

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2006 年中期报告

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 1 |
| 二、公司基本情况 | 1 |
| 三、股本变动及股东情况 | 2 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 5 |
| 五、管理层讨论与分析 | 5 |
| 六、重要事项 | 7 |
| 七、财务会计报告(未经审计) | 12 |
| 八、备查文件目录 | 53 |

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人何建文先生，主管会计工作负责人赖国华先生及会计机构负责人（会计主管人员）黄亚龙先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
公司法定英文名称：ZHANGZHOU PIENTZHUANG PHARMACEUTICAL CO.LTD
公司法定英文名称缩写：ZZPZH
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 片仔癀
公司 A 股代码：600436
- 3、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：pzhzj@zzpzh.com
- 4、公司法定代表人：何建文
- 5、董事会秘书：陈金城
电话：0596-2305239
传真：0596-2300313
E-mail：pzhcjc@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：pzhzj@zzpzh.com
联系地址：福建省漳州市上街
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司证券投资部
- 7、公司其他基本情况：
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
公司变更注册登记日期：2003 年 6 月 13 日
公司变更注册登记地点：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

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 流动资产 | 475,460,959.77 | 490,091,235.13 | -2.99 |
| 流动负债 | 87,710,268.49 | 75,904,807.67 | 15.55 |
| 总资产 | 676,363,232.43 | 693,627,380.42 | -2.49 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 547,907,946.10 | 578,347,102.96 | -5.26 |
| 每股净资产(元) | 3.914 | 4.131 | -5.26 |
| 调整后的每股净资产(元) | 3.908 | 4.117 | -5.06 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 净利润 | 41,357,091.14 | 37,494,791.10 | 10.30 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 40,612,698.85 | 36,109,461.61 | 12.47 |
| 每股收益(元) | 0.295 | 0.268 | 10.30 |
| 净资产收益率(%) | 7.55 | 7.13 | 增加0.42个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,504,131.57 | 5,678,003.90 | 67.39 |

2、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 | -203,338.72 |
| 各种形式的政府补贴 | 1,124,657.00 |
| 短期投资收益,(不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益) | 260,036.17 |
| 其他非经常性损益项目 | -198,398.70 |
| 所得税影响数 | 238,563.46 |
| 合计 | 744,392.29 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,-) | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | 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 |

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。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 11,806 | | | | | |
|------------------------|--------|----------|------------|------------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 漳州片仔癀集团公司 | 国有股东 | 54.55 | 76,368,000 | -3,632,000 | 76,368,000 | 无 |
| 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 | 无 |
| 金鑫证券投资基金 | 其他 | 3.90 | 5,457,637 | 1,869,978 | 0 | 未知 |
| 交通银行—汉兴证券投资基金 | 其他 | 2.86 | 4,000,000 | 1,763,824 | 0 | 未知 |
| 中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金 | 其他 | 2.31 | 3,233,376 | 1,230,962 | 0 | 未知 |
| 交通银行—普惠证券投资基金 | 其他 | 1.76 | 2,458,747 | -461,444 | 0 | 未知 |
| 中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金 | 其他 | 1.47 | 2,059,392 | -1,710,030 | 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 | 无 |
| 福建省药材公司 | 国有股东 | 1.27 | 1,776,000 | -224,000 | 1,776,000 | 无 |
| 中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险分红 | 其他 | 0.82 | 1,151,821 | 1,151,821 | 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 | 5,457,637 | 人民币普通股 |
| 交通银行—汉兴证券投资基金 | 4,000,000 | 人民币普通股 |
| 中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金 | 3,233,376 | 人民币普通股 |
| 交通银行—普惠证券投资基金 | 2,458,747 | 人民币普通股 |
| 中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金 | 2,059,392 | 人民币普通股 |
| 中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险分红 | 1,151,821 | 人民币普通股 |
| 邹党生 | 544,080 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行—诺安平衡证券投资基金 | 500,000 | 人民币普通股 |
| 贾红岩 | 371,100 | 人民币普通股 |
| 富国动态平衡证券投资基金 | 363,982 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | <p>前十名无限售条件股东关联关系的说明： 嘉实成长、嘉实服务同属嘉实基金管理公司管理，汉兴基金、富国动态平衡基金同属富国基金管理公司管理，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。</p> | |

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。 |
| | | | 2008年5月22日 | 1,880,000 | |
| 3 | 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 |
| 4 | 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。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

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。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

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264,460,854.55元(其中:母公司126,005,083.32元),比上年同期增加101,939,566.97元,增长62.72%;利润总额63,912,757.84元,比上年同期增加5,499,777.27元,增长9.42%;净利润41,357,091.14元,比上年同期增加3,862,300.04元,增长10.30%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 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同期增减 (%) | 主营业务成本比上年同期增减 (%) | 主营业务利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 制药行业 | 126,005,083.32 | 40,515,714.08 | 67.85 | 6.23 | 10.29 | 下降 1.17 个百分点 |
| 医药流通 | 134,316,342.01 | 128,479,845.12 | 4.35 | 263.29 | 271.15 | 下降 2.02 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 片仔癀系列 | 114,138,180.04 | 33,873,021.61 | 70.32 | 9.06 | 15.33 | 下降 1.61 个百分点 |

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 1,117,222.23 元人民币。

2、 主营业务分地区情况

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同期增减 (%) |
|------|----------------|-------------------|
| 境内地区 | 190,220,831.68 | 81.71 |
| 境外地区 | 74,240,022.87 | 28.36 |

(三) 公司投资情况

1、 募集资金总体使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 326,907,680.00 元人民币,已累计使用 179,662,100.00 元人民币,其中本年度已使用 95,000 元人民币,尚未使用 147,245,580.00 元人民币。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。

2、 募集资金承诺项目情况

单位: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 | 实际收益 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|-----------|-------------|--------|----------------|------|---------------|----------|----------|
| 片仔癀车间改造 | 32,753,900 | 否 | 29,408,100.00 | | 47,056,433.18 | 是 | 是 |
| 营销网络建设 | 85,000,000 | 否 | 59,293,900.00 | | 8,549,736.63 | 否 | 是 |
| 技术中心改造 | 79,821,600 | 否 | 8,756,600.00 | | 未能量化 | 否 | 是 |
| 糖浆剂水剂车间改造 | 64,758,700 | 否 | 22,203,500.00 | | 9,049,811.12 | 是 | 是 |
| 增资化妆品公司 | 60,000,000 | 否 | 60,000,000.00 | | 3,914,045.39 | 是 | 否 |
| 合计 | 322,334,200 | / | 179,662,100.00 | | 68,570,026.32 | / | / |

备注:

(1) 截至 2006 年 6 月 30 日止营销网络建设项目累计实际使用募集资金 5,929.39 万元,其中股权投资 5,132.00 万元(其中:①投资福建同春药业股份有限公司 2,832.00 万元,拥有其 24%股权。该公司系拥有众多销售网点的医药流通企业,经公司 2003 年 6 月 27 日第二届董事会第二次会议审议,同意以募集资金投资该公司;②投资漳州片仔癀大药房连锁有限公司 110 万元,拥有其 50%股权;③投资福

建回春医药连锁有限公司 20 万元, 拥有其 2% 股权④投资片仔癀(漳州)医药有限公司 2,170 万元, 拥有 54.25% 股权), 固定资产投资 68.93 万元, 流动资金垫支 620.09 万元, 其他支出 108.37 万元。

本项目中的三项股权投资, 除促进公司产品销售的综合效益无法量化外, 已获投资收益累计 919 万元。未能如期按计划完成投资主要是: 计划原拟于北京、上海、成都等城市购买房产用作公司驻外业务办事处, 因近年来各城市房地产价格上涨幅度巨大, 改为租赁办公楼, 未投入购置房产资金所致。尚未投入的资金 2570.61 万元今后仍将继续作为营销网络建设资金使用。

(2) 技术中心改造项目由固定资产投资——药物研究所、药物安全性评价中心、质量检验所及中试车间改造等四个子项目, 拟投入 4,242.65 万元, 技术引进项目 1,000 万元, 新产品研究费用 2,015 万元。截至 2006 年 6 月 30 日止技术中心改造项目累计实际使用募集资金 875.66 万元。其中固定资产投资 611.45 万元, 已基本完成药物研究所、药物安全性评价中心、质量检验所及中试车间改造, 提升了公司的研发能力, 近三年公司新获专利 3 个, 新移植药品品种近二十个。投入金额比原定计划少, 主要是技术改造方案调整, 利用原有厂房进行改扩建, 减少大量土建工程量及设备购置所致。投入新产品开发费用 228.05 万元, 已获得藿香正气胶囊、六味地黄丸、护肝片等九个中成药品种的生产批文, 比原计划投入 2,815 万元投入少投 2,586.95 万元, 系原拟购买新品种因未找到合适品种未支付购买品种资金所致。其他支出 36.16 万元, 比原计划不可预见费 725.65 万元少投入 689.49 万元。本项目原计划投入资金目前尚余 7106.5 万元, 该项资金公司拟暂时用于补充流动资金。

(3) 公司于 2003 年度增加对漳州片仔癀皇后化妆品有限公司的投资 6000 万元, 该事项经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验(2003)NZ 字第 0027 号《验资报告》”审验。

截至 2006 年 6 月 30 日止, 漳州片仔癀皇后化妆品有限公司的上述实收增资款 6,000 万元中已用于固定资产投资 288.09 万元, 营销网络建设投资 262.29 万元, 股权投资(投资漳州片仔癀日化有限责任公司)400 万元, 补充流动资金 787.30 万元。由于市政规划的政策尚未明朗, 皇后化妆品公司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

1)、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, 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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 根据 2006 年 3 月 16 日中国证监会证监公司字[2006]38 号文《关于印发〈上市公司章程指引(2006 年修订)的通知〉、证监发[2006]21 号文《关于发布〈上市公司股东大会规则〉的通知》及新颁布的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》的要求, 结合公司的实际情况, 2005 年年度股东大会对《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》进行全面修订, 使公司治理不断完善, 运作进一步规范, 对照有关上市公司治理文件, 本公司不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2006 年 4 月 14 日, 公司 2005 年年度股东大会审议通过了以公司 2005 年 12 月 31 日的总股本 140,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 5 元(含税)的股利分配方案。2006 年 4 月 21 日, 公司在《上海证券报》刊登了《公司 2005 年度分红派息实施公告》, 股权登记日 4 月 26 日, 除息日 4 月 27 日, 利润分配已于 5 月 10 日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 关联交易结算方式 |
|--------------|--------|----------|--------------|----------|
| 福建同春药业股份有限公司 | 购买原料 | 协商定价 | 115,395.93 | 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 | 3,703,360.28 | 现金结算 |
| 漳州片仔癀集团公司 | 综合服务费 | 协议定价 | 1,010,928.88 | 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

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 关联交易结算方式 |
|----------------|------------|----------|---------------|----------|
| 福建省药材公司 | 向本公司购买产品 | 协商定价 | 4,076,923.09 | 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 | 867,435.90 | 现金结算 |
| 漳州大酒店 | 向本公司购买产品 | 协商定价 | 1,117,222.23 | 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 | 23,931.62 | 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 | 538.46 | 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 | 73,908,206.84 | 现金结算 |
| | 向本公司购买其他产品 | 协议定价 | 78,833.76 | 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。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 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。

(九) 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（协议签署日） | 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 |
| 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 | | | | | | 3,000,000 |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | | | 2,000,000 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | | | 2,000,000 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | | | 0.37 |
| 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 |

2006 年 1 月 10 日，公司二届十六次董事会审议通过《关于为控股子公司提供担保等的议案》，同意公司为控股子公司——片仔癀（漳州）医药有限公司提供不超过 1000 万元的银行担保，报告期内无实际发生额。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 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特殊承诺及其履行情况

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

(十二)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 2005 年度聘任中审会计师事务所有限公司为公司审计机构。截止报告期末，公司尚未聘任 2006 年度的审计机构。

(十三)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十四)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十五)信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|---|-----------------------|------------|---|
| 公司二届十六次董事会决议公告 | 上海证券报 | 2006年1月11日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司 2005 年度业绩快报 | 上海证券报 | 2006年3月3日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司第二届董事会第十七次会议决议公告暨召开公司 2005 年年度股东大会的通知 | 上海证券报 | 2006年3月13日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司第二届监事会第六次会议决议公告 | 上海证券报 | 2006年3月13日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于 2005 年年度股东大会增加临时提案的公告 | 上海证券报 | 2006年4月1日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司重大事项提示性公告 | 上海证券报 | 2006年4月12日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司二 00 五年年度股东大会决议公告 | 上海证券报 | 2006年4月15日 | http://www.sse.com.cn |
| 片仔癀三届一次董事会决议公告 | 上海证券报 | 2006年4月15日 | http://www.sse.com.cn |
| 片仔癀三届一次监事会决议公告 | 上海证券报 | 2006年4月15日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于股权分置改革的提示性公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 2006年4月18日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于召开股权分置改革相关股东会议的通知 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 2006年4月18日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 2006年4月21日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司 2005 年度分红派息实施公告 | 上海证券报 | 2006年4月21日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 2006年4月27日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于股权分置改革方案获得福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准的公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 2006年4月27日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 2006年4月29日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司股权分置改革相关股东会议表决结果公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 2006年5月11日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司股权分置改革方案实施公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 2006年5月22日 | http://www.sse.com.cn |

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

编制单位: 漳州片仔癀药业股份有限公司

2006 年 06 月 30 日

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 |
| 流动资产: | | | | | | |
| 货币资金 | | | 187,904,183.22 | 273,706,996.86 | 144,494,174.81 | 212,952,065.13 |
| 短期投资 | | | 29,200,625.29 | 7,529,670.09 | 976,360.00 | |
| 应收票据 | | | 223,169.91 | | | |
| 应收股利 | | | 0 | 1,850,000.00 | 1,981,944.53 | 1,850,000.00 |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | | | 114,238,634.91 | 55,273,196.20 | 66,406,686.49 | 17,210,349.97 |
| 其他应收款 | | | 17,783,347.46 | 13,159,766.45 | 29,581,851.31 | 13,034,328.40 |
| 预付账款 | | | 4,148,575.10 | 2,336,541.49 | 789,200.00 | 3,150,183.74 |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | | | 121,900,546.09 | 135,915,458.54 | 84,475,455.72 | 98,821,879.59 |
| 待摊费用 | | | 61,877.79 | 319,605.50 | 38,179.97 | 234,295.47 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 475,460,959.77 | 490,091,235.13 | 328,743,852.83 | 347,253,102.30 |
| 长期投资: | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | 96,327,768.01 | 94,266,635.21 | 171,496,494.00 | 170,068,079.70 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 96,327,768.01 | 94,266,635.21 | 171,496,494.00 | 170,068,079.70 |
| 其中: 合并价差 | | | | | | |
| 其中: 股权投资差额 | | | | | | |
| 固定资产: | | | | | | |
| 固定资产原价 | | | 166,600,570.92 | 166,124,717.05 | 143,523,099.56 | 143,396,826.44 |
| 减: 累计折旧 | | | 78,572,132.81 | 72,920,280.93 | 73,539,454.06 | 68,713,444.06 |
| 固定资产净值 | | | 88,028,438.11 | 93,204,436.12 | 69,983,645.50 | 74,683,382.38 |
| 减: 固定资产减值准备 | | | 2,976,682.69 | 2,976,682.69 | 2,972,472.69 | 2,972,472.69 |
| 固定资产净额 | | | 85,051,755.42 | 90,227,753.43 | 67,011,172.81 | 71,710,909.69 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | | | 2,406,830.13 | 1,871,678.67 | 2,406,830.13 | 1,795,678.67 |
| 固定资产清理 | | | | 203,338.72 | | 203,338.72 |
| 固定资产合计 | | | 87,458,585.55 | 92,302,770.82 | 69,418,002.94 | 73,709,927.08 |
| 无形资产及其他资产: | | | | | | |
| 无形资产 | | | 17,115,919.09 | 16,966,739.26 | 185,144.81 | 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 | | | 17,115,919.09 | 16,966,739.26 | 185,144.81 | 174,208.47 |
| 递延税项: | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 676,363,232.43 | 693,627,380.42 | 569,843,494.58 | 591,205,317.55 |

| | | | | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | | 6,000,000.00 | 9,000,000.00 | | | |
| 应付票据 | | 2,492,449.32 | | | | |
| 应付账款 | | 54,896,466.93 | 50,037,926.80 | 717,606.00 | 267,890.26 | |
| 预收账款 | | 1,624,581.34 | 727,894.75 | 1,435,997.78 | 164,466.40 | |
| 应付工资 | | 1,846,520.17 | 1,894,731.01 | 506,714.27 | | |
| 应付福利费 | | 1,202,250.32 | 1,247,206.79 | 930,665.22 | 1,022,142.04 | |
| 应付股利 | | 195,233.79 | 260,373.71 | | | |
| 应交税金 | | 7,672,204.01 | 2,367,264.56 | 8,945,363.48 | 2,562,959.10 | |
| 其他应交款 | | 310,566.53 | 367,928.80 | 229,773.75 | 253,770.15 | |
| 其他应付款 | | 10,060,444.39 | 8,860,987.49 | 7,508,499.10 | 6,108,571.76 | |
| 预提费用 | | 1,409,551.69 | 1,140,493.76 | 1,160,928.88 | 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 | | 87,710,268.49 | 75,904,807.67 | 21,435,548.48 | 11,500,470.66 | |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | | | | | | |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | 10,370,823.55 | 9,125,194.46 | | | |
| 专项应付款 | | 570,697.67 | 528,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | 10,941,521.22 | 9,653,194.46 | 500,000.00 | 500,000.00 | |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | 98,651,789.71 | 85,558,002.13 | 21,935,548.48 | 12,000,470.66 | |
| 少数股东权益 | | 29,803,496.61 | 29,722,275.33 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | 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 | | 308,237,686.81 | 310,033,934.81 | 308,237,686.81 | 310,033,934.81 | |
| 盈余公积 | | 54,587,250.96 | 54,587,250.96 | 54,587,250.96 | 54,587,250.96 | |
| 其中：法定公益金 | | 19,530,500.72 | 19,530,500.72 | 19,530,500.72 | 19,530,500.72 | |
| 未分配利润 | | 45,083,008.33 | 73,725,917.19 | 45,083,008.33 | 74,583,661.12 | |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 547,907,946.10 | 578,347,102.96 | 547,907,946.10 | 579,204,846.89 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 676,363,232.43 | 693,627,380.42 | 569,843,494.58 | 591,205,317.55 | |

公司法定代表人：何建文先生

主管会计工作负责人：赖国华先生

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 1-6 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 | | | 264,460,854.55 | 162,521,287.58 | 126,005,083.32 | 118,612,654.91 |
| 减：主营业务成本 | | | 170,331,472.88 | 74,396,228.65 | 41,403,103.83 | 36,736,697.27 |
| 主营业务税金及附加 | | | 1,765,103.38 | 1,892,820.16 | 1,536,960.94 | 1,200,209.37 |
| 二、主营业务利润 | | | 92,364,278.29 | 86,232,238.77 | 83,065,018.55 | 80,675,748.27 |
| 加：其他业务利润 | | | 77,960.08 | 357,354.65 | 33,929.68 | 318,549.72 |
| 减：营业费用 | | | 14,591,448.90 | 14,121,213.08 | 12,345,172.66 | 12,141,722.79 |
| 管理费用 | | | 18,787,506.56 | 21,185,862.65 | 13,945,305.27 | 17,966,866.38 |
| 财务费用 | | | -449,382.58 | -648,728.93 | -817,491.02 | -451,074.00 |
| 三、营业利润 | | | 59,512,665.49 | 51,931,246.62 | 57,625,961.32 | 51,336,782.82 |
| 加：投资收益 | | | 3,674,725.97 | 6,055,179.75 | 3,635,213.96 | 6,329,668.21 |
| 补贴收入 | | | 1,124,657.00 | 425,300.00 | 1,124,657.00 | 351,800.00 |
| 营业外收入 | | | 12,880.24 | 8,057.38 | 9,463.44 | 763.92 |
| 减：营业外支出 | | | 412,170.86 | 6,803.18 | 411,200.86 | 607.09 |
| 四、利润总额 | | | 63,912,757.84 | 58,412,980.57 | 61,984,094.86 | 58,018,407.86 |
| 减：所得税 | | | 21,841,687.01 | 20,733,201.50 | 21,484,747.65 | 20,523,616.76 |
| 减：少数股东损益 | | | 713,979.69 | 184,987.97 | | |
| 加：未确认投资损失 | | | | | | |
| 五、净利润 | | | 41,357,091.14 | 37,494,791.10 | 40,499,347.21 | 37,494,791.10 |
| 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 | | | 115,083,008.33 | 74,310,828.66 | 115,083,008.33 | 74,310,828.66 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | | | |
| 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 | | | 115,083,008.33 | 74,310,828.66 | 115,083,008.33 | 74,310,828.66 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | 70,000,000.00 | 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 | | | 45,083,008.33 | 37,910,828.66 | 45,083,008.33 | 37,910,828.66 |
| 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：何建文先生

主管会计工作负责人：赖国华先生

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 1-6 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 | | |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 219,677,154.42 | 80,884,345.33 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 6,973,844.85 | 5,899,507.92 |
| 现金流入小计 | | | 226,650,999.27 | 86,783,853.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 153,513,215.15 | 16,404,594.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 21,395,950.24 | 17,347,447.31 |
| 支付的各项税费 | | | 30,627,650.92 | 27,163,104.36 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | | 11,610,051.39 | 8,743,128.85 |
| 现金流出小计 | | | 217,146,867.70 | 69,658,274.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 9,504,131.57 | 17,125,578.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 50,023,359.10 | 50,023,359.10 |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | 4,058,896.03 | 2,058,896.03 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | 195,142.84 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 54,277,397.97 | 52,082,255.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 5,142,347.54 | 4,677,502.73 |
| 投资所支付的现金 | | | 73,483,760.00 | 62,983,760.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 78,626,107.54 | 67,661,262.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -24,348,709.57 | -15,579,007.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 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 | | | 3,000,000.00 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 3,070,000.00 | |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 3,896,100.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 68,296,453.89 | 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 | | | 1,806,248.00 | 1,806,248.00 |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 73,998,801.89 | 69,980,554.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -70,928,801.89 | -69,980,554.64 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | -29,433.75 | -23,906.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | -85,802,813.64 | -68,457,890.32 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 41,357,091.14 | 40,499,347.21 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | | |
| 减：未确认的投资损失 | | | | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | 39,094.94 | |
| 固定资产折旧 | | | 5,655,055.12 | 4,826,010.00 |
| 无形资产摊销 | | | 236,620.17 | -10,936.34 |
| 长期待摊费用摊销 | | | | |
| 待摊费用减少(减：增加) | | | 257,727.71 | 196,115.50 |
| 预提费用增加(减：减少) | | | 269,057.93 | 40,257.93 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | | -3,203.24 | |
| 固定资产报废损失 | | | 203,338.72 | 203,338.72 |
| 财务费用 | | | 908,525.09 | 428,818.07 |
| 投资损失(减：收益) | | | -5,071,266.93 | -3,635,213.96 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | | -1,124,657.00 | -1,124,657.00 |
| 存货的减少(减：增加) | | | 14,902,302.20 | 14,346,423.87 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | -63,736,336.52 | -51,389,141.70 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | 12,156,511.77 | 9,929,583.90 |
| 其他 | | | 3,454,270.47 | 2,815,632.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 9,504,131.57 | 17,125,578.65 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | | |
| 融资租入固定资产 | | | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | | | 187,904,183.22 | 144,494,174.81 |
| 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 | | | -85,802,813.64 | -68,457,890.32 |

公司法定代表人：何建文先生 主管会计工作负责人：赖国华先生 会计机构负责人：黄亚龙先生

合并资产减值准备明细表

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 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 | |
| 坏账准备合计 | 48,056,510.22 | 2,417,036.01 | | | | 50,503,192.05 |
| 其中：应收账款 | 2,280,709.89 | 1,436,961.66 | | -26,799.82 | -26,799.82 | 3,744,471.37 |
| 其他应收款 | 45,775,800.33 | 980,074.35 | | -2,846.00 | -2,846.00 | 46,758,720.68 |
| 短期投资跌价准备合计 | 3,206,102.08 | | | | | 3,206,102.08 |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：库存商品 | | | | | | |
| 原材料 | | | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 2,976,682.69 | | | | | 2,976,682.69 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | 2,976,682.69 | | | | | 2,976,682.69 |
| 无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | | |
| 资产减值合计 | 54,239,294.99 | 2,417,036.01 | | | | 56,685,976.82 |

母公司资产减值准备明细表

| 项目 | 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 | |
| 坏账准备合计 | 46,557,815.74 | 2,377,941.07 | | | | 48,935,756.81 |
| 其中：应收账款 | 779,169.42 | 1,397,866.72 | | | | 2,177,036.14 |
| 其他应收款 | 45,778,646.33 | 980,074.35 | | | | 46,758,720.68 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：库存商品 | | | | | | |
| 原材料 | | | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 2,972,472.69 | | | | | 2,972,472.69 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | 2,972,472.69 | | | | | 2,972,472.69 |
| 无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | | |
| 资产减值合计 | 49,530,288.44 | 2,377,941.07 | | | | 51,908,229.51 |

公司法定代表人：何建文先生

主管会计工作负责人：赖国华先生

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 | 16.86 | 15.58 | 0.660 | 0.660 |
| 营业利润 | 10.86 | 10.04 | 0.425 | 0.425 |
| 净利润 | 7.55 | 6.97 | 0.295 | 0.295 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 7.41 | 6.85 | 0.290 | 0.290 |

漳州片仔癀药业股份有限公司

会计报表附注

二〇〇六年半年度

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。

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（基准价）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，业已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% |

| 税目 | 税基 | 税率 |
|---------|-----------------|----|
| 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 | 670.00 | 福建漳州 | 经营自产产品及技术的出口业务 | 潘杰 | 400.00 | 59.70% | 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 | 50.00% | 否 |

注：本公司的子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司（以下简称为“皇后公司”）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（以下简称为“日化公司”）的投资，投资额 400 万元。

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，从 2005 年 4 月起通过片仔癀（漳州）医药有限公司间接拥有 27.125%的股权，直接间接共计拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 77.125%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公司的主要财务指标为：

| 项 目 | 主要财务指标 | 所占比例 |
|-----------------|-------------|-------|
| 2006年6月30日资产总额 | 862,8092.20 | 1.27% |
| 2006年1-6月主营业务收入 | 282,0584.67 | 1.07% |
| 2006年1-6月净利润 | 79,254.49 | 0.2% |

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6月30日资产总额 | 2,975,267.27 | 0.44% |
| 2006年1-6月主营业务收入 | 2,637,769.52 | 1% |
| 2006年1-6月净利润 | 279.41 | - |

3. 合并报表范围发生变更的情况：

与2005年度相比，2006度1-6月本公司合并报表范围未发生变动。

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 | 期 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 | 9,748.03 | | 9,748.03 | 8,529.89 | | 8,529.89 |
| 银行存款——人民币 | 185,261,567.75 | | 185,261,567.75 | 221,978,610.38 | | 221,978,610.38 |
| 银行存款——美元 | 11,840.46 | 7.9956 | 94,671.58 | 2,638,330.10 | 8.0702 | 21,291,851.58 |
| 银行存款——港元 | 9.80 | 1.0296 | 10.09 | - | | - |
| 其他货币资金 | 2,538,185.77 | | 2,538,185.77 | 30,428,005.01 | | 30,428,005.01 |
| 合 计 | | | 187,904,183.22 | | | 273,706,996.86 |

2. 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 | 期 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 | | | 1,738,014.13 | 573,316.76 |
| 债券投资 | - | - | - | - |
| 基金投资 | 8,997,758.04 | 2,632,785.32 | 8,997,758.04 | 2,632,785.32 |
| 其他投资 | 23,408,969.33 | 573,316.76 | - | - |
| 合 计 | 32,406,727.37 | 3,206,102.08 | 10,735,772.17 | 3,206,102.08 |

注：① 短期投资期末数比年初数 21,670,955.20 元，原因系本公司子公司皇后化妆品本期增加投资货币型基金 20,694,595.20 元等。

(2) 短期投资跌价准备明细情况如下:

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期(转回)减少 | 期末数 | 市价资料来源 |
|------|--------------|------|----------|--------------|-----------------|
| 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 |
| 其他投资 | 573,316.76 | | | 573,316.76 | 上海证券交易所、深圳证券交易所 |
| 合计 | 3,206,102.08 | 0.00 | 0.00 | 3,206,102.08 | |

3. 应收股利

| 被投资单位 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注 |
|--------------|--------------|-----------|--------------|------|--------------|
| 福建回春医药连锁有限公司 | | 15,959.10 | 15,959.10 | - | |
| 福建红旗股份有限公司 | 1,850,000.00 | - | 1,850,000.00 | - | 分配 2005 年度股利 |
| 合计 | 1,850,000.00 | 15,959.10 | 1,865,959.10 | 0.00 | |

注: ①根据福建红旗股份有限公司 2005 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。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-------|----------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 115,335,696.30 | 97.76% | 2,284,011.24 | 54,918,661.15 | 95.42% | 707,849.76 |
| 1-2 年 | 923,214.29 | 0.78% | 53,650.76 | 724,868.93 | 1.26% | 36,243.45 |
| 2-3 年 | 359,215.97 | 0.30% | 109,502.75 | 241,746.93 | 0.42% | 75,733.26 |
| 3-4 年 | 242,071.44 | 0.21% | 174,398.34 | 545,720.80 | 0.95% | 337,975.14 |
| 4-5 年 | 1,122,908.28 | 0.95% | 1,122,908.28 | 1,122,908.28 | 1.95% | 1,122,908.28 |
| 5 年以上 | - | 0.00% | - | - | 0.00% | - |
| 合计 | 117,983,106.28 | 100.00% | 3,744,471.37 | 57,553,906.09 | 100.00% | 2,280,709.89 |

(2) 应收账款期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) 应收账款期末余额中应收前五名客户的账款金额合计 65,539,157.12 元, 占应收账款总额的比例为 55.55%。

(4) 期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 | 333,643.89 | 50% | 166,821.95 | 长期挂账 |
| 福州盛都百货有限公司 | 646,953.60 | 100% | 646,953.60 | 客户被税务查封、货款难以收回 |
| 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 | 80% | 109,245.89 | 长期挂账 |

| 客户名称 | 欠款金额 | 提取比例 | 已计提坏账准备 | 提取理由 |
|------|--------------|------|--------------|------|
| 合计 | 1,344,756.78 | | 1,150,623.37 | |

注：上述全额计提坏账准备或计提比例较大的应收款项，其中厦门医药采购供应站系本公司的应收款项，其余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 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 6,711,444.74 | 10.40% | 96,975.08 | 1,582,845.30 | 2.69% | 41,249.82 |
| 1-2年 | 537,401.96 | 0.83% | 26,870.10 | 54,126,581.44 | 91.84% | 44,012,830.50 |
| 2-3年 | 54,067,081.44 | 83.77% | 44,012,555.50 | 3,000.00 | 0.01% | 900.00 |
| 3-4年 | 3,320.00 | | 1,500.00 | 3,223,140.04 | 5.46% | 1,720,820.01 |
| 4-5年 | 3,010,000.00 | 4.66% | 2,408,000.00 | - | 0.00% | - |
| 5年以上 | 212,820.00 | 0.33% | 212,820.00 | - | 0.00% | - |
| 合计 | 64,542,068.14 | 100.00% | 46,758,720.68 | 58,935,566.78 | 100.00% | 45,775,800.33 |

(2) 其他应收款期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) 期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 |
| 四川养麝研究所 | 3,000,000.00 | 合作项目款 | 账龄 3 年以上 |
| 漳州市经贸房地产开发公司 | 200,000.00 | 往来款 | 账龄 3 年以上 |
| 漳州蓝田开发有限公司 | 4,000,000.00 | 土地款 | 账龄 1 年以内 |
| 广州博济新药临床研究中心 | 200,000.00 | 临床款 | 账龄 1 年以内 |
| 合计 | 61,996,119.44 | | |

注：其他应收款前五名金额合计 61,996,119.44 元，占其他应收款总额的比例为 96.06%。

(4) 期末账龄 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) 期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 | 4,136,575.10 | 99.71% | 2,324,541.49 | 99.49% |
| 1-2 年 | - | 0.00% | 12,000.00 | 0.51% |
| 2 年以上 | 12,000.00 | 0.29% | - | 0.00% |
| 合 计 | 4,148,575.10 | | 2,336,541.49 | |

注: 预付账款比年初数增加 1,812,033.61 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 112 万元及本公司预付龙海中大重油化工有限公司 57.75 万元, 预付甘肃省药材公司原料款 10 万元。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下:

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 原材料 | 63,421,522.16 | 78,101,887.76 |
| 包装物 | 1,145,163.45 | 1,261,249.38 |
| 在产品 | 11,828,015.45 | 10,553,871.71 |
| 自制半成品 | 224,154.40 | 320,514.83 |
| 产成品 | 45,012,210.80 | 45,215,589.30 |
| 委托加工材料 | 31,981.45 | 30,973.45 |
| 燃料 | 3,930.48 | 11,504.40 |
| 发出商品 | 215,420.34 | 400,386.82 |
| 低值易耗品 | 18,147.56 | 19,480.89 |
| 合 计 | 121,900,546.09 | 135,915,458.54 |

注: 发出商品期末余额 215,420.34 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) 期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 | 期末数 | 年初数 | 期末结存原因 |
|-------|-----------|------------|-------------|
| 待抵扣税金 | 2,202.82 | 2,452.67 | |
| 财产保险费 | 59,674.97 | 277,283.19 | 受益期属 2006 年 |
| 中标服务费 | - | 39,869.64 | |
| 合 计 | 61,877.79 | 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 | 期末数 |
|-------------|---------------|-------------------------|------------|---------------|
| 按权益法核算的股权投资 | 85,501,129.92 | 2,061,132.80 | | 87,562,262.72 |
| 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 ^① | - | 856,700.00 |
| 合 计 | 94,266,635.21 | 2,917,832.80 | 856,700.00 | 96,327,768.01 |

(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 | - | 6,935,242.51 | 2,492,160.00 |
| 漳州片仔癀大药房连锁有限公司 | 2,200,000.00 | - | 3,208.41 | |
| 福建红旗股份有限公司 | 37,241,643.10 | - | 13,096,839.79 | 1,850,000.00 |
| 漳州片仔癀日化有限责任公司 | 4,000,000.00 | - | 107,488.91 | - |
| 合 计 | 71,761,643.10 | - | 20,142,779.62 | 4,342,160.00 |

(续上表)

| 名 称 | 年初余额 | 本期增加投资 | 本期权益增减额 | 本期现金红利 | 期末余额 |
|-----------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 福建同春药业股份有限公司 ^② | 31,603,330.84 | | 1,159,751.67 | 0 | 32,763,082.51 |
| 漳州片仔癀大药房连锁有限公司 ^③ | 2,203,208.41 | | | | 2,203,208.41 |
| 福建红旗股份有限公司 ^④ | 47,634,416.70 | | 854,066.19 | | 48,488,482.89 |
| 漳州片仔癀日化有限责任公司 ^⑤ | 4,060,173.97 | | 47,314.94 | | 4,107,488.91 |
| 合 计 | 85,501,129.92 | | 2,061,132.80 | 0 | 87,562,262.72 |

注: ①本公司控股子公司片仔癀(漳州)医药有限公司原持有本公司 200 万股, 形成母子公司交叉持股(详见本注⑥), 本公司于 2006 年 5 月 10 日根据《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), 本公司之子公司片仔癀(漳州)医药有限公司支付对价 22.4 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 万元。

② 本公司拥有福建同春药业股份有限公司 24% 股权。

③ 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医药公司承接了其原拥有的大药房连锁的股份, 该股权工商变更尚在办理中。本公司直接拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 50% 股权, 通过片仔癀(漳州)医药

有限公司间接拥有 27.125%的股权，直接间接共计拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 77.125%的股权。

④ 本公司拥有福建红旗股份有限公司 37%股权。

⑤ 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%。

(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 | 期末余额 | 持股比例 |
|----------------|--------------|------------|------------|--------------|-------|
| 福州回春医药连锁有限公司 | 200,000.00 | 15,959.10 | 15,959.10 | 200,000.00 | 2% |
| 漳州片仔癀药业股份有限公司⑥ | 7,243,088.29 | | 856,700.00 | 6,386,388.29 | 1.27% |
| 股权分置流通权 | | 856,700.00 | | 856,700.00 | |
| 合计 | 7,443,088.29 | 872,659.10 | 872,659.10 | 7,443,088.29 | - |

注：⑥ 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。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 | 期末余额 | 持股比例 |
|------------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 福建兴业银行 | 1,170,017.00 | | | 1,170,017.00 | 0.039% |
| 兴业证券股份有限公司 | 152,400.00 | | | 152,400.00 | 0.013% |
| 合计 | 1,322,417.00 | | | 1,322,417.00 | |

(5) 期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 | 期末数 |
|------------|----------------|------------|----------|----------------|
| 原值合计 | 166,124,717.05 | 485,291.87 | 9,438.00 | 166,600,570.92 |
| 房屋建筑物 | 81,266,072.59 | 192,814.75 | | 81,458,887.34 |
| 机器设备 | 65,801,217.57 | 91,585.00 | | 65,892,802.57 |
| 运输工具 | 3,908,814.53 | 116,446.00 | 9,438.00 | 4,015,822.53 |
| 电子设备 | 9,252,390.66 | 84,446.12 | | 9,336,836.78 |
| 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 |
| 累计折旧合计 | 72,920,280.93 | 5,663,749.37 | 11,897.49 | 78,572,132.81 |
| 房屋建筑物 | 17,650,656.85 | 3,386,645.40 | 3,203.24 | 21,034,099.01 |
| 机器设备 | 47,224,729.38 | 669,527.53 | | 47,894,256.91 |
| 运输工具 | 1,625,104.52 | 160,355.43 | 8,694.25 | 1,776,765.70 |
| 电子设备 | 4,694,732.43 | 545,510.93 | | 5,240,243.36 |
| 经营租入固定资产改良 | 1,429,857.88 | 573,386.45 | | 2,003,244.33 |
| 固定资产装修 | 295,199.87 | 328,323.63 | | 623,523.50 |
| 净值合计 | 93,204,436.12 | | | 88,028,438.11 |
| 房屋建筑物 | 63,615,415.74 | | | 60,424,788.33 |
| 机器设备 | 18,576,488.19 | | | 17,998,545.66 |
| 运输工具 | 2,283,710.01 | | | 2,239,056.83 |
| 电子设备 | 4,557,658.23 | | | 4,096,593.42 |
| 经营租入固定资产改良 | 2,672,315.92 | | | 2,098,929.47 |
| 固定资产装修 | 1,498,848.03 | | | 1,170,524.40 |

注：① 本年固定资产增加数中，由在建工程完工转入 192,814.75 元，全部转入房屋建筑物。

② 子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的房屋建筑物系改制承接漳州医药有限公司资产而来，房屋产权变更手续已办理完毕。

(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 | 期末数 | 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 | - | - | 1,430,266.14 | 可收回金额低于账面价值 |
| 合计 | 2,976,682.69 | - | - | 2,976,682.69 | |

注：本年度固定资产未发生减值，固定资产减值准备期末余额均系上年结转数。

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 | 本年转入无形资产 | 其他减少数 | 期末数 | 资金来源 | 工程投入占预算比例 |
|----------|---------------|------------|------------|----------|------------|------------|--------------|-----------|
| 新建锅炉房 | | | 333,174.00 | | 166,587.00 | 166,587.00 | 自有资金 | |
| 设备预付 | 3,655,240.00 | 374,500.00 | | | | 374,500.00 | 募股资金 自有资金 | 10.25% |
| 四车糖浆改造工程 | 61,400,000.00 | 40,081.00 | | | | 40,081.00 | 募股资金 | 0.07% |
| 厂区挡墙 | 132,065.00 | | | | | | 自有资金 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|--|------|---------|
| 药业技术中心改造 | 2,540,300.00 | | | | | | | 募股资金 | 0.00% |
| 科技大楼装饰工程 | 5,100,000.00 | | | | | | | 自有资金 | 0.00% |
| 中试车间改建工程 | 1,487,800.00 | 800,297.67 | 95,052.00 | | 95,052.00 | 800,297.67 | | 募股资金 | 53.79% |
| 前处理车间 | 190,000.00 | 117,000.00 | | | | 117,000.00 | | 募股资金 | 61.58% |
| 公寓改造 | | | 8,484.00 | | 8,484.00 | | | 自有资金 | |
| 污水处理改造工程 | 430,000.00 | 463,800.00 | 841,018.92 | | 420,509.46 | 884,309.46 | | 自有资金 | 205.65% |
| 零星维修 | | | 155,133.00 | | 155,133.00 | | | 自有资金 | |
| 垃圾中转站 | | | 48,110.00 | | 24,055.00 | 24,055.00 | | 自有资金 | |
| 日化所办公楼装修 | 937,102.84 | | | | | | | 募股资金 | 0.00% |
| ERP 项目 | | 76,000.00 | | 76,000.00 | | | | 专项资金 | |
| 合计 | 75,872,507.84 | 1,871,678.67 | 1,480,971.92 | 76,000.00 | 869,820.46 | 2,406,830.13 | | | |

(2) 在建工程明细项目中无利息资本化金额。

(3) 期末在建工程均未发生减值，无需计提减值准备。

12. 固定资产清理

固定资产清理期末数为 0。

13. 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 | 本年摊销数 | 累计摊销额 | 期末数 | 剩余摊销年限 |
|-------------|------|---------------|---------------|------------|-------|------------|------------|---------------|--------|
| 一、专利 | | 254,939.45 | 174,208.47 | - | - | 12,747.00 | 93,477.98 | 161,461.47 | |
| 清热止咳颗粒处方占有权 | 购入 | 254,939.45 | 174,208.47 | | | 12,747.00 | 93,477.98 | 161,461.47 | 6年4个月 |
| 二、软件： | | 99,642.51 | 58,410.26 | 403,460.00 | - | 37,632.47 | 54,364.72 | 424,237.79 | |
| 用友软件 | 购入 | 24,500.00 | - | 24,500.00 | | 816.66 | 816.66 | 23,683.34 | 9年6个月 |
| ERP 软件 | | | | 129,960.00 | | | | 129,960.00 | |
| 用友软件 | 有偿取得 | 61,892.51 | 45,381.29 | | | 11,007.48 | 27,518.70 | 34,373.81 | 1年7个月 |
| 瑞星软件 | 有偿取得 | 13,250.00 | 13,028.97 | | | 1,324.98 | 1,546.01 | 11,703.99 | 4年5个月 |
| 时空软件 | 有偿取得 | | | 244,000.00 | | 24,399.82 | 24,399.82 | 219,600.18 | 4年6个月 |
| 索思软件 | 有偿取得 | | | 5,000.00 | | 83.53 | 83.53 | 4,916.47 | 4年11个月 |
| 二、土地使用权： | | 17,005,988.13 | 16,734,120.54 | - | - | 203,900.70 | 475,768.30 | 16,530,219.83 | |
| 苍园 | 有偿取 | 10,982,655.54 | 10,793,299.39 | | | 142,017.12 | 331,373.28 | 10,651,282.26 | 37年2 |

| 项目 | 取得方式 | 原值 | 年初数 | 本年增加 | 本年转出数 | 本年摊销数 | 累计摊销额 | 期末数 | 剩余摊销年限 |
|----|------|---------------|---------------|------------|-------|------------|------------|---------------|--------|
| | 得 | | | | | | | | 个月 |
| 上街 | 有偿取得 | 2,781,981.02 | 2,743,871.66 | | | 28,582.02 | 66,691.38 | 2,715,289.64 | 37年2个月 |
| 岭兜 | 有偿取得 | 2,785,645.57 | 2,747,486.05 | | | 28,619.64 | 66,779.16 | 2,718,866.41 | 47年2个月 |
| 衍后 | 有偿取得 | 455,706.00 | 449,463.44 | | | 4,681.92 | 10,924.48 | 444,781.52 | 47年2个月 |
| 合计 | | 17,360,570.09 | 16,966,739.27 | 403,460.00 | - | 254,280.17 | 623,611.00 | 17,115,919.09 | |

(2) 期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改制承接福建省漳州医药有限公司资产而来，除芗城区芝山镇南星村上街仓储用地外，其余产权变更手续尚在办理中。

14. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别 | 期末数 | 年初数 |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 6,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | 9,000,000.00 |

注：期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 600 万元，借款期限分别：2005 年 7 月 16 日至 2006 年 7 月 14 日、2005 年 12 月 13 日至 2006 年 7 月 13 日，月利率：4.65%，其中贷款 400 万以其房屋建筑物作为质押物，贷款 500 万（已偿还 300 万元）由本公司提供担保。

15. 应付账款

应付账款期末余额 54,896,466.93 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：应付账款主要为子公司片仔癀医药公司的应付账款。

16. 预收账款

预收账款期末余额 1,624,581.34 元，其中：

- (1) 无账龄超过 1 年的预收账款；

(2) 期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 | 期末数 |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 应付工资 | 1,894,731.01 | 12,808,165.08 | 12,856,375.92 | 1,846,520.17 |

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 12,808,165.08 元; 本年支付 12,856,375.92 元, 期末余额 1,846,520.17 元为尚效益工资节余。

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 | 期末数 |
|-----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 漳州片仔癀集团公司 | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | |
| 漳州市国有资产投资经营有限公司 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 漳龙实业有限公司 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | |
| 片仔癀(漳州)医药有限公司 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 福建省药材公司 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 社会流通股 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | |
| 漳州市化学制品厂 | 260,373.71 | 248,458.41 | 487,498.33 | 21,333.79 |
| 福建同春药业股份有限公司 | | | | 168,000.00 |
| 福建省漳州医药有限公司 | | | | 5,900.00 |
| | 260,373.71 | 70,248,458.41 | 70,487,498.33 | 195,233.79 |

19. 应交税金

应交税金明细项目列示如下:

| 税种 | 年初数 | 本期计提数 | 本期缴交数 | 期末数 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 增值税 | -1,539,653.68 | 11,198,827.80 | 8,228,270.76 | 1,430,903.36 |
| 消费税 | 270,558.44 | 153,760.96 | 424,319.41 | -0.01 |
| 营业税 | 57.55 | 4,058.84 | 4,074.49 | 41.90 |
| 企业所得税 | 2,876,672.79 | 21,841,687.01 | 19,093,573.31 | 5,624,786.49 |
| 城市建设维护税 | 367,590.27 | 1,029,851.52 | 1,181,712.12 | 215,729.67 |
| 房产税 | 189,985.06 | 373,556.72 | 380,260.53 | 183,281.25 |
| 土地使用税 | 18,503.82 | 71,946.30 | 54,476.97 | 35,973.15 |
| 个人所得税 | 176,807.59 | 2,867,241.13 | 2,869,124.71 | 174,924.01 |
| 印花税 | 6,742.72 | 51,654.38 | 51,832.91 | 6,564.19 |
| 合计 | 2,367,264.56 | 37,592,584.66 | 32,287,645.21 | 7,672,204.01 |

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 | 期末数 | 年初数 | 计缴标准 |
|---------|------------|------------|--------------------|
| 教育费附加 | 123,274.67 | 181,681.74 | 应交（增值税+营业税+消费税）×4% |
| 防洪堤维护费 | 130,078.43 | 115,435.92 | 内销产品销售收入×0.9% |
| 住房公积金 | -15,592.00 | 0.14 | |
| 基本养老保险费 | 45,258.15 | 43,532.18 | |
| 失业保险费 | 4,955.04 | 5,287.46 | |
| 个人社保金 | 22,592.24 | 21,991.36 | |
| 合 计 | 310,566.53 | 367,928.80 | |

21. 其他应付款

其他应付款期末余额 10,060,444.39 元，相关情况如下：

- (1) 无账龄超过 3 年的其他应付款；
- (2) 期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 | 773,935.81 | 应付统筹退休基金 |
| 补充医疗保险 | 801,181.32 | 每年 7 月份缴付的补充医疗保险 |
| 职工教育经费 | 648,228.56 | 计提未支付的职工教育经费 |
| 福州康宝生物工程公司 | 400,000.00 | 经销商押金 |
| 香港漳龙公司 | 3,863,167.94 | 代理境外销售片仔癀手续费 |
| 合 计 | 6,486,513.63 | |

22. 预提费用

| 项目 | 年初数 | 本期计提 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 综合服务费 | | 688,536.08 | | 688,536.08 |
| 资源保护费 | 970,670.95 | -970,670.95 | | - |
| 土地租金 | | 322,392.80 | | 322,392.80 |
| 聘请中介机构费 | 150,000.00 | | | 150,000.00 |
| 工会经费 | 19,822.81 | | 19,822.81 | - |
| 差旅费 | | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 利息 | | 228,622.81 | | 228,622.81 |
| | 1,140,493.76 | 288,880.74 | 19,822.81 | 1,409,551.69 |

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 | 10,370,823.55 |

注：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。

24. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

| 种 类 | 期末数 | 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 | 70,697.67 | 28,000.00 | 漳财教【2003】50 |
| 合 计 | 570,697.67 | 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 | 期末数 | 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% | 10,813,044.44 | 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% | 8,301,837.02 | 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% | 8,198,064.05 | 8,103,633.05 |
| 片仔癀（漳州）医药有限公司 | 兰展文等 21 人 | 6% | 2,490,551.10 | 2,461,863.20 |
| 合 计 | | | 29,803,496.61 | 29,722,275.33 |

26. 股本

(1) 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|------------|-------|-------------|----|-------|------------|------------|------------|-------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | 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 | 2,000,000 | 1.43 | | | | -224,000 | -224,000 | 1,776,000 | 1.27 |

| | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|--------|--|--|--|-------------|-------------|-------------|--------|
| 人持股 | | | | | | | | | |
| 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、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 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 |

(2) 期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：上述股本变动系因本报告期内，公司于 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 号文批准实施股权分置改革方案，各非流通股股东，即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、漳龙实业有限公司分别向社会流通股股东支付对价后，所引起的股本变化。

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 | 期末数 |
|--------|----------------|------|--------------|----------------|
| 股本溢价 | 306,907,681.44 | | 1,796,248.00 | 305,111,433.44 |
| 股权投资准备 | 2,908,503.37 | | | 2,908,503.37 |
| 其他资本公积 | 217,750.00 | | | 217,750.00 |
| 合计 | 310,033,934.81 | | 1,796,248.00 | 308,237,686.81 |

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 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 35,056,750.24 | | | 35,056,750.24 |
| 法定公益金 | 19,530,500.72 | | | 19,530,500.72 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 54,587,250.96 | | | 54,587,250.96 |

29. 未分配利润

未分配利润期末余额 45,083,008.33 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 | 41,357,091.14 |
| 加：其他转入 | - |
| 可供分配利润 | - |
| 减：本年提取盈余公积 | - |
| 本年分配普通股股利 | 70,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 45,083,008.33 |

注：根据本公司 2006 年 4 月 14 日召开的 2006 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 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计派发现金股利 70,000,000.00 元，该现金股利已于本报告期支付完毕。

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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 药品制造业 | 126,005,083.32 | 40,515,714.08 | 118,612,654.91 | 36,736,697.27 |
| 化妆品、护肤品等制造 | 4,139,429.22 | 1,335,913.68 | 6,935,916.21 | 3,042,457.89 |
| 医药流通 | 134,316,342.01 | 128,479,845.12 | 36,972,716.46 | 34,617,073.49 |
| 合 计 | 264,460,854.55 | 170,331,472.88 | 162,521,287.58 | 74,396,228.65 |

(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 | 190,220,831.68 | 152,872,220.28 | 104,683,659.35 | 56,666,598.42 |
| 境外 | 74,240,022.87 | 17,459,252.60 | 57,837,628.23 | 17,729,630.23 |
| 合 计 | 264,460,854.55 | 170,331,472.88 | 162,521,287.58 | 74,396,228.65 |

(3) 本年前五名销售客户收入总额为 120,330,560.19 元，占全部销售收入的 45.50%。

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 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|--------------------|
| 城市建设维护税 | 1,027,922.76 | 925,807.03 | 应交（增值税+营业税+消费税）×7% |
| 消费税 | 149,283.12 | 438,489.71 | 化妆品销售额×30% |
| | | | 护肤护发品销售额×8% |
| 教育费附加 | 587,385.00 | 527,986.22 | 应交（增值税+营业税+消费税）×4% |
| 营业税 | 512.50 | 537.20 | |
| 合计 | 1,765,103.38 | 1,892,820.16 | |

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 | 76,076.01 | 67,154.76 | 12,268.43 | 2,608.46 | 63,807.58 | 64,546.30 |
| 来料加工 | | 404,400.31 | | 120,222.29 | - | 284,178.02 |
| 其他 | 1,806.00 | 16,744.00 | | 8,113.67 | 1,806.00 | 8,630.33 |
| 租金收入 | 12,735.00 | | 388.50 | | 12,346.50 | - |
| 合计 | 90,617.01 | 488,299.07 | 12,656.93 | 130,944.42 | 77,960.08 | 357,354.65 |

33. 管理费用

管理费用本期数 18,787,506.56 元，上年同期 21,185,862.65 元，本报告期较上年同期减少 2,398,356.09 元，主要原因系母公司工资性支出减少 284 万元、资源保护费改变征收环节减少 210 万元、临床等费用减少 21 万元、进出口管理费减少 28 万元、调整部份土地租金进入制造费用减少 25 万元、折旧增加 108 万元、计提坏账准备增加 56 万元等因素减少管理费用 402 万元，皇后化妆品公司减少管理费用 18 万元，片仔癀（漳州）医药因合并期间不同增加 178 万元（上年同期从 5 月份起纳入本公司合并范围）。

34. 营业费用

营业费用本期数 14,591,448.90 元，上年同期 14,121,213.08 元，本报告期较上年同期增加 470,235.82 元，主要原因系母公司因片仔癀境外代理手续费计算口径不同增加 371 万元、广告及业务宣传费用减少 350 万元等增加 20 万元，皇后化妆品公司减少 96.8 万元，片仔癀（漳州）医药因合并期间不同增加 123.5 万元。

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 | 474,496.23 | 0.00 |
| 减：利息收入 | 1,377,228.10 | 692,947.96 |
| 汇兑损失 | 434,654.83 | 30,390.79 |
| 减：汇兑收益 | - | 1,288.45 |
| 其他 | 18,694.46 | 15,116.69 |
| 合 计 | -449,382.58 | -648,728.93 |

36. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 短期投资收益 | 468,932.20 | 578,388.70 |
| 按权益法确认的投资收益 | 3,077,091.90 | 4,744,676.78 |
| 股权投资差额摊销 | | 0.00 |
| 其 他 | 128,701.87 | 128,701.87 |
| 减：短期投资跌价准备 | | -603,412.40 |
| 合 计 | 3,674,725.97 | 6,055,179.75 |

注：投资收益减少的主要原因是本公司参股公司福建红旗股份有限公司本报告期间收益比上年同期有较大幅度的下降，本公司将继续关注其经营状况。

37. 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

| 项 目 | 本 期 数 | 上年同期数 | 收入来源及依据 |
|-----------------------|--------------|------------|-----------------|
| 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 |
| 工业化进程基金奖励 | | 73,500.00 | 由漳州市财政局拨付的出口贴息 |
| 省经贸委拨入电力需求管理奖励 | 60,000.00 | | 闽经贸计财[2005]438号 |
| 工业奖励款 | 1,056,300.00 | | 漳财企[2006]10号 |
| 05年全省出口企业下半年增量奖励(第一批) | 8,357.00 | | |
| 合 计 | 1,124,657.00 | 425,300.00 | |

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 | 3,416.80 | 7,293.46 | |
| 长款 | 280.94 | | |
| 赔偿金 | 7,182.50 | | |
| 其他 | 2,000.00 | 763.92 | |
| 合 计 | 12,880.24 | 8,057.38 | |

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 |
|--------|------------|----------|-----|
| 固定资产清理 | 203,338.72 | 4.93 | |
| 罚款 | 28,815.80 | 1,326.33 | |
| 捐赠支出 | 180,000.00 | | |
| 短款支出 | 16.34 | | |
| 其他 | | 5,471.92 | |
| 合 计 | 412,170.86 | 6,803.18 | |

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 | 漳州市化学品厂 | 14.00% | 110,934.46 | 127,133.08 |
| 片仔癀（漳州）医药有限公司 | 福建同春药业股份有限公司 | 20.00% | 263,626.33 | 51,353.36 |
| 片仔癀（漳州）医药有限公司 | 福建省漳州医药有限公司 | 19.75% | 260,331.00 | |
| 片仔癀（漳州）医药有限公司 | 兰展文 21 人 | 6.00% | 79,087.90 | |
| 漳州片仔癀日化有限责任公司 | 漳州香料总厂 | 31.34% | | 1,445.50 |
| 漳州片仔癀日化有限责任公司 | 林艺青 | 8.96% | | 5,056.03 |
| 合 计 | | | 713,979.69 | 184,987.97 |

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 12,615,811.39 元其中金额较大的项目为：

| 项 目 | 金 额 | 备 注 |
|------|--------------|-------------------|
| 营业费用 | 4,954,194.80 | 营销费、广告费、差旅费等 |
| 管理费用 | 2,178,149.88 | 研究开发费、差旅费、招业务招待费等 |
| 合 计 | 7,132,344.68 | |

(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 | 期 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 | 67,317,479.98 | | 2,019,524.40 | 16,697,847.25 | | 500,935.41 |
| 1-2 年 | 906,569.75 | | 45,328.49 | 724,868.93 | | 36,243.45 |
| 2-3 年 | 338,265.98 | | 101,479.79 | 225,701.01 | | 67,710.30 |
| 3-4 年 | 21,406.92 | | 10,703.46 | 341,102.20 | | 174,280.26 |
| 4-5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合 计 | 68,583,722.63 | - | 2,177,036.14 | 17,989,519.39 | - | 779,169.42 |

(2) 应收账款期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) 应收账款期末余额中应收前五名客户的账款金额合计 56,807,276.32 元，占应收账款总额的比例为 82.83%。

(4) 期末无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。

43. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 期 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 | 18,510,268.59 | | 96,975.08 | 1,460,573.29 | | 44,095.83 |
| 1-2 年 | 537,401.96 | | 26,870.10 | 54,126,581.44 | | 44,012,830.50 |
| 2-3 年 | 54,067,081.44 | | 44,012,555.50 | 3,000.00 | | 900.00 |
| 3-4 年 | 3,000.00 | | 1,500.00 | 3,222,820.00 | | 1,720,820.00 |
| 4-5 年 | 3,010,000.00 | | 2,408,000.00 | | | |
| 5 年以上 | 212,820.00 | | 212,820.00 | | | |
| 合 计 | 76,340,571.99 | | 46,758,720.68 | 58,812,974.73 | | 45,778,646.33 |

(2) 其他应收款期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) 期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 |
| 四川养麝研究所 | 3,000,000.00 | 合作项目款 | 账龄 3 年以上 |
| 漳州市经贸房地产开发公司 | 200,000.00 | 往来款 | 账龄 3 年以上 |
| 漳州蓝田开发有限公司 | 4,000,000.00 | 土地款 | 账龄 1 年以内 |
| 广州博济新药临床研究中心 | 200,000.00 | 临床款 | 账龄 1 年以内 |
| 合计 | 61,996,119.44 | | |

注: 其他应收款前五名金额合计 61,996,119.44 元, 占其他应收款总额的比例为 81.21%。

(4) 期末账龄 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) 期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 | 期末数 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 按权益法核算的股权投资 | 169,868,079.70 | 3,410,358.83 | 1,981,944.53 | 171,296,494.00 |
| 按成本法核算的股权投资 | 200,000.00 | | | 200,000.00 |
| 其他股权投资 | | | | - |
| 股权投资准备 | | | | - |
| 合计 | 170,068,079.70 | 3,410,358.83 | 1,981,944.53 | 171,496,494.00 |

(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 |
|----------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| 漳州片仔癀皇后有限公司 | 4,500,000.00 | 60,000,000.00 | 4,808,770.51 | 2,885,783.24 |
| 福建同春药业股份有限公司 | 28,320,000.00 | | 6,935,242.51 | 2,492,160.00 |
| 漳州片仔癀大药房连锁有限公司 | 1,100,000.00 | | 3,208.41 | |
| 福建红旗股份有限公司 | 37,241,643.10 | | 13,096,839.79 | 1,850,000.00 |
| 片仔癀(漳州)医药有限公司 | 21,700,000.00 | | 1,274,432.92 | 455,700.00 |
| 合计 | 92,861,643.10 | 60,000,000.00 | 26,118,494.14 | 7,683,643.24 |

(续上表)

| 名称 | 年初余额 | 本年增加投资 | 本年权益增减额 | 本年现金红利 | 期末余额 |
|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|----------------|
| 漳州片仔癀皇后有限公司 | 67,267,777.26 | | 681,454.54 | 1,526,244.53 | 66,422,987.27 |
| 福建同春药业股份有限公司 | 31,603,330.84 | | 1,159,751.67 | | 32,763,082.51 |
| 漳州片仔癀大药房连锁有限公司 | 1,103,208.41 | | | | 1,103,208.41 |
| 福建红旗 | 47,634,416.70 | | 854,066.19 | | 48,488,482.89 |
| 片仔癀(漳州)医药有限公司 | 22,259,346.49 | | 715,086.43 | 455,700.00 | 22,518,732.92 |
| 漳州片仔癀日化有限责任公司 | | | | | |
| 合计 | 169,868,079.70 | - | 3,410,358.83 | 1,981,944.53 | 171,296,494.00 |

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医药公司承接了其原拥有的大药房连锁的股份，该股权工商变更尚在办理中。本公司直接拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 50%股权，通过片仔癀（漳州）医药有限公司间接拥有 27.125%的股权，直接间接共计拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 77.125%的股权。

③ 本公司拥有福建红旗股份有限公司 37%股权。

④ 本公司于 2005 年 1 月 24 日召开 2005 年第一次临时股东会议，审议通过了《关于出资设立“片仔癀（漳州）医药有限公司”的议案》，片仔癀（漳州）医药有限公司由本公司与福建同春药业股份有限公司、福建省漳州医药有限公司以及自然人兰展文等 21 人共同出资设立，其中本公司以货币出资 2170 万元持有 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 | 期末余额 | 持股比例 |
|--------------|------------|------|------|------------|------|
| 福州回春医药连锁有限公司 | 200,000.00 | - | - | 200,000.00 | 2% |

(4) 期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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 126,005,083.32 | 41,403,103.83 | 118,612,654.91 | 36,736,697.27 |
| 其中：片仔癀系列 | 114,138,180.04 | 33,873,021.61 | 104,655,953.13 | 29,371,780.07 |
| 合计 | 126,005,083.32 | 41,403,103.83 | 118,612,654.91 | 36,736,697.27 |

(2) 按地区分布列示如下:

| 地 区 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 51,937,877.72 | 23,996,190.84 | 61,391,173.43 | 19,290,361.89 |
| 境外 | 74,067,205.60 | 17,406,912.99 | 57,221,481.48 | 17,446,335.38 |
| 合 计 | 126,005,083.32 | 41,403,103.83 | 118,612,654.91 | 36,736,697.27 |

(3) 本年前五名销售客户收入总额为 **83,059,022.35** 元, 占全部销售收入的 **65.92 %**。

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 | 208,896.03 | 746,734.40 |
| 按权益法确认的投资收益 | 3,426,317.93 | 5,582,933.81 |
| 股权投资差额摊销 | | |
| 其 他 | | |
| 减: 短期投资跌价准备 | | |
| 合 计 | 3,635,213.96 | 6,329,668.21 |

注: 本期短期投资收益比上年同期较大减少, 主要原因: 本公司参股公司福建红旗股份有限公司本报告期间收益比上年同期有较大幅度的下降, 本公司将继续关注其经营状况。

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 | 陈景涛 |

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 | 期末数 |
|-----------|----------|-------|-------|----------|
| 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 | | 期末数 | |
|---------------|------------|--------|----------|--------|---------|-----|------------|--------|
| | 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% | | | | | 7,636.80 | 54.55% |
| 漳州片仔癀皇后化妆品公司 | 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 | 59.70% |
| 漳州片仔癀大药房连锁公司 | 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，母子公司交叉持股 |
| 福建同春药业股份有限公司 | 本公司的联营企业 |

（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 年中期 | 2005 年中期 |
|----------------|-------------|-------|--------------|--------------|
| 漳龙实业有限公司 | 代理出口销售片仔癀产品 | 市场交易价 | 5,063,842.20 | 9,115,985.40 |
| | 出口销售代理费 | 市场交易价 | 3,703,360.28 | 2,907,979.33 |
| | 向本公司购买其他产品 | 市场交易价 | 78,833.76 | 7,945.44 |
| 漳州片仔癀集团公司 | 向本公司购买产品 | 协议定价 | | 35,350.42 |
| | 综合服务费 | 协议定价 | 1,010,928.88 | 1,021,046.10 |
| 漳州片仔癀日化有限公司 | 向本公司购买产品 | 协商定价 | 23,931.62 | |
| 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 | 538.46 | |
| 漳州大酒店 | 向本公司购买产品 | 协商定价 | 1,117,222.23 | 978,205.10 |
| 福建省药材公司 | 向本公司购买产品 | 协商定价 | 4,076,923.09 | 2,111,111.13 |
| | 本公司向对方购买原材料 | 协商定价 | 3,972,654.86 | |
| 福建省漳州医药有限公司 | 向本公司购买产品 | 协商定价 | | 2,729,256.46 |
| | 本公司向对方购买原材料 | 协商定价 | | 1,069,632.76 |
| 福建同春药业股份有限公司 | 向本公司购买产品 | 协商定价 | 867,435.90 | 2,239,316.23 |

| 关联方名称 | 交易事项 | 定价原则 | 2006 年中期 | 2005 年中期 |
|--------|-------------|------|---------------|---------------|
| | 本公司向对方购买原材料 | 协商定价 | | 32,162.83 |
| 香港旭泰公司 | 代理出口片仔癀产品 | 协议定价 | 68,844,364.64 | 47,302,442.50 |
| | 代理出口其他产品 | 协议定价 | | 335,198.25 |

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》，原持有本公司股份 600 万股（占总股本的 4.29%）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 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 1-6 月应支付漳龙实业有限公司佣金人民币元 3,703,360.28 元，本年已支付 1,824,804.11 元。

(3)本公司 2006 年度的出口销售业务主要系向香港旭泰有限公司销售本公司片仔癀产品 68,844,364.64 元，向新加坡、马来西亚客户销售本公司片仔癀产品 5,063,842.20 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 54670.19 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。

(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》，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 1-6 应付未付给漳州片仔癀集团公司上述综合服务费 1,010,928.88 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 | 06 年初数 | 本期借方发生额 | 本期贷方发生额 | 2006 年 6 月 30 日结余 |
|-------|-------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|
| 应收账款 | 旭泰公司 | 7,159,881.44 | 68,641,073.04 | 27,120,863.26 | 48,680,091.22 |
| | 香港漳龙公司 | - | 78,676.70 | - | 78,676.70 |
| | 漳州大酒店 | - | 1,307,150.00 | 1,307,150.00 | 0.00 |
| | 福建省药材公司 | - | 4,770,000.00 | 4,410,875.50 | 359,124.50 |
| | 福建省同春药业有限公司 | 221,325.01 | 1,005,900.00 | 867,300.02 | 359,924.99 |
| | 漳州片仔癀日化有限公司 | - | 14,000.00 | 14,000.00 | 0.00 |
| 预提费用 | 漳州片仔癀集团公司 | - | - | 1,010,928.88 | 1,010,928.88 |
| 其他应收款 | 福建省药材公司 | 10,000.00 | - | - | 10,000.00 |
| 其他应付款 | 漳龙实业有限公司 | 1,984,611.77 | 1,824,804.11 | 3,680,323.73 | 3,840,131.39 |
| 内部往来 | 漳州片仔癀集团公司 | - | 9,420.65 | 9,420.65 | 0.00 |
| | 漳州片仔癀日化有限公司 | - | 31,760.00 | 31,760.00 | 0.00 |

七、或有事项

1、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《关于为控股子公司提供担保等的议案》，为控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司提供不超过 1,000 万元的银行担保。截止报告日，本公司为片仔癀（漳州）医药有限公司银行贷款提供担保尚有 200 万元未到期，担保期限 2005 年 7 月 22 日至 2006 年 7 月 22 日。

2、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，且向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册尚未成功。

八、承诺事项

一、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

| 股东名称 | 特殊承诺 | 承诺履行情况 |
|-----------------|---|--------|
| 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 |

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、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。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,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。

2、根据本公司股东大会于 2006 年 4 月 14 日通过的《公司 2005 年年度利润分配方案》,本公司 2005 年度净利润 86,398,283.79 元(其中母公司 87,256,027.72 元),提取 10%法定盈余公积金 8,725,602.77 元,提取 5%公益金 4,362,801.39 元,加上年初未分配利润 36,816,037.56 元,可供股东分配利润为 110,125,917.19 元。扣除已分配 2004 年度现金股利 36,400,000.00 元后,拟以 2005 年 12 月 31 日本公司总股本 140,000,000 股为基数,每股派发现金股利 0.50 元(含税),共需派发现金股利 70,000,000.00 元。上述应付股利已全部支付完毕。

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;本公司在闽发证券漳州营业部开立资金账户,只用于买卖闽发证券指定的国债,并且在补充协议有效期内(2003 年 8 月 6 日至 2004 年 8 月 5 日),该资金账户上的资金调拨和买卖国债的指令均在得到闽发证券资产管理总部的书面认可后,由闽发证券漳州营业部进行办理。补充协议还约定,闽发证券保证本公司在上述协议有效期内的收益率达到年 5.6%(含国债派息),超过部分则归闽发证券所有。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。本公司 2004 年期末将该项债权申报金额 54,063,081.44 元从“短期投资”等科目转入“其他应收款”科目进行核算;经本公司董事会决议批准,申报债权 54,063,081.44 元与该项投资的账面金额 61,051,725.94 元(含以 2003 年度投资收益 1,051,725.94 元转增的投资)之间的差额 6,988,644.50 元则确认为 2004 年度的投资损失。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 年末按个别认定法计提坏账准备 44,011,355.50 元(含 2003 年度提取数 1,061,540.62 元),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。截至 2005 年 12 月 31 日,该项债权的帐面净余额为 10,051,725.94 元,因为闽发证券清算尚未结束,收回债权金额尚无法确认,同时本公司已对计提的坏帐准备在 2004 年度进行了所得税纳税调整,在闽发证券清算结束确认投资损失后,根据税法规定,可调回已调整的所得税额 14,523,747.32 元,所以,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。

十一、非经常性损益

本年度非经常性损益列示如下：

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------------------|--------------|
| 1、非经常性损益明细 | |
| 处置固定资产等长期资产的损益 | -203,338.72 |
| 各种形式的政府补贴 | 1,124,657.00 |
| 扣除资产处置收益后的营业外收入 | 0.00 |
| 扣除资产处置损失后的营业外支出（已扣除提取的减值准备） | 0.00 |
| 短期投资收益 | 260,036.17 |
| 地方所得税返还 | 0.00 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 0.00 |
| 保险赔偿 | 7,182.50 |
| 其他支出 | -205,581.20 |
| 2、非经常性损益合计 | 982,955.75 |
| 扣除：非经常性损益的所得税影响数* | 238,563.46 |
| 3、非经常性损益净额 | 744,392.29 |
| 4、非经常性损益净额占当期净利润的比例 | 1.80% |

注：非经常性损益的所得税影响数为 744,392.29 元，主要系短期投资收益中包含无须缴交企业所得税的股息收入。

八、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。
- 4、本公司章程。

董事长：何建文
漳州片仔癀药业股份有限公司
2006 年 7 月 27 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 年半年度报告的确认意见

根据《证券法》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈中期报告的内容与格式〉》（2003 年修订）和《上海证券交易所股票上市规则》（2006 年修订）等的相关规定和要求，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 年半年度报告后，认为：公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2006 年半年度报告公允地反映了公司 2006 年上半年的财务状况和经营成果。

我们保证公司 2006 年半年度报告所披露的信息真实、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 六年七月二十七日

董事、高管人员签字：

何建文：_____

潘 杰：_____

庄建珍：_____

赖志军：_____

陈金城：_____

赖国华：_____

陈明森：_____

李常青：_____

郑学军：_____

蔡万裕：_____

陈纪鹏：_____

林绍碧：_____