

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2007 年年度报告

片仔癀®
PIENTZE HUANG

二〇〇八年四月二十一日

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介.....	1
三、主要财务数据和指标:	2
四、股本变动及股东情况.....	3
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	25
十、重要事项.....	26
十一、财务会计报告.....	30
十二、备查文件目录.....	100

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人冯忠铭先生，主管会计工作负责人庄建珍女士及会计机构负责人（会计主管人员）黄亚龙先生应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：漳州片仔癀药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：漳州片仔癀
公司英文名称：ZHANGZHOU PIENZEHUANG PHARMACEUTICAL CO.LTD
公司英文名称缩写：ZZPZH
- 2、公司法定代表人：冯忠铭先生
- 3、公司董事会秘书：陈金城
电话：0596-2305239
传真：0596-2300313
E-mail：pzhc.jc@263.net
联系地址：福建省漳州市上街
公司证券事务代表：钟碰辉
电话：0596-2301955
传真：0596-2300313
E-mail：pzhz.j@zzpzh.com
联系地址：福建省漳州市上街
- 4、公司注册地址：福建省漳州市芗城区上街1号
公司办公地址：福建省漳州市芗城区上街1号
邮政编码：363000
公司国际互联网网址：<http://www.zzpzh.com>
公司电子信箱：pzhz.j@zzpzh.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券投资部
- 6、公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：片仔癀
公司A股代码：600436
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999年12月28日
公司首次注册登记地点：福建省工商行政管理局
公司第1次变更注册登记日期：2003年6月13日
公司第1次变更注册登记地址：福建省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：3500001002110
公司税务登记号码：350602705210294
公司组织结构代码：70521029-4
公司聘请的境内会计师事务所名称：天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街27号投资广场A12层1201-1204

三、主要财务数据和指标:

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	147,153,976.42
利润总额	148,192,474.37
归属于上市公司股东的净利润	95,188,986.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	85,125,183.60
经营活动产生的现金流量净额	60,038,070.12

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,026,867.18
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,966,500.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	98,865.13
其他	14,780,075.36
所得税费用影响数	-5,220,207.41
影响少数股东损益	-534,563.13
合计	10,063,802.77

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007年	2006年		本年比上年增减(%)	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	593,069,218.79	530,504,802.84	522,496,200.57	11.79	427,555,821.47	418,820,927.84
利润总额	148,192,474.37	125,761,982.44	126,640,490.75	17.84	129,263,225.86	133,506,238.54
归属于上市公司股东的净利润	95,188,986.37	80,062,335.06	81,908,175.16	18.89	82,442,207.34	86,398,283.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,125,183.60	75,730,381.91	75,457,244.26	12.41	81,686,822.49	82,671,519.20
基本每股收益	0.680	0.572	0.585	18.89	0.589	0.617
稀释每股收益	0.680	0.572	0.585	18.89	0.589	0.617
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.608	0.541	0.541	12.41	0.583	0.597
全面摊薄净资产收益率(%)	13.16	13.16	13.46	增加0.00个百分点	14.07	14.94
加权平均净资产收益率(%)	15.37	13.80	14.12	增加1.57个百分点	14.36	15.79
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	11.77	12.45	12.45	减少0.68个百分点	13.94	14.45
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.86	13.11	13.12	增加0.75个百分点	14.24	15.31
经营活动产生的现金流量净额	60,038,070.12	48,590,078.34	48,590,078.34	23.56	69,055,604.07	69,055,604.07
每股经营活动产生的现金流量净额	0.43	0.35	0.35	23.56	0.49	0.49
	2007年末	2006年末		本年末比上年末增减(%)	2005年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	970,876,443.41	773,027,940.19	730,619,749.82	25.59	705,713,126.21	693,627,380.42
所有者权益(或股东权益)	723,112,510.69	608,397,967.64	621,093,996.00	18.86	585,941,695.87	578,347,102.96
归属于上市公司股东的每股净资产	5.17	4.35	4.44	18.86	4.19	4.13

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	30,727,791.71	120,708,873.33	89,981,081.62	0
合计	30,727,791.71	120,708,873.33	89,981,081.62	0

子公司皇后化妆品公司持有兴业银行股票 117.0017 万股,兴业银行股票上市后,根据公司董事会持有意图,确认为可供出售金融资产,并依《企业会计准则解释 1 号》以公允价值计量。

子公司片仔癀医药有限公司持有本公司股票 177.6 万股,形成母子公司交叉持股,除该部份股权的初始投资成本合并抵消外,按公允价值变动调整的部份列入可供出售金融资产。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	85,248,000	60.89				-7,000,000	-7,000,000	78,248,000	55.89
2、国有法人持股	1,776,000	1.27				-1,776,000	-1,776,000		
3、其他内资持股	1,776,000	1.27				-1,776,000	-1,776,000		
其中:									
境内法人持股	1,776,000	1.27				-1,776,000	-1,776,000		
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	88,800,000	63.43				-10,552,000	-10,552,000	78,248,000	55.89
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	51,200,000	36.57				10,552,000	10,552,000	61,752,000	44.11
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	51,200,000	36.57				10,552,000	10,552,000	61,752,000	44.11
三、股份总数	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

详见 2007 年 5 月 16 日公司有限售条件的流通股上市公告(公告编号 2007-014)。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
漳州片仔癀集团公司	76,368,000			76,368,000	股改承诺	2011年5月22日
漳州市国有资产投资经营有限公司	8,880,000	7,000,000		1,880,000	股改承诺	2007年5月22日
片仔癀(漳州)医药有限公司	1,776,000	1,776,000		0	股改承诺	2007年5月22日
福建省药材公司	1,776,000	1,776,000		0	股改承诺	2007年5月22日
合计	88,800,000	10,552,000		78,248,000	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内因有限售条件的流通股上市导致股份结构发生变动,但股份总数不变。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		11,515				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
漳州片仔癀集团公司	国家	54.55	76,368,000.00	0	76,368,000.00	无
漳州市国有资产投资经营有限公司	国家	5.49	7,680,000.00	-1,200,000.00	1,880,000.00	无
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	其他	2.91	4,072,795.00	4,072,795.00	0	未知
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	1.74	2,431,659.00	2,431,659.00	0	未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	其他	1.69	2,362,252.00	0	0	未知
中国光大银行股份有限公司—巨田资源优选混合型证券投资基金	其他	1.64	2,299,088.00	2,299,088.00	0	未知
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.46	2,044,269.00	2,044,269.00	0	未知
鸿阳证券投资基金	其他	1.45	2,025,250.00	2,025,250.00	0	未知
金鑫证券投资基金	其他	1.29	1,810,696.00	-3,657,163.00	0	未知
片仔癀(漳州)医药有限公司	国有法人	1.27	1,776,000.00	0	0	

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
漳州市国有资产投资经营有限公司	5,800,000.00	人民币普通股
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	4,072,795.00	人民币普通股
中国银行—招商先锋证券投资基金	2,431,659.00	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	2,362,252.00	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—巨田资源优选混合型证券投资基金	2,299,088.00	人民币普通股
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	2,044,269.00	人民币普通股
鸿阳证券投资基金	2,025,250.00	人民币普通股
金鑫证券投资基金	1,810,696.00	人民币普通股
片仔癀(漳州)医药有限公司	1,776,000.00	人民币普通股
中国工商银行—金泰证券投资基金	1,690,821.00	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	有限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 招商优质、招商先锋同属招商基金管理公司管理，金鑫、金泰同属国泰基金管理公司管理，除此之外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 其余前十名股东与其余前十名无限售条件股东之间未知其关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	漳州片仔癀集团公司	76,368,000	2011年5月22日	76,368,000	在股改方案实施之日起六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售
2	漳州市国有资产投资经营有限公司	1,880,000	2008年5月22日	1,880,000	在法定禁售期满后,通过证券交易所挂牌交易出售股份数量在十二个月内不得超过公司股份总数的百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：漳州片仔癀集团公司

法人代表：冯忠铭

注册资本：69,050,000 元

成立日期：1991 年 7 月 19 日

主要经营业务或管理活动：主营经营管理其下属企业的国有资产及对外投资；兼营经营所属企业产品及所需原辅材料设备的进出口业务。

(2) 法人实际控制人情况

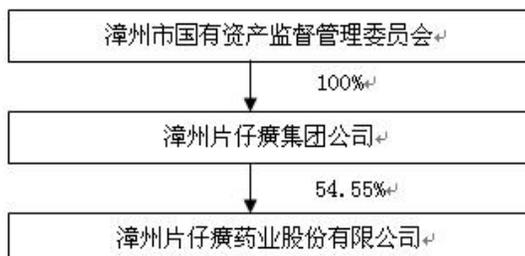
实际控制人名称：漳州市国资委

漳州片仔癀集团公司是漳州市政府授权管理企业国有资产的国有独资公司，依法负责对授权管理范围内的国有资产及其产权直接行使资产收益、重大决策、选择管理者等出资者权利。漳州片仔癀集团公司受漳州市国资委的管理和监督。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
冯忠铭	董事长	男	55	2006年9月9日	2009年4月13日	0	0	0		56.90	否
潘杰	董事、总经理	男	42	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		56.90	否
庄建珍	董事	女	45	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		0.00	否
庄建珍	财务总监	女	45	2007年2月13日	2009年4月13日	0	0	0		41.73	否
赖志军	董事	男	39	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		0.40	是
陈金城	董事、副总、董秘	男	41	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		45.52	否
赖国华	董事	男	42	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		0.00	是
陈明森	独立董事	男	60	2006年4月14日	2008年8月21日	0	0	0		4.00	否
李常青	独立董事	男	39	2006年4月14日	2008年8月21日	0	0	0		4.00	否
郑学军	独立董事	男	45	2006年4月14日	2009年3月23日	0	0	0		4.00	否
游贺根	监事会召集人	男	51	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		43.25	否
郭云川	监事	男	27	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		0.40	是
蔡东升	监事	男	43	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		8.86	否
陈纪鹏	副总经理	男	39	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		47.23	否
林绍碧	总经济师	男	42	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		47.23	否
黄进明	副总经理	男	41	2006年9月9日	2009年4月13日	0	0	0		47.23	否
合计	/	/	/	/	/				/	407.65	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)冯忠铭,曾任福建龙溪轴承股份有限公司董事、副总经理、常务副总经理、总经理、党委委员;2006 年 8 月至今任漳州片仔癀集团公司董事长。

(2)潘杰,99 年 5 月起任集团公司董事,99 年 12 月起担任公司董事、副总经理,2002 年起担任公司总经理,2006 年 7 月起担任漳州片仔癀皇后化妆品有限公司董事长,2006 年 11 月起担任福建红旗股份有限公司董事,2007 年 4 月起担任片仔癀(漳州)医药有限公司董事长,2007 年 4 月起担任片仔癀大药房连锁有限公司董事长。

(3)庄建珍,曾任集团公司财务科科长、财务审计部主任、董事、财务总监。

(4)赖志军,曾任福建金峰纺织集团公司工会干事、团委副书记;漳州财政局国资科科长助理。

(5)陈金城,99 年 12 月起一直担任公司董秘、副总,2003 年 1 月起担任福建同春药业股份有限公司董事,2004 年 6 月起担任漳州片仔癀日化有限公司董事,2006 年 7 月起担任漳州片仔癀皇后化妆品有限公司董事、2006 年 11 月起任福建红旗股份有限公司董事。

(6)赖国华,03 年至 07 年起担任公司董事、财务总监,现任公司董事、漳州片仔癀集团公司总助。

(7)陈明森,现任厦门国家会计学院管理研究所所长、教授,厦门大学经济学院博导,福州大学管理学院硕导,享受国务院政府特殊津贴专家,福建省人民政府经济顾问,福建省证券经济研究会会长等。

(8)李常青,2001 年加拿大康克迪亚大学访问学者,2002 年澳大利亚阳光海岸大学进修。先后在会计师事务所、上海证券交易所从事过财务报表审计和监管工作,现为厦门大学工商管理教育中心主任。

(9)郑学军,曾任厦门大学财政金融系助教、讲师,厦门源益电力公司副总经理,现任厦门大学金融系客座教授、管理学院兼职教授、中国科技国际信托投资有限责任公司厦门证券营业部总经理。

(10)游贺根,曾任集团公司工会主席。

(11)郭云川,现任漳州市国有资产投资经营有限公司财务管理部副经理、经理。

(12)蔡东升,现任公司车间副主任、党支部书记。

(13)陈纪鹏,曾任集团公司药物研究所副所长。

(14)林绍碧,曾任集团公司质管科副科长、科长、本公司技术中心副主任。

(15)黄进明,曾任香港漳龙实业有限公司营业部副经理、经理;香港旭泰公司总经理。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
冯忠铭	漳州片仔癀集团公司	董事长	2007 年 8 月 1 日	至今	否
潘杰	漳州片仔癀集团公司	董事	1999 年 5 月 1 日	至今	否
庄建珍	漳州片仔癀集团公司	董事	2004 年 4 月 1 日	至今	否
赖志军	漳州市国有资产投资经营有限公司	副总	2000 年 6 月 1 日	至今	是
郭云川	漳州市国有资产投资经营有限公司	财务部经理	2004 年 8 月 1 日	至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
潘杰	漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	董事长	2006 年 7 月 2 日		否
潘杰	片仔癀(漳州)医药有限公司	董事长	2007 年 4 月 10 日		否
潘杰	片仔癀大药房连锁有限公司	董事长	2007 年 4 月 16 日		否
潘杰	福建红旗股份有限公司	董事	2006 年 11 月 2 日		否
陈金城	漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	董事	2006 年 7 月 2 日		否
陈金城	福建红旗股份有限公司	董事	2006 年 11 月 2 日		否
陈金城	福建同春药业股份有限公司	董事	2003 年 1 月 29 日		否
陈金城	漳州片仔癀日化有限责任公司	董事	2004 年 6 月 10 日		否
庄建珍	兰田开发区有限公司	董事	2001 年 11 月		否

陈明森	福建三木集团股份有限公司	独立董事			是
陈明森	福建南纺股份有限公司	独立董事			是
李常青	福建福日电子股份有限公司	独立董事			是
李常青	福耀玻璃工业集团股份有限公司	独立董事			是
李常青	厦门建发股份有限公司	独立董事			是
郑学军	厦门信达股份有限公司	独立董事			是
郑学军	福建省南纸股份有限公司	独立董事			是
郑学军	厦门雄震集团股份有限公司	独立董事			是
林绍碧	福建同春药业股份有限公司	董事	2003 年 1 月 29 日		否
林绍碧	四川片仔癀麝业有限公司	董事长	2007 年 8 月		否
黄进明	片仔癀（漳州）医药有限公司	董事	2007 年 4 月 10 日		否
黄进明	片仔癀威海大药房有限责任公司	董事长	2007 年 11 月 20 日		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:根据本公司《章程》规定,公司董事、监事的薪酬由股东大会决定,经营者年薪由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:公司董事长按股东大会审议通过的《公司董事长年薪方案》领取。公司董事、监事按公司股东大会审议通过的《公司董事、监事津贴方案》领取津贴,公司独立董事按公司股东大会审议通过的《关于确定独立董事工作津贴的方案》领取,公司高管人员按董事会审议通过的《公司经营层年薪方案》领取。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2007 年 2 月 13 日,公司三届七次董事会审议批准,同意免去赖国华先生财务总监职务、免去蔡万裕先生副总经理职务、同意聘任庄建珍女士为公司财务总监。

(五) 公司员工情况

截止报告期末,公司在职工为 423 人,需承担费用的离退休职工为 107 人。报告期内共支付离退休职工费用 20.09 万元。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	258
技术人员	50
销售人员	51
财务人员	8
行政人员	56

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及本科以上学历	78
大专学历	79
中专和高中学历	151
其他	115

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1. 报告期内公司规范运作及法人治理结构完善情况

报告期内，公司董事会根据中国证监会、上海证券交易所等的有关规定，结合本公司实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》的有关条款进行进行全面修订，并提请 2006 年年度股东大会审议通过，使公司治理不断完善，运作进一步规范。公司三届十次董事会审议通过《信息披露管理制度》、《重大信息内部通报制度》和《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份管理规则》，进一步完善了有关制度。

(1) 股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利；公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，确保公司股东充分行使表决权。

(2) 控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其担保或替他人担保；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，公司董事会、监事会和内部经营管理机构能够独立运作；公司经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬。

(3) 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举董事，独立董事占全体董事的三分之一。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受相关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。公司设立了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，确保独立董事有效行使其职权。

(4) 监事与监事会：公司监事会的人数与人员构成符合法律、法规的要求，监事组成、结构合理；公司监事会按照《监事会议事规则》和相关法律法规开展工作，公司监事能够认真履行其职责，本着对股东负责的精神，能够对公司重大事项、财务以及董事、公司经理及其他高管人员进行合法合规性监督。

(5) 绩效评价与激励约束机制：公司制定了《董事长年薪方案》、《经营者年薪方案》、《关于确定独立董事工作津贴的方案》等薪酬制度，设立了董事会薪酬与考核委员会，进一步完善董事、经理和其他高管人员的绩效评价标准和激励约束机制。高管人员聘任公开、透明，符合法律法规的规定和公司利益的要求。

(6) 利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、客户、供应商、消费者等利益相关者的合法权益，共同推进公司持续健康发展。

(7) 信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访咨询等；报告期内公司能够依照法律、法规和《公司章程》及《公司信息披露制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露有关信息。

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求规范运作，针对不足，进一步完善公司治理结构，建立健全各项制度，确保公司价值最大化和股东利益最大化。

2. 公司治理专项活动情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）的要求，公司领导高度重视，成立了专门工作领导小组，组织相关人员进行认真学习，深刻领会，安排专人负责落实相关工作。《自查报告和整改计划》已经公司三届十一次董事会审议通过并已公告。

福建证监局于 2007 年 8 月对公司治理专项活动进行了现场检查指导，并出具了《关于漳州片仔癀药业股份有限公司治理情况的综合评价和整改意见的通知》，根据福建监管局在专项检查中发现的问题，结合上海证券交易所对公司出具的《关于漳州片仔癀药业股份有限公司治理状况评价意见》，公司于 2007 年 11 月召开三届十五次董事会，审议通过了《公司治理专项活动整改报告》，并于《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告了相关内容。

(1) 公司自查发现的问题及整改措施

通过自查，公司认为：公司治理符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规范意见》等法律法规及《关于提高上市公司质量的意见》等

文件建立完善的治理结构及规范运作的要求，在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况。公司治理较为完善，运作基本规范，不存在重大问题或失误。

公司治理贯穿企业的全过程，是一个系统而复杂的工程，公司治理的完善和提高是一个持续的过程，需要长抓不懈、不断完善、不断提高。虽然公司已构建了公司治理框架，实际运作也达到监管要求，但公司清醒的认识到，公司的治理仍存在一些不足，经验还不丰富，制度还不完善，还需要不断探索和完善，不断提升公司治理质量水平。

(一) 个别公司管理制度需要根据最新法律法规的精神加以修订完善

整改措施：已修订《公司信息披露管理制度》、《重大信息内部通报制度》并经董事会审议通过。

(二) 公司需要进一步发挥董事会下设各专门委员会的作用，提高决策效率

整改措施：公司已进一步细化董事会各专门委员会的工作职责，对公司战略规划、内部控制、薪酬考核等进行研究，充分发挥其作用。

(三) 公司需进一步提高下属子公司的规范运作水平

整改措施：公司正加强对控股子公司规范运作相关知识的培训，提高其规范运作意识。

(四) 在条件成熟时需加快建立和完善长期激励机制

整改措施：在政策允许的前提下，加快建立和完善长期激励机制。

(五) 进一步加强相关人员的学习培训，增强规范运作意识

整改措施：参加证监会、上交所的培训，采取聘请专家授课或内训等方式，提高公司及子公司领导班子成员、董秘、信息披露人员专业知识和能力。

(2) 对福建监管局现场检查发现问题的整改

2007年8月，福建监管局对我公司的治理状况进行了现场检查，并指出了公司治理方面存在的一些问题。针对现场检查中发现的问题，公司认真分析原因，积极进行整改，以进一步提高公司的治理水平。

1、规范运作情况方面

(1) 公司股东大会的召开方式仅限于现场会议，没有通过网络投票等方式进行表决（股权分置改革相关会议除外），不利于社会公众股股东参与公司重大事务的决策；

整改措施：中国证监会和上交所有明确要求股东大会审议相关方案需向股东提供网络投票服务的，我司均会按要求提供，没有明确要求的，我司将在今后的股东大会视条件是否具备尽可能给予提供。

(2) 公司“三会”记录较少记载参会人员发言的具体内容。个别参会人员未在所出席的会议记录上签名；

整改措施：公司董、监事及高管将对有关法律、法规进行学习、参加必要的培训，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则完善会议记录程序，今后将详细记载三会正式参会人员的重要发言，并确保所有参会人员在所出席的会议记录上签名。

(3) 公司募集资金管理办法未及时进行修订。

整改措施：公司三届十八次董事会已审议修订募集资金管理办法并提交 2007 年年度股东大会审议。

2、进一步完善治理结构方面

(1) 公司应进一步改进投资者关系管理工作，丰富投资者行使知情权的渠道和方式。特别是在拓宽社会公众投资者方便参与决策的渠道等方面还需做进一步的努力，以便更充分地保护广大中小投资者的权益。

整改措施：我司会进一步加强在拓宽社会公众投资者方便参与决策的渠道方面的管理，增加人员配备、技术力量配备，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，以便更充分地保护广大中小投资者的权益。

(2) 公司需在下一期股东大会上对公司章程进行修改，建立起对大股东所持股份“占用即冻结”机制，并制定制止大股东或实际控制人侵占公司资产的具体措施及对相关责任人的追究制度。

整改措施：公司三届十八次董事会已审议修订公司章程并提交 2007 年年度股东大会审议。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
陈明森	10	10			
李常青	10	8	2		
郑学军	10	10			

报告期内本公司独立董事本着诚信勤勉的原则，按照《独立董事工作制度》切实履行其职责。能亲自参加公司董事会，在审议各项议案过程中能充分发挥自己的工作经验和专业知识，对公司的关联交易等发表独立意见，对董事会的科学决策和公司的稳定发展起到积极作用，切实起到了维护公司及广大投资者利益的作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司具有完整的业务及自主经营能力，业务上完全独立于控股股东。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立，公司董事长、总经理及其他高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东领取薪酬。

3、资产方面：公司资产完整，与控股股东及其他股东产权明确。

4、机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

5、财务方面：公司财务独立，财务部门及财务核算体系独立，公司具有规范独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度；独立依法纳税，独立在银行开户，无与控股股东共用同一银行帐户的情况。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《董事长年薪方案》、《经营者年薪方案》、《关于确定独立董事工作津贴的方案》等薪酬制度，设立了董事会薪酬与考核委员会，每年对高管人员的上年业绩考评后确定薪酬。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

公司董事会认为：公司已建立健全了一系列内部控制管理制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，总体上保证了经营管理活动的正常进行，在一定程度上控制了经营管理风险。随着外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，不断加强公司董事、监事、高级管理人员及相关人员的培训学习，持续加强公司内部控制，规范运作，进一步完善公司法人治理结构，提高公司治理的水平。为保证公司内控制度的长期有效性和完整性，公司将不定期地对公司各项内控制度进行检查监督，及时根据相关法律法规的要求和公司实际情况，不断修订和完善公司各项内控制度。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 4 月 26 日召开 2006 年年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 28 日的《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 3 月 6 日召开 2007 年第一次临时年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 3 月 7 日的《上海证券报》。

公司 2006 年年度股东大会、2007 年第一次临时股东大会均经北京市中瑞律师事务所许军利律师现场见证，并出具法律意见书，证明股东大会召开的程序及形成的决议合法、有效。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析——报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况：

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，在全体股东的大力支持下，在认真总结 2006 年度生产经营情况的基础上，结合 2007 年总体生产经营目标，强化内部管理，坚持积极的市场营销政策，充分利用公司通过 GMP 认证优势和产品优势，加大市场拓展和科技创新力度，巩固核心竞争力，实现较好的营业记录和盈利水平。

报告期内，实现营业总收入 59,306.92 万元（其中：母公司 27,542.20 万元），比上年同期增加 6,256.44 万元，增长 11.79%；实现营业利润 14,715.40 万元，比上年同期增加 2,156.10 万元，增长 17.17%；实现利润总额 14,819.25 万元，比上年同期增加 2,243.05 万元，增长 17.84%；实现净利润 9,640.03 万元，比上年同期增加 1,453.70 万元，增长 17.76%。

人民币汇率形成机制调整后，对本公司出口产品销售收入影响较大，影响公司利润约 633 万元。

2、公司主营业务及其经营状况

（1）公司主营业务的范围

本公司系医药生产企业，报告期内，公司所处行业未发生变化；公司控股的片仔癀（漳州）医药有限公司是医药流通企业；公司控股的漳州片仔癀皇后化妆品有限公司主营化妆品、日化品生产销售。

（2）主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业 或分产品	营业收入	营业成本	营业利润 率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	营业利润 率比上年 增减 (%)
行业						
制药行业	275,421,981.81	83,968,804.00	69.51	9.82	2.55	2.16
医药流通	309,781,119.04	295,646,449.47	4.56	13.16	13.76	-0.50
化妆品	14,924,148.29	6,534,916.78	56.21	22.88	62.10	-10.60
产品						
片仔癀系列	230,008,336.74	62,799,651.68	72.7	5.80	0.22	1.65

（3）主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内地区	495,704,412.76	20.04
境外地区	97,364,806.03	-17.16

（4）主营业务构成的变化情况：

单位：元 币种：人民币

产品	2007 年		2006 年		比例变化 (%)
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	
制药行业	275,421,981.81	46.44	250,802,878.64	47.28	-0.84
医药流通	309,781,119.04	51.04	273,759,519.20	50.43	0.61
化妆品	14,924,148.29	2.52	12,145,617.37	2.29	0.23
内部交易抵消	-7,058,030.35		-6,203,212.37		
合计	593,069,218.79	100.00	530,504,802.84	100.00	

(5) 主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	82,881,993.41	占采购总额比重	20.77%
前五名销售客户销售金额合计	164,808,636.27	占销售总额比重	27.79%

3、报告期公司资产、财务数据、现金流分析

(1) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目名称	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日		所占比 重增减 (%)	2007 年—2006 年	
	金额	所占比 重 (%)	金额	所占比 重 (%)		增减额	增减幅 度 (%)
A 总资产	97,087.64	100.00	77,302.79	100.00		19,784.85	25.59
(A) 货币资金	21,931.03	22.59	26,197.53	33.89	-11.30	-4,266.50	-16.29
(B) 应收账款	9,428.67	9.71	9,603.03	12.42	-2.71	-174.36	-1.82
(C) 存货	20,427.37	21.04	15,729.15	20.35	0.69	4,698.22	29.87
(D) 可供出售金融资产	12,070.89	12.43	3,072.78	3.97	8.46	8,998.11	292.83
(E) 固定资产	15,577.71	16.04	8,015.85	10.37	5.68	7,561.86	94.34
(F) 生产性生物资产	196.48	0.20	-		0.20	196.48	
(G) 无形资产	3,905.07	4.02	1,683.02	2.18	1.85	2,222.05	132.03
(H) 递延所得税资产	178.07	0.18	1,859.07	2.40	-2.22	-1,680.99	-90.42
B 负债总额	21,202.57	21.84	12,118.11	15.68	6.16	9,084.47	74.97
(A) 短期借款	7,200.00	7.42	400.00	0.52	6.90	6,800.00	1700.00
(B) 应付票据	1,744.27	1.80	1,165.64	1.51	0.29	578.64	49.64
(C) 应付账款	6,905.00	7.11	5,807.04	7.51	-0.40	1,097.96	18.91
(D) 应交税金	-1,056.41	-1.09	726.65	0.94	-2.03	-1,783.07	-245.38
(E) 长期应付款	-		1,076.91	1.39	-1.39	-1,076.91	-100.00
(F) 递延所得税负债	3,138.47	3.23	768.19	0.99	2.24	2,370.28	308.55
C 股东权益	75,885.07	78.16	65,184.69	84.32	-6.16	10,700.38	16.42
(A) 资本公积	39,077.59	40.25	31,596.08	40.87	-0.62	7,481.52	23.68
(B) 盈余公积	7,322.34	7.54	6,403.91	8.28	-0.74	918.43	14.34
(C) 未分配利润	12,088.91	12.45	9,017.41	11.67	0.79	3,071.51	34.06
(D) 少数股东权益	3,573.82	3.68	4,344.89	5.62	-1.94	-771.07	-17.75

A、合并后的资产

截止 2007 年 12 月 31 日，公司总资产 97,087.64 万元，比年初 77,302.79 万元增加 19,784.85 万元，资产变动主要项目有：

货币资金期末余额 21,931.03 万元，比年初 26,197.03 万元减少 4,266.50 万元，主要原因是年度内本公司母公司收购集团公司资产、收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权 34.25%，增加战略储备物资等原因增加现金流出，同时向银行借款 6,800 万元等；

应收账款期末余额 9,428.67 万元，比年初 9,603.03 万元，减少 174.36 万元，主要原因是母公司加快大额应收账款回笼速度，应收账款余额减少 1,264.38 万元，子公司片仔癀医药由于拓展销售业务需要，增加应收账款 1,143.49 万元等。

存货余额 20,427.37 万元，比年初 15,729.15 万元，增加 4,698.22 万元，主要原因是母公司增加战略储备物资等原因。

可供出售金融资产期末余额 12,070.89 万元，比年初 3,072.78 万元，增加 8,998.11 万元，主要原因是子公司片仔癀皇后化妆品持有兴业银行 117 万限售期内流通股，根据《企业会计准则解释 1 号》及结合公司持有意图，确认为可供出售金融资产，子公司片仔癀医药持有本公司股票 177.6 万股，形成母子公司交叉持股，除初始投资成本合并抵消外，其按公允价值与账面价值之差额，确认为可供出售金融资产。

固定资产期末余额 15,577.71 万元，比年初 8,015.85 万元，增加 7,561.86 万元，主要原因是母公司收购集团公司固定资产等。

生产性生物资产期末余额为 196.48 万元，系 2007 年 8 月本公司投资控股设立“四川片仔癀麝业有限公司”所拥有的生物资产，该子公司主要经营人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品销售经营、中药材种植等业务。

无形资产期末余额 3,905.07 万元，比年初余额 1,683.02 万元，增加 2,222.05 万元，主要原因是母公司收购集团公司土地使用权等。

递延所得税资产期末余额为 178.07 万元，比年初 1,859.07 万元减少 1,681 万元。主要调整事项为：本公司母公司期初确认的“其他应收款——闽发证券投资损失”账面价值与计税基础形成暂时性差异计算的可抵扣税额，经主管税务机关批准同意在本年度内税前扣除 95%，转回可抵扣税额 1731 万元，及本公司母公司及子公司转回部份可抵扣税额 50 万元等原因。

B、合并后的负债

报告期末负债总额 21,202.57 万元，比年初 12,118.11 万元增加 9,084.47 万元，负债变动主要项目有：

短期借款 7,200 万元，比年初 400 万，增加 6,800 万元，主要原因是母公司年度内增购原材料、收购集团公司资产、收购子公司片仔癀医药公司少数股东股权、投资控股四川片仔癀麝业公司及营销网络建设项目投资等资本运营需要，向银行借款 4,000 万元；子公司片仔癀（漳州）医药公司为偿还长期应付其股东—福建省漳州医药有限公司款项 1,076.91 万元及拓展业务需要增加银行借款等。

应付票据 1,744.27 万元，比年初余额 1,165.64，增加 578.64 万元，系子公司片仔癀（漳州）医药公司对外开具的银行承兑汇票增加。

应付账款期末余额为 6,905 万元，比年初 5,807.04 万元，增加 1,097.96 万元，主要是本公司子公司片仔癀（漳州）医药增加物资储备未结货款 1,002 万元等原因所致。

应交税金-1056.41 万元，比年初 726.65 万元，减少 1,783.07 万元，主要是未缴所得税及增值税等增加 98 万元，已获批准未退至本公司账户的企业所得税 1,881 万元等。

长期应付款期末余额为零，比期初 1,076.91 万元，减少 1,076.91 万元，系本公司收购片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东——福建省漳州医药有限公司股权后，清偿长期应付该公司款项。

递延所得税负债期末余额 3,138.47 万元，比期初 768.19 万元，增加 2,370.28 万元，主要调整事项为：

本公司母公司转回可抵扣税额与可抵扣税额之差 150 万元及可供出售金融资产公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异 2,220.28 万元。

C、合并后的股东权益

报告期末股东权益总额 75,885.07 万元，比年初 65,184.69 万元，增加 10,700.38 万元，主要原因是：

资本公积期末余额 39,077.59 万元，比年初 31596.08 万元，增加 7,481.52 万元，主要原因是本年度本公司母公司收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权所形成的溢价利得增加资本溢价 1,201.41 万元，对子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司、片仔癀（漳州）医药有限公司以及联营公司福建同春药业股份有限公司、福建红旗股份有限公司所确认的股权投资准备，金额分别为 3,838.21 万元、562.71 万元、60.03 万元和 1,819.16 万元。

盈余公积期末余额 7,322.34 万元，比年初 6,403.91 万元，增加 918.43 万元，主要原因是提取法定盈余公积。

未分配利润期末余额 12,088.91 万元，比年初 9,017.41 万元，增加 3,071.51 万元，主要原因是当年利润形成、分配上年度现金股利等

少数股东权益期末余额 3,573.82 万元，比年初 4,344.89 万元，减少 771.07 万元，主要原因是同上。

（2）报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本年数	上年同期数	增减额	增减幅度（%）
营业总收入	59,306.92	53,050.48	6,256.44	11.79%
营业总成本	46,587.82	41,425.81	5,162.01	12.46%
营业总毛利率	21.45%	21.91%	0.47%	
营业费用	4,510.03	3,383.48	1,126.54	33.30%
管理费用	3,901.00	3,707.23	193.78	5.23%
财务费用	178.33	8.64	169.69	1963.69%
公允价值变动损益		320.61	-320.61	-100.00%
投资收益	1,996.30	614.02	1,382.28	225.12%
所得税	5,179.22	4,389.87	789.35	17.98%

A、营业总收入本年发生额 59,306.92 万元，比上年同期 53,050.48 万元，增加 6,256.44 万元，增长 11.79%。主要原因是母公司营业总收入增加 2,461.91 万元，其中主导产品片仔癀系列调整价格后增加 1,260.20 万元，普药增加 1,226.22 万元，增长 37.62%，子公司片仔癀医药公司增加 3,602.16 万元，增长 13.16%，子公司皇后化妆品增加 278 万元，增长 22.88%，合并范围增加片仔癀日化公司、片仔癀大药房分别新增营业收入等；

母公司通过提高投入产出率、节能降耗，克服原材料价格持续上涨及人民币升值等因素，公司适度调整了营销策略，整体产品销售数量及结构、价格等变化增加毛利润 2,208.20 万元，综合毛利率提高了 2.17%，子公司片仔癀医药公司综合毛利率下降了 5%，子公司皇后化妆品公司综合毛利率下降了 10.6%。

B、营业总成本本年发生额 46,587.82 万元，比上年同期 41,425.81 万元，增加 5,162.01 万元，增长 12.46%。主要原因是与收入相应配比成本增加，但由于原材料价格普遍上涨等因素引起成本上升，增加了一定营业成本。

C、除本公司母公司在年度内二次适度调整产品价格以弥补原材料价格等因素导致成本上升因素，综合毛利率提高了 2.17%外，子公司片仔癀医药公司综合毛利率下降了 5%，子公司皇后化妆品公司综合毛利率下降了 10.6%。

D、营业费用本年发生额 4,510.03 万元，比上年同期 3,383.48 万元，增加 1,126.54 万元，增长 33.3%。主要是为适应维护及开拓市场需要，在市场投入方面增加了广告及业务宣传费用，其中本公司母公司增加了 985 万元、子公司片仔癀医药公司增加 72.2 万元、皇后化妆品公司增加 71.58 万元等。

E、管理费用本年发生额 3,901 万元，比上年同期 3,707.23 万元，增加 193.78 万元。主要是本公司母公司收购集团资产后折旧、产品研发费用、公司经费等原因增加 275.6 万元，子公司片仔癀医药、

皇后化妆品公司因适度控制了管理费用支出分别减少 77.82 万元和 35.52 万元等，其他系合并范围增加二家子公司相应增加管理费用及新投资创立二家子公司开办费用等。

F、财务费用本期发生额 178.33 万元，比上年同期 8.64 万元，增加 169.69 万元。主要原因是本公司母公司及子公司片仔癀（漳州）医药公司银行贷款增加、银行贷款利率调增影响利息增加，其二是央行 2007 年度六次调整利率及人民币汇率持续升高等原因。

G、公允价值变动损益本年度发生额为零，系公司所持新股申购中签股票全部出售完毕，公允价值变动损益已全部调整至投资收益。

H、投资收益本年发生额为 1,996.30 万元，比上年同期的 614.02 万元，增加 1,382.28 万元，增长 225.12%。主要原因是：本公司母公司及子公司皇后化妆品公司申购新股收益有较大增加。

I、所得税本年发生额 5,179.22 万元，比上年同期的 4,389.87 万元，增加 789.35 万元，增长 17.98%，主要是利润总额增 17.84%（应纳税所得额），相应配比增加所得税费用。

（3）报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

单位：元 币种：人民币

项目名称	本年数	上年同期数	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	60,038,070.12	48,590,078.34	11,447,991.78	23.56
投资活动产生的现金流量净额	-114,248,407.66	6,103,676.76	-120,352,084.42	-1971.80
筹资活动产生的现金流量净额	9,190,354.68	-75,204,567.68	84,394,922.36	-112.22
现金及现金等价物净增加额	-45,019,982.86	-20,740,580.58	-24,279,402.28	117.06

报告期内，公司现金及现金等价物净额 60,038,070.12 万元，比上年同期 48,590,078.34 万元，增加 11,447,991.78 万元，增长 23.56%。主要原因如下：

A、经营活动产生的现金流量净额 6,003.81 万元，比上年同期 4,859.01 万元，增加 1,144.80 万元，主要是：

(A) 经营活动现金流入增加 10,914.00 万元，主要是本公司母公司增加现金流入 9,520.33 万元，子公司医药公司现金流入增加 3,360.16 万元，子公司皇后化妆品公司增加现金流入 152.43 万元等。

(B) 经营活动现金流出增加 9,769.20 万元，主要是本公司母公司战略物资储备增加现金流出 2,892.06 万元、支付税费增加 1,652.5 万元等增加现金流出 5,193.56 万元，子公司片仔癀医药购买商品增加现金流出 3,999.22 万元、偿付其原股东——福建省漳州医药有限公司长期应付款 1,077 万元等增加现金流出 5,485.32 万元，子公司皇后化妆品公司购买商品、支付税费等增加现金流出 279 万元等。

B、报告期合并投资活动产生的现金流量净额-11,424.84 万元，比上年同期 610.37 万元，减少 12,035.21 万元。主要是：

(A) 本公司母公司收购集团公司固定资产等增加现金流出 8,972.36 万元，收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东——福建省漳州医药有限公司持有的股权 19.75%、福建同春药业股份有限公司持有的 15% 支出 2,527 万元等

(B) 收回期初交易性金融资产投资——新股申购收入 249 万股及当年申购新股收益 1478 万元等引起现金流量增加。

C、报告期合并筹资活动产生的现金流量净额-1,748.47 万元，比上年同期-6,997.06 万元，增加 5,248.58 万元，主要是取得银行借款增加 4,000 万元，分配现金股利比上年同期减少 1,069 万元等。

(4) 报告期内，除交易性金融资产、可供出售金融资产等采用公允价值计量外，其余均采用历史成本计量。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

（1）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

A 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	注册资本	投资额	拥有权益比例	是否合并	2007 年末总资产	2007 年末净资产	2007 年销售收入	净利润
片仔癀(漳州)医药有限公司	4,000.00	4,697.11	89.13%	是	21,361.06	9,032.84	30,978.11	237.21
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	7,500.00	6,450.00	86.00%	是	15,194.8	12,750.14	1,492.41	540.04
漳州片仔癀日化有限责任公司	573.90	400.00	70.13%	是	741.08	639.39	508.87	31.19
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	220.00	220.00	100.00%	是	272.88	226.99	575.47	4.49
四川片仔癀麝业有限公司	1,160.00	606.12	52.25%	是	1,185.99	1,127.26	0	-32.74
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	160.00	81.60	51.00%	是	143.01	143.01	0	-16.99

B 主要参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	2007 年末总资产	2007 年末净资产	2007 年销售收入	净利润
福建同春药业股份有限公司	萨支铀	11,800	2,832	24%	37,067.67	14,628.99	103,113.63	2,871.23
福建红旗股份有限公司	钟水财	5000	3428	37%	74,072.42	17,183.57	17,271.24	318.26

说明:根据公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过的《关于置换漳州片仔癀集团公司持有的 1300 万股兴业证券股份的议案》,公司以持有的 1850 万股福建红旗股份加上现金 4,305.99 万元等价置换漳州片仔癀集团公司持有的 1300 万股兴业证券股份,上述相关股权变更手续正在办理中。

(2) 单个控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上:

无

5、报告期内技术创新情况

公司作为药品生产企业,以服务人类健康为宗旨,多年来,领导层以建设节约型社会、增强可持续发展能力为指导,促进能源、土地等资源的节约和综合利用工作,致力于实施循环经济和可持续发展战略的新型工业化道路,在 2004 年 7 月率先一次性通过福建省环保局的审核,成为漳州首家通过清洁生产认证的企业。

2007 年公司积极推进以节能减排为主要目标的设备更新和技术改造,采用有利于节能环保的新设备、新工艺、新技术,取得了良好的社会与经济效益。

公司“片仔癀二次开发”项目获得国家科技支撑计划课题专项资金。“片仔癀二次开发”项目主要是对国家一级中药保护品种片仔癀的二次开发,建立珍稀濒危中药材麝香的 GAP 基地,进行家养林麝所产麝香与天然麝香的等同性试验研究,进行麝香指纹图谱及片仔癀质量标准研究,增加片仔癀作为肿瘤辅助用药和治疗缺血性脑中风用药的研究开发。

为提高公司的研发水平,公司申报了“科技创新平台项目”,该项目的启动将对公司乃至我省的中药事业的发展起到极大的带动和促进作用。

(二) 管理层讨论与分析——对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及影响

国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》,中医药的传承与创新发展被列为优先主题,这与公司一贯的发展方向相吻合,也坚定了公司今后的发展方向。

政府将不断深化医疗体制改革,加大对医疗卫生事业的投入,加快推进新型农村合作医疗制度建设,健全县、乡、村三级医疗卫生服务体系,同时大力发展城市社区卫生服务,加快构建以社区为基础的的新型城市医疗卫生服务体系,这些政策将有利于促进医药市场空间的扩大,增加药品需求。

政府倡导自主创新，医药行业创新的重点在现代中药和生物制药，这将使技术含量高、拥有自主知识产权的医药企业面临较好的成长环境。仿制药的快速增长受到关注，有关部门针对“一药多名”以及仿制药的价格逐步制定相关政策，这将对整个新药研发领域乃至生产领域产生新的导向作用。

同时，药品降价趋势不会改变，药品分类管理加速实施，药品集中招标采购进一步完善，行业监管加强，这将促使医药行业更加规范，产业分化加速，优质企业的盈利能力继续增强。

公司将积极应对医药卫生领域改革带来的机遇和挑战，充分依托上市平台，以药品经营为主线，以产权关系为纽带，以现代企业制度为框架，以片仔癀驰名商标为旗帜，以市场经济规律为准绳，打通上中下游，环环相扣，构建工商结合、强强联合的现代中药企业集团。

2、发展机遇、发展战略和发展规划

“十五”期间，公司成功改制并上市，充分利用上市募集资金参控股医药流通企业，控股产业链下游关联企业，使公司从单纯的药品生产企业发展成为集药品生产流通经营、特色化妆品和日化产品及其他护理用品生产经营的复合型健康行业类的优质公司。

2008 年，公司将在认真总结 2007 年生产经营的基础上，结合行业发展变化趋势，坚持以经济效益为中心，以市场需求为导向，重视现金流量和资产管理，加强内部管理，强化经济核算及成本控制。

(1) 生产方面：公司 10 种剂型通过 GMP 认证对产品质量提升和市场拓展有着十分积极的作用，现有生产车间除能够保证原有产品的生产外，还能够保证未来移植及联合研发品种一经取得批文，马上投入批量生产，缩短投放市场的时间，提高产品与市场的契合度。公司将坚持以销定产、以产促销的原则，根据市场需求，科学制定生产计划，确保质量。

(2) 研发方面：重点是投入力量进行新开发项目的立项筛选工作，抓紧落实国家科技支撑计划项目“片仔癀的二次开发”及国家火炬计划项目“金糖宁胶囊的开发”的实施，使科研早出成果、早出效益，增强企业发展后劲。筛选具有开发前景的中药新药进行开发。完成包衣材料及品种提取工艺参数的研究及工艺攻关工作，形成成熟的产品工艺，不断提高产品质量水平。

(3) 销售方面：

一是建立营销中心。在市场部的基础上组建营销中心，分解营销工作的各项具体事项，明确各部门及相关岗位工作职责，建设各负其责、协同作战的营销团队。

二是加强营销策划工作。策划的内容、形式和表达渠道要有利于增强片仔癀品牌的知名度、美誉度和忠诚度。

三是争取重点突破。要做强、做大重点品种和重点市场，具有自主知识产权、有特色独家的产品，要重点推介。

四是加强终端工作。要继续开拓大型连锁企业。对新经销商的选择，要以是否有终端维护队伍为首先条件。要充分借鉴知名品牌的 VIP 模式，提高 VIP 工作的水平和能力。

五是做好国际贸易工作。加强对重点市场的终端网络建设和宣传。

六是开展文化营销活动。加强企业文化建设，发扬片仔癀文化优势，提升品牌知名度和美誉度，不断巩固品牌忠诚度。

(4) 管理方面：

公司将继续以经济效益为中心，抓管理、促效益，制定并实施经济责任制，建立涵盖质量指标、原辅材料消耗指标、动力指标等各项指标的指标考核体系，促进公司整体管理水平的提升。

(5) 资本运作方面：公司将充分利用品牌、资金、机制及人才优势，通过收购、兼并、参股、控股、合资等多种资本运营手段实现资本扩张，壮大企业规模，形成优势品种群体，实现医药结合，工商结合。公司将加大对现有参控股公司的监管与审计力度，确保资金安全，实现资本增值与规模效益，继续寻找发展前景好，竞争力强的相关产业或行业进行投资，形成新的利润增长点。

3、2008 年度经营计划

2008 年公司将继续实施品牌带动战略，以经济效益为中心，以市场需求为导向，深入开展思想观念创新、管理机制创新、市场营销创新、产品与技术创新、企业文化创新，不断做强做大主业，促使公司工作再上新台阶。

经董事会研究，2008 年经营目标为：实现销售收入 63,000 万元，成本费用年度计划 48,800 万元。其中本公司母公司计划实现销售收入 3 亿元，成本费用年度计划 16,300 万元。

4、资金需求、来源及使用计划

为了完成 2008 年度的经营计划和工作目标，公司正常生产经营所需资金 90,000 万元—112,000 万元，其中销售回款解决资金 60,000 万元、自有资金解决 22,000 万元，银行借款或直接融资 30,000 万元左右。

5、风险因素及对策

公司在对未来的发展进行展望及拟定公司新年度的经营计划时，我们所依据的假设条件为：本公司所遵循的现行法律、法规以及国家有关行业政策将不会有重大改变；国民经济平稳发展的大环境不会有大的改变；本公司所在行业之市场环境不会有重大改变；不会发生对本公司经营业务造成重大不利影响以及导致公司财产重大损失的任何不可抗力事件和任何不可预见的因素等。公司未来面临的主要风险因素有：

(1) 产业政策风险

国家发改委已经实施了 20 多次的药品降价，给公司及控股的医药流通企业的经营带来一定压力，除公司主导产品片仔癀提价外，母公司已经进入医保目录及其他品种也受到药品降价的影响，公司将加大市场拓展力度，强化品牌等的竞争优势，降低该风险的影响。

(2) 品种单一风险：

母公司目前生产和销售药品近 40 种，但主导产品片仔癀的年均销售收入占总收入的 80%左右，除片仔癀外的产品所占比重较低，一旦片仔癀的销售出现重大下降，将直接影响公司的经营和盈利。2008 年公司将加大销售的投入及整合力度，在片仔癀稳定健康发展的基础上，加大其他产品的销售力度，争取早日培育出新的拳头产品。

(3) 原材料风险

公司主导产品片仔癀的主要原料麝香是国家重点计划管理物资，2005 年国家出台有关对生产销售含天然麝香的中成药实行标记管理的政策和麝香年使用量计划审批制度。

随着麝香资源的日益紧缺，我司将在政策明朗的前提下，加大在人工养麝、活体取香研究项目的投入，并投入资金参与野生麝保护和恢复，逐步建立麝香药材基地。报告期内公司投资了 600 多万元用于合作设立人工养麝公司。随着国家对麝资源保护力度的加大和对重点企业、重点产品政策的倾斜，随着企业对麝资源保护和恢复的投入的不断加大，片仔癀的可持续生产经营将得到资源的保证。

(4) 汇率风险

公司主导产品片仔癀年出口销售收入 1300 多万美元，由于国家于 2005 年 7 月 21 日对人民币汇率形成机制做出重大调整，对本公司产品出口销售收入、效益产生了较大影响，我司将采取降低成本及其他避险结算工具等有效措施以减少汇率变动对公司的影响。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 12,612.58 万元，其中募集资金 7,969.11 万元，非募集资金项目投资 4,643.47 万元。截止本报告签署日，公司募集资金已全部使用完毕。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
四川片仔癀麝业有限责任公司	人工养麝、活体取香等	52.25	
片仔癀（漳州）医药有限公司	药品批发	89.125	收购 15% 股权
漳州片仔癀威海大药房有限公司	药品零售	51	

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过首次发行募集资金 32,690.77 元,已累计使用 32,690.77 万元,其中本年度已使用 7,969.11 万元,尚未使用 0 万元。截止本报告签署日,公司募集资金已全部使用完毕。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
片仔癀车间改造	3,275.39	否	3,275.39	4,890.30	7,943.25	是	是
营销网络建设	8,500.00	否	8,500.00	3,774.55	1,857.14	是	是
技术中心改造	7,982.16	否	959.91	—	未能单独量化	否	是
		是	7,022.25	—	未能单独量化	是	是
糖浆酞水剂车间改造	6,475.87	否	6,475.87	2,096.58	1,375.34	是	是
增资化妆品公司	6,000.00	否	6,000.00	3,431.40	1,560.19	是	否
合计	32,233.42		32,233.42	14,192.83	12,735.92	--	--

(1) 公司片仔癀车间改造项目、糖浆酞水剂车间改造项目已于 2005 年完成改造,根据 2006 年第一次临时股东会审议通过《关于将部份募股节余资金用于购买天然麝香等贵重原材料的议案》,决定将上述两个项目的节余资金 4,590.10 万元用于购买天然麝香等贵重原材料。

(2) 2007 年 3 月 6 日,公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过《关于收购片仔癀(漳州)医药公司 19.75%股权的议案》,决定将营销网络建设项目剩余资金 944.86 万元用于收购福建省漳州医药有限公司持有的片仔癀(漳州)医药有限公司 19.75%股权,截止本报告日,相关股权过户手续已办理完毕。本项目没有改变募集资金投资方向,但具体实施方式有所调整。

(3) 根据市政府专题会议纪要的文件精神,皇后化妆品公司将于近期进行异地搬迁改造,原有的技改项目不能完全按期实施,实现收益比预计收益少。

3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购集团公司部分资产	技术中心改造	7,022.25	7,022.25	无	未能单独量化	是	是
合计	--	7,022.25	7,022.25			--	--

2007 年 3 月 6 日,公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金投向的议案》,由于技术中心改造项目改造方案的调整,实际投入比计划投入节约 7022.25 万元。公司决定变更该项募集资金投向用于收购集团公司部分资产 8,893.13 万元(其中使用募集资金节余资金 7,022.25 万元,自有资金 1,870.88 万元),本报告期内已实施完毕。

4、非募集资金项目情况

(1) 合作设立四川片仔癀麝业有限责任公司

2007 年 6 月 19 日,公司三届十次董事会审议通过《关于合作设立片仔癀四川麝业有限责任公司的议案》。为保护野生麝资源,保障资源的永续利用,公司出资 606 万元设立四川片仔癀麝业有限责任公司,我司占比 52.25%,新公司于 8 月 8 日成立。

(2) 收购片仔癀(漳州)医药有限公司 15%股权

2007 年 9 月 26 日,公司三届十三次董事会审议通过《关于收购福建同春持有的片仔癀医药 15%股权的议案》,公司以 1,574.14 万元进行收购,至此公司持有片仔癀(漳州)医药 89.125%股份。

(3) 公司以自有资金购买山东威海一处房产

公司以自有资金受让山东威海纺织投资开发有限公司坐落于威海市环翠区海滨北路 36 号楼 103 号房屋所有权，总价 512.85 万元，房屋产权转让相关手续已办理完毕。

(4) 投资设立漳州片仔癀威海大药房有限公司

公司联合威海海晨医药有限公司共同投资设立漳州片仔癀威海大药房有限责任公司，注册资本 160 万元，本公司出资 81.6 万元，持有 51% 股权。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，根据《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，对公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算，即对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等进行追溯调整，其中分别调减本公司母公司长期股权投资年初余额 7,070,720.67 元，调增应收股利年初余额 2,498.45 元，相应调减年初盈余公积 802,167.80 元，年初未分配利润 6,266,054.42 元。

由于在编制合并财务报表时，对子公司的投资已按照权益法进行调整，因此上述追溯调整事项除分别调增年初未分配利润以及调减盈余公积 802,167.80 元以外，对合并年初留存收益不产生影响。

2、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，对首次执行日资产的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，调增递延所得税资产年初余额 18,590,682.09 元，相应调增盈余公积 2,708,278.53 元，调增年初未分配利润 15,882,403.56 元，其中归属于母公司所有者权益 15,778,375.35 元，少数股东权益 104,028.21 元。

3、根据《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司将持有本公司母公司 2006 年度股权分置改革过程中的限售期股权划分至可供出售金融资产，其公允价值与账面价值的差额，在首次执行日予以追溯调整，计入资本公积，其中调增子公司片仔癀（漳州）医药有限公司可供出售金融资产年初余额 37,970,880.00 元，调减长期股权投资 7,243,088.29 元，相应调增递延所得税负债年初余额 7,681,947.93 元，调增资本公积 23,045,843.78 元。

在编制合并财务报表时，子公司片仔癀（漳州）医药有限公司所持有本公司股权投资成本予以抵消，调减可供出售金融资产年初余额 7,243,088.29 元，相应调增库存股 1,776,000.00 元以及调减资本公积年初余额 5,467,088.29 元。同时对子公司的投资按照权益法进行调整，调增合并财务报表资本公积年初余额 12,502,370.25 元（其他资本公积），少数股东权益年初余额 10,543,473.53 元。

4、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，将子公司漳州片仔癀日化有限责任公司和漳州片仔癀大药房连锁有限公司两家公司纳入合并财务报表范围，在编制合并财务报表时调减长期股权投资年初余额 6,432,718.58 元，调增资本公积年初余额 39,674.58 元，调增少数股东权益年初余额 1,814,593.80 元，调减年初未分配利润 4,996.89 元。

5、本公司联营公司福建红旗股份有限公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，该公司追溯调整相关项目及其留存收益，本公司亦按权益法予以追溯调整，调减长期股权投资年初余额 5,489,815.89 元，相应调减盈余公积年初余额 765,431.64 元，年初未分配利润 4,724,384.25 元。

综上所述，本公司追溯调增 2007 年初合并股东权益 30,752,893.18 元，其中调增资本公积 7,074,956.54 元，库存股 1,776,000.00 元，盈余公积 1,140,679.09 元，年初未分配利润 11,851,162.01 元以及少数股东权益 12,462,095.54 元。

本公司报告期无会计估计变更和重大前期差错更正。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 1 月 16 日召开三届六次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 1 月 17 日的《上海证券报》。

(2)、公司于 2007 年 2 月 13 日召开三届七次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 2 月 14 日的《上海证券报》。

(3)、公司于 2007 年 3 月 26 日召开三届八次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 3 月 27 日的《上海证券报》。

(4)、公司于 2007 年 4 月 26 日召开三届九次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《上海证券报》。

(5)、公司于 2007 年 6 月 19 日召开三届十次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 6 月 20 日的《上海证券报》。

(6)、公司于 2007 年 7 月 6 日召开三届十一次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 7 日的《上海证券报》。

(7)、公司于 2007 年 8 月 13 日召开三届十二次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 14 日的《上海证券报》。

(8)、公司于 2007 年 9 月 26 日召开三届十三次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 9 月 27 日的《上海证券报》。

(9)、公司于 2007 年 10 月 24 日召开三届十四次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 25 日的《上海证券报》。

(10)、公司于 2007 年 11 月 7 日召开三届十五次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 11 月 8 日的《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本年度公司董事会严格执行了各项股东大会决议，并接受监事会的监督。

2007 年 4 月 26 日，公司 2006 年年度股东大会审议通过了以公司 2006 年 12 月 31 日的总股本 140,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 4 元（含税）的股利分配方案。2007 年 5 月 19 日，公司在《上海证券报》刊登了《公司 2006 年度分红派息实施公告》，股权登记日 5 月 25 日，除息日 5 月 28 日，利润分配已于 6 月 1 日实施完毕。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的审计委员会依据《公司董事会审计委员会工作细则》开展工作，对公司及所属子公司进行内部审计监督，对公司信息披露、定期报告、重大关联交易等进行了重点监控，切实履行董事会审计委员会的职责，具体履职情况如下：

(1) 根据中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监公司字[2007]235 号）文件要求，审计委员会与会计师事务所协商确定了审计工作计划，并对公司 2007 年年度财务报告的编制工作进行了全程跟踪督促。

(2) 会计师事务所进场审计之前，审计委员会对公司财务报表进行了审议并形成了书面意见，认为：公司 2007 年年度财务报表编制流程符合公司内控制度，选用的会计政策和会计估计恰当合理，数据真实完整，能够反映公司的财务状况和经营成果，同意提交公司聘请的审计机构进行审计。

(3) 在年审会计师进场后，审计委员会与会计师事务所根据实际情况协商确定了审计的时间安排，并在审计的过程中不断与会计师事务所积极沟通，了解审计情况，督促会计师事务所，认真审计，提高效率，在约定时限内提交审计报告。

(4) 在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次对公司财务报告进行了审阅并形成书面意见，认为：公司 2007 年年度财务报告编制依据准确合理，内容真实完整，能够公允地反映公司 2007 年度财务状况和经营成果。同时，审计委员会决定同意将经审计的公司 2007 年年度财务报告提交公司董事会审议。

(5) 独立董事、董事会审计委员会成员对天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司在 2007 年年度为公司提供审计服务过程中工作情况进行审核，向董事会提交了天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议，认为：在 2007 年中，公司聘请的天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，顺利完成了公司的审计工作。因此建议继续聘请天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为公司 2008 年度的审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会全体委员根据公司董事会审议通过的《薪酬与考核委员会工作细则》中的相关制度要求，对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查。

根据《董事长年薪方案》和《经营者年薪方案》，严格按照绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行年度绩效考评，对公司董事、高管人员的薪酬制度执行和发放情况进行监督，发表意见如下：公司 2007 年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬符合本委员会的考核意见。

公司控股股东在股改时承诺，将积极支持公司在股改完成后，启动管理层激励计划，公司董事会薪酬与考核委员会就此问题进行了探讨。公司将在政策允许的前提下，在条件成熟时加快建立和完善长期激励机制。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

根据公司董事会于 2008 年 4 月 21 日通过的《公司 2007 年年度利润分配预案》，公司 2007 年度归属于母公司所有者的净利润 95,188,986.37 元（其中：母公司 91,843,248.05 元），提取 10%法定盈余公积金 9,184,324.81 元，加上年初未分配利润 90,174,076.51 元，可供股东分配利润 176,178,738.07 元。扣除已分配 2006 年度现金股利 56,000,000.00 元后，拟以 2007 年 12 月 31 日本公司总股本 140,000,000 股为基数，每股派发现金股利 0.50 元（含税），共需派发现金股利 70,000,000.00 元。本年度不进行公积金转增股本。

此预案尚须 2007 年年度股东大会审议批准。

(七)其他披露事项

公司选定的信息披露报刊为《上海证券报》。

(八)社会责任陈述

片仔癀始终追求企业的依法经营、规范运作、科学管理，追求企业的持续发展与和谐社会建设相统一。在过去的一年里，公司遵循可持续科学发展的观点，公司坚持构建和谐社会，推进经济社会可持续发展。片仔癀的发展不仅来自优秀的经营管理团队、高素质的员工队伍和先进的企业文化，也来自企业与美好环境和和谐社会的互动，也来自于员工追求小康生活乃至更高生活质量的目标。在这样的思想引导下，公司不仅取得了稳步增长的经济效益，而且尽己所能，为员工、为社会、为环境改善做出了积极的贡献，为地方国民经济的快速稳定发展发挥出自己应有的作用。

在企业改革、创新和发展历程中，片仔癀始终坚信，一个有发展前途的真正的百年企业一定是一个能自觉履行经济责任和社会责任，并更加看重社会责任的企业。片仔癀始终秉承“企业永续发展，股东稳定回报，造福人类健康”的企业理念和“团结、务实、创新、发展”的企业精神，树立“良药济世，片片真情”的良好企业形象，用企业的实际行动践行片仔癀的社会责任观。

一、保护股东和债权人的权益，促进公司健康发展

1、以稳步增长维护股东和债权人利益

公司上市以来，一直注重股东的回报，公司在股改承诺了最低 60%的现金分红比例，充分与股东一道分享公司成长的成果。2006 年度向公司全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 0.40 元；2007 年度向公司全体股东派发现金红利人民币 0.50 元。公司自上市以来，为广大投资者创造了实实在在的投资回报。2007 年，公司实现营业收入 5.93 亿元，同比增长 11.79%；实现净利润 0.96 亿元，同比增长 17.76%；总资产 9.71 亿元，同比增长 25.59%；净资产 7.59 亿元，同比增长 16.42%。净资产收益率 13.16%，同比增长 0%。全年未发生重大人身伤亡、重大设备事故、火灾、有毒有害物质泄漏、职业病等，实现安全生产。

2、严格履行信息披露制度

2007 年，公司召开了 2006 年年度股东大会、2007 年第一次临时股东大会。上述 2 次股东大会共审议了 17 项议案，主要审议了上述董事会审议通过的需要由股东大会审议的事项，包括 2006 年财务决算、利润分配，董事会、监事会工作报告等内容。公司股票上市以来，我部严格按照《公司法》、

《证券法》、《股票上市规则》等有关法律法规履行信息披露义务，做到真实、准确、完整、及时。按照上交所的有关规定及时、准确地披露年报、中报和季报，同时对公司股票价格可能产生重大影响的信息及时准确予以披露，并且将信息的知情者控制在最小范围。

3、履行保护债权人利益责任

公司在追求股东利益最大化的同时，也确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，兼顾债权人的利益，公司的各项重大经营决策过程，均充分考虑了债权人的合法权益。公司本着诚实守信的原则，遵守国家财经法规，严格按照有关法规缴税费，无欠税费及违规情况。公司 2006、2007 连续两年荣获漳州市纳税大户表彰。

二、保护职工权益，促进公司和谐发展

2007 年公司严格遵守《劳动法》，依法保护职工的合法权益，建立健全各项人力资源管理制度。从员工的劳动关系、职业培训、定额管理、薪酬制度等方面做好企业人力资源管理工作。具体体现在：

1、构建和谐劳动关系。今年公司工会代表职工在职代会上与公司行政领导签订了 2007 年集体合同，共保公司经营目标和职工利益的实现双赢，促进了企业和谐稳定发展。公司与在职 413 名员工签订劳动用工合同，与劳务派遣公司签订劳务派遣合同，并接收其派遣的 17 名劳务工。

2、深化公司人力资源的“三项制度改革”。首先，建立管理人员“竞聘上岗、能上能下”的用人机制。强化干部考核、聘任制度，一批思想政治素质好、业务精、工作勤、作风正的优秀人才走上部门主管工作岗位。其次，建立职工“择优录用、能进能出”的用工制度。形成以岗位管理为核心的内部劳动管理体系，优化劳动组织结构。第三，建立收入“能增能减、有效激励”的分配制度。2007 年 4 月推出以工票管理为基础的劳动定额管理制度，形成以工时考核为主线的劳动考核制度，打破长期以来干多干少一个样的平均主义，真正体现“多劳多得，少劳少得，不劳不得”的分配制度。11 月份制订并经职代会通过《工资调整方案》，普遍提高员工工资水平，也从薪酬激励方面为专业技术以上管理人员提供职业生涯的晋升通道。

3、为员工提供各类保障。除了法定社会保险之外，公司还实行企业年金制度。为解除职工后顾之忧，2007 年初公司又建立补充医疗基金、使年老多病的职工及时得到医疗补贴，从 2007 年 1 月公司实施职工补充医疗保险制度以来，办理医疗补助近百人次，组织员工参加健康体检和药工体检，保障职工身体健康，建立职工个人体检健康档案，今年共完成职工健康体检和药工体检 616 人次，避免职业病的发生。同时，制定《公司高级专业技术人员实行医疗保健暂行办法》。

4、建立员工培训制度。公司每年按工资总额的 2.5%提取职工教育经费，做到专款专用。年初制订了《2007 年公司培训计划》，7 月制订了《员工培训制度》。培训采用集中授课与外送培训相结合的方式。公司特别注重专业技术人员的知识更新与提升、职工劳动技能的培养与提高，做到只有合格的员工方能上岗，特殊工种持证上岗率达 100%，力争培育“一专多能”的职工队伍。2007 年，共计 3420 人次参加了培训。

5、职工民主参与制。在制订企业内部管理制度时，对涉及职工切身利益的事项，如 07 年的《工资调整方案》、《漳州片仔癀药业股份有限公司企业年金管理规定》等制度，均通过职工代表大会，以无记名投票方式通过后予以实施。

6、认真落实“五必访”工作，开展“送温暖工程”活动，利用节假日来临之际走访慰问部分离退休老干部、退休老领导、复员转业军人及特困职工及家属。今年慰问职工共计 81 人次，慰问金额 25626.10 元。进一步充实、完善公司职工子女在校生“品学兼优”奖励办法，组织公司第九次“家长学校”暨职工子女“品学兼优”表彰会，共表彰“品学兼优”职工子女 49 人次，奖励金额 14490 元。

7、公司通过春节团拜会、“荣辱观教育”歌咏比赛、迎奥运职工运动会、中秋博饼活动、参加漳州市“企业之声”歌咏比赛；7.16 组织职工爱好小组参加市游泳比赛和日常篮球赛、女工登山等职工喜闻乐见的活动，不断强化“团结、务实、创新、发展”的企业精神，增强公司凝聚力。

公司被评为“全国和谐劳动关系优秀企业”、被确定为漳州市首批“劳动关系和谐企业”创建活动单位，并连续五次蝉联福建省文明单位。

三、履行环保节约责任

公司做为药品生产企业，以服务人类健康为宗旨，多年来，领导层以建设节约型社会、增强可持续发展能力为指导，促进能源、土地等资源的节约和综合利用工作，致力于实施循环经济和可持续发展战略的新型工业化道路。

2007 年公司积极推进以节能减排为主要目标的设备更新和技术改造,采用有利于节能环保的新设备、新工艺、新技术,取得了良好的社会与经济效益。

1、原公司于 1996 年投资 232 万元建成日处理量 500 吨的 WSZ-F 埋地式污水处理站,处理工艺生物接触氧化法,公司的“三废”排放年年达标,但随着公司生产结构的变化与规模的增长,及污水处理设施的老化,公司又于 2006 年在原污水处理站投入 200 万元进行日处理量 400 吨的污水处理站改造、COD、流量在线监测设施建设及公司雨污分流管道改造,改造后的污水处理采用先进的“水解酸化+UASB+好氧生化+物化”污水处理工艺,现已验收完毕,至今污水排放稳定达到国家一级排放标准。今后该项目将增加污水回用改造,进一步实现资源的再使用与再循环,降低资源消耗。

2、公司主动接受地方环境保护部门的监督和管理,严格履行地方环保部门提出的整改意见。公司近年来每季度的“三废”均达标排放。在技改工程方面严格按环保部门“三同时”要求进行。目前糖浆剂车间及配套工程改造项目已通过环保验收。

3、公司在历年来均致力于节能降耗、提高资源利用效率,在生产车间技术改造均采用先进的技术、设备,对第三车间、第四车间、第五车间的中央空调系统参数合理设置和优化调整运行参数,及风机均采用先进的变频控制,达到了节能的效果;对生产车间的进行节能改造如板框真空浓缩装置的冷却水的循环利用;对喷雾干燥机的蒸汽改造,明显提高了喷雾工效,减少了能源消耗;对第四车间的循环水系统的变频改造,可以自动根据外界温度及实际工况要求同时对两台水泵实行变频调速,从而实现节能目的。

四、供应商、客户和消费者权益保护

1. 建立了保护供应商、客户、经销商、消费者权益的机制

公司设立了采购部、销售部、市场部等职能机构,负责供应商、客户、经销商等利益相关者的管理、回访、听取意见和建议,接受利益相关者的质询,处理利益相关者的投诉。

公司制定了《销售部、市场部工作职责》等规章制度,明确了部门责任、岗位职责、工作程序等,并将责任落实到个人。在制度执行过程中,公司企管部进行监控考核,认真分析客户和经销商的投诉,及时反馈,保证了销售工作的有效进行,有效地解决问题和消除矛盾。

针对公司的实际情况,致力于提升营销服务的内涵,制定和完善了《客户信用等级评价办法》、《业务员培训资料》等一系列管理制度和办法,一方面通过完善营销管理制度,改善营销手段,提高销售人员的业务素质,调动销售人员积极性;另一方面通过合理实施差异化服务,积极探索建立大客户、终端客户的战略合作伙伴关系,最大限度地保护客户利益,并妥善保管经销商、客户等的个人信息,绝不擅自使用或转售个人信息以牟利。

为了给客户提供更周到、更快捷、更方便的服务,公司在华北、华东、华南等地设立了办事处,即产品销售服务点,为客户提供有效的售后、专业等方面的服务。

2. 为利益相关者提供满意的产品和服务

市场部长期与经销商、客户等联系,听取经销商和客户的意见和建议,并将这些意见和建议分门别类进行整理,制定整改措施,满足客户需求,实现销售业务的持续发展。同时,公司致力于提高产品质量,保证客户利益,严格遵守商业道德和社会公德,并建立了相应的程序,严格监控和防范公司或职工与客户和经销商的各类商业贿赂活动。

3. 取得的效果

通过有效的利益相关者关系管理,产品销售渠道稳定,销售业绩稳中有升,销售模式调整初见成效,销售网络基本形成。对于经销商、客户等,公司将提供良好的售后服务,并及时处理和解决经销商、客户等所提出的反馈意见,公司最大限度的维护经销商、客户等的合法利益。

五、积极投身社会公益事业

1、组织职工开展“为贫困母亲献爱心、捐献一日所得”活动,共有 383 人参与,捐款总额 10590 元。

2、组织第七次职工无偿献血活动,献血人数达 80 人,献血量达 21800 毫升,另外还有 13 人次自行到市区或血站献血,献血量达 3400 毫升,2 人到血站应急捐献机采血小板,他们的善举更令人敬佩。

3、协助筹备成立漳州片仔癀集团社会服务志愿者联合分会,组织社会服务志愿者队伍,发动广大党员、团员、职工群众踊跃报名,报名人数近 300 人。值得一提的是,公司 10 多名在职及退休职工自发组织为一位父母双双患上癌症的独生女捐献爱心款,捐款金额达一千多元。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、公司于 2007 年 2 月 13 日召开三届三次监事会会议, 决议公告刊登在 2007 年 2 月 14 日的《上海证券报》。

2、公司于 2007 年 3 月 26 日召开三届四次监事会会议, 决议公告刊登在 2007 年 3 月 27 日的《上海证券报》。

3、公司于 2007 年 8 月 13 日召开三届五次监事会会议, 审议通过《公司 2007 年半年度报告》。

4、公司于 2007 年 9 月 26 日召开三届六次监事会会议, 决议公告刊登在 2007 年 9 月 27 日的《上海证券报》。

5、公司于 2007 年 10 月 24 日召开三届七次监事会会议, 审议通过《公司 2007 年第三季度报告》。

报告期内公司监事会依据《公司法》、《公司章程》以及其他法律法规, 依法履行了监督职能。

公司监事会列席了报告期内召开的 2006 年年度股东大会、2007 年第一次临时股东大会和公司三届董事会第六次至第十五次会议。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司董事会按照股东大会决议要求, 切实履行了各项职责, 其决议程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定, 重大决策经公司董事会审议通过后正式实施; 公司董事及经理层能认真履行职务, 勤勉尽责, 无发现违纪和损害股东权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会审议公司 2006 年年度报告, 审议会计师事务所审计报告等, 对公司财务运作情况进行检查、监督, 认为本年度公司财务制度健全, 各项费用提取合理。报告期内, 经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司审计出具的标准无保留意见《审计报告》真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2003 年 5 月 30 日, 公司发行 4000 万股 A 股并上市, 共募集资金 342,000,000.00 元, 本报告期内募集资金实际投入项目与招股说明书承诺投入项目基本一致。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内, 公司的收购资产行为审批程序合法、价格合理、决策有效, 没有发现内幕交易和损害公司及股东利益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司 2007 年度所发生的关联交易事项均属合理、必要, 交易定价合理有据、客观公允, 公司及其股东并未因关联交易遭受任何损害。关联交易事项均已按相关法律法规办理了相关的授权、批准、登记和备案手续, 交易事项合法合规、真实有效。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

2007 年 3 月 6 日，本公司向公司母公司漳州片仔癀集团公司购买集团公司持有的五宗土地使用权及科技综合楼等资产，该资产的帐面价值为 7,927.26 万元，评估价值为 8,893.13 万元，实际购买金额为 8,893.13 万元，本次收购价格的确定依据是协议定价，该事项已于 2007 年 2 月 14 日刊登在《上海证券报》上。符合公司战略发展需要，有利于公司长远发展；减少关联交易，提高公司资产完整性；加强内部资源整合，提高资产利用效率和管理效能，已完成。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
福建同春药业股份有限公司	购买原料	市场定价	293,963.28	现金结算

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
福建同春药业股份有限公司	向本公司购买产品	市场定价	12,842,128.50	现金结算

2、资产、股权转让的重大关联交易

详见上述(二)资产交易事项之 1、收购资产情况。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

公司于 2007 年 3 月收购集团公司综合写字楼及全部土地等资产，2002 年双方签定的《综合服务协议》和《综合服务协议实施合同》自动终止。

根据本公司与漳州片仔癀集团公司于 2007 年 3 月 30 日签订的《房屋出租协议》，自 2007 年 4 月 1 日起本公司向漳州片仔癀集团公司出租综合科技楼 18 层，建筑面积 890.99 平方米，月租 10,691.88 元。

根据本公司与漳州市经济贸易委员会于 2007 年 4 月 1 日签订的《房屋出租协议》，自 2007 年 4 月 1 日起本公司向漳州市经济贸易委员会出租综合科技楼 3、4 层，建筑面积 2,412 平方米，月租 28,944 元。

根据本公司与漳州市国有资产监督管理委员会于 2007 年 4 月 1 日签订的《房屋出租协议》，自 2007 年 4 月 1 日起本公司向漳州市国有资产监督管理委员会出租综合科技楼 7、8 层，建筑面积 1,333 平方米，月租 16,032 元。

(七) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 承诺事项履行情况**1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

根据本公司与四川养麝研究所于 2002 年签定的合作协议, 双方同意就人工养麝的研究及开发利用开展合作, 合作期限暂定三年, 本公司投入 300 万元用于该合作项目。同时协议约定公司上市后 5 年内将向合资公司分期注资, 累计投资额不少于 6,000 万元。鉴于国家有关政策不明朗及对方工作进展缓慢, 本着稳健原则, 公司将在国家政策明朗, 与四川养麝研究所充分沟通的基础上与其进一步合作。

2、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
漳州片仔癀集团公司	所持股份在股改方案实施之日起六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售; 在办理持有的非流通股股份上市流通时, 应先取得漳龙实业有限公司的同意, 并由公司向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。	按承诺履行	
	在前款规定的股权分置改革方案实施之日起六十个月禁售期满后的十二个月内, 若通过证券交易所挂牌交易出售公司股份, 其出售价格不低于股改方案实施复牌后五个交易日收盘价算术平均值的 120%。若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项, 出售价格将按交易所有关规定作相应调整。	按承诺履行	
	将在 2006 年至 2008 年度股东大会上提议并赞同公司进行现金分红, 每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 60%。	按承诺履行	
	将积极支持公司在股权分置改革完成后, 启动管理层激励计划。	按承诺履行	
漳州市国有资产投资经营有限公司	在法定禁售期满后的十二个月内, 若通过证券交易所挂牌交易出售公司股份, 出售价格不低于股改方案实施复牌后五个交易日收盘价算术平均值的 120%。若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项, 出售价格将按交易所有关规定作相应调整。	按承诺履行	

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司改聘了会计师事务所, 公司原聘任中审会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 截止上一报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 2 年审计服务。公司现聘任天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 截止本报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明**1、持有其他上市公司股权情况**

单位:元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	1,170,017	0.039%	60,677,081.62	304,204.42	59,507,064.62	可供出售金融资产	改制承接
合计		1,170,017	-	60,677,081.62	304,204.42	59,507,064.62	-	-

2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

单位:元

持有对象名称	最初投资成本(元)	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
福建红旗股份有限公司	37,241,643.10	18,500,000.00	37	63,579,217.59
兴业证券股份有限公司	152,400.00	120,000.00	0.013	152,400.00
小计	37,394,043.10		--	63,731,617.59

3、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 14,475,700.01 元。

(十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第六次会议决议公告	上海证券报	2007年1月17日	http://www.sse.com.cn
关于调高主导产品片仔癀出口价格的公告	上海证券报	2007年1月17日	http://www.sse.com.cn
股票异常波动公告	上海证券报	2007年1月19日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第七次会议决议公告暨召开2007年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2007年2月14日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第三次会议决议公告	上海证券报	2007年2月14日	http://www.sse.com.cn
资产购买暨关联交易公告	上海证券报	2007年2月14日	http://www.sse.com.cn
变更募集资金用途公告	上海证券报	2007年2月14日	http://www.sse.com.cn
关于调高主导产品片仔癀国内出厂价格的公告	上海证券报	2007年3月2日	http://www.sse.com.cn
二00七年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2007年3月7日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第八次会议决议公告暨召开公司2006年年度股东大会的通知	上海证券报	2007年3月27日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第四次会议决议公告	上海证券报	2007年3月27日	http://www.sse.com.cn
二00六年年度股东大会决议公告	上海证券报	2007年4月27日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第九次会议决议公告	上海证券报	2007年4月27日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	上海证券报	2007年5月17日	http://www.sse.com.cn
2006年度分红派息实施公告	上海证券报	2007年5月19日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第三届董事会第十次会议决议公告	上海证券报	2007年6月20日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报	2007年7月7日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报	2007年9月27日	http://www.sse.com.cn
股权受让暨关联交易公告	上海证券报	2007年9月27日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第六次会议决议公告	上海证券报	2007年9月27日	http://www.sse.com.cn
公司治理专项活动整改报告	上海证券报	2007年11月8日	http://www.sse.com.cn
关于调高主导产品片仔癀国内出厂价格的公告	上海证券报	2007年11月17日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天健华证中洲审（2008）GF 字第 020005 号

漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称片仔癀公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2007 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

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片仔癀公司管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

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做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，片仔癀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片仔癀公司 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。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：谢 培 仁

中国注册会计师：梁 宝 珠

报告日期： 2008 年 4 月 21 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		219,310,291.18	261,975,273.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			2,489,040.00
应收票据		3,080,954.44	
应收账款		94,286,704.95	96,027,481.39
预付款项		9,922,269.91	6,117,670.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			555,000.00
其他应收款		18,648,333.70	18,455,379.88
买入返售金融资产			
存货		204,273,695.04	157,291,543.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		549,522,249.22	542,911,388.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		120,708,873.33	30,727,791.71
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		98,841,196.80	77,567,279.59
投资性房地产			
固定资产		155,777,074.28	80,158,498.83
在建工程		3,092,508.46	3,585,292.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		1,964,809.30	
油气资产			
无形资产		39,050,700.58	16,830,155.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		138,290.71	2,656,850.44
递延所得税资产		1,780,740.73	18,590,682.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		421,354,194.19	230,116,551.24
资产总计		970,876,443.41	773,027,940.19

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		72,000,000.00	4,000,000.00
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		17,442,723.96	11,656,356.00
应付账款		69,050,002.31	58,070,440.71
预收款项		7,309,535.05	3,034,486.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,362,068.06	7,836,202.69
应交税费		-10,564,125.99	7,266,548.70
应付利息		83,774.89	643,510.25
应付股利		5,900.00	5,900.00
其他应付款		17,345,923.41	9,109,816.23
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			
其他流动负债			
流动负债合计		180,035,801.69	101,623,260.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			10,769,052.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		31,384,714.09	7,681,947.93
其他非流动负债		605,190.18	1,106,790.18
非流动负债合计		31,989,904.27	19,557,790.11
负债合计		212,025,705.96	121,181,051.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		390,775,939.91	315,960,783.23
减：库存股		1,776,000.00	1,776,000.00
盈余公积		73,223,432.71	64,039,107.90
一般风险准备			
未分配利润		120,889,138.07	90,174,076.51
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		723,112,510.69	608,397,967.64
少数股东权益		35,738,226.76	43,448,921.54
所有者权益合计		758,850,737.45	651,846,889.18
负债和所有者权益总计		970,876,443.41	773,027,940.19

公司法定代表人：冯忠铭先生 主管会计工作负责人：庄建珍女士 会计机构负责人：黄亚龙先生

母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		120,673,537.92	174,270,381.64
交易性金融资产			1,714,960.00
应收票据		2,480,954.44	
应收账款		37,726,370.09	50,370,174.56
预付款项		3,988,836.56	575,532.60
应收利息			
应收股利		2,498.45	557,498.45
其他应收款		16,687,664.41	16,948,803.92
存货		154,562,849.87	120,873,845.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			11,000,000.00
流动资产合计		336,122,711.74	376,311,197.14
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		218,137,084.25	163,544,862.59
投资性房地产			
固定资产		135,426,088.32	61,987,791.89
在建工程		2,984,305.76	3,585,292.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,864,163.46	171,172.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			2,416,386.57
递延所得税资产		1,323,421.96	18,199,610.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		380,735,063.75	249,905,117.19
资产总计		716,857,775.49	626,216,314.33

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,341,194.04	8,494,078.45
预收款项		5,934,237.37	1,489,947.66
应付职工薪酬		6,847,147.26	6,095,607.66
应交税费		-7,920,854.78	8,529,132.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,710,823.92	4,297,458.66
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,912,547.81	28,906,224.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,500,000.00	
其他非流动负债			500,000.00
非流动负债合计		1,500,000.00	500,000.00
负债合计		65,412,547.81	29,406,224.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		327,204,076.16	308,412,186.04
减：库存股			
盈余公积		73,223,432.71	64,039,107.90
未分配利润		111,017,718.81	84,358,795.57
所有者权益（或股东权益）合计		651,445,227.68	596,810,089.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		716,857,775.49	626,216,314.33

公司法定代表人：冯忠铭先生 主管会计工作负责人：庄建珍女士 会计机构负责人：黄亚龙先生

合并利润表
2007 年 1-12 月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		593,069,218.79	530,504,802.84
其中：营业收入		593,069,218.79	530,504,802.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		465,878,230.89	414,258,089.17
其中：营业成本		375,030,152.03	337,653,985.22
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		4,127,401.07	4,065,262.64
销售费用		45,100,287.49	33,834,837.61
管理费用		39,010,032.77	37,072,281.00
财务费用		1,783,333.58	86,414.62
资产减值损失		827,023.95	1,545,308.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			3,206,102.08
投资收益（损失以“-”号填列）		19,962,988.52	6,140,176.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,183,084.09	2,487,295.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,153,976.42	125,592,992.16
加：营业外收入		2,156,659.90	1,247,762.09
减：营业外支出		1,118,161.95	1,078,771.81
其中：非流动资产处置损失		1,034,171.46	210,481.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,192,474.37	125,761,982.44
减：所得税费用		51,792,183.44	43,898,688.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,400,290.93	81,863,293.89
归属于母公司所有者的净利润		95,188,986.37	80,062,335.06
少数股东损益		1,211,304.56	1,800,958.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.680	0.572
（二）稀释每股收益		0.680	0.572

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

公司法定代表人：冯忠铭先生 主管会计工作负责人：庄建珍女士 会计机构负责人：黄亚龙先生

母公司利润表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		275,421,981.81	250,802,878.64
减：营业成本		83,968,804.00	81,879,457.02
营业税金及附加		3,666,319.66	3,494,641.09
销售费用		37,071,843.35	27,222,113.04
管理费用		27,365,246.02	24,609,292.61
财务费用		1,190,054.99	-8,473.23
资产减值损失		585,385.89	2,077,185.06
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）		17,240,569.98	8,287,351.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,183,084.09	2,487,295.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,814,897.88	119,816,014.27
加：营业外收入		1,986,083.74	1,154,983.36
减：营业外支出		858,933.66	1,046,272.19
其中：非流动资产处置净损失			203,338.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,942,047.96	119,924,725.44
减：所得税费用		48,098,799.91	41,280,890.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,843,248.05	78,643,835.34

公司法定代表人：冯忠铭先生 主管会计工作负责人：庄建珍女士 会计机构负责人：黄亚龙先生

合并现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		647,596,563.32	537,498,178.62
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		19,957,835.90	20,916,200.32
经营活动现金流入小计		667,554,399.22	558,414,378.94
购买商品、接受劳务支付的现金		429,815,819.94	370,174,294.39
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付的现金		42,420,045.50	38,979,495.04
支付的各项税费		84,053,732.95	66,426,655.61
支付其他与经营活动有关的现金		51,226,730.71	34,243,855.56
经营活动现金流出小计		607,516,329.10	509,824,300.60
经营活动产生的现金流量净额		60,038,070.12	48,590,078.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,384,533.22	130,073,558.15
取得投资收益收到的现金		14,780,075.36	9,024,766.87
处置固定、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,440.00	1,000.00
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			
投资活动现金流入小计		53,184,048.58	139,099,325.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,465,846.51	8,848,346.96
投资支付的现金		60,966,609.73	124,147,301.30
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			
投资活动现金流出小计		167,432,456.24	132,995,648.26
投资活动产生的现金流量净额		-114,248,407.66	6,103,676.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,784,000.00	70,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,784,000.00	
取得借款收到的现金		173,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		176,784,000.00	4,070,000.00
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,593,645.32	68,478,319.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		558,914.73	632,758.41
支付其他与筹资活动有关的现金			1,796,248.00
筹资活动现金流出小计		167,593,645.32	79,274,567.68
筹资活动产生的现金流量净额		9,190,354.68	-75,204,567.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-229,768.00
五、现金及现金等价物净增加额		-45,019,982.86	-20,740,580.58
加：期初现金及现金等价物余额		257,362,536.83	278,103,117.41
六、期末现金及现金等价物余额		212,342,553.97	257,362,536.83

公司法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍女士

会计机构负责人：黄亚龙先生

母公司现金流量表
2007 年 1-12 月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		317,671,470.68	229,761,767.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,151,596.41	9,857,978.27
经营活动现金流入小计		334,823,067.09	239,619,745.51
购买商品、接受劳务支付的现金		122,456,683.01	93,536,041.00
支付给职工以及为职工支付的现金		30,795,204.32	28,967,028.07
支付的各项税费		75,604,865.36	59,079,816.72
支付其他与经营活动有关的现金		19,547,306.39	14,885,547.11
经营活动现金流出小计		248,404,059.08	196,468,432.90
经营活动产生的现金流量净额		86,419,008.01	43,151,312.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,297,860.00	59,023,394.10
取得投资收益收到的现金		8,624,152.57	9,068,416.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,020.00	
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			28,000,000.00
投资活动现金流入小计		19,941,032.57	96,091,810.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,940,966.85	8,043,829.85
投资支付的现金		41,531,187.45	60,712,395.00
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			39,000,000.00
投资活动现金流出小计		142,472,154.30	107,756,224.85
投资活动产生的现金流量净额		-122,531,121.73	-11,664,414.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,484,730.00	68,174,306.64
支付其他与筹资活动有关的现金			1,796,248.00
筹资活动现金流出小计		137,484,730.00	69,970,554.64
筹资活动产生的现金流量净额		-17,484,730.00	-69,970,554.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-198,026.89
五、现金及现金等价物净增加额		-53,596,843.72	-38,681,683.49
加：期初现金及现金等价物余额		174,270,381.64	212,952,065.13
六、期末现金及现金等价物余额		120,673,537.92	174,270,381.64

公司法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍女士

会计机构负责人：黄亚龙先生

合并所有者权益变动表

2007年1-12月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	308,885,826.69		62,898,428.81		78,322,914.50		30,986,826.00	621,093,996.00
加：会计政策变更		7,074,956.54	1,776,000.00	1,140,679.09		11,851,162.01		12,462,095.54	30,752,893.18
前期差错更正									
二、本年初余额	140,000,000.00	315,960,783.23	1,776,000.00	64,039,107.90		90,174,076.51		43,448,921.54	651,846,889.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		74,815,156.68		9,184,324.81		30,715,061.56		-7,710,694.78	107,003,848.27
（一）净利润						95,188,986.37		1,211,304.56	96,400,290.93
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		74,815,156.68						10,585,031.90	85,400,188.58
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		74,815,156.68						10,585,031.90	85,400,188.58
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		74,815,156.68				95,188,986.37		11,796,336.46	181,800,479.51
（三）所有者投入和减少资本								-18,948,116.51	-18,948,116.51
1. 所有者投入资本								-18,948,116.51	-18,948,116.51
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				9,184,324.81		-64,473,924.81		-558,914.73	-55,848,514.73
1. 提取盈余公积				9,184,324.81		-9,184,324.81			
2. 提取一般风险准备						-55,289,600.00			-55,289,600.00
3. 对所有者（或股东）的分配								-558,914.73	-558,914.73
4. 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、本期期末余额	140,000,000.00	390,775,939.91	1,776,000.00	73,223,432.71		120,889,138.07		35,738,226.76	758,850,737.45

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	310,033,934.81		54,587,250.96		73,725,917.19		29,722,275.33	608,069,378.29
加:会计政策变更		-5,467,088.29	1,776,000.00	1,587,473.41		13,250,207.79		3,050,750.14	10,645,343.05
前期差错更正									
二、本年初余额	140,000,000.00	304,566,846.52	1,776,000.00	56,174,724.37		86,976,124.98		32,773,025.47	618,714,721.34
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		11,393,936.71		7,864,383.53		3,197,951.53		10,675,896.07	33,132,167.84
(一)净利润						80,062,335.06		1,800,958.83	81,863,293.89
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		11,393,936.71						10,503,798.95	21,897,735.66
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		13,150,510.13						10,543,473.53	23,693,983.66
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		-1,756,573.42						-39,674.58	-1,796,248.00
上述(一)和(二)小计		11,393,936.71				80,062,335.06		12,304,757.78	103,761,029.55
(三)所有者投入和减少资本								-996,103.30	-996,103.30
1.所有者投入资本								-996,103.30	-996,103.30
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				7,864,383.53		-76,864,383.53		-632,758.41	-69,632,758.41
1.提取盈余公积				7,864,383.53		-7,864,383.53			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-69,000,000.00		-632,758.41	-69,632,758.41
4.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、本期期末余额	140,000,000.00	315,960,783.23	1,776,000.00	64,039,107.90		90,174,076.51		43,448,921.54	651,846,889.18

公司法定代表人:冯忠铭先生

主管会计工作负责人:庄建珍女士

会计机构负责人:黄亚龙先生

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	308,885,826.69		62,898,428.81	79,384,261.77	591,168,517.27
加：会计政策变更		-473,640.65		1,140,679.09	4,974,533.80	5,641,572.24
前期差错更正						
二、本年初余额	140,000,000.00	308,412,186.04		64,039,107.90	84,358,795.57	596,810,089.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		18,791,890.12		9,184,324.81	26,658,923.24	54,635,138.17
（一）净利润					91,843,248.05	91,843,248.05
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		18,791,890.12				18,791,890.12
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		18,791,890.12				18,791,890.12
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		18,791,890.12			91,843,248.05	110,635,138.17
（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				9,184,324.81	-65,184,324.81	-56,000,000.00
1. 提取盈余公积				9,184,324.81	-9,184,324.81	
2. 对所有者（或股东）的分配					-56,000,000.00	-56,000,000.00
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、本期期末余额	140,000,000.00	327,204,076.16		73,223,432.71	111,017,718.81	651,445,227.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	310,033,934.81		54,587,250.96	74,583,661.12	579,204,846.89
加: 会计政策变更		-473,640.65		1,587,473.41	8,995,682.64	10,109,515.40
前期差错更正						
二、本年初余额	140,000,000.00	309,560,294.16		56,174,724.37	83,579,343.76	589,314,362.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,148,108.12		7,864,383.53	779,451.81	7,495,727.22
(一) 净利润					78,643,835.34	78,643,835.34
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,148,108.12				-1,148,108.12
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		648,139.88				648,139.88
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-1,796,248.00				-1,796,248.00
上述(一)和(二)小计		-1,148,108.12			78,643,835.34	77,495,727.22
(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				7,864,383.53	-77,864,383.53	-70,000,000.00
1. 提取盈余公积				7,864,383.53	-7,864,383.53	
2. 对所有者(或股东)的分配					-70,000,000.00	-70,000,000.00
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、本期期末余额	140,000,000.00	308,412,186.04		64,039,107.90	84,358,795.57	596,810,089.51

公司法定代表人:冯忠铭先生

主管会计工作负责人:庄建珍女士

会计机构负责人:黄亚龙先生

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称本公司）系经福建省人民政府“闽政体股[1999]31号”文批准，由漳州片仔癀集团公司、漳州片仔癀集团公司工会、福建省漳州医药采购供应站（已于2000年7月21日改制变更为“福建省漳州医药有限公司”）、福建省药材公司以及漳龙实业有限公司等五家单位共同发起设立，股本总额10,000万股，每股面值1元，于1999年12月28日领取注册号为3500001002110企业法人营业执照，注册资本为人民币10,000.00万元。

根据2001年11月12日漳州片仔癀集团工会与漳州市国有资产投资经营有限公司签订的股权转让协议，漳州片仔癀集团公司工会将其所持有的本公司1,000万股法人股（占10%股权）转让予漳州市国有资产投资经营有限公司。该股权转让已经福建省人民政府“闽政体股[2002]03号”文和福建省经济体制改革与对外开放委员会办公室“闽改革开放办[2002]11号”文批准。上述股权转让后，漳州片仔癀集团公司、漳州市国有资产投资经营有限公司、福建省漳州医药有限公司、福建省药材公司以及漳龙实业有限公司分别持有本公司8000万股、1000万股、200万股、200万股和600万股，分别占本公司注册资本的80%、10%、2%、2%和6%。

2003年5月12日经中国证券监督管理委员会“证监发行字〔2003〕45号”文和上海证券交易所“上证上字〔2003〕57号”文批准，本公司于2003年5月30日向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,000万股，每股面值1.00元，实际发行价格每股8.55元，发行后本公司注册资本变更为14,000.00万元。本公司A股股票自2003年6月16日开始在上海证券交易所上市交易，证券简称为“片仔癀”，证券代码为“600436”。

经福建省人民政府国有资产监督管理委员会“闽国资产权[2006]64号”文和上海证券交易所“上证上字[2006]328号”文批准，2006年本公司实施股权分置改革。股权分置改革后，漳州片仔癀集团公司、漳州市国有资产投资经营有限公司、片仔癀（漳州）医药有限公司（福建省漳州医药有限公司于2005年将持有本公司股权转由片仔癀（漳州）医药有限公司承接）、福建省药材公司以及社会流通股分别持有本公司7,636.80万股、888万股、177.60万股、177.60万股和5,120万股，分别占本公司注册资本的54.55%、6.34%、1.27%、1.27%和36.57%。

目前，本公司注册资本人民币14,000.00万元，注册地址：福建省漳州市上街，法定代表人：冯忠铭。

本公司所处行业为医药，主要经营范围：锭剂、片剂、颗粒剂、胶囊剂、软膏剂、糖浆剂、酞剂（含外用）、煎膏剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、乳膏剂、中药饮片的生产（有效期至 2010 年 12 月 31 日）；蜂乳胶囊的生产销售（有效期至 2010 年 9 月 3 日）；经营本企业所生产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料设备、技术的进口业务，承办本企业中外合资经营、合作生产业务，承办本企业来料加工、来样加工、来件装配业务，开展本企业补偿贸易业务（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）。目前本公司主要产品为片仔癀及其系列产品。

本公司的母公司为漳州片仔癀集团公司。漳州片仔癀集团公司的实际控制人为漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（财会[2006]3 号）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 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》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四） 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照《企业会计准则》的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五） 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（六） 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（七） 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司金融资产包括交易性金融资产、应收款项和可供出售金融资产。

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准后列为坏账损失。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，

按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，在资产负债表日以应收款项期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备的具体提取比例为：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	3%	5%	30%	50%	80%	100%

子公司片仔癀（漳州）医药有限公司和漳州片仔癀大药房连锁有限公司计提坏账准备的具体提取比例为：

账龄	半年以内	半年至 1 年	1-2 年	2 年以上
计提比例	0.5%	5%	50%	100%

子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司计提坏账准备的具体提取比例为：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
计提比例	5%	30%	50%	80%	100%

子公司漳州片仔癀日化有限责任公司计提坏账准备的具体提取比例为：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	5%	10%	20%	30%

3、可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（八） 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途材料、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资及库存商品等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料购入时按实际成本入账，发出时的成本按加权平均法计算确定；库存商品按实际生产成本入账，发出时的成本按加权平均法计算确定；低值易耗品、包装物领用时则采用一次转销法摊销。本公司对主导产品特供片仔癀和外销片仔癀的月末未完工在产品应分配的直接工资和制造费用均按 50% 的完工程度进行计算。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

（1）对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见附注四之（二十三）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

（2）对合营企业、联营企业的投资

本公司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。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为

本公司的合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

2、长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十) 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定；实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-40	0%、3%、5%	2.38%-20.00%
机器设备	5-14	3%、5%	6.79%-19.40%
运输工具	8-10	3%、5%	9.50%-12.13%
其他设备	3-10	3%、5%	9.50%-32.33%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十一）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，并计入当期损益。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）生物资产

本公司的生物资产均为生产性生物资产，即獐子。

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性

质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，将进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
獐子	10	-	10.00%

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（十三）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件、清热止咳颗粒处方占有权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计净残值率	预计使用寿命（年）	摊销方法
清热止咳颗粒处方占有权		10	直线法
土地使用权		40-50	直线法
计算机软件		5、10	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为装修费用，其摊销方法如下：

类别	摊销年限（年）	摊销方法
装修费用	5	直线法

（十五）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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定。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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或

者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十六）金融负债

本公司的金融负债为其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

本公司企业年金基金是指根据依法制定的企业年金计划筹集的资金及其投资运营收益形成的企业补充养老保险基金。

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（十九）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入公司；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本公司租赁均为经营租赁。

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十二）所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，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。

（二十三）企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（二十四）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）报告期会计政策变更

1、本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，根据《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，对公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算，即对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等进行追溯调整，其中分别调减本公司母公司长期股权投资年初余额 7,070,720.67 元，调增应收股利年初余额 2,498.45 元，相应调减年初盈余公积 802,167.80 元，年初未分配利润 6,266,054.42 元。

由于在编制合并财务报表时，对子公司的投资已按照权益法进行调整，因此上述追溯调整事项除分别调增年初未分配利润以及调减盈余公积 802,167.80 元以外，对合并年初留存收益不产生影响。

2、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，对首次执行日资产的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，调增递延所得税资产年初余额 18,590,682.09 元，相应调增盈余公积 2,708,278.53 元，调增年初未分配利润 15,882,403.56 元，其中归属于母公司所有者权益 15,778,375.35 元，少数股东权益 104,028.21 元。

3、根据《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司将持有本公司母公司 2006 年度股权分置改革过程中的限售期股权划分至可供出售金融资产，其公允价值与账面价值的差额，在首次执行日予以追溯调整，计入资本公积，其中调增子公

司片仔癀（漳州）医药有限公司可供出售金融资产年初余额 37,970,880.00 元，调减长期股权投资 7,243,088.29 元，相应调增递延所得税负债年初余额 7,681,947.93 元，调增资本公积 23,045,843.78 元。

在编制合并财务报表时，子公司片仔癀（漳州）医药有限公司所持有本公司股权投资成本予以抵消，调减可供出售金融资产年初余额 7,243,088.29 元，相应调增库存股 1,776,000.00 元以及调减资本公积年初余额 5,467,088.29 元。同时对子公司的投资按照权益法进行调整，调增合并财务报表资本公积年初余额 12,502,370.25 元（其他资本公积），少数股东权益年初余额 10,543,473.53 元。

4、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，将子公司漳州片仔癀日化有限责任公司和漳州片仔癀大药房连锁有限公司两家公司纳入合并财务报表范围，在编制合并财务报表时调减长期股权投资年初余额 6,432,718.58 元，调增资本公积年初余额 39,674.58 元，调增少数股东权益年初余额 1,814,593.80 元，调减年初未分配利润 4,996.89 元。

5、本公司联营公司福建红旗股份有限公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，该公司追溯调整相关项目及其留存收益，本公司亦按权益法予以追溯调整，调减长期股权投资年初余额 5,489,815.89 元，相应调减盈余公积年初余额 765,431.64 元，年初未分配利润 4,724,384.25 元。

综上所述，本公司追溯调增 2007 年初合并股东权益 30,752,893.18 元，其中调增资本公积 7,074,956.54 元，库存股 1,776,000.00 元，盈余公积 1,140,679.09 元，年初未分配利润 11,851,162.01 元以及少数股东权益 12,462,095.54 元。

（二）报告期会计估计变更、重大前期差错更正

本公司报告期无会计估计变更和重大前期差错更正。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物收入增值额	0%、13%或 17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%
防洪护堤费	内销产品销售收入	0.90‰

2. 企业所得税

除漳州片仔癀大药房连锁有限公司企业所得税率为 27%以外，本公司及其他子公司按 33%的税率计算缴纳企业所得税。

3. 房产税

本公司及子公司自用房产的房产税以房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%；出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司及子公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司通过其他方式取得的子公司的基本情况

子公司名称 (全称)	组织机构 代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
片仔癀(漳州)医药有限公司	77069583-0	福建省漳州市	药品批发	4,000.00	批发中成药、中药材、中药饮、片化学药制剂等
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	73565571-0	福建省漳州市	化妆品经营	7,500.00	生产一般液态单元、膏霜乳液单元等化妆品
漳州片仔癀日化有限责任公司	71737928-1	福建省漳州市	护肤护发类 日用品制造	573.90	发用类、护肤类等日化用品
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	75936894-3	福建省漳州市	药品零售	220.00	零售中药材、中成药、化学药制剂、抗生素等药品
四川片仔癀麝业有限责任公司	66536842-4	四川省阿坝州	养殖业	1,160.00	人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品的销售经营
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	66931859-8	山东省威海市	药品零售	160.00	零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品等

(续上表)

子公司名称(全称)	持股比例		享有的表决权比例	年末实际 投资额	是否 合并
	直接	间接			
片仔癀(漳州)医药有限公司	89.125%		89.125%	46,971,116.51	是
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	86.00%		86.00%	64,500,000.00	是
漳州片仔癀日化有限责任公司		70.13%	70.13%	4,000,000.00	是
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	50.00%	50.00%	100.00%	2,200,000.00	是
四川片仔癀麝业有限责任公司	52.25%		52.25%	6,061,170.94	是
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%		51.00%	816,000.00	是

注：1、本公司的子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司直接拥有漳州片仔癀日化有限责任公司 70.13% 股权，故本公司享有漳州片仔癀日化有限责任公司表决权比例为 70.13%。

2、本公司直接拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 50% 的股权，以及本公司子公司片仔癀(漳州)医药有限公司直接拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 50% 的股权，故本公司享有漳州片仔癀大药房连锁有限公司表决权比例为 100%。

3、2007 年 8 月本公司与四川广宏投资管理有限公司、阿坝州川西林业局共同投资设立四川片仔癀麝业有限责任公司，该公司注册资本 1,160.00 万元，本公司持有该公司 52.25% 股权。

4、2007 年 11 月本公司与威海海晨医药有限公司共同投资设立漳州片仔癀威海大药房有限责任公司，该公司注册资本 160.00 万元，本公司持有该公司 51% 股权。

5、本年度本公司共计收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东持有的 34.875% 股权，股权转让金额 25,271,116.51 元，其中：2007 年 3 月本公司收购福建省漳州医药有限公司持有该公司 19.75% 股权，转让金额 9,469,812.59 元；2007 年 5 月收购郭文福持有该公司 0.125% 股权，转让金额 59,935.52 元；2007 年 10 月收购福建同春药业股份有限公司持有该公司 15.00% 股权，转让金额 15,741,368.40 元。截至 2007 年 12 月 31 止，上述股权转让款已全部支付完毕，本公司直接拥有片仔癀（漳州）医药有限公司 89.125% 股权。

（二）报告期内合并范围的变化

与 2006 年度相比，本公司本年度新纳入合并报表范围的子公司基本情况

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产	报告期净利润
四川片仔癀麝业有限责任公司	2007 年	新设子公司	11,272,581.24	-327,418.77
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	2007 年	新设子公司	1,430,086.75	-169,913.25
漳州片仔癀日化有限责任公司	2007 年	见备注	6,393,895.21	311,936.99
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	2007 年	见备注	2,269,918.04	44,905.62

注：本公司子公司漳州片仔癀日化有限责任公司和漳州片仔癀大药房连锁有限公司两家公司因其资产总额、销售收入及当期净利润额均很小，根据财政部会计司“财会二字（1996）2 号”《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的相关规定和重要性原则，不纳入本公司 2006 年度及以前年度的合并报表范围。本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，将上述两家子公司纳入 2007 年度合并报表范围，并对比较期间财务报表进行了重新表述。

八、联营企业

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
福建同春药业股份有限公司	74637092-1	福建省福州市	医药批发	24.00%	24.00%
福建红旗股份有限公司	717383889	福建省漳州市	经营针织机等	37.00%	37.00%

（续上表）

被投资单位名称	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
福建同春药业股份有限公司	146,289,913.39	1,031,136,283.44	28,712,258.42
福建红旗股份有限公司	171,835,723.21	172,712,362.24	3,182,607.94

九、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
现金	41,041.81	4,392.08
银行存款	203,660,969.48	232,031,512.33
其他货币资金	15,608,279.89	29,939,369.22
合计	219,310,291.18	261,975,273.63

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款						
其中：美元	724.09	7.3046	5,289.19	922.83	7.8087	7,206.10
港币	1,351,812.99	0.93638	1,265,837.97	9.85	1.0047	9.90
合计			1,271,127.16			7,216.00

(2) 其他货币资金年末余额 15,608,279.89 元，其中票据保证金存款 6,967,737.21 元以及存入兴业证券股份有限公司漳州延安北路证券营业部保证金存款 8,640,542.68 元。由于票据保证金不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止，除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

交易性金融资产明细项目列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资-股票投资	-	2,489,040.00
合计	-	2,489,040.00

3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	3,080,954.44	-
合计	3,080,954.44	-

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 应收票据余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 本公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 9,586,235.48 元, 到期日期间在 2008 年 1 至 6 月。

4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	58,829,902.69	60.54%	1,108,225.90	57,721,676.79
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	1,142,111.79	1.18%	952,906.58	189,205.21
其他不重大应收账款	37,203,242.47	38.28%	827,419.52	36,375,822.95
合计	97,175,256.95	100.00%	2,888,552.00	94,286,704.95
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	56,199,442.28	56.86%	1,763,636.56	54,435,805.72
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	945,920.60	0.96%	811,541.66	134,378.94
其他不重大应收账款	41,685,402.07	42.18%	228,105.34	41,457,296.73
合计	98,830,764.95	100.00%	2,803,283.56	96,027,481.39

注 1: 本公司母公司、子公司分别将余额大于 300 万元、200 万元的应收款项 (含应收账款和其他应收款) 分类为单项金额重大的款项, 经对该类款项进行测试, 未发现存在减值迹象, 因此本公司对上述款项均按账龄计提坏账准备。

注 2: 本公司母公司、子公司分别将实际账龄超过 3 年、2 年的应收款项作为风险较大的判断依据, 该类款项的坏账准备按预计可收回金额低于账面价值的部分或按账龄计提坏账准备。

注 3: 其他不重大类别中包括本公司母公司单项金额小于 300 万元、账龄不超过 3 年的应收款项以及子公司单项金额小于 200 万元、账龄不超过 2 年的应收款项, 该类款项的坏账准备按预计可收回金额低于账面价值的部分或按账龄计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	93,957,580.98	96.69%	1,440,656.91	92,516,924.07
1—2年(含)	1,160,824.89	1.19%	233,366.63	927,458.26
2—3年(含)	914,739.29	0.94%	261,621.88	653,117.41
3—4年(含)	315,158.77	0.32%	152,022.24	163,136.53
4—5年(含)	130,333.82	0.14%	104,265.14	26,068.68
5年以上	696,619.20	0.72%	696,619.20	-
合计	97,175,256.95	100.00%	2,888,552.00	94,286,704.95

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	95,942,064.74	97.08%	1,778,882.21	94,163,182.53
1—2年(含)	1,465,173.33	1.48%	82,737.33	1,382,436.00
2—3年(含)	477,606.28	0.48%	130,122.36	347,483.92
3—4年(含)	249,301.40	0.25%	114,922.46	134,378.94
4—5年(含)	696,619.20	0.70%	696,619.20	-
合计	98,830,764.95	100.00%	2,803,283.56	96,027,481.39

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	3,390,927.00	7.3046	24,769,365.37	4,510,625.00	7.8087	35,222,117.44
港币	31,500.00	0.93638	29,496.60	240,000.00	1.0047	241,128.00
合计			24,798,861.97			35,463,245.44

(3) 应收账款按主要客户列示如下：

客户	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
漳龙实业有限公司	24,658,445.01	1年以内	25.38%	-
漳州市医院	9,832,617.04	1年以内	10.12%	10,420,610.30
福建天行健医药有限公司	7,900,252.56	1年以内	8.13%	5,431,128.00
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	4,884,803.78	1年以内	5.03%	2,779,896.11
漳浦县医院	4,094,639.53	1年以内	4.21%	2,368,365.56
云霄县医院	2,956,689.27	1年以内	3.04%	1,459,681.77
平和县医院	2,427,608.36	1年以内	2.50%	868,480.43
龙海市第一医院	2,074,847.14	1年以内	2.14%	1,160,219.53
合计	58,829,902.69		60.55%	24,488,381.70

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款余额前五名客户应收金额合计 51,370,757.92 元，占应收账款总额的比例为 52.86%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,803,283.56	85,268.44	-	-	2,888,552.00

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见附注十之（三）所述。

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止，全额计提坏账准备或计提比例较大（达到 40%以上）的主要应收账款明细及提取理由：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
东山县中医院	356,107.24	50.00%	178,053.62	按账龄提取
吴琦蓉	227,601.93	100.00%	227,601.93	按账龄提取
广东省东莞国药集团有限公司	149,700.00	50.00%	74,850.00	按账龄提取
广州兴发广场化妆品经营部	136,557.36	100.00%	136,557.36	按账龄提取
杭州解百集团股份有限公司	99,135.36	100.00%	99,135.36	按账龄提取
陕西永真商贸有限公司	84,107.16	100.00%	84,107.16	按账龄提取
合计	1,053,209.05		800,305.43	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	9,886,819.91	99.64%		6,054,364.72	98.97%	
1—2 年（含）	22,450.00	0.23%		1,161.02	0.02%	
2—3 年（含）	1,000.00	0.01%		12,000.00	0.20%	
3 年以上	12,000.00	0.12%		50,144.32	0.81%	
合计	9,922,269.91	100.00%		6,117,670.06	100.00%	

注：预付款项年末账面余额较年初账面余额增加 380.46 万元，增幅 62.19%，主要系年末待结算货款增加所致。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，不存在账龄超过一年的大额预付款项。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	61,063,081.44	92.18%	47,211,355.50	13,851,725.94
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其他应收款	1,002,071.26	1.51%	239,490.00	762,581.26
其他不重大其他应收款	4,180,693.76	6.31%	146,667.26	4,034,026.50
合计	66,245,846.46	100.00%	47,597,512.76	18,648,333.70
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	61,063,081.44	93.50%	46,531,355.50	14,531,725.94
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其他应收款	225,320.00	0.34%	222,000.00	3,320.00
其他不重大其他应收款	4,021,840.46	6.16%	101,506.52	3,920,333.94
合计	65,310,241.90	100.00%	46,854,862.02	18,455,379.88

注: 分类标准详见附注九(一)之 4 所述。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,003,458.00	4.53%	66,806.77	2,936,651.23
1—2 年 (含)	5,085,438.98	7.68%	252,321.46	4,833,117.52
2—3 年 (含)	91,796.78	0.14%	27,539.03	64,257.75
3—4 年 (含)	54,849,012.70	82.80%	44,034,705.50	10,814,307.20
4—5 年 (含)	-	-	-	-
5 年以上	3,216,140.00	4.85%	3,216,140.00	-
合计	66,245,846.46	100.00%	47,597,512.76	18,648,333.70
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,386,155.89	9.78%	130,623.77	6,255,532.12
1—2 年 (含)	694,535.78	1.06%	33,336.75	661,199.03
2—3 年 (含)	55,004,230.23	84.22%	44,068,901.50	10,935,328.73
3—4 年 (含)	-	-	-	-

4—5 年（含）	3,000,000.00	4.59%	2,400,000.00	600,000.00
5 年以上	225,320.00	0.35%	222,000.00	3,320.00
合计	65,310,241.90	100.00%	46,854,862.02	18,455,379.88

(3) 其他应收款主要明细项目列示如下：

客户	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	3-4 年	81.61%	54,063,081.44
漳州蓝田开发有限公司	4,000,000.00	1-2 年	6.04%	4,000,000.00
四川养麝研究所	3,000,000.00	5 年以上	4.53%	3,000,000.00
漳州市香料厂	885,286.52	1-4 年	1.34%	739,231.26
广州博济新药临床研究中心	758,038.00	1-2 年	1.14%	883,038.00
合计	62,706,405.96		94.66%	62,685,350.70

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名单位应收金额合计 62,706,405.96 元，占其他应收款总额的比例为 94.66%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	46,854,862.02	742,650.74	-	-	47,597,512.76

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止，全额计提坏账准备或计提比例较大（达到 40% 以上）的主要其他应收款明细及提取理由：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	81.41%	44,011,355.50	详见附注十四之 1 所述
四川养麝研究所	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	按账龄提取，详见附注十一之 4 所述
漳州市经贸房地产开发公司	200,000.00	100.00%	200,000.00	按账龄提取
合计	57,263,081.44		47,211,355.50	

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款合计 53,545.92 元，详见附注十之（三）所述。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
材料采购	3,000.00	-
原材料	124,834,706.16	98,978,294.52
自制半成品	-	37,152.04
在产品	15,180,317.11	10,743,785.27
库存商品	60,821,388.83	44,236,271.72
发出商品	1,003,434.78	911,458.08
委托加工物资	81,318.11	241,647.56
低值易耗品	17,050.66	14,475.83
包装物	2,332,479.39	2,128,458.97
减：存货跌价准备	-	-
合计	204,273,695.04	157,291,543.99

注：存货年末账面余额较年初增加 4,698.22 万元，增幅 29.87%，主要系本公司原材料采购价格上涨和年末储备增加所致。

(2) 年末各项存货未发现存在跌价的情况，无需计提存货跌价准备。

8. 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	120,708,873.33	30,727,791.71
兴业银行股份有限公司	60,677,081.62	-
漳州片仔癀药业股份有限公司	60,031,791.71	30,727,791.71
减：可供出售金融资产减值准备	-	-
合计	120,708,873.33	30,727,791.71

注：(1) 有关可供出售金融资产年初追溯调整事项详见附注五（一）之 3 所述。

(2) 本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司对所持有的兴业银行股份有限公司（于 2007 年 2 月 5 日上市交易）限售权股份划分至可供出售金融资产，其成本金额为 1,170,017.00 元，并根据兴业银行股份有限公司在股票二级市场 2007 年 12 月 28 日收盘价予以确认年末公允价值，其公允价值与账面价值的差额 59,507,064.62 元计入资本公积和递延所得税负债。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对联营企业投资	76,044,862.59	23,974,974.21	1,331,040.00	98,688,796.80

对其他企业投资	1,522,417.00	-	1,370,017.00	152,400.00
合计	77,567,279.59	23,974,974.21	2,701,057.00	98,841,196.80
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	77,567,279.59	23,974,974.21	2,701,057.00	98,841,196.80

注：根据首次执行《企业会计准则》以及相关规定，本公司追溯调减长期股权投资年初余额 19,165,622.76 元，详见附注五（一）之 3、4、5 所述。

（2）按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减：股权转让额)	权益累计增减额	累计现金红利
福建同春药业股份有限公司	24%	24%	28,320,000.00	-	12,057,099.21	5,267,520.00
福建红旗股份有限公司	37%	37%	37,241,643.10	-	28,742,574.49	2,405,000.00
合计			65,561,643.10	-	40,799,673.70	7,672,520.00

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年权益增减额	本年现金红利	年末账面余额
福建同春药业股份有限公司	31,834,820.32	4,605,798.89	1,331,040.00	35,109,579.21
福建红旗股份有限公司	44,210,042.27	19,369,175.32	-	63,579,217.59
合计	76,044,862.59	23,974,974.21	1,331,040.00	98,688,796.80

（3）按成本法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
福州回春医药连锁有限公司	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-
兴业银行股份有限公司	1,170,017.00	1,170,017.00	-	1,170,017.00	-	-	-
兴业证券股份有限公司	152,400.00	152,400.00	-		152,400.00	0.013%	0.013%
合计	1,522,417.00	1,522,417.00	-	1,370,017.00	152,400.00		

注：① 2007 年 10 月本公司将持有福州回春医药连锁有限公司 2% 股权全部转让。

② 根据《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司持有的兴业银行股份有限公司股权划分为可供出售金融资产，详见附注九（一）之 8 所述。

(4) 年末各项长期股权投资未发现存在减值的情况，故无需计提长期股权投资减值准备。

10. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、固定资产原值合计	164,545,328.88	89,530,766.49	4,691,401.33	249,384,694.04
1、房屋建筑物	84,618,985.63	80,941,734.36	761,549.73	164,799,170.26
2、机器设备	67,436,426.06	4,680,988.10	2,903,805.23	69,213,608.93
3、运输工具	4,208,977.25	1,322,484.00	169,716.47	5,361,744.78
4、其他设备	8,280,939.94	2,585,560.03	856,329.90	10,010,170.07
二、累计折旧合计	81,414,357.36	13,012,410.57	3,791,620.86	90,635,147.07
1、房屋建筑物	22,538,181.56	8,203,346.97	286,793.52	30,454,735.01
2、机器设备	50,598,674.19	3,493,107.96	2,579,977.29	51,511,804.86
3、运输工具	2,101,607.55	377,568.86	94,210.04	2,384,966.37
4、其他设备	6,175,894.06	938,386.78	830,640.01	6,283,640.83
三、固定资产减值准备合计	2,972,472.69	-	-	2,972,472.69
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	1,546,416.55	-	-	1,546,416.55
3、运输工具	-	-	-	-
4、其他设备	1,426,056.14	-	-	1,426,056.14
四、固定资产账面价值合计	80,158,498.83	-	-	155,777,074.28
1、房屋建筑物	62,080,804.07	-	-	134,344,435.25
2、机器设备	15,291,335.32	-	-	16,155,387.52
3、运输工具	2,107,369.70	-	-	2,976,778.41
4、其他设备	678,989.74	-	-	2,300,473.10

注：固定资产原值本年增加数中，主要系本年本公司向股东漳州片仔癀集团公司购买地上建筑物、附属设施共计为 6,669.50 万元（详见附注十（二）之 5 所述），其中由在建工程完工并办理竣工决算或预估转入 1,194.91 万元，预估转入的项目价值待办理竣工决算后再据实予以调整。

(2) 有关年末固定资产抵押情况见附注九（一）之 16 所述。

(3) 年末各项固定资产未发现存在减值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

11. 生产性生物资产

(1) 生产性生物资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
生产性生物资产原值合计	-	2,201,683.51	174,528.29	2,027,155.22
1、獐子	-	2,201,683.51	174,528.29	2,027,155.22
累计折旧合计	-	64,412.50	2,066.58	62,345.92
1、獐子	-	64,412.50	2,066.58	62,345.92
生产性生物资产减值合计	-	-	-	-
1、獐子	-	-	-	-
生产性生物资产账面价值合计	-	-	-	1,964,809.30
1、獐子	-	-	-	1,964,809.30

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司子公司四川片仔癀麝业有限责任公司的獐子实物数量 252 头。

(2) 年末各项生产性生物资产未发现存在减值的情况，无需计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、无形资产原价合计	17,746,370.09	23,194,929.76		40,941,299.85
土地使用权	17,005,988.13	23,028,648.99		40,034,637.12
计算机软件	485,442.51	166,280.77		651,723.28
清热止咳颗粒处方占有权	254,939.45			254,939.45
二、无形资产累计摊销额合计	916,214.45	974,384.82		1,890,599.27
土地使用权	703,487.33	839,927.98		1,543,415.31
计算机软件	106,502.20	108,962.86		215,465.06
清热止咳颗粒处方占有权	106,224.92	25,493.98		131,718.90
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	16,830,155.64			39,050,700.58
土地使用权	16,302,500.80			38,491,221.81
计算机软件	378,940.31			436,258.22
清热止咳颗粒处方占有权	148,714.53			123,220.55

注：无形资产原值本年增加中，主要系本年本公司向股东漳州片仔癀集团公司购买土地使用权，受让价款及其交易税费金额合计 23,028,648.99 元，详见附注十（二）之 5 所述。

- (2) 上述土地使用权权属手续均已办妥。
- (3) 有关年末无形资产抵押情况见附注九（一）之 16 所述。
- (4) 年末各项无形资产未发现存在减值的情况，无需计提减值准备。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	初始金额	年末账面余额	年初账面余额
经营租入固定资产改良	4,102,173.80		2,416,386.57
装修费	510,866.09	138,290.71	240,463.87
合计	4,613,039.89	138,290.71	2,656,850.44

注：长期待摊费用年末账面余额较年初减少 251.86 万元，减幅 94.79%，主要系本年本公司向股东漳州片仔癀集团公司购买原经营租入的固定资产，年末相应将经营租入固定资产改良支出原值 4,102,173.80 元及其累计摊销金额 2,756,912.92 元转入固定资产及累计折旧。

14. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细项目列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,474,709.26	1,618,566.75	48,870,452.80	16,127,249.43
工资费用	26,000.00	6,500.00	367,403.54	121,243.17
固定资产折旧费用	84,656.58	21,164.15	108,899.39	35,936.80
闽发证券投资损失			6,988,644.50	2,306,252.69
预提费用	105,312.93	26,328.23		
待弥补亏损	432,726.41	108,181.60		
合计		1,780,740.73		18,590,682.09

注：递延所得税资产年末账面余额较年初减少 1,680.99 万元，减幅 90.42%，主要系经税务部门批准，同意将原通过闽发证券有限责任公司进行的国债投资款中的 5,700.00 万元作为财产损失予以抵扣本公司 2007 年度应纳税所得额，相应冲减年初确认的递延所得税资产 16,740,795.92 元。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司不存在未确认的递延所得税资产情况。

15. 资产减值准备

资产减值准备明细项目列示如下：

项目	年初 账面余额	本年 计提额	本年减少额		年末 账面余额
			转回	转销	
坏账准备	49,658,145.58	827,919.18	-	-	50,486,064.76
合计	49,658,145.58	827,919.18	-	-	50,486,064.76

16. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初 账面余额	本年 增加额	本年 减少额	年末 账面余额	资产受限制的原因
其他货币资金	4,612,736.80	20,056,229.39	17,701,228.98	6,967,737.21	票据保证金
固定资产-房屋建筑物原值	3,835,846.12			3,835,846.12	用于银行贷款抵押
无形资产-土地使用权原值	10,982,655.54			10,982,655.54	用于银行贷款抵押
合计	19,431,238.46	20,056,229.39	17,701,228.98	21,786,238.87	

注：上述其他货币资金由于用途受到限制，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

17. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
保证借款	25,000,000.00	-
抵押借款	5,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	42,000,000.00	-
合计	72,000,000.00	4,000,000.00

注：① 短期借款年末账面余额较年初增加 6,800.00 万元，增幅 1,700.00%，主要系本年度存货采购价格上涨以及采购量扩大，为满足生产经营需要而扩大银行贷款规模所致。

② 保证借款年末余额 2,500.00 万元，其中关联方提供担保情况详见附注十（二）之 4 所述。

③ 有关年末抵押借款情况详见附注十二所述。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司不存在逾期借款情况。

18. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

票据类别	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	17,442,723.96	11,656,356.00
合计	17,442,723.96	11,656,356.00

注：应付票据年末账面余额较年初增加 578.64 万元，增幅 49.64%，主要系本公司本年以汇票结算货款增加所致。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，应付票据余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方票据。

19. 应付账款

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司应付账款余额为 69,050,002.31 元，不存在账龄超过一年的大额应付账款情况。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方应付账款及占应付账款总额的比例详见附注十之（三）所述。

20. 预收款项

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司预收款项余额为 7,309,535.05 元，不存在账龄超过一年的大额预收款项情况。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 预收款项余额中外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,400.00	7.3046	10,226.44	1,400.00	7.8087	10,932.18
港币	37,228.48	0.93638	34,860.75			
合计			45,087.19			10,932.18

21. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细项目如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	573,982.68	31,500,982.06	32,048,964.74	26,000.00
二、职工福利费	2,989,771.28	2,513,993.08	5,503,764.36	-
三、社会保险费	3,465,794.15	11,620,680.40	8,867,473.17	6,219,001.38
其中：1、基本医疗保险费	-	914,880.06	914,412.67	467.39
2、基本养老保险费	3,333,173.32	5,779,963.29	5,706,102.25	3,407,034.36
3、失业保险费	269,925.73	757,225.30	908,722.28	118,428.75
4、工伤保险费	-	243,277.01	177,396.08	65,880.93

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
5、生育保险费	-	233,636.07	65,832.30	167,803.77
6、补充养老保险费	-374,092.70	1,997,971.58	632,590.59	991,288.29
7、补充医疗保险费	236,787.80	1,693,727.09	462,417.00	1,468,097.89
四、住房公积金	-	5,263,989.00	5,263,989.00	-
五、工会经费和职工教育经费	806,654.58	834,982.42	524,570.32	1,117,066.68
六、非货币性福利	-	77,250.00	77,250.00	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	258,527.81	258,527.81	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	7,836,202.69	52,070,404.77	52,544,539.40	7,362,068.06

注：根据本公司“漳药股人字（2007）177号”《漳州片仔癀药业股份有限公司企业年金管理规定》，本公司对企业职工补充养老保险建立市场化运营的企业薪酬福利制度。该企业年金计划业经福建省劳动和社会保障厅“闽企年计函〔2008〕0020号”函批复确认。

本公司成立了企业年金理事会，企业年金基金运作等具体事务由企业年金理事会负责承办。2007年12月企业年金理事会已分别与托管人中国银行股份有限公司、账户管理人中国人寿保险股份有限公司福建省分公司以及投资管理人南方基金管理有限公司签订相关合同。

22. 应交税费

(1) 应交税费明细项目如下：

类别	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-4,071,297.27	-1,000,006.53
营业税	6,110.43	23,756.65
企业所得税	-7,557,357.80	7,430,931.36
城市维护建设税	159,956.91	112,625.17
房产税	390,229.15	207,707.32
教育费附加（含地方教育费附加）	91,403.89	64,357.24
防洪护堤费	87,517.35	83,459.58
个人所得税	196,656.08	317,311.98
印花税	11,369.22	7,451.31
土地使用税	121,286.05	18,954.62
合计	-10,564,125.99	7,266,548.70

注：应交税费年末账面余额较年初减少 1,783.07 万元，减幅 245.38%，主要系本年度经税务机关批准允许税前列支了闽发证券有限责任公司国债投资款中部分损失 5,700.00 万元而需退回原已缴纳的企

业所得税额所致。

(2) 本年度上述各税费尚待税务部门汇算。

23. 其他应付款

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司其他应付款余额为 17,345,923.41 元。其中：

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款明细列示如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
风险抵押金	340,000.00	2005 年	应付职工风险抵押金	尚待结算
福州康宝生物工程公司	400,000.00	2000 年	茵胆平肝胶囊经销保证金	尚待结算
合计	740,000.00			

(2) 其他应付款年末账面余额较年初账面余额增加 823.61 万元，增幅 90.41%，主要系年末暂收款增加所致。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

24. 长期应付款

长期应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
福建省漳州医药有限公司	-	10,769,052.00
合计	-	10,769,052.00

注：根据漳州市人民政府“漳政（2005）综 9 号”《漳州市人民政府关于漳州医药有限公司改制问题的批复》，福建省漳州医药公司以经营性资产中 790 万投资片仔癀（漳州）医药有限公司，原该公司的经营性资产和经营业务由片仔癀（漳州）医药有限公司承接，超过投资部分的经营性资产由片仔癀（漳州）医药有限公司使用三年，按银行基准利率支付利息。截止 2007 年 12 月 31 日止，本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司已将上述款项偿还完毕。

25. 递延所得税负债

递延所得税负债明细项目列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	119,538,856.33	29,884,714.09	30,727,791.71	7,681,947.93
闽发证券国债投	6,000,000.00	1,500,000.00	-	-

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
资款已经批准作为税前报损金额与账面已计提坏账准备及确认的投资损失之差额				
合计	125,538,856.33	31,384,714.09	30,727,791.71	7,681,947.93

26. 其他非流动负债

其他非流动负债明细项目列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益—政府补助		
循环经济发展专项资金	98,400.00	100,000.00
化妆品美白添加剂开发专项资金	59,340.18	59,340.18
禽流感专项储备款	447,450.00	447,450.00
冠心 2 号胶囊项目专项资金	-	500,000.00
合计	605,190.18	1,106,790.18

27. 股本

(1) 本年股本变动情况如下：

单位：股

股份类别	年初账面余额		本年增减变动(+,-)					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	85,248,000	60.89%				-7,000,000	-7,000,000	78,248,000	55.89%
2. 国有法人持股	1,776,000	1.27%				-1,776,000	-1,776,000		
3. 其他内资持股	1,776,000	1.27%				-1,776,000	-1,776,000		
其中：境内非国有法人持股	1,776,000	1.27%				-1,776,000	-1,776,000		
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
有限售条件股份合计	88,800,000	63.43%				-10,552,000	-10,552,000	78,248,000	55.89%

股份类别	年初账面余额		本年增减变动(+,-)					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
三、无限售条件股份									
1 人民币普通股	51,200,000	36.57%				10,552,000	10,552,000	61,752,000	44.11%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	51,200,000	36.57%				10,552,000	10,552,000	61,752,000	44.11%
股份总数	140,000,000	100.00%						140,000,000	100.00%

注：本公司注册资本为人民币 14,000.00 万元，业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天验（2003）GF0004 号”《验资报告》验证。

（2）库存股

库存股明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
库存股	1,776,000.00	-	-	1,776,000.00
合计	1,776,000.00	-	-	1,776,000.00

注：库存股系本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有的本公司母公司 177.60 万股股票的票面价值，有关库存股追溯调整事项详见附注五（一）之 3 所述。

28. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
资本溢价	301,480,267.73	12,014,142.58	-	313,494,410.31
其他资本公积	14,480,515.50	62,801,014.10	-	77,281,529.60
合计	315,960,783.23	74,815,156.68	-	390,775,939.91

注：（1）根据首次执行《企业会计准则》及相关规定，本公司追溯调增资本公积年初余额 7,074,956.54 元，详见附注五（一）之 3、4 所述。

（2）资本溢价本年增加数 12,014,142.58 元，系本年度本公司收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权所形成的溢价利得，详见附注七（一）之 5 所述。

（3）其他资本公积本年增加数 62,801,014.10 元，系本年度本公司对子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司、片仔癀（漳州）医药有限公司以及联营公司福建同春药业股份有限公司、福建红旗股份有

限公司所确认的其他权益变动，金额分别为 38,382,056.68 元、5,627,067.30 元、600,279.74 和 18,191,610.38 元。

29. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	64,039,107.90	9,184,324.81	-	73,223,432.71
合计	64,039,107.90	9,184,324.81	-	73,223,432.71

注：（1）根据首次执行《企业会计准则》以及相关规定，本公司追溯调增盈余公积年初余额 1,140,679.09 元，详见附注五（一）之 1、2、5 所述。

（2）本年度本公司按照母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 9,184,324.81 元。

30. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末未分配利润	78,322,914.50	73,725,917.19
加：会计政策变更	11,851,162.01	13,250,207.79
本年年初未分配利润	90,174,076.51	86,976,124.98
加：本年净利润	95,188,986.37	80,062,335.06
可供分配利润	185,363,062.88	167,038,460.04
减：提取法定盈余公积	9,184,324.81	7,864,383.53
可供股东分配利润	176,178,738.07	159,174,076.51
减：应付普通股股利	55,289,600.00	69,000,000.00
年末未分配利润	120,889,138.07	90,174,076.51

注：（1）根据首次执行《企业会计准则》以及相关规定，本公司追溯调增年初未分配利润 11,851,162.01 元，详见附注五（一）之 1、2、4、5 所述。

（2）根据 2007 年 4 月 26 日经本公司 2006 年度股东大会批准的《公司 2006 年度利润分配方案》，本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 140,000 万股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.40 元（含税），合计派发现金股利 5,600 万元。上述股利已于本年度支付完毕。子公司片仔癀（漳州）医药有限公司本年度收到本公司母公司派发的现金股利 710,400.00 元在财务报表合并时予以抵消。

31. 少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

少数股东名称	被投资单位名称	年末账面余额		年初账面余额	
		少数股权比例	金额	少数股权比例	金额
漳州市化学制品厂	漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	14.00%	17,917,955.50	14.00%	11,441,449.05
漳州市香料总厂	漳州片仔癀日化有限责任公司	23.61%	1,509,598.66	23.61%	1,435,950.34
林艺青		6.26%	400,257.84	6.26%	380,730.58
四川广宏投资管理有限公司	四川片仔癀麝业有限责任公司	25.86%	2,915,089.51		
阿坝州川西林业局		21.89%	2,467,568.03		
威海海晨医药有限公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	49.00%	700,742.51		
福建省漳州医药有限公司	片仔癀（漳州）医药有限公司	0.00%		19.75%	13,033,183.25
福建同春药业股份有限公司		5.00%	4,518,167.68	20.00%	13,198,160.25
个人		5.875%	5,308,847.03	6.00%	3,959,448.07
合计			35,738,226.76		43,448,921.54

注：有关本公司本年新设子公司四川片仔癀麝业有限责任公司、漳州片仔癀威海大药房有限责任公司，以及收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权情况详见附注七之（一）所述。

32. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	593,069,218.79	530,504,802.84
其中：主营业务收入	592,423,755.20	530,268,197.51
其他业务收入	645,463.59	236,605.33
营业成本	375,030,152.03	337,653,985.22
其中：主营业务成本	374,914,593.73	337,499,100.83
其他业务成本	115,558.30	154,884.39

（2）按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	573,327,967.81	366,381,530.63	512,071,623.18	329,517,097.91

护肤品、化妆品销售	19,095,787.39	8,533,063.10	18,196,574.33	7,982,002.92
材料让售	98,351.57	94,529.99	134,076.15	94,014.32
房租收入	536,004.42	20,882.86	82,139.18	22,658.60
其他	11,107.60	145.45	20,390.00	38,211.47
合计	593,069,218.79	375,030,152.03	530,504,802.84	337,653,985.22

(3) 营业收入和营业成本按地区分布列示如下:

地区	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	495,704,412.76	344,506,972.69	412,964,147.26	299,689,172.67
境外	97,364,806.03	30,523,179.34	117,540,655.58	37,964,812.55
合计	593,069,218.79	375,030,152.03	530,504,802.84	337,653,985.22

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例如下:

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	164,808,636.27	199,101,575.03
占全部销售收入的比例	27.79%	37.53%

33. 营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下:

税种	本年发生额	上年发生额
消费税	-	169,544.26
营业税	8,825.71	5,430.90
城市维护建设税	2,621,473.90	2,475,640.09
教育费附加(含地方教育费附加)	1,497,101.46	1,414,647.39
合计	4,127,401.07	4,065,262.64

34. 财务费用

财务费用明细项目列示如下:

项目	本年发生额	上年发生额
利息净支出	-364,144.22	-1,988,724.04
汇兑净收益	1,963,487.27	1,906,328.61
手续费及其他	183,990.53	168,810.05
合计	1,783,333.58	86,414.62

35. 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下:

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	827,919.18	1,545,308.08
合计	827,919.18	1,545,308.08

36. 公允价值变动收益

公允价值变动收益按来源列示如下：

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-	3,206,102.08
合计	-	3,206,102.08

37. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	5,183,084.09	2,487,295.94
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	154,660.97
可供出售金融资产持有收益	304,204.42	-
交易性金融资产处置收益	14,475,700.01	3,498,219.50
合计	19,962,988.52	6,140,176.41

注：投资收益本年发生额较上年增加 1,382.28 万元，增幅 225.12%，主要系本年本公司及子公司申购新股处置收益增加所致。

(2) 以权益法核算的投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福建同春药业股份有限公司	4,005,519.15	1,560,609.48
福建红旗股份有限公司	1,177,564.94	926,686.46
合计	5,183,084.09	2,487,295.94

(3) 上述投资收益的汇回不存在重大限制。

38. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助利得	1,966,500.00	1,125,157.00
非流动资产处置利得合计	7,304.28	3,516.80
其中：固定资产处置利得	7,304.28	3,516.80
废旧物资让售	-	15,282.53

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助利得	1,966,500.00	1,125,157.00
其他	182,855.62	103,805.76
合计	2,156,659.90	1,247,762.09

本年政府补助利得明细如下：

项目	金额		相关批准文件	批准机关
	本年数	上年数		
金糖宁胶囊研发经费	1,400,000.00	-	漳财教〔2007〕16号	漳州市科学技术局、漳州市财政局
疏冠胶囊研发经费	500,000.00	-	闽计综合〔2001〕5号	福建省发展计划委员会
污染源在线监控设备补助金	60,000.00	-	漳环控〔2006〕35号	漳州市环境保护局
06年度出口品牌发展专项经费	6,500.00	-	闽财外〔2007〕67号	福建省财政厅
合计	1,966,500.00	-		

39. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	1,034,171.46	214,691.69
其中：固定资产处置损失	861,709.75	214,691.69
生产性生物资产处置损失	172,461.71	-
捐赠支出	1,500.00	821,873.98
罚款支出	75,242.50	36,922.05
其他	7,247.99	5,284.09
合计	1,118,161.95	1,078,771.81

40. 所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	33,482,242.08	43,015,934.79
递延所得税费用	18,309,941.36	882,753.76
合计	51,792,183.44	43,898,688.55

41. 少数股东损益

少数股东损益明细项目列示如下：

少数股东名称	被投资单位名称	本年发生额		上年发生额	
		少数股权比例	金额	少数股权比例	金额
漳州市化学制品厂	漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	14.00%	787,179.40	14.00%	529,366.78
漳州市香料总厂	漳州片仔癀日化有限责任公司	23.61%	73,648.32	23.61%	81,553.49
林艺青		6.26%	19,527.26	6.26%	23,315.87
四川广宏投资管理有限公司	四川片仔癀麝业有限责任公司	25.86%	-84,670.49		
阿坝州川西林业局		21.89%	-71,671.97		
威海海晨医药有限公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	49.00%	-83,257.49		
福建省漳州医药有限公司	片仔癀(漳州)医药有限公司	0.00%	32,268.38	19.75%	503,667.17
福建同春药业股份有限公司		5.00%	397,198.86	20.00%	510,042.71
个人		5.875%	141,082.29	6.00%	153,012.81
合计			1,211,304.56		1,800,958.83

42. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,400,290.93	81,863,293.89
加：资产减值准备	827,919.18	1,545,308.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,038,932.88	9,878,644.77
无形资产摊销	974,384.82	546,883.62
长期待摊费用摊销	102,173.16	-
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）	-	211,174.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	854,405.47	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-3,206,102.08
财务费用（收益以“-”号填列）	2,923,744.00	1,412,696.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,962,988.52	-6,140,176.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,809,941.36	882,753.76

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,982,151.05	-19,229,275.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,520,651.26	-53,512,602.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,072,069.15	34,337,479.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	60,038,070.12	48,590,078.34
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：		
现金的年末余额	212,342,553.97	257,362,536.83
减：现金的年初余额	257,362,536.83	278,103,117.41
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-45,019,982.86	-20,740,580.58

(2) 现金和现金等价物

项目	年末账面余额	年初账面余额
一、现金	212,342,553.97	257,362,536.83
其中：库存现金	41,041.81	4,392.08
可随时用于支付的银行存款	203,660,969.48	232,031,512.33
可随时用于支付的其他货币资金	8,640,542.68	25326632.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	212,342,553.97	257,362,536.83

(二) 母公司财务报表主要项目注释

43. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	32,558,697.57	82.71%	976,760.93	31,581,936.64
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	417,703.01	1.06%	247,950.50	169,752.51
其他不重大应收账款	6,389,434.17	16.23%	414,753.23	5,974,680.94
合计	39,365,834.75	100.00%	1,639,464.66	37,726,370.09
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	40,668,783.61	77.99%	1,220,063.51	39,448,720.10
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	200,436.89	0.38%	100,263.11	100,173.78
其他不重大应收账款	11,278,246.85	21.63%	456,966.17	10,821,280.68
合计	52,147,467.35	100.00%	1,777,292.79	50,370,174.56

注：分类标准详见附注九（一）之 4 所述。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	37,628,874.40	95.59%	1,128,866.23	36,500,008.17
1—2 年（含）	532,517.11	1.35%	26,625.86	505,891.25
2—3 年（含）	786,740.23	2.00%	236,022.07	550,718.16
3—4 年（含）	287,373.02	0.73%	143,686.51	143,686.51
4—5 年（含）	130,329.99	0.33%	104,263.99	26,066.00
合计	39,365,834.75	100.00%	1,639,464.66	37,726,370.09
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	50,291,808.29	96.44%	1,507,765.82	48,784,042.47
1—2 年（含）	1,309,211.17	2.51%	65,460.56	1,243,750.61
2—3 年（含）	346,011.00	0.66%	103,803.30	242,207.70
3—4 年（含）	200,436.89	0.39%	100,263.11	100,173.78
合计	52,147,467.35	100.00%	1,777,292.79	50,370,174.56

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	3,375,767.00	7.3046	24,658,627.63	4,510,625.00	7.8087	35,222,117.44
港币				240,000.00	1.0047	241,128.00
合计			24,658,627.63			35,463,245.44

(3) 应收账款按主要客户列示如下：

客户	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
漳龙实业有限公司	24,658,445.01	1年以内	62.64%	-
福建天行健医药有限公司	7,900,252.56	1年以内	20.07%	5,431,128.00
广东正大洲药业有限公司	1,315,619.00	1年以内	3.34%	88,000.00
广东省东莞国药集团有限公司	309,299.99	1-4年	0.79%	320,499.99
深圳海王星辰医药有限公司	286,338.82	1年以内	0.73%	-
合计	34,469,955.38		87.57%	5,839,627.99

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款余额前五名客户应收金额合计 34,469,955.38 元，占应收账款总额的比例为 87.57%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	1,777,292.79		137,828.13		1,639,464.66

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见附注十之（三）所述。

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止，全额计提坏账准备或计提比例较大（达到 40%以上）的主要应收账款明细及提取理由：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
广东省东莞国药集团有限公司	149,700.00	50.00%	74,850.00	按账龄提取
合计	149,700.00		74,850.00	

44. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	61,063,081.44	95.01%	47,211,355.50	13,851,725.94

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其他应收款	262,520.00	0.41%	239,170.00	23,350.00
其他不重大其他应收款	2,942,985.01	4.58%	130,396.54	2,812,588.47
合计	64,268,586.45	100.00%	47,580,922.04	16,687,664.41
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	61,063,081.44	95.70%	46,531,355.50	14,531,725.94
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其他应收款	225,000.00	0.35%	222,000.00	3,000.00
其他不重大其他应收款	2,518,430.50	3.95%	104,352.52	2,414,077.98
合计	63,806,511.94	100.00%	46,857,708.02	16,948,803.92

注：分类标准详见附注九（一）之 4 所述。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,985,095.51	3.09%	59,552.87	1,925,542.64
1—2年（含）	4,866,092.72	7.57%	243,304.64	4,622,788.08
2—3年（含）	91,796.78	0.14%	27,539.03	64,257.75
3—4年（含）	54,109,781.44	84.19%	44,034,705.50	10,075,075.94
4—5年（含）	-	-	-	-
5年以上	3,215,820.00	5.00%	3,215,820.00	-
合计	64,268,586.45	100.00%	47,580,922.04	16,687,664.41
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5,629,067.19	8.82%	133,469.77	5,495,597.42
1—2年（含）	687,445.78	1.08%	33,336.75	654,109.03
2—3年（含）	54,264,998.97	85.05%	44,068,901.50	10,196,097.47
3—4年（含）	-	-	-	-
4—5年（含）	3,000,000.00	4.70%	2,400,000.00	600,000.00
5年以上	225,000.00	0.35%	222,000.00	3,000.00
合计	63,806,511.94	100.00%	46,857,708.02	16,948,803.92

(3) 其他应收款主要明细项目列示如下：

客户类别	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	3-4年	84.12%	54,063,081.44
漳州蓝田开发有限公司	4,000,000.00	1-2年	6.22%	4,000,000.00

四川养麝研究所	3,000,000.00	5 年以上	4.67%	3,000,000.00
广州博济新药临床研究中心	758,038.00	1-2 年	1.18%	883,038.00
漳州市经济贸易委员会	260,496.00	1 年以内	0.41%	-
合计	62,081,615.44		96.60%	61,946,119.44

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名单位应收金额合计 62,081,615.44 元，占其他应收款总额的比例为 96.60%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	46,857,708.02	723,214.02	-	-	47,580,922.04

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止，全额计提坏账准备或计提比例较大（达到 40%以上）的主要其他应收款明细及提取理由：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	81.41%	44,011,355.50	详见附注十四之 1
四川养麝研究所	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	按账龄提取，详见附注十一之 4 所述
漳州市经贸房地产开发公司	200,000.00	100.00%	200,000.00	按账龄提取
合计	57,263,081.44		47,211,355.50	

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款合计 53,545.92 元，详见附注十之（三）所述。

45. 长期股权投资

(1) 长期股权投资本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司投资	87,300,000.00	32,148,287.45	-	119,448,287.45
对联营企业投资	76,044,862.59	23,974,974.21	1,331,040.00	98,688,796.80
对其他企业投资	200,000.00	-	200,000.00	-
合计	163,544,862.59	56,123,261.66	1,531,040.00	218,137,084.25
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	163,544,862.59	56,123,261.66	1,531,040.00	218,137,084.25

注：根据《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，本公司母公司追溯调减长期股权投资年初余额 12,560,536.56 元，详见附注五（一）之 1、5 所述。

(2) 按权益法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权转让额)	权益累计增减额	累计现金红利
福建同春药业股份有限公司	24%	24%	28,320,000.00	-	12,057,099.21	5,267,520.00
福建红旗股份有限公司	37%	37%	37,241,643.10	-	28,742,574.49	2,405,000.00
合计			65,561,643.10	-	40,799,673.70	7,672,520.00

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年权益增减额	本年现金红利	年末账面余额
福建同春药业股份有限公司	31,834,820.32	4,605,798.89	1,331,040.00	35,109,579.21
福建红旗股份有限公司	44,210,042.27	19,369,175.32	-	63,579,217.59
合计	76,044,862.59	23,974,974.21	1,331,040.00	98,688,796.80

(3) 按成本法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
片仔癀(漳州)医药有限公司	21,700,000.00	21,700,000.00	25,271,116.51		46,971,116.51	89.125%	89.125%
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00			64,500,000.00	86.00%	86.00%
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00			1,100,000.00	50.00%	50.00%
四川片仔癀麝业有限责任公司			6,061,170.94		6,061,170.94	52.25%	52.25%
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司			816,000.00		816,000.00	51.00%	51.00%
合计	87,300,000.00	87,300,000.00	32,148,287.45		119,448,287.45		

注: 有关本公司新设子公司四川片仔癀麝业有限责任公司、漳州片仔癀威海大药房有限责任公司以及收购子公司片仔癀(漳州)医药有限公司少数股东股权事项详见附注七之(一)所述。

(4) 年末各项长期股权投资未发现存在减值的情况, 无需计提长期股权投资减值准备。

46. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	275,421,981.81	250,802,878.64
其中：主营业务收入	274,877,735.19	250,013,569.86
其他业务收入	544,246.62	789,308.78
营业成本	83,968,804.00	81,879,457.02
其中：主营业务成本	83,915,056.25	81,758,533.31
其他业务成本	53,747.75	120,923.71

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	274,877,735.19	83,915,056.25	250,013,569.86	81,758,533.31
材料让售	50,785.10	53,747.75	81,923.78	82,712.24
租金收入	482,353.92	-	-	-
其他	11,107.60	-	707,385.00	38,211.47
合计	275,421,981.81	83,968,804.00	250,802,878.64	81,879,457.02

(3) 营业收入和营业成本按地区分布列示如下：

地区	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	178,913,539.04	53,784,340.61	133,902,769.74	44,138,424.40
境外	96,508,442.77	30,184,463.39	116,900,108.90	37,741,032.62
合计	275,421,981.81	83,968,804.00	250,802,878.64	81,879,457.02

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例如下：

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	123,334,999.13	146,153,686.84
占全部销售收入的比例	44.78%	58.27%

47. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	5,183,084.09	2,487,295.94
交易性金融资产处置收益	8,624,152.57	3,792,151.65
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	3,433,333.32	2,007,903.63
合计	17,240,569.98	8,287,351.22

注：投资收益本年发生额较上年增加 895.32 万元，增幅 108.03%，主要系本年本公司申购新股处置收益增加所致。

(2) 以权益法核算的投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福建同春药业股份有限公司	4,005,519.15	1,560,609.48
福建红旗股份有限公司	1,177,564.94	926,686.46
合计	5,183,084.09	2,487,295.94

(3) 上述投资收益的汇回不存在重大限制。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本(万 元)	组织机构代码	持股比例	表决权比例
漳州片仔癀集团公司	福建省 漳州市	对外投资及经营 管理国有资产	6,905.00	15650768-4	54.55%	54.55%

2. 子公司

子公司情况详见附注七之（一）所述。

3. 联营企业

联营企业情况详见附注八所述。

4. 其他关联方

企业名称	与本公司关系
福建同春药业股份有限公司	本公司的联营公司
漳州大酒店	同一母公司
漳州市国有资产投资经营有限公司	本公司股东，在本公司董事会派有代表
福建省药材公司	本公司股东，自 2007 年起不列为本公司关联方
漳龙实业有限公司	本公司原股东，自 2006 年 5 月 10 日起已不是本公司股东
香港旭泰有限公司	受本公司原股东漳龙实业有限公司控制，自 2006 年 5 月 10 日起不列为关联方

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易事项	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
漳州片仔癀集团公司	销售护肤品	3,384.62	0.02	-	-	参考市价
福建省药材公司	销售药品	-	-	6,250,641.07	1.22	参考市价
福建同春药业股份有限公司	销售药品	12,842,128.50	2.24	4,112,980.79	0.80	参考市价
漳州大酒店	销售药品	-	-	1,336,119.60	0.26	参考市价
漳龙实业有限公司	销售药品	-	-	5,947,783.79	1.16	参考市价
香港旭泰有限公司	销售药品	-	-	100,970,687.84	19.72	参考市价
合计		12,845,513.12		118,618,213.09		

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易事项	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
漳龙实业有限公司	提供出口代理	-	-	5,772,414.64	100.00	参考市价
福建省药材公司	采购原材料	-	-	3,972,654.86	4.64	参考市价
福建同春药业股份有限公司	采购原材料	293,963.28	0.33	173,671.15	0.20	参考市价
合计		293,963.28		9,918,740.65		

3. 租赁

关联方名称	交易事项	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
漳州片仔癀集团公司	承租土地	161,196.40	60.33	644,785.60	85.88	协议定价，见注(1)
	承租房屋	387,021.04	100.00	1,378,352.16	100.00	协议定价，见注(1)
	出租房屋	72,169.92	14.96			协议定价，见注(2)

注：(1) 根据本公司与股东漳州片仔癀集团公司签订的《土地租赁协议》，本公司向漳州片仔癀集团公司租赁其座落于漳州市芗城区上街 1 号及南星园亭 47 号之土地，使用面积共 54,670.19 平方米，租赁期限自 2001 年 11 月 12 日起至 2051 年 10 月 16 日止，年租金为每平方米 11.56 元人民币。另本公司于 2003 年 7 月 1 日与漳州片仔癀集团公司签订了《土地使用权租赁补充协议》，将座落于漳州市芗城区琥珀路 10 号之土地使用权（使用面积共 1,107.11 平方米）租赁给本公司，年租金为每平方米 11.56

元。

根据本公司与漳州片仔癀集团公司于 2002 年 2 月 6 日签订的《综合服务协议》以及《综合服务协议实施合同》，本公司向漳州片仔癀集团公司有偿租赁其拥有的综合科技楼 A 区地下室（停车场）、B 区第一层、第十七至二十二层、D 区地下室以及福州双福花园 7 栋 204 室和 205 室，租金为 99,347.96 元/月；另外，漳州片仔癀集团公司向本公司提供职工食堂服务，按实际就餐每人每天 2 元计算服务费用。

鉴于本公司已于 2007 年 3 月收购漳州片仔癀集团公司综合写字楼及全部土地等资产，故上述协议已提前终止（有效期截止 2007 年 3 月 31 日）。同时本公司与漳州片仔癀集团公司另行签订福州双福花园房屋租赁合同。

(2) 根据本公司与漳州片仔癀集团公司于 2007 年 3 月 30 日签订的《房屋出租协议》，自 2007 年 4 月 1 日起本公司向漳州片仔癀集团公司出租综合科技楼 18 层，建筑面积 890.99 平方米，月租 10,691.88 元。

4. 担保

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司为子公司片仔癀（漳州）医药有限公司提供银行贷款担保金额 1,600.00 万元，关联方漳州片仔癀集团公司为子公司片仔癀（漳州）医药有限公司提供银行贷款担保金额 700.00 万元。

5. 收购漳州片仔癀集团公司资产

根据本公司于 2007 年 2 月 1 日与漳州片仔癀集团公司签订的《资产转让合同》，公司向漳州片仔癀集团公司购买房屋建筑物及土地使用权，资产转让价格为 88,931,233.98 元，其中土地使用权作价 22,236,233.00 元，地上建筑物、附属设施作价 66,695,000.98 元。本公司已于 2007 年 3 月 15 日支付了上述资产转让款 8,893.13 万元。截至 2007 年 12 月 31 日止，上述资产所涉及的权属手续已全部过户至本公司。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
福建同春药业股份有限公司	应收账款	567,791.29	0.58%	未到结算日	1,504,485.31	1.52%
漳州大酒店					2,800.00	0.00%
香港旭泰有限公司					31,522,160.16	31.90%
福建省药材公司	其他应收款				10,000.00	0.02%
漳州片仔癀集团公司		53,545.92	0.08%	未到结算日		

关联方名称	科目名称	年末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
福建同春药业股份有限公司	预付款项				146,890.00	2.40%
福建同春药业股份有限公司	应付账款	47,905.55	0.07%	未到结算日		
漳龙实业有限公司	其他应付款				2,017,241.77	22.14%

十一、或有事项

1. 对外担保

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露对外提供担保情况。

2. 资产抵押

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露资产抵押情况。

3. 未决诉讼或仲裁

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露重大未决诉讼或仲裁情况。

4. 其他

根据本公司与四川养麝研究所于 2002 年 4 月 3 日签定的合作协议，双方同意就人工养麝的研究及开发利用开展合作，双方共同向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册，合作期限暂定三年，本公司投入 300 万元用于该合作项目。双方还约定，在适当的时候将合作项目转变为双方共同设立人工养麝合资公司。如在合作期限内，双方的合作转为共同设立合资公司，本协议自然为双方的合资协议取代。但在合作期满后，双方仍未就共同设立合资公司签订协议，按原合作协议约定四川养麝研究所必须在两个月之内把本公司投入的 300 万元返还或按当时国家麝香定价或市场价格，以符合国家药典标准的麝香偿还本公司的 300 万元投入。如注册不成功，投入的 300 万元中完全属于用于注册申请的费用由双方各承担一半，除此之外的余额四川养麝研究所必须如实返还给本公司。截至 2005 年 4 月 2 日止，本公司与四川养麝研究所签订的原合作协议已到期，本公司尚未与四川养麝研究所重签协议，且向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册尚未成功。

十二、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司以其土地使用权及房屋建筑物作为抵押物，向银行贷款本金 500.00 万元，详见附注九（一）之 16 所述。

除存在上述事项外，截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

1、根据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》，自 2008 年 1 月 1 日起本公司及子公司适用的企业所得税税率从 33%调整为 25%（子公司漳州片仔癀日化有限责任公司属于微利企业，2008 年 1 月 1 日起适用的企业所得税率为 20%）。

2、根据 2008 年 1 月 20 日本公司与关联方漳州片仔癀集团公司签订的《资产置换协议》，双方约定漳州片仔癀集团将其持有的 1300 万股兴业证券股份有限公司股份与本公司持有的 1850 万股福建红旗股份有限公司股份进行资产置换。双方同意兴业证券股份有限公司股份价格参考兴业证券股份有限公司最近市场成交价格，以每股人民币 10 元作价，即兴业证券股份有限公司股份价格为人民币 13,000.00 万元；福建红旗股份有限公司股份价格按照福建红旗股份有限公司评估报告中确定的评估值确定，即福建红旗股份有限公司股份价格为人民币 8,694.01 万元。上述股份价格差额人民币 4,305.99 万元，由本公司以现金方式补足。

本次资产置换业经福建省人民政府国有资产监督管理委员会“闽国资函产权（2008）59 号”函批准。2008 年 3 月 21 日本公司已向漳州片仔癀集团公司支付了上述股份价格差额 4,305.99 万元。相关股权变更手续正在办理中。

3、根据本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司 2007 年 11 月 30 日第二次临时股东会决议，同意向漳州市国有资产投资经营有限公司支付 490 万元，购买漳州市家用化学品厂所持有的土地、厂房、生产线、工业产权等资产。2008 年 1 月漳州片仔癀皇后化妆品有限公司已支付部分款项 370 万元。

4、根据福建省科技厅、财政厅“闽财（教）指（2007）156 号”《关于下达财政部科技部 2007 年国家科技支撑计划课题（第二批）预算的通知》，本公司片仔癀二次开发项目获得国家科技支撑计划课题专项资金 542 万元。截至 2008 年 4 月 21 日止，本公司已收到上述专项拨款 542.00 万元。

5、根据 2008 年 4 月 21 日召开的本公司董事会审议通过的《公司 2007 年年度利润分配预案》，本公司拟按总股本 14,000 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.50 元（含税），合计派发现金股利 7,000.00 万元，公积金不转增股本。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至 2008 年 4 月 21 日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、根据本公司 2003 年第一次临时股东大会的会议决议，本公司将暂时闲置募集资金 1 亿元中的 6000 万元通过闽发证券有限责任公司（以下简称为“闽发证券”）进行投资。根据本公司于 2003 年 8 月 6 日与闽发证券签订的《闽发证券有限公司证券买卖代理协议书》及《补充协议》，本公司投资国债的总金额 6000 万元。上述协议于 2004 年 8 月 6 日到期后，因闽发证券内部原因致使该项投资未能按期收回。根据本公司 2004 年 12 月 21 日申报债权后取得的《闽发证券有限责任公司债权申报回执》，

本公司申报的债权金额为 54,063,081.44 元。根据闽发证券的现状和基于稳健性原则，本公司董事会于 2005 年 3 月 22 日通过《漳州片仔癀药业股份有限公司关于确认国债投资损失及计提大额坏账准备的议案》，本公司 2004 年确认的投资损失 6,988,644.50 元（即该项投资账面余额 61,051,725.94 元与申报债权 54,063,081.44 元之差额）与计提的坏账准备 44,011,355.50 元合计 51,000,000.00 元。由于闽发证券清算尚未结束，收回债权金额尚无法确认，2005 年 7 月 26 日本公司二届十四次董事会决定 2005 年度不再提取该项债权的坏账准备，待闽发证券清算程序完结并公告清算报告后，再根据清算结果予以账务处理。截至 2007 年 12 月 31 日止，该项债权的账面净余额为 10,051,725.94 元。

经税务部门批准，同意将原通过闽发证券有限责任公司进行的国债投资款中的 5,700.00 万元作为财产损失予以抵扣本公司 2007 年度应纳税所得额，故本公司本年相应冲减年初计提的递延所得税资产 16,740,795.92 元，并根据所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 150.00 万元。

2、本公司于 2006 年 1 月 10 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于受让土地使用权的议案》，本公司与漳州蓝田开发有限公司签署土地预约协议书，以自有资金分次受让漳州蓝田开发有限公司位于开发区内约 400 亩土地，总价约 3,120.00 万元，作为本公司的工业储备用地。2006 年 12 月 28 日本公司与漳州蓝田开发有限公司签订（2006）闽漳蓝地字第 30 号及 31 号漳州蓝田工业区国有土地使用权有偿转让合同。该两块土地用于皇后化妆品项目和日化用品项目，土地出让金共计 7,741,890.00 元，按合同约定漳州蓝田开发有限公司应于 2007 年 6 月 1 日前将土地交付本公司使用。截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司已支付上述土地款 400.00 万元，暂挂其他应收款，由于地面建筑物产权较为复杂，目前征地工作进展较为缓慢，漳州蓝田开发有限公司表示将尽力确保履行合同尽早交地。

3、本公司 2006 年 8 月 22 日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于授权经理层申购新股的议案》，公司董事会决定授权经理层利用总额不超过一亿(含暂时闲置募集资金)的资金申购新股，期限为一年。本年度本公司申购中签的新股已全部出售。

4、根据本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司三届五次董事会会议决议，同意公司拆迁异地改造事宜。根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会“漳国资〔2007〕25 号”《关于拨付漳州片仔癀皇后化妆品有限公司首期拆迁异地改造补偿金的请示》，漳州片仔癀皇后化妆品有限公司于 2007 年 5 月收到漳州市财政局拨付的首期拆迁异地改造补偿金 600 万元，截至 2007 年 12 月 31 日止，漳州片仔癀皇后化妆品有限公司拆迁异地改造工程尚未实施。

十五、补充资料

（一）年初股东权益差异调节表的调整情况

本公司自 2007 年 1 月 1 日开始执行 2006 年《企业会计准则》及其后续规定，并编制了 2007 年年初股东权益差异调节表。根据《企业会计准则解释第 1 号》第一问的要求，本公司对 2007 年 1 月 1 日的有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，经复核后，2007 年年初股东权益差异调

节表的调整情况如下：

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
	2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	590,107,170.00	590,107,170.00	
1	长期股权投资差额			
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5	股份支付			
6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的权益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	18,486,653.88	18,411,159.17	75,494.71
13	少数股东权益	43,448,921.54	32,880,162.11	10,568,759.43
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整			
15	其他	-195,856.24		-195,856.24
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	651,846,889.18	641,398,491.28	10,448,397.90

注：（1）根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，对首次执行日资产的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响重新计算，调增 2007 年初递延所得税资产 130,461.41 元，其中归属于母公司所有者权益 75,494.71 元，少数股东权益 54,966.70 元。

（2）其他项目调整金额-195,856.24 元，均系归属于母公司所有者权益调整，具体包括：

A、本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有母公司 1.27% 股权，根据《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，在编制合并财务报表时，调增 2007 年初可供出售金融资产 30,727,791.71 元，递延所得税负债 7,681,947.93 元，调减长期股权投资 7,243,088.29 元，相应调增合并股东权益为 15,802,755.49 元，其中归属于母公司所有者权益 5,259,281.96 元，少数股东权益 10,543,473.53 元。

B、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，将子公司漳州片仔癀日化有限责任公司和漳州片仔癀大药房连锁有限公司两家公司纳入合并财务报表范围，在编制合并财务报表时调增 2007 年初归属于母公司所有者权益 34,677.69 元，调减少数股东权益 29,680.80 元。

C、本公司联营公司福建红旗股份有限公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，该公司追溯调整相关项目及其留存收益，本公司亦按权益法予以追溯调整，调减 2007 年初长期股权投资 5,489,815.89 元，相应调减归属于母公司所有者权益 5,489,815.89 元。

（二）2006 年利润表的追溯调整情况

1、按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表

项目	合并			母公司		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
一、营业收入	522,496,200.57	8,008,602.27	530,504,802.84	250,802,878.64		250,802,878.64
减：营业成本	332,492,133.10	5,161,852.12	337,653,985.22	81,879,457.02		81,879,457.02
营业税金及附加	3,998,446.75	66,815.89	4,065,262.64	3,494,641.09		3,494,641.09
销售费用	32,286,680.24	1,548,157.37	33,834,837.61	27,222,113.04		27,222,113.04
管理费用	37,742,604.14	-670,323.14	37,072,281.00	26,686,477.67	-2,077,185.06	24,609,292.61
财务费用	127,073.85	-40,659.23	86,414.62	-8,473.23		-8,473.23
资产减值损失		1,545,308.08	1,545,308.08		2,077,185.06	2,077,185.06
加：公允价值变动收益		3,206,102.08	3,206,102.08			-
投资收益	10,676,429.81	-4,536,253.40	6,140,176.41	13,188,554.85	-4,901,203.63	8,287,351.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,817,447.26	-1,330,151.32	2,487,295.94	9,370,444.10	-6,883,148.16	2,487,295.94
二、营业利润	126,525,692.30	-932,700.14	125,592,992.16	124,717,217.90	-4,901,203.63	119,816,014.27
加：营业外收入	1,171,000.16	76,761.93	1,247,762.09	1,154,983.36		1,154,983.36
减：营业外支出	1,056,201.71	22,570.10	1,078,771.81	1,046,272.19		1,046,272.19
其中：非流动资产处置损失	214,691.69		214,691.69	203,338.72		203,338.72
三、利润总额	126,640,490.75	-878,508.31	125,761,982.44	124,825,929.07	-4,901,203.63	119,924,725.44
减：所得税费用	42,835,006.51	1,063,682.04	43,898,688.55	41,714,150.57	-433,260.47	41,280,890.10
四、净利润	83,805,484.24	-1,942,190.35	81,863,293.89	83,111,778.50	-4,467,943.16	78,643,835.34
归属于母公司所有者的净利润	81,908,175.16	-1,845,840.10	80,062,335.06			
少数股东损益	1,897,309.08	-96,350.25	1,800,958.83			

注：（1）2006 年合并利润表项目调整主要系因增加子公司漳州片仔癀日化有限责任公司和漳州片

仔癀大药房连锁有限公司并表范围而调整相应项目金额，以及根据新企业会计准则对联营公司福建红旗股份有限公司投资收益调整、相关项目重分类和调整当期递延所得税费用。

(2) 2006 年母公司利润表中投资收益项目调整数-4,901,203.63 元，系冲回母公司原按权益法确认的对子公司投资收益金额 5,722,333.04 元以及调减对联营公司福建红旗股份有限公司投资收益 1,160,815.12 元，并确认子公司利润分配 1,981,944.53 元；所得税费用项目调整数-433,260.47 元，系根据新企业会计准则调整当期递延所得税费用。除此以外，系根据新企业会计准则对相关项目进行重分类。

2、2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

项目	金额
2006 年度净利润（按原会计制度或准则）	83,805,484.24
追溯调整项目影响合计数	-1,942,190.35
其中：合并财务报表增加合并范围而相应增加净利润	283,813.86
投资收益	-1,330,151.32
所得税	-895,852.89
2006 年度净利润（按企业会计准则）	81,863,293.89
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	2,003,146.76
其中：福利费	2,989,771.28
所得税	-986,624.52
2006 年度模拟净利润	83,866,440.65

（三）非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2007 年修订）》（证监会计字[2007]9 号），本公司合并的非经常性损益如下：

项目	本年数	上年数
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	7,304.28	3,516.80
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,966,500.00	1,125,157.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动收益	-	-
6、投资性房地产公允价值变动收益	-	-
7、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

项目	本年数	上年数
8、非货币资产交换收益（不包括存货交换产生的损益）	-	-
9、委托投资收益	-	-
10、债务重组收益	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利	-	-
13、营业外收入中的其他项目	182,855.62	119,088.29
14、其他	14,779,904.43	6,704,321.58
小计	16,936,564.33	7,952,083.67
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	1,034,171.46	214,691.69
2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动损失	-	-
3、投资性房地产公允价值变动损失	-	-
4、非货币资产交换损失（不包括存货交换产生的损失）	-	-
5、委托投资损失	-	-
6、债务重组损失	-	-
7、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	-
8、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失	-	-
9、企业重组费用	-	-
10、营业外支出中的其他项目	83,990.49	864,080.12
11、其他	-	-
小计	1,118,161.95	1,078,771.81
影响利润总额	15,818,402.38	6,873,311.86
减：所得税	5,220,151.00	2,268,221.06
影响净利润	10,598,251.38	4,605,090.80
影响少数股东损益	534,563.13	273,137.65
影响归属于母公司普通股股东净利润	10,063,688.25	4,331,953.15
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	85,125,298.12	75,730,381.91

（四）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益（2007年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本年发生数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	13.16%	15.37%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	11.77%	13.86%	0.61	0.61

报告期利润	上年发生数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	13.16%	13.80%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	12.45%	13.11%	0.54	0.54

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年发生数	上年发生数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	95,188,986.37	80,062,335.06
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	10,063,688.25	4,331,953.15
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	85,125,298.12	75,730,381.91
年初股份总数	4	140,000,000.00	140,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	140,000,000.00	140,000,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.68	0.57
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.61	0.54

项目	序号	本年发生数	上年发生数
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	33%、27%	33%、27%
转换费用	16		
认权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.68	0.57
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.61	0.54

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2008 年 4 月 21 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

十二、备查文件目录

- 1、载有本公司法定代表人亲笔签名的中期报告正本。
- 2、载有本公司法定代表人、财务负责人亲笔签字并盖章的财务报告。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：冯忠铭

漳州片仔癀药业股份有限公司

2008 年 4 月 21 日

漳州片仔癀药业股份有限公司 董事、高级管理人员关于公司 2007 年年度报告及摘要的确认意见

根据《证券法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》（2007 年修订）相关规定和要求，作为漳州片仔癀药业股份有限公司的董事、高级管理人员，我们在全面了解和审核公司 2007 年年度报告及年报摘要后，认为：

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2007 年年度报告及年报摘要公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；

2、经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司注册会计师审计的《漳州片仔癀药业股份有限公司 2007 年年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2007 年年度报告及年报摘要所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中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和连带的法律责任。

二 00 八年四月二十一日

董事、高管人员签字：

冯忠铭： _____

潘 杰： _____

庄建珍： _____

赖志军： _____

陈金城： _____

赖国华： _____

陈明森： _____

李常青： _____

郑学军： _____

陈纪鹏： _____

林绍碧： _____

黄进明： _____