

漳州片仔癀药业股份有限公司 2007 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 天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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及会计机构负责人（会计主管人员）黄亚龙先生应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 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	http://www.zzpzh.com
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 会计数据和业务数据摘要：

3.1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年	本年比上年 增减(%)	2005 年
营业收入	593,069,218.79	530,504,802.84	11.79	427,555,821.47
利润总额	148,192,474.37	125,761,982.44	17.84	129,263,225.86
归属于上市公司股东的净利润	95,188,986.37	80,062,335.06	18.89	82,442,207.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,125,183.60	75,730,381.91	12.41	81,686,822.49
经营活动产生的现金流量净额	60,038,070.12	48,590,078.34	23.56	
	2007 年末	2006 年末	本年末比上 年末增减(%)	2005 年末
总资产	970,876,443.41	773,027,940.19	25.59	705,713,126.21
所有者权益（或股东权益）	723,112,510.69	608,397,967.64	18.86	585,941,695.87

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2007 年	2006 年	本年比上年增 减(%)	2005 年
基本每股收益	0.680	0.572	18.89	0.589
稀释每股收益	0.680	0.572	18.89	0.589
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.608	0.541	12.41	0.583
全面摊薄净资产收益率	13.16	13.16	增加 0.00 个百分点	14.07
加权平均净资产收益率	15.37	13.80	增加 1.57 个百分点	14.36
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	11.77	12.45	减少 0.68 个百分点	13.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	13.86	13.11	增加 0.75 个百分点	14.24
每股经营活动产生的现金流量净额	0.43	0.35	23.56	0.49
	2007 年 末	2006 年 末	本年末比上年 末增减(%)	2005 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	5.17	4.35	18.86	4.19

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

采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

3.3 境内外会计准则差异

□适用 √不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

√适用 □不适用

单位:股

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

限售股份变动情况表

√适用 □不适用

单位:股

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

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		11,515			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
漳州片仔癀集团公司	国家	54.55	76,368,000.00	76,368,000.00	无
漳州市国有资产投资经营有限公司	国家	5.49	7,680,000.00	1,880,000.00	无
中信实业银行-招商优质成长股票型证券投资基金	其他	2.91	4,072,795.00	0	未知
中国银行-招商先锋证券投资基金	其他	1.74	2,431,659.00	0	未知
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	其他	1.69	2,362,252.00	0	未知
中国光大银行股份有限公司-巨田资源优选混合型证券投资基金	其他	1.64	2,299,088.00	0	未知
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.46	2,044,269.00	0	未知
鸿阳证券投资基金	其他	1.45	2,025,250.00	0	未知
金鑫证券投资基金	其他	1.29	1,810,696.00	0	未知
片仔癀(漳州)医药有限公司	国有法人	1.27	1,776,000.00	0	
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
漳州市国有资产投资经营有限公司	5,800,000.00		人民币普通股		
中信实业银行-招商优质成长股票型证券投资基金	4,072,795.00		人民币普通股		
中国银行-招商先锋证券投资基金	2,431,659.00		人民币普通股		
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	2,362,252.00		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司-巨田资源优选混合型证券投资基金	2,299,088.00		人民币普通股		
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	2,044,269.00		人民币普通股		
鸿阳证券投资基金	2,025,250.00		人民币普通股		
金鑫证券投资基金	1,810,696.00		人民币普通股		
片仔癀(漳州)医药有限公司	1,776,000.00		人民币普通股		
中国工商银行-金泰证券投资基金	1,690,821.00		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>有限售条件股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>招商优质、招商先锋同属招商基金管理公司管理,金鑫、金泰同属国泰基金管理公司管理,除此之外,公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>其余前十名股东与其余前十名无限售条件股东之间未知其关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

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

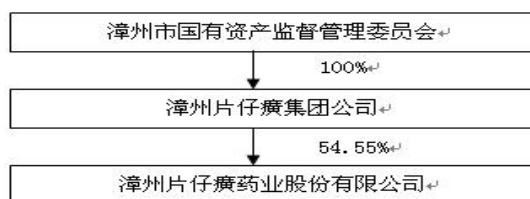
主要经营业务或管理活动：主营经营管理其下属企业的国有资产及对外投资；兼营经营所属企业产品及所需原辅材料设备的进出口业务。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：漳州市国资委

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

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

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的报酬总额(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	55	2006年9月9日~2009年4月13日	0	0		56.90	否
潘杰	董事、总经理	男	42	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		56.90	否
庄建珍	董事	女	45	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		0.00	否
庄建珍	财务总监	女	45	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		41.73	否
赖志军	董事	男	39	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		0.40	是
陈金城	董事、副总、董秘	男	41	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		45.52	否
赖国华	董事	男	42	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		0.00	是
陈明森	独立董事	男	60	2006年4月14日~2008年8月21日	0	0		4.00	否
李常青	独立董事	男	39	2006年4月14日~2008年8月21日	0	0		4.00	否
郑学军	独立董事	男	45	2006年4月14日~2009年3月23日	0	0		4.00	否
游贺根	监事会召集人	男	51	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		43.25	否
郭云川	监事	男	27	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		0.40	是
蔡东升	监事	男	43	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		8.86	否
陈纪鹏	副总经理	男	39	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		47.23	否
林绍碧	总经济师	男	42	2006年4月14日~2009年4月13日	0	0		47.23	否
黄进明	副总经理	男	41	2006年9月9日~2009年4月13日	0	0		47.23	否
合计	/	/	/	/			/	407.65	/

§ 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 2006 年度生产经营情况的基础上，结合 2007 年总体生产经营目标，强化内部管理，坚持积极的市场营销政策，充分利用公司通过 GMP 认证优势和产品优势，加大市场拓展和科技创新力度，巩固核心竞争力，实现较好的营业记录和盈利水平。

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

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

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 公司主营业务的范围

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

(2) 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

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

(3) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

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

(4) 主营业务构成的变化情况：

单位：元 币种：人民币

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

(5) 主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

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

3、报告期公司资产、财务数据、现金流分析

(1) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

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

A、合并后的资产

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B、合并后的负债

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

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

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

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

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

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

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

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

C、合并后的股东权益

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

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

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

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

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

(2) 报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

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

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

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

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

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

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

E、管理费用本年发生额 3,901 万元, 比上年同期 3,707.23 万元, 增加 193.78 万元。主要是本公司母公司收购集团资产后折旧、产品研发费用、公司经费等原因增加 275.6 万元, 子公司片仔癀医药、皇后化妆品公司因适度控制了管理费用支出分别减少 77.82 万元和 35.52 万元等, 其他系合并范围增加二家子公司相应增加管理费用及新投资创立二家子公司开办费用等。

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

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

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

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

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

单位：元 币种：人民币

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

（1）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

A 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	投资额	拥有权益比例	是否合并	2007 年末总资产	2007 年末净资产	2007 年销售收入	净利润
片仔癀（漳州）医药有限公司	4,000.00	4,697.11	89.13%	是	21,361.06	9,032.84	30,978.11	237.21

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

B 主要参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

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

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

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

无

5、报告期内技术创新情况

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

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

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

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

(二) 管理层讨论与分析——对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及影响

国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》,中医药的传承与创新被列为主题,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新的城市医疗卫生服务体系,这些政策将有利于促进医药市场空间的扩大,增加药品需求。

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

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

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

2、发展机遇、发展战略和发展规划

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

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

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

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

(3) 销售方面：

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

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

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

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

五是做好国际贸易工作。加强对重点市场的终端网络建设和宣传。

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

(4) 管理方面：

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

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

3、2008 年度经营计划

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

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

4、资金需求、来源及使用计划

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

5、风险因素及对策

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

(1) 产业政策风险

国家发改委已经实施了 20 多次的药品降价，给公司及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提价外，母公司已经进入医保目录及其他品种也受到药品降价的影响，公司将加大市场拓展力度，强化品牌等的竞争优势，降低该风险的影响。

(2) 品种单一风险：

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

(3) 原材料风险

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

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

(4) 汇率风险

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

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		7,969.11	
			已累计使用募集资金总额		32,690.77	
承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况
片仔癀车间改	否	3,275.39	3,275.39	是	4,890.30	7,943.25

造						
营销网络建设	否	8,500.00	8,500.00	是	3,774.55	1,857.14
技术中心改造	否	7,982.16	959.91	否	—	未能单独量化
技术中心改造	是	—	7,022.25	是	—	未能单独量化
糖浆酞水剂车间改造	否	6,475.87	6,475.87	是	2,096.58	1,375.34
增资化妆品公司	否	6,000.00	6,000.00	是	3,431.40	1,560.19
合计	/	32,233.42	32,233.42	/	141,928,300	12,735.92
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	根据市政府专题会议纪要的文件精神，皇后化妆品公司将于近期进行异地搬迁改造，原有的技改项目不能完全按期实施，实现收益比预计收益少。					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	2007年3月6日，公司2007年第一次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金投向的议案》，由于技术中心改造项目改造方案的调整，实际投入比计划投入节约7022.25万元。公司决定变更该项募集资金投向用于收购集团公司部分资产，本报告期内已实施完毕。					
尚未使用的募集资金用途及去向	截止本报告签署日，公司募集资金已全部使用完毕。					

变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目的资金总额	7,022.25					
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况
收购集团公司部分资产	技术中心改造	7,022.25	7,022.25	是	无	
合计	/			/		
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）						

6.5 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
合作设立四川片仔癀麝业有限责任公司	606	新公司于8月8日成立	
收购片仔癀（漳州）医药有限公司15%股权	1,574.14	至此公司持有片仔癀（漳州）医药89.125%股份	
公司以自有资金购买山东威海一处房产	512.85	房屋产权转让相关手续已办理完毕	
投资设立漳州片仔癀威海大药房有限公司	81.6	公司已成立	
合计	2,774.59	/	/

6.6 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”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 2008 年 4 月 21 日通过的《公司 2007 年年度利润分配预案》，公司 2007 年度归属于母公司所有者的净利润 95,188,986.37 元（其中：母公司 91,843,248.05 元），提取 10%法定盈余公积金 9,184,324.81 元，加上年初未分配利润 90,174,076.51 元，可供股东分配利润 176,178,738.07 元。扣除已分配 2006 年度现金股利 56,000,000.00 元后，拟以 2007 年 12 月 31 日本公司总股本 140,000,000 股为基数，每股派发现金股利 0.50 元（含税），共需派发现金股利 70,000,000.00 元。本年度不进行公积金转增股本。此预案尚须 2007 年年度股东大会审议批准。

公司本报告期内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

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
漳州片仔癀集团公司	集团公司持有的五宗土地使用权及科技综合楼等资产	2007年3月6日	8,893.13	是,协议定价	是	是

符合公司战略发展需要,有利于公司长远发展;减少关联交易,提高公司资产完整性;加强内部资源整合,提高资产利用效率和管理效能,已完成。

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

适用 不适用

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:万元 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
福建同春药业股份公司	12,842,128.50	2.24%	293,963.28	0.33%
合计	12,842,128.50	2.24%	293,963.28	0.33%

其中:报告期内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 0 元。

7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止 2007 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 委托理财情况

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
漳州片仔癀集团公司	所持股份在股改方案实施之日起六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售；在办理持有的非流通股股份上市流通时，应先取得漳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	

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

□适用 √不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位:元

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

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

单位:元

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

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

√适用 □不适用

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

§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	
<h2 style="margin: 0;">审计报告</h2> <p style="text-align: right; margin: 0;">天健华证中洲审（2008）GF 字第 020005 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 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2007 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是片仔癀公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。</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做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 style="text-align: center;">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》的规定编制，在所有重大方面公允反映了片仔癀公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。</p> <p style="margin-top: 20px;">天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司</p> <p style="text-align: right; margin-top: 20px;">中国注册会计师：谢培仁、梁宝珠</p> <p style="margin-top: 20px;">中国北京</p> <p style="text-align: right; margin-top: 20px;">2008 年 4 月 21 日</p>	

9.2 财务报表

合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

流动负债:			
短期借款		72,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		17,442,723.96	11,656,356.00
应付账款		69,050,002.31	58,070,440.71
预收款项		7,309,535.05	3,034,486.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,362,068.06	7,836,202.69
应交税费		-10,564,125.99	7,266,548.70
应付利息		83,774.89	643,510.25
应付股利		5,900.00	5,900.00
其他应付款		17,345,923.41	9,109,816.23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		180,035,801.69	101,623,260.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			10,769,052.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		31,384,714.09	7,681,947.93
其他非流动负债		605,190.18	1,106,790.18
非流动负债合计		31,989,904.27	19,557,790.11
负债合计		212,025,705.96	121,181,051.01
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		390,775,939.91	315,960,783.23
减:库存股		1,776,000.00	1,776,000.00
盈余公积		73,223,432.71	64,039,107.90
一般风险准备			
未分配利润		120,889,138.07	90,174,076.51
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		723,112,510.69	608,397,967.64
少数股东权益		35,738,226.76	43,448,921.54
所有者权益合计		758,850,737.45	651,846,889.18
负债和所有者权益总计		970,876,443.41	773,027,940.19

公司法定代表人:冯忠铭先生

主管会计工作负责人:庄建珍女士

会计机构负责人:黄亚龙先生

母公司资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

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

公司法定代表人:冯忠铭先生

主管会计工作负责人:庄建珍女士

会计机构负责人:黄亚龙先生

合并利润表
2007 年 1-12 月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

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

母公司利润表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

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

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

合并现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		647,596,563.32	537,498,178.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,957,835.90	20,916,200.32
经营活动现金流入小计		667,554,399.22	558,414,378.94
购买商品、接受劳务支付的现金		429,815,819.94	370,174,294.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,420,045.50	38,979,495.04
支付的各项税费		84,053,732.95	66,426,655.61
支付其他与经营活动有关的现金		51,226,730.71	34,243,855.56
经营活动现金流出小计		607,516,329.10	509,824,300.60
经营活动产生的现金流量净额		60,038,070.12	48,590,078.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,384,533.22	130,073,558.15
取得投资收益收到的现金		14,780,075.36	9,024,766.87
处置固定、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,440.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,184,048.58	139,099,325.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,465,846.51	8,848,346.96
投资支付的现金		60,966,609.73	124,147,301.30
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		167,432,456.24	132,995,648.26
投资活动产生的现金流量净额		-114,248,407.66	6,103,676.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,784,000.00	70,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,784,000.00	
取得借款收到的现金		173,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		176,784,000.00	4,070,000.00
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,593,645.32	68,478,319.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		558,914.73	632,758.41
支付其他与筹资活动有关的现金			1,796,248.00
筹资活动现金流出小计		167,593,645.32	79,274,567.68
筹资活动产生的现金流量净额		9,190,354.68	-75,204,567.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-229,768.00
五、现金及现金等价物净增加额		-45,019,982.86	-20,740,580.58
加：期初现金及现金等价物余额		257,362,536.83	278,103,117.41
六、期末现金及现金等价物余额		212,342,553.97	257,362,536.83

公司法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍女士

会计机构负责人：黄亚龙先生

母公司现金流量表
2007 年 1-12 月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

公司法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍女士

会计机构负责人：黄亚龙先生

合并所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

单位:元 币种:人民币

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

公司法定代表人:冯忠铭先生

主管会计工作负责人:庄建珍女士

会计机构负责人:黄亚龙先生

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	308,885,826.69		62,898,428.81	79,384,261.77	591,168,517.27
加：会计政策变更		-473,640.65		1,140,679.09	4,974,533.80	5,641,572.24
前期差错更正						
二、本年初余额	140,000,000.00	308,412,186.04		64,039,107.90	84,358,795.57	596,810,089.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		18,791,890.12		9,184,324.81	26,658,923.24	54,635,138.17
（一）净利润					91,843,248.05	91,843,248.05
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		18,791,890.12				18,791,890.12
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		18,791,890.12				18,791,890.12
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		18,791,890.12			91,843,248.05	110,635,138.17
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				9,184,324.81	-65,184,324.81	-56,000,000.00
1. 提取盈余公积				9,184,324.81	-9,184,324.81	
2. 对所有者（或股东）的分配					-56,000,000.00	-56,000,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	140,000,000.00	327,204,076.16		73,223,432.71	111,017,718.81	651,445,227.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	310,033,934.81		54,587,250.96	74,583,661.12	579,204,846.89
加: 会计政策变更		-473,640.65		1,587,473.41	8,995,682.64	10,109,515.40
前期差错更正						
二、本年初余额	140,000,000.00	309,560,294.16		56,174,724.37	83,579,343.76	589,314,362.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,148,108.12		7,864,383.53	779,451.81	7,495,727.22
(一) 净利润					78,643,835.34	78,643,835.34
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,148,108.12				-1,148,108.12
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		648,139.88				648,139.88
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-1,796,248.00				-1,796,248.00
上述(一)和(二)小计		-1,148,108.12			78,643,835.34	77,495,727.22
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				7,864,383.53	-77,864,383.53	-70,000,000.00
1. 提取盈余公积				7,864,383.53	-7,864,383.53	
2. 对所有者(或股东)的分配					-70,000,000.00	-70,000,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	140,000,000.00	308,412,186.04		64,039,107.90	84,358,795.57	596,810,089.51

公司法定代表人:冯忠铭先生

主管会计工作负责人:庄建珍女士

会计机构负责人:黄亚龙先生

9.3 本报告期无会计政策、会计估计和核算方法变更。

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

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

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

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

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

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

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

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

9.4 本报告期无会计差错更正。

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

与 2006 年度相比，本公司本年度新纳入合并报表范围的子公司基本情况

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

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

漳州片仔癀药业股份有限公司

董事长：冯忠铭

2008 年 4 月 21 日