

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2008 年半年度报告

片仔癀®
PIENTZE HUANG

二〇〇八年八月五日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告(未经审计).....	16
八、备查文件目录.....	77

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在大股东占用资金情况。
- (五) 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）黄亚龙先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：漳州片仔癀药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：漳州片仔癀
公司英文名称：ZHANGZHOU PIENTZEHUANG PHARMACEUTICAL CO.LTD
公司英文名称缩写：ZPZH
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：片仔癀
公司 A 股代码：600436
- 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.zpzh.com>
公司电子信箱：pzhj@zpzh.com
- 4、 公司法定代表人：冯忠铭
- 5、 公司董事会秘书：陈金城
电话：0596-2305239
传真：0596-2300313
E-mail：pzhjc@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：pzhj@zpzh.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》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：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 号

(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(%)
总资产	988,071,529.27	970,876,443.41	1.77
所有者权益(或股东权益)	686,613,811.55	723,112,510.69	-5.05
每股净资产(元)	4.90	5.17	-5.05
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	84,128,498.15	81,040,066.89	3.81
利润总额	84,265,011.58	81,008,658.84	4.02
净利润	69,161,356.98	53,690,763.66	28.81
扣除非经常性损益后的净利润	45,728,493.84	53,711,807.05	-14.86
基本每股收益(元)	0.49	0.38	28.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.33	0.38	-14.86
稀释每股收益(元)	0.49	0.38	28.81
净资产收益率(%)	10.07	7.42	增加 2.65 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-6,974,540.90	18,482,014.64	-137.74
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.05	0.13	-137.74

2、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	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	23,337,716.27
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	1,048,700.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-953,553.13
合计	23,432,863.14

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	78,248,000	55.89				-1,880,000	-1,880,000	76,368,000	54.55
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股									
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									

境外自然人持股									
有限售条件股份合计	78,248,000	55.89				-1,880,000	-1,880,000	76,368,000	54.55
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	61,752,000	44.11				1,880,000	1,880,000	63,632,000	45.45
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	61,752,000	44.11				1,880,000	1,880,000	63,632,000	45.45
三、股份总数	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

详见 2008 年 5 月 14 日公司有限售条件的流通股上市公告（公告编号 2008-016）。

(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							10,342 户
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
漳州片仔癀集团公司	国家	54.55	76,368,000	0	76,368,000	无	
漳州市国有资产投资经营有限公司	国家	3.83	5,365,000	-435,000		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	0		未知	
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	其他	2.43	3,408,148	3,408,148		未知	
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	1.94	2,712,652	280,993		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	0		未知	
鸿阳证券投资基金	其他	1.45	2,025,250	0		未知	
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	其他	1.43	2,000,177	685,447		未知	
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	其他	1.29	1,800,215	1,141,429		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	1.28	1,791,669	-252,600		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				
漳州市国有资产投资经营有限公司	5,365,000		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		人民币普通股				
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	3,408,148		人民币普通股				
中国银行—招商先锋证券投资基金	2,712,652		人民币普通股				

中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	2,362,252	人民币普通股
鸿阳证券投资基金	2,025,250	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	2,000,177	人民币普通股
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	1,800,215	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	1,791,669	人民币普通股
片仔癀(漳州)医药有限公司	1,776,000	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，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>	

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、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

2008年1月4日，公司三届十六次董事会审议批准，同意林绍碧先生辞去公司总经济师职务、同意聘任林绍碧先生为公司副总经理。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

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 2007 年度生产经营情况的基础上，结合 2008 年总体生产经营目标，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。

报告期内，公司“片仔癀二次开发”项目获得国家科技支撑计划课题专项资金 542 万元，公司与中国医学科学院药物研究所共同研发的新药金糖宁，获得中药三类新药证书及生产批准文号。

报告期内，实现营业总收入 33,804.15 万元（其中：母公司 15,138.25 万元），比上年同期增加 2,932.54 万元，增长 9.50%；实现营业利润 8,412.85 万元，比上年同期增加 308.84 万元，增长 3.81%；实现利润总额 8,426.50 万元，比上年同期增加 325.64 万元，增长 4.02%；实现净利润 6,979.40 万元，比上年同期增加 1,529.08 万元，增长 28.05%。

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 230 万元，报告期内，公司调高了主导产品片仔癀的出口价格。

(1)报告期内资产负债变动较大的项目及其主要原因：

单位：万元

项目	合并			
	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)
货币资金	13,642.04	21,931.03	-8,288.99	-37.80
应收账款	12,301.62	9,428.67	2,872.95	30.47
预付账款	5,168.78	992.23	4,176.55	420.93
存货	20,820.11	20,427.37	392.74	1.92
可供出售金融资产	6,495.04	12,070.89	-5,575.85	-46.19
长期股权投资	16,685.64	9,884.12	6,801.52	68.81
在建工程	1,780.95	309.25	1,471.70	475.89
短期借款	4,800.00	7,200.00	-2,400.00	-33.33
应付票据	2,443.49	1,744.27	699.22	40.09
应付账款	7,772.88	6,905.00	867.88	12.57
预收账款	246.93	730.95	-484.02	-66.22
应交税费	437.48	-1,056.41	1,493.89	-141.41
应付股利	6,906.75	0.59	6,906.16	1,170,535.59
递延所得税负债	1,744.51	3,138.47	-1,393.96	-44.42
其他非流动负债	702.57	60.52	642.05	1,060.91
资本公积	35,422.79	39,077.59	-3,654.81	-9.35
少数股东权益	3,052.06	3,573.82	-521.76	-14.60

- (1) 货币资金减少 8,288.99 万元的主要原因详见现金流量表；
- (2) 应收账款增加 2,872.95 万元的主要原因是：本公司母公司合同期内未收货款增加 1,147.90 万元，子公司片仔癀医药合同期内未收货款增加 1,642.14 万元等；
- (3) 预付款项增加 4,176.55 万元的主要原因是：本公司母公司预付货款增加 2,172.12 万元，本公司子公司片仔癀医药公司预付货款增加 1,258.48 万元，本公司子公司片仔癀皇后化妆品有限公司预付货款增加 379.27 万元等；
- (4) 存货增加 392.74 万元的主要原因是：本公司本报告期内采购贵重原材料等原因增加原材料 629.25 万元，在制品增加 505.63 万元，库存商品减少存量 734.83 万元等；
- (5) 可供出售金融资产减少 5,575.85 万元的主要原因是：本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司所持有的兴业银行股份有限公司 117 万股在股票二级市场 2008 年 6 月 30 日收盘价比期初公允价值减少 3,087.67 万元，相应调减资本公积和递延所得税负债；本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司所持有的本公司母公司 177.6 万股在股票二级市场 2008 年 6 月 30 日收盘价比期初公允价值减少 2,488.18 万元，相应调减资本公积和递延所得税负债；
- (6) 长期股权投资增加 6,801.52 万元的主要原因是：本公司母公司与漳州片仔癀集团公司资产置换净增加 6,642.08 万元，按权益法核算确认对联营企业福建同春药业股份有限公司的投资收益 159.44 万元；
- (7) 在建工程增加 1,281.16 万元的主要原因是：本公司母公司实施营销体系项目投资 1,098 万元等；
- (8) 短期借款减少 2,400 万元的主要原因是：本公司母公司偿还到期银行借款 1,000 万元，本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司偿还到期银行借款 3,200 万元、新增银行借款 1,800 万元；
- (9) 应付票据增加 699.22 万元的主要原因是：本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司以其土地使用权及房屋建筑物作为抵押物，在中国银行开具的银行承兑汇票 2,443.49 万元，比年初增加 699.22 万元；
- (10) 应付账款增加 867.88 万元的主要原因是：本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司增加 1,108.02 万元，本公司母公司减少 296.50 万元等；
- (11) 预收账款减少 484.02 万元的主要原因是：本公司母公司预收货款减少 536.99 万元，

- (12) 应交税费增加 1,493.89 万元的主要原因是：本公司母公司收到以前年度递延所得税款退回及当期应交税款增加等；
- (13) 应付股利增加 6,906.16 万元的主要原因是：本公司母公司宣告分派普通股股利 7,000 万元等；
- (14) 递延所得税负债减少 1,393.96 万元，资本公积减少 3,654.81 万元的主要原因是：可供出售金融资产公允价值下降；
- (15) 其他非流动负债增加 642.05 万元的主要原因是：本公司母公司收到片仔癀二次开发经费 542 万元（其中转拨子公司四川麝业有限公司 56.95 万元已实际发生支出），本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司收到省经贸委药品储备款 175 万元等；
- (16) 少数股东权益减少 521.76 万元的主要原因是：本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东权益减少 185.38 万元，本公司子公司片仔癀皇后化妆品有限公司少数股东权益减少 355.49 万元等；

(2)经营成果变动分析：

单位：万元

项目	合并			
	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度(%)
营业收入	33,804.15	30,871.61	2,932.54	9.50
营业成本	22,066.96	19,525.15	2,541.81	13.02
销售费用	2,921.22	2,118.68	802.53	37.88
管理费用	2,288.18	1,791.11	497.07	27.75
财务费用	285.41	3.54	281.87	
资产减值损失	241.09	114.38	126.71	110.78
投资收益	2,613.78	959.64	1,654.14	172.37
营业利润	8,412.85	8,104.01	308.84	3.81
营业外收入	139.01	1.12	137.89	
利润总额	8,426.50	8,100.87	325.64	4.02
所得税费用	1,447.10	2,650.55	-1,203.45	-45.40
净利润	6,979.40	5,450.32	1,529.08	28.05

- (1) 报告期内净利润比上年同期增加 1,529.08 万元，增长 28.05%，系营业利润增加 308.84 万元，所得税减少 1,203.45 万元所致。
- (2) 营业收入增加 2,932.54 万元，系本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司营业收入增加 2,885.78 万元，本公司母公司营业收入增长 587.85 万元等；营业成本增加 2,541.81 万元，系本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司营业额增加、成本相应增加 2,748.15 万元，本公司母公司营业额增加、成本相应增加 317.50 万元，营业收入增幅低于营业成本的增幅的主要原因是原材料、人工、能源等成本不断提高；
- (3) 销售费用增加 802.53 万元，主要原因是为了提高营业额而多投入业务费及广告宣传费用等；
- (4) 管理费用增加 497.07 万元，主要原因是本公司母公司研发费用增加所致；
- (5) 财务费用增加 281.87 万元，主要原因是 2008 年上半年人民币升值步伐加快，增加汇兑损失 140.97 万元；因本期贷款规模增加，贷款利率比上年同期大幅增加，导致利息净支出增加 123.24 万元等；
- (6) 资产减值损失增加 126.71 万元，主要原因是计提坏账准备；
- (7) 投资净收益增加 1,654.14 万元，主要原因是股权置换实现的投资收益，报告期内处置“福建红旗股份有限公司”股份，故该公司报告期内收益不再归属本公司享有等；
- (8) 营业外收入增加 137.89 万元，主要原因是本公司母公司确认政府补助 47.92 万元，本公司子公司四川麝业确认 56.95 万元；
- (9) 所得税费用减少 1,203.45 万元，主要原因是新所得税法从 2008 年 1 月 1 日实施后，除漳州片仔癀大药房连锁有限公司、漳州片仔癀威海大药房有限公司、漳州片仔癀日化有限公司、四川片仔癀

麝业有限公司等小型微利企业适用企业所得税率为 20%以外，母公司及其他子公司按 25%的税率计算缴纳企业所得，税率影响 463 万元；

(3)现金流量变动分析：

单位：万元

项目	合并			
	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度%
经营活动产生的现金流量净额	-697.45	1,848.20	-2,545.66	-137.74
其中：销售商品收到的现金	31,459.41	31,159.29	300.12	0.96
购买商品支付的现金	25,321.46	21,603.50	3,717.96	17.21
支付各项税费	2,368.01	4,285.64	-1,917.64	-44.75
投资活动产生的现金流量净额	-5,972.05	-9,671.06	3,699.01	-38.25
收回投资所收到的现金	163.59	3,529.77	-3,366.18	-95.37
其中：购建固定资产、无形资产支付的现金	2,155.22	10,940.66	-8,785.44	-80.30
投资支付的现金	4,840.38	3,805.30	1,035.08	27.20
筹资活动产生的现金流量净额	-1,404.80	-526.12	-878.69	167.01
偿还债务所支付的现金	12,800.00	7,277.00	5,523.00	75.90
分配股利支付的现金	609.99	5,541.30	-4,931.31	-88.99

主要原因简析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额减少 2,545.66 万元的主要原因是：本报告期内支付存货采购的金额增加 3,717.96 万元,支付的各项税费减少 1,917.64 万元所致；
- (2) 购建固定资产、无形资产支付的现金大量减少的主要原因是：上个报告期内收购集团房屋建筑物及其附属设施、土地等资产增加及购买山东威海一处房屋产权，大于本期支付资产置换差额款及实施营销网络项目投资等；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 878.69 万元的主要原因是：偿还流动资金借款同比增加，增加额超过支付的现金股利同比减少的金额。

(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	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
制药行业	144,172,844.20	40,659,104.45	71.80	-0.91	-6.73	增加 1.76 个百分点
医药流通	185,238,580.75	176,484,625.34	4.73	19.18	18.91	增加 0.22 个百分点
化妆品、护肤品	8,630,089.12	3,525,858.07	59.14	10.86	8.88	增加 0.74 个百分点
分产品						
片仔癀系列	127,293,650.14	32,765,344.31	74.26	0.45	-7.23	增加 2.13 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 5.07 万元。

2、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	279,287,315.35	8.83
境外地区	58,754,198.72	12.80

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
红旗股份转让	23,360,882.41	33.47

注：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（作价 8694.01 万元）加上现金 4,305.99 万元等价置换漳州片仔癀集团公司持有的 1300 万股（作价 1.3 亿元）兴业证券股份，详见 2008 年 1 月 23 日《资产置换暨关联交易公告》（2008-007）。上述相关股权变更手续已办理完毕。本报告期将上述股权转让价款与账面投资成本差额确认投资收益。

4、主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

单位：万元

项目	指标	2008 年 1-6 月				上年同期				结构比例 增减变化	
		营业收入	占营业收入的比例	营业成本	占营业成本的比例	营业收入	占营业收入的比例	营业成本	占营业成本的比例	收入比例	成本比例
制药行业		14,417.28	42.65%	4,065.91	18.43%	14,550.40	47.13%	4,359.25	22.33%	-4.48%	-3.90%
其中：片仔癀系列		12,729.37	37.66%	3,276.53	14.85%	12,672.50	41.05%	3,531.98	18.09%	-3.39%	-3.24%
医药流通		18,523.86	54.80%	17,648.46	79.98%	15,542.76	50.35%	14,842.07	76.02%	4.45%	3.96%
化妆品、护肤品		863.01	2.55%	352.59	1.60%	778.46	2.52%	323.83	1.66%	0.03%	-0.06%
合计		33,804.15	100.00%	22,066.96	100.00%	30,871.61	100.00%	19,525.15	100.00%	0.00%	0.00%

说明：

- （1）总体销售结构变化不大，母公司主导产品片仔癀系列经过价格调整后客户需求仍保持较大增长，同时也提高了产品的毛利率；
- （2）医药流通业销售增幅较大，因调整品种结构毛利率也略有上升；
- （3）化妆品、护肤护发品在销售增长的同时，通过内部控制，成本略有下降。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

项目	指标	2008 年 1-6 月	上年同期	毛利率比上年度
		毛利率(%)	毛利率(%)	增减(%)
制药行业		71.80%	70.04%	1.76%
其中：片仔癀系列		74.26%	72.13%	2.13%
医药流通		4.73%	4.51%	0.22%
化妆品、护肤品		59.14%	58.40%	0.74%
合计		34.72%	36.75%	-2.03%

说明：报告期内毛利率 34.72%，上年同期毛利率 36.75%，本报告期比上年同期下降了 2.03%。报告期内综合毛利率下降的主要原因是：毛利率较低的医药流通业销售比重提高，从而导致综合毛利率下降了 2.03%。

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析
同“五(一)(2)”所述。

7、公司在经营中出现的问题与困难

(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。2007 年公司投资了 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。

截止本报告日，本公司子公司四川麝业有限公司已获得国家林业局林护许准[2008]866 号文批准取得野生动物驯养许可证（证号林护[2008]118 号）。

(4) 汇率风险

公司主导产品片仔癀年出口销售收入 1000 多万美元，由于国家于 2005 年 7 月 21 日对人民币汇率形成机制做出重大调整，对本公司产品出口销售收入、效益产生了较大影响，我司将采取降低成本及其他避险结算工具等有效措施以减少汇率变动对公司的影响。

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

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

2、募集资金承诺项目

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
片仔癀车间改造	3,275.39	否	3,275.39	4,890.30	8,260.00	是	是
营销网络建设	8,500.00	否	8,500.00	3,774.55	2,016.58	是	是
技术中心改造	7,982.16	否	959.91	—	未能单独量化	否	是
		是	7,022.25	—	未能单独量化	是	是
糖浆酞水剂车间改造	6,475.87	否	6,475.87	2,096.58	1,325.83	是	是
增资化妆品公司	6,000.00	否	6,000.00	3,431.40	1,710.25	是	否
合计	32,233.42		32,233.42	14,192.83	13,313.52	--	--

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

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

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

3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

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

详见2007年3月6日公司2007年第一次临时股东大会决议公告。

4、非募集资金项目情况

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的议案》,公司以持有的1850万股福建红旗股份(作价8694.01万元)加上现金4,305.99万元等价置换漳州片仔癀集团公司持有的1300万股(作价1.3亿元)兴业证券股份,详见2008年1月23日《资产置换暨关联交易公告》(2008-007)。上述相关股权变更手续已办理完毕。

(四)公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

公司本报告期拟订的经营计划收入为63,000万元,报告期实际完成33,804.15万元;拟订的经营计划成本及费用为48,800万元,报告期实际完成28,005.08万元。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

1. 报告期内公司规范运作及法人治理结构完善情况

报告期内,公司董事会根据中国证监会、上海证券交易所等的有关规定,结合本公司实际情况,对《公司章程》、《募集资金管理办法》的有关条款进行修订,并提请2007年年度股东大会审议通过,使公司治理不断完善,运作进一步规范。

公司三届十七次董事会审议通过制定《独立董事年报工作制度》、《审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》,进一步夯实信息披露编制工作的基础,充分发挥独立董事在信息披露方面的作用。

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

(2) 控股股东与上市公司的关系:控股股东行为规范,没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动,没有占用公司资金或要求为其担保或替他人担保;公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开,公司董事会、监事会和内部经营管理机构能够独立运作;公司经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬。公司新修订的《公司章程》建立起对大股东所持股份“占用即冻结”机制,并制定制止大股东或实际控制人侵占公司资产的具体措施及对相关责任人的追究制度。

(3) 董事与董事会:公司严格按照《公司章程》的规定选举董事,独立董事占全体董事的三分之一。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求;公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作,公司董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会,积极接受相关

培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。公司设立了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，确保独立董事有效行使其职权。

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

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

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

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

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

2. 公司治理专项活动情况

根据中国证监会[2008]27号《关于公司治理专项活动公告的通知》和福建证监局闽证监公司字[2008]22号《关于进一步深入推进辖区上市公司治理专项活动工作的通知》的有关要求，公司董事会责成有关部门，对《治理专项活动整改报告》的落实情况及整改效果进行自查，并针对尚存在的问题和需持续性改进的问题制定了详细的改进计划。2008年7月16日，公司三届十九次董事会审议通过《关于公司治理专项活动整改情况说明的报告》，详见上交所网站（www.sse.com.cn）。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2008年5月19日，公司2007年年度股东大会审议通过了以公司2007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。2008年6月28日，公司在《上海证券报》刊登了《公司2007年度分红派息实施公告》，股权登记日7月3日，除息日7月4日，利润分配已于7月9日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

漳州市宏宁家化有限公司未经授权，在其所生产珍珠膏、牙膏等多个产品的内外包装上，擅自使用本公司“片仔癀”商标，侵犯了本公司“片仔癀”注册商标专用权。漳州市工商行政管理局对宏宁家化的侵权行为进行了立案查处。

2007年4月，本公司向漳州市中级人民法院提起民事诉讼，要求宏宁家化赔偿经济损失822,420.47元，一审法院以（2007）漳民初字第18号《民事判决书》判决本公司胜诉。宏宁家化随后提出上诉。2008年7月，福建省高级人民法院以（2008）闽民终字第266号《民事判决书》作出终审判决，驳回宏宁家化的上诉，维持原判。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

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（作价8694.01万元）加上现金4,305.99万元等价置换漳州片仔癀集团公司持有的1300万股（作价1.3亿元）兴业证券股份，详见2008年1月23日《资产置换暨关联交易公告》（2008-007）。上述相关股权变更手续已办理完毕。

2、出售资产情况

详见第1点所述。

3、资产置换情况

详见第 1 点所述。

(五)重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
福建同春药业股份有限公司	购买原料	市场定价	5,956,886.01	现金结算

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
福建同春药业股份有限公司	向本公司购买产品	市场定价	10,447,603.56	现金结算

2、资产、股权转让的重大关联交易

同“六一（四）—1”所述。

(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

根据公司与片仔癀集团签定的房屋租赁协议，2008 年上半年片仔癀集团应支付租金为 4.81 万元，协议约定应于 2009 年 6 月 30 日前支付上述租金。

根据公司与漳州市国资委、漳州市经贸委签定的房屋租赁协议，漳州市国资委应支付 2008 年上半年租金为 14.43 万元，漳州市经贸委应支付租金为 26.05 万元，根据协议约定应于 2009 年 6 月 30 日前支付上述租金。

本公司与漳州片仔癀集团公司签订福州双福花园房屋租赁合同，每年需支付片仔癀集团公司租金 18,624 元。

(九)担保情况

本报告期公司无对外担保事项。

(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

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

根据本公司与四川养麝研究所于 2002 年签定的合作协议，双方同意就人工养麝的研究及开发利用开展合作，合作期限暂定三年，本公司投入 300 万元用于该合作项目。同时协议约定公司上市后 5 年内将

向合资公司分期注资，累计投资额不少于 6,000 万元。鉴于国家有关政策不明朗及对方工作进展缓慢，本着稳健原则，公司将在国家政策明朗，与四川养麝研究所充分沟通的基础上与其进一步合作。

2、原非流通股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，公司原聘任天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，公司现聘任天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

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

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

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	601166	兴业银行	1,170,017	1,170,017	29,800,332.99	60,677,081.62	长期股权投资
合计			—	1,170,017	29,800,332.99	60,677,081.62	—

1、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
兴业证券股份有限公司	130,152,400.00	13,120,000.00	0.881	130,152,400.00
合计	130,152,400.00	13,120,000.00	—	130,152,400.00

3、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 93.70 万元。

(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
片仔癀关于限售股份持有人出售股份的公告	上海证券报	2008 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第三届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报	2008 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀关于获得国家科技支撑计划课题资金的公告	上海证券报	2008 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀关于控股股东所持股份权利受限的公告	上海证券报	2008 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀关于限售股份持有人出售股份的公告	上海证券报	2008 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀三届十七次董事会决议暨召开 2008 年第一次临时股东大会通知	上海证券报	2008 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀资产置换暨关联交易公告	上海证券报	2008 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀三届八次监事会决议公告	上海证券报	2008 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2008 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀澄清公告	上海证券报	2008 年 3 月 7 日	http://www.sse.com.cn
关于调高主导产品片仔癀出口价格的公告	上海证券报	2008 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于金糖宁获得新药证书及生产批准文号的公告	上海证券报	2008 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀 2007 年度业绩快报	上海证券报	2008 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
公司三届董事会十八次会议决议暨召开 2007 年年度股东大会的通知	上海证券报	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司第三届监事会第九次会议决议公告	上海证券报	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司有限售条件的流通股上市公告	上海证券报	2008 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2007 年年度股东大会决议公告	上海证券报	2008 年 5 月 20 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度分红派息实施公告	上海证券报	2008 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第三届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报	2008 年 7 月 17 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一)财务报表

合并资产负债表

2008年6月30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	1	136,420,409.00	219,310,291.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	8,030.00	
应收票据	3	1,686,978.54	3,080,954.44
应收账款	4	123,016,185.59	94,286,704.95
预付款项	5	51,687,774.32	9,922,269.91
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			
其他应收款	6	19,201,773.98	18,648,333.70
买入返售金融资产			
存货	7	208,201,091.50	204,273,695.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		540,222,242.93	549,522,249.22
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	64,950,364.70	120,708,873.33
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	9	166,856,350.77	98,841,196.80
投资性房地产		-	
固定资产	10	154,593,698.87	155,777,074.28
在建工程		17,809,485.50	3,092,508.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	11	2,153,078.06	1,964,809.30
油气资产			
无形资产	12	39,280,634.09	39,050,700.58
开发支出		-	
商誉			
长期待摊费用	13	320,628.94	138,290.71
递延所得税资产	14	1,885,045.41	1,780,740.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		447,849,286.34	421,354,194.19
资产总计		988,071,529.27	970,876,443.41

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	17	48,000,000.00	72,000,000.00
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	18	24,434,916.84	17,442,723.96
应付账款	19	77,728,768.90	69,050,002.31
预收款项	20	2,469,320.01	7,309,535.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	5,672,076.68	7,362,068.06
应交税费	22	4,374,775.63	-10,564,125.99
应付利息		90,843.41	83,774.89
应付股利		69,067,500.00	5,900.00
其他应付款	23	14,628,128.80	17,345,923.41
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		246,466,330.27	180,035,801.69
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	24	17,445,086.93	31,384,714.09
其他非流动负债	25	7,025,690.18	605,190.18
非流动负债合计		24,470,777.11	31,989,904.27
负债合计		270,937,107.38	212,025,705.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	26	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	27	354,227,883.79	390,775,939.91
减：库存股		1,776,000.00	1,776,000.00
盈余公积	28	73,223,432.71	73,223,432.71
一般风险准备			
未分配利润	29	120,938,495.05	120,889,138.07
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		686,613,811.55	723,112,510.69
少数股东权益	30	30,520,610.34	35,738,226.76
所有者权益合计		717,134,421.89	758,850,737.45
负债和所有者权益总计		988,071,529.27	970,876,443.41

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

2008 年 6 月 30 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		60,368,321.86	120,673,537.92
交易性金融资产		8,030.00	
应收票据		1,686,978.54	2,480,954.44
应收账款	41	49,205,344.48	37,726,370.09
预付款项		25,710,077.99	3,988,836.56
应收利息			
应收股利		2,498.45	2,498.45
其他应收款	42	16,759,700.98	16,687,664.41
存货		162,107,517.61	154,562,849.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		315,848,469.91	336,122,711.74
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	43	286,152,238.22	218,137,084.25
投资性房地产			
固定资产		134,713,638.33	135,426,088.32
在建工程		17,659,282.80	2,984,305.76
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		22,993,537.54	22,864,163.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,325,777.25	1,323,421.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		462,844,474.14	380,735,063.75
资产总计		778,692,944.05	716,857,775.49

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,376,162.36	9,341,194.04
预收款项		564,383.83	5,934,237.37
应付职工薪酬		5,009,984.71	6,847,147.26
应交税费		6,930,858.87	-7,920,854.78
应付利息			
应付股利		70,000,000.00	
其他应付款		1,823,029.04	9,710,823.92
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		120,704,418.81	63,912,547.81
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	1,500,000.00
其他非流动负债		4,670,500.00	
非流动负债合计		6,170,500.00	1,500,000.00
负债合计		126,874,918.81	65,412,547.81
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	327,204,076.16
减：库存股			
盈余公积		73,223,432.71	73,223,432.71
未分配利润		111,390,516.37	111,017,718.81
所有者权益（或股东权益）合计		651,818,025.24	651,445,227.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		778,692,944.05	716,857,775.49

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

合并利润表
2008 年 1-6 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	31	338,041,514.07	308,716,137.85
其中: 营业收入		337,234,031.51	308,180,467.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	31	280,050,801.32	237,272,496.69
其中: 营业成本		220,669,587.86	195,251,501.37
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	32	2,022,359.95	1,743,895.88
销售费用		29,212,151.34	21,186,819.10
管理费用		22,881,754.16	17,911,076.77
财务费用	33	2,854,077.50	35,401.05
资产减值损失	34	2,410,870.51	1,143,802.52
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)	35	26,137,785.40	9,596,425.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		24,955,253.97	855,927.81
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		84,128,498.15	81,040,066.89
加: 营业外收入	36	1,390,062.37	11,211.77
减: 营业外支出	37	1,253,548.94	42,619.82
其中: 非流动资产处置损失		1,871.28	1,474.63
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		84,265,011.58	81,008,658.84
减: 所得税费用	38	14,471,030.97	26,505,492.10
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,793,980.61	54,503,166.74
归属于母公司所有者的净利润		69,161,356.98	53,690,763.66
少数股东损益	39	632,623.63	812,403.08
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.49	0.38
(二) 稀释每股收益		0.49	0.38

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
2008 年 1-6 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	44	151,382,472.46	145,503,974.98
减: 营业成本	44	47,868,732.71	44,693,774.33
营业税金及附加		1,832,500.52	1,583,904.35
销售费用		24,486,567.23	17,491,334.75
管理费用		16,111,155.08	12,813,980.18
财务费用		3,207,645.62	-31,365.06
资产减值损失		2,329,979.16	1,022,529.65
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)	45	29,073,057.84	6,714,309.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		28,510,511.75	855,927.81
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		84,618,949.98	74,644,125.99
加: 营业外收入		576,613.17	5,797.33
减: 营业外支出		1,188,955.03	1,501.32
其中: 非流动资产处置净损失		-	1,474.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		84,006,608.12	74,648,422.00
减: 所得税费用		13,633,810.56	24,842,450.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,372,797.56	49,805,971.14

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

2008 年 1-6 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		314,594,083.87	311,592,872.10
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			256469.67
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		19,879,586.57	11,921,883.12
经营活动现金流入小计		334,473,670.44	323,771,224.89
购买商品、接受劳务支付的现金		253,214,559.29	216,034,958.00
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		17,949,926.41	22,010,366.82
支付的各项税费		23,680,062.49	42,856,416.46
支付其他与经营活动有关的现金		46,603,663.15	24,387,468.97
经营活动现金流出小计		341,448,211.34	305,289,210.25
经营活动产生的现金流量净额		-6,974,540.90	18,482,014.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,635,895.00	35,297,721.20
取得投资收益收到的现金		4,971,924.44	9,450,897.92
处置固定、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,627,740.00	6,000,420.00
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		10,235,559.44	50,749,039.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,552,200.83	109,406,594.69
投资支付的现金		48,403,836.00	38,053,019.23

项目	附注	本期金额	上期金额
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		69,956,036.83	147,459,613.92
投资活动产生的现金流量净额		-59,720,477.39	-96,710,574.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		119,482,374.48	123,000,000.00
发行债券收到的现金		569500	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,051,874.48	123,000,000.00
偿还债务支付的现金		128,000,000.00	72,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,099,924.46	55,413,030.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		578,762.89	
支付其他与筹资活动有关的现金			78,139.92
筹资活动现金流出小计		134,099,924.46	128,261,170.08
筹资活动产生的现金流量净额		-14,048,049.98	-5,261,170.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2146813.91	-30,785.94
五、现金及现金等价物净增加额		-82,889,882.18	-83,520,516.18
加：期初现金及现金等价物余额		219,310,291.18	261,975,273.63
六、期末现金及现金等价物余额		136,420,409.00	178,454,757.45

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
2008 年 1-6 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		149,716,720.49	150,942,218.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,051,378.62	3,883,094.18
经营活动现金流入小计		157,768,099.11	154,825,312.37
购买商品、接受劳务支付的现金		95,526,051.41	65,084,852.99
支付给职工以及为职工支付的现金		12,386,243.74	16,759,270.07
支付的各项税费		18,717,685.14	38,732,406.18
支付其他与经营活动有关的现金		34,164,412.57	15,519,001.26
经营活动现金流出小计		160,794,392.86	136,095,530.50
经营活动产生的现金流量净额		-3,026,293.75	18,729,781.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,039,515.00	11,412,947.98
取得投资收益收到的现金		4,351,939.10	5,858,381.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,440.00	420
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		5,418,894.10	17,271,749.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,642,664.17	105,002,186.86
投资支付的现金		44,107,445.00	14,942,326.01
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		64,750,109.17	119,944,512.87
投资活动产生的现金流量净额		-59,331,215.07	-102,672,763.49
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		105,482,374.48	80000000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		105,482,374.48	80000000
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	30000000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,283,282.50	54,345,841.52
支付其他与筹资活动有关的现金			69,139.92
筹资活动现金流出小计		101,283,282.50	84,414,981.44
筹资活动产生的现金流量净额		4,199,091.98	-4,414,981.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2146799.22	-29,433.75
五、现金及现金等价物净增加额		-60,305,216.06	-88,387,396.81
加: 期初现金及现金等价物余额		120,673,537.92	174,270,381.64
六、期末现金及现金等价物余额		60,368,321.86	85,882,984.83

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

合并所有者权益变动表

编制单位: 漳州片仔癀药业股份有限公司

2008年 1-6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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
加: 会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本期年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-36,548,056.12				49,356.98	-	-5,217,616.42	-41,716,315.56
(一) 净利润						69,161,356.98	-	632,623.63	69,793,980.61
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-36,548,056.12					-	-5,271,477.16	-41,819,533.28
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-36,548,056.12					-		-36,548,056.12
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-	-5,271,477.16	-5,271,477.16
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		-36,548,056.12				69,161,356.98	-	-4,638,853.53	27,974,447.33
(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						69,112,000.00	-	578,762.89	69,690,762.89
1. 提取盈余公积							-	-	-
2. 提取一般风险准备							-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配						69,112,000.00	-	578,762.89	69,690,762.89
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	354,227,883.79	1,776,000.00	73,223,432.71		120,938,495.05	-	30,520,610.34	717,134,421.89

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	资本公积	减:库存股	盈余公积	风险准备	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	140,000,000.00	308,885,826.69		62,898,428.81		78,322,914.50		32,926,369.19	623,033,539.19
加:会计政策变更		-5,467,088.29	1,776,000.00	2,096,278.53		12,428,839.72			7,282,029.96
前期差错更正									
二、本期年初余额	140,000,000.00	303,418,738.40	1,776,000.00	64,994,707.34		90,751,754.22		32,926,369.19	630,315,569.15
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)						-1,598,836.34		-8,286,038.93	-9,884,875.27
(一)净利润						53,690,763.66		812,403.08	54,503,166.74
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
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									
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						53,690,763.66		812,403.08	54,503,166.74
(三)所有者投入和减少资本								-8,539,527.28	-8,539,527.28
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								-8,539,527.28	-8,539,527.28
(四)利润分配						-55,289,600.00		-558,914.73	-55,848,514.73
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-55,289,600.00		-558,914.73	-55,848,514.73
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	303,418,738.40	1,776,000.00	64,994,707.34		89,152,917.88		24,640,330.27	620,430,693.88

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
2008 年 1-6 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、上年期末余额	140,000,000.00	327,204,076.16		73,223,432.71	111,017,718.81	651,445,227.68
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本期年初余额	140,000,000.00	327,204,076.16		73,223,432.71	111,017,718.81	651,445,227.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					372,797.56	372,797.56
(一) 净利润					70,372,797.56	70,372,797.56
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
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						
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					70,372,797.56	70,372,797.56
(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					70,000,000.00	70,000,000.00
1. 提取盈余公积						
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	327,204,076.16		73,223,432.71	111,390,516.37	651,818,025.24

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、上年期末余额	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				2,096,278.53	12,428,839.72	14,525,118.25
前期差错更正						
二、本期年初余额	140,000,000.00	308,885,826.69		64,994,707.34	91,813,101.49	605,693,635.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,194,028.86	-6,194,028.86
(一) 净利润					49,805,971.14	49,805,971.14
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
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						
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					49,805,971.14	49,805,971.14
(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					-56,000,000.00	-56,000,000.00
1. 提取盈余公积						
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	308,885,826.69		64,994,707.34	85,619,072.63	599,499,606.66

公司法定代表人: 冯忠铭先生

主管会计工作负责人: 庄建珍女士

会计机构负责人: 黄亚龙先生

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2008年1-6月

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计年度

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四）计量属性

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

（五）现金及现金等价物

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（六）外币交易

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

（七）金融资产

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

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、应收款项

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

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

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

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

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

子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司计提坏账准备的具体提取比例为：

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

子公司漳州片仔癀日化有限责任公司计提坏账准备的具体提取比例为：

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

3、可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

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

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

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

（八） 存货

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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

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

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

本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的分类、确认和计量

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

（1）对子公司的投资

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

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

（2）对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为本公司的合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

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

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

（3）其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

2、长期股权投资的减值

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

（十） 固定资产

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

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

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

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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

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

（十一） 在建工程

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

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

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

（十二）生物资产

本公司的生物资产均为生产性生物资产，即獐子。

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

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，将进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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

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

（十三）无形资产

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无

形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

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

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

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

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

（十四）长期待摊费用

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

类别	摊销年限（年）	摊销方法
装修费用	5	直线法

（十五）借款费用

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

（十六）金融负债

本公司的金融负债为其他金融负债。

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

（十七）职工薪酬

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

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

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

（十八）预计负债

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

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

（十九）收入

1、销售商品

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

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

2、让渡资产使用权

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

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

（二十）政府补助

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

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

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

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

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

（二十一）租赁

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

1、本公司作为出租人

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

2、本公司作为承租人

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

（二十二）所得税

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十三）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

(二十四) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

(一) 报告期会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

(二) 报告期会计估计变更、重大前期差错更正

本公司报告期无会计估计变更和重大前期差错更正。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

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

2. 企业所得税

除漳州片仔癀大药房连锁有限公司、漳州片仔癀威海大药房有限公司、漳州片仔癀日化有限公司、四川片仔癀麝业有限公司等小型微利企业适用企业所得税率为 20%以外，本公司母公司及其他子公司按 25%的税率计算缴纳企业所得税。

3. 房产税

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

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司及子公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司通过其他方式取得的子公司的基本情况

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

(续上表)

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

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

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

(二) 报告期内合并范围的变化

本报告期合并范围未发生变化。

八、联营企业

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

(续上表)

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
福建同春药业股份有限公司	158,902,994.06	934,067,293.66	6716,611.76

九、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下:

项目	期末账面余额	年初账面余额
现金	143,626.14	41,041.81
银行存款	119,261,628.21	203,660,969.48
其他货币资金	17,015,154.65	15,608,279.89
合计	136,420,409.00	219,310,291.18

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款			2,006,743.91			1,271,127.16
其中：美元	137.13	6.8587	940.53	724.09	7.30	5,289.19
港币	2,281,396.06	0.8792	2,005,803.38	1,351,812.99	0.94	1,265,837.97
合计			2,006,743.91			1,271,127.16

(2) 其他货币资金期末余额 17,015,154.65 元，其中票据保证金存款 6,496,244.17 元以及存入兴业证券股份有限公司漳州延安北路证券营业部保证金存款 10,518,910.48 元。由于票据保证金不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止，除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

交易性金融资产明细项目列示如下：

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资-股票投资	8,030.00	0.00
合计	8,030.00	0.00

3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下:

项目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	1,686,978.54	3,080,954.44
合计	1,686,978.54	3,080,954.44

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 应收票据余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 6,284,258.28 元, 到期日期间在 2008 年 7 至 12 月。

4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	67,387,108.08	53%	1,160,377.83	66,190,439.6
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,058,112.09	1%	822,467.15	235,644.94
其他不重大应收账款	57,757,042.91	46%	1,203,232.51	56,590,101.05
合计	126,202,263.08	100%	3,186,077.49	123,016,185.59
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	58,829,902.69	61%	1,108,225.90	57,721,676.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,142,111.79	1%	952,906.58	189,205.21
其他不重大应收账款	37,203,242.47	38%	827,419.52	36,375,822.95
合计	97,175,256.95	100%	2,888,552.00	94,286,704.95

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

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

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

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	123,452,067.34	98%	1,933,365.78	121,518,701.56
1—2 年 (含)	758,370.04	1%	194,703.34	563,666.70
2—3 年 (含)	847,532.93	1%	208,254.27	639,278.66
3—4 年 (含)	453,173.55	%	188,367.06	264,806.50
4—5 年 (含)	131,053.55	%	101,324.06	29,729.49
5 年以上	560,065.67	%	560,062.99	2.68
合计	126,202,263.08	100%	3,186,077.49	123,016,185.59
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	93,957,580.98	97%	1,440,656.91	92,516,924.07
1—2 年 (含)	1,160,824.89	1%	233,366.63	927,458.26
2—3 年 (含)	914,739.29	1%	261,621.88	653,117.41
3—4 年 (含)	315,158.77		152,022.24	163,136.53
4—5 年 (含)	130,333.82		104,265.14	26,068.68
5 年以上	696,619.20	1%	696,619.20	-
合计	97,175,256.95	100%	2,888,552.00	94,286,704.95

其中: 外币列示如下:

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	4,448,786.00	6.8591	30,514,668.06	3,390,927.00	7.3046	24,769,365.37
合计	4,497,957.52		30,558,737.74	3,422,427.00		24,798,861.97

(3) 应收账款按主要客户列示如下:

客户	期末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
漳龙实业有限公司	29,030,873.25	1 年以内	23.00%	24,658,445.01
漳州市医院	11,117,714.27	1 年以内	8.81%	9,832,617.04
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	5,289,913.01	1 年以内	4.19%	4,884,803.78
漳浦县医院	4,413,549.74	1 年以内	3.50%	4,094,639.53

客户	期末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
广东茂源医药有限公司	3,906,818.45	1年以内	3.10%	
诏安县医院	3,312,672.47	1年以内	2.62%	
龙海市第一医院	2,950,974.00	1年以内	2.34%	2,074,847.14
平和县医院	2,645,196.72	1年以内	2.10%	2,427,608.36
漳州市芩城医院	2,384,255.08	1年以内	1.89%	
云霄县医院	2,335,141.09	1年以内	1.85%	2,956,689.27
福建天行健医药有限公司				7,900,252.56
合计	67,387,108.08		53.40%	58,829,902.69

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名客户应收金额合计 53,758,868.72 元，占应收账款总额的比例为 42.60%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,888,552.00	399,528.49	0.00	105,637.36	3,186,077.49

(5) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见附注十之（三）所述。

(6) 截至 2008 年 6 月 30 日止，全额计提坏账准备或计提比例较大（达到 40%以上）的主要应收账款明细及提取理由：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
东山县中医院	315,421.44	50.00%	157,710.72	按账龄提取
吴琦蓉	227,601.93	100.00%	227,601.93	按账龄提取
杭州解百集团股份有限公司	99,135.36	100.00%	99,135.36	按账龄提取
陕西永真商贸有限公司	84,107.16	100.00%	84,107.16	按账龄提取
四川太极医药有限公司	44,600.00	50.00%	22,300.00	按账龄提取
四川太极医药有限公司	41,550.01	80.00%	33,240.01	按账龄提取
合计	812,415.90		624,095.18	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	52,434,096.37	99.95%	773,733.07	9,886,819.91	99.64%	-
1—2年（含）	26,250.00	0.05%	0.00	22,450.00	0.23%	-

2—3年（含）	1,161.02	0.00%	0.00	1,000.00	0.01%	-
3年以上	0.00		0.00	12,000.00	0.12%	-
合计	52,461,507.39	100.00%	773,733.07	9,922,269.91	100.00%	-

注：预付款项期末账面余额较年初账面余额增加 4,169.55 万元，增幅 420.22%，主要系期末预付采购物资款增加所致。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，不存在账龄超过一年的大额预付款项。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	61,063,081.44	89.76%	48,211,355.50	12,851,725.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,256,371.26	1.85%	366,640.00	889,731.26
其他不重大其他应收款	5,714,677.71	8.40%	254,360.93	5,460,316.78
合计	68,034,130.41	100.00%	48,832,356.43	19,201,773.98
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	61,063,081.44	92.18%	47,211,355.50	13,851,725.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,002,071.26	1.51%	239,490.00	762,581.26
其他不重大其他应收款	4,180,693.76	6.31%	146,667.26	4,034,026.50
合计	66,245,846.46	100.00%	47,597,512.76	18,648,333.70

注：分类标准详见附注九（一）之 4 所述。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,577,680.20	6.72%	105,968.93	4,471,711.27
1—2年（含）	723,577.74	1.06%	26,458.64	697,119.10
2—3年（含）	4,416,185.05	6.49%	1,324,698.64	3,091,486.41
3—4年（含）	1,040,231.26	1.53%	150,500.00	889,731.26
4—5年（含）	54,063,401.44	79.47%	44,011,675.50	10,051,725.94
5年以上	3,215,820.00	4.73%	3,215,820.00	0.00

合计	68,036,895.69	100.00%	48,835,121.71	19,201,773.98
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,003,458.00	4.53%	66,806.77	2,936,651.23
1—2年(含)	5,085,438.98	7.68%	252,321.46	4,833,117.52
2—3年(含)	91,796.78	0.14%	27,539.03	64,257.75
3—4年(含)	54,849,012.70	82.80%	44,034,705.50	10,814,307.20
4—5年(含)	-	-	-	-
5年以上	3,216,140.00	4.85%	3,216,140.00	-
合计	66,245,846.46	100.00%	47,597,512.76	18,648,333.70

(3) 其他应收款主要明细项目列示如下:

客户	期末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	4-5年	82.45%	54,063,081.44
漳州蓝田开发有限公司	4,000,000.00	2-3年	6.10%	4,000,000.00
四川养麝研究所	3,000,000.00	5年以上	4.57%	3,000,000.00
广州博济新药临床研究中心	758,038.00	1-3年	1.16%	883,038.00
香港中文大学	542,236.50	1年内	0.80%	
国家濒危物种管理办福州办				265,000.00
合计	62,363,355.94		95.08%	62,211,119.44

注:截至2008年6月30日止,其他应收款余额前五名单位应收金额合计62,363,355.94元,占其他应收款总额的比例为95.08%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况:

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	47,597,512.76	1,237,608.95	0.00	0.00	48,835,121.71

(5) 截至2008年6月30日止,全额计提坏账准备或计提比例较大(达到40%以上)的主要其他应收款明细及提取理由:

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	81.41%	44,011,355.50	详见附注十四之1所述
四川养麝研究所	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	按账龄提取,详见附注十一之4所述
漳州蓝田开发有限公司	4,000,000.00	30.00%	1,200,000.00	按账龄提取

合计	61,063,081.44		48,211,355.50
----	---------------	--	---------------

(6) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款合计 38,801.28 元, 详见附注十之 (三) 所述。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
材料采购	868.00	3,000.00
原材料	131,127,232.12	124,834,706.16
在产品	20,236,609.01	15,180,317.11
库存商品	53,474,097.27	60,821,388.83
发出商品	917,102.84	1,003,434.78
委托加工物资	164,626.27	81,318.11
低值易耗品	16,269.94	17,050.66
包装物	2,264,286.05	2,332,479.39
减: 存货跌价准备		
合计	208,201,091.50	204,273,695.04

注: 存货期末账面余额较年初增加 392.74 万元, 增幅 1.92%, 主要系本公司期末原材料储备物资增加 629.25 万元、在制品增加 505.63 万元、库存商品减少 734.83 等原因所致。

(2) 期末各项存货未发现存在跌价的情况, 无需计提存货跌价准备。

8. 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下:

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	64,950,364.70	120,708,873.33
兴业银行股份有限公司	29,800,332.99	60,677,081.62
漳州片仔癀药业股份有限公司	35,150,031.71	60,031,791.71
减: 可供出售金融资产减值准备		-
合计	64,950,364.70	120,708,873.33

注: (1) 本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司对所持有的兴业银行股份有限公司 (于 2007 年 2 月 5 日上市交易) 限售权股份划分至可供出售金融资产, 其成本金额为 1,170,017.00 元, 并根据兴业银行股份有限公司在股票二级市场 2008 年 6 月 30 日收盘价予以确认期末公允价值, 其公允价值与账面价值的差额 30,876,748.63 元计入资本公积和递延所得税负债。

(2) 子公司片仔癀 (漳州) 医药有限公司持有本公司母公司 1.27% 股权 (股票份额 177.60 万股),

其成本金额为 1,776,000.00 元，根据母公司在股票二级市场 2008 年 6 月 30 日收盘价予以确认期末公允价值 24,881,760 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母公司股权投资成本予以抵消，并转入“库存股”项目列示。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资本期增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对联营企业投资	98,688,796.80	1,594,371.56	63,579,217.59	36,703,950.77
对其他企业投资	152,400.00	130,000,000.00	0.00	130,152,400.00
合计	98,841,196.80	131,594,371.56	63,579,217.59	166,856,350.77
减：长期股权投资减值准备	-	0.00	0.00	
净额	98,841,196.80	131,594,371.56	63,579,217.59	166,856,350.77

(2) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减：股权 出让额)	权益累计 增减额	累计现金红 利
福建同春药业股份有限公司	24.00%	24.00%	28,320,000.00		28,320,000.00	5,267,520.00
福建红旗股份有限公司	37.00%	37.00%	37,241,643.10	-37,241,643.10	0.00	2,405,000.00
合计			65,561,643.10	-37,241,643.10	28,320,000.00	7,672,520.00

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本期权益增减额	本期现金 红利	期末账面余额
福建同春药业股份有限公司	35,109,579.21	1,594,371.56		36,703,950.77
福建红旗股份有限公司	63,579,217.59	-63,579,217.59		0.00
合计	98,688,796.80	-61,984,846.03		36,703,950.77

注：有关本公司持有的福建红旗股份有限公司股权与漳州片仔癀集团公司持有的兴业证券股份有限公司股权进行资产置换事项详见附注十（二）之 5 所述。

(3) 按成本法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始金额	年初账面 余额	本期 增加	本期 减少	期末账面 余额	持股比 例	持有的 表决权 比例
兴业证券股份 有限公司	152,400.00	152,400.00	130,000,000		130,152,400.00	0.881%	0.881%
合计	152,400.00	152,400.00	130,000,000		130,152,400.00	0.881%	0.881%

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

10. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	249,384,694.04	5,147,471.46	47,193.95	254,484,971.55
1、房屋建筑物	164,799,170.26	2,179,601.52	0.00	166,978,771.78
2、机器设备	69,213,608.93	1,514,717.74	0.00	70,728,326.67
3、运输工具	5,361,744.78	156,815.00	47,193.95	5,471,365.83
4、其他设备	10,010,170.07	1,296,337.20	0.00	11,306,507.27
二、累计折旧合计	90,635,147.07	6,313,275.59	29,622.67	96,918,799.99
1、房屋建筑物	30,454,735.01	3,707,058.81	0.00	34,161,793.82
2、机器设备	51,511,804.86	1,699,838.53	0.00	53,211,643.39
3、运输工具	2,384,966.37	279,176.72	29,622.67	2,634,520.42
4、其他设备	6,283,640.83	627,201.53	0.00	6,910,842.36
三、固定资产减值准备合计	2,972,472.69	0.00	0.00	2,972,472.69
1、房屋建筑物		0.00	0.00	0.00
2、机器设备	1,546,416.55	0.00	0.00	1,546,416.55
3、运输工具		0.00	0.00	0.00
4、其他设备	1,426,056.14	0.00	0.00	1,426,056.14
四、固定资产账面价值合计	155,777,074.28	-1,165,804.13	17,571.28	154,593,698.87
1、房屋建筑物	134,344,435.25	-1,527,457.29	0.00	132,816,977.96
2、机器设备	16,155,387.52	-185,120.79	0.00	15,970,266.73
3、运输工具	2,976,778.41	-122,361.72	17,571.28	2,836,845.41
4、其他设备	2,300,473.10	669,135.67	0.00	2,969,608.77

(2) 有关期末固定资产抵押情况见附注九(一)之16所述。

(3) 期末各项固定资产未发现存在减值的情况,故无需计提固定资产减值准备。

11. 生产性生物资产

(1) 生产性生物资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
生产性生物资产原值合计	2,027,155.22	302,998.78	32,535.00	2,297,619.00
1、獐子	2,027,155.22	302,998.78	32,535.00	2,297,619.00
累计折旧合计	62,345.92	83,841.84	1,646.82	144,540.94

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、獐子	62,345.92	83,841.84	1,646.82	144,540.94
生产性生物资产减值合计	-			
1、獐子	-			
生产性生物资产账面价值合计	1,964,809.30	219,156.94	30,888.18	2,153,078.06
1、獐子	1,964,809.30	219,156.94	30,888.18	2,153,078.06

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司子公司四川片仔癀麝业有限责任公司的獐子实物数量 339 头。

(2) 期末各项生产性生物资产未发现存在减值的情况，无需计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	40,941,299.85	750,000.00	0.00	41,691,299.85
土地使用权	40,034,637.12	350,000.00	0.00	40,384,637.12
计算机软件	651,723.28	0.00	0.00	651,723.28
清热止咳颗粒处方占有权	254,939.45	0.00	0.00	254,939.45
金糖宁技术		400,000.00	0.00	400,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	1,890,599.27	526,906.49	6,840.00	2,410,665.76
土地使用权	1,543,415.31	475,427.58	0.00	2,018,842.89
计算机软件	215,465.06	38,731.91	6,840.00	247,356.97
清热止咳颗粒处方占有权	131,718.90	12,747.00	0.00	144,465.90
金糖宁技术				
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	39,050,700.58	223,093.51	-6,840.00	39,280,634.09
土地使用权	38,491,221.81	-125,427.58		38,365,794.23
计算机软件	436,258.22	-38,731.91	-6,840.00	404,366.31
清热止咳颗粒处方占有权	123,220.55	-12,747.00		110,473.55
金糖宁技术		400,000.00		400,000.00

(2) 有关期末无形资产抵押情况见附注九（一）之 16 所述。

(3) 期末各项无形资产未发现存在减值的情况，无需计提减值准备。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	初始金额	期末账面余额	年初账面余额
装修费	738,810.10	320,628.94	138,290.71
合计	738,810.10	320,628.94	138,290.71

14. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细项目列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,482,308.12	1,621,019.31	6,474,709.26	1,618,566.75
工资费用	105,312.93	26,328.23	26,000.00	6,500.00
固定资产折旧费用	110,656.60	27,664.15	84,656.58	21,164.15
预提费用	0.00	0.00	105,312.93	26,328.23
待弥补亏损	840,134.88	210,033.72	432,726.41	108,181.60
合计	7,538,412.53	1,885,045.41	7,123,405.18	1,780,740.73

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司不存在未确认的递延所得税资产情况。

15. 资产减值准备

资产减值准备明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	50,486,064.76	2,410,870.51		19,080.00	52,877,855.27
合计	50,486,064.76	2,410,870.51	-	19,080.00	52,877,855.27

16. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
其他货币资金	6,967,737.21	10,461,946.16	10,933,439.20	6,496,244.17	票据保证金
固定资产-房屋建筑物原值	3,835,846.12			3,835,846.12	用于银行贷款抵押
无形资产-土地使用权原值	10,982,655.54			10,982,655.54	用于银行贷款抵押
合计	21,786,238.87	10,461,946.16	10,933,439.20	21,314,745.83	

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

17. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
保证借款		25,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	36,000,000.00	42,000,000.00
合计	48,000,000.00	72,000,000.00

注: ① 短期借款期末账面余额较年初减少 2400 万元, 减幅 33.33%, 主要系减少银行贷款规模所致。

② 保证借款期末无余额, 其中关联方提供担保情况详见附注十(二)之 4 所述。

③ 有关期末抵押借款情况详见附注十二所述。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司不存在逾期借款情况。

18. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下:

票据类别	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	24,434,916.84	17,442,723.96
合计	24,434,916.84	17,442,723.96

注: 应付票据期末账面余额较年初增加 699.22 万元, 增幅 40.09%, 主要系本公司子公司片仔癀(漳州)医药有限公司本期对外开具的银行承兑汇票增加所致。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 应付票据余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方票据。

19. 应付账款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司应付账款余额为 77,728,768.90 元, 不存在账龄超过一年的大额应付账款情况。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项; 关联方应付账款及占应付账款总额的比例详见附注十之(三)所述。

20. 预收款项

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司预收款项余额为 2,469,320.01 元, 不存在账龄超过一年的大额预收款项情况。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份

的股东单位及关联方款项。

(3) 预收款项余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,400.00	7.3046	10,226.44	1,400.00	7.3046	10,226.44
港币				37,228.48	0.9364	34,860.75
合计			10,226.44			45,087.19

21. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细项目如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,000.00	14,473,195.70	14,391,631.36	107,564.34
二、职工福利费		1,757,649.98	1,992,577.74	-234,927.76
三、社会保险费	6,219,001.38	5,849,940.72	7,516,984.42	4,551,957.68
其中：1、基本医疗保险费	467.39	483,567.30	483,620.00	414.69
2、基本养老保险费	3,407,034.36	2,640,862.97	4,461,160.82	1,586,736.51
3、失业保险费	118,428.75	352,728.09	416,943.48	54,213.36
4、工伤保险费	65,880.93	144,383.01	137,440.56	72,823.38
5、生育保险费	167,803.77	129,410.65	114,104.60	183,109.82
6、补充养老保险费	991,288.29	1,640,881.22	1,803,714.96	828,454.55
7、补充医疗保险费	1,468,097.89	458,107.48	100,000.00	1,826,205.37
四、住房公积金		2,547,633.00	2,547,633.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,117,066.68	445,769.20	174,968.30	1,387,867.58
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他			140,385.16	-140,385.16
其中：以现金结算的股份支付				
合计	7,362,068.06	25,074,188.60	26,764,179.98	5,672,076.68

22. 应交税费

(1) 应交税费明细项目如下：

类别	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-1,798,655.46	-4,071,297.27

类别	期末账面余额	年初账面余额
营业税	14,874.00	6,110.43
企业所得税	5,087,252.98	-7,557,357.80
城市维护建设税	280,095.01	159,956.91
房产税	369,776.40	390,229.15
教育费附加（含地方教育费附加）	160,054.34	91,403.89
防洪护堤费	90,833.77	87,517.35
个人所得税	158,868.69	196,656.08
印花税	13,822.52	11,369.22
土地使用税	-2,146.62	121,286.05
合计	4,374,775.63	-10,564,125.99

注：应交税费期末账面余额较年初增加 1,493.89 万元，主要系上年度经税务机关批准允许税前列支了闽发证券有限责任公司国债投资款中部分损失 5,700.00 万元而需退回原已缴纳的企业所得税额所致。

23. 其他应付款

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司其他应付款余额为 14,628,128.80 元。其中：

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款明细列示如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
风险抵押金	330,000.00	2005 年	应付职工风险抵押金	尚待结算
福州康宝生物工程公司	400,000.00	2000 年	茵胆平肝胶囊经销保证金	尚待结算
合计	730,000.00			

(2) 其他应付款期末账面余额较年初账面余额减少 271.78 万元，减幅 15.67%，主要系期末暂收应付款增加所致。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

24. 递延所得税负债

递延所得税负债明细项目列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	63,780,347.71	15,945,086.93	119,538,856.33	29,884,714.09
闽发证券国债投资款已经批准作为税前报损金额与	6,000,000.00	1,500,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
账面已计提坏账准备及确认的投资损失之差额				
合计	69,780,347.71	17,445,086.93	125,538,856.33	31,384,714.09

25. 其他非流动负债

其他非流动负债明细项目列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
循环经济发展专项资金	98,400.00	98,400.00
化妆品美白添加剂开发专项资金	59,340.18	59,340.18
禽流感专项储备款	447,450.00	447,450.00
省经贸委药品储备	1,750,000.00	-
片仔癀二次开发经费	4,670,500.00	
合计	7,025,690.18	605,190.18

注：根据福建省科技厅、财政厅“闽财（教）指〔2007〕156号”《关于下达财政部科技部2007年国家科技支撑计划课题（第二批）预算的通知》，本公司片仔癀二次开发项目获得国家科技支撑计划课题专项资金542万元。根据项目实施方案，本公司于报告期内拨付首笔四川麝业有限公司“麝香的GPA基地建设项目”款56.95万元。

26. 股本

(1) 本期股本变动情况如下：

单位：股

股份类别	年初账面余额		本期增减变动(+,-)				期末账面余额		
	股数	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例(%)
一、有限售条件股份							0.00	0.00	
1. 国家持股	78,248,000.00	55.89				-1,880,000.00	-1,880,000.00	76,368,000.00	54.55
2. 国有法人持股							0.00	0.00	
3. 其他内资持股							0.00	0.00	
其中：境内非国有法人持股							0.00	0.00	
境内自然人持股							0.00	0.00	

股份类别	年初账面余额		本期增减变动(+,-)				期末账面余额		
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
4. 境外持股							0.00	0.00	
其中：境外法人持股							0.00	0.00	
有限售条件股份合计	78,248,000.00	55.89				-1,880,000.00	-1,880,000.00	76,368,000.00	54.55
二、无限售条件股份							0.00	0.00	
1 人民币普通股	61,752,000.00	44.11				1,880,000.00	1,880,000.00	63,632,000.00	45.45
2. 境内上市的外资股							0.00	0.00	
3. 境外上市的外资股							0.00	0.00	
4. 其他							0.00	0.00	
无限售条件股份合计	61,752,000.00	44.11				1,880,000.00	1,880,000.00	63,632,000.00	45.45
股份总数	140,000,000.00	100.00				0.00	0.00	140,000,000.00	100.00

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

（2）库存股

库存股明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
库存股	1,776,000.00	-	-	1,776,000.00
合计	1,776,000.00	-	-	1,776,000.00

27. 资本公积

资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本溢价	313,494,410.31			313,494,410.31
其他资本公积	77,281,529.60	0.00	36,548,056.12	40,733,473.48
合计	390,775,939.91	0.00	36,548,056.12	354,227,883.79

注：（1）其他资本公积减少 36,548,056.12 元，系本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司可供出售金融资产公允价值变动 23,157,561.47 元，归属本公司享有部份减少 19,915,502.86 元；片仔癀（漳州）医药有限公司可供出售金融资产公允价值变动 18,661,320.00 元，归属本公司享有部份减少

16,631,901.45 元等。

28. 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	73,223,432.71			73,223,432.71
合计	73,223,432.71	0.00	0.00	73,223,432.71

29. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
上年期末未分配利润	120,889,138.07	78,322,914.50
加：会计政策变更		12,428,839.72
本期年初未分配利润	120,889,138.07	90,751,754.22
加：本期净利润	69,161,356.98	53,690,763.66
可供分配利润	190,050,495.05	144,442,517.88
减：提取法定盈余公积		
可供股东分配利润	190,050,495.05	144,442,517.88
减：应付普通股股利	69,112,000.00	55,289,600.00
期末未分配利润	120,938,495.05	89,152,917.88

注：(1)根据 2008 年 5 月 19 日经本公司 2007 年度股东大会批准的《公司 2007 年度利润分配方案》，本公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 140,000 万股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金股利 7,000 万元。上述股利已于 7 月 10 日前支付完毕。子公司片仔癀（漳州）医药有限公司本期确认本公司母公司派发的现金股利 888,000.00 元在财务报表合并时予以抵消。

30. 少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

少数股东名称	被投资单位名称	期末账面余额		年初账面余额	
		少数股权比例	金额	少数股权比例	金额
漳州市化学制品厂	漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	14.00%	14,363,076.27	14.00%	17,917,955.50
漳州市香料总厂	漳州片仔癀日化有限责任公司	23.61%	1,561,703.23	23.61%	1,509,598.66
林艺青		6.26%	414,072.95	6.26%	400,257.84
四川广宏投资管理有限公司	四川片仔癀麝业有限责任公司	25.86%	3,005,391.59	25.86%	2,915,089.51
阿坝州川西林业局		21.89%	2,544,007.03	21.89%	2,467,568.03

威海海晨医药有限公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	49.00%	659,145.28	49.00%	700,742.51
福建省漳州医药有限公司	片仔癀（漳州）医药有限公司	0.00%		0.00%	
福建同春药业股份有限公司		5.00%	3,665,845.51	5.00%	4,518,167.68
个人		5.88%	4,307,368.48	5.88%	5,308,847.03
合计			30,520,610.34		35,738,226.76

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	338,041,514.07	308,716,137.85
其中：主营业务收入	337,234,031.51	308,180,467.44
其他业务收入	807,482.56	535,670.41
营业成本	220,669,587.86	195,251,501.37
其中：主营业务成本	220,604,957.29	196,318,000.06
其他业务成本	64,630.57	34,764.82

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	328,634,597.35	217,096,678.78	302,472,322.75	193,144,791.65
护肤品、化妆品销售	8,599,434.16	3,508,278.51	5,708,144.69	3,173,208.41
合计	337,234,031.51	220,604,957.29	308,180,467.44	196,318,000.06

(3) 营业收入和营业成本按地区分布列示如下：

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	278,457,184.20	201,934,921.07	256,554,690.11	180,041,445.33
境外	58,776,847.31	18,670,036.22	51,625,777.33	16,276,554.73
合计	337,234,031.51	220,604,957.29	308,180,467.44	196,318,000.06

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户收入总额	148,977,870.87	124,400,440.81
占全部销售收入的比例	43.15%	40.30%

32. 营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下：

税种	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	40,016.70	20,873.32
城市维护建设税	1,260,902.27	1,097,031.20
教育费附加(含地方教育费附加)	721,440.98	625,991.36
合计	2,022,359.95	1,743,895.88

33. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	295,044.97	-937,366.76
汇兑净收益	2,300,883.86	891,190.10
手续费及其他	258,148.67	81,577.71
合计	2,854,077.50	35,401.05

34. 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,410,870.51	1,143,802.52
合计	2,410,870.51	1,143,802.52

35. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	23,360,882.41	
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	1,594,371.56	855,927.81
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
可供出售金融资产持有收益	374,405.44	
交易性金融资产处置收益	808,125.99	8,740,497.92
合计	26,137,785.40	9,596,425.73

注：投资收益本期发生额较上年增加 1,654.14 万元，增幅 172.37%，主要系本期本公司将持有 1,850 万股福建红旗股份有限公司股份置换控股股东——漳州片仔癀集团公司持有的 1,300 万股福建兴业证券有限公司股份，产生的净损益 23,360,882.41 元所致。

(2) 以权益法核算的投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福建同春药业股份有限公司	1,594,371.56	1,647,463.39
福建红旗股份有限公司	0.00	-791,535.58
合计	1,594,371.56	855,927.81

(3) 上述投资收益的汇回不存在重大限制。

36. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	1,019,500.00	0.00
非流动资产处置利得合计	1,505.00	420.00
其中: 固定资产处置利得	1,505.00	420.00
废旧物资让售	90,000.00	
其他	279,057.37	10,791.77
合计	1,390,062.37	11,211.77

本期政府补助利得明细如下:

项目	金额		相关批准文件	批准机关
	本期数	上期数		
片仔癀二次开发	569,500.00	0.00	漳财教〔2008〕5号	漳州市科学技术局、漳州市财政局
金糖宁胶囊研发经费	450,000.00	0.00	漳财教〔2008〕4号	漳州市科学技术局、漳州市财政局
合计	1,019,500.00	0.00		

37. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,871.28	1,474.63
其中: 固定资产处置损失	1,871.28	
生产性生物资产处置损失	30,888.18	
捐赠支出	1,022,000.00	
罚款支出	18,304.00	39,642.60
其他	180,485.48	1,502.59

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,253,548.94	42,619.82

38. 所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,575,118.38	26,368,541.50
递延所得税费用	-104,087.41	136,950.60
合计	14,471,030.97	26,505,492.10

39. 少数股东损益

少数股东损益明细项目列示如下：

少数股东名称	被投资单位名称	本期发生额		上期发生额	
		少数股权比例	金额	少数股权比例	金额
漳州市化学制品厂	漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	14.00%	265,942.27	14.00%	407,936.78
漳州市香料总厂	漳州片仔癀日化有限责任公司	23.61%	52,104.58	23.61%	39,321.23
林艺青		6.26%	13,815.10	6.26%	10,425.70
四川广宏投资管理有限公司	四川片仔癀麝业有限责任公司	25.86%	90,302.08		
阿坝州川西林业局		21.89%	76,439.00		
威海海晨医药有限公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	49.00%	-41,597.23		
福建省漳州医药有限公司	片仔癀(漳州)医药有限公司	0.00%	0.00	0.00%	
福建同春药业股份有限公司		5.00%	80,743.83	20.00%	274,179.22
个人		5.88%	94,874.00	5.88%	80,540.15
合计			632,623.63		812,403.08

40. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,793,980.61	54,503,166.74

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	2,410,870.51	1,143,802.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,395,470.60	4,932,057.94
无形资产摊销	520,066.49	439,201.09
长期待摊费用摊销	69,971.27	790,448.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	31,646.88	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,871.28	1,474.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,854,077.50	1,855,532.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,137,785.40	-9,596,425.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,087.41	-138,053.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,939,627.16	1,102.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,927,396.46	-16,777,171.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,362,330.15	-25,224,703.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,418,730.54	6,551,581.81
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-6,974,540.90	18,482,014.64
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	136,420,409.00	178,454,757.45
减：现金的年初余额	219,310,291.18	261,975,273.63
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-82,889,882.18	-83,520,516.18

(2) 现金和现金等价物

项目	期末账面余额	年初账面余额
一、现金	129,924,164.83	212,342,553.97
其中：库存现金	32,179.43	41,041.81
可随时用于支付的银行存款	119,373,074.92	203,660,969.48
可随时用于支付的其他货币资金	10,518,910.48	8,640,542.68
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00

存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	129,924,164.83	212,342,553.97

(二) 母公司财务报表主要项目注释

41. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	32,937,691.70	64.40%	988,130.75	31,949,560.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	434,092.67	0.85%	249,613.79	184,478.88
其他不重大应收账款	17,776,102.84	34.75%	704,798.19	17,071,304.65
合计	51,147,887.21	100.00%	1,942,542.73	49,205,344.48
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	32,558,697.57	82.71%	976,760.93	31,581,936.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	417,703.01	1.06%	247,950.50	169,752.51
其他不重大应收账款	6,389,434.17	16.23%	414,753.23	5,974,680.94
合计	39,365,834.75	100.00%	1,639,464.66	37,726,370.09

注：分类标准详见附注九（一）之 4 所述。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	49,697,509.07	97.16%	1,490,925.27	48,206,583.80
1—2年（含）	411,527.91	0.80%	20,576.40	390,951.51
2—3年（含）	604,757.56	1.18%	181,427.27	423,330.29
3—4年（含）	325,534.49	0.64%	162,767.25	162,767.25
4—5年（含）	108,558.18	0.21%	86,846.55	21,711.63
合计	51,147,887.21	100.00%	1,942,542.73	49,205,344.48
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	37,628,874.40	95.59%	1,128,866.23	36,500,008.17

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1—2年(含)	532,517.11	1.35%	26,625.86	505,891.25
2—3年(含)	786,740.23	2.00%	236,022.07	550,718.16
3—4年(含)	287,373.02	0.73%	143,686.51	143,686.51
4—5年(含)	130,329.99	0.33%	104,263.99	26,066.00
5年以上				
合计	39,365,834.75	100.00%	1,639,464.66	37,726,370.09

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	4,448,786.00	6.8591	30,514,668.06	3,375,767.00	7.3046	24,658,627.63
合计			30,514,668.06			24,658,627.63

(3) 应收账款按主要客户列示如下：

客户	期末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
漳龙实业有限公司	29,030,873.25	1年以内	56.76%	24,658,445.01
广东茂源医药有限公司	3,906,818.45	1年以内	7.64%	
普宁市瑞宁医药有限公司	2,808,480.00	1年以内	5.70%	
新加坡正大参茸行	1,493,226.07	1年以内	3.03%	
福建同春药业集团股份有限公司	1,458,425.41	1年以内	2.96%	
福建天行健医药有限公司				7,900,252.56
广东正大洲药业有限公司				1,315,619.00
广东省东莞国药集团有限公司				309,299.99
深圳海王星辰医药有限公司				286,338.82
合计	38,697,823.18		76.09%	34,469,955.38

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名客户应收金额合计 38,697,823.18 元，占应收账款总额的比例为 76.09%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	1,639,464.66	322,158.07		19,080.00	1,942,542.73

(5) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见附注十之（三）所述。

(6) 截至 2008 年 6 月 30 日止，全额计提坏账准备或计提比例较大（达到 40%以上）的主要应收账款明细及提取理由：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
四川太极医药有限公司	44,600.00	50.00%	22,300.00	按账龄提取
四川太极医药有限公司	41,550.01	80.00%	33,240.01	按账龄提取
福建同春药业股份有限公司	39,505.41	80.00%	31,604.33	按账龄提取
安徽华源医药股份有限公司	26,400.00	80.00%	21,120.00	按账龄提取
福州回春药业有限公司	1,102.76	80.00%	882.21	按账龄提取
合计	153,158.18		109,146.54	

42. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	61,063,081.44	93.12%	48,211,355.50	12,851,725.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	516,820.00	0.79%	366,320.00	150,500.00
其他不重大其他应收款	3,994,809.60	6.09%	237,334.56	3,757,475.04
合计	65,574,711.04	100.00%	48,815,010.06	16,759,700.98
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	61,063,081.44	95.01%	47,211,355.50	13,851,725.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	262,520.00	0.41%	239,170.00	23,350.00
其他不重大其他应收款	2,942,985.01	4.58%	130,396.54	2,812,588.47
合计	64,268,586.45	100.00%	47,580,922.04	16,687,664.41

注：分类标准详见附注九（一）之 4 所述。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,313,230.60	5.05%	99,396.92	3,213,833.68
1—2年（含）	266,144.22	0.41%	13,307.21	252,837.01
2—3年（含）	4,415,434.78	6.73%	1,324,630.43	3,090,804.35
3—4年（含）	301,000.00	0.46%	150,500.00	150,500.00
4—5年（含）	54,063,081.44	82.45%	44,011,355.50	10,051,725.94
5年以上	3,215,820.00	4.90%	3,215,820.00	0.00
合计	65,574,711.04	100.00%	48,815,010.06	16,759,700.98
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,985,095.51	3.09%	59,552.87	1,925,542.64
1—2年（含）	4,866,092.72	7.57%	243,304.64	4,622,788.08
2—3年（含）	91,796.78	0.14%	27,539.03	64,257.75
3—4年（含）	54,109,781.44	84.19%	44,034,705.50	10,075,075.94
4—5年（含）				0.00
5年以上	3,215,820.00	5.00%	3,215,820.00	0.00
合计	64,268,586.45	100.00%	47,580,922.04	16,687,664.41

(3) 其他应收款主要明细项目列示如下：

客户类别	期末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	4-5年	82.45%	54,063,081.44
漳州蓝田开发有限公司	4,000,000.00	2-3年	6.10%	4,000,000.00
四川养麝研究所	3,000,000.00	5年以上	4.57%	3,000,000.00
广州博济新药临床研究中心	758,038.00	1年以内	1.16%	758,038.00
香港中文大学	542,236.50	1年以内	0.83%	
漳州市经济贸易委员会				260,496.00
合计	62,363,355.94		95.10%	62,081,615.44

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五单位应收金额合计 62,363,355.94 元，占其他应收款总额的比例为 95.10%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	47,580,922.04	1,234,088.02			48,815,010.06

(5) 截至 2008 年 6 月 30 日止，全额计提坏账准备或计提比例较大（达到 40%以上）的主要其他应收款明细及提取理由：

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

(6) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款合计 38,801.28 元, 详见附注十之 (三) 所述。

43. 长期股权投资

(1) 长期股权投资本期增减变动如下:

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资	119,448,287.45		-	119,448,287.45
对联营企业投资	98,688,796.80	1,594,371.56	63,579,217.59	36,703,950.77
对其他企业投资	0.00	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00
合计	218,137,084.25	131,594,371.56	63,579,217.59	286,152,238.22
减: 长期股权投资减值准备				0.00
净额	218,137,084.25	131,594,371.56	63,579,217.59	286,152,238.22

(2) 按权益法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
福建同春药业股份有限公司	24.00%	24.00%	28,320,000.00		13,651,470.77	5,267,520.00
福建红旗股份有限公司	37.00%	37.00%	37,241,643.10	-63,579,217.59	28,742,574.49	2,405,000.00
合计			65,561,643.10	-63,579,217.59	42,394,045.26	7,672,520.00

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
福建同春药业股份有限公司	35,109,579.21	1,594,371.56		36,703,950.77
福建红旗股份有限公司	63,579,217.59	-63,579,217.59		0.00
合计	98,688,796.80	-61,984,846.03	0.00	36,703,950.77

(3) 按成本法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00			64,500,000.00	86%	86%
片仔癀(漳州)医药有限公司	21,700,000.00	46,971,116.51			46,971,116.51	89.125%	89.125%
漳州片仔癀大	1,100,000.00	1,100,000.00			1,100,000.00	50%	50%

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
药房连锁有限公司							
四川片仔癀药业有限公司	6,061,170.94	6,061,170.94			6,061,170.94	52.25%	52.25%
威海大药房医药连锁有限公司	816,000.00	816,000.00			816,000.00	51%	51%
兴业证券股份有限公司	130,000,000.00		130,000,000.00		130,000,000.00	8.81%	8.81%
合计	224,177,170.94	119,448,287.45	130,000,000.00	0.00	249,448,287.45		

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

44. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	151,382,472.46	145,503,974.98
其中：主营业务收入	150,869,168.94	145,016,077.87
其他业务收入	513,303.52	487,897.11
营业成本	47,868,732.71	44,693,774.33
其中：主营业务成本	47,867,930.31	44,693,774.33
其他业务成本	802.40	0.00

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
片仔癀系列	127,293,650.14	32,765,344.31	126,725,013.80	35,319,824.34
其他中成药	23,575,518.80	15,102,586.00	18,291,064.07	9,373,949.99
合计	150,869,168.94	47,867,930.31	145,016,077.87	44,693,774.33

(3) 营业收入和营业成本按地区分布列示如下：

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	92,309,346.61	29,318,999.54	93,390,300.54	28,417,219.60
境外	58,559,822.33	18,548,930.77	51,625,777.33	16,276,554.73
合计	150,869,168.94	47,867,930.31	145,016,077.87	44,693,774.33

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

前五名客户收入总额	93,487,547.38	72,272,135.73
占全部销售收入的比例	61.76%	49.67%

45. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	1,594,371.56	855,927.81
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	3,555,257.78	
可供出售金融资产持有收益		
交易性金融资产处置收益	562,546.09	5,858,381.40
非流动资产处置收益	23,360,882.41	
合计	29,073,057.84	6,714,309.21

注: 投资收益本期发生额较上年增加 2,235.87 万元, 增幅 333.00%, 主要系本公司本期资产置换—长期股权投资处置收益 23,360,882.41 元所致。

(2) 以权益法核算的投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福建同春药业股份有限公司	1,594,371.56	1,647,463.39
福建红旗股份有限公司		-791,535.58
合计	1,594,371.56	855,927.81

(3) 上述投资收益的汇回不存在重大限制。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	持股比例	表决权比例
漳州片仔癀集团公司	福建省漳州市	对外投资及经营管理国有资产	6,905.00	15650768-4	54.55%	54.55%

2. 子公司

子公司情况详见附注七之(一)所述。

3. 联营企业

联营企业情况详见附注八所述。

4. 其他关联方

企业名称	与本公司关系
福建同春药业股份有限公司	本公司的联营公司
漳州大酒店	同一母公司
漳州市国有资产投资经营有限公司	本公司股东，在本公司董事会派有代表

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易事项	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
漳州片仔癀集团公司	销售护肤品	3,384.62	0.02	-	-	参考市价
福建同春药业股份有限公司	销售药品	10,447,603.56	3.09	4,112,980.79	0.80	参考市价
漳州大酒店	销售药品	-	-	1,336,119.60	0.26	参考市价
合计		10450988.18	3.11	5449100.39	1.06	

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易事项	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
福建同春药业股份有限公司	采购原材料	293,963.28	0.33	173,671.15	0.20	参考市价
合计		293,963.28		173,671.15		

3. 租赁

关联方名称	交易事项	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
漳州片仔癀集团公司	承租土地			161,196.40	60.33	协议定价，见注（1）
	承租房屋	9,312.00		387,021.04	100.00	协议定价，见注（1）
	出租房屋	48,113.28		72,169.92	14.96	协议定价，见注（2）

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

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

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

（2）根据本公司与漳州片仔癀集团公司于 2007 年 3 月 30 日签订的《房屋出租协议》，自 2007 年 4 月 1 日起本公司向漳州片仔癀集团公司出租综合科技楼 18 层，建筑面积 890.99 平方米，月租 8,018.88 元。

4. 担保

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露提供担保情况。

5. 资产置换

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

本次资产置换业经福建省人民政府国有资产监督管理委员会“闽国资函产权〔2008〕59 号”函批准。2008 年 3 月 21 日本公司已向漳州片仔癀集团公司支付了上述股份价格差额 4,305.99 万元。本公司于 3 月 21 日支付上述补价，目前相关股权变更手续已经完成。

（三）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
福建同春药业股份有限公司	应收账款	567,791.29	0.58%	未到结算日	1,504,485.31	1.52%
漳州大酒店					2,800.00	0.00%
漳州片仔癀集团公司	其他应收款	38,801.28	0.2%	未到结算日		
福建同春药业股份有限公司	预付款项				146,890.00	2.40%
福建同春药业股份有限公司	应付账款	47,905.55	0.07%	未到结算日		

十一、或有事项

1. 对外担保

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露对外提供担保情况。

2. 资产抵押

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露资产抵押情况。

3. 未决诉讼或仲裁

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露重大未决诉讼或仲裁情况。

4. 其他

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

十二、承诺事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司以其土地使用权及房屋建筑物作为抵押物，向银行贷款本金 1,200.00 万元，详见附注九（一）之 17 所述。

除存在上述事项外，截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

本公司本报告期无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、根据本公司 2003 年第一次临时股东大会的会议决议，本公司将暂时闲置募集资金 1 亿元中的 6000 万元通过闽发证券有限责任公司（以下简称“闽发证券”）进行投资。根据本公司于 2003 年 8 月 6 日与闽发证券签订的《闽发证券有限公司证券买卖代理协议书》及《补充协议》，本公司投资国债的总金额 6000 万元。上述协议于 2004 年 8 月 6 日到期后，因闽发证券内部原因致使该项投资未能按期收回。根据本公司 2004 年 12 月 21 日申报债权后取得的《闽发证券有限责任公司债权申报回执》，本公司申报的债权金额为 54,063,081.44 元。根据闽发证券的现状和基于稳健性原则，本公司董事会于 2005 年 3 月 22 日通过《漳州片仔癀药业股份有限公司关于确认国债投资损失及计提大额坏账准备的议案》，本公司 2004 年确认的投资损失 6,988,644.50 元（即该项投资账面余额 61,051,725.94 元与申报债权 54,063,081.44 元之差额）与计提的坏账准备 44,011,355.50 元合计 51,000,000.00 元。由于闽发证券清算尚未结束，收回债权金额尚无法确认，2005 年 7 月 26 日本公司二届十四次董事会决定 2005 年度不再提取该项债权的坏账准备，待闽发证券清算程序完结并公告清算报告后，再根据清算结果予以账务处理。截至 2008 年 6 月 30 日止，该项债权的账面净余额为 10,051,725.94 元。

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

2、本公司于 2006 年 1 月 10 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于受让土地使用权的议案》，本公司与漳州蓝田开发有限公司签署土地预约协议书，以自有资金分次受让漳州蓝田开发有限公司位于开发区内约 400 亩土地，总价约 3,120.00 万元，作为本公司的工业储备用地。2006 年 12 月 28 日本公司与漳州蓝田开发有限公司签订（2006）闽漳蓝地字第 30 号及 31 号漳州蓝田工业区国有土地使用权有偿转让合同。该两块土地用于皇后化妆品项目和日化用品项目，土地出让金共计 7,741,890.00 元，按合同约定漳州蓝田开发有限公司应于 2007 年 6 月 1 日前将土地交付本公司使用。截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司已支付上述土地款 400.00 万元，暂挂其他应收款，由于地面建筑物产权较为复杂，目前征地工作进展较为缓慢，漳州蓝田开发有限公司表示将尽力确保履行合同尽早交地。

3、根据本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司三届五次董事会会议决议，同意公司拆迁异地改造事宜。根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会“漳国资（2007）25 号”《关于拨付漳州片仔癀皇后化妆品有限公司首期拆迁异地改造补偿金的请示》，漳州片仔癀皇后化妆品有限公司于 2007 年 5 月收到漳州市财政局拨付的首期拆迁异地改造补偿金 600 万元；根据本公司子公司漳州片仔癀皇后化妆品有限公司 2007 年 11 月 30 日第二次临时股东会决议，同意向漳州市国有资产投资经营有限公司支付 490 万元，购买漳州市家用化学品厂所持有的土地、厂房、生产线、工业产权等资产。2008 年 1 月

漳州片仔癀皇后化妆品有限公司已支付部分款项 370 万元。截至 2008 年 6 月 30 日止，漳州片仔癀皇后化妆品有限公司拆迁异地改造工程尚在实施中。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

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

项目	本期数	上年数
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	23,360,882.41	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,048,700.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动收益		
6、投资性房地产公允价值变动收益		
7、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
8、非货币资产交换收益（不包括存货交换产生的损益）		
9、委托投资收益		
10、债务重组收益		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利		
13、营业外收入中的其他项目	340,862.37	
14、其他	500.00	
小计	24,750,944.78	
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	30,888.18	1,054.63
2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动损失		
3、投资性房地产公允价值变动损失		
4、非货币资产交换损失（不包括存货交换产生的损失）		
5、委托投资损失		
6、债务重组损失		
7、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
8、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失		
9、企业重组费用		
10、营业外支出中的其他项目	1,222,660.76	30,353.42

项目	本期数	上年数
11、其他		
小计	1,253,548.94	-31,408.05
影响利润总额	23,497,395.84	-31,408.05
减：所得税	-228,046.64	-10,364.66
影响净利润	23,725,442.48	-21,043.39
影响少数股东损益	292,579.34	
影响归属于母公司普通股股东净利润	23,432,863.14	-21,043.39
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	45,728,493.84	53,711,807.05

(二) 净资产收益率和每股收益

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

1、计算结果

报告期利润	本期发生数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	10.07%	9.27%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	6.66%	6.23%	0.33	0.33

报告期利润	上年发生数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	7.33%	6.99%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	7.38%	7.04%	0.38	0.38

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生数	上年发生数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	69,161,356.98	53,690,763.66
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	23,432,863.14	-21,043.39
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	45,728,493.84	53,711,807.05

项目	序号	本期发生数	上年发生数
年初股份总数	4	140,000,000.00	140,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	140,000,000.00	140,000,000.00
基本每股收益 (I)	$12=1\div11$	0.49	0.38
基本每股收益 (II)	$13=3\div11$	0.33	0.38
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25%、20%	25%、20%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.49	0.38
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.33	0.38

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2008 年 8 月 5 日决议批准。

法定代表人：冯忠铭先生 主管会计工作的负责人：庄建珍女士 会计机构负责人：黄亚龙先生
漳州片仔癀药业股份有限公司

2008 年 8 月 5 日

八、 备查文件目录

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

董事长：冯忠铭
漳州片仔癀药业股份有限公司
2008 年 8 月 5 日