

# 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 2006 年度报告摘要

### § 1 重要提示

1.1 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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 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。

1.4 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。

### § 2 公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	片仔癀
股票代码	600436
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	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	<a href="http://www.zzpzh.com">http://www.zzpzh.com</a>
电子信箱	pzhzj@zzpzh.com

#### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈金城	钟碰辉
联系地址	福建省漳州市上街	福建省漳州市上街
电话	0596-2305239	0596-2301955
传真	0596-2300313	0596-2300313
电子信箱	pzhcjc@263.net	pzhzj@zzpzh.com

### § 3 会计数据和财务指标摘要

#### 3.1 主要会计数据

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
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
	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

### 3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
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
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
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

扣除非经常性损益项目

适用  不适用

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

### 3.3 国内外会计准则差异

适用  不适用

## § 4 股本变动及股东情况

### 4.1 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

4.2 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	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	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	8,880,000	0
金鑫证券投资基金	其他	3.90	5,467,859	0	未知
交通银行-汉兴证券投资基金	其他	2.86	2,600,000	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	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	0	未知
交通银行-普惠证券投资基金	其他	1.47	1,850,036	0	未知
片仔癀(漳州)医药有限公司	其他	1.27	1,776,000	1,776,000	0
福建省药材公司	国有股东	1.27	1,776,000	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	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。				

### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

#### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用 √不适用

#### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

##### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：漳州片仔癀集团公司

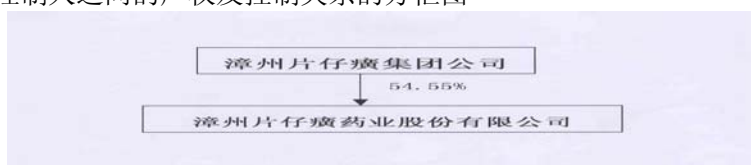
法人代表：冯忠铭

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。

#### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## §5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
冯忠铭	董事长	男	54	2006年9月9日~2009年4月13日	0	0		10.42	否
何建文	前董事长	男	62	2006年4月14日~2006年9月9日	0	0		23.44	否
潘杰	董事、总经理	男	41	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		31.26	否
庄建珍	董事	女	44	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		0.00	是
赖志军	董事	男	38	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		0.40	是
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		25.60	否
赖国华	董事	男	41	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		0.00	否
赖国华	财务总监	男	41	2006年4月14日~2007年2月13日	0	0		22.66	否
陈明森	独立董事	男	59	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		4.00	否
李常青	独立董事	男	38	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		4.00	否
郑学军	独立董事	男	44	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		4.00	否
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		24.13	否
郭云川	监事	男	26	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		0.40	是
蔡东升	监事	男	42	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		7.76	否
陈纪鹏	副总经理	男	38	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		25.60	否
林绍碧	总经济师	男	41	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		24.13	否
黄进明	副总经理	男	40	2006年9月9日~2009年4月13日	0	0		8.04	否
蔡万裕	副总经理	男	44	2006年4月14日~2007年2月13日	0	0		19.73	否
合计	/	/	/	/			/	235.57	/

## § 6 董事会报告

### 6.1 管理层讨论与分析

#### (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。

6.1.1 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

√适用 □不适用

(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。

## 6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

## 6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

## 6.4 募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额	32,690.77		本年度已使用募集资金总额			1,719.49
			已累计使用募集资金总额			19,676.20
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	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
糖浆酞水剂车间改造	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	/	/
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）						
变更原因及变更程序说明（分具体项目）						

变更项目情况  
 适用  不适用

6.5 非募集资金项目情况  
 适用  不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明  
 适用  不适用

6.7 董事会本次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。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案  
 适用  不适用

## § 7 重要事项

7.1 收购资产  
 适用  不适用

7.2 出售资产  
 适用  不适用

7.3 重大担保  
 适用  不适用

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)						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	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

## 7.4 重大关联交易

## 7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
福建省药材公司	6,250,641.07	5.27	3,972,654.86	40.05
福建同春药业股份有限公司	4,112,980.79	3.47	173,671.15	1.75
漳州大酒店	1,336,119.60	1.13		
漳州片仔癀日化有限公司	59,829.05	0.05		
漳州片仔癀大药房连锁公司	534.46	0.00		
漳龙实业有限公司	5,947,783.79	5.01	5,772,414.64	58.20
香港旭泰有限公司	100,970,687.84	85.08		
合计	118,678,576.60	100.00	9,918,740.65	100.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 1,336,119.60 元。

## 7.4.2 关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

## 7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□ 适用 √ 不适用

## 报告期内新增资金占用情况

□ 适用 √ 不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□ 适用 √ 不适用



## 7.5 委托理财

□适用 √不适用

## 7.6 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。

## 7.6.1 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

√适用 □不适用

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	

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用 √不适用

## 7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用 √不适用

## 7.7 重大诉讼仲裁事项



□适用 √不适用

## § 8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见
审计意见全文	
<h1>审计报告</h1> <p style="text-align: right;">中审审字[2007]第 7100 号</p> <p>漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：</p> <p>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。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>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。</p> <p>中审会计师事务所有限公司</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：陈祖珍、李正明</p> <p>中国·北京</p> <p style="text-align: right;">二〇〇七年三月二十六日</p>	

## 9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

## 资产负债表

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	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	255,459,792.93	273,706,996.86	174,270,381.64	212,952,065.13
短期投资	2,489,040.00	7,529,670.09	1,714,960.00	
应收票据				
应收股利	555,000.00	1,850,000.00	555,000.00	1,850,000.00
应收利息				
应收账款	94,674,198.91	55,273,196.20	50,370,174.56	17,210,349.97
其他应收款	18,182,958.78	13,159,766.45	17,436,883.54	13,034,328.40
预付账款	5,666,805.62	2,336,541.49	350,565.17	3,150,183.74
应收补贴款				
存货	154,327,832.81	135,915,458.54	120,873,845.97	98,821,879.59
待摊费用	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	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	167,463,574.29	166,124,717.05	144,190,718.56	143,396,826.44
减：累计折旧	82,638,153.93	72,920,280.93	76,814,067.41	68,713,444.06
固定资产净值	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	2,972,472.69	2,976,682.69	2,972,472.69	2,972,472.69
固定资产净额	81,852,947.67	90,227,753.43	64,404,178.46	71,710,909.69
工程物资				
在建工程	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	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	4,000,000.00	9,000,000.00		
应付票据	11,656,356.00			
应付账款	57,116,991.52	50,037,926.80	8,494,078.45	267,890.26
预收账款	2,930,457.88	727,894.75	1,489,947.66	164,466.40
应付工资	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	5,900.00	260,373.71		
应交税金	7,059,538.11	2,367,264.56	8,406,806.05	2,562,959.10
其他应付款	285,848.51	367,928.80	122,326.34	253,770.15
其他应付款	10,068,309.02	8,860,987.49	8,198,927.34	6,108,571.76
预提费用	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	10,769,052.00	9,125,194.46		
专项应付款	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(合并报表填列)	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）	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	308,885,826.69	310,033,934.81	308,885,826.69	310,033,934.81
盈余公积	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(合并报表填列)				
未分配利润	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(合并报表填列)				
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	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	522,205,339.22	418,820,927.84	250,013,569.86	265,669,012.78
减：主营业务成本	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	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	135,976.96	999,310.01	668,385.07	826,227.74
减：营业费用	32,286,680.24	36,156,148.84	27,222,113.04	32,093,618.40
管理费用	37,742,604.14	42,150,388.53	26,686,477.67	32,708,707.46
财务费用	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	10,676,429.81	9,742,001.55	13,188,554.85	11,655,922.40
补贴收入	1,125,157.00	830,800.00	1,125,157.00	757,300.00
营业外收入	45,843.16	836,750.65	29,826.36	5,244.17
减：营业外支出	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	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	合并数	母公司数
<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	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

补充材料		
<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

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。  
与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。  
本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。



## 9.6 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