漳州片仔癀药业股份有限公司 2008 年度报告摘要

(上接 C85 版)

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

单位:元 币种:人民币

项目名称	本年数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	12,573,378.29	60,038,070.12	-47,464,691.83	-79.06
投资活动产生的现金流量净额	-98,446,040.65	-114,248,407.66	15,802,367.01	13.83
筹资活动产生的现金流量净额	33,031,611.78	9,190,354.68	23,841,257.10	259.42
现金及现金等价物净增加额	-52,917,071.18	-45,019,982.86	-7,897,088.32	-17.54

报告期末，公司现金及现金等价物净额 15,942.55 万元，比上年同期 21,234.26 万 元，减少 5291.71 万元，减少 25%。主要原因如下：

A、经营活动产生的现金流量净额 1,257.34 万元，比上年同期 6,003.81 万元，减少 4,746.47 万元，主要是：

（A）经营活动现金流入增加 2,558.64 万元，主要是销售收入并回笼货款增加 758.85 万元，收到主管税务机关批准以前年度财产损失税前扣除退税款、出口退税款 1,535.28 万元等原因所致；

（B）经营活动现金流出增加 7,305.11 万元，主要是本公司母公司战略物资储备增加现金流出及子公司增加销售额支付的购买商品款增加所致；

B、 报告期合并投资活动产生的现金流量净额 -9,844.60 万元，比上年同期 -11,424.84 万元，增加 1,580.24 万元。主要是：本公司母公司与集团公司股权置换等增加现金流出 4,306 万元，母公司上年同期收购集团资产 8,972.36 万元，收购子公司少数股东股权 2,527 万元，子公司片仔癀化妆品公司上年同期收回新股申购资金等原因所致。

C、报告期合并筹资活动产生的现金流量净额 3,303.16 万元，比上年同期 919.04 万元，增加 2,384.13 万元，主要是取得银行借款增加 9,800 万元。

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

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

（1）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

A 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	注册资本	投资额	拥有权益比例	是否合并	2008年末总资产	2008年末净资产	2008年销售收入	净利润
片仔癀（漳州）医药有限公司	5,847.00	7,740.26	92.988%	是	18,634.95	9,645.78	34,557.89	265.07
福建片仔癀化妆品有限公司	7,500.00	6,450.00	86.00%	是	11,385.90	9,504.56	1,799.64	437.44
漳州片仔癀日化有限责任公司	435.71	400.00	91.80%	是	706.73	570.64	626.66	65.93
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	220.00	220.00	100.00%	是	268.72	227.25	601.37	0.26
四川片仔癀麝业有限责任公司	1,160.00	606.12	52.25%	是	1,191.38	1,090.74	–	-36.52
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	160.00	81.60	51.00%	否	177.99	160.34	200.04	0.34

根据《承包经营合同》，漳州片仔癀威海大药房有限责任公司由股东威海海晨医药公司承包经营，期限 2 年，承包方保证每年实现净利润 10 万元。

B 主要参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	2008年末总资产	2008年末净资产	2008年销售收入	净利润
福建同春药业股份有限公司	萨支铀	11,800	2,832	24%	73,542.76	15,542	189,083.79	2,420.17

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

无

5、报告期内技术创新情况

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

2008 年公司积极推进以节能减排为主要目标的设备更新和技术改造，采用有利于节能环保的新设备、新工艺、新技术，取得了良好的社会与经济效益。

公司“金糖宁胶囊的开发”项目列入国家火炬计划项目。“金糖宁胶囊的开发”项目主要是对中药新药金糖宁胶囊的产业化进行研究开发。

2008 年公司还进行了国家科技重大专项中药大品种改造“片仔癀”的申报并获通过，将获得国家资助，该项目主要是对片仔癀的质量标准进行研究以及在治疗脑中风方面的药效及机理研究，这个项目是第一个完全由我公司自行进行申报的国家项目，此项目的申报成功也说明我公司研发水平上了一个新的台阶。

公司 2008 年进行了国家高新技术企业的申报并获审批通过，2008 年至 2010 年公司将享受 15%的所得税税率优惠。

（二）管理层讨论与分析——对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及影响

国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》，中医药的传承与创新发展被列为优先主题，这与公司一贯的发展方向相吻合，也坚定了公司今后的发展方向。

2008 年，随着新医改方案的破笼而出并进入实施阶段，以及经济和人口增长等因素的刺激，医药行业进入可持续性增长阶段。卫生部基本药物制度草案精要，作为新医改方案的重要配套文件之一，基本药物制度的配套文件草案已由卫生部 2008 年 11 月底起草完成。由此可见，在新医改的带动下，未来医药市场面临挑战的同时也存在很多机遇。

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

2、发展机遇、发展战略和发展规划

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

2009 年，受国际金融危机影响，我国经济形势严峻，发展速度受到较大制约，公司主产品片仔癀的国内外销售将受到冲击，可能对企业经营造成较大影响。公司董事会有信心战胜困难，充分利用优势条件，认真做好各项工作，力争在困境中保持良好的经营业绩。

面对着上述压力和挑战，新的一年，公司将继续加强品牌建设力度，进一步提升片仔癀的知名度、美誉度和影响力，为有效实施品牌带动战略而努力开展工作；要以经济效益为中心，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，不断做大做优主业，实现公司 2009 年业绩再上新台阶。

（1）集中优势资源，努力做好市场营销

A、拓展片仔癀销售。一是促进片仔癀终端销售，二是市场策划要创新发展，三是借助公司作为工业旅游示范点的平台，促进旅游市场销售。

B、发展可控销售的专柜。

C、加强队伍建设。

D、做大、做强重点品种和重点市场。

E、加强市场管理，特别是严格片仔癀的区域管理和价格管理。

F、强化营销费用的控制和营销中心内部管理。

（2）加快技术进步，增强企业发展后劲

技术进步是企业可持续发展的根本保证。公司将开展金糖宁胶囊药效筛选研究及精制研究，开展肝宝改进方、清热止咳糖浆的研究及申报工作，片仔癀胶囊增加适应症的申报将根据审评中心审评意见进行进一步的研究。

加强国家支撑计划项目“片仔癀的二次开发”的科研工作，继续开展片仔癀作为肿瘤辅助用药新适应症的申报落实；继续开展片仔癀作为缺血性脑中风用药的药效研究，并根据阶段研究结果进行增加适应症的申报；继续与香港中文大学的合作，进行脑卒中风的分子学研究；开展麝香等同性的药效学第二阶段研究。

稳定、可靠的工艺是产品质量的根本保证。2009 年，将对改进后的工艺进行生产跟踪及稳定性的考察，在保证产品质量的情况下努力降低成本、提高效率。

继续做好金糖宁产业化项目的技术改造工作，抓紧认真组织实施新建第二提取车间、前处理车间、酒精库、配电站等技术改造工程。

2009 年，要积极争创国家级技术中心。

（3）围绕经营目标，继续完善企业管理

围绕 2009 年经营目标，修订年间经济责任制。结合公司 ERP 项目的实施，在调试运行中不断进行改进完善，提高工作效率。充分运用工票管理系统，加强工票管理、劳动定额管理，有效使用劳动力资源。完成《管理标准汇编》的全面增补、修订工作。

（4）加快人才培养、创新管理机制

人才是企业最宝贵最重要的资源，公司将立足现有人才队伍，加强加快培养。通过产学研合作，以课题培养人才、引进人才，通过有吸引力的职业发展生涯规划来吸引留住人才，通过有活力的薪酬制度来激励人才。

要以提高人力资源效益和企业执行力为目标，继续完善公司内部控制制度，强化企业内部管理，以管理促发展增效益。

（5）进一步提高公司治理水平

提高公司治理水平是建立现代企业制度的重要内容，是落实科学发展观，促进企业可持续发展的基础。公司治理贯穿企业的全过程，是一个系统而复杂的工程，公司治理的完善和提高是一个持续的过程，需要长抓不懈、不断完善、不断提高。

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规要求，进一步加强公司治理建设，提高规范运作水平，切实维护公司及全体股东合法利益，实现公司的可持续发展。

（6）扶持控股企业，不断增强整体实力

依托母公司品牌、资金等优势，扶持控股企业发展。支持片仔癀（漳州）医药有限公司调整经营模式，争取政策扶持，提高市场份额。加快医药仓储中心改造项目建设，推进医药物流管理专业化进程，提高物流资源利用率和物流配送效率。支持福建片仔癀化妆品公司异地搬迁改造和产业升级，扩大产能和销售规模。以四川麝业公司为平台，通过兼并或控股现有养麝单位的方式整合麝资源，扩大养殖规模，建立林麝科研基地，开展麝养殖技术研究，加快养麝事业快速发展。积极寻找发展前景好、竞争力强的药品生产、流通企业进行合作，并以一定比例控股或参股，形成新的业绩增长点，做强做大企业。

（7）坚持以人为本，实施文化建设、构建和谐企业

贯彻“尊重劳动、尊重知识、尊重人才、尊重创造”方针，健全激励机制，保护职工的积极性、创造性。

片仔癀是最具传奇色彩和历史文化底蕴的中成药，要弘扬片仔癀文化优势，提升品牌知名度和美誉度，不断巩固品牌忠诚度。结合庆祝建国六十周年，开展丰富多彩的文体活动，激发员工的爱国爱乡爱企热情。认真落实社会义务，主动履行社会责任。巩固省级文明单位创建成果，为申报全国文明单位创造条件。

3、2009 年度经营计划

综合国内外经济形势和公司实际情况，经董事会研究，2009 年经营目标为：实现销售收入 7 亿元，成本费用年度计划 52,360 万元。其中本公司母公司计划实现销售收入 32,000 万元，成本费用年度计划 16,520 万元。

4、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

5、资金需求、来源及使用计划

为了完成 2009 年度的经营计划和工作目标，公司正常生产经营所需资金 100,000 万元～120,000 万元，其中销售回款解决资金 73,000 万元、自有资金解决 22,000 万元，银行借款或直接融资 25,000 万元左右。

6、风险因素及对策

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

（1）产业政策风险

国家发改委近日发布了《关于开展药品成本价格调查的通知》，药品再次降价信号明显，给公司及参控股的医药流通企业的经营带来一定压力，公司近年来在质量保证、市场开拓、品牌宣传上加大力度，销售业绩有较大幅度增长，面对药品降价及原材料价格提高，除公司主导产品片仔癀外，母公司已经进入国家基本医疗保险目录品种及其他品种也受到药品降价的影响，公司将加大营销网络资源整合，提升品牌经济附加值等竞争优势，调整产品结构，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。2009 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]366 号文批准取得野生动物驯养许可证（证号林护[2008]118 号）。

7、国内外市场形势变化、信贷政策调整、汇率利率变动、成本要素价格变化及自然灾害等对企业本年度和未来财务状况和经营成果的影响

（1）国内外市场形势变化对公司本年度财务状况和经营成果未产生不利的影响，随着国际金融危机影响的不断扩大，公司主产品片仔癀的海内外销售形势将更加严峻，可能对企业效益造成较大影响，但公司董事会有信心利用优势条件，认真做好各项工作，克服困难，力争在困境中保持良好的经营业绩。

（2）本年度公司实现较好的现金流入，但因公司加快技术改造、加大战略物资储备等对资金需求较大，将对公司的现金流产生相应的影响。

（3）汇率变动对公司公司报告期产生一定影响。公司主导产品片仔癀年出口销售收入 1,600 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利润的影响。

（4）公司主要原材料价格变化对本报告期业绩有一定影响。本公司对原材料产地、品质、等级等中药材选购均以“上等”为原则，随着资源类地产药材的价格上升，产品成本已明显呈现上升趋势。公司将通过加强“片仔癀”文化建设，提高员工素质，开展节能降耗，提高劳动生产效率，降低产品成本。

（5）今年的雪灾和地震灾害对公司本年度财务状况和经营成果影响较小。

与公允价值计量相关的项目

√适用 □不适用

单位:万元

项目（1）	期初金额（2）	本期公允价值变动损益（3）	计入权益的累计公允价值变动（4）	本期计提的减值（5）	期末金额（6）
金融资产					
其中:1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中:衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	12,070.89	-7,735.66	-7,735.66		4,335.23
金融资产小计	12,070.89	-7,735.66	-7,735.66		4,335.23
合计	12,070.89	-7,735.66	-7,735.66		4,335.23

持有外币金融资产、金融负债情况

□适用 √不适用

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况表

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

□适用 √不适用

变更项目情况

□适用 √不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
兴业证券股份有限公司	13,000	已完成	每 10 股派送 3 股红股
片仔癀（漳州）医药有限公司	3,000	已完成	

6.6 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

根据公司董事会于 2009 年 3 月 25 日通过的《公司 2008 年年度利润分配预案》，公司 2008 年度归属于母公司所有者的净利润 140,869,750.42 元（其中:母公司 139,844,699.73 元），提取 10%法定盈余公积金 13,984,469.97 元，加上年初未分配利润 120,889,138.07 元，权益调整增加 86,655.76 元，可供股东分配利润 247,861,074.28 元。扣除已分配 2008 年度现金股利 70,000,000.00 元后，拟以 2008 年 12 月 31 日本公司总股本 140,000,000 股为基数，每股派发现金股利 0.55 元（含税），共需派发现金股利 77,000,000.00 元。本年度不进行公积金转增股本。

此预案尚须 2008 年年度股东大会审议批准。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

□适用 √不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是,说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
漳州片仔癀集团公司	1300 万股兴业证券股份	2008 年 1 月 22 日	13,000			是 协议定价	是	是

7.2 出售资产

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是,说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
公司	1850 万股福建红旗股份	2008 年 1 月 22 日	8,694.01			是 协议定价	是	是

7.3 重大担保

□适用 √不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
福建同春药业股份有限公司	17,006,650.55	2.62	339,377.45	0.18
漳州大酒店	2,586.32	0		
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	22,564.1	0		
合计	17,031,800.97	2.62	339,377.45	0.18

其中:报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2,586.32 元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
漳州片仔癀集团公司	4,322.96	9.62		

7.4.3 2008 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止 2008 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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。 漳州片仔癀集团公司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。 漳州片仔癀集团公司将在 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%。 漳州片仔癀集团公司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。 漳州市国有资产投资经营有限公司在法定禁售期满后的十二个月内，若通过证券交易所挂牌交易出售公司股份,出售价格不低于股改方案实施复牌后五个交易日收盘价算术平均值的 120%。若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项,出售价格将按交易所有关规定作相应调整。	按承诺履行

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

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用 □不适用

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。

7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量	期末账面值	占期末证券投资比例（%）	报告期损益
1.		601166	兴业银行	1,170,017.00	1,170,017	17,082,248.20	100	374,405.44
合计				1,170,017.00	/	17,082,248.20	100%	374,405.44

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
兴业证券股份有限公司	130,152,400.00	17,098,120	0.881	130,152,400.00	0		长期股权投资	资产置换等
合计	130,152,400.00	17,098,120	/	130,152,400.00	0		/	/

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

√适用 □不适用

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 815,451.05 元。

7.9 公司董事会对公司内部控制出具了自我评估报告，详见公司 2008 年年度报告全文。

7.10 公司披露了履行社会责任报告，详见年报全文。

§8 监事会报告

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

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司董事会按照股东大会决议要求，切实履行了各项职责，其决议程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定，重大决策经公司董事会审议通过后正式实施；公司董事及经理层能认真履行职务，勤勉尽责，无发现违纪和损害股东权益的行为。

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会审议公司 2007 年年度报告，审议会计师事务所审计报告等，对公司财务运作情况进行检查、监督，认为本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理。报告期内，经天健光华（北京）会计师事务所有限公司审计出具的标准无保留意见《审计报告》真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

8.3 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2003 年 5 月 30 日，公司发行 4000 万股 A 股并上市，截止 2007 年底，募集资金已全部使用完毕。募集资金实际投入项目与招股说明书承诺投入项目基本一致。

8.4 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司的收购资产行为审批程序合法、价格合理、决策有效，没有发现内幕交易和损害公司及股东利益或造成公司资产流失的行为。

8.5 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司 2008 年度所发生的关联交易事项均属合理、必要，交易定价合理有据、客观公允，公司及其股东并未因关联交易遭受任何损害。关联交易事项均已按相关法律法规办理了相关的授权、批准、登记和备案手续，交易事项合法合规、真实有效。

§9 财务会计报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

天健光华审（2009）GF 字第 020009 号

漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：:

我们审计了后附的漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称片仔癀公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表,2008 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是片仔癀公司管理层的责任。这种责任包括:（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;（2）选择和运用恰当的会计政策;（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,片仔癀公司财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制,在所有重大方面公允反映了片仔癀公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

天健光华（北京）会计师事务所有限公司　　中国注册会计师:谢培仁、梁宝珠

中国北京　　2009 年 3 月 25 日

9.2 财务报表

合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		163,027,321.03	219,310,291.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		5,959,436.21	3,080,954.44
应收账款		115,554,674.88	94,286,704.95
预付款项		38,768,733.73	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		14,802,951.28	18,648,333.70
买入返售金融资产			
存货		295,897,451.97	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		634,010,569.10	549,522,249.22
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		43,352,279.91	120,708,873.33
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		173,051,161.88	98,841,196.80
投资性房地产			
固定资产		166,188,972.68	155,777,074.28
在建工程		1,542,564.60	3,092,508.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		2,613,479.82	1,964,809.30
油气资产			
无形资产		39,537,188.97	39,050,700.58
开发支出		4,399,602.55	
商誉			
长期待摊费用		404,809.76	138,290.71
递延所得税资产		5,437,651.64	1,780,740.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		436,527,711.81	421,354,194.19
资产总计		1,070,538,280.91	970,876,443.41
流动负债:			
短期借款		170,000,000.00	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		12,006,127.50	17,442,723.96
应付账款		69,420,625.30	69,050,002.31
预收款项		6,945,530.93	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		9,392,354.77	7,362,068.06
应交税费		-3,502,103.66	-10,564,125.99
应付利息		40,961.38	83,774.89
应付股利		11,900.00	5,900.00
其他应付款		31,556,633.58	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		295,872,029.80	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		11,445,565.73	31,384,714.09
其他非流动负债		11,127,450.00	605,190.18
非流动负债合计		22,573,015.73	31,989,904.27
负债合计		318,445,045.53	212,025,705.96
股东权益:			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		321,990,103.30	390,775,939.91
减:库存股		1,776,000.00	1,776,000.00
盈余公积		87,207,902.68	73,223,432.71
一般风险准备			
未分配利润		178,749,074.28	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		726,171,080.26	723,112,510.69
少数股东权益		25,922,155.12	35,738,226.76
股东权益合计		752,093,235.38	758,850,737.45
负债和股东权益合计		1,070,538,280.91	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 12 月 31 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		69,911,965.43	120,673,537.92
交易性金融资产			
应收票据		3,851,586.50	2,480,954.44
应收账款		57,144,206.40	37,726,370.09
预付款项		16,837,983.54	3,988,836.56
应收利息			
应收股利			2,498.45
其他应收款		14,000,803.99	16,687,664.41
存货		252,354,030.96	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		414,100,576.82	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		321,962,549.33	218,137,084.25
投资性房地产			
固定资产		143,209,271.29	135,426,088.32
在建工程		1,167,539.00	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		22,817,681.62	22,864,163.46
开发支出		4,260,801.95	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,752,239.65	1,323,421.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		498,170,082.84	380,735,063.75
资产总计		912,270,659.66	716,857,775.49
流动负债:			
短期借款		150,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,652,116.33	9,341,194.04
预收款项		4,867,641.83	5,934,237.37
应付职工薪酬		8,320,789.54	6,847,147.26
应交税费		-2,816,738.39	-7,920,854.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,888,033.32	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		199,911,842.63	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		900,000.00	1,500,000.00
其他非流动负债		8,360,500.00	
非流动负债合计		9,260,500.00	1,500,000.00
负债合计		209,172,342.63	65,412,547.81
股东权益:			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		309,012,465.78	327,204,076.16
减:库存股		0.00	
盈余公积		87,207,902.68	73,223,432.71
未分配利润		166,877,948.57	111,017,718.81
外币报表折算差额			
股东权益合计		703,098,317.03	651,445,227.68
负债和股东权益合计		912,270,659.66	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—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目