

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2005 年半年度报告

片仔癀®  
PIENTZE HUANG

二〇〇五年七月二十六日

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	11
八、备查文件目录 .....	50

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人何建文先生，主管会计工作负责人赖国华先生，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  
公司英文名称：ZHANGZHOU PIENZEHUANG PHARMACEUTICAL CO. LTD  
公司英文名称缩写：ZZPZH
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：片仔癀  
公司 A 股代码：600436
- 3、公司注册地址：福建省漳州市芗城区上街 1 号  
公司办公地址：福建省漳州市芗城区上街 1 号  
邮政编码：363000  
公司国际互联网网址：<http://www.zzpzh.com>  
公司电子信箱：[pzhzj@zzpzh.com](mailto:pzhzj@zzpzh.com)
- 4、公司法定代表人：何建文
- 5、公司董事会秘书：陈金城  
电话：0596-2305239  
传真：0596-2300313  
E-mail：[pzhcj@263.net](mailto:pzhcj@263.net)  
联系地址：福建省漳州市芗城区上街 1 号  
公司证券事务代表：钟碰辉  
电话：0596-2301955  
传真：0596-2300313  
E-mail：[pzhzj@zzpzh.com](mailto:pzhzj@zzpzh.com)  
联系地址：福建省漳州市芗城区上街 1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券投资部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 28 日  
公司首次注册登记地点：福建省工商行政管理局  
公司变更注册登记日期：2003 年 6 月 13 日  
公司变更注册登记地点：福建省工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：3500001002110  
公司税务登记号码：国税直字 350602705210294 号、地税漳字 350602705210294

## (二) 主要财务数据和指标

## 1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	464,769,464.81	391,686,505.16	18.66
流动负债	103,042,182.86	19,164,320.20	437.68
总资产	658,046,610.19	558,773,863.94	17.77
股东权益(不含少数股东权益)	525,955,847.28	528,348,819.17	-0.45
每股净资产	3.786	3.774	0.32
调整后的每股净资产	3.774	3.771	0.07
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	37,494,791.10	37,114,495.77	1.02
扣除非经常性损益后的净利润	36,109,461.61	36,839,648.08	-1.98
每股收益	0.268	0.265	1.02
净资产收益率(%)	7.13	7.02	增加0.11个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,678,003.90	20,351,350.41	-72.10

注: 计算本报告期每股收益时, 股本按 140,000,000 股计算。

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	4,641.18
各种形式的政府补贴	425,300.00
短期投资收益	578,388.70
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-4,825.08
以前年度已经计提各项减值准备的转回	604,809.29
所得税影响数	222,984.60
合计	1,385,329.49

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	16.40	15.94	0.616	0.616
营业利润	9.87	9.60	0.371	0.371
净利润	7.13	6.93	0.268	0.268
扣除非经常性损益后的净利润	6.87	6.67	0.258	0.258

注: 计算全面摊薄每股收益时, 股本按 140,000,000 股计算。

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	90,000,000							90,000,000
境内法人持有股份	4,000,000							4,000,000
境外法人持有股份	6,000,000							6,000,000
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	100,000,000							100,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	40,000,000							40,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	40,000,000							40,000,000
三、股份总数	140,000,000							140,000,000

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生实际变化。但由于本公司的子公司片仔癀(漳州)医药有限公司由本公司拥有 54.25%的控股权后，承续福建省漳州医药有限公司持有本公司 1.43%股份，造成母子公司交叉持股，合并会计报表后，该部份股权相互抵消，合并后的总股本减少 1,085,000 股。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 9,046 户。

#### 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
漳州片仔癀集团公司	0	80,000,000	57.143	未流通	无	国有股东
漳州市国有资产投资经营有限公司	0	10,000,000	7.143	未流通	无	国有股东
漳龙实业有限公司	0	6,000,000	4.286	未流通	无	法人股东
嘉实增长开放式证券投资基金	3,570,351	3,570,351	2.550	已流通	未知	法人股东
东吴嘉禾优势精选混合型开放式基金	1,584,166	3,285,272	2.347	已流通	未知	法人股东
嘉实成长收益型证券投资基金	2,970,543	2,970,543	2.122	已流通	未知	法人股东
金鑫证券投资基金	2,639,556	2,639,556	1.885	已流通	未知	法人股东
普惠证券投资基金	1,311,036	2,426,933	1.734	已流通	未知	法人股东
广发小盘成长股票型证券投资基金	-83,107	2,000,000	1.429	已流通	未知	法人股东
福建省药材公司	0	2,000,000	1.429	未流通	无	法人股东

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司发起人股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；流通股股东嘉实增长、嘉实成长属于同一基金管理公司管理；除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
嘉实增长开放式证券投资基金	3,570,351	A股
东吴嘉禾优势精选混合型开放式基金	3,285,272	A股
嘉实成长收益型证券投资基金	2,970,543	A股
金鑫证券投资基金	2,639,556	A股
普惠证券投资基金	2,426,933	A股
广发小盘成长股票型证券投资基金	2,000,000	A股
鹏华中国 50 开放式证券投资基金	1,895,608	A股
嘉实服务增值行业证券投资基金	1,158,932	A股
上海申能资产管理有限公司	662,149	A股
王若娟	580,000	A股

### 前十名流通股股东关联关系的说明

流通股股东嘉实增长、嘉实成长、嘉实服务属于同一基金管理公司管理，除此之外，公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

### 4、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

本报告期内，公司董事、监事和其他高级管理人员没有发生变动。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在认真总结 2004 年度生产经营情况的基础上，结合 2005 年总体生产经营目标，强化内部管理，坚持积极的市场营销政策，充分利用公司通过 GMP 认证优势，加大市场拓展力度，巩固核心竞争力，整体生产经营顺利进展，实现较好的营业记录和盈利。

报告期内，实现主营业务收入 162,521,287.58 元（其中：母公司 118,612,654.91 元），比上年同期增加 45,614,181.32 元，增长 39.02%；利润总额 58,412,980.57 元，比上年同期增加 5,540,328.81 元，增长 10.48%；净利润 37,494,791.10 元，比上年同期增加 380,295.33 元，增长 1.02%。

## (二) 报告期公司经营情况

## 1、公司主营业务的范围及其经营情况

## (1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内公司所属行业及经营范围由于合并片仔癀（漳州）医药有限公司而发生变化。

本报告期内，公司控股的片仔癀（漳州）医药有限公司申领到药品经营许可证和营业执照，正式挂牌运营，本报告期将其纳入合并范围。该公司系医药流通企业，其主营业务为中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品等。

## (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
制药行业	118,612,654.91	36,736,697.27	69.03	6.09	-5.31	增加 3.92 个百分点
医药流通	36,972,716.46	34,617,073.49	6.37			
分产品						
片仔癀系列	104,655,953.13	29,371,780.07	71.93	6.63	-4.06	增加 3.12 个百分点
其中: 关联交易	61,947,471.30	19,470,959.32	68.57	/	/	/
关联交易的定价原则	区域性代理销售业务: 佣金按协议以代理销售净额的 5% 计付; 直接销售: 根据市场价格定价。					

## (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
境内地区	104,683,659.35	66.22
境外地区	57,837,628.23	7.25

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 101.36 万元。

## (5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司二届十次董事会、2005 年第一次临时股东大会审议通过《关于出资设立“片仔癀（漳州）医药有限公司”的议案》，公司以现金出资 2170 万元，占该公司 54.25% 的股权，该公司已领取《药品经营许可证》和《营业执照》及办理税务登记手续。该公司从 5 月份起正式挂牌经营，实现销售收入 36,972,716.46 元，本报告期将其纳入合并范围。

## (6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	化妆品行业	生产一般液态单元（护发清洁、护肤水类）、膏霜乳液单元	75,000,000	83,025,641.40	908,093.40
漳州片仔癀日化有限责任公司	日化行业	经营自产产品及技术的出口业务	6,700,000		
片仔癀（漳州）医药有限公司	医药流通行业	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品等	40,000,000	112,396,554.42	60,894.42

## (7) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
福建红旗股份有限公司	机械行业	野马牌针织机等	10,321,100	3,818,807.00	10.18

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

## 1、问题和困难

(1) 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, 今年 6 月, 国家林业局、国家工商行政管理总局联合发布第三号公告, 要求自 2005 年 7 月 1 日起, 凡生产、销售的含天然麝香、熊胆粉成分的中成药全部实行中国野生动物经营利用管理专用标识制度。标记企业品种包括: 我司的片仔癀、北京同仁堂集团的安宫牛黄丸、上海雷允上药业和苏州雷允上药业的六神丸、厦门中药厂的八宝丹五家企业四个品种; 经标记的含天然麝香、熊胆成分的产品, 其销售、运输可不再办理相关证明; 需要出口含天然麝香成分药品的, 凭标记可直接向国家濒危物种进出口管理办公室申办《允许进出口证明书》。未列入公告的其他中成药不得使用天然麝香, 改用等量的人工麝香, 并注明。

(2) 公司目前生产和销售药品近 40 种, 化妆品 40 多种, 其中, 主导产品片仔癀(包括片仔癀及片仔癀胶囊)的平均年销售收入占公司销售总收入的 80%左右, 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。

(3) 公司在闽发证券开户的 6000 万元国债投资于 2004 年 8 月份到期, 但闽发证券因其内部原因未能履行双方有关协议约定, 本着稳健的原则, 公司二届十二次董事会、2004 年年度股东大会审议通过核销投资损失及提取坏账准备共计 5100 万元, 对公司净利润累计影响数为 48,604,543.23 元, 折成影响利润总额为 72,544,094.37 元, 账面该项债权的净余额为 10,051,725.94 元, 公司 2004 年所核销的损失及计提的坏账准备对公司的净利润影响数已超过最坏情况对公司净利润的影响数(超过 7,699,886.85 元)。

2005 年 7 月 20 日闽发证券公司清算组发布公告(第一号), 主要内容有: “根据《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》(证监罚字[2005]20号)及《关于委托中国东方资产管理公司成立闽发证券有限责任公司清算组的决定》(证监函[2005]179号), 中国证券监督管理委员会取消闽发证券有限责任公司(以下简称“闽发证券”)证券业务许可并责令关闭, 同时委托中国东方资产管理公司组织成立闽发证券有限责任公司清算组(以下简称“清算组”)。清算组对外代表闽发证券行使公司权力, 并负责闽发证券的清算工作。”

根据《企业所得税税前扣除办法》(国税发[2000]84号)及《国家税务总局关于执行企业会计制度需要明确的有关所得税问题的通知》(国税发[2003]45号)规定, 既使本公司上述国债投资在闽发证券破产清算收入为零, 对公司净利润的最大影响仅为 4,020 万元。鉴于本公司已提取坏账准备 44,011,355.50 元, 核销投资损失 6,988,644.50 元, 并对计提坏账准备金额已作所得税纳税调整, 对公司净利润累计影响数已达 48,604,543.23 元, 超过核销全部投资损失情况下对公司净利润的影响数 7,699,886.85 元。公司二届十四次董事会决定暂时不再提取坏账准备, 待清算程序完结后, 再依清算收入情况, 待闽发证券公司的清算报告公告后, 扣除分得清算收入后, 据实核销损失并向主管税务机关申报资产净损失, 转回计提坏账准备所作纳税调整金额, 前期多计费用计入当期损失。

## 2、对策及解决方案

(1) 随着麝香资源的日益紧缺, 我司将逐步适当提高片仔癀的价格, 用于加快人工合成麝香替代天然麝香使用于片仔癀的药理、毒理学研究, 另一方面加大在人工养麝、活体取香研究项目的投入, 并投入资金参与野生麝保护, 争取国家对公司合法使用麝香的支持, 尽量降低因国家调整对麝香及其制成品有关政策对公司经营的影响。

(2) 公司将在加强营销网络建设的同时, 加快新产品研发进度, 改善公司产品结构, 提高除片仔癀外的其它产品在公司总销售额中的销售比重, 降低公司单一产品经营风险。2005 年底公司有望获得三类新药“金糖宁”药品批文, 本报告期内, 公司独家研发的金牡感冒片已通过国家专利申请, 即将



取得专利或中药保护品种批件；六味地黄丸、藿香正气胶囊、板蓝根颗粒取得生产批文，并已上报了十一个进入国家基本药物目录、医保目录、且公司现有生产车间能够生产的仿制品种。

(3) 针对闽发证券已被中国证券监督管理委员会取消证券业务许可并责令关闭，公司将采取积极应对措施，通过债权人会议，充分与清算组及广大债权人沟通，尽最大努力挽回经济损失，保护股东利益。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年年通过首次发行募集资金 326,907,681.44 元人民币，已累计使用 178,902,874.25 元人民币，其中本年度已使用 23,330,574.25 元人民币，尚未使用募集资金 143,431,325.75 元人民币。

#### 2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
片仔癀车间改造	32,753,900	否	29,408,100.00		22,713,988.73	是	是
营销网络建设	85,000,000	否	59,293,900.00		4,903,666.49	是	是
技术中心改造	79,821,600	否	8,036,401.25		未能量化	是	是
糖浆酊水剂车间改造	64,758,700	否	22,164,473.00		6,635,574.02	是	是
增资化妆品公司	60,000,000	否	60,000,000.00		1,324,785.19	是	否
合计	322,334,200	/	178,902,874.25		35,578,014.43	/	/

#### 备注:

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止片仔癀车间技术改造项目累计实际使用募股资金 2,940.81 万元，其中固定资产投资 2,240.81 万元，流动资金垫支 700 万元。片仔癀车间技术改造项目已于 1999 年至 2002 年先期投入 2,116.84 万元，募集资金到位后，以募集资金补足。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止营销网络建设项目累计实际使用募股资金 5,929.39 万元，其中股权投资 5,132.00 万元（其中：投资福建同春药业股份有限公司 2,832.00 万元，拥有其 24% 股权。该公司系拥有众多销售网点的医药流通企业，经公司 2003 年 6 月 27 日第二届董事会第二次会议审议，同意以募股资金投资该公司；投资漳州片仔癀大药房连锁有限 110 万元，拥有其 50% 股权；投资福建回春医药连锁有限公司 20 万元，拥有其 2% 股权；投资片仔癀（漳州）医药有限公司 2,170 万元，拥有 54.25% 股权），固定资产投资 68.93 万元，流动资金垫支 620.09 万元，其他支出 108.37 万元。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日止技术中心改造项目累计实际使用募股资金 803.64 万元，其中固定资产投资 539.43 万元，新产品开发费用 227.75 万元，其他支出 36.46 万元。技术中心改造项目已于 2001 年至 2002 年先期投入 151.73 万元，募集资金到位后，以募集资金补足。

(4) 截至 2005 年 6 月 30 日止糖浆、酊水剂车间及配套工程改造项目累计实际使用募股资金 2,216.45 万元，其中固定资产投资 1,366.04 万元，补充流动资金 800 万元。糖浆、酊水剂车间及配套工程改造项目已于 2002 年先期投入 43.64 万元，其他支出 50.41 万元，募集资金到位后，以募集资金补足。

(5) 公司于 2003 年度增加对漳州片仔癀皇后化妆品有限公司的投资 6000 万元，该事项业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天所验（2003）NZ 字第 0027 号”《验资报告》审验。截至 2005 年 6 月 30 日止，漳州片仔癀皇后化妆品有限公司的上述实收增资款 6000 万元中已用于固定资产投资 104.90 万元，营销网络建设投资 30.29 万元，补充流动资金 787.30 万元。鉴于市政规划的政策尚未明朗，皇后化妆品公司技改项目不能完全按期实施，实现收益比预计收益少。

#### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》及其实施细则、《上海证券交易所股票上市规则》（2004 年修订）等的规定，结合公司的实际情况，2004 年年度股东大会对《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会会议事规则》等进行了修订，进一步完善了公司法人治理结构。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会等的有关法律法规的要求，完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，对照有关上市公司治理文件，本公司不存在差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 4 月 26 日，公司 2004 年年度股东大会审议通过了以公司 2004 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 2.60 元（含税）的股利分配方案。2005 年 5 月 24 日，公司在《上海证券报》刊登了《公司 2004 年度分红派息实施公告》，股权登记日 5 月 27 日，除息日 5 月 30 日，利润分配已于 6 月 6 日实施完毕。

### (三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

1)、2005 年 1 月 24 日，公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过《关于出资设立“片仔癀（漳州）医药有限公司”的议案》，公司以现金出资 2170 万元，占该公司 54.25%的股权，福建省漳州医药有限公司以其经评估的扣除安置职工后的经营性资产 790 万元作为国有资本投资入股新公司，占新公司 19.75%的股份。该公司已领取《药品经营许可证》和《营业执照》及办理税务登记手续，从 5 月份起开始正常经营。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	结算方式
漳州片仔癀集团公司	综合服务费	协议定价	1,021,046.10	现金结算
漳龙实业有限公司	代理佣金	协议定价	2,907,979.33	现金结算
福建省漳州医药有限公司		协商定价	1,069,632.76	现金结算
福建同春药业股份有限公司	购买原料	协商定价	32,162.83	现金结算

#### 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	结算方式
漳州片仔癀集团公司	销售商品	协商定价	35,350.42	现金结算
漳龙实业有限公司	销售商品、代理销售	协议定价	9,123,930.84	现金结算
香港旭泰有限公司	销售商品	协商定价	47,637,640.75	现金结算
福建省药材公司	销售商品	协商定价	2,111,111.13	现金结算
福建同春药业股份有限公司	销售商品	协商定价	6,010,401.84	现金结算
福建省漳州医药有限公司	销售商品	协商定价	2,305,341.93	现金结算
漳州大酒店	销售商品	协商定价	999,032.74	现金结算
合计			68,222,809.65	

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

本公司 2004 年度的出口销售业务主要系向旭泰有限公司销售本公司片仔癀产品 47,637,640.75 元，向漳龙实业有限公司销售本公司片仔癀产品 9,123,930.84 元。上表列示的漳龙实业有限公司代理出口销售额中已从上述出口销售收入中扣除。

### 3、资产、股权转让的重大关联交易

1)、2004 年 12 月 22 日公司二届十次董事会审议通过《关于出资设立“片仔癀漳州医药有限公司”的议案》并提交 2005 年 1 月 24 日召开的 2005 年第一次临时股东大会审议通过。片仔癀（漳州）医药有限公司由本公司与福建同春药业股份有限公司、福建省漳州医药有限公司以及自然人兰展文等共同出资设立，其中本公司以货币出资 2170 万元，拥有片仔癀（漳州）医药有限公司 54.25 % 的股权。鉴于该公司董事长兰展文先生为本公司监事，该交易构成关联交易，详见 2004 年 12 月 23 日《公司关于出资设立“片仔癀漳州医药有限公司”的关联交易公告》。

### （七）重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

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

#### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### （八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

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

### （九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司原聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构，公司 2004 年年度股东大会审议否决了关于续聘厦门天健华天会计师事务所为公司 2005 年财务审计机构的议案，公司将另行召开董事会、股东大会以聘请财务审计机构。

## (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## (十二) 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
关于漳州市人民政府批复同意漳州医药有限公司改制问题公告	上海证券报	2005-01-06	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2005-01-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届十一次董事会决议公告	上海证券报	2005-02-03	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于片仔癀（漳州）医药有限公司召开创立大会等的公告	上海证券报	2005-02-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于调高主导产品片仔癀出厂价格的公告	上海证券报	2005-03-01	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
片仔癀关于片仔癀（漳州）医药公司已申领《药品经营许可证》和《营业执照》的公告	上海证券报	2005-03-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
片仔癀关于皇后化妆品公司董事会决定自主购买货币市场基金（或国债）的公告	上海证券报	2005-03-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司提示性公告	上海证券报	2005-03-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第二届董事会第十二次会议决议公告暨召开公司 2004 年年度股东大会的通知	上海证券报	2005-03-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第二届监事会第五次会议决议公告	上海证券报	2005-03-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
片仔癀 2005 年第一季度业绩预告修正公告	上海证券报	2005-04-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年年度股东大会决议公告	上海证券报	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度分红派息实施公告	上海证券报	2005-05-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司提示性公告	上海证券报	2005-06-04	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

#### 资产负债表 2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金			191,173,602.97	240,759,789.52	154,317,599.94	193,432,107.38
短期投资			31,193,038.38	16,827,516.42	476.17	476.17
应收票据			91,925.01	-	91,925.01	-
应收股利			3,350,960.00	-	3,350,960.00	-
应收利息			-	-	-	-
应收账款			108,611,698.66	32,075,094.22	68,538,010.67	31,711,006.02
其他应收款			16,056,729.77	13,050,640.82	13,887,188.80	13,017,003.38
预付账款			3,333,700.91	42,252.53	1,396,850.22	14,613.59
应收补贴款			-	-	-	-
存货			110,771,332.41	88,597,267.71	74,174,590.18	84,171,306.46
待摊费用			186,476.70	333,943.94	43,624.80	327,282.94
一年内到期长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			464,769,464.81	391,686,505.16	315,801,225.79	322,673,795.94
<b>长期投资:</b>			-	-	-	-
长期股权投资			79,677,354.69	82,329,355.07	165,156,764.03	141,794,412.42
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			80,118,967.09	82,329,355.07	165,156,764.03	141,794,412.42
其中: 合并价差			441,612.40	-	-	-
其中: 股权投资差额						
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价			169,250,879.56	151,836,335.50	145,113,950.02	143,310,014.02
减: 累计折旧			70,451,406.66	64,866,197.25	66,444,252.27	62,935,609.58
固定资产净值			98,799,472.90	86,970,138.25	78,669,697.75	80,374,404.44
减: 固定资产减值准备			2,976,682.69	2,976,682.69	2,972,472.69	2,972,472.69
固定资产净额			95,822,790.21	83,993,455.56	75,697,225.06	77,401,931.75
工程物资			-	-	-	-
在建工程			1,362,982.61	564,845.68	1,005,546.25	214,000.00
固定资产清理			-1,208,960.00	-	-	-
固定资产合计			95,976,812.82	84,558,301.24	76,702,771.31	77,615,931.75
<b>无形资产及其他资产:</b>			-	-	-	-
无形资产			17,181,365.47	199,702.47	186,955.47	199,702.47
长期待摊费用			-	-	-	-
其他长期资产			-	-	-	-
无形资产及其他资产合计			17,181,365.47	199,702.47	186,955.47	199,702.47
<b>递延税项:</b>			-	-	-	-
递延税款借项			-	-	-	-
资产总计			658,046,610.19	558,773,863.94	557,847,716.60	542,283,842.58

<b>流动负债：</b>						
短期借款			-	-	-	-
应付票据			-	-	-	-
应付账款			59,240,552.22	1,112,072.97	593,591.97	617,500.82
预收账款			647,705.76	1,062,377.68	569,900.90	473,996.42
应付工资			1,744,026.97	1,873,671.25	-	-
应付福利费			269,590.62	-	265,569.92	-
应付股利			2,000,373.44	377,644.52	1,559,999.73	-
应交税金			14,149,506.87	10,057,429.54	14,666,047.45	8,604,082.34
其他应交款			194,516.20	189,872.82	183,162.45	159,074.38
其他应付款			23,757,424.32	4,491,251.42	9,055,083.32	3,580,369.45
预提费用			1,038,486.46	-	1,010,750.59	-
预计负债			-	-	-	-
一年内到期的长期负债			-	-	-	-
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			103,042,182.86	19,164,320.20	27,904,106.33	13,435,023.41
<b>长期负债：</b>			-	-	-	-
长期借款			-	-	-	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	500,000.00	500,000.00
专项应付款			528,000.00	528,000.00	-	-
其他长期负债			-	-	-	-
长期负债合计			528,000.00	528,000.00	500,000.00	500,000.00
<b>递延税项：</b>			-	-	-	-
递延税款贷项			-	-	-	-
负债合计			103,570,182.86	19,692,320.20	28,404,106.33	13,935,023.41
少数股东权益			28,520,580.06	10,732,724.57	-	-
<b>所有者权益：</b>			-	-	-	-
实收资本（或股本）			138,915,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
减：已归还投资			-	-	-	-
实收资本（或股本）净额			138,915,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积			307,631,171.82	310,033,934.81	310,033,934.81	310,033,934.81
盈余公积			41,498,846.80	41,498,846.80	41,498,846.80	41,498,846.80
其中：法定公益金			15,167,699.33	15,167,699.33	15,167,699.33	15,167,699.33
未分配利润			37,910,828.66	36,816,037.56	37,910,828.66	36,816,037.56
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			-	-	-	-
减：未确认投资损失			-	-	-	-
所有者权益合计			525,955,847.28	528,348,819.17	529,443,610.27	528,348,819.17
负债和所有者权益总计			658,046,610.19	558,773,863.94	557,847,716.60	542,283,842.58

公司法定代表人：何建文

主管会计工作负责人：赖国华

会计机构负责人：黄亚龙

利润及利润分配表  
2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			162,521,287.58	116,907,106.26	118,612,654.91	111,491,624.46
减: 主营业务成本			74,396,228.65	40,764,293.43	36,736,697.27	38,899,646.04
主营业务税金及附加			1,892,820.16	1,636,947.54	1,200,209.37	1,101,920.41
二、主营业务利润			86,232,238.77	74,505,865.29	80,675,748.27	71,490,058.01
加: 其他业务利润			357,354.65	44,610.90	318,549.72	13,885.30
减: 营业费用			14,121,213.08	14,087,796.76	12,141,722.79	12,968,124.67
管理费用			21,185,862.65	15,461,842.67	17,966,866.38	13,709,015.79
财务费用			-648,728.93	-1,065,615.76	-451,074.00	-852,291.77
三、营业利润			51,931,246.62	46,066,452.52	51,336,782.82	45,679,094.62
加: 投资收益			6,055,179.75	6,411,685.26	6,329,668.21	6,500,890.03
补贴收入			425,300.00	443,221.00	351,800.00	367,121.00
营业外收入			8,057.38	0.10	763.92	0.10
减: 营业外支出			6,803.18	48,707.12	607.09	33,000.66
四、利润总额			58,412,980.57	52,872,651.76	58,018,407.86	52,514,105.09
减: 所得税			20,733,201.50	15,639,275.60	20,523,616.76	15,246,913.27
减: 少数股东损益			184,987.97	118,880.39	-	-
加: 未确认投资损失			-	-	-	-
五、净利润			37,494,791.10	37,114,495.77	37,494,791.10	37,267,191.82
加: 年初未分配利润			36,816,037.56	59,820,116.30	36,816,037.56	59,894,297.63
其他转入			-	-	-	-
六、可供分配的利润			74,310,828.66	96,934,612.07	74,310,828.66	97,161,489.45
减: 提取法定盈余公积			-	-	-	-
提取法定公益金			-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金			-	-	-	-
提取储备基金			-	-	-	-
提取企业发展基金			-	-	-	-
利润归还投资			-	-	-	-
七、可供股东分配的利润			74,310,828.66	96,934,612.07	74,310,828.66	97,161,489.45
减: 应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-	-
应付普通股股利			36,400,000.00	58,800,000.00	36,400,000.00	58,800,000.00
转作股本的普通股股利			-	-	-	-
八、未分配利润			37,910,828.66	38,134,612.07	37,910,828.66	38,361,489.45
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 何建文

主管会计工作负责人: 赖国华

会计机构负责人: 黄亚龙

现金流量表  
2005 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		合并数	母公司数
	合 并	母公 司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			122,019,293.36	92,927,181.87
收到的税费返还			73,500.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金			19,514,366.24	3,392,291.14
现金流入小计			141,607,159.60	96,319,473.01
购买商品、接受劳务支付的现金			77,953,362.18	33,251,114.82
支付给职工以及为职工支付的现金			13,791,423.30	10,707,319.42
支付的各项税费			35,721,909.62	31,504,157.46
支付的其他与经营活动有关的现金			8,462,460.60	4,339,303.51
现金流出小计			135,929,155.70	79,801,895.21
经营活动产生的现金流量净额			5,678,003.90	16,517,577.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			-	-
收回投资所收到的现金			122,346,566.50	80,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,418,014.84	1,338,935.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,215,210.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金			5,168.36	5,168.36
现金流入小计			124,984,959.70	81,344,103.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			3,592,806.88	2,341,711.25
投资所支付的现金			157,030,355.48	101,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			17,370.00	17,370.00
现金流出小计			160,640,532.36	104,059,081.25
投资活动产生的现金流量净额			-35,655,572.66	-22,714,977.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			-	-
吸收投资所收到的现金			-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金			13,526,366.50	57,312.65
现金流入小计			13,526,366.50	57,312.65
偿还债务所支付的现金			-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			32,986,413.98	32,974,561.41
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			150,000.00	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			33,136,413.98	32,974,561.41
筹资活动产生的现金流量净额			-19,610,047.48	-32,917,248.76
四、汇率变动对现金的影响			1,429.69	141.24
五、现金及现金等价物净增加额			-49,586,186.55	-39,114,507.44



<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			37,494,791.10	37,494,791.10
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			184,987.97	-
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			231,878.14	-
固定资产折旧			4,098,792.46	3,508,642.69
无形资产摊销			84,383.06	12,747.00
长期待摊费用摊销			8,726.50	-
待摊费用减少(减：增加)			329,774.79	283,658.14
预提费用增加(减：减少)			2,109,066.46	2,081,330.59
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-7,293.46	-
固定资产报废损失			4.93	-
财务费用			-17,487.87	28,774.15
投资损失(减：收益)			-6,055,179.75	-6,329,668.21
递延税款贷项(减：借项)			-351,800.00	-351,800.00
存货的减少(减：增加)			-20,852,994.48	9,996,716.28
经营性应收项目的减少(减：增加)			-81,649,914.07	-40,241,927.51
经营性应付项目的增加(减：减少)			71,891,732.44	11,794,914.40
其他			-1,821,464.32	-1,760,600.83
经营活动产生的现金流量净额			5,678,003.90	16,517,577.80
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			-	-
债务转为资本			-	-
一年内到期的可转换公司债券			-	-
融资租入固定资产			-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			-	-
现金的期末余额			191,173,602.97	154,317,599.94
减：现金的期初余额			240,759,789.52	193,432,107.38
加：现金等价物的期末余额			-	-
减：现金等价物的期初余额			-	-
现金及现金等价物净增加额			-49,586,186.55	-39,114,507.44

公司法定代表人：何建文

主管会计工作负责人：赖国华

会计机构负责人：黄亚龙

合并资产减值表  
2005 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	期初余额	本期	本期减少数			期末余额
		增加数	因资产价值回升转回数	其他原因转出	合计	
坏账准备合计	47,478,394.42	2,090,323.37	-	-	-	49,568,717.79
其中: 应收账款	2,364,560.43	1,410,885.82				3,775,446.25
其他应收款	45,113,833.99	679,437.55				45,793,271.54
短期投资跌价准备合计	3,592,960.36	-	603,412.40	-	603,412.40	2,989,547.96
其中: 股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
基金投资	3,592,960.36	-	603,412.40		603,412.40	2,989,547.96
存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中: 库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	2,976,682.69	-	-	-	-	2,976,682.69
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	2,976,682.69					2,976,682.69
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	54,048,037.47	2,090,323.37	603,412.40	-	603,412.40	55,534,948.44

公司法定代表人: 何建文

主管会计工作负责人: 赖国华

会计机构负责人: 黄亚龙

## 母公司资产减值表

2005 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	期初余额	本期	本期减少数			期末余额
		增加数	因资产价值回升转回数	其他原因转出	合计	
坏账准备合计	46,231,154.26	1,820,610.30	-	-	-	48,051,764.56
其中: 应收账款	1,117,320.27	1,141,172.75				2,258,493.02
其他应收款	45,113,833.99	679,437.55				45,793,271.54
短期投资跌价准备合计	22.55	-	-	-	-	22.55
其中: 股票投资		-			-	-
债券投资						
基金投资	22.55					22.55
存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中: 库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	2,972,472.69	-	-	-	-	2,972,472.69
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	2,972,472.69					2,972,472.69
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	49,203,649.50	1,820,610.30	-	-	-	51,024,259.80

公司法定代表人: 何建文

主管会计工作负责人: 赖国华

会计机构负责人: 黄亚龙

### 股东权益增减变动表

2005 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	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	140,000,000.00	140,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数	1,085,000.00	
期末余额	138,915,000.00	140,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	310,033,934.81	307,532,072.09
本期增加数		2,501,862.72
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		67,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		2,434,862.72
本期减少数	2,402,762.99	
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	307,631,171.82	310,033,934.81
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	41,498,846.80	22,161,200.65
本期增加数		4,169,946.82
其中: 从净利润中提取数	-	4,169,946.82
法定盈余公积	-	4,169,946.82
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	41,498,846.80	26,331,147.47
其中: 法定盈余公积	41,498,846.80	26,331,147.47

储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	15,167,699.33	13,082,725.92
本期增加数		2,084,973.41
其中：从净利润中提取数	-	2,084,973.41
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	15,167,699.33	15,167,699.33
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	36,816,037.56	60,097,308.26
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	37,494,791.10	41,773,649.53
本期利润分配	36,400,000.00	58,800,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	37,910,828.66	36,816,037.56

公司法定代表人：何建文

主管会计工作负责人：赖国华

会计机构负责人：黄亚龙

## 应交增值税明细表

2005 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	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	0.00
2. 销项税额	17,815,781.38
出口退税	524,347.34
进项税额转出	2,373,769.75
转出多交增值税	736,233.17
3. 进项税额	8,736,257.88
已交税金	1,039,841.16
减免税款	0.00
出口抵减内销产品应纳税额	524,347.34
转出未交增值税	11,150,502.29
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-817.03
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	1,169,423.59
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	11,454,110.28
3. 本期已交数	10,623,245.98
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	2,000,287.89

公司法定代表人：何建文

主管会计工作负责人：赖国华

会计机构负责人：黄亚龙

# 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 会计报表附注

### 二 五年半年度

#### 一、公司的基本情况

漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称本公司）系经福建省人民政府“闽政体股[1999]31号”文批准，由漳州片仔癀集团公司、漳州片仔癀集团公司工会、福建省漳州医药采购供应站（已于2000年7月21日改制变更为“福建省漳州医药有限公司”）、福建省药材公司以及漳龙实业有限公司等五家单位共同发起设立，股本总额10000万股，每股面值1元，于1999年12月28日领取注册号为3500001002110营业执照，注册资本为人民币壹亿元。本公司的主发起人漳州片仔癀集团公司以药品生产所需的厂房、设备、配套的水、电、汽设施及部分流动资产经评估后的部分实物资产96,000,000.00元人民币折成8000万股投入本公司，占本公司注册资本的80%；漳州片仔癀集团公司工会、福建省漳州医药采购供应站、福建省药材公司以及漳龙实业有限公司分别以每股1.2元人民币现金认购1000万股、200万股、200万股和600万股，分别占本公司注册资本的10%、2%、2%和6%。根据福建省国有资产管理局“闽国资评[1999]098号”《关于漳州片仔癀集团公司部分资产评估结果确认的批复》，福建省国有资产管理局要求与药业有关联的债权、债务应全部纳入股份改制范围，对于评估未纳入的，由漳州市国有资产管理局核实完后作为股份公司对集团的负债处理。截止2000年5月31日，漳州片仔癀集团公司与药业有关的资产、债权债务已由本公司承接。该事项已经漳州市财政局于2001年10月22日出具的“漳财国[2001]35号”《关于核实漳州片仔癀集团公司投入漳州片仔癀药业股份有限公司资产情况的批复》所确认。

根据2001年11月12日漳州片仔癀集团工会与漳州市国有资产投资经营有限公司签订的股权转让协议，漳州片仔癀集团工会将其所持有的本公司1000万股法人股（占10%股权）转让予漳州市国有资产投资经营有限公司，转让价为人民币1720万元。该股权转让已经福建省人民政府“闽政体股[2002]03号”文和福建省经济体制改革与对外开放委员会办公室“闽改革开放办[2002]11号”文批准。截至2001年12月31日止，漳州片仔癀集团工会已委托漳州片仔癀药业股份有限公司职工持股会收取上述股权转让款。上述股权转让后，漳州片仔癀集团公司、漳州市国有资产投资经营有限公司、福建省漳州医药有限公司、福建省药材公司以及漳龙实业有限公司分别持有本公司8000万股、1000万股、200万股、200万股和600万股，分别占本公司注册资本的80%、10%、2%、2%和6%。

根据福建省漳州医药有限公司改制方案，由本公司、福建同春药业股份有限公司及兰展文等 21 位自然人共同发起创立片仔癀（漳州）医药有限公司，福建省漳州医药有限公司持有本公司 200 万股的长期投资，由改制后的片仔癀（漳州）医药有限公司承接。该项转让工商变更手续尚在办理中。

2003 年 5 月 12 日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2003）45 号“关于核准漳州片仔癀药业股份有限公司公开发行股票的通知”核准，通过上海证券交易所和深圳证券交易所的交易系统，向社会公众公开发行每股面值为 1 元的人民币普通股（A 股）4000 万股。上市发行后，本公司股本总额增为 14000 万股。本公司所处行业为医药，主要经营范围：锭剂、片剂、颗粒剂、胶囊剂、软膏剂、糖浆剂、酞剂、煎膏剂、丸剂的生产；片仔癀牌蜂乳胶囊及利咽含片等的生产销售；经营本企业所生产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料设备、技术的进口业务，承办本企业中外合资经营、合作生产业务，承办本企业来料加工、来样加工、来件装配业务，开展本企业补偿贸易业务（以上经营范围凡涉及国家专项规定的从其规定）。目前主要产品为片仔癀及其系列产品。

## 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

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

### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

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

### 5. 外币业务核算方法

本公司及境内所属公司对发生的外币业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率（中间价）折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率（中间价）折算为人民币，由此产生的折算差额属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

## 6. 现金等价物的确定标准

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

本公司本报告期无现金等价物。

## 7. 短期投资核算方法

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

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

## 8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

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

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

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

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

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

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



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

本公司及子公司确认坏账损失的标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
  - (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。
- 对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

### 9. 存货核算方法

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

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

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。对于发生的盘盈、盘亏、毁损，已全部计入当期损益。本公司对主导产品特供片仔癀和外销片仔癀的月末未完工在产品应分配的直接工资和制造费用均按 50% 的完工程度进行计算。

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

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

### 10. 长期投资核算方法

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

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

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

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

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

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

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

$$A、\text{投资企业投资年度应享有的投资收益} = \text{投资当年被投资单位每股盈余} \times \frac{\text{当年投资持有月份}}{\text{投资企业所持股份} \times \text{全年月份}(12)}$$

B、应冲减投资成本的金额 = 被投资单位分派的利润或现金股利 × 投资企业持股比例 - 投资企业投资年度应享有的投资收益。

母子公司交叉持股持股情况下合并会计报表的编制方法采用库藏股法。

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

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

## 11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

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

本公司设立时由漳州片仔癀集团公司投入的固定资产的原值及累计折旧按经福建省国有资产管理局确认的评估价值扣除评估基准日至入账日期间漳州片仔癀集团公司对该等资产所提取的折旧后的

余额入账。新购置的固定资产按取得时的成本作为入账价值，取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

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

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

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

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

## 12. 在建工程核算及减值准备计提方法

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

本公司于期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按照账面价值与可收回金额孰低计量，并按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 13. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产按取得成本计价，摊销方法如下：

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

本公司于期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 14. 借款费用资本化的核算方法

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

#### 15. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### 16. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

#### 17. 会计政策、会计估计变更的说明

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

#### 18. 合并会计报表的编制方法

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

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

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本附注四。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

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

示在利润表的利润总额项目之后。

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

### 三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1. 流转税

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

#### 2. 企业所得税

本公司的企业所得税税率为 33%。

#### 3. 房产税

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

### 四、子公司及合并范围

#### 1. 子公司的基本情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	投资额 (万元)	拥有权益 比例	是否合并
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	7,500.00	福建漳州	生产一般液态单元（护发清洁类、护肤水类）、膏霜乳液单元（护肤清洁类）	潘杰	6,450.00	86%	是
漳州片仔癀日化有限责任公司	670.00	福建漳州	经营自产产品及技术的出口业务	潘杰	400.00	59.70%	否
片仔癀(漳州)医药有限公司	4000.00	福建漳州	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品等	兰展文	2170.00	54.25%	是
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	220.00	福建漳州	药品销售	兰展文	110.00	50.00%	否

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

漳州片仔癀大药房连锁有限公司系由本公司及本公司控股子公司医药公司共同控股，各拥有 50% 的股份，其资产总额、销售收入及当期净利润额都很小，根据财政部会计司关于合并会计报表合并范围请示的复函“财会二字（1996）2号”的规定以及重要性原则，该公司未纳入合并范围。

该公司的财务状况为：

项 目	漳州片仔癀大药房连锁有限公司
截止 2005 年 6 月 30 日资产总额	3,092,507.86
2005 年 1 月-6 月主营业务收入	3,123,278.34
2005 年 1 月-6 月净利润	18,518.41

注：本公司直接拥有漳州片仔癀大药房连锁有限责任公司 50%，从 2005 年 4 月份起通过医药公司间接拥有 29.525%，累计拥有 79.525% 的控股权。

## 五、会计报表主要项目注释

### （一）合并报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金-人民币	11,507.62		11,507.62	9,086.55	-	9,086.55
银行存款-人民币	188,687,995.32		188,687,995.32	240,594,351.28	-	240,594,351.28
银行存款-美元	148,984.69	8.2765	1,233,071.78	18,891.04	8.2765	156,351.69
银行存款-港币	43,200.00	1.0649	46,003.68			
其他货币资金	1,195,024.57		1,195,024.57	-	-	-
合 计			191,173,602.97			240,759,789.52

注：其他货币资金年末余额系存入兴业证券股份有限公司的保证金余额。

#### 2. 短期投资

（1）短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种 类	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	1,951,904.20	359,236.28	1,951,904.20	359,236.28
债券投资				

种类	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	32,230,682.14	2,630,311.68	18,468,572.58	3,233,724.08
其他投资				
合计	34,182,586.34	2,989,547.96	20,420,476.78	3,592,960.36

注：股票投资系子公司皇后公司将暂时闲置的资金购入的流通股股票。

短期投资年末数比年初数增加 13,762,109.56 元，其中货币型基金 20,554,979.57 元。

(2) 短期投资跌价准备明细情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期(转回) 减少	期末数	市价资料来源
股票投资	359,236.28			359,236.28	上海证券交易所、深圳证券交易所
债券投资					
基金投资	3,233,724.08		603,412.40	2,630,311.68	
其他投资					
合计	3,592,960.36		603,412.40	2,989,547.96	

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	110,399,910.26	98.23	2,371,730.55	32,589,477.18	94.63	985,331.07
1—2年	127,032.90	0.11	18,716.32	951,420.40	2.76	906,752.91
2—3年	1,625,793.64	1.45	1,151,634.14	816,841.32	2.37	392,052.36
3—4年	226,949.80	0.20	225,906.94	81,915.75	0.24	80,424.09
4—5年	0.00	0.00	0.00			
5年以上	7,458.31	0.01	7,458.31			
合计	112,387,144.91	100.00	3,775,446.25	34,439,654.65	100.00	2,364,560.43

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款年末余额前五名的客户应收金额合计 58,564,049.13 元，占应收账款总额的比例为 52.11%。

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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福州盛都百货有限公司	646,953.60	100%	646,953.6	客户被税务查封

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
吴琦蓉	227,601.93	100%	227,601.93	业务员违规抛售
漳州市康福经济发展公司	172,451.36	100%	172,451.36	客户经营经营困难
广州兴发广场化妆品经营部	136,557.36	50%	68,278.68	长期挂账
合 计	1,183,564.25		1,115,285.57	

注：上述全额计提坏账准备或计提比例较大的应收款项系皇后公司的应收款项，已经该公司董事会批准。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1年以内	3885562.84	6.28	103,496.24	54,881,156.47	94.35	44,034,090.07
1—2年	54741298.47	88.51	44,011,955.30	64,798.34	0.11	3,223.92
2—3年	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	5.16	900,000.00
3—4年	3,010,320.00	4.87	1,505,000.00	218,520.00	0.38	176,520.00
4—5年	200,000.00	0.32	160,000.00			
5年以上	12,820.00	0.02	12,820.00			
合 计	61,850,001.31	100.00	45,793,271.54	58,164,474.81	100.00	45,113,833.99

(2) 其他应收款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容	备注
闽发证券有限公司	54,063,081.44	国债投资款	账龄 1-2 年
四川养麝研究所	3,000,000.00	合作项目投资款	账龄 3-4 年
漳州香料总厂	768,997.46	原股东亏损	账龄 1-2 年
广州博济新药临床研究中心	408,000.00	往来款	账龄 1 年以内
林艺青	251,054.57	原股东亏损	其中 2000 元属出差借款
漳州市经贸房地产开发公司	200,000.00	借款	账龄 4-5 年
合 计	58,691,133.47		

注：其他应收款前五名金额合计 58,907,339.56 元，占其他应收款总额的比例为 95.24%。

(4) 年末账龄三年以上的的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因
四川养麝研所	3,000,000.00	02 年 4 月人工养麝研究投资款
漳州市经贸房地产开发公司	200,000.00	借款 (2000 年 10 月)



名称	金额	欠款原因
漳州海关	10,000.00	保证金闽 E-03985# (01 年 10 月)
福建省药材公司	10,000.00	2000 年 6 月保证金
漳州市邮电局	2,000.00	国际漫游预存款 (97 年 9 月)
漳州市供电局	820.00	押金
漳州信托投资公司	320.00	保险箱押金
合计	3,223,140.00	

## 5. 预付账款

(1) 预付账款按账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,265,767.79	97.96	42,252.53	100.00
1—2 年	67,933.12	2.04		0.00
合计	3,333,700.91	100.00	42,252.53	100.00

(2) 预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	期末数	期初数
原材料	47,883,901.06	58,719,634.89
包装物	2,946,835.24	1,289,551.16
在产品	11,405,007.84	10,316,208.78
自制半成品	513,231.19	304,980.20
产成品	16,212,960.62	17,553,292.49
委托加工材料	41,765.84	30,973.45
燃料	5,336.00	4,472.39
发出商品	368,132.54	222,252.59
库存商品	30,902,470.00	
低值易耗品	491,692.08	155,901.76
合计	110,771,332.41	88,597,267.71

注：(1) 库存商品年末余额 30,902,470.00 元，系本公司子公司医药公司的存货(商业企业)。

(2) 年末存货可变现净值未低于成本，无须计提跌价准备。

## 7. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	期末数	期初数	年末结存原因
财产保险费	61,688.92	241,613.46	受益期属 2005 年
待摊税额	5,044.42	5,241.01	未经税务认证
资源保护费	-	69,671.58	受益期属 2005 年
进出口管理费	-	17,417.89	受益期属 2005 年
进场费	40,004.00	-	受益期属 2005 年
中标服务费	79,739.36		
合计	186,476.70	333,943.94	

## 8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数	合并增加+ (减少-)	本期增加	本期减少	期末数
按权益法核算的股权投资	80,806,938.07	-4,013,542.98	5,841,079.07	4,479,536.47	78,154,937.69
按成本法核算的股权投资	1,522,417.00	0.00		0.00	1,522,417.00
合计	82,329,355.07	-4,013,542.98	5,841,079.07	4,479,536.47	79,677,354.69

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益累计增 减额	累计现金红利
福建同春药业股份有限公司	28,320,000.00		4,761,617.07	2,492,160.00
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	2,200,000.00		12,382.27	
福建红旗股份有限公司	37,241,643.10		9,961,455.25	1,850,000.00
福建漳州中外合作漳富化妆品公司	1,336,675.85			
漳州片仔癀日化有限公司	40,000,000.00			
合计	109,098,318.95	0.00	14,735,454.59	4,342,160.00

(续上表)

名称	期初余额	本增加投资	本期权益增减额	本期现金红利	期末余额
福建同春药业股份有限公司	31,177,404.21		913,012.86	1,500,960.00	30,589,457.07
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	1,103,123.06		1,109,259.21		2,212,382.27
福建红旗股份有限公司	43,384,291.35		3,818,807.00	1,850,000.00	45,353,098.35
福建漳州中外合作漳富化妆品有限公司	1,128,576.47		-1,128,576.47		
漳州片仔癀日化有限责任公司	4,013,542.98	4,013,542.98			
合计	80,806,938.07	4,013,542.98	4,712,502.60	3,350,960.00	78,154,937.69

注：漳州片仔癀大药房连锁有限责任公司系本公司及本公司的子公司漳州医药公司共同控股的子公司，由于报告期利润太小未纳入合并范围，本期纳入合并范围减少权益投资 1,109,259.21 元。

医药公司系本公司的子公司，对本公司的投资占本公司股份比例的 1.43%，按成本法核算，本公司在合并该公司时未对此部分进行抵消处理。医药公司收到本公司发放的 2004 年度现金股利作为初始投资成本的收回。

本公司拥有福建同春药业股份有限公司 24% 股权，拥有漳州片仔癀大药房连锁有限公司 50% 股权，拥有红旗股份有限公司 37% 股权。

经福建漳州中外合作漳富化妆品有限公司 2003 年 11 月 28 日第一次董事会批准，该公司于 2003 年 11 月 30 日终止经营，报审查批准机关批准后，进入解散清算程序。该公司于 2003 年 12 月 1 日成立清算委员会，至 2005 年 3 月 10 日清算完结。

(3) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：

名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
福建兴业银行	1,170,017.00	-	-	1,170,017.00	0.039%
兴业证券股份有限公司	152,400.00	-	-	152,400.00	0.013%
福州回春医药连锁有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	
合计	1,522,417.00	-	-	1,522,417.00	

注：对兴业证券股份有限公司的股权投资系由本公司控股子公司皇后公司的原股东漳州市化学制品厂投入皇后公司的，目前相关股权变更手续尚在办理中。

(4) 年末长期股权投资未发生减值，故未提取长期投资减值准备。

## 9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值合计	151,836,335.50	15,672,555.82	125,117.98	169,250,879.56
其中:房屋建筑物	69,216,939.46	11,862,809.32	124,953.60	82,171,828.96
机器设备	65,211,682.10	249,505.00	164.38	70,021,748.80
运输工具	2,930,513.71	1,366,800.82	0.00	3,882,407.25
办公设备	8,743,090.95	1,506,983.85	0.00	6,805,748.44
经营租入固定资产改良	3,782,004.80	0.00	0.00	3,323,314.80
固定资产装修	1,952,104.48	686,456.83	0.00	3,045,831.31
累计折旧合计	64,866,197.25	5,150,791.97	26,928.69	70,451,406.66

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中:房屋建筑物	15,158,678.92	1,108,924.88	26,769.24	16,907,054.01
机器设备	42,362,771.02	2,736,198.83	159.45	46,395,769.88
运输工具	1,308,905.34	458,956.90	0.00	1,772,806.61
办公设备	4,661,432.32	823,660.60	0.00	4,224,029.28
经营租入固定资产改良	1,134,601.44	43,349.82	0.00	190,444.75
固定资产装修	239,808.21	-20,299.06	0.00	961,302.13
净值合计	86,970,138.25	12,226,470.54	98,189.29	98,799,472.90
其中:房屋建筑物	54,058,260.54	9,889,098.87	0.00	65,264,774.95
机器设备	22,848,911.08	0.00	0.00	23,625,978.92
运输工具	1,621,608.37	843,761.10	0.00	2,109,600.64
办公设备	4,081,658.63	879,792.56	0.00	2,581,719.16
经营租入固定资产改良	2,647,403.36	0.00	0.00	3,132,870.05
固定资产装修	1,712,296.27	0.00	0.00	2,084,529.18

注：本年固定资产增加数中，由在建工程完工转入 1,872,107.68 元，全部转入房屋建筑物 1,872,107.68 元。

## (2) 固定资产减值准备

固定资产减值准备明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期(转回)减少数	期末数	计提原因
机器设备	1,546,416.55	-	-	1,546,416.55	可收回金额低于账面价值
办公设备	1,430,266.14	-	-	1,430,266.14	可收回金额低于账面价值
合计	2,976,682.69	-	-	2,976,682.69	

## 10. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占预算比例
设备预付	2,875,240.00	110,200.00	309,620.00	0.00	15,200.00	404,620.00	募股资金 自有资金	99.48%
四车正气水改造	64,758,700.00	0.00	34,000.00	0.00	0.00	34,000.00	募股资金	33.83%
四车糖浆改造工程	64,758,700.00	0.00	5,831.00	0.00	0.00	5,831.00	募股资金	33.83%
厂区挡墙	130,000.00	0.00	134,665.00	130,665.00	0.00	4,000.00	自有资金	100.51%
药业技术中心改造	79,821,600.00	46,800.00	2,051,388.25	1,290,597.00	307,496.00	500,095.25	募股资金	10.42%

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减 少数	期末数	资金来 源	工程投入 占预算比 例
南山分厂区 (前处理车 间)围墙	130,000.00	57,000.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00	自有资金	90.00%
日化所办公 楼装修	470,987.00	350,845.68	100,000.00	450,845.68	0.00	0.00	自有资金	95.72%
办公楼改造	365,796.00	0.00	211,436.36	0.00	0.00	211,436.36	自有资金	58.00%
ERP项目	152,000.00	0.00	76,000.00	0.00	0.00	76,000.00	自有资金	50.00%
仓库改造等	222,173.38		222,173.38	0.00	152,173.38	70,000.00	自有资金	100.00%
合 计	213,685,196.38	564,845.68	3,145,113.99	1,872,107.68	474,869.38	1,362,982.61		

(2) 在建工程明细项目中无利息资本化金额。

(3) 年末在建工程均未发生减值，无需计提减值准备。

## 11. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出数
清热止咳颗粒处方占有权	购入	254,939.45	199,702.47		
土地使用权	购入	16,938,021.23		16,938,021.23	
用友软件	购入	56,388.77		56,388.77	
合 计		17,249,349.45	199,702.47	16,994,410.00	0.00

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
清热止咳颗粒处方占有权	12,747.00	67,983.98	186,955.47	88 个月
土地使用权			16,938,021.23	
用友软件			56,388.77	
合 计	12,747.00	67,983.98	17,181,365.47	

注：土地使用权及用友软件系本公司的子公司医药公司 2005 年 6 月底从其原股东漳州医药有限公司购入。

(2) 报告期末无形资产未发生减值，无需计提减值准备。

## 12. 应付账款

应付账款期末余额 59,240,552.22 元，其中：

(1) 属于本公司的子公司医药公司的应付账款 58,193,356.46 元；

(2) 无账龄超过 3 年的应付账款；

(3) 应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 13. 预收账款

预收账款年末余额 647,705.76 元, 其中:

(1) 无账龄超过 1 年的预收账款;

(2) 期末预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 14. 应付工资

应付工资明细项目列示如下:

项目	期初数	本期提取	本期支付	期末数
应付工资	1,873,671.25	12,722,635.92	12,852,280.20	1,744,026.97

注:(1) 本公司实行按实际发放工资总额计提的方法, 本期实发数及计提工资均为 11,005,526.74 元。

(2) 期末余额中本公司的子公司皇后 1,614,420.59 元, 片仔癀(漳州)医药有限公司 129,606.38 元。

### 15. 应付股利

应付股利明细项目列示如下:

主要投资者	期末数	期初数	欠付原因
漳龙实业有限公司	1,560,000.00	0.00	本年 4 月分配, 尚未支付
漳州市化学制品厂	440,373.71	377,644.52	本年初分配, 尚未支付
合计	2,000,373.44	377,644.52	

注: 漳州市化学制品厂系本公司的子公司皇后公司的股东, 漳龙实业有限公司系本公司的股东。

### 16. 应交税金

应交税金明细项目列示如下:

税种	期初数	本期计提数	本年缴交数	期末数
增值税	1,118,361.37	11,150,502.29	10,623,245.98	1,999,467.86
消费税	195,853.32	442,866.85	603,303.39	50,085.18
营业税	145.00	71,181.95	71,195.60	131.35
企业所得税	8,328,139.67	20,733,201.50	18,161,305.88	10,910,988.34
城市建设维护税	91,208.25	932,042.17	795,014.92	232,737.86
房产税	146,704.18	353,835.18	358,006.45	179,113.29

税 种	期初数	本期计提数	本年缴交数	期末数
土地使用税	9,346.94	30,772.09	18,712.00	21,407.03
车船使用税	-	865.00	865.00	-
个人所得税	167,670.81	2,903,479.63	2,315,574.48	755,575.96
关税	-	-	-	-
合 计	10,057,429.54	36,618,746.66	32,947,223.70	14,149,506.87

### 17. 其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	132,993.06	52,407.41	应交（增值税+营业税+消费税）×4%
防洪堤维护费	61,523.14	137,465.41	内销产品销售收入×0.9‰
合 计	194,516.20	189,872.82	

### 18. 其他应付款

其他应付款年末余额 23,757,424.32 元，相关情况如下：

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

项 目	金额	性质或内容
香港漳龙公司佣金	2,907,979.33	佣金
企业年金	929,959.18	应付未付企业年金
社会统筹退休基金	482,359.50	应付退休基金
补充医疗保险金	440,000.85	应付补充医疗保险金
职工教育经费	416,709.10	职工教育经费
合 计	5,177,007.96	

(3) 其他应付款年初余额 4,491,251.42 元，年末余额比年初余额增加了 19,266,172.9 元，主要原因有二个：一、系年初应付漳龙实业有限公司出口销售代理佣金 2,907,979.33，准备在本年度全部支付；二、本公司的子公司医药公司 13,924,795.32 元。

### 19. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种 类	期末数	期初数	备 注
冠心 2 号胶囊项目拨款	500,000.00	500,000.00	省计委闽计综[2001]5 号
化妆品美白添加剂开发专项拨款	28,000.00	28,000.00	漳财教【2003】50

种 类	期末数	期初数	备 注
合 计	528,000.00	528,000.00	

## 20. 少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	期末数	期初数
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	漳州市化学制品厂	14.00%	10,767,128.45	10,732,724.57
片仔癀(漳州)医药有限公司	福建同春药业股份有限公司及兰展文等 21 位自然人	45.75%	15,037,640.47	
漳州片仔癀日化有限责任公司	漳州香料总厂	31.34%	2,111,998.04	
漳州片仔癀日化有限责任公司	林艺青	8.96%	603,813.10	

## 21. 股本

(1) 股本本年度明细情况列示如下：

单位：万股

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)			期末数
		送股	其他	小计	
一.尚未流通股份	10,000.00	-	-	-	10,000.00
1.发起人股份	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
国家拥有股份	9,000.00	-	-	-	9,000.00
境内法人持有股份	400.00	-	-	-	400.00
外资法人持有股份	600.00	-	-	-	600.00
其他	-	-	-	-	-
2.募集法人股	-	-	-	-	-
3.内部职工股	-	-	-	-	-
4.公众股	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	10,000.00	-	-	-	10,000.00
二.已流通股份	4,000.00	-	-	-	4,000.00
1.境内上市的人民币普通股	4,000.00	-	-	-	4,000.00
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
已流通股份合计	4,000.00	-	-	-	-
股份总数	14,000.00	-	-	-	14,000.00

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生实际变化。但由于本公司的子公司片仔癀(漳州)医药



有限公司由本公司拥有 54.25% 的控股权后，承续福建省漳州医药有限公司持有本公司 1.43% 股份，造成母子公司交叉持股，合并会计报表后，该部份股权相互抵消，合并后的总股本减少 1,085,000 元。

(2) 年末法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
漳州片仔癀集团公司	8,000.00	57.14
漳州市国有资产投资经营有限公司	1,000.00	7.14
(片仔癀)漳州医药有限公司	200.00	1.43
福建省药材公司	200.00	1.43
漳龙实业有限公司	600.00	4.29
合计	10,000.00	71.43

注：上述股本变更情况业经厦门天健华天所验(2003)GF字第0004号验资报告验证。

## 22. 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	306,907,681.44			306,907,681.44
股权投资准备	2,908,503.37		2,402,762.99	505,740.38
其他资本公积	217,750.00			217,750.00
合计	310,033,934.81	0.00	2,402,762.99	307,631,171.82

注：减少原因系由于本公司与子公司漳州医药交叉持股合并会计报表相互抵消所致。

## 23. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,331,147.47			26,331,147.47
法定公益金	15,167,699.33			15,167,699.33
合计	41,498,846.80	0.00	0.00	41,498,846.80

## 24. 未分配利润

未分配利润年末余额 37,910,828.66 元，本年度变动情况如下：

项目	金额
年初未分配利润	36,816,037.56

项 目	金 额
加：本年净利润	37,494,791.10
加：其他转入	-
可供分配利润	74,310,828.66
减：本年提取盈余公积	-
本年分配普通股股利	36,400,000.00
年末未分配利润	37,910,828.66

注：根据本公司于 2005 年 4 月 26 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过的 2004 年度利润分配方案，本公司以 2004 年 12 月 31 日的总股本 14,000 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.26 元(含税)，共计派发现金股利 36,400,000.00 元，该现金股利将于本年度支付完毕。

## 25. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药产品	155,585,371.37	71,353,770.76	111,033,632.55	38,594,350.18
化妆品、护肤品等	6,935,916.21	3,042,457.89	5,873,473.71	2,169,943.25
合 计	162,521,287.58	74,396,228.65	116,907,106.26	40,764,293.43

(2) 按地区分布列示如下：

地 区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	104,683,659.35	56,666,598.42	62,268,377.84	23,055,106.51
境外	57,837,628.23	17,729,630.23	54,638,728.42	17,709,186.92
合 计	162,521,287.58	74,396,228.65	116,907,106.26	40,764,293.43

(3) 本年前五名销售客户收入总额为 73,095,814.68 元，占全部销售收入的 44.98%。

## 26. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本期数	上年同期数	计缴标准
城市建设维护税	925,807.03	778,174.16	应交（增值税+营业税+消费税）× 7%
消费税	438,489.71	413,548.44	化妆品销售额 × 30%
			护肤护发品销售额 × 8%
教育费附加	527,986.22	444,670.96	应交（增值税+营业税+消费税）× 4%
营业税	537.20	553.98	租赁收入 × 5%

税 种	本期数	上年同期数	计缴标准
合 计	1,892,820.16	1,636,947.54	

### 27. 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
材料让售	67,154.76	25,220.02	2,608.46	16,595.32	64,546.30	8,624.70
来料加工	404,400.31	24,000.00	120,222.29	1,332.00	284,178.02	22,668.00
其他	16,744.00	13,801.69	8,113.67	483.49	8,630.33	13,318.20
合 计	488,299.07	63,021.71	130,944.42	18,410.81	357,354.65	44,610.90

### 28. 管理费用

管理费用报告期 21,185,862.65 元，上年同期数 15,461,842.67 元，本报告期较上年同期增加 5,724,019.98 元，主要原因系支付工资增加，及按公司职代会通过的《漳州片仔癀药业股份有限公司企业年金方案》，从 2005 年 1 月 1 日起补提企业年金增加 535,187.18 元，计提坏账增加 416,861.27 元，研发费增加 343,695.25 元。

### 29. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	0.00	-
减：利息收入	692,947.96	1,159,162.28
汇兑损失	30,390.79	73,292.69
减：汇兑收益	1,288.45	-
其他	15,116.69	20,253.83
合 计	-648,728.93	-1,065,615.76

注：本年财务费用比上年减少较大的原因主要是本公司本年度无借款利息支出。

### 30. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	578,388.70	5,333,384.82
按权益法确认的投资收益	4,744,676.78	3,519,110.81

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	0.00	-
其他	128,701.87	-
减：短期投资跌价准备	-603,412.40	2,440,810.37
合 计	6,055,179.75	6,411,685.26

### 31. 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	收入来源及依据
产品质量认证奖励	10,000.00		依据漳财企[2005]03号文
规模企业税收增量奖励	341,800.00		由漳州市财政局拨付的增量奖励
工业化进程基金奖励	73,500.00	323,500.00	由漳州市财政局拨付的出口贴息
七大类商品出口资金	0.00	119,721.00	依据漳委[2004]4号
合 计	425,300.00	443,221.00	

### 32. 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	备注
处理固定资产净收益	7,293.46	-	
其他	763.92	0.10	
合 计	8,057.38	0.10	

### 33. 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	备注
固定资产盘亏损失	-		
处置固定资产净损失	4.93		
捐赠支出	-	33,000.00	
罚款	1,326.33	15,706.46	
其他	5,471.92	0.66	
合 计	6,803.18	48,707.12	

### 34. 少数股东损益

少数股东损益明细列示如下：

合并报表单位	少数股东单位	少数股东持股比例	本期数	上年同期数

漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	漳州香料总厂	14.00%	127,133.08	118,880.39
片仔癀(漳州)医药有限公司	福建同春药业股份有限公司	45.75%	51,353.36	
漳州片仔癀日化有限责任公司	漳州香料总厂	31.34%	1,445.50	-
漳州片仔癀日化有限责任公司	林艺青	8.96%	5,056.03	-

### 35. 支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 8,462,460.50 元中金额较大的项目为：

项 目	金 额	备 注
营业费用	6,820,800.73	业务宣传费等
管理费用	637,816.20	业务招待费、研究开发费等
合 计	7,458,616.93	

## (二) 母公司报表主要项目注释

### 36. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	70,312,278.35	99.32	2,109,368.35	32,281,722.30	98.33	968,451.67
1—2 年	5,454.98	0.01	272.75	81,333.64	0.25	4,066.68
2—3 年	471312.05	0.67	141393.615	457812.04	1.39	137343.612
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	7458.31	0.01	7458.31	7458.31	0.02	7458.31
合 计	70,796,503.69	100.00	2,258,493.02	32,828,326.29	100.00	1,117,320.27

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末应收账款前五名金额合计 58,564,049.13 元，其占应收账款总额的比例为 82.72%。

(4) 年末无全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的应收款项。

### 37. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,382,562.90	3.99	103,496.24	54,814,342.37	94.29	44,037,977.21
1—2 年	54,075,077.44	90.61	44,011,955.30	93,675.00	0.16	36.78
2—3 年		-	0	3000000	5.16	900000
3—4 年	3,010,000.00	5.04	1,505,000.00	10,000.00	0.02	5,000.00
4—5 年	200,000.00	0.34	160,000.00	210000	0.36	168,000.00
5 年以上	12,820.00	0.02	12820.00	2820	0.00	2820.00
合计	59,680,460.34	100.00	45,793,271.54	58,130,837.37	100.00	45,113,833.99

(2) 其他应收款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名称	金额	性质或内容	备注
闽发证券有限公司	54,063,081.44	国债投资款	账龄 1-2 年
四川养麝研究所	3,000,000.00	合作项目投资款	账龄 3-4 年
广州博济新药临床研究中心	408,000.00	往来款	账龄 1 年以内
漳州市经贸房地产开发公司	200,000.00	借款	账龄 4-5 年
合计	57,671,081.44		

注：其他应收款前五名金额合计 58,907,339.56 元，占其他应收款总额的比例为 98.70%。

(4) 年末账龄三年以上的的主要欠款单位如下：

名称	金额	欠款原因	未收回原因
四川养麝研究所	3,000,000.00	02 年 4 月人工养麝研究投资款	四川养麝研究所
漳州经贸房地产开发公司	200,000.00	借款 (2000 年 10 月)	
漳州海关	10,000.00	封关车保证金闽 E-03985#	漳州海关
福建省药材公司	10,000.00	2000 年 6 月保证金	福建省药材公司
漳州市邮电局	2,000.00	国际漫游预存款 (97 年 9 月)	漳州市邮电局
漳州市供电局	820.00	押金	漳州市供电局
合计	3,222,820.00		

(5) 期末应收闽发证券有限公司坏账准备计提比例较大 (达 81.41%)，主要原因本附注十之一。

### 38. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
按权益法核算的股权投资	141,594,412.42	27,282,933.81	3,920,582.20	164,956,764.03
按成本法核算的股权投资	200,000.00			200,000.00
合计	141,794,412.42	27,282,933.81	3,920,582.20	165,156,764.03

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益累计增减额	累计现金红利
福建同春药业股份有限公司	28,320,000.00		4,761,617.07	2,492,160.00
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	1,100,000.00		12,382.27	
福建红旗股份有限公司	37,241,643.10		9,961,455.25	1,850,000.00
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	4,500,000.00	60,000,000.00	3,000,470.63	1,359,538.71
片仔癀(漳州)医药有限公司	21,700,000.00		60,894.42	
合计	92,861,643.10	60,000,000.00	17,796,819.64	5,701,698.71

(续上表)

名称	期初余额	本年增加投资	本年权益增减额	本年现金红利	期末余额
福建同春药业股份有限公司	31,177,404.21		913,012.86	1500960	30,589,457.07
漳州片仔癀大药房连锁有限公司	1,103,123.06		9,259.21		1,112,382.27
福建红旗股份有限公司	43,384,291.35		3,818,807.00	1,850,000.00	45,353,098.35
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	65,929,593.80		780,960.32	569,622.20	66,140,931.92
片仔癀(漳州)医药有限公司			21,760,894.42		21,760,894.42
合计	141,594,412.42		27,282,933.81	3,920,582.20	164,956,764.03

(3) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下:

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

### 39. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 主营业务收入和主营业务成本按业务性质分项列示如下:

业务种类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药产品	118,612,654.91	36,736,697.27	111,491,624.46	38,899,646.04
合计	118,612,654.91	36,736,697.27	111,491,624.46	38,899,646.04

(2) 按地区分布列示如下:

地区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	61,391,173.44	19,275,784.28	57,564,366.99	21,453,310.66
境外	57,221,481.47	17,460,912.99	53,927,257.47	17,446,335.38
合计	118,612,654.91	36,736,697.27	111,491,624.46	38,899,646.04

(4) 本年前五名销售客户收入总额为 73,095,814.68 元, 占全部销售收入的 61.63%。

#### 40. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
短期投资收益	746,734.40	4,692,324.32
按权益法确认的投资收益	5,582,933.81	4,249,376.08
股权投资差额摊销		
其 他		
减：股权投资跌价准备		2,440,810.37
合 计	6,329,668.21	6,500,890.03

### 六、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方关系

##### 1、存在控制关系的关联方

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

##### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：人民币万元

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

##### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

企业名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额 (万元)	百分 比	增加额	百分比	减少 额	百分 比	金额 (万元)	百分比
漳州片仔癀集团公司	8,000.00	57.14 %	-	-	-	-	8,000.00	57.14%
漳州片仔癀皇后化妆品有限公司	6,450.00	86%	-	-	-	-	6,450.00	86%
漳州片仔癀日化有限责任公司	400.00	59.70 %					400.00	59.70%
片仔癀(漳州)医药有限公司			2,170.00	54.25%			2,170.00	54.25%

##### 4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系



漳龙实业有限公司	股东，在本公司董事会派有代表
漳龙（澳门）发展有限公司	漳龙实业有限公司的子公司
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	股东，在本公司董事会派有代表
福建省药材公司	股东，在本公司监事会派有代表
旭泰有限公司	本公司的股东漳龙实业有限公司能够控制该公司

## （二）关联方交易

### 1. 销售货物或提供劳务

关联方名称	交易事项	定价原则	本期数	上年同期数
漳龙实业有限公司	向本公司购买片仔癀产品	协议定价	0	12,187,812.18
	代理出口销售片仔癀产品	协议定价	9,115,985.40	32,771,402.38
	出口销售代理费	市场交易价	2,907,979.33	5,280,747.12
	代理出口销售其他产品	市场交易价	7,945.44	-
漳州片仔癀集团公司	向本公司购买产品	协议定价	35,350.42	13,880.34
	综合服务费	协议定价	1,021,046.10	1,026,910.87
漳州大酒店	向本公司购买产品	协商定价	978,205.10	1,711,923.09
福建省药材公司	向本公司购买产品	协商定价	2,111,111.13	730,940.17
	本公司向对方购买原材料	协商定价		48,863.72
福建省漳州医药有限公司	向本公司购买产品	协商定价	2,729,256.46	1,870,384.68
	本公司向对方购买原材料	协商定价	1,069,632.76	890,356.58
福建同春药业股份有限公司	向本公司购买产品	协商定价	2,239,316.23	2,237,606.85
	本公司向对方购买原材料	协商定价	32,162.83	135,815.49
香港旭泰公司	代理出口片仔癀产品	协议定价	47,302,442.50	8,788,343.15
	代理出口其他产品	协议定价	335,198.25	0.00

### 2. 租赁

（1）本公司向股东漳州片仔癀集团公司租赁座落于漳州市芗城区上街1号及南星园亭47号之土地，使用面积共54670.19平方米。根据双方于2001年11月12日签订的“土地租赁协议”，租赁期限自2001年11月12日起至2051年10月16日止，年租金为每平方米11.56元人民币，其定价以福建大地评估咨询有限公司于2001年11月11日出具的《土地资产价格评估报告书》为依据，总计每年租金为63.20万元人民币。同时，双方约定，租金自上述土地租赁协议生效之日起五年内不得调整；五年后需要调整租金时，由双方协商确定，但该项租金的调整幅度不得超过漳州市土地管理部门向工业类股份有限公司出租土地的租金上涨幅度。本公司2004年度共计提并支付该项土地租金631,985.43元。另，本公司于2003年7月1日与漳州片仔癀集团公司签订“土地使用权租赁补充协议”，将座落于漳州市芗城区琥珀路10号之土地使用权（使用面积共1,107.11平方米）租赁给本公司，年租金为每平方米11.56元，本公司2005年上半年共计提该项土地租金316,000.02元。

(2) 根据本公司与漳州片仔癀集团公司于 2002 年 2 月 6 日签订的“综合服务协议”以及于 2002 年 2 月 6 日签订的“《综合服务协议》实施合同”，本公司向漳州片仔癀集团公司有偿租赁其拥有的综合科技楼 A 区地下室（停车场）、B 区第一层、第十七至二十二层、D 区地下室以及福州双福花园 7 栋 204 室和 205 室，租金为 99,347.96 元/月；另外，漳州片仔癀集团公司向本公司提供职工食堂服务，按实际就餐每人每天 2 元计算服务费用。本公司 2005 年上半年共计提上述综合服务费 705,046.08 元。

### 3. 关联往来，应收应付款项余额如下：

科目	关联方	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
应收账款	漳龙实业有限公司	124.15	5,978,115.96	1,900,615.47	4,077,624.64
	旭泰公司	23,889,206.83	50,127,243.00	23,889,206.83	50,127,243.00
	漳州大酒店	0.00	791,000.00	726,500.00	64,500.00
	福建省药材公司	0.00	1,520,000.00	1,120,000.00	400,000.00
	福建省同春药业有限公司	-25,046.49	2,579,821.50	2,083,470.00	471,305.01
	漳州医药有限公司	40,240.01	3,122,739.59	2,418,447.11	744,532.49
其他应收款	漳龙实业有限公司	-	-	-	0.00
	漳州大酒店	-	-	-	0.00
	福建省药材公司	10,000.00	-	-	10,000.00
	福建省同春药业有限公司	-	-	-	0.00
其他应付款	漳龙实业有限公司	-	-	2,907,979.33	2,907,979.33
	漳州大酒店	-	-	-	-
	福建省药材公司	-	-	-	-
	福建省同春药业有限公司	-	-	-	-
内部往来	漳州片仔癀集团公司	-696.00	9,420.65	9,420.65	-696.00
	漳州片仔癀日化有限公司	26,938.46	-	-	26,938.46

### 七、或有事项

无。

### 八、承诺事项

根据本公司与四川养麝研究所于 2002 年 4 月 3 日签订的“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，其中本公司投入 300 万元，并且双方还同意，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，本公司依据上述协议所投入的 300 万元届时可作为本公司向合资公司投资的一部分；本公司上市后 5 年内将向合资公司分期注资，累计投资额不少于 6,000.00 万元。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期无资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

1、公司在闽发证券开户的 6000 万元国债投资于 2004 年 8 月份到期，但闽发证券因其内部原因未能履行双方有关协议约定，本着稳健的原则，公司二届十二次董事会、2004 年年度股东大会审议通过核销投资损失及提取坏账准备共计 5100 万元，对公司净利润累计影响数为 48,604,543.23 元，折成影响利润总额为 72,544,094.37 元，账面该项债权的净余额为 10,051,725.94 元，公司 2004 年所核销的损失及计提的坏账准备对公司的净利润影响数已超过最坏情况对公司净利润的影响数（超过 7,699,886.85 元）。

2005 年 7 月 20 日闽发证券公司清算组发布公告（第一号），主要内容有：“根据《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》（证监罚字[2005]20号）及《关于委托中国东方资产管理公司成立闽发证券有限责任公司清算组的决定》（证监函[2005]179号），中国证券监督管理委员会取消闽发证券有限责任公司（以下简称“闽发证券”）证券业务许可并责令关闭，同时委托中国东方资产管理公司组织成立闽发证券有限责任公司清算组（以下简称“清算组”）。清算组对外代表闽发证券行使公司权力，并负责闽发证券的清算工作。”

根据《企业所得税税前扣除办法》（国税发[2000]84号）及《国家税务总局关于执行企业会计制度需要明确的有关所得税问题的通知》（国税发[2003]45号）规定，既使本公司上述国债投资在闽发证券破产清算收入为零，对公司净利润的最大影响仅为 4,020 万元。鉴于本公司已提取坏账准备 44,011,355.50 元，核销投资损失 6,988,644.50 元，并对计提坏账准备金额已作所得税纳税调整，对公司净利润累计影响数已达 48,604,543.23 元，超过核销全部投资损失情况下对公司净利润的影响数 7,699,886.85 元。公司二届十四次董事会决定暂时不再提取坏账准备，待清算程序完结后，再依清算收入情况，待闽发证券公司的清算报告公告后，扣除分得清算收入后，据实核销损失并向主管税务机关申报资产净损失，转回计提坏账准备所作纳税调整金额，前期多计费用计入当期损失。

## 十一、非经常性损益

本年度非经常性损益列示如下：

项目	金额
1、非经常性损益明细	-
处置固定资产等长期资产的损益	4,641.18
各种形式的政府补贴	425,300.00
扣除资产处置收益后的营业外收入	763.92
扣除资产处置损失后的营业外支出（已扣除提取的减值准备）	-5,589.00
短期投资收益	578,388.70
地方所得税返还	-
以前年度已经计提各项减值准备的转回	604,809.29
2、非经常性损益合计	1,608,314.09
扣除：非经常性损益的所得税影响数	222,984.60
3、非经常性损益净额	1,385,329.49
4、非经常性损益净额占当期净利润的比例	3.69%

## 八、备查文件目录

- (一) 载有本公司法定代表人亲笔签名的年度报告正本。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 本公司章程。

董事长：何建文

漳州片仔癀药业股份有限公司

2005 年 7 月 26 日