

23、桂林集琦药业股份有限公司（简称原告）因技术转让纠纷向桂林市中级人民法院起诉湖南医药工业研究所（简称被告），请求判令解除技术转让合同；请求法院判令被告退还原告支付的技术转让费54万元，2006年10月9日桂林市中级人民法院（2006）桂市民初字第147号民事裁定书，冻结被告湖南医药工业研究所在银行的存款56万元，2007年6月桂林市中级人民法院（2006）桂市民初字第147号民事判决书判决：解除技术转让合同，驳回原告的其他诉讼请求。公司不服一审判决，于2007年6月25日向广西壮族自治区高级人民法院上诉。2007年9月28日广西壮族自治区高级人民法院（2007）桂民三终字第59号判决：解除技术转让合同，被上诉人返还技术转让费54万元给上诉人，一审、二审诉讼费用32,664元由被上诉人承担。

24、本公司（简称原告）因河北衡水金水湖保健品有限公司金水湖药房及河北衡水金水湖保健品有限公司欠款不还向桂林市七星区人民法院起诉，2006年5月17日出具判决书（2006）星民初字第232号，判决原告支付欠款242,900.00元，诉讼费7,691.00元由两被告承担。2006年10月公司已向法院申请执行。

25、本公司因浙江凯普化工有限公司欠款未按期归还向浙江省嘉兴市中级人民法院起诉，2007年3月11日嘉兴市中级人民法院下达（2007）嘉民二初字第27号民事调解书，被告确认欠款4,360,000.00元及利息90,000.00元，并承担诉讼费30,466.00元，被告已于2007年12月31日前还清，该案已结案。

26、本公司及子公司为原告的小额诉讼共6项，其中：其中股份公司5项，涉诉金额391,710.00元；华康公司1项，涉诉金额274,910.00元。

十二、承诺事项

1、根据2004年11月6日桂林集琦药业股份有限公司之子公司广西福生堂药品有限公司与河池

日报社签订的合作协议书及 2006 年 12 月 6 日签订的协议书，广西福生堂药品有限公司尚欠河池日报社广告款 46,500.00 元，价值 50,000.00 元的商品，承诺将于 2007 年 1 月 31 日前支付，广告款 46,500.00 元已计入公司的其他应付款，价值 50,000.00 元的商品按公司成本价计入其他应付款 7,718.00 元。

2、根据桂林集琦药业股份有限公司之子公司广西福生堂药品有限公司与南宁晚报社签订的合作协议书及其他相关资料，截止 2007 年 12 月 31 日尚欠南宁晚报社价值 6,355,856.00 元商品按公司成本价计入其他应付款 2,364,300.00 元。

3、根据 2004 年 4 月 16 日、2004 年 7 月 20 日、2005 年 4 月 1 日桂林集琦药业股份有限公司之子公司广西福生堂药品有限公司与柳州日报社发行部签订的协议书及 2006 年 12 月 6 日签订的协议书，柳州日报社的广告统计表、盛君律师事务所的催告函、广西福生堂药品有限公司 2006 年 12 月 19 日的关于柳州日报实社礼品情况说明，广西福生堂药品有限公司尚欠柳州日报社广告款 1,237,974.25 元，价值 5,000,000.00 元的商品。广告款 1,237,974.25 元已计入公司的其他应付款，价值 5,000,000.00 元的商品根据广西福生堂药品有限公司与柳州日报社的联合公告及律师的法律意见未预计负债。

4、桂林集琦药业股份有限公司之子公司广西福生堂药品有限公司上任总经理庞国栋（被告）于 2004 年以公司的名义分别与罗想军、罗红星；袁炳良；贺爱萍、贺爱云签订了四份投资加盟合作协议书，共计收取人民币 1,250,000.00 元的加盟金，其中：福生堂罗城解放店袁炳良 400,000.00 元，福生堂城西店（罗想军、罗红星）400,000.00 元，福生堂城北店（罗想军、罗红星）150,000.00 元，福生堂城东店（罗想军、罗红星）300,000.00 元。

该笔款项庞国栋未交回公司。桂林市七星区人民检察院以涉嫌职务侵占、虚报注册资本于 2006 年 7 月 27 日提起公诉，2006 年 12 月 13 日桂林市七星区人民法院（2006）星刑初字第 179 号刑事判决书判决被告犯职务侵占罪。目前该案件正在上诉过程中。经广西福生堂药品有限公司董事会审议预计负债人民币 1,250,000.00 元。

十三、资产抵押、冻结、查封

1、截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押情况如下：

所有权受到限制的资产	年初金额	本期增加额	本期减少额	年末金额
------------	------	-------	-------	------

类别				
一、用于借款抵押的资产				
无形资产-土地使用权	42,705,618.71	-	1,138,314.23	41,567,304.48
固定资产-房屋建筑物	248,382,958.71	1,515,608.40	355,339.08	249,543,228.03
固定资产-机器设备	38,177,443.85	-	1,685,657.72	36,491,786.13
小 计	329,266,021.27	1,515,608.40	3,179,311.03	327,602,318.64
二、信用证保证金存款	-	-	-	-
合计	329,266,021.27	1,515,608.40	3,179,311.03	327,602,318.64

2、截至 2007 年 12 月 31 日止，集琦股份公司的冻结银行账户情况如下：

开户行	账号	存款余额	备 注
中行桂林分行营业部	881002398308093001	12.04	集琦股份公司
交行桂林分行观音阁支行	453805000018010003535	3,034.69	集琦股份公司
桂林市商业银行叠彩支行	000171417100020	2,795.44	集琦股份公司
工行桂林分行漓江分理处	2103215309221015202	22,875.67	集琦股份公司
农行桂林分行营业部	303205101040002619	2.08	集琦股份公司
农行桂林分行营业部	303205101040001397	12.92	集琦股份公司
建行桂林分行三多路支行	45001635514050502275	36,671.97	集琦股份公司
建行桂林分行高新支行	45001635207050501690	919.48	集琦股份公司
农行营业部	303205101040002908	9,484.44	子公司华康公司
合 计		75,808.73	

3、截至 2007 年 12 月 31 日止，股份公司的被冻结、查封资产情况如下：

资产名称	法院名称	原告
市高新区 10 号小区环城南路 38395.5 平方米 土地使用权（第 000014 号）	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 9 0 %	桂林市中级人民法院	南宁市景新园林绿化有限公司

资产名称	法院名称	原告
广西集琦医药有限责任公司股权 10.20%	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%	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
桂林集琦实力天然物科技有限公司股权 27%	桂林市七星区人民法院	桂林市中冠物资有限责任公司
小客车(桂 C15491)	上海市松江区法院	上海海顺包装材料有限公司
大货车(桂 C04775)	上海市松江区法院	上海海顺包装材料有限公司
大货车(桂 C04776)	上海市松江区法院	上海海顺包装材料有限公司
桂林高新区 10 号小区环城南路 38544.90 平方米土地(第 000016 号)	桂林市中级人民法院	桂林创新医药投资有限公司
子公司华康公司机器设备 10 台套	四川省犍为县人民法院	四川省犍为合盛玻业有限责任公司
子公司华康公司药品生产许可证 Hb20060062	四川省犍为县人民法院	四川省犍为合盛玻业有限责任公司
子公司华康公司药品 GMP 证书 D1335	四川省犍为县人民法院	四川省犍为合盛玻业有限责任公司
子公司华康公司注射液的批文 6 个	四川省犍为县人民法院	四川省犍为合盛玻业有限责任公司

十四、资产负债表日后非调整事项

1、2007 年 11 月 30 日董事会审议通过《关于成立房地产公司的议案》，本公司出资成立全资房地产子公司，注册资本暂定 1000 万元，该公司尚未成立。

2、2008 年 1 月 21 日本公司之子公司桂林集琦包装有限公司（被告）收到桂林市雁山区人民法院（2008）雁民初字第 63 号应诉通知书，桂林集琦集团有限公司（原告）因欠款纠纷请求支付欠款 3,790,345.16 元及利息，承担案件诉讼、保全等费用。

2008 年 1 月 17 日桂林市雁山区人民法院（2008）雁民初字第 63 号民事裁定书裁定查封被告所有的位于桂林市平山北路 3 号房产，房产证为第 30050479 号、第 30012440 号、第 30010450 号、第 30010449 号、第 30010445 号、第 30158346 号及国有土地使用权，土地使用证号：桂国用（1999）字第 000106 号。

十五、其他重大事项

1、桂林集琦药业股份有限公司之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，2005年11月28日与苏州瑞泰包装材料有限公司签订了拉膜生产线租赁合同书，每月出租收入88,000元，租赁期伍年。

2、本公司2007年6月28日董事会审议通过了《关于吸收合并子公司桂林集琦华康制药有限公司的议案》，由本公司对华康公司进行吸收合并承接其全部资产和负债，以实现华康公司在集琦科技园的GMP异地改造和增加本公司大容量注射剂型。目前该事项尚在办理中。

3、2007年12月20日，本公司与债权人中国工商银行股份有限公司桂林分行（下称“桂林工行”）签署了正式《还款免息协议》，协议约定：公司在2007年12月20日前一次性偿还桂林工行贷款本息人民币10350万元（其中9400万元为流动资金贷款本金、950万元为6000万项目贷款本金对应的积欠利息），桂林工行同意减免利息约1900万元，截止2007年12月31日本公司已按约定还本金9400万元和利息9,205,250.43元，获得工商银行免息17,736,568.36元。

4、2007年9月7日本公司与北京魏公元鼎房地产开发集团有限公司（甲方）、王志强（乙方）、张秋利（丙方）签订还款协议，本公司欠甲方股权转让款18,404,620.80元，其中甲方12,694,620.80元、乙方5,510,000.00元、丙方200,000.00元，同意给予甲方资金占用费1,550,279.26元，同意给予乙方资金占用费681,280.62元，同意给予丙方资金占用费23,965.20元。

2007年9月7日本公司与长治市昂生医药集团有限公司（甲方）签订还款协议，本公司欠甲方货款及往来款538,964.00元，资金占用费85,883.92元。

2007年9月7日本公司与与贾春燕（甲方）签订还款协议，本公司欠甲方500,000.00元，资金占用费66,736.50元。

本公司已于2007年9月12日支付上述款项。

十六、补充资料

（一）新旧会计准则股东权益差异调节表

新旧会计准则股东权益差异调节表（合并）

编号	项目名称	2006 年报			原因 说明
		2007 年报披露数	原披露数	差异	
	2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	334,108,628.70	334,108,628.70	-	
1	长期股权投资差额	-20,787,992.48	-20,787,992.48	-	
	其中：同一控制下企业合并形 成的长期股权投资差额	-21,894,559.33	-21,894,559.33	-	
	其他采用权益法核算 的长期股权投资贷方差额	1,106,566.85	1,106,566.85	-	
2	少数股东权益	12,806,755.86	9,719,253.72	3,087,502.14	说明 1
3	未确认投资损失	-3,087,502.14		-3,087,502.14	说明 1
	2007 年 1 月 1 日股东权益(新 会计准则)	323,039,889.94	323,039,889.94	-	
	其中：少数股东权益	<u>12,806,755.86</u>	<u>9,719,253.72</u>	<u>3,087,502.14</u>	

新旧会计准则股东权益差异调节表

编号	项目名称	2006 年报原披			原因 说明
		2007 年报披露数	露数	差异	
	2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	355,027,310.51	355,027,310.51	-	
1	长期股权投资差额	-20,787,992.48	-20,787,992.48	-	
	其中：同一控制下企业合并形 成的长期股权投资差额	-21,894,559.33	-21,894,559.33	-	
	其他采用权益法核算 的长期股权投资贷方差额	1,106,566.85	1,106,566.85	-	
2	对子公司的长期股权投资	<u>49,271,481.08</u>	<u>-</u>	<u>49,271,481.08</u>	说明 2
	2007 年 1 月 1 日股东权益(新 会计准则)	<u>383,510,799.11</u>	<u>334,239,318.03</u>	<u>49,271,481.08</u>	

说明 1、本公司 2007 年财务报表列示的股东权益已按《企业会计准则》（2006 年版）第 38 号“首次执行企业会计准则”的规定，对公司涉及该准则第五条至第十九条的需追溯事项及进行了追溯调整。具体如下：

（1）长期股权投资差额

①同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额：尚未摊销完毕的桂林集琦中药产业投资有限公司长期股权投资差额 645,895.37 元，桂林台联酒店有限责任公司长期股权投资差额 15,668,280.50 元，广西福生堂药品有限公司长期股权投资差额 5,580,383.46 元，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，由此减少 2007 年 1 月 1 日留存收益 21,894,559.33 元。

②其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额：广东韶关集琦药业有限公司长期股权投资贷方差额余额 1,106,566.85 元，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，由此增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,106,566.85 元。

（2）未确认投资损失

子公司净资产负数按本公司持股比例计算的净资产负数 20,918,681.81 元按《企业会计准则》（2001 年版）已在本公司上年合并净资产中的未确认投资损失反映，少数股东分担部份 3,087,502.15 元按《企业会计准则》（2001 年版）在上年少数股东权益反映，按《企业会计准则》（2006 年版）规定应由母公司承担。由此减少 2007 年 1 月 1 日归属母公司股东权益 3,087,502.15 元，增加 2007 年 1 月 1 日少数股东权益 3,087,502.15 元。

（3）少数股东权益

2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并资产负债表中子公司少数股东权益为 9,719,253.72 元，按照新会计准则的规定应当列入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 12,806,755.86 元。

说明 2、本公司 2007 年财务报表列示的股东权益已按企业会计准则解释第 1 号的规定，对首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行了追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。由此增加母公司 2007 年 1 月 1 日权益 49,271,481.08 元。

(二) 以下备考利润表是按照《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》的规定，并假定公司比较期初已全面执行《企业会计准则》(2006年版)。

备考合并利润表

金额单位：人民币元		
项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	193,669,183.94	189,584,928.88
二、营业总成本	252,288,708.65	273,982,597.76
其中：营业成本	168,091,290.71	160,965,961.19
营业税金及附加	1,464,869.39	791,266.81
销售费用	22,101,681.16	25,538,980.27
管理费用	40,376,360.38	49,532,939.35
财务费用	23,716,695.95	28,556,893.21
资产减值损失	-3,462,188.94	8,596,556.93
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）	7,584,510.18	90,338,762.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-51,035,014.53	5,941,093.28
加：营业外收入	19,642,473.26	7,778,037.64
减：营业外支出	1,430,481.20	17,894,397.11
其中：非流动资产处置损失	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,823,022.47	-4,175,266.19
减：所有税费用	9,803.27	19,726.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,832,825.74	-4,194,992.59
归属于母公司所有者的净利润	-31,576,708.35	-1,511,499.10
少数股东损益	-1,256,117.39	-2,683,493.49
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.15	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.15	-0.01

备考利润表

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	22,611,965.18	13,964,284.12
二、营业总成本	61,724,011.68	75,415,926.54
其中：营业成本	23,833,382.59	18,688,437.59
营业税金及附加	5,775.95	169,400.09
销售费用	140,482.43	5,436,139.09
管理费用	20,544,282.98	20,082,749.32
财务费用	20,888,362.50	26,201,101.55
资产减值损失	-3,688,274.77	4,838,098.90
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）	4,576,778.74	89,174,493.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,535,267.76	27,722,851.34
加：营业外收入	18,254,933.44	7,446,316.68
减：营业外支出	784,439.59	6,991,205.08
其中：非流动资产处置损失	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,064,773.91	28,177,962.94
减：所有税费用	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,064,773.91	28,177,962.94
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	0.10
（二）稀释每股收益	-0.08	0.10

本公司 2006 年中国农业银行免息 5,700,000.00 元，用桂林市商业银行股权抵债产生的收益 1,539,546.00 元，其他债务重组收益 162,500.00 元，按《企业会计准则》（2006 年版）计入备考利润表上年发生额的营业外收入。

十七、相关指标计算表

1. 本公司本期净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属普通股股东的净利润	-11.34%	-10.72%	-0.15	-0.15
扣除非经营性损益后归属普通股股东的净利润	-22.93%	-21.68%	-0.30	-0.30

2. 本公司上期净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属普通股股东的净利润	-2.87%	-3.05%	-0.04	-0.04
扣除非经营性损益后归属普通股股东的净利润	-34.40%	-36.53%	-0.50	-0.50

5. 本公司扣除非经常性损益后的利润计算如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润（归属于母公司普通股股东的净利润）：	-31,576,708.35	-8,913,545.10
非流动资产处置损益	14,426,814.54	131,350,913.73
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
以前年度减值准备转回	148,259.04	93,028.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	425,141.17
债务重组损益	18,573,959.49	-
各项营业外收支	-991,462.27	-10,621,812.04
执行新企业会计准则追溯调整	-	-22,888,036.66
所得税影响	-	-
少数股东损益影响	90,180.53	-544,863.89
非经常性损益合计	32,247,751.33	97,814,370.50
扣除非经营性损益后的净利润	-63,824,459.68	-106,727,915.60

3.计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{全面摊薄净资产收益率}=\text{P}\div\text{E}$$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率}=\text{P}/(\text{E}_0+\text{NP}\div 2+\text{E}_i\times\text{M}_i\div\text{M}_0-\text{E}_j\times\text{M}_j\div\text{M}_0\pm\text{E}_k\times\text{M}_k\div\text{M}_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益参照如下公式计算:

$$\text{基本每股收益}=\text{P}\div\text{S}$$

$$\text{S}=\text{S}_0+\text{S}_1+\text{S}_i\times\text{M}_i\div\text{M}_0-\text{S}_j\times\text{M}_j\div\text{M}_0-\text{S}_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益参照如下公式计算:

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

上述 2007 年度公司和合并财务报表和有关附注，系我们按照企业会计准则（2006 年版）的规定编制。

公司法定代表人：_____	主管会计工作的 公司负责人：_____	会计机构负责人：_____
日 期：_____	日 期：_____	日 期：_____