

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2006 年年度报告

片仔癀®  
PIENTZE HUANG

二〇〇七年三月二十六日

## 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.....	7
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	19
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	24
十二、备查文件目录.....	71

## 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、中审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，会计机构负责人（会计主管人员）黄亚龙先生声明：保证本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 PIENTZEHUANG 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：国税直字350602705210294号、地税漳字350602705210294号  
公司聘请的境内会计师事务所名称：中审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：北京市海淀区阜石路67号银都大厦6层

### 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
利润总额	126,640,490.75
净利润	81,908,175.16
扣除非经常性损益后的净利润	74,781,989.29
主营业务利润	185,869,643.76
其他业务利润	135,976.96
营业利润	115,849,262.49
投资收益	10,676,429.81
补贴收入	1,125,157.00
营业外收支净额	-1,010,358.55
经营活动产生的现金流量净额	50,703,654.42
现金及现金等价物净增加额	-18,247,203.93

#### (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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-211,174.89
各种形式的政府补贴	1,125,157.00
扣除日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的各项营业外收入、支出	9,713.45
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	3,210,312.08
其他非经常性损益项目	3,296,997.76
所得税影响数	-304,819.53
合计	7,126,185.87

#### (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	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	522,205,339.22	418,820,927.84	24.68	253,486,070.91
利润总额	126,640,490.75	133,506,238.54	-5.14	78,276,041.96
净利润	81,908,175.16	86,398,283.79	-5.20	41,773,649.53
扣除非经常性损益的净利润	74,781,989.29	83,568,394.04	-10.51	41,125,131.35
每股收益	0.585	0.617	-5.20	0.298
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	13.88	14.94	减少 1.06 个百分点	7.91
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	12.67	14.45	减少 1.78 个百分点	7.78
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	13.01	14.75	减少 1.75 个百分点	7.70
经营活动产生的现金流量净额	50,703,654.42	69,055,604.07	-26.58	98,671,516.61
每股经营活动产生的现金流量净额	0.362	0.493	-26.58	0.705
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	730,619,749.82	693,627,380.42	5.33	558,773,863.94
股东权益 (不含少数股东权益)	590,107,170.00	578,347,102.96	2.03	528,348,819.17
每股净资产	4.215	4.131	2.03	3.774
调整后的每股净资产	4.208	4.117	2.23	3.771

## (四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	140,000,000.00	310,033,934.81	54,587,250.96		73,725,917.19	578,347,102.96
本期增加		648,139.88	8,311,177.85		4,596,997.31	11,760,067.04
本期减少		1,796,248.00				
期末数	140,000,000.00	308,885,826.69	62,898,428.81		78,322,914.50	590,107,170.00

资本公积变动原因:本报告期减少主要原因是支付股改费用 179.62 万元,增加福建同春及福建红旗股份股权投资准备。

盈余公积变动原因:本报告期提取 8,311,177.85 元。

未分配利润变动原因:报告期实现净利润 81,908,175.16 元,减去报告期提取盈余公积及支付 2005 年度现金股利 70,000,000.00 元。

股东权益变动原因:实现净利润 81,908,175.16 元,支付 2005 年度现金股利 70,000,000.00 元。

## 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	转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	90,000,000	64.29				-4,752,000	-4,752,000	85,248,000	60.89
2、国有法人持股	2,000,000	1.43				-224,000	-224,000	1,776,000	1.27
3、其他内资持股	2,000,000	1.43				-224,000	-224,000	1,776,000	1.27
其中:									
境内法人持股	2,000,000	1.43				-224,000	-224,000	1,776,000	1.27
境内自然人持股									
4、外资持股	6,000,000	4.29				-6,000,000	-6,000,000		
其中:									
境外法人持股	6,000,000	4.29				-6,000,000	-6,000,000		
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	100,000,000	71.43				-11,200,000	-11,200,000	88,800,000	63.43
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	40,000,000	28.57				11,200,000	11,200,000	51,200,000	36.57
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	40,000,000	28.57				11,200,000	11,200,000	51,200,000	36.57
三、股份总数	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

## 有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 5 月 22 日	10,552,000	78,248,000	61,752,000	限售条件详见公司股改说明书第四章相关条款
2008 年 5 月 22 日	1,880,000	76,368,000	63,632,000	限售条件详见公司股改说明书第四章相关条款
2011 年 5 月 22 日	76,368,000	0	140,000,000	限售条件详见公司股改说明书第四章相关条款

## 股份变动的批准情况

公司股权分置改革方案已经公司 2006 年 5 月 10 日召开的相关股东会议表决通过，并经上海证券交易所上证上字[2006]328 号文批准实施。

## 股份变动的过户情况

公司股权分置改革涉及的股份变动已经于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕过户登记手续。

## 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

实施股权分置改革方案后，公司总股本不变，公司资产、负债、所有者权益、每股收益等财务指标均保持不变。

## 2、股票发行与上市情况

## (1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2003 年 5 月 30 日	8.55	40,000,000	2003 年 6 月 16 日	40,000,000	

2003 年 5 月 30 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]45 号文核准，公司采用向二级市场投资者定价配售方式发行每股面值 1.00 元的人民币普通股 4000 万股，每股发行价格 8.55 元。2003 年 6 月 16 日，根据上海证券交易所上证上字（2003）57 号《关于漳州片仔癀药业股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》，本公司 4000 万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易。

## (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司因实施股权分置改革送股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	9,079					
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	年度内增减	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	国有股东	54.55	76,368,000	-3,632,000	76,368,000	0
漳州市国有资产投资经营有限公司	国有股东	6.34	8,880,000	-1,120,000	8,880,000	0
金鑫证券投资基金	其他	3.90	5,467,859	1,880,200	0	未知
交通银行—汉兴证券投资基金	其他	2.86	2,600,000	363,824	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	2.31	2,464,050	2,464,050	0	未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	其他	1.76	2,362,252	2,362,252	0	未知
交通银行—普惠证券投资基金	其他	1.47	1,850,036	-1,070,155	0	未知
片仔癀(漳州)医药有限公司	其他	1.27	1,776,000	-224,000	1,776,000	0
福建省药材公司	国有股东	1.27	1,776,000	-224,000	1,776,000	0
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.82	1,667,001	-12,999	0	未知
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			
金鑫证券投资基金	5,467,859		人民币普通股			
交通银行—汉兴证券投资基金	2,600,000		人民币普通股			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,464,050		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		人民币普通股			
交通银行—普惠证券投资基金	1,850,036		人民币普通股			
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	1,667,001		人民币普通股			
中国平安保险(集团)股份有限公司—集团本级—自有资金	1,172,292		人民币普通股			
中国银行—华夏回报二号证券投资基金	1,105,405		人民币普通股			
德邦证券有限责任公司	1,000,000		人民币普通股			
招商银行股份有限公司—招商股票投资基金	894,496		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名无限售条件股东关联关系的说明:华夏红利、华夏回报二号基金同属华夏基金管理公司管理,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《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。前十名股东与前十名无限售条件股东关联关系的说明:公司未知前十名股东和前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系。					

## 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	8,880,000	2007年5月22日	7,000,000	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。
3	漳州市国有资产投资经营有限公司	8,880,000	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。
4	福建省药材公司	1,776,000	2007年5月22日	1,776,000	在股改方案实施之日起12个月内不通过证券交易所挂牌交易出售
5	片仔癀(漳州)医药有限公司	1,776,000	2007年5月22日	1,776,000	在股改方案实施之日起12个月内不通过证券交易所挂牌交易出售

## 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

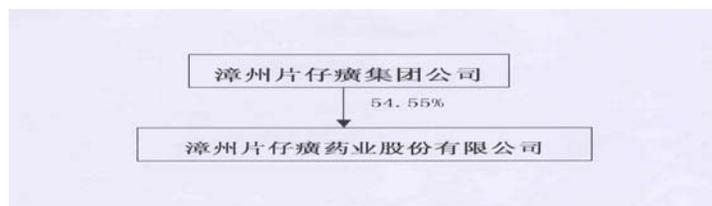
主要经营业务或管理活动:主营经营管理其下属企业的国有资产及对外投资;兼营经营所属企业产品及所需原辅材料设备的进出口业务。

本公司的控股股东即为实际控制人。

## (2) 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。

## (3) 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 币种:人民币

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)
冯忠铭	董事长	男	54	2006年9月9日	2009年4月13日	0	0	0		10.42
何建文	前董事长	男	62	2006年4月14日	2006年9月9日	0	0	0		23.44
潘杰	董事、总经理	男	41	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		31.26
庄建珍	董事	女	44	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		0.00
赖志军	董事	男	38	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		0.40
陈金城	董事、副总、董秘	男	40	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		25.60
赖国华	董事	男	41	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		0.00
赖国华	财务总监	男	41	2006年4月14日	2007年2月13日	0	0	0		22.66
陈明森	独立董事	男	59	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		4.00
李常青	独立董事	男	38	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		4.00
郑学军	独立董事	男	44	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		4.00
游贺根	监事会召集人	男	50	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		24.13
郭云川	监事	男	26	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		0.40
蔡东升	监事	男	42	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		7.76
陈纪鹏	副总经理	男	38	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		25.60
林绍碧	总经济师	男	41	2006年4月14日	2009年4月13日	0	0	0		24.13
黄进明	副总经理	男	40	2006年9月9日	2009年4月13日	0	0	0		8.04
蔡万裕	副总经理	男	44	2006年4月14日	2007年2月13日	0	0	0		19.73
合计	/	/	/	/	/				/	235.57

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, 曾任漳龙实业助理总经理、漳龙实业漳州代表处主任、集团公司董事。

(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, 曾任集团公司办公室副主任, 企管办主任, 漳州大酒店董事。

(6) 赖国华, 曾任漳州制药厂财务科副科长、漳州大酒店董事、漳州蓝田有限公司董事。

(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。

(16) 蔡万裕, 曾任漳州制药厂研究所副所长、福建聚英生化制剂贸易公司经理等。

## (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		否
潘杰	漳州片仔癀集团公司	董事	1999年5月		否
庄建珍	漳州片仔癀集团公司	董事	2004年4月		是
赖志军	漳州市国有资产投资经营有限公司	副总	2000年6月		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		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			否
潘杰	漳州片仔癀日化有限责任公司	董事长			否
潘杰	福建红旗股份有限公司公司	董事			否
陈金城	漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	董事			否
陈金城	福建红旗股份有限公司公司	董事			否
陈金城	福建同春药业股份有限公司	董事			否
陈金城	片仔癀（漳州）医药有限公司	副董事长			否
陈金城	漳州片仔癀日化有限责任公司	董事			否
庄建珍	漳州大酒店	董事			否
庄建珍	兰田开发区有限公司	董事			否
庄建珍	东山金沙滩度假村有限公司	董事			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	福州天宇电气股份有限公司	独立董事			是
李常青	福建七匹狼实业股份有限公司	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			否
林绍碧	片仔癀（漳州）医药有限公司	董事			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《公司经营管理者年薪方案》领取。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
庄建珍	是
赖志军	是
郭云川	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2006 年 4 月 14 日，公司 2005 年年度股东大会审议批准，同意公司董事会、监事会到期换届选举。公司第三届董事会由何建文、潘杰、陈金城、赖国华、庄建珍、赖志军、陈明森、李常青、郑学军 9 名董事组成；公司第三届监事会由游贺根、郭云川、蔡东升（职代会推选）3 名监事组成。

2006 年 4 月 14 日，公司三届一次董事会审议批准，同意选举何建文先生为公司董事长；根据董事长提名，同意聘任潘杰先生为公司总经理，陈金城先生为公司董事会秘书；根据总经理提名，同意聘任赖国华先生为公司财务总监，陈金城先生、蔡万裕先生、陈纪鹏先生为公司副总经理，林绍碧先生为公司总经济师。

2006 年 4 月 14 日，公司三届一次监事会审议批准，同意选举游贺根先生为公司监事会召集人。

2006 年 8 月 24 日，公司三届三次董事会审议通过《关于同意何建文先生辞去公司董事、董事长职务的议案》和《关于推荐冯忠铭先生为公司董事候选人的议案》，上述两议案已经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过。

2006 年 9 月 9 日，公司三届四次董事会审议批准，同意选举冯忠铭先生为公司董事长；根据总经理提名，同意聘任黄进明先生为公司副总经理。

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 410 人，需承担费用的离退休职工为 96 人，报告期内共支付离退休职工费用 15.17 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	253
技术人员	42
销售人员	52
财务人员	9
行政人员	54

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及本科以上学历	69
大专学历	72
中专和高中学历	152
其他	117

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关上市公司的法律法规，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。

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》的有关条款进行修订，并提请 2005 年年度股东大会审议通过。

1、关于股东与股东大会：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、关于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、关于董事与董事会：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、关于监事与监事会：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、关于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、关于利益相关者：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、关于信息披露与透明度：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。

### (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	7	7	0	0	
李常青	7	6	1	0	
郑学军	7	7	0	0	

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。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 4 月 14 日召开 2005 年年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 4 月 15 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 2006 年 8 月 22 日召开 2006 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 8 月 23 日的《上海证券报》。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 9 月 9 日召开 2006 年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 9 月 12 日的《上海证券报》。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 11 月 13 日召开 2006 年第 3 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 11 月 14 日的《上海证券报》。

公司 2005 年年度股东大会、2006 年第一次、第二次、第三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 2005 年度生产经营情况的基础上，结合 2006 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，加大市场拓展力度，巩固核心竞争力，实现较好的营业记录和盈利。

报告期内，实现主营业务收入 52,220.54 万元（其中：母公司 25,001.36 万元），比上年同期增加 10,338.44 万元，增长 24.68%；实现毛利润 18,986.81 万元，比上年同期 20,369.73 万元，减少 1,382.93 万元，减少 6.79%，主要是母公司实现毛利润减少 1,878.32 万元，减少 10.04%；片仔癀（漳州）医药有限公司因合并期间不同增加毛利 698.91 万元，医药行业毛利率下降 0.78%，减少毛利 213.62 万元；利润总额 12,664.05 万元，比上年同期减少 686.57 万元，下降 5.14%；净利润 8,190.82 万元，比上年同期减少 449 万元，下降 5.20%。

母公司毛利下降主要原因：主营业务收入比 05 年的 26,566.90 万元，减少 1,565.54 万元，主要是主导产品片仔癀销售收入减少 1,670.74 万元；产品销售数量及结构变化减少毛利润 1,833.3 万元，价格变化增加毛利润 766.26 万元，原材料价格上涨导致成本上升减少毛利润 811.29 万元等。

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 360 万元；

投资收益中，由于福建红旗股份有限公司受纺织品行业前景影响较大，经营业绩下滑，导致投资收益减少 401 万元，下降幅度 65%。

## 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、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
制药行业	236,766,961.43	68,725,798.64	70.97	-6.05	4.33	减少 2.89 个百分点
医药流通	273,625,624.00	259,868,099.10	5.03	78.49	79.97	增加 4.28 个百分点
化妆品、护肤品	11,812,753.79	3,743,350.97	68.31	-12.47	-22.88	减少 0.78 个百分点
分产品						
片仔癀系列	217,406,379.16	59,638,450.64	72.57	-7.14	2.76	增加 8.75 个百分点

### （3）主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
境内地区	404,792,172.92	34.10
境外地区	117,413,166.30	0.39

### （4）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	67,898,969.66	占采购总额比重 (%)	68.49
前五名销售客户销售金额合计	199,101,575.03	占销售总额比重 (%)	38.12

### 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:元 币种:人民币

项目名称	2006年12月31日		2005年12月31日		所占比重 增减(%)	2006年—2005年	
	金额	所占比重 (%)	金额	所占比重 (%)		增减额	增减幅 度(%)
A 总资产	730,619,749.82	100	693,627,380.42	100		36,992,369.40	5.33
(A) 货币资金	255,459,792.93	34.96	273,706,996.86	39.46	-4.5	-18,247,203.93	-6.67
(B) 短期投资	2,489,040.00	0.34	7,529,670.09	1.09	-0.75	-5,040,630.09	-66.94
(C) 应收账款	94,674,198.91	12.96	55,273,196.20	7.97	4.99	39,401,002.71	71.28
(D) 存货	154,327,832.81	21.12	135,915,458.54	19.59	1.53	18,412,374.27	13.55
(E) 长期股权投资	96,732,902.35	13.24	94,266,635.21	13.59	-0.35	2,466,267.14	2.62
B 负债总额	109,525,753.82	14.99	85,686,087.00	12.35	2.64	23,839,666.82	27.82
(A) 短期借款	4,000,000.00	0.55	9,000,000.00	1.3	-0.75	-5,000,000.00	-55.56
(B) 应付账款	57,116,991.52	7.82	50,037,926.80	7.21	0.61	7,079,064.72	14.15
(C) 应交税金	7,059,538.11	0.97	2,367,264.56	0.34	0.63	4,692,273.55	198.22
(D) 长期应付款	11,875,842.18	1.63	9,125,194.46	1.32	0.31	2,750,647.72	30.14
C 股东权益	590,107,170.00	80.77	578,347,102.96	83.38	-2.61	11,760,067.04	2.03
(A) 少数股东权益	30,986,826.00	4.24	29,722,275.33	4.29	-0.05	1,264,550.67	4.25
(B) 未分配利润	78,322,914.50	10.72	73,344,356.06	10.57	0.15	4,978,558.44	6.79

#### A、合并后的资产

截止 2006 年 12 月 31 日, 公司总资产 73,061.97 万元, 比年初 69,362.74 万元增加 3,699.23 万元, 资产变动主要项目有:

货币资金余额 25,545.98 万元, 比年初 27,370.70 万元减少 1,824.72 万元;

短期投资期末余额 248.90 万元, 比年初 752.97 万元, 减少 504.06 万元。主要原因是子公司皇后化妆品公司收回短期投资。

应收账款期末余额 9,467.42 万元, 比年初 5,527.32 万元, 增加 3,940.10 万元, 主要原因是母公司应收账款增加 3,315.98 万元, 其中出口销售未到期应收款已于报告日之前全部收回, 国内销售款略有增加。

其他应收款期末余额 1,818.3 万元, 比年初 1,315.98 万元增加 502.32 万元, 主要原因是母公司预付漳州蓝田开发有限公司土地款 400 万元等。

预付账款期末余额 566.68 万元, 比年初 233.65 万元, 增加 333.03 万元, 主要原因是片仔癀(漳州)医药有限公司增加 311.5 万元等;

存货余额 15,432.78 万元, 比年初 13,591.54 万元, 增加 1,841.24 万元, 其中原材料增加 2,092.70 万元, 系增加战略储备物资库存, 产成品增加 104.74 万元等。

长期投资期末余额 9,673.29 万元, 比年初 9,426.66 万元, 增加 246.63 万元, 福建红旗核增投资收益 206.54 万元等。

固定资产期末余额 8,543.82 万元, 比年初 9,230.28 万元, 减少 686.45 万元, 主要原因是固定资产及在建工程投资净增加 284.92 万元, 计提折旧 975.38 万元。

#### B、合并后的负债

报告期末负债总额 10,952.58 万元, 比年初 8,555.80 万元增加 2,396.78 万元, 负债变动主要项目有:

短期借款 400 万元, 比年初 900 万, 减少 500 万元, 主要原因是子公司片仔癀(漳州)医药公司偿还部份银行借款。

应付票据 1,165.64 万元,年初数为零,增加 1,165.64 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。

应付账款期末余额为 5,711.70 万元,比年初 5,003.79 万元,增加 707.91 万元,主要是母公司期末暂估入库贵重原材料应付 735 万元等。

应交税金 705.95 万元,比年初 236.73 万元,增加 469.23 万元,主要是母公司未缴所得税及增值税。

#### C、合并后的股东权益

报告期末股东权益总额 59,010.72 万元,比年初 57,834.71 万元,增加 1,176.01 万元,主要原因是未分配利润增加。

### (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: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(%)
营业费用	32,286,680.24	36,156,148.84	-3,869,468.60	-10.7
管理费用	37,742,604.14	42,150,388.53	-4,407,784.39	-10.46
财务费用	127,073.85	-1,129,999.75	1,257,073.60	-111.25
投资收益	10,676,429.81	9,742,001.55	934,428.26	9.59
所得税	42,835,006.51	46,325,674.80	-3,490,668.29	-7.54

A、营业费用本期发生额 3,228.67 万元,比上年同期 3,615.61 万元,减少 386.94 万元,主要是母公司业务宣传费、广告费减少。

B、管理费用本期发生额 3,774.26 万元,比上年同期 4,215.04 万元,减少 440.78 万元。主要是对资源保护费及进出口管理费等费用项目因征收环节改变按照受益成本对象直接计入成本比上年同期减少 500 多万元。

C、财务费用本期发生额 12.71 万元,比上年同期-113.00 万元,增加 125.71 万元,主要原因是汇兑损失及子公司银行借款利息增加。

D、投资收益增加的主要原因是:申购新股收益增加,福建红旗股权投资收益减少。

### (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	50,703,654.42	69,055,604.07	-18,351,949.65	-26.58
投资活动产生的现金流量净额	6,483,823.68	-28,751,608.46	35,235,432.14	-122.55
筹资活动产生的现金流量净额	-75,204,567.68	-7,135,048.76	-68,069,518.92	954.02
现金及现金等价物净增加额	-18,247,203.93	32,947,207.34	-51,194,411.27	-155.38

报告期内,公司现金及现金等价物净额-1,824.72 万元,比上年同期 3,294.72 万元,减少 5,119.44 万元。主要原因如下:

A、经营活动产生的现金流量净额 5,070.37 万元,比上年同期 6,905.56 万元减少 1,835.19 万元,主要是:

(A) 公司销售商品、提供劳务收到的现金增加 5,175.36 万元,主要是母公司减少 7,698.61 万元,因医药公司合并期间不同主营业务收入增加致使现金流入增加。

(B) 公司购买商品、接受劳务支付的现金增加 10042.99 万元,除母公司增加 137.04 万元外,医药公司合并期间不同所致;支付的各项税费减少 1,736.60 万元,主要原因是母公司减少 1,888.62 万元外医药公司合并期间不同所致。

B、告期合并投资活动产生的现金流量净额 648.38 万元。

投资活动产生的现金流量净额 648.38 万元比上年同期-2,875.16 万元增加 3,523.54 万元，主要是：

(A) 收回投资所收到的现金减少 13,971.63 万元。其中母公司减少 12,097.71 万元。

(B) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 871.11 万元比上年同期 3,453.71 万元减少 2,582.60 万元，除母公司减少 410.14 万元外，系上期合并片仔癀医药后增加土地及改制时承接固定资产所致。

C、报告期合并筹资活动产生的现金流量净额-7,520.46 万元，主要是分配现金股利 7,000 万元，片仔癀（漳州）医药有限公司偿还银行借款等；

筹资活动产生的现金流量净额减少 6,806.95 万元，主要是：

(A) 吸收投资所收到的现金减少 1,823 万元，借款所收到的现金减少 500 万元等。

(B) 偿还债务所支付的现金增加 900 万元，分配股利、利润或偿付利息所支付的现金增加 3,413.59 万元等。

#### 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	业务性质	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	是否合并	2006 年销售收入	利润总额	净利润
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	化妆品	潘杰	7,500.00	6,450.00	86%	是	1,208.95	540.88	499.03
漳州片仔癀日化有限责任公司	日化	潘杰	570.39	400.00	70.13%	否	638.38	41.69	24.71
片仔癀（漳州）医药有限公司	医药流通	兰展文	4,000.00	2,170.00	54.25%	是	27,362.56	332.24	262.00
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	医药流通	兰展文	220.00	110.00	100.00%	否	505.83	3.48	2.36

###### 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	业务性质	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	2006 年销售收入	利润总额	净利润
福建红旗股份有限公司	针织机械	钟水财	5000	3428	37%	11,669.49	565.31	512.8
福建同春药业股份有限公司	医药流通	萨支轴	11,800	2,832	24%	133,010.38	1,255.03	796.83

##### (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

##### (二) 管理层讨论与分析——对公司未来发展的展望

###### 1、分析所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

2006 年 2 月 9 日国务院发布了《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，有关部门正在针对“一药多名”以及仿制药的价格制定相关政策，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，前后项拓展，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、未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

“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。

2007 年，公司将在认真总结 2006 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：公司所有剂型通过 GMP 认证对产品质量提升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，还能够保证未来一、两年十多个移植及联合研发品种一经取得批文，马上投入规模化生产，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，着重落实金匱肾气丸等五个品种的生产批文以及复方丹参片等十个新产品的工艺完善研究与产前指导工作；落实片仔癀胶囊增加适应症、金糖宁胶囊和养血安神糖浆的生产申报工作；落实清热止咳颗粒增加剂型的工艺研究工作；落实复方片仔癀含片和清热止咳颗粒申报 OTC 的后续工作。

公司将选择一些传统名方中成药品种进行二次开发；根据中药在重大疾病、疑难疾病、老年性疾病以及亚健康状态调节等方面的独特优势，我司将在这些西药相对弱勢的领域，在做好市场调查和预测的基础上，投入力量进行新开发项目的立项筛选工作，开发具有自主知识产权的产品。

(3) 销售方面：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，2007 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。

一是要充分利用片仔癀品牌优势，进行品牌整合，扩大片仔癀及其他品牌的市场知名度，集中力量在销售终端树立起统一、稳定的品牌形象。

二是要加大终端网络建设，建立新产品销售渠道，建立适合于新产品市场推广的富有战斗力的销售团队。

三是要整合公司及参控股公司现有的营销网络和客户资源，建立全国性的销售网络，使我司发展成为面向全国的医药生产流通企业。

四是要加强普药的推广力度，提高区域的市场占有率，同时加强成本控制，增强产品的竞争力。

五是要强化客户信用管理体系，提高应收款项的周转速度和资产安全系数。

(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。

财务管理方面，普遍提升全面预算管理意识，加强成本费用管理，重点开展产品制造成本管理、费用控制、提高存货周转速度等工作，建立健全单位产品成本核算体系。

在知识产权工作方面，坚持以申报技术发明专利为重心，确保公司拥有自主知识产权产品均能得到国家法律强有力的保护。

(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、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

为了完成 2007 年度的经营计划和工作目标，公司正常生产经营所需资金主要由销售回款解决。

### 4、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素以及已（或拟）采取的对策和措施

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，给公司及参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在报告期内两次提价外，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。2007 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。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。

现代中药大规模产业化生产，对于原材料特别是大品种大宗药材要求稳定的数量供应和质量保证，而近年来特别是 2006 年药材市场供应及价格波动幅度较大，对公司产品成本有一定的压力，公司前瞻性地加大重要原材料的采购，确保公司未来产品生产持续稳定。

#### （4）汇率风险

公司主导产品片仔癀年出口销售收入 1400 万美元左右，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有效措施以减少汇率变动对公司的影响。

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

（1）根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将现行会计准则下对子公司采用权益法核算更改为采用成本法核算，因此将减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响，但是本事项不影响公司合并报表。

（2）根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。

（3）根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，将变更为区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益，将与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以

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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的直接计入当期损益。执行此项新会计准则可能会减少公司的当期利润和股东权益。

(4) 根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司可以资本化的借款范围由现行会计制度下的专门借款扩大为：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，所占用的一般借款的利息也应当资本化。执行此项新会计准则将会增加公司资本化的范围，增加公司的当期利润和股东权益。

(5) 根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行会计制度下的应付税款法变更为资产负债表下的纳税影响会计法。执行此项新会计准则将会影响公司的当期利润和股东权益。

上述影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

### (三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 1,719.49 万元，比上年减少 679.99 万元，减少的比例为 28.34%。

#### 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 万元，已累计使用 19,676.20 万元，其中本年度已使用 1,719.49 万元，尚未使用 12,557.21 万元。尚未使用募集资金除通过闽发证券投资的 6000 万元国债投资尚未收回外，其余全部存放于银行。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	2,940.81		6,669.26	是	是
营销网络建设	8,500.00	否	7,555.13		1,039.80	否	是
技术中心改造	7,982.16	否	959.91		无法量化	否	是
糖浆酊水剂车间改造	6,475.87	否	2,220.35		1,240.60	是	是
增资化妆品公司	6,000.00	否	6,000.00		752.43	是	否
合计	32,233.42	/	19,676.20		9,702.09	/	/

(1) 公司片仔癀车间改造项目、糖浆酊水剂车间改造项目已于 2005 年完成改造，2006 年末新增投入。根据公司 2006 年 8 月 22 日召开的 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。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) 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。至此公司募集资金已全部使用完毕。

(4) 2006 年 8 月 22 日, 公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过《关于授权经理层申购新股的议案》, 决定授权经理层利用总额不超过一亿元(含暂时闲置募集资金)的资金申购新股, 期限为一年。由于公司募集资金已全部使用完毕, 不存在利用暂时闲置募集资金申购新股的情况。

(5) 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、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

#### (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

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

#### (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 2006 年 1 月 10 日召开二届十六次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 1 月 11 日的《上海证券报》。

(2)、公司于 2006 年 3 月 12 日召开二届十七次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 3 月 14 日的《上海证券报》。

(3)、公司于 2006 年 4 月 14 日召开三届一次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 4 月 15 日的《上海证券报》。

(4)、公司于 2006 年 7 月 27 日召开三届二次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 7 月 28 日的《上海证券报》。

(5)、公司于 2006 年 8 月 24 日召开三届三次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 8 月 25 日的《上海证券报》。

(6)、公司于 2006 年 9 月 9 日召开三届四次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 9 月 12 日的《上海证券报》。

(7)、公司于 2006 年 10 月 23 日召开三届五次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 10 月 24 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。

公司 2005 年年度股东大会审议通过《公司 2005 年年度利润分配议案》, 即以 2005 年 12 月 31 日公司总股本 140,000,000 股为基数, 每 10 股派发现金股利 5 元(含税), 共计派发现金股利为 70,000,000 元(含税)。股权登记日为 2006 年 4 月 26 日, 除息日为 2006 年 4 月 27 日, 红利发放日为 2006 年 5 月 10 日, 上述利润分配实施公告于 2006 年 4 月 21 日刊登于《上海证券报》。

#### (六) 利润分配或资本公积金转增预案

根据公司董事会于 2007 年 3 月 26 日通过的《公司 2006 年年度利润分配预案》, 本公司 2006 年度净利润 81,908,175.16 元(其中: 母公司 83,111,778.50 元), 提取 10%法定盈余公积金 8,311,177.85 元, 加上年初未分配利润 73,725,917.19 元, 可供股东分配利润 147,322,914.50 元。扣除已分配 2005 年度现金股利 70,000,000.00 元后, 拟以 2006 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 0.40 元(含税), 共需派发现金股利 56,000,000.00 元。本年度不进行公积金转增股本。此预案尚须 2006 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》。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

- 1、公司于 2006 年 3 月 12 日召开二届六次监事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 3 月 13 日的《上海证券报》。
- 2、公司于 2006 年 4 月 14 日召开三届一次监事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 4 月 15 日的《上海证券报》。
- 3、公司于 2006 年 7 月 27 日召开三届二次监事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 7 月 28 日的《上海证券报》。

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 2005 年年度股东大会、2006 年第一次、第二次、第三次临时股东大会、公司二届董事会第十六次、第十七次会议和三届董事会第一次至第五次会议。

### (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, 经中审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 2006 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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (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、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	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	协商定价	173,671.15	现金结算
福建省药材公司	购买原料	协议定价	3,972,654.86	现金结算
漳龙实业有限公司	代理佣金	协议定价	5,772,414.64	现金结算

## (2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	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
福建省药材公司	向本公司购买产品	协商定价	6,250,641.07	现金结算
福建同春药业股份有限公司	向本公司购买产品	协商定价	4,112,980.79	现金结算
漳州大酒店	向本公司购买产品	协商定价	1,336,119.60	现金结算
漳州片仔癀日化有限公司	向本公司购买产品	协商定价	59,829.05	现金结算
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	向本公司购买产品	协议定价	534.46	现金结算
漳龙实业有限公司	代理出口片仔癀产品	协议定价	5,947,783.79	现金结算
香港旭泰有限公司	代理出口销售片仔癀产品	协商定价	100,970,687.84	现金结算

漳龙公司作为本公司境外区域性代理商,因其历史渊源有其持续存在的必要性,福建同春药业作为本公司终端销售的平台,有其持续的战略意义。

## (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

根据本公司与漳州片仔癀集团公司于 2001 年 11 月 12 日签订的“土地租赁协议”,由本公司向漳州片仔癀集团公司租赁土地,租赁期限自 2001 年 11 月 12 日起至 2051 年 10 月 16 日止,总计每年租金为 63.20 万元人民币。

## (七) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
		0		~		
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				5,000,000		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0		

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	0
担保总额占公司净资产的比例（%）	0
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

## (八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

## (九) 其他重大合同

2006 年 1 月 10 日，公司二届十六次董事会审议通过《关于受让土地使用权的议案》，同意公司与漳州蓝田开发有限公司签署的土地预约协议书；同意公司以自有资金分次受让约 400 亩土地作为工业储备用地。

项目进度：该地块建设用地申请已经获得省政府文件批准，但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。2006 年 12 月，漳州蓝田开发有限公司与公司签定了《土地使用权有偿转让合同》，合同约定蓝田公司应于 2007 年 6 月 1 日前交付本公司 60 亩土地。

## (十) 承诺事项履行情况

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。

## 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，应先取得漳州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	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，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，支付其上一年度审计工作的酬金共约 250,000 元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。公司现聘任中审会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 250,000 元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2 年审计服务。

(十二)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。

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

公司董事会认为：公司现有内部会计控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司在内部控制方面还存在不足，公司内控制度应进一步建立健全和深化，这些制度也将在实际中得以有效的执行和实施。

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中审会计师事务所有限公司注册会计师陈祖珍、李正明审计，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

中审审字[2007]第 7100 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2006年12月31日的资产负债表和合并的资产负债表，2006年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表、现金流量表和合并的现金流量表，以及财务报表附注和合并的财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》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）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，片仔癀公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了片仔癀公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

中审会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈祖珍、李正明

中国·北京

二〇〇七年三月二十六日

## (二) 财务报表

**资产负债表**  
2006 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		255,459,792.93	273,706,996.86	174,270,381.64	212,952,065.13
短期投资	2		2,489,040.00	7,529,670.09	1,714,960.00	
应收票据						
应收股利	3		555,000.00	1,850,000.00	555,000.00	1,850,000.00
应收利息						
应收账款	4	42	94,674,198.91	55,273,196.20	50,370,174.56	17,210,349.97
其他应收款	5	43	18,182,958.78	13,159,766.45	17,436,883.54	13,034,328.40
预付账款	6		5,666,805.62	2,336,541.49	350,565.17	3,150,183.74
应收补贴款						
存货	7		154,327,832.81	135,915,458.54	120,873,845.97	98,821,879.59
待摊费用	8		262,822.17	319,605.50	224,967.43	234,295.47
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产					11,000,000.00	
流动资产合计			531,618,451.22	490,091,235.13	376,796,778.31	347,253,102.30
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	9	44	96,732,902.35	94,266,635.21	176,105,399.15	170,068,079.70
长期债权投资						
长期投资合计			96,732,902.35	94,266,635.21	176,105,399.15	170,068,079.70
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	10		167,463,574.29	166,124,717.05	144,190,718.56	143,396,826.44
减：累计折旧	10		82,638,153.93	72,920,280.93	76,814,067.41	68,713,444.06
固定资产净值	10		84,825,420.36	93,204,436.12	67,376,651.15	74,683,382.38
减：固定资产减值准备	10		2,972,472.69	2,976,682.69	2,972,472.69	2,972,472.69
固定资产净额	10		81,852,947.67	90,227,753.43	64,404,178.46	71,710,909.69
工程物资						
在建工程	11		3,585,292.94	1,871,678.67	3,585,292.94	1,795,678.67
固定资产清理				203,338.72		203,338.72
固定资产合计			85,438,240.61	92,302,770.82	67,989,471.40	73,709,927.08
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	12		16,830,155.64	16,966,739.26	171,172.85	174,208.47
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			16,830,155.64	16,966,739.26	171,172.85	174,208.47
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			730,619,749.82	693,627,380.42	621,062,821.71	591,205,317.55

<b>负债及股东权益：</b>						
<b>流动负债：</b>						
短期借款	13	4,000,000.00	9,000,000.00			
应付票据	14	11,656,356.00				
应付账款	15	57,116,991.52	50,037,926.80	8,494,078.45	267,890.26	
预收账款	16	2,930,457.88	727,894.75	1,489,947.66	164,466.40	
应付工资	17	573,982.68	1,894,731.01			
应付福利费		2,152,800.04	1,247,206.79	1,520,009.72	1,022,142.04	
应付股利	18	5,900.00	260,373.71			
应交税金	19	7,059,538.11	2,367,264.56	8,406,806.05	2,562,959.10	
其他应交款	20	285,848.51	367,928.80	122,326.34	253,770.15	
其他应付款	21	10,068,309.02	8,860,987.49	8,198,927.34	6,108,571.76	
预提费用	22	1,799,727.88	1,140,493.76	1,162,208.88	1,120,670.95	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		97,649,911.64	75,904,807.67	29,394,304.44	11,500,470.66	
<b>长期负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款	23	10,769,052.00	9,125,194.46			
专项应付款	24	1,106,790.18	528,000.00	500,000.00	500,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计		11,875,842.18	9,653,194.46	500,000.00	500,000.00	
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计		109,525,753.82	85,558,002.13	29,894,304.44	12,000,470.66	
少数股东权益	25	30,986,826.00	29,722,275.33			
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	26	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	
资本公积	27	308,885,826.69	310,033,934.81	308,885,826.69	310,033,934.81	
盈余公积	28	62,898,428.81	54,587,250.96	62,898,428.81	54,587,250.96	
其中：法定公益金						
减：未确认投资损失						
未分配利润	29	78,322,914.50	73,725,917.19	79,384,261.77	74,583,661.12	
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
股东权益合计		590,107,170.00	578,347,102.96	591,168,517.27	579,204,846.89	
负债和股东权益总计		730,619,749.82	693,627,380.42	621,062,821.71	591,205,317.55	

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

## 利润及利润分配表

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	30	45	522,205,339.22	418,820,927.84	250,013,569.86	265,669,012.78
减：主营业务成本	30	45	332,337,248.71	215,123,587.26	81,758,533.31	78,630,738.30
主营业务税金及附加	31		3,998,446.75	5,157,699.73	3,494,641.09	3,755,547.25
二、主营业务利润			185,869,643.76	198,539,640.85	164,760,395.46	183,282,727.23
加：其他业务利润	32		135,976.96	999,310.01	668,385.07	826,227.74
减：营业费用	33		32,286,680.24	36,156,148.84	27,222,113.04	32,093,618.40
管理费用	34		37,742,604.14	42,150,388.53	26,686,477.67	32,708,707.46
财务费用	35		127,073.85	-1,129,999.75	-8,473.23	-708,257.10
三、营业利润			115,849,262.49	122,362,413.24	111,528,663.05	120,014,886.21
加：投资收益	36	46	10,676,429.81	9,742,001.55	13,188,554.85	11,655,922.40
补贴收入	37		1,125,157.00	830,800.00	1,125,157.00	757,300.00
营业外收入	38		45,843.16	836,750.65	29,826.36	5,244.17
减：营业外支出	39		1,056,201.71	265,726.90	1,046,272.19	196,914.29
四、利润总额			126,640,490.75	133,506,238.54	124,825,929.07	132,236,438.49
减：所得税			42,835,006.51	46,325,674.80	41,714,150.57	44,980,410.77
减：少数股东损益	40		1,897,309.08	782,279.95		
加：未确认投资损失						
五、净利润			81,908,175.16	86,398,283.79	83,111,778.50	87,256,027.72
加：年初未分配利润			73,725,917.19	36,816,037.56	74,583,661.12	36,816,037.56
其他转入						
六、可供分配的利润			155,634,092.35	123,214,321.35	157,695,439.62	124,072,065.28
减：提取法定盈余公积			8,311,177.85	8,725,602.77	8,311,177.85	8,725,602.77
提取法定公益金				4,362,801.39		4,362,801.39
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			147,322,914.50	110,125,917.19	149,384,261.77	110,983,661.12
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			69,000,000.00	36,400,000.00	70,000,000.00	36,400,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			78,322,914.50	73,725,917.19	79,384,261.77	74,583,661.12
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：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

## 现金流量表

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			524,520,731.09	229,761,767.24
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			18,045,766.93	9,857,978.27
经营活动现金流入小计			542,566,498.02	239,619,745.51
购买商品、接受劳务支付的现金			359,850,124.20	93,536,041.00
支付给职工以及为职工支付的现金			38,063,057.98	28,967,028.07
支付的各项税费	41		65,715,937.97	59,079,816.72
支付的其他与经营活动有关的现金			28,233,723.45	14,885,547.11
经营活动现金流出小计			491,862,843.60	196,468,432.90
经营活动产生的现金流量净额			50,703,654.42	43,151,312.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			130,316,467.07	59,023,394.10
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			9,024,766.87	9,068,416.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,000.00	
收到的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			139,342,233.94	96,091,810.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			8,711,108.96	8,043,829.85
投资所支付的现金			124,147,301.30	60,712,395.00
支付的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			132,858,410.26	107,756,224.85
投资活动产生的现金流量净额			6,483,823.68	-11,664,414.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			70,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			4,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			4,070,000.00	
偿还债务所支付的现金			9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			68,478,319.68	68,174,306.64
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,796,248.00	1,796,248.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			79,274,567.68	69,970,554.64
筹资活动产生的现金流量净额			-75,204,567.68	-69,970,554.64
四、汇率变动对现金的影响			-230,114.35	-198,026.89
五、现金及现金等价物净增加额			-18,247,203.93	-38,681,683.49

<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			81,908,175.16	83,111,778.50
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			1,897,309.08	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-1,706,774.42	2,077,185.06
固定资产折旧			9,753,772.39	8,120,311.86
无形资产摊销			546,883.62	27,535.62
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			56,783.33	9,328.04
预提费用增加(减：减少)			659,234.12	41,537.93
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			7,821.70	
固定资产报废损失			203,453.19	203,338.72
财务费用			1,412,696.46	
投资损失(减：收益)			-7,470,327.73	-13,188,554.85
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-18,412,374.27	-22,051,966.38
经营性应收项目的减少(减：增加)			-43,619,131.33	-34,846,761.16
经营性应付项目的增加(减：减少)			25,466,133.12	19,647,579.27
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			50,703,654.42	43,151,312.61
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			255,459,792.93	174,270,381.64
减：现金的期初余额			273,706,996.86	212,952,065.13
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-18,247,203.93	-38,681,683.49

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

### 合并资产减值准备明细表

2006 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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	48,056,510.22	2,150,491.26		646,953.60	646,953.60	49,560,047.88
其中：应收账款	2	2,280,709.89	1,071,429.57		646,953.60	646,953.60	2,705,185.86
其他应收款	3	45,775,800.33	1,079,061.69				46,854,862.02
二、短期投资跌价准备合计	4	3,206,102.08			3,206,102.08	3,206,102.08	
其中：股票投资	5	573,316.76			573,316.76	573,316.76	
债券投资	6	2,632,785.32			2,632,785.32	2,632,785.32	
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	2,976,682.69			4,210.00	4,210.00	2,972,472.69
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	1,546,416.55					1,546,416.55
经营租入固定资产改良							
固定资产装修							
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	54,239,294.99	2,150,491.26		3,857,265.68	3,857,265.68	52,532,520.57

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

**母公司资产减值准备明细表**  
2006 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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	46,557,815.75	2,077,185.06				48,635,000.81
其中：应收账款	2	779,169.42	998,123.37				1,777,292.79
其他应收款	3	45,778,646.33	1,079,061.69				46,857,708.02
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	2,972,472.69					2,972,472.69
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	1,545,926.55					
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	49,530,288.44	2,077,185.06				51,607,473.50

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

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	31.50	32.13	1.328	1.328
营业利润	19.63	20.03	0.827	0.827
净利润	13.88	14.16	0.585	0.585
扣除非经常性损益后的净利润	12.67	13.01	0.534	0.534

### 新旧会计准则股东权益差异调节表

#### 重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

### 关于漳州片仔癀药业股份有限公司新旧会计准则 股东权益差异调节表的审阅报告

中审审字[2007]第 7100-2 号

漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的漳州片仔癀药业股份有限公司(以下简称片仔癀)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是片仔癀管理层的责任。我们的责任是在实施审计工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

中审会计师事务所有限公司

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇〇七年三月二十六日

## 股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	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收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	18,411,159.17
14		少数股东权益	
13		其他	32,880,162.11
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	641,398,491.28

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

## 编制目的

漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称“片仔癀公司”）于 2007 年 1 月起开始执行新会计准则。为了分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

## 编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务会计报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，本公司根据其业务实际情况相应调整留存收益。

2、编制合并报表时，本公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

## 主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。

### 2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收帐款坏帐准备及固定资产减值准备。根据新会计准则应将资产帐面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 18,460,220.68 元，其中归母公司的所有者权益增加 18,411,159.17 元，归属少数股东的权益增加 49,061.51 元。

### 3、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 30,986,826.00 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 30,986,826.00 元。此外，由于子公司计提坏帐准备产生的递延所得税资产中归少数股东权益 49,061.51 元，新准则下合并范围变化增加少数股东权益为 1,844,274.60 元。新准则下少数股东权益为 32,880,162.11 元。

# 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 会计报表附注

二〇〇六年度

### 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10000万股，每股面值1元，于1999年12月28日领取注册号为3500001002110营业执照，注册资本为人民币壹亿元。本公司的主发起人漳州片仔癀集团公司以药品生产所需的厂房、设备、配套的水、电、汽设施及部分流动资产经评估后的部分实物资产96,000,000.00元人民币折成8000万股投入本公司，占本公司注册资本的80%；漳州片仔癀集团公司工会、福建省漳州医药采购供应站、福建省药材公司以及漳龙实业有限公司分别以每股1.2元人民币现金认购1000万股、200万股、200万股和600万股，分别占本公司注册资本的10%、2%、2%和6%。根据福建省国有资产管理局“闽国资评[1999]098号”《关于漳州片仔癀集团公司部分资产评估结果确认的批复》，福建省国有资产管理局要求与药业有关联的债权、债务应全部纳入股份改制范围，对于评估未纳入的，由漳州市国有资产管理局核实完后作为股份公司对集团的负债处理。截止2000年5月31日，漳州片仔癀集团公司与药业有关的资产、债权债务已由本公司承接。该事项已经漳州市财政局于2001年10月22日出具的“漳财国[2001]35号”《关于核实漳州片仔癀集团公司投入漳州片仔癀药业股份有限公司资产情况的批复》所确认。

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1000万股法人股（占10%股权）转让予漳州市国有资产投资经营有限公司，转让价为人民币1720万元。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。截至2001年12月31日止，漳州片仔癀集团公司工会已委托漳州片仔癀药业股份有限公司职工持股会收取上述股权转让款。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“关于核准漳州片仔癀药业股份有限公司公开发行股票的通知”核准,通过上海证券交易所和深圳证券交易所的交易系统,向社会公众公开发行每股面值为1元的人民币普通股(A股)4000万股。上市发行后,本公司股本总额增为14000万股。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、煎膏剂、丸剂的生产;片仔癀牌蜂乳胶囊及利咽含片等的生产销售;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规定的从其规定)。目前主要产品为片仔癀及其系列产品。

本公司股权分置改革方案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号文件批准,并经上海证券交易所上证上字[2006]328号文批准实施。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%。

## 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算与会计报表编制执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,采用借贷记账法记账。除附注中特别注明外,各项资产均按取得时的历史(实际)成本入账;如果以后发生资产减值,则计提相应的资产减值准备。

### 5. 外币业务核算方法

本公司及境内所属公司对发生的外币业务,采用业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率(中间价)折合为人民币记账。期末,所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率(中间价)折算为人民币,由此产生的折算差额属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属

于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

## 6. 现金等价物的确定标准

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。

本公司本报告期无现金等价物。

## 7. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

本公司于期末时对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失，计入当年度损益类的账项。

## 8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

账 龄	提取比例（%）
1年以内（含1年，以下类推）	3
1—2年	5
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

若某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别(例如，债务单位所处的特定地区、债务单位特定的财务状况等)，本公司可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

本公司之子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收账款期末余额的一定比例结合个别认定法提取坏账准备，具体提取比例为：

账 龄	提取比例（%）
1年以内（含1年，以下类推）	5
1—2年	30
2—3年	50
3—4年	80
4年以上	100

本公司之子公司片仔癀（漳州）医药有限公司坏账损失的核算采用备抵法，具体提取比例为：

账 龄	提取比例（%）
半年以内（含半年，以下类推）	0.5
半年以上 1 年以内	5
1—2 年	50
2 年以上	100

本公司及子公司确认坏账损失的标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### 9. 存货核算方法

存货是指本公司在生产经营过程中持有以备出售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类在途材料、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工材料、燃料等。

存货取得时按实际成本入账，本公司及子公司存货发出时的成本按月末一次加权平均法（皇后公司年末再按全年一次加权平均法调整）计算确定。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。对于发生的盘盈、盘亏、毁损，已全部计入当期损益。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。

报表日，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。当存在以下一项或若干项情况时，本公司将该部分存货账面价值全部转入当期损益：

- （1）已霉烂变质的存货；
- （2）已过期且无转让价值的存货；
- （3）生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- （4）其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

#### 10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括持有时间准备超过一年（不含一年）的各种股权性质的投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%的或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50%以上的（除中外合作企业外），采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按 10 年摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目贷方的，按 10 年摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

采用成本法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

凡是能够明确分清从投资方分得的利润或者现金股利是从投资前被投资方实现的净利润分配得来的，则作为投资方初始投资成本的收回；如果是从投资后被投资方实现的净利润分配得来的，则作为投资方当期投资收益，确认投资收益或冲减投资成本的金额。

母子公司交叉持股且母公司对子公司的控制权是绝对情况下，母公司的核算方法采用权益法，子公司对母公司的投资采用成本法，对子公司拥有母公司股份在合并报表时根据重要性原则不予抵消股本。

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用年限超过一年；③单位价值在 2000 元以上。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：①该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司设立时由漳州片仔癀集团公司投入的固定资产的原值及累计折旧按经福建省国有资产管理局确认的评估价值扣除评估基准日至入账日期间漳州片仔癀集团公司对该等资产所提取的折旧后的余额入账。新购置的固定资产按取得时的成本作为入账价值，取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

固定资产折旧采用平均年限法计算,并按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40	3%	2.425%-6.47%
经营租入固定资产改良	5	0	20%
机器设备	4-15	3%	6.47%-24.25%
运输工具	6-12	3%	8.08%-16.17%
其他设备	4-10	3%	9.70%-24.25%

固定资产于期末按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

## 12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价，其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产。对于未办理竣工决算手续的，其成本待竣工决算手续办理完毕后再据实予以调整。

本公司于期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按照账面价值与可收回金额孰低计量，并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。

## 13. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产按取得成本计价，摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
专有技术-处方占有权	平均年限法	10
土地使用权	平均年限法	商业用地 40,仓储用地 50
财务软件	平均年限法	5

本公司于期末对无形资产按照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。

#### 14. 借款费用资本化的核算方法

在同时满足以下三个条件的情况下，因专门借款而发生的利息及借款相关费用开始资本化，计入所购建固定资产的成本：资产支出（为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预期可使用状态所必要的购建活动已经开始。在应予资本化的每一会计期间，资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确认；资本化金额不得超过当期专门借款实际发生的借款费用。当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

#### 15. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- （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控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### 16. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

#### 17. 会计政策、会计估计变更的说明

本公司坏账损失的核算采用备抵法，应收款项按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。

#### 18. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售），期末在编制合并利润表时将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买子公司的，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本附注四。

本公司与子公司间以及子公司之间的投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润除特

别披露外均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

合并价差，当母公司对子公司长期股权投资数额与子公司所有者权益总额不一致时，或当母子公司交叉持股时，子公司对母公司长期股权投资数额与享有母公司所有者权益总额不一致时，其差额作为合并价差处理。

### 三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1. 流转税

税目	税基	税率
增值税	产品销售增值额	17%
消费税	护肤护发品销售收入	8%
	化妆品销售收入	30%
营业税	租赁收入	5%
防洪堤维护费	内销产品销售收入	0.9‰
城市维护建设税	应交（增值税+营业税+消费税）	7%
教育费附加	应交（增值税+营业税+消费税）	4%

#### 2. 企业所得税

本公司的企业所得税税率为 33%。

#### 3. 房产税

本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%。

### 四、子公司及合并范围

#### 1. 子公司的基本情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定 代表人	投资额 (万元)	拥有权益 比例	是否合 并
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	7,500.00	福建漳州	生产一般液态单元（护发清洁类、护肤水类）、膏霜乳液单元（护肤清洁类）	潘杰	6,450.00	86%	是
漳州片仔癀日化有限责任公司	570.39	福建漳州	经营自产产品及技术的出口业务	潘杰	400.00	70.13%	否
片仔癀（漳州）医药有限公司	4,000.00	福建漳州	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品等	兰展文	2,170.00	54.25%	是
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	220.00	福建漳州	药品销售	兰展文	110.00	100.00%	否

注：本公司的子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司自 2004 年 6 月 30 日起直接拥有对漳州片仔癀日化有限责任公司的投资，投资额 400 万元占漳州片仔癀日化有限责任公司注册资本 59.70%。2006 年 11 月 25 日根据日化公司股东会决议将注册资本由 670 万元变更为 570.39 万元，并于 2006 年 12 月 26 日进行工商变更登记，变更后漳州片仔癀皇后化妆品有限公司投资 400 万元占漳州片仔癀日化有限责任公司注册资本 70.13%。

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，本公司的子公司片仔癀（漳州）医药有限公司拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 50% 的股权，本公司直接间接共计拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 100% 的股权。

## 2. 应纳入合并范围而未纳入的子公司的情况、原因及对财务状况的影响说明：

漳州片仔癀皇后化妆品有限公司的子公司漳州片仔癀日化有限责任公司及片仔癀（漳州）医药有限公司的子公司漳州片仔癀大药房连锁有限公司的资产总额、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，该两家子公司未纳入本年度会计报表合并范围。

漳州片仔癀日化有限责任公司的主要财务指标为：

项 目	主要财务指标	所占比例
2006 年 12 月 31 日资产总额	7,131,923.62	0.96%
2006 年主营业务收入	6,383,820.54	1.19%
2006 年净利润	247,122.60	0.3%

漳州片仔癀大药房连锁有限公司的主要财务指标为：

项 目	主要财务指标	所占比例
2006 年 12 月 31 日资产总额	5,613,838.83	0.75%
2006 年主营业务收入	5,058,337.93	0.95%
2006 年净利润	23,592.13	0.03

### 3. 合并报表范围发生变更的情况:

与 2005 年度相比, 2006 年度本公司合并报表范围未发生变动, 2006 年合并报表的子公司共计两家。

## 五、会计报表主要项目注释

除特别注明之外, 本附注中的金额单位均为人民币元。

### (一) 合并报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下:

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金-人民币	3,284.42		3,284.42	8,529.89		8,529.89
银行存款-人民币	249,258,341.86		249,258,341.86	221,978,610.38		221,978,610.38
银行存款-美元	922.83	7.8087	7,206.10	2,638,330.1	8.0702	21,291,851.58
银行存款-港币	9.85	1.0047	9.90			
其他货币资金	6,190,950.65		6,190,950.65	30,428,005.01		30,428,005.01
合计			255,459,792.93			273,706,996.86

注: “其他货币资金” 年末余额系存入兴业证券股份有限公司的保证金余额。

#### a) 短期投资

(1) 短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下:

种类	年末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	2,489,040.00		1,738,014.13	573,316.76
债券投资				
基金投资			8,997,758.04	2,632,785.32
其他投资				
合计	2,489,040.00		10,735,772.17	3,206,102.08

注: ① 股票投资系本公司及子公司皇后公司将暂时闲置的资金申购新股, 其中中签中国人寿 108,000 股; 中签莱宝高科 22,500 股。年末股票投资余额为中签新股的购入价格。

② 短期投资年末数比年初数减少 8,246,732.17 元, 其中: 基金投资减少 8,997,758.04 元, 原因系本

年基金投资收回。

(2) 短期投资跌价准备明细情况如下:

项目	年初数	本年增加	本年(转回)减少	年末数	市价资料来源
股票投资	573,316.76		573,316.76	-	上海证券交易所、深圳证券交易所
基金投资	2,632,785.32		2,632,785.32	-	上海证券交易所、深圳证券交易所
合计	3,206,102.08		3,206,102.08	-	

#### b) 应收股利

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
福建红旗股份有限公司①	1,850,000.00	555,000.00	1,850,000.00	555,000.00	分配 2005 年度股利
福建同春药业股份有限公司②	-	1,444,320.00	1,444,320.00	-	分配 2005 年度股利
合计	1,850,000.00	1,999,320.00	3,294,320.00	555,000.00	

注: ①根据福建红旗股份有限公司 2004 年度利润分配方案, 红旗股份公司按总股本 50,000,000 股为基数, 每 10 股派发现金分红 1.00 元(含税), 应分配本公司 1,850,000.00 元, 该现金股利于 2006 年 2 月 27 日收到 100 万, 2006 年 3 月 1 日收到 85 万。根据福建红旗股份有限公司 2005 年度股东大会决议, 红旗股份公司按总股本 50,000,000 股为基数, 每 10 股派发现金分红 0.30 元(含税), 应分配本公司 550,000.00 元, 该现金股利尚未收到。

②根据福建同春药业股份有限公司 2006 年 4 月 7 日股东大会决议审议通过的 2005 年度利润分配方案, 同春药业公司按总股本 118,000,000 股为基数, 每 10 股现金分红 0.51 元(含税), 应分配本公司现金股利 1,444,320.00 元, 该现金股利已于本年度收到。

#### c) 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	94,822,905.13	97.37	1,736,939.00	54,918,661.15	95.42	707,849.78
1—2 年	1,313,412.55	1.35	67,561.25	724,868.93	1.26	36,243.45
2—3 年	346,011.00	0.36	103,803.30	241,746.93	0.42	75,733.24
3 年以上	897,056.09	0.92	796,882.31	1,668,629.08	2.90	1,460,883.42
合计	97,379,384.77	100.00	2,705,185.86	57,553,906.09	100.00	2,280,709.89

(2) 应收账款年末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。

(3) 应收账款年末余额中应收前五名客户的账款金额合计 53,831,354.90 元，占应收账款总额的比例为 55%。

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的主要应收款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
吴琦蓉	227,601.93	100%	227,601.93	业务员违规抛售、货款难以收回
广州兴发广场化妆品经营部	136,557.36	100%	136,557.36	长期挂账
杭州解百集团股份有限公司	99,135.36	100%	99,135.36	客户经营困难、货款难以收回
陕西永真商贸有限公司	84,107.16	100%	84,107.16	长期挂账
杭州娇韵贸易有限公司	51,867.20	100%	51,867.20	客户经营困难、货款难以收回
合 计	599,269.01		599,269.01	

注：上述全额计提坏账准备的应收款项系子公司皇后公司的应收款项。

## 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1 年以内	6,852,966.05	10.54	130,623.77	1,582,845.30	2.69	41,249.82
1—2 年	694,535.78	1.07	33,336.75	54,126,581.44	91.84	44,012,830.50
2—3 年	54,264,998.97	83.43	44,068,901.50	3,000.00	0.01	900.00
3 年以上	3,225,320.00	4.96	2,622,000.00	3,223,140.04	5.46	1,720,820.01
合 计	65,037,820.80	100.00	46,854,862.02	58,935,566.78	100.00	45,775,800.33

(2) 其他应收款年末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。

(3) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容	备 注
闽发证券有限公司	54,063,081.44	国债投资款	详见本附注十之 1
漳州蓝田开发有限公司	4,000,000.00	预付土地款	账龄 1 年以内
四川养麝研究所	3,000,000.00	合作项目款	账龄 3 年以上
广州博济新药临床研究中心	883,038.00	临床试验费	账龄 1 年以内
合 计	61,946,119.44		

注：其他应收款前五名金额合计 62,420,414.44 元，占其他应收款总额的比例为 95.97%。

(4) 年末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名称	金额	欠款原因	未收回原因
漳州市经贸房地产开发公司	200,000.00	往来款	往来款未收回
四川养麝研究所	3,000,000.00	合作项目投资款	2002 年 4 月人工养麝研究投资款
合计	3,200,000.00		

(5) 年末应收闽发证券有限公司国债投资款项坏账准备的计提比例为 81.41%，原因详见本附注十之 1。

## 6. 预付账款

(1) 预付账款按账龄分析如下：

账龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	5,653,805.62	99.77	2,324,541.49	99.49
1—2 年	1,000.00	0.02	12,000.00	0.51
2—3 年	12,000.00	0.21		
合计	5,666,805.62	100.00	2,336,541.49	100.00

注：预付账款比年初数增加 3,330,264.13 元，主要系由于本公司子公司片仔癀（漳州）医药公司本年增加预付购货款 3,114,821.26 元。

## 7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	年 末 数	年 初 数
原材料	98,628,151.53	78,101,887.76
包装物	1,347,809.13	1,261,249.38
在产品	10,710,894.93	10,553,871.71
自制半成品	37,152.04	320,514.83
产成品	42,839,530.37	45,215,589.30
委托加工材料	-	30,973.45
燃料	3,930.48	11,504.40
发出商品	753,940.51	400,386.82
低值易耗品	6,423.82	19,480.89
合计	154,327,832.81	135,915,458.54

注：发出商品年末余额 753,940.51 元，系本公司子公司皇后公司按销售合同约定发出的未到结算

期的铺底货物。

(2) 年末存货可变现净值未低于成本，无需计提跌价准备。

## 8. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数	年末结存原因
待抵扣税金	3,854.61	2,452.67	尚未经税务认证
财产保险费	258,967.56	277,283.19	受益期属 2007 年
中标服务费	-	39,869.64	受益期属 2006 年
合计	262,822.17	319,605.50	

## 9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
按权益法核算的股权投资	85,501,129.92	4,465,587.14	1,999,320.00	87,967,397.06
按成本法核算的股权投资	7,443,088.29	-	856,700.00	6,586,388.29
其他股权投资	1,322,417.00	-	-	1,322,417.00
股权分置流通权	-	856,700.00	-	856,700.00
合计	94,266,635.21	5,322,287.14	2,856,020.00	96,732,902.35

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益累计增减额	累计现金红利
福建同春药业股份有限公司	28,320,000.00	-	7,451,300.32	3,936,480.00
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	2,200,000.00	-	25,012.42	-
福建红旗股份有限公司	37,241,643.10	-	14,863,215.06	2,405,000.00
漳州片仔癀日化有限责任公司	4,000,000.00	-	207,706.16	-
合计	71,761,643.10	-	22,547,233.96	6,341,480.00

(续上表)

名称	年初余额	本增加投资	本年末权益增减额	本年末现金红利	年末余额
福建同春药业股份有限公司①	31,603,330.84		1,675,809.48	1,444,320.00	31,834,820.32
漳州片仔癀大药房连锁有限公司②	2,203,208.41		21,804.01	-	2,225,012.42
福建红旗股份有限公司③	47,634,416.70		2,620,441.46	555,000.00	49,699,858.16

名称	年初余额	本增加投资	本年权益增减额	本年现金红利	年末余额
漳州片仔癀日化有限责任公司④	4,060,173.97		147,532.19	-	4,207,706.16
合计	85,501,129.92		4,465,587.14	1,999,320.00	87,967,397.06

注：① 本公司拥有福建同春药业股份有限公司 24% 股权。

② 漳州片仔癀大药房连锁有限公司原系本公司及福建省漳州医药有限公司共同投资的公司，因漳州医药改制使本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承接了其原拥有的大药房连锁的股份，该项股权变更已于 2006 年 11 月 6 日进行了工商变更登记。本公司直接拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 50% 股权，子公司片仔癀（漳州）医药有限公司拥有其 50% 的股权，本公司直接间接共计拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 100% 的股权。

③ 本公司拥有福建红旗股份有限公司 37% 股权。

④ 漳州片仔癀皇后化妆品有限公司自 2004 年 6 月 30 日起直接拥有对漳州片仔癀日化有限责任公司的投资，投资额 400 万元占股权比例 59.7%。根据 2006 年 11 月 25 日漳州片仔癀日化有限责任公司股东会决议进行减资，减资后日化公司注册资本 570.39 万元，漳州市片仔癀皇后化妆品有限公司投资 400 万元占日化公司注册资本的 70.13%。

(3) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：

名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例
福州回春医药连锁有限公司	200,000.00			200,000.00	2%
漳州片仔癀药业股份有限公司⑤	7,243,088.29		856,700.00	6,386,388.29	1.27%
合计	7,443,088.29		856,700.00	6,586,388.29	-

注：⑤ 2005 年 2 月 4 日根据漳州市人民政府以漳政（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”，由福建省漳州医药有限公司（以下简称“漳州医药”）作为发起人参股片仔癀（漳州）医药有限公司，福建省漳州医药以经营性资产中 790 万投资片仔癀（漳州）医药有限公司，占股权比例 19.75%。原漳州医药持有本公司 200 万股的长期投资由改制后的片仔癀（漳州）医药有限公司承接，故形成了本公司与子公司片仔癀（漳州）医药有限公司母子公司交叉持股，该项股权转让已进行了工商变更登记。本公司根据上海证券交易所上证上字[2006]328 号文批准实施股权分置改革方案，本公司之子公司片仔癀（漳州）医药有限公司向社会流通股股东支付对价 22.4 万股，片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司股份减至 177.60 万股，按照本公司 2006 年 5 月 31 日每股净资产计算股权分置流通权 856,700.00 元。子公司片仔癀（漳州）医药有限公司拥有本公司的股份，根据重要性原则，本公司在合并报表时未对此部分进行抵消处理。

(4) 其他股权投资明细项目列示如下：

名 称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例
兴业银行股份有限公司①	1,170,017.00			1,170,017.00	0.039%
兴业证券股份有限公司②	152,400.00			152,400.00	0.013%
合 计	1,322,417.00			1,322,417.00	

注：①本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司持拥有兴业银行股份有限公司 1,170,017 股的股份，兴业银行股份有限公司于 2007 年 2 月 5 日上市。

②对兴业证券股份有限公司的股权投资系由本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司的股东漳州市化学品厂投入皇后公司的，2006 年 11 月 15 日股权变更手续已办理完毕。

(5) 年末长期股权投资未发生减值，故未提取长期投资减值准备。

## 10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原值合计</b>	166,124,717.05	1,381,351.60	42,494.36	167,463,574.29
房屋建筑物	81,266,072.59	601,622.48	8,230.76	81,859,464.31
机器设备	65,801,707.57	210,129.00	3,815.60	66,008,020.97
运输工具	3,908,814.53	273,088.00	9,438.00	4,172,464.53
电子设备	9,251,900.66	296,512.12	21,010.00	9,527,402.78
经营租入固定资产改良	4,102,173.80	-	-	4,102,173.80
固定资产装修	1,794,047.90	-	-	1,794,047.90
<b>累计折旧合计</b>	72,920,280.93	9,753,772.39	35,899.39	82,638,153.93
房屋建筑物	17,650,656.85	3,710,408.15	3,815.50	21,357,249.50
机器设备	47,224,729.38	3,362,105.65	3,701.13	50,583,133.90
运输工具	1,625,104.52	449,779.94	8,694.25	2,066,190.21
电子设备	4,694,732.43	1,227,089.21	19,688.51	5,902,133.13
经营租入固定资产改良	1,429,857.88	663,527.52	-	2,093,385.40
固定资产装修	295,199.87	340,861.92	-	636,061.79
<b>净值合计</b>	93,204,436.12			84,825,420.36
房屋建筑物	63,615,415.74			60,502,214.81
机器设备	18,576,978.19			15,424,887.07
运输工具	2,283,710.01			2,106,274.32
电子设备	4,557,168.23			3,625,269.65
经营租入固定资产改良	2,672,315.92			2,008,788.40
固定资产装修	1,498,848.03			1,157,986.11

注：本年固定资产增加数中，由在建工程完工转入 283,587.00 元，全部转入房屋建筑物。

## (2) 固定资产减值准备

固定资产减值准备明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	计提原因
机器设备	1,546,416.55	-	-	1,546,416.55	可收回金额低于账面价值
办公设备	1,430,266.14	-	4,210.00	1,426,056.14	可收回金额低于账面价值
合计	2,976,682.69	-	4,210.00	2,972,472.69	

## 11. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占预算比例
设备预付	3,655,240.00	374,500.00	23,300.00	32,300.00		365,500.00	募股资金 自有资金	83.68%
四车糖浆改造工程	61,400,000.00	40,081.00			40,081.00		募股资金	21.82%
中试车间改建工程	1,487,800.00	800,297.67				800,297.67	募股资金	106.48%
南山分厂区(前处理车间)	190,000.00	117,000.00		117,000.00			募股资金	61.58%
污水处理改造工程	零星工程	463,800.00	535,489.46			999,289.46	自有资金	-
丸剂车间改造工程	零星工程		1,420,205.81			1,420,205.81	自有资金	-
ERP 项目		76,000.00	60,800.00	136,800.00			自有资金	100%
合计	75,872,507.84	1,871,678.67	2,039,795.27	286,100.00	40,081.00	3,585,292.94		

(2) 在建工程明细项目中无利息资本化金额。

(3) 年末在建工程均未发生减值，无需计提减值准备。

## 12. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加	本年转出数
一、专利					
清热止咳颗粒处方占有权	购入	254,939.45	174,208.47	-	
二、软件：					
用友软件	购入	61,892.51	45,381.29	24,500.00	
瑞星软件	购入	13,250.00	13,028.97	-	
时空供应链	购入		-	244,000.00	
索思软件	购入		-	5,000.00	
ERP 项目	购入		-	136,800.00	
软件小计		75,142.51	58,410.26	410,300.00	
三、土地使用权：					
苍园	有偿取得	10,982,655.54	10,793,299.38		
上街	有偿取得	2,781,981.02	2,743,871.66		
岭兜	有偿取得	2,785,645.57	2,747,486.05		
衍后	有偿取得	455,706.00	449,463.44		
土地使用权小计		17,005,988.13	16,734,120.53		
合 计		17,336,070.09	16,966,739.26	410,300.00	

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
一、专利				
清热止咳颗粒处方占有权	25,493.94	106,224.92	148,714.53	70 个月
二、软件：				
用友软件	24,056.64	40,567.86	45,824.65	50 个月
瑞星软件	2,649.96	2,870.99	10,379.01	36 个月
时空供应链	48,799.84	48,799.84	195,200.16	51 个月
索思软件	583.51	583.51	4,416.49	52 个月
ERP 项目	13,680.00	13,680.00	123,120.00	10 年
软件小计	76,089.95	92,822.20	378,940.31	
三、土地使用权：				
苍园	284,034.24	473,390.40	10,509,265.14	36 年 8 个月
上街	80,982.37	119,091.73	2,662,889.29	36 年 8 个月
岭兜	57,239.28	95,398.80	2,690,246.77	46 年 8 个月
衍后	9,363.84	15,606.40	440,099.60	46 年 8 个月
土地使用权小计	431,619.73	703,487.33	16,302,500.80	
合 计	546,883.62	916,214.45	16,830,155.64	

(2) 年末无形资产未发生减值，无需计提减值准备。

注：子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的土地使用权系承接福建省漳州医药有限公司改制资产而来，衍后仓储用地土地使用权证尚未进行变更。

### 13. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数
信用借款		5,000,000.00
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	9,000,000.00

注：年末借款系本年度子公司片仔癀（漳州）医药有限公司向兴业银行银行借入 400 万元，借款期限：2006 年 11 月 6 日至 2007 年 7 月 6 日，月利率：5.1%，借款以其房屋建筑物作为质押物。

### 14. 应付票据

应付票据年末余额 11,656,356.00 元，为子公司片仔癀（漳州）医药有限公司在兴业银行开具的银行承兑汇票。由子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司提供最高本金限额 1000 万元的担保。

### 15. 应付账款

应付账款年末余额 57,116,991.52 元，其中：

- (1) 无账龄超过 3 年的应付账款；
- (2) 应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注：应付账款中子公司片仔癀医药公司的应付账款为 48,498,781.13 元。

### 16. 预收账款

预收账款年末余额 2,930,457.88 元，其中：

- (1) 无账龄超过 1 年的预收账款；
- (2) 年末预收账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 17. 应付工资

应付工资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
应付工资	1,894,731.01	26,227,556.03	27,548,304.36	573,982.68

注：本公司实行工资总额同经济效益挂钩浮动办法计提工资，本年计提效益工资 26,227,556.03 元；本年支付 27,548,304.36 元，其中支付以前年度工资节余 1,320,748.33 元，年末余额 573,982.68 元为尚未动用的效益工资节余。

## 18. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者	年初数	本年增加	本年减少	年末数
漳州市化学制品厂①	260,373.71	248,458.41	508,832.12	-
福建省漳州医药有限公司②	-	165,900.00	160,000.00	5,900.00

注：①漳州市化学制品厂系本公司子公司皇后化妆品公司的股东，根据皇后公司 2006 年 3 月 28 日董事会通过的利润分配方案：按 2005 年净利润提取法定盈余公积和任意盈余公积后的可供分配利润全额向股东分配股利，共分配股利 1,774,702.94 元，其中向漳州市化学制品厂分配股利 248,458.41 元。

②福建省漳州医药有限公司系本公司子公司片仔癀(漳州)医药有限公司的股东，根据片仔癀(漳州)医药有限公司 2006 年 3 月 6 日董事会通过的利润分配方案：按 2005 年净利润提取法定盈余公积、任意盈余公积后的可供分配利润以注册资本 4000 万元为基数，每股派发现金股利 0.021 元(含税)，共分配股利 840,000.00 元，其中向福建省漳州医药有限公司分配股利 165,900.00 元。

## 19. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年末数	年初数
增值税	-1,016,094.53	-1,539,653.68
消费税	-	270,558.44
营业税	23,756.65	57.55
企业所得税	7,392,908.69	2,876,672.79
城市建设维护税	110,666.75	367,590.27
房产税	205,117.21	189,985.06
土地使用税	18,954.62	18,503.82
车船使用税	-	-
个人所得税	316,942.32	176,807.59
印花税	7,286.40	6,742.72
合计	7,059,538.11	2,367,264.56

注：有关税率情况详见本报告附注三---主要税项。

## 20. 其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项 目	年末数	年初数	计缴标准
教育费附加	63,238.15	181,681.74	应交（增值税+营业税+消费税）×4%
防洪堤维护费	80,252.65	115,435.92	内销产品销售收入×0.9%
住房公积金	-	0.14	
基本养老保险费	88,157.46	43,532.18	
失业保险费	10,012.77	5,287.46	
个人社保金	44,187.48	21,991.36	
合 计	285,848.51	367,928.80	

## 21. 其他应付款

其他应付款年末余额 10,068,309.02 元，相关情况如下：

- (1) 无账龄超过 3 年的其他应付款；
- (2) 年末金额较大的其他应付款列示如下：

项 目	金 额	性质或内容
社会统筹退休基金	3,245,015.86	应付退休基金
职工教育经费	756,082.15	计提
香港漳龙公司	2,017,241.77	外销佣金
合 计	6,018,339.78	

## 22. 预提费用

项 目	年末数	年初数
综合服务费	689,816.08	-
资源保护费	-	970,670.95
土地租金	322,392.80	-
进出口管理费	-	-
聘请中介机构	150,000.00	150,000.00
利息	637,519.00	-
工会经费	-	19,822.81
合计	1,799,727.88	1,140,493.76

## 23. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

项 目	金 额
福建省漳州医药有限公司	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）医药使用三年，按银行基准利率支付利息。

#### 24. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种 类	年末数	年初数	备 注
冠心 2 号胶囊项目拨款	500,000.00	500,000.00	省计委闽计综[2001]5 号
化妆品美白添加剂开发专项拨款	59,340.18	28,000.00	漳财教【2003】50 号
循环经济发展专项资金	100,000.00	-	漳经贸环资[2006]250 号
禽流感专项储备款	447,450.00	-	漳政办[2006]78 号
合 计	1,106,790.18	528,000.00	

#### 25. 少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	年末数	年初数
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	漳州市化学制品厂	14%	11,400,753.39	10,950,568.39
片仔癀（漳州）医药有限公司	福建同春药业股份有限公司	20%	8,562,217.53	8,206,210.69
片仔癀（漳州）医药有限公司	福建省漳州医药有限公司	19.75%	8,455,189.82	8,103,633.05
片仔癀（漳州）医药有限公司	兰展文等 21 人	6%	2,568,665.26	2,461,863.20
合计			30,986,826.00	29,722,275.33

#### 26. 股本

## (1) 股本本年度变动情况表:

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	90,000,000	64.29				-4,752,000	-4,752,000	85,248,000	60.89
2、法人持股	2,000,000	1.43				-224,000	-224,000	1,776,000	1.27
3、其他内资持股	2,000,000	1.43				-224,000	-224,000	1,776,000	1.27
其中: 境内法人持股	2,000,000	1.43				-224,000	-224,000	1,776,000	1.27
4、外资持股	6,000,000	4.29				-6,000,000	-6,000,000		
其中: 境外法人持股	6,000,000	4.29				-6,000,000	-6,000,000		
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	100,000,000	71.43				-11,200,000	-11,200,000	88,800,000	63.43
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	40,000,000	28.57				11,200,000	11,200,000	51,200,000	36.57
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	40,000,000	28.57				11,200,000	11,200,000	51,200,000	36.57
三、股份总额	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

## (2) 年末法人股股东持股情况如下:

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例 (%)
漳州片仔癀集团公司	7,636.80	54.55
漳州市国有资产投资经营有限公司	888.00	6.34
片仔癀(漳州)医药有限公司	177.60	1.27
福建省药材公司	177.60	1.27
合计	8,880.00	63.43

注: 本公司股权分置改革方案经 2006 年 5 月 10 日召开的股东会议表决通过, 并经上海证券交易所上证上字[2006]328 号文批准实施。详见附注十之 2

## 27. 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	306,907,681.44		-	306,907,681.44
股权投资准备	2,908,503.37	648,139.88		3,556,643.25
其他资本公积	217,750.00		1,796,248.00	-1,578,498.00
合 计	310,033,934.81	648,139.88	1,796,248.00	308,885,826.69

## 28. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	35,056,750.24	8,311,177.85	0	43,367,928.09
任意盈余公积	19,530,500.72			19,530,500.72
合 计	54,587,250.96	8,311,177.85		62,898,428.81

注：盈余公积本年增加系根据本公司章程以及本公司 2007 年 3 月 26 日董事会决议，按 2006 年度净利润的 10%提取法定盈余公积形成的。

## 29. 未分配利润

未分配利润年末余额 78,322,914.50 元，本年度变动情况如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	73,725,917.19
加：本年净利润	81,908,175.16
加：其他转入	-
可供分配利润	155,634,092.35
减：本年提取盈余公积	8,311,177.85
本年分配普通股股利	69,000,000.00
年末未分配利润	78,322,914.50

注：根据本公司 2006 年 4 月 14 日召开的 2005 年年度股东大会审议通过的 2005 年度利润分配方案，本公司以 2005 年 12 月 31 日的总股本 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)，共计派发现金股利 70,000,000.00 元[其中子公司片仔癀(漳州)医药有限公司股利 1,000,000.00 元]，该现金股利已于本年度支付完毕。

## 30. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下:

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药产品	510,392,585.43	328,593,897.74	405,399,325.05	210,343,835.59
化妆品、护肤品等	11,812,753.79	3,743,350.97	13,421,602.79	4,779,751.67
合计	522,205,339.22	332,337,248.71	418,820,927.84	215,123,587.26

(2) 按地区分布列示如下:

地区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	404,792,172.92	294,457,084.95	301,858,901.97	181,333,183.64
境外	117,413,166.30	37,880,163.76	116,962,025.87	33,790,403.62
合计	522,205,339.22	332,337,248.71	418,820,927.84	215,123,587.26

(3) 本年前五名销售客户收入总额为 199,101,575.03 元, 占全部销售收入的 38.12%。

### 31. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下:

税种	本年数	上年数	计缴标准
城市建设维护税	2,448,783.14	2,645,916.80	应交(增值税+营业税+消费税)×7%
消费税	149,283.13	999,153.16	化妆品销售额×30%
			护肤护发品销售额×8%
教育费附加	1,384,558.22	1,511,604.02	应交(增值税+营业税+消费税)×4%
营业税	15,822.26	1,025.75	租赁收入×5%
合计	3,998,446.75	5,157,699.73	

注: 主营业务税金及附加本年比上年减少 1,159,252.98 元, 主要原因系 2006 年 4 月起取消护肤护发品消费税。

### 32. 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出明细情况如下:

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
材料让售	131,367.15	76,005.94	93,792.32	-19,787.58	37,574.83	95,793.52
来料加工	-	1,059,961.72	-	350,042.50	-	709,919.22
其他	21,599.00	20,515.00	38,211.47		-16,612.47	
租金收入	137,895.20	126,895.02	22,880.60	7,042.67	115,014.60	119,852.35

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
废旧物资出售	-	49,679.39	-	1,378.47	-	48,300.92
出租收入	-	6,000.00	-	1,071.00	-	4,929.00
合 计	290,861.35	1,339,057.07	154,884.39	339,747.06	135,976.96	999,310.01

### 33. 营业费用

营业费用本年数 32,286,680.24 元，上年数 36,156,148.84 元，本年较上年减少 3,869,468.60 元，主要原因系市场投入的业务宣传费比上年减少 3,814,507.02 元。

### 34. 管理费用

管理费用本年数 37,742,604.14 元，上年数 42,150,388.53 元，本年较上年减少 4,407,784.39 元，主要原因系：① 资源保护费原在出口环节征收改为在采购环节征收，调整计入制造费用，该项比上年减少 2,972,879.90 元；② 调整部分土地租金、综合服务等计入制造费用，该项比上年减少 2,948,453.11 元；③ 片仔癀(漳州)医药有限公司因合并期间不同增加费用 1,543,851.08 元(上年度从 5 月起纳入合并范围)。

### 35. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本年数	上年数
利息支出	692,114.00	117,800.00
减：利息收入	2,635,336.97	2,759,885.67
汇兑损失	1,906,674.96	1,412,671.57
减：汇兑收益	-	-
其他	163,621.86	99,414.35
合 计	127,073.85	-1,129,999.75

### 36. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
短期投资收益	3,296,997.76	837,178.08
按权益法确认的投资收益	3,843,406.36	8,077,326.04
股权投资差额摊销	-	-
其 他	329,923.61	440,661.70
减：短期投资跌价准备	-3,206,102.08	-386,835.73
合计	10,676,429.81	9,742,001.55

### 37. 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本年数	上年数	收入来源及依据
工业奖励款	1,056,300.00	-	漳委发[2006]11号
电力需求侧管奖励	60,000.00	-	闽经贸计财[2005]438号
出口贴息收入	-	-	由漳州市财政局拨付的出口贴息
专利资助资金	500.00	-	
05年全省出口企业下半年增量奖励金	8,357.00	-	
加快工业化进程奖励	-	73,500.00	漳财企[2003]019号
产品质量认证奖励	-	10,000.00	质量认证奖励
规模企业税收增量奖励	-	341,800.00	漳财企[2005]企业挖潜款
专利资助资金	-	5,500.00	漳知[2005]1号
创新能力建设补助资金	-	400,000.00	漳经贸技[2005]233号
合 计	1,125,157.00	830,800.00	

### 38. 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项 目	本年数	上年数	备 注
固定资产清理收入	3,516.80	818,286.48	
收违约金	12,000.00	1,000.00	
废料收入	-	6,250.00	
长款	8191.49	1,274.57	
赔偿金	7,182.50	6,675.60	
其他	14,952.37	3,264.00	
合 计	45,843.16	836,750.65	

### 39. 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项 目	本年数	上年数	备 注
处理固定资产净损失	214,691.69	51,295.73	
罚款、滞纳金	34,702.05	167,168.83	
坏帐损失	-	1,396.88	
捐赠支出	802,000.00	45,860.00	
其他	9,017.97	5.46	
固定资产减值转回	-4,210.00	-	

项 目	本年数	上年数	备 注
合 计	1,056,201.71	265,726.90	

#### 40. 少数股东损益

少数股东损益明细列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	本年数	上年数
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	漳州市化学制品厂	14%	698,643.41	310,573.01
片仔癀（漳州）医药有限公司	福建同春药业股份有限公司	20%	524,006.86	206,210.69
片仔癀（漳州）医药有限公司	福建省漳州医药有限公司	19.75%	517,456.76	203,633.05
片仔癀（漳州）医药有限公司	兰展文 21 人	6%	157,202.05	61,863.20
合 计			1,897,309.08	782,279.95

#### 41. 支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 28,233,723.45 元，其中金额较大的项目为：

项 目	金 额	备 注
营业费用	23,451,084.93	业务宣传费、促销、广告费等
管理费用	3,628,447.64	综合服务费、研究开发费等
合 计	27,079,532.57	

### （二）母公司报表主要项目注释

#### 42. 应收帐款

（1）应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	50,291,808.29	96.44	1,507,765.82	16,697,847.25	92.82	500,935.41
1—2 年	1,309,211.17	2.51	65,460.56	724,868.93	4.03	36,243.45
2—3 年	346,011.00	0.67	103,803.30	225,701.01	1.25	67,710.30
3 年以上	200,436.89	0.38	100,263.11	341,102.20	1.90	174,280.26
合 计	52,147,467.35	100	1,777,292.79	17,989,519.39	100.00	779,169.42

(2) 应收账款年末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。

(3) 应收账款年末余额中应收前五名客户的账款金额合计 44,335,597.95 元, 占应收账款总额的比例为 85.02 %。

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下:

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
厦门医药采购供应站	148.89	80%	119.11	长期挂账
龙海市医药公司新特药经营部	20,400.00	50%	10,200.00	长期挂账
上海余天成医药有限公司	48,749.99	50%	24,374.99	长期挂账

### 43. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,117,146.81	9.51	133,469.77	1,460,573.29	2.48	44,095.83
1—2 年	687,445.78	1.07	33,336.75	54,126,581.44	92.03	44,012,830.50
2—3 年	54,264,998.97	84.4	44,068,901.50	3,000.00	0.01	900.00
3 年以上	3,225,000.00	5.02	2,622,000.00	3,222,820.00	5.48	1,720,820.00
合 计	64,294,591.56	100.00	46,857,708.02	58,812,974.73	100	45,778,646.33

(2) 其他应收款年末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。

(3) 年末金额较大的其他应收款明细如下:

名 称	金额	性质或内容	备注
闽发证券	54,063,081.44	国债投资款	详见本附注十之 1
漳州蓝田开发有限公司	4,000,000.00	预付土地款	账龄 1 年以内
四川养麝研所	3,000,000.00	合作项目款	账龄 3 年以上
广州博济新药临床研究中心	883,038.00	临床试验费	账龄 1 年以内
合 计	61,946,119.44		

注: 其他应收款前五名金额合计 62,420,414.44 元, 占其他应收款总额的比例为 97.08 %。

(4) 年末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下:

名 称	金额	欠款原因	未收回原因
漳州市经贸房地产开发公司	200,000.00	往来款	往来款未收回

名称	金额	欠款原因	未收回原因
四川养麝研究所	3,000,000.00	合作项目投资款	2002年4月人工养麝研究投资款
合计	3,200,000.00		

(5) 年末应收闽发证券有限公司国债投资款项坏账准备的计提比例为 81.41%，原因详见本附注十之 1。

#### 44. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
按权益法核算的股权投资	169,868,079.70	10,018,583.98	3,981,264.53	175,905,399.15
按成本法核算的股权投资	200,000.00	-	-	200,000.00
合计	170,068,079.70	10,018,583.98	3,981,264.53	176,105,399.15

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益累计增减额	累计现金红利
福建同春药业股份有限公司	28,320,000.00	-	7,451,300.32	3,936,480.00
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	1,100,000.00	-	12,506.21	-
福建红旗股份有限公司	37,241,643.10	-	14,863,215.06	2,405,000.00
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	4,500,000.00	60,000,000.00	8,418,982.64	2,885,783.24
片仔癀（漳州）医药有限公司	21,700,000.00		1,980,715.06	455,700.00
合计	92,861,643.10	60,000,000.00	32,726,719.29	9,682,963.24

(续上表)

名称	年初余额	本增加投资	本年权益增减额	本年现金红利	年末余额
福建同春药业股份有限公司①	31,603,330.84		1,675,809.48	1,444,320.00	31,834,820.32
漳州片仔癀大药房连锁有限公司②	1,103,208.41		9,297.80	-	1,112,506.21
福建红旗股份有限公司③	47,634,416.70		2,620,441.46	555,000.00	49,699,858.16
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	67,267,777.26		4,291,666.67	1,526,244.53	70,033,199.40
片仔癀（漳州）医药有限公司④	22,259,346.49		1,421,368.57	455,700.00	23,225,015.06
合计	169,868,079.70		10,018,583.98	3,981,264.53	175,905,399.15

注：① 本公司拥有福建同春药业股份有限公司 24% 股权。

② 漳州片仔癀大药房连锁有限公司原系本公司及本公司子公司片仔癀(漳州)医药有限公司共同控股的子公司, 本公司直接拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 50% 股权, 本公司子公司片仔癀(漳州)医药有限公司拥有其 50% 的股权, 本公司直接间接共计拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 100% 的股权。

③ 本公司拥有福建红旗股份有限公司 37% 股权。

④ 本公司拥有片仔癀(漳州)医药有限公司 54.25% 的股权。片仔癀(漳州)医药有限公司于 2005 年 3 月 18 日取得《营业执照》。

(3) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下:

名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例
福州回春医药连锁有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	2%

(4) 年末长期股权投资未发生减值, 故未提取长期投资减值准备。

#### 45. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下:

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药产品	250,013,569.86	81,758,533.31	265,669,012.78	78,630,738.30
合计	250,013,569.86	81,758,533.31	265,669,012.78	78,630,738.30

(2) 按地区分布列示如下:

地区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	133,113,460.96	44,017,500.69	149,743,110.68	45,254,036.32
境外	116,900,108.90	37,741,032.62	115,925,902.10	33,376,701.98
合计	250,013,569.86	81,758,533.31	265,669,012.78	78,630,738.30

(3) 本年前五名销售客户收入总额为 146,153,686.84 元, 占全部销售收入的 58.46 %。

#### 46. 投资收益

投资收益明细项目列示如下:

项目	本年数	上年数
短期投资收益	3,792,151.65	1,161,672.92
按权益法确认的投资收益	9,396,403.20	10,494,249.48
股权投资差额摊销	0	

项 目	本年数	上年数
其 他	0	
减：短期投资跌价准备	0	
合 计	13,188,554.85	11,655,922.40

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本企 业的关 系	经济性质 或类型	法定 代表人
漳州片仔癀集团公司	漳州	经营管理国有资产及对外投资	母公司	国有	冯忠铭

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
漳州片仔癀集团公司	6,905.00	-	-	6,905.00

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额 (万元)	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额 (万元)	百分比
漳州片仔癀集团公司	8,000.00	57.14%	-	-	363.20	2.59%	7,636.80	54.55%
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	6,450.00	86%	-	-	-	-	6,450.00	86%
片仔癀（漳州）医药有限公司	2,170.00	54.25%					2,170.00	54.25%
漳州片仔癀日化有限责任公司	400.00	59.70%					400.00	70.13%
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	110.00	50%					110.00	50%

#### 4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
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	股东，在本公司董事会派有代表
福建省药材公司	股东

片仔癀(漳州)医药有限公司	本公司控股子公司，同时也是本公司股东
福建同春药业股份有限公司	本公司的联营企业
漳龙实业有限公司	原公司股东
香港旭泰公司	原公司股东控制企业

## (二) 关联方交易

### 1. 销售货物或提供劳务

关联方名称	交易事项	定价原则	2006 年度	2005 年度
漳龙实业有限公司	代理出口销售片仔癀产品	市场交易价	5,847,354.08	115,241,888.33
	出口销售代理费	协议定价	5,772,414.64	5,694,680.14
	向本公司购买其他产品	协议定价	100,429.71	21,540.00
香港旭泰有限公司	代理出口销售片仔癀产品	协商定价	99,934,865.84	19,471,048.33
	代理出口销售其他产品	协商定价	1,035,822.00	1,039,202.25
漳州片仔癀集团公司	向本公司购买产品	协议定价	-	21,675.21
漳州大酒店	向本公司购买产品	协商定价	1,336,119.60	2,282,409.29
福建省药材公司	向本公司购买产品	协商定价	6,250,641.07	5,390,705.11
	本公司向对方购买原材料	协商定价	3,972,654.86	6,814,159.28
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	向本公司购买产品	协议定价	534.46	1,649.57
福建同春药业股份有限公司	向本公司购买产品	协商定价	4,112,980.79	4,194,812.21
	本公司向对方购买原材料	协商定价	173,671.15	19,463,724.82
福建省漳州医药有限公司	本公司向对方购买原材料	协商定价	-	636,985.03
漳州片仔癀日化有限公司	向本公司购买产品	协商定价	59,829.05	95,726.52

注：(1)根据《关于实施漳州片仔癀药业股份有限公司股权分置改革方案的通知》(上证上字[2006]328号、闽国资产权[2006]64号及《漳州片仔癀药业股份有限公司非流通股股东关于股权分置改革之协议书》，原漳龙实业有限公司持有本公司600万股，本次股改全部用于支付流通股股东的对价，自2006年5月10日起，漳龙实业有限公司不再是本公司的关联人。根据《上海证券交易所股票上市规则》(2006年修订)相关规定，持续披露其关联交易、关联往来等相关资料十二个月。

(2)本公司于2004年12月22日与股东漳龙实业有限公司签定《出口货物代理协议》及《补充协议》，委托漳龙实业有限公司在指定区域代理本公司生产的片仔癀的销售，协议约定代理手续费应根据发票净金额的5%结算，协议自2005年1月1日生效，有效期至2006年12月31日止。根据该协议，双方

确认本公司 2006 年度应支付漳龙实业有限公司佣金人民币元 5,772,414.64 元，本年已支付 3,755,172.87 元。

(3) 本公司 2006 年度向新加坡、马来西亚客户销售本公司片仔癀产品 5,847,354.08 元。上表列示的漳龙实业有限公司代理出口销售额中已包含上述出口销售收入。

## 2. 租赁

(1) 本公司向股东漳州片仔癀集团公司租赁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。根据双方于 2001 年 11 月 12 日签订的《土地租赁协议》，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，其定价以福建大地评估咨询有限公司于 2001 年 11 月 11 日出具的《土地资产价格评估报告书》为依据，总计每年租金为 63.20 万元人民币。同时，双方约定，租金自上述土地租赁协议生效之日起五年内不得调整；五年后需要调整租金时，由双方协商确定，但该项租金的调整幅度不得超过漳州市土地管理部门向工业类股份有限公司出租土地的租金上涨幅度。另本公司于 2003 年 7 月 1 日与漳州片仔癀集团公司签定《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。本公司 2006 年度共计提上述两项土地租金 644,785.60 元，实际已支付 322,392.80 元。

(2) 根据本公司与漳州片仔癀集团公司于 2002 年 2 月 6 日签定的《综合服务协议》以及于 2002 年 2 月 6 日签定的《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。本公司 2006 年度计提上述综合服务费 1,378,352.16 元。实际已支付给漳州片仔癀集团公司 688,536.08 元。

## 3. 关联方往来

关联方应收应付款项余额如下：

科目	关联方	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
应收账款	漳州大酒店	-	1,563,260.00	1,560,460.00	2,800.00
	福建省同春药业股份有限公司	236,221.68	5,542,525.92	4,274,262.29	1,504,485.31
	漳龙实业有限公司	-	100,301.12	100,301.12	-
	福建省药材公司	-	7,313,250.00	7,313,250.00	-
	漳州片仔癀大药房连锁有限公司	332,383.28	3,811,828.52	3,828,966.03	315,245.77
	香港旭泰有限公司	7,159,881.44	99,915,039.66	75,552,760.94	31,522,160.16

其他应收款	漳州片仔癀日化有限责任公司	400.00	56,000.00	56,400.00	-
	福建省药材公司	10,000.00			10,000.00
预付帐款	福建省同春药业股份有限公司	-	2,572,696.00	2,425,806.00	146,890.00
其他应付款	漳州市化学制品厂	123,723.66	251,277.00		375,000.66
	漳龙实业有限公司	1,984,611.77	5,772,414.64	5,739,784.64	2,017,241.77

## 七、或有事项

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, 四川养麝研究所必须在两个月之内把乙方投入的 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 万元中完全属于使用在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, 本公司与四川养麝研究所签订的原合作协议已到期, 但本公司尚未与四川养麝研究所重签协议, 且未向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册。

## 八、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、本公司于 2007 年 1 月 16 日召开第三届董事会第六次会议, 审议通过了《关于签订〈出口货物代理协议〉的议案》。本公司与漳龙实业有限公司签订的《出口货物代理协议》有效期至 2006 年 12 月 31 日, 根据双方友好协商, 决定继续签订《出口货物代理协议》, 主要条款没有变化, 协议有效期至 2008 年 12 月 31 日。

2、本公司于 2007 年 2 月 1 日与漳州片仔癀集团公司签订《资产转让合同》, 购买漳州片仔癀集团公司部分房屋建筑物及土地使用权, 本次资产购买以 2007 年 1 月 31 日为基准日, 以厦门市大学资产评估有限公司出具的厦大评估评报字(2007)第 051 号《漳州片仔癀集团公司资产转让项目资产评估报告》所确认评估价值人民币 8,893.13 万元作为本次交易价格。2007 年 2 月 13 日第三届董事会第七次

会议及 2007 年 3 月 6 日本公司第一次临时股东大会审议通过《关于收购集团公司部分资产的议案》和《关于签订（资产转让合同）的议案》。

3、2007 年 3 月 6 日本公司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》，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，收购价格 9,469,812.59 元。

4、根据本公司董事会于 2007 年 3 月 26 日通过的《公司 2006 年年度利润分配预案》，本公司拟以 2006 年 12 月 31 日的总股本 140,000,000 股为基数，每股派发现金股利 0.40 元（含税），共需派发现金股利 56,000,000 元。本年度不进行公积金转增股本。此预案尚须本公司 2006 年年度股东大会审议批准。

## 十、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 日与闽发证券签定的《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未能履行双方有关协议约定至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 元与计提的坏账准备 44,011,355.50 元合计 51,000,000.00 元。因为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，扣除分得的清算收入后，据实核销损失并向主管税务机关申报资产净损失，转回已计提坏账准备所作的纳税调整金额，差额计入当期损益。截至 2006 年 12 月 31 日，该项债权的帐面净余额为 10,051,725.94 元。

2、本公司 2006 年 5 月 10 日召开的股东会议表决通过股权分置改革方案，以本公司总股本 140,000,000 股为基数，由全体非流通股股东支付 11,200,000 股，即流通股股东每持 10 股获得 2.8 股对价，其中漳州市国有资产投资经营有限公司、福建省药材公司、片仔癀（漳州）医药有限公司按其持有的非流通股股份比例支付相应数量的对价股份，漳州龙实业有限公司按其持有的非流通股股份比例支付相应数量的对价股份后，将其持有的剩余非流通股股份全部代漳州片仔癀集团垫付对价，漳州片仔癀集团支付全部对价股份的剩余部分。2006 年 5 月 12 日经上海证券交易所上证上字[2006]328 号文批准实施。

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。截至 2006 年 12 月 31 日本公司申购新股取得 3,792,151.65 元投资收益。

4、本公司子公司皇后公司 2006 年 6 月 26 日召开了二届二次董事会会议，授权皇后公司经营班子根据市场实际情况，将皇后公司部分资金 4000 万元（自有资金 1200 万元、募集资金 2800 万元）进行货币型基金投资、新股申购等投资理财。2006 年度共计购买货币市场基金 33,996,000.00 元，于 2006 年底前已全部收回，取得投资收益 202,088.23 元。2006 年度申购中签新股 4,482,615.00 元，截至 2006 年 12 月 31 日已出售 3,708,535.00 元，取得 1,340,842.41 元投资收益。

5、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 3120 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。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。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有本公司法定代表人亲笔签名的年度报告正本。
- 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

2006 年 3 月 26 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 2006 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>》（2005 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 2006 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 2006 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、经中审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 2006 年年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2006 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 七年三月二十六日

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： \_\_\_\_\_