

北京同仁堂股份有限公司

2006 年年度报告

重 要 提 示

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

公司董事长殷顺海先生、总经理高振坤先生、总会计师冯智梅女士、财务部副部长吕晓洁女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

公司基本情况简介 · · · · · 3

会计数据和业务数据摘要 · · · · · 4

股本变动及股东情况 · · · · · 7

董事、监事、高级管理人员和员工情况 · · · · · 11

公司治理结构 · · · · · 15

股东大会情况简介 · · · · · 17

董事会报告 · · · · · 18

监事会报告 · · · · · 27

重要事项 · · · · · 28

财务会计报告 · · · · · 31

备查文件目录 · · · · · 81

一、公司基本情况简介

(一)公司法定中文名称：北京同仁堂股份有限公司
公司简称：同仁堂
公司英文名称：BEIJING TONGRENTANG CO., LTD
英文简称：TRT

(二)公司法定代表人：殷顺海

(三)公司董事会秘书：张生瑜
公司证券事务代表：贾泽涛
联系地址：北京市崇文区东兴隆街 52 号
联系电话：010-67020018
传　　真：010-67020018
电子信箱：zsy@tongrentang.com
jiazetao@tongrentang.com

(四)公司注册地址：北京经济技术开发区西环南路 8 号
公司办公地址：北京市崇文区东兴隆街 52 号、北京市崇文门外大街 42 号
邮 政 编 码 ：100062
国际互联网网址：http://www.tongrentang.com
电子信箱：tongrentang@tongrentang.com

(五)公司信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址：http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司证券部

(六)公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：同仁堂
股票代码：600085

(七)其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 6 月 18 日
注册地址：北京市崇文区东兴隆街 52 号
公司最新变更注册登记日期：2005 年 7 月 18 日
注册地址：北京市北京经济技术开发区西环南路 8 号
法人营业执照注册号：1100001510624
税务登记号码：110192633646266
公司聘请的会计师事务所：北京京都会计师事务所有限责任公司
办公地址：北京市建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

二、会计数据和业务数据摘要

(一)本年度实现利润总额及构成（单位：人民币元）

项目	金额
利润总额	289,621,226.44
净利润	156,021,181.88
扣除非经常性损益后的净利润	155,938,619.71
主营业务利润	930,666,151.68
其他业务利润	11,307,401.27
营业利润	291,026,176.34
投资收益	1,158,437.13
补贴收入	-
营业外收支净额	-2,563,387.03
经营活动产生的现金流量净额	384,559,921.94
现金及现金等价物净增加额	123,427,318.62

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

项　目	金　额
财政贴息	2,670,958.00
营业外收入	778,355.25
减：营业外支出	3,339,320.99
减：所得税影响	27,430.09
非经常性损益净额	82,562.17

(二)报告期末公司前三年主要会计数据及财务指标(单位:人民币元)

项　目	2006 年度	2005 年度	本年比上年增长%	2004 年度
主营业务收入	2,396,505,176.26	2,605,732,436.78	-8.03	2,445,252,140.30
利润总额	289,621,226.44	461,208,855.64	-37.20	435,630,413.72
净利润	156,021,181.88	301,231,159.01	-48.21	286,780,097.26
每股收益	0.359	0.694	-48.27	0.793
每股经营活动产生的现金流量净额	0.886	0.441	100.91	1.150
扣除非经常性损益后的净利润	155,938,619.71	288,750,767.06	-46.00	288,266,052.67
扣除非经常性损益后的每股收益	0.359	0.665	-46.02	0.797
净资产收益率%	6.51	12.82	下降 6.31 个百分点	13.39
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的净资产收益率%	6.50	12.29	下降 5.79 个百分点	13.46
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率%	6.60	12.90	下降 6.30 个百分点	16.33
项　目	2006 年末	2005 年末	本年比上年增长%	2004 年末
总资产	3,815,658,561.60	3,779,680,131.84	0.95	3,553,457,778.66
股东权益（不含少数股东权益）	2,397,860,218.08	2,349,471,466.59	2.06	2,141,220,437.80
每股净资产	5.525	5.413	2.07	5.920
调整后每股净资产	5.464	5.273	3.62	5.794

（三）净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率%				每股收益（元）			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务利润	38.81	48.58	39.37	50.98	2.1443	2.6298	2.1443	2.8688
营业利润	12.14	19.75	12.31	20.72	0.6705	1.0689	0.6705	1.1660
净利润	6.51	12.82	6.60	13.45	0.3595	0.6940	0.3595	0.7571
扣除非经常性损益后的净利润	6.50	12.29	6.60	12.90	0.3593	0.6653	0.3593	0.7258

（四）报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中：法定公益金	外币报表折算差额	未分配利润	合计
股东权益	434,021,898.00	808,665,020.10	419,745,750.73	—	-1,149,370.09	736,576,919.34	2,397,860,218.08
期初数	434,021,898.00	806,925,856.89	394,242,694.63	112,605,105.63	-283,268.34	714,564,285.41	2,349,471,466.59
本期增加	—	1,739,163.21	25,503,056.10	—	—	156,021,181.88	183,263,401.19
本期减少	—	—	—	112,605,105.63	866,101.75	134,008,547.95	134,874,649.70
期末数	434,021,898.00	808,665,020.10	419,745,750.73	—	-1,149,370.09	736,576,919.34	2,397,860,218.08

变动原因：

1、资本公积增加因为本公司年内向控股股东中国北京同仁堂（集团）有限责任公司转让固定资产收益所致；

2、盈余公积增加因为年内提取所致；

3、法定公益金减少因为根据财政部财企[2006]67 号文件相关规定不再提取法定公益金，将期初法定公益金转入法定盈余公积；

4、未分配利润增加因为本年度净利润增加，减少因为提取盈余公积及年内实施分红。

（五）合并及母公司资产减值准备明细表

单位：人民币元

合并会计报表资产减值准备明细项目	年初余额	本年增加	本期减少		年末余额
			转出	转回	
一、坏账准备合计	74,383,069.27	41,475,989.30	77,784,148.16		38,074,910.41
其中：应收账款	71,085,309.13	41,234,864.62	77,784,148.16		34,536,025.59
其他应收款	3,297,760.14	241,124.68			3,538,884.82
二、短期投资跌价准备合计					
三、存货跌价准备合计		2,311,367.11			2,311,367.11
其中：原材料					
库存商品		2,311,367.11			2,311,367.11
低值易耗品					
四、长期投资减值准备合计					
五、固定资产减值准备合计	742,534.05		38,685.98		703,848.07
其中：房屋及建筑物	208,202.95		7,005.50		201,197.45
机器设备	534,331.10		31,680.48		502,650.62

运输设备					
六、无形资产减值准备					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
母公司资产减值明细项目	年初余额	本年增加	本期减少		年末余额
			转出	转回	
一、坏账准备合计	60,527,447.51	38,547,994.84	77,784,148.16		21,291,294.19
其中：应收账款	59,768,404.04	38,436,623.60	77,784,148.16		20,420,879.48
其他应收款	759,043.47	111,371.24			870,414.71
二、短期投资跌价准备合计					
三、存货跌价准备合计					
其中：原材料					
库存商品					
低值易耗品					
四、长期投资减值准备合计					
五、固定资产减值准备合计	347,963.20		9,193.95		338,769.25
其中：房屋及建筑物					
机器设备	347,963.20		9,193.95		338,769.25
运输设备					
六、无形资产减值准备					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

三、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

数量单位：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									
2、国有法人持股	239,769,513	55.24	—	—	—	—	—	239,769,513	55.24
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	194,252,385	44.76	—	—	—	—	—	194,252,385	44.76
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	434,021,898	100	—	—	—	—	—	434,021,898	100

2、股票发行与上市情况

2005 年 7 月 7 日，公司实施 2004 年度资本公积金转增股本的方案，以 2004 年末总股本 361,684,915 股为基数，每 10 股转增 2 股，共转增 72,336,983 股。方案实施后，公司总股本为 434,021,898 股，其中国有法人股 278,619,990 股，社会公众股 155,401,908 股。转增股份于 2005 年 7 月 8 日在上海证券交易所上市交易。

2005 年 11 月 30 日公司实施股权分置改革方案，公司原非流通股股东中国北京同仁堂（集团）有限责任公司按照每 10 股流通股支付 2.5 股股份的比例，向全体流通股股东支付股份 38,850,477 股，方案实施完毕后，中国北京同仁堂（集团）有限责任公司持有 239,769,513 股有限售条件股份，其余流通股股东持有 194,252,385 股无限售条件股份，公司总股本不变。对价股份于 2005 年 11 月 30 日在上海证券交易所上市交易。

3、截至报告期末本公司无内部职工股。

(二)股东情况介绍

1、期末股东总数及前十名股东持股情况

单位：股

股东总数（名）	27,931				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	国有法人	55.24	239,769,513	239,769,513	0
开元证券投资基金	其他	1.53	6,634,536	0	未知
全国社保基金一零五组合	其他	1.33	5,766,138	0	未知
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	1.26	5,460,153	0	未知
FORTIS BANK SA/NV	其他	1.07	4,624,668	0	未知
同益证券投资基金	其他	1.06	4,600,000	0	未知
普丰证券投资基金	其他	1.02	4,423,781	0	未知
银丰证券投资基金	其他	0.92	4,004,144	0	未知
中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	0.92	3,999,910	0	未知
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	其他	0.86	3,730,100	0	未知
前 10 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			
开元证券投资基金	6,634,536	人民币普通股			
全国社保基金一零五组合	5,766,138	人民币普通股			
工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	5,460,153	人民币普通股			
FORTIS BANK SA/NV	4,624,668	人民币普通股			
同益证券投资基金	4,600,000	人民币普通股			
普丰证券投资基金	4,423,781	人民币普通股			
银丰证券投资基金	4,004,144	人民币普通股			
中邮核心优选股票型证券投资基金	3,999,910	人民币普通股			
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	3,730,100	人民币普通股			
广发策略优选混合型证券投资基金	2,984,112	人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有公司 5%以上股份的股东——中国北京同仁堂（集团）有限责任公司，报告期末持有股份 239,769,513 股，无质押或冻结情况，与其他无限售条件股东不存在关联关系或一致行动人关系。上述无限售条件股东中：全国社保基金一零五组合及同益证券投资基金由长盛基金管理有限公司管理。上述无限售条件股东未知是否存在一致行动人关系。				

2、公司控股股东情况

股东单位名称：中国北京同仁堂（集团）有限责任公司

法定代表人：殷顺海

成立日期：1992 年 8 月 17 日

注册资本：18,900 万元

股权结构：国有独资

经营范围：

授权内的国有资产经营管理；投资及投资管理；加工、制造、销售中药材、中成药、饮片、营养保健品、药膳餐饮、化妆品、医药器械并提供有关的技术咨询、技术服务；药用动植物的饲养、种植；购销西药、医疗器械、卫生保健用品、建筑材料、五金交电、化工、金属材料；货物储运；出租汽车业务；经营所属企业自产产品及相关技术的出口业务；经营生产所需原辅材料、机械设备及技术的进口业务；开展对外合资经营、合作生产、来料加工、来样加工及补偿贸易业务；经营经贸部批准的其他商品的进出口业务。

北京市国有资产监督管理委员会

↓100%

中国北京同仁堂(集团)有限责任公司

↓55.24%

北京同仁堂股份有限公司

3、公司前十名无限售条件股东持股情况

名次	无限售条件股东名称（全称）	年末持股数量(股)	流通股种类
1	开元证券投资基金	6,634,536	A 股
2	全国社保基金一零五组合	5,766,138	A 股
3	工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	5,460,153	A 股
4	FORTIS BANK SA/NV	4,624,668	A 股
5	同益证券投资基金	4,600,000	A 股
6	普丰证券投资基金	4,423,781	A 股
7	银丰证券投资基金	4,004,144	A 股
8	中邮核心优选股票型证券投资基金	3,999,910	A 股
9	新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	3,730,100	A 股
10	广发策略优选混合型证券投资基金	2,984,112	A 股

前十名无限售条件股东中：全国社保基金一零五组合及同益证券投资基金由长盛基金管理有限公司管理。

上述无限售条件股东，公司未知其是否存在一致行动人关系。

4、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时　间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说　明
2008 年 11 月 30 日	239,769,513	0	434,021,898	所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期期满后，在二十四个月内，也不通过交易所挂牌交易出售股份或转让(如实施股权激励向管理层转让股份，按国家有关政策法规执行，不受此限制)。

5、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
1	中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	239,769,513	2008 年 11 月 30 日	239,769,513	所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期期满后，在二十四个月内，也不通过交易所挂牌交易出售股份或转让(如实施股权激励向管理层转让股份，按国家有关政策法规执行，不受此限制)。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一)董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

姓 名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股	年末持股	年内变动	变动原因	税后薪酬(万元)
殷顺海	董事长	男	53	2006.05.26－2009.05.25	38850	38850	0	——	—
梅 群	副董事长	男	50	2006.05.26－2009.05.25	31081	31081	0	——	—
张生瑜	副董事长兼董事会秘书	男	37	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	23.13
王 泉	董事	男	52	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	—
顾海鸥	董事总工程师	男	41	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	23.01
毕界平	董事	男	50	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	46.53
周海钧	独立董事	男	73	2006.05.26－2007.05.10	0	0	0	——	2.88
张炳厚	独立董事	男	69	2006.05.26－2007.05.10	0	0	0	——	2.88
于中一	独立董事	男	62	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	2.88
郝如玉	独立董事	男	58	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	2.88
殷少平	独立董事	男	39	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	1.92
张锡杰	监事会主席	男	52	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	—
宫 勤	监事	男	49	2006.05.26－2009.05.25	11655	11655	0	——	—
于 亮	监事	女	52	2006.05.26－2009.05.25	2265	2265	0	——	20.03
关庆维	监事	男	46	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	10.18
阎 军	监事	男	42	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	2.88
高振坤	总经理	男	43	2006.11.16－2009.05.25	0	0	0	——	40.43
谢占忠	常务副总经理	男	53	2006.11.16－2009.05.25	0	0	0	——	0.83
冯智梅	总会计师	女	36	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	20.00
朱共培	副总经理	男	47	2006.11.16－2009.05.25	0	0	0	——	0.83
宋卫清	副总经理	女	41	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	24.01
合 计	——	—	—	——	—	—	—	——	225.3

注：毕界平先生是作为公司总经理（2006 年 01－11 月）领取的报酬，张生瑜先生是作为公司董事会秘书领取的报酬，顾海鸥先生是作为公司总工程师领取的报酬。

2、现任董事、监事、高管人员最近 5 年主要工作经历及在股东单位及其以外的其他单位任职或兼职情况

殷顺海先生，53 岁，研究生学历，高级经济师。曾任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司总经理。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司董事长、党委书记（自 2007 年 1 月上任至今），北京同仁堂国际有限公司董事长；北京同仁堂股份有限公司董事长，北京同仁堂科技发展股份有限公司董事长，北京同仁堂国药有限公司董事长；中国中医药学会理事会副会长、全国工商联第九届执行委员、北京市第十三届人大代表。

梅群先生，50 岁，研究生学历，副主任中药师。曾任北京同仁堂股份有限公司总经理。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司副董事长（2007 年 1 月上任至今，自 2001

年 7 月担任董事至今)、总经理（自 2001 年 11 月上任至今)，北京同仁堂国际有限公司董事，香港同仁堂御膳有限公司副董事长，北京同仁堂(英国)有限公司副董事长，北京同仁堂健康药业有限公司董事长，北京同仁堂药材有限责任公司董事长，北京同仁堂制药有限公司董事长，北京同仁堂生物制品开发有限公司董事长，北京同仁堂鸿日药业有限公司董事长；北京同仁堂股份有限公司副董事长，北京同仁堂科技发展股份有限公司副董事长，北京同仁堂国药有限公司副董事长；北京市工商联常务理事。

张生瑜先生，37 岁，大学学历，经济师。曾任北京同仁堂科技发展股份有限公司董事会秘书。现任北京同仁堂股份有限公司副董事长、董事会秘书，北京同仁堂科技发展股份有限公司副董事长。

王泉先生，52 岁，研究生学历，高级经济师。曾任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司组织干部处处长、中国北京同仁堂（集团）有限责任公司党委副书记兼纪委书记。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司董事（自 2001 年 12 月上任至今)、副总经理（自 2000 年 1 月上任至今)、党委副书记，北京同仁堂股份有限公司董事，北京同仁堂科技发展股份有限公司董事。

顾海鸥先生，41 岁，医学硕士，高级工程师。曾任北京同仁堂股份有限公司总工程师、副总经理。现任北京同仁堂股份有限公司董事、总工程师。

毕界平先生，50 岁，大学学历，副主任药师。曾任北京同仁堂股份有限公司副总经理兼经营分公司经理，北京同仁堂股份有限公司总经理，北京同仁堂科技发展股份有限公司副董事长、总经理，北京同仁堂股份有限公司董事、总经理，北京同仁堂科技发展股份有限公司副董事长。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司总经理助理（2006 年 11 月上任至今)、北京同仁堂股份有限公司董事。

周海钧先生，73 岁，毕业于东吴大学理学院，研究员。中国药学会名誉理事长，世界卫生组织生物标准化专家委员会委员，中国药学杂志主编，国家药典委员会常务委员。历任卫生部药品食品检验所药师，中国药品生物制品检定所副主任、主任、副所长、所长、名誉所长等职。现任北京同仁堂股份有限公司独立董事。

张炳厚先生，69 岁，毕业于北京中医药大学，教授、主任医师、博士生导师，中国国家级名老中医。曾任北京中医医院医师、大内科主任兼肾病科主任、内科教研室主任，北京市中医管理局局长。现任北京同仁堂股份有限公司独立董事、北京中医药学会会长、中华中医药学会常务理事、北京中医药大学客座教授、世界医药研究中心研究员、《北京中医》杂志副总编。

于中一先生，62 岁，经济学硕士，研究员，博士生导师。曾任财政部科研所研究室副主任、主任，研究生部副主任、主任（副局级)。现任财政部科研所研究生部顾问、北京同仁堂股份有限公司独立董事。

郝如玉先生，58 岁，注册会计师、注册税务师，教授、博士生导师。现任中央财经大学税收经济研究所所长、中国注册税务师协会副会长、全国政协委员、北京市人民代表大会常务委员、全国工商联执委、北京市工商联副会长。同时担任北京同仁堂股份有限公司和潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司独立董事。

殷少平先生，39 岁，工学学士、法学博士。现为中国人民大学法学院副教授、硕士生导师，中国法学会税法学会理事，北京市地石律师事务所兼职律师、注册税务师，河北太行水泥股份有限公司独立董事。

张锡杰先生，52 岁，研究生学历，高级会计师。曾任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司发展办公室常务副主任、主任、副总会计师。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司董事（2007 年 1 月上任至今)、总会计师（2002 年 9 月上任至今)，北京同仁堂

股份有限公司监事会主席、北京同仁堂科技发展股份有限公司监事长。

宫勤先生，49 岁，大学学历，主管中药师。曾任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司纪委书记兼审计监察部部长，北京同仁堂股份有限公司监事长。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司纪委书记（自 2001 年 12 月上任至今）、北京同仁堂股份有限公司监事。

于亮女士，52 岁，大学学历，主管中药师。曾任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司党办主任兼宣传处处长。现任北京同仁堂股份有限公司监事、党委副书记、纪委书记、工会主席。

关庆维先生，46 岁，大学学历，执业医师，主任医师。现任中国北京同仁堂集团专家委员会专家、北京同仁堂股份有限公司监事、北京同仁堂药店副经理、同仁堂医馆馆长，中华医药学会会员、中国人体全息医疗学会会员、国际若石研究会会员。

阎军先生，42 岁，大学学历，执业律师。为北京市吴栾赵阎律师事务所合伙人，北京同仁堂股份有限公司监事。

高振坤先生，43 岁，研究生学历，高级会计师。曾任中国北京同仁堂集团公司经营分公司经理，北京同仁堂股份有限公司经营分公司经理，北京同仁堂股份有限公司副总经理，北京同仁堂药材有限责任公司副总经理、总经理，北京同仁堂药店经理，北京同仁堂股份有限公司总会计师，北京同仁堂股份有限公司副总经理。现任北京同仁堂股份有限公司总经理。

谢占忠先生，53 岁，大学学历，高级经济师。曾任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司党委常委、副总经济师、总经理助理兼组织部部长、人力资源部部长，中国北京同仁堂（集团）有限责任公司党委常委、副总经理兼组织部部长，中国北京同仁堂（集团）有限责任公司党委常委、副总经理兼机关总支副书记。现任北京同仁堂股份有限公司常务副总经理、党委书记。

冯智梅女士，36 岁，大学学历，高级会计师。曾任北京同仁堂股份有限公司财务部副部长、部长、副总会计师。现任北京同仁堂股份有限公司总会计师。

朱共培先生，47 岁，大学学历，高级经济师。曾任北京同仁堂科技发展股份有限公司总经理助理、副总经理。现任北京同仁堂股份有限公司副总经理。

宋卫清女士，41 岁，大学学历，副主任药师。曾任北京同仁堂制药厂副厂长，北京同仁堂股份有限公司总经理助理。现任北京同仁堂股份有限公司副总经理。

3、年度报酬情况

（1）董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据：

2006 年度公司董事、监事、高级管理人员的报酬中基本工资部分依据公司薪酬制度有关工资管理和等级标准的规定按月发放，奖金部分按照年度工作计划各项经济技术指标的完成情况及所负责任考核确定。

（2）公司独立董事、独立监事不在本公司领取报酬，亦不在股东单位和其他关联单位领取报酬。公司除殷顺海、梅群、王泉、毕界平（毕界平先生因工作变动，报告期内 1－11 月份在本公司领取报酬，此后在股东单位领取报酬）四位董事和张锡杰、宫勤两位监事在股东单位——中国北京同仁堂（集团）有限责任公司领取报酬外，其余人员均在本公司领取报酬。

（3）经公司第二届董事会第七次会议审议通过，并经公司 2001 年年度股东大会确认，给予独立董事、独立监事每人每月津贴人民币 3000 元（含税）。

4、报告期内被选举或离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

经公司 2005 年度股东大会审议通过董事会换届选举的议案，公司第四届董事会成员为：殷顺海、梅群、王泉、毕界平、张生瑜、顾海鸥、周海钧、张炳厚、于中一、郝如玉、殷少平。田大方先生、李连英女士、匡桂申先生不再担任董事，林义相先生不再担任独立董事。

经公司 2005 年度股东大会审议通过监事会换届选举的议案，公司第四届监事会成员为：张锡杰、宫勤、阎军、于亮、关庆维。冯小平女士不再担任监事。

经公司第四届董事会第一次会议审议通过，续聘毕界平先生为公司总经理、冯智梅女士为公司总会计师、张生瑜先生为公司董事会秘书，续聘高振坤先生、李大鸣先生、宋卫清女士为公司副总经理，续聘顾海鸥先生为公司总工程师。

经公司第四届董事会第三次会议审议通过，根据工作需要，毕界平先生不再担任公司总经理，高振坤先生、李大鸣先生不再担任公司副总经理。聘任高振坤先生为公司总经理，聘任谢占忠先生为公司常务副总经理、朱共培先生为公司副总经理。

(二)员工情况

截止 2006 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 3,166 人，公司需承担费用的离退休职工 560 人。

员工数量（人）	
生产人员	1,781
销售人员	422
技术人员	378
财务人员	85
行政管理人员	500
员工学历情况（人）	
研究生以上学历	17
本科学历	286
大专学历	549
高中学历	916
中专或以下学历	1,398

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

公司始终严格遵循国家法律、法规、中国证监会及证券交易所的有关要求，按照《公司法》、《公司章程》及其他有关规定的要求规范运作，并不断完善公司治理，提高公司经营管理水平。公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规章制度，公司的权力机构、决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作。

公司制订并完善了《信息披露制度》、《重大事项内部报告制度》和《投资者关系管理工作制度》，切实履行信息披露义务，严格遵守信息披露规则，保证信息披露内容的真实性、准确性、完整性和及时性，增强信息披露的有效性。公司严格执行信息披露管理制度和重大信息的内部报告制度，明确公司及相关人员的信息披露职责和保密责任，保障投资者平等获取信息的权利。公司还按照《投资者关系管理工作制度》的要求，积极做好投资者关系管理工作，形成与投资者之间的良好沟通。

公司制订并完善了《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《投资管理办法》、《财务管理制度》、《货币资金管理制度》等一系列内控制度，进一步提高风险防范能力。

（二）独立董事履行职责情况

姓名	报告期内应参加董事会（次）	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
周海钧	6	4	2	0	因公出差
张炳厚	6	6	0	0	
林义相	2	2	0	0	换届离任
于中一	6	6	0	0	
郝如玉	6	6	0	0	
殷少平	4	4	0	0	换届新当选

本公司现有五位独立董事，分属药学、中医临床、财务、税务、法律等领域的专家学者。他们关心公司生产经营情况，积极出席董事会会议，严格按照有关法律法规的要求，尽职尽责地审议了公司定期报告、年度分配方案、关联交易的议案、董事会换届选举的议案、变更高管人员的议案等，并针对公司关联交易、变更高管人员等事项实事求是地发表了独立意见。独立董事中，林义相先生因任期届满于 2006 年 5 月离任，殷少平先生作为新任独立董事当选履职。所有独立董事均工作态度严谨，认真负责，充分发挥专长，在公司生产经营、管理理念、形象维护等方面提出许多宝贵的意见和建议，使公司决策更加科学、合理，对维护公司及全体股东权益、保证公司健康持续发展起到了积极的作用。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

——业务方面，公司与控股股东完全分开。公司拥有独立的采购、生产和销售系统。由于商业及市场资源方面的原因，公司尚有部分原材料采购及产品销售通过控股股东完成，但发生的关联交易均按市场公平交易原则执行。公司具备独立完整的业务及自主经营能力。

——人员方面，公司与控股股东完全分开。公司建立了独立的劳动人事及工资管理制度和

专门的劳动人事职能部门，在劳动、人事及工资管理方面完全独立。公司总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取报酬，无在本公司股东单位兼职情况。
——资产方面，公司与控股股东完全分开。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产权关系明确。公司产品使用的“同仁堂”商标由控股股东拥有，本公司根据相关协议按年度向其支付商标使用费。公司所属工业部分用地使用权由控股股东拥有，本公司根据相关协议按年度向其支付土地租赁费用。公司租用控股股东部分仓储设施，根据相关协议按年度向其支付仓库租赁费。
——机构方面，公司与控股股东完全分开。公司具备独立、完整的组织架构，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，具有较好的运作机制与运行效率。公司将依据自身发展和公司治理的要求，进一步完善组织机构设置。
——财务方面，公司与控股股东完全分开。公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，根据上市公司有关会计制度的要求独立进行财务决策。公司拥有独立的银行帐户，依法独立纳税。

（四）报告期内公司对高级管理人员的考评及激励机制的建立实施情况

公司制定了详细明确的经济责任制度，高管人员承担董事会下达的生产经营目标，董事会根据任务完成情况和经营、管理、安全生产等情况对照生产经营目标对高管人员进行考核和奖惩。

在约束方面，公司建立了内部审计制度，定期或不定期的对高管人员所负责的经营管理工作进行审计监督。公司在高管人员的人事管理上，强调能上能下、有进有出，保证了团队的活力与进取。公司董事会将设立专门部门，制定有关方案，更科学有效地对高级管理人员实施监督、考核、激励。

六、股东大会情况简介

本公司 2005 年年度股东大会于 2006 年 5 月 26 日在本公司会议室召开，股东大会决议公告刊登于 2006 年 5 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

七、董事会报告

(一)公司经营情况

1、主营业务范围及其经营状况

单位：人民币元

项　　目	2006 年度	2005 年度	增长比例%（-）
主营业务收入	2,396,505,176.26	2,605,732,436.78	-8.03
主营业务利润	930,666,151.68	1,141,381,247.87	-18.46
净利润	156,021,181.88	301,231,159.01	-48.21
毛利率	38.83	43.80	降低 4.97 个百分点

2006 年是国家全面整顿医药卫生行业的一年，医疗改革政策出台较为集中，同时也是行业监管最为严格的一年。政府确立了“ 覆盖全民基本医疗服务 ”的医改方向，从治理商业贿赂、药品降价等环节入手，大力整顿行业突出问题。公司作为从事中成药科研、生产、销售的专业公司，近年来一直致力于实施营销改革，报告期内处于行业改革和自身改革的双重影响下，政策环境和市场环境的变化都使经营困难增加，业绩同比出现下降。报告期内，公司主营业务收入同比下降 8.03%，主营业务利润同比下降 18.46%，净利润同比下降 48.21%，毛利率同比下降 4.97 个百分点。

2006 年是公司的“ 改革、管理 ”年，以进一步深化改革、加强管理为主题，公司在营销模式、品种研发、机构设置、员工考核、压缩成本费用等方面进行了一系列探索与尝试，虽然这些新的措施在报告期内尚未对公司业绩提升有所贡献，但是在执行过程中公司经营活动紧密围绕市场需求，努力提高经济运行质量，人员队伍的执行能力和市场控制能力都有较好改观。

（1）营销改革情况

报告期内公司确立实施了以品种为主线的销售管理模式，配套成立了按品种划分的四个经营分公司，推行品种群责任制，目的是发挥公司品种群优势，在保证主导品种份额的基础上逐步开发和激活潜力品种，拉动需求、促进销售、获得利润。公司通过深入实地调研，研究不同终端药店推广的切入点，有选择、有重点地开展终端推广活动、节日促销活动、开办健康课堂讲座、召开推广会议等，对稳定市场经营秩序、拉动终端需求起到了积极作用。通过对多省市药品销售市场和经销商的实地考察，进一步掌握公司产品的终端销售情况和价格表现，一年来公司先后采取了适当调整供货价格、对售出商品批号跟踪、调控发货等措施，随时掌控产品的市场价格走向，及时制止违反规定的行为，产品价格逐步回升，销售秩序得以规范。公司通过对销售覆盖能力、资金运用能力、品种运作能力等方面的综合考评，确定了重点扶持的经销商客户，有步骤、有目的地开发新客户，拓展新的销售渠道，强调与经销商“ 双赢 ”的合作目标。2006 年行业政策管制力度加大，市场情况复杂多变，压力陡升，公司面临严峻的市场形势，坚持现款销售政策不变，坚持维护公平竞争的经营环境，在此情况下传统拳头产品的铺货率在不同市场区域得到进一步提升，小品种销售也有不同程度的上量，说明了公司坚定执行营销措施还是得到了经营伙伴的理解和市场的认同。

2006 年底，结合行业政策新规和市场情况，公司重新审视经营模式和销售组织体系，决定重新整合资源，调整销售队伍，建立品种目标与区域责任相结合的新的经营管理组织。原四个经营分公司整合重组，形成一个新的经营分公司，内部成立“ 六部一室 ”，责任明确，目标清晰，充分调动和激发人员活力，力争使营销工作出现一个新局面。

（2）品种及销售情况

公司产品多为传统中成药，在继续走“精品化、微型化”道路的同时，公司着眼对现有品种进行技术升级和改造，以增强市场适应性，提高获利能力；筛选仿制药典和部标收载的适宜品种，补充和完善品种结构，丰富和壮大公司的品种群；在保证疗效的前提下，采用现代技术开发现代剂型，真正实现传统品种的升级换代。

报告期内公司主导产品六味地黄丸系列实现销售收入 33,268.04 万元。

主要品种的销售情况： 单位：万元

品　种	销售收入	销售成本	毛利率%
六味地黄丸	33,268.04	16,816.99	49.45

公司 5 个传统产品：同仁大活络丸、同仁乌鸡白凤系列、同仁牛黄清心丸、安宫牛黄丸、国公酒，荣获北京 2006 年中国名牌产品暨北京名牌产品称号。2006 年底，北京市社区卫生服务站用药政府集中招标采购，截止目前，公司及子公司共计 116 个品种（含规格）中标。

2006 年全年公司实现销售收入 239,650.52 万元,其中海外市场销售 17,893.66 万元，同比下降 1.07%。

地区分类	主营业务收入（万元）	主营业务收入比上年增减(%)
国内	221,756.86	-8.55
海外	17,893.66	-1.07

原料供应商及产品经销商情况

前五名主要原料供应商采购金额	133,790,080.13 元	占公司采购总额的 15.93%
前五名主要产品经销商销售金额	582,028,597.73 元	占公司销售总额的 24.29%

（3）科研工作情况

报告期内，公司的科研工作继续从公司实际出发，以服务市场为宗旨，以品种研究为核心，为公司的持续发展提供技术支撑。2006 年共取得 8 个仿制品种的药品注册批件，5 个增加规格品种的药品补充申请批件，芪黄降糖胶囊（原名胰复康胶囊）已完成临床总结，正在申报生产，双参通冠胶囊已完成三期临床试验，准备申报生产，贞芪益肾颗粒已经取得新药证书，其他在研新药均进展顺利。完成 55 个品种的延长有效期申报并取得批复，完成 42 个品种按照部颁标准提高质量标准的研究，取得自主申报发明专利 3 项，21 项外观设计专利授权。此外还协助经营分公司筛选营销品种，编制配套营销推介材料，提供产品技术内容策划和培训；为开拓国际市场提供技术支持，开展了大量的相关检测及修订工作，为几十个出口药品提供基础研究数据，并为 5 个药品海外注册提供技术资料。

（4）管理工作情况

加强管理作为公司强调的主题，贯穿于公司各环节工作始终，向管理要效率、向管理要效益，成为公司上下各单位、各部门人员的共识。报告期内公司完成“三合一”管理体系的复检工作，并在质量管理、子公司管理、预算及成本费用管理以及人员考核管理等方面都取得显著成效。

产品质量是经营根本，公司坚持贯彻质量管理人员派出制度和质量例会制度，坚持生产全过程质量监控，把药品质量安全作为工作的重中之重。报告期内完成部分生产线的 GMP 复检工作，顺利通过市药监局的三次飞行检查和抽查，继续实现了国家抽检产品合格率 100%、北京市抽检产品合格率 100%、国家跟踪产品合格率 100%的产品质量管理目标。

在子公司管理方面，公司紧紧围绕“以提高经济效益为中心，以强化目标责任、规范

管理、解决历史亏损为重点，以扩大自有品种销售、提升子公司形象为突破口，以加强检查、监督、考核、奖惩为手段，以促进健康、有序、可持续发展为目标”，积极推进子公司的规范化、制度化、管理流程化建设，加强子公司管理人员培训和派出人员考核，开展专项审计和资产核实工作。2006 年大多数子公司的经济指标实现了销售、利润、自有品种销售均两位数以上增长的好成绩，体现了管理成果，为今后持续健康发展奠定了基础。

公司继续完善财务预算管理，树立全员成本意识，严格执行预算制度，合理控制费用，降低采购、人工、制造、质量控制、销售等环节的高成本，提高经营质量。

报告期内公司出台了《绩效考核管理办法》，对经济指标、管理指标、工作指标进行了全面量化、细化和分解，制订考核项目 406 条。通过考核，公司各单位、各部室和全体员工分别明确了相关责任和工作目标，为确保今后顺利完成各项经济指标起到了促进作用。此外，公司还进一步强化员工培训，针对不同工作不同岗位进行专项业务培训，满足公司发展的需要。

2006 年是公司上市以来经营难度最大的一年，由政策环境变化自上而下产生的压力导致的市场环境形势严峻，公司以营销为重点的相关改革调整尚未到位，以及随着外部环境变化和自身改革不断深入而显现出的一些问题，都是公司在寻求发展过程中无法回避的障碍，要解决这些问题势必影响到公司的发展速度。在董事会“ 做长、做强、做大同仁堂 ”的战略思想的指导下，公司全体对于以时间和阶段内的增长速度为代价换取今后更加长久健康的发展形成共识，坚持以提高经济运行质量为核心，按照集团公司提出的“ 发展创新、机制创新、文化创新 ”的科学发展观，以“ 忠诚、无私、激情 ”的工作态度奉献企业，为公司走出经营低谷、步入良性发展轨道创造有利条件。

2、公司财务状况

（1）资产及财务情况 单位：人民币元

序号	项　　目	2006 年	2005 年	增减%
1	总资产	3,815,658,561.60	3,779,680,131.84	0.95
2	应收票据	80,238,922.05	35,040,391.21	128.99
3	应收账款	268,492,556.98	300,064,948.74	-10.52
4	预付账款	12,246,109.19	29,806,428.70	-58.91
5	长期股权投资	24,178,287.98	51,052,826.25	-52.64
6	长期应付款	508,314.68	2,102,978.68	-75.83
7	主营业务收入	2,396,505,176.26	2,605,732,436.78	-8.03
8	主营业务利润	930,666,151.68	1,141,381,247.87	-18.46
9	财务费用	6,325,293.93	-2,874,328.90	不适用
10	净利润	156,021,181.88	301,231,159.01	-48.21

说明：1、总资产比上年同期增长0.95%，主要是新增净利润所致。

2、应收票据比上年同期增长128.99%，主要是银行承兑汇票收款增加所致。

3、应收账款比上年同期下降10.52%，主要是母公司实施现款销售政策控制应收账款的增长及核销坏账所致。

4、预付账款比上年同期下降58.91%，主要是公司预付工程款减少所致。

5、长期股权投资比上年同期下降52.64%，主要是本公司清算收回北京同仁堂太丰制药有限公司投资以及3家子公司2006年新纳入合并报表范围所致。

6、长期应付款比上年同期减少75.83%，主要是本期随着北京同仁堂太丰制药有限

公司清算完毕，该公司原与本公司签订的《厂房租赁协议》已解除，该协议形成的长期应付款随着投资款收回处理完毕。

7、主营业务收入比上年同期减少8.03%，主要是公司面临的市场环境非常严峻，销售额下降所致。

8、主营业务利润比上年同期减少18.46%，主要是本期主营业务收入下降所致。

9、财务费用比上年同期大幅增长，主要是本期收到的财政贴息减少所致。

10、净利润比上年同期减少48.21%，主要是本期主营业务收入下降、成本费用上升所致。

（2）现金流状况

项　　目	2006 年	2005 年	增减%
现金及现金等价物净增加额	123,427,318.62	-160,065,118.03	不适用
经营活动产生的现金流量净额	384,559,921.94	191,538,984.37	100.77
投资活动产生的现金流量净额	-39,109,564.57	-217,658,786.73	82.03
筹资活动产生的现金流量净额	-217,482,849.33	-131,012,548.61	-66.00

说明：1、现金及现金等价物净增加额比上年同期大幅增加，主要是本期经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额同比增加所致。

2、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 100.77%，主要是本期严格执行现款现货的销售政策及严格控制存货采购量所致。

3、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 82.03%，主要是本期收回投资、处置固定资产等收到的现金增加，购建固定资产等现金支出减少所致。

4、筹资活动产生的现金流量净额上年同期减少 66.00%，主要是本期归还部分短期借款所致。

3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

（1）北京同仁堂科技发展股份有限公司（以下简称同仁堂科技公司）在香港联合交易所有限公司创业板市场挂牌上市，注册资本 18,280 万元，本公司所持股份占其总股本的 54.7%。同仁堂科技公司主要业务范围是医药技术开发、技术咨询、制造、销售中成药及研究生物制剂，产品以颗粒剂（冲剂）、水蜜丸剂、片剂、软胶囊剂四种剂型为主，主要产品有六味地黄丸、牛黄解毒片、感冒清热颗粒和感冒软胶囊等。

报告期内同仁堂科技公司实现销售收入 104,461.58 万元，同比下降 8.94%；净利润 15,074.47 万元，同比下降 34.59%；期末总资产 148,674.30 万元。同仁堂科技公司是本公司主要的子公司，是本公司利润构成的主要来源之一，同仁堂科技公司的净利润下降，对本公司净利润影响较大。

（2）北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司注册资本为 600 万元，其中本公司投资占 51%。2006 年该公司实现销售收入 2,368.24 万元，实现利润 122.89 万元，期末总资产 988.60 万元。

（3）北京同仁堂青岛药店有限责任公司注册资本 300 万元，其中本公司投资占 51%。2006 年该公司实现销售收入 2,699.45 万元，实现利润 158.48 万元，期末总资产 1,226.56 万元。

（4）北京同仁堂天然药物有限公司注册资本为 5,000 万元，其中本公司投资占 51%。2006 年该公司实现销售收入 2,444.05 万元，实现利润 436 万元，期末总资产 6,508.51 万元。

（5）深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司注册资本为 200 万元，其中本公司投资占 51%。2006 年实现销售收入 2,990.27 万元,实现利润 427.08 万元,期末总资产 1,507.35 万元。

（二）对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势和市场竞争局面

随着国内医疗体制改革的不断深入和明朗化，政府已经提出建设覆盖城乡居民的基本卫生保健制度，为群众提供安全、有效、方便、价廉的公共卫生和基本医疗服务，“ 要着眼于实现人人享有基本卫生保健服务的目标。 ” 在医疗卫生服务和医疗卫生保障方面，着力建设四项基本制度——基本卫生保健制度、医疗保障体系、国家基本药物制度和公立医院管理制度。在此前提下，针对医疗卫生领域存在的诸多矛盾和问题，政府实行了一系列专项整治，包括治理医药购销商业贿赂，整顿和规范药品销售市场秩序，实施新一轮药品降价，以及药品采购挂网招标改革等，这些措施从长远看会促进医药产业健康发展，但短期来讲，难免会给医药企业带来阵痛。

随着国内人民生活水平不断提高，对卫生保健的需求稳步增长，同时伴随农村医疗网络和城市社区医院的建立，第三终端市场规模不断扩大，需求旺盛和市场拓展都对医药企业发展产生有利影响。但是在国家政策调控的压力下，企业间竞争也相应更趋激烈，成本控制能力、产品竞争力、市场影响力和品牌建设能力等都是决定企业能否成为市场强者的重要因素。

2、公司发展面临的机遇和挑战

中药作为我国传统医学的精髓，仍然拥有较为稳定的市场和消费群体，国家政策对中药行业也有一定的倾斜，同时随着国家医疗体制改革不断深入，必将为创新、规范的企业提供更加有利的发展环境。2006 年下半年，卫生部、财政部、发展改革委、人事部、民政部、劳动保障部、中医药局等七部门连续下发《关于促进医疗保险参保人员充分利用社区卫生服务的指导意见》等 8 个文件，进一步明确了推进城市社区卫生服务的有关政策措施。此次出台的配套政策涉及范围中明确包括“ 发挥中医药作用 ”，为促进中药生产企业发展提供了有利机会。

公司面临的挑战：从生产成本看，中药原材料整体价格依然持续上涨，部分贵重稀缺原材料价格仍居高不下，部分生产辅料、包装材料价格也大幅上涨，因而导致原材料及包装成本上升 ;由发改委上报国务院的《关于深化价格改革促进资源节约和环境保护的意见》为 2007 年水、电、煤、天然气等资源能源性产品价格继续上涨定下基调，在此影响下，公司的动力成本也将持续上升。国家对于药品降价的政策导向已经非常明确，最近一次中成药调价涉及到了 270 多个品种，1000 多个规格，其中约 70%的价格进行了下调，本公司的个别品种也在调价之列。今后对于中成药的调价仍将继续，本公司其他产品面临降价可能。中药非处方药品零售市场竞争激烈，使公司市场开拓面临较大挑战。

面对上述问题，公司一方面继续加强成本管理，压缩费用，从公司内部节约挖潜；一方面加大营销改革调整的力度，引进新的营销理念和机制，拉动终端需求，扩大销售规模。公司还进一步加强科研工作，提高新产品开发水平，以科研为依托开拓市场，进一步提高产品的市场竞争力。

3、新年度的业务发展计划

对于 2007 年的工作，本公司将以集团公司提出的 “ 发展创新、机制创新、文化创新 ” 的发展观为指导，继续深入改革——创新营销模式，提高市场控制力，扩大销售，提升业绩；强化管理——完善内控制度和考核体系，加大监督执行力度，提高管理水平，优化经

济运行质量。

（1）营销管理：整合优势资源，改革营销模式，扩大销售规模

重组经营队伍，形成力量集中的组织机构，适时引入专业人才，引进新的经营理念和机制，适应市场竞争的需要。按照主导品种、发展品种、潜力品种、培育品种和开发品种五类建立品种梯队，发挥现有品种优势。依托客户资源，重点发展有终端网络的大连锁客户，拓展销售渠道，实现渠道资源的优化和完善。在品牌基础上提升品种知名度，加大推广力度，拉动需求。继续坚持“公开、公平、公正”的原则，加强与经销商的合作和过程监督，创造良好经营秩序。

（2）基础管理：完善管理体系，加强监督执行，力降五高成本

继续完善绩效考核体系，建立权责明晰的责任体系，建立健全监督体系，严格执行考核工作，将考核结果与个人分配有机结合，尤其针对销售队伍，要形成人人有指标、人人有责任、人人有考核、个人收入与指标考核结果挂钩的目标责任管理体系。继续加强全面财务预算管理，进一步完善降“五高”工作，对采购、生产、质量控制、人员、销售等方面加强成本控制，建立与企业生产经营相适应的降“五高”管理体系。

（3）子公司管理：强调规范程序，实施有效管理，提高投资回报

对子公司管理继续实施人员派出制度，加强子公司内部治理和对经营层考核，加强制度化、流程化建设和量化管理，密切监督子公司经济运行质量，开展有效的子公司内审、考核与监控，不断提高投资收益。

（4）科研管理：加强品种管理，加速成果转化，促进销售增长

全力推动各类在研新产品的研究速度，紧密围绕市场销售，做好科研成果的市场转化工作。充分发挥科研工作对市场开拓的支持作用，为公司产品拓展国内外市场提供研究数据和技术支持。

（5）人员管理：创新用人机制，创新分配机制，优化员工队伍

进一步精简管理机构设置，统一部室建制及职数编制；细致梳理岗位、职数、职能，科学定岗、定员、定责，精干员工队伍；引入新人新机制，采用新的人员招聘、薪酬政策和经营管理，建立新的经营队伍。

2007 年公司工作主题是“全局、活力、和谐、效益”，以集团公司提出的“三个创新”为指导，以全年业绩指标为目标，坚持以销售为龙头，坚持降五高成本，坚持管理出效益，正视问题和困难，勇于探索和尝试，全力推进各项改革和创新工作，保证公司今后健康持续发展。

4、公司面临风险因素的分析

（1）政策风险

国家发改委表示，考虑到目前我国医药卫生体制及市场流通现状，今后仍将对价格偏高、折扣空间较大的品种，按照积极稳妥的原则分步降价。如果降价方案涉及到本公司主要产品，将对公司产生不利影响。

但在降价的同时，为扶持中药行业健康发展，国家发展改革委在降低中药价格时考虑了多方面因素，在降价幅度上适当予以控制，此外为了保护和支持质量信誉良好的企业，发改委给部分企业的部分品种以“优质优价”待遇。公司一方面将充分利用政府给予的扶持政策，借助国家对中药行业的扶持以及医改发展 OTC 终端和第三终端的契机，调整产品结构，进一步扩大市场份额，拓展盈利空间；一方面按照政府鼓励创新研发的导向，积极进行产品创新和技术改进，提升公司产品市场竞争力。

（2）原材料风险

我国中医药产业不断发展壮大，国际市场对于国内中药材出口的需求有增无减，中药

原材料供求矛盾日益突出。中药资源的无序开发导致大面积植被被毁，生态环境日益恶化，我国目前有相当数量的药用植物处于濒危状态，中医药产业面临中药资源加速枯竭，野生资源逐年减少，一些物种濒危，中药资源生物多样性锐减的境况。政府已经对受保护的部分动植物在使用和贸易上进行了管制和限制。

面对上述问题，公司一方面完善原材料种植基地建设，以控制药材质量、防范市场短缺风险，一方面有计划地进行原材料储备，减少市场供应量波动影响。此外，还对部分濒危及受管制原材料替代品的开发进行深入研究，积极寻求理想的替代品，保证公司的正常生产。

（3）市场风险

随着医药行业竞争的不断加剧，医药流通市场管理有待规范、秩序有待整顿，这些问题都加大了公司开发市场的难度。此外公司主导产品在国内市场同质化较为严重，销售逐步进入平台期，导致主导产品获利能力下降。

对此公司逐步加大对医药零售环节的开发力度，调整营销策略，不断提高对终端市场的控制力。同时公司将重点培育优势品种、特色品种，依靠科研提升产品市场竞争力。

（4）应收账款风险

公司 2006 年末应收账款占总资产的比例为 7.04%，同比下降了 0.9 个百分点。本公司由于实施现款销售，因而对于应收账款控制力度较大。但是子公司目前尚未实施现款销售，因而在一定时期内，应收账款在资产总额中仍将保持一定的比例，有可能给公司带来呆坏账风险。

公司将继续加大对应收账款的催收力度，并将要求子公司严格控制风险，严格控制回款时间，进一步扩大现款现货的比例，尽量降低呆坏账风险。

5、资金需求及筹措

公司未来几年内将没有重大资本支出，公司在实施 2007 年工作计划和经营目标的过程中，正常生产经营、开拓市场销售业务及科研等产生的资金需求，通过公司正常销售回款及银行短期借款即可满足。

6、执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

（1）关于 2007 年 1 月 1 日新会计准则首次执行日现行准则和新准则股东权益差异的分析：

根据财政部第 33 号令和财会[2006]3 号文《关于印发<企业会计准则第 1 号——存货>等 38 项具体准则的通知》的规定，公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行准则与新准则的差异情况如下：

①长期股权投资差额：截至 2006 年 12 月 31 日，本公司同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额借方余额为 383,996.45 元，根据《企业会计准则 20 号——企业合并》属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，以冲销股权投资差额后的账面余额作为首次执行日的认定成本。此项调整减少 2007 年 1 月 1 日留存收益 383,996.45 元。

②所得税：公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提应收账款坏账准备、其他应收账款坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备，根据新会计准则的规定，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，相应增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 6,168,482.96 元，其中应归属于母公司 4,742,267.34 元，归属于少数股东 1,426,215.62 元。

③少数股东权益：2006 年 12 月 31 日子公司享有的少数股东权益为 555,398,722.40

元，在现行会计准则下，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列示反映。在新会计准则下，公司将上述少数股东权益计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 555,398,722.40 元。

（2）根据公司的战略目标和下年度工作计划，执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响主要有：

①根据新会计准则第 2 号长期股权投资的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，因此将影响母公司报表的当期损益，但是本事项不影响公司的合并报表。

②根据新会计准则 18 号所得税的规定，公司将现行政策下应付税款法变更为资产负债表债务法，将会影响公司当期的所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

③根据新会计准则 33 号合并财务报表的规定，公司将现行政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“ 少数股东权益 ”项目列示，此项变更将会影响公司的股东权益。

除上述影响外，基于公司现状新会计准则对公司财务状况及经营成果影响不大。

（三）公司投资情况

1、报告期内投资情况

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资余额为 2,417.83 万元，比上一年度减少 2,687.45 万元，下降 52.64%。主要是本公司清算收回对北京同仁堂太丰制药有限公司的投资以及将北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司、北京同仁堂吉林人参有限责任公司、北京同仁堂包头药店有限责任公司三家子公司新纳入合并报表范围所致。

长期股权投资：

公司名称	主要业务	投资比例
北京同仁堂保定药店	批发零售中成药、中药材、中药饮片、医疗器械等	50%
北京同仁堂(泰国)有限公司	药品销售	49%
北京同仁堂广州药业有限公司	销售中成药	50%
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	中药材的种植、购销；农副产品销售	51%
中投信用担保有限公司	信用担保	1%
同仁堂和记（香港）药业发展有限公司	天然药物、中药研发生产	40%

2、报告期内无募集资金使用项目。

3、报告期内自有资金投资情况

（1）本公司与子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司在香港共同投资组建的北京同仁堂国药有限公司，报告期内双方追加投资 7,800 万元港币，其中本公司投入 3,722 万元港币，该项目已完工，2007 年将进行试生产。

（2）本公司亦庄工程，截止报告期末累计投入资金 2,731.14 万元，项目已完工。

（3）子公司同仁堂科技之子公司北京同仁堂通科药业有限公司煮提车间工程，报告期内投入资金 429.02 万元，该项目主体已完工，剩余部分将于 2007 年内完成。

（四）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内共召开六次董事会会议，具体内容及决议摘要如下：

（1）于 2006 年 3 月 24 日在本公司会议室召开第三届董事会第十六次会议，本次会议决议公告刊登于 2006 年 3 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（2）于 2006 年 4 月 25 日在本公司会议室召开第三届董事会第十七次会议，本次会议决议公告刊登于 2006 年 4 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（3）于 2006 年 5 月 26 日在本公司会议室召开第四届董事会第一次会议，本次会议决议公告刊登于 2006 年 5 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（4）于 2006 年 8 月 18 日在本公司会议室召开第四届董事会第二次会议，本次会议决议公告刊登于 2006 年 8 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（5）于 2006 年 10 月 26 日在本公司会议室召开第四届董事会第三次会议，本次会议审议公司 2006 年第三季度报告，豁免公告。

（6）于 2006 年 11 月 16 日在本公司会议室召开第四届董事会第四次会议，本次会议决议公告刊登于 2006 年 11 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司利润分配方案实施情况

根据 2005 年年度股东大会决议，2005 年本公司实现净利润 301,231,159.01 元，按 10%提取法定盈余公积 43,285,093.96 元(含子公司提取额)，提取 5%法定公益金 21,642,797.27 元(含子公司提取额)，提取免税基金 10,696,570.11 元(子公司提取额)，加年初未分配利润 579,378,827.47 元，减去 2004 年利润分配已向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）共计 90,421,239.73 元，2005 年度可供股东分配利润为 714,564,285.41 元。公司以 2005 年末总股本 434,021,898 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)，即每股派发现金红利 0.25 元(含税)，共计派发现金 108,505,491.85 元，剩余 606,058,793.56 元结转下一年度。此方案于 2006 年 7 月 19 日实施，红利发放日为 7 月 25 日。

分红派息实施公告刊登于 2006 年 7 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

（五）本次利润分配预案

经北京京都会计师事务所有限责任公司审计，2006 年本公司实现净利润 156,021,181.88 元，按 10%提取法定盈余公积 25,503,056.10 元(含子公司提取额)，加年初未分配利润 714,564,285.41 元，减去 2005 年利润分配已向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）共计 108,505,491.85 元，2006 年度可供股东分配利润为 736,576,919.34 元。公司拟以 2006 年末总股本 434,021,898 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，共计 65,103,284.70 元。

八、监事会报告

（一）报告期内监事会工作情况

1、于 2006 年 3 月 24 日在本公司会议室召开第三届监事会第十二次会议，会议审议通过了以下事项：

①2005 年度监事会工作报告；

②2005 年年度报告正文及摘要；

③监事会换届选举的议案。

本次会议决议公告刊登于 2006 年 3 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、于 2006 年 4 月 25 日在本公司会议室召开第三届监事会第十三次会议，会议审议通过了以下事项：

①2006 年第一季度报告；

②修订《监事会议事规则》的预案。

本次会议决议公告刊登于 2006 年 4 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》。

3、于 2006 年 5 月 26 日在本公司会议室召开第四届监事会第一次会议，会议审议通过了选举公司第四届监事会主席的议案。

本次会议决议公告刊登于 2006 年 5 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》。

4、于 2006 年 8 月 18 日在本公司会议室召开第四届监事会第二次会议，会议审议通过了公司 2006 年中期报告。

5、于 2006 年 10 月 26 日在本公司会议室召开第四届监事会第三次会议，会议审议通过了公司 2006 年第三季度报告。

（二）监事会工作意见

遵照《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职能，对本公司 2006 年度工作发表如下意见：

1、公司能按照国家法律、法规和公司章程的规定，依法规范运作，并已建立较完善的内部控制制度。公司董事会严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序合法。公司董事、经理及高级管理人员在执行公司职务过程中，能够做到勤勉尽责，诚实守信，维护公司和公司股东利益，未发现违反法律、法规、公司章程及损害公司和公司股东利益的行为。

2、公司报告期内财务状况良好，财务制度及管理较规范，公司的财务报告及由北京京都会计师事务所有限责任公司出具的标准无保留意见的审计报告，真实地反映了公司的财务状况及经营成果。

3、公司最近一次募集资金即 2003 年度配股项目，募集资金按照配股说明书的承诺投入使用，实际投资项目均与承诺投资项目相同。

4、报告期内公司出售资产交易价格合理，不存在内幕交易，不存在损害部分股东权益或造成公司资产流失的情形。

5、公司的关联交易能够按公平、公开原则以市场价格进行，未发现损害本公司利益的行为。

6、会计师事务所出具的审计报告为标准无保留意见的审计报告。

九、重要事项

1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、本年度公司无收购资产事项。报告期内公司无其他收购兼并、资产重组事宜。

3、重大关联交易事项

（1） 与日常经营相关的关联交易

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额(元)	占同类交易额%	结算方式
北京同仁堂药材有限责任公司	购货	原材料的价格由双方在不超过市场价格的范围内协商确定。同仁堂集团不得以高于其向任何独立的第三方销售相同产品的价格或市场每季度平均价格（以两者较低为准）作为向同仁堂股份公司供应原材料的价格。	市场价	12,435,642.28	1.48	现金
北京同仁堂健康药品经营有限公司				11,044,898.80	1.32	
北京同仁堂制药有限公司				2,730,593.74	0.33	
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司				2,281,975.16	0.27	
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	销售	同仁堂股份公司按照对其他独立第三方销售产品的价格给予同仁堂集团及其它关联方。	市场价	63,192,201.15	2.64	现金
北京同仁堂制药有限公司				32,574,638.09	1.36	
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司				31,840,404.89	1.33	
北京同仁堂健康药品经营有限公司				9,214,595.19	0.38	

关联交易的必要性和持续性：

①购货发生的关联交易：由于本公司成立之初，不具备自主的原料采购系统，故公司一直通过中国北京同仁堂(集团)有限责任公司（简称集团公司）采购部分原材料。随着公司逐步构建起自己的原料采购渠道及所建立的药材种植基地日趋成熟，公司原料采购的独立性日渐加强，原料采购网络不断完善，虽有部分紧缺或贵重原材料借助集团公司采购，但严格遵循市场公平定价原则，对公司无不良影响，亦不影响公司独立性。该项关联交易已经公司 2004 年度股东大会批准（股东大会决议公告刊登于 2005 年 5 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》）。

②销售发生的关联交易：虽然目前公司已具备独立的销售系统，但集团公司在全国特别是北京地区拥有众多的商业网点，为扩大公司产品市场占有率，部分销售借助集团公司的销售网点完成。此类关联交易均严格按照给予第三者价格进行定价，充分体现公平原则。报告期内，公司继续加快完善国内销售网络，今后还将加大力度，特别是在销售力量薄弱的地区，以多种可行方式建立自已的销售网点。此类关联交易在今后的一定期间内仍将持续发生,对公司独立性不构成影响。该项关联交易已经公司第三届董事会第十次会议审议

通过（董事会决议公告及关联交易公告刊登于 2005 年 3 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》）。

③根据本公司上市之初与集团公司签订的《土地租赁协议》、2003 年 2 月 28 日签订的《商标使用许可协议》及其补充协议以及 2004 年 2 月 27 日签订的《仓储保管合同》，本公司支付集团公司以下费用：

项目	2006 年度	2005 年度	依据
土地租金	6,118,093.00	6,439,700.00	协议约定
商标使用费	2,881,700.00	2,881,700.00	协议约定
仓储费	11,304,000.00	8,304,000.00	协议约定

报告期内上述交易主要内容（包括价格、数量、付款方式等）均按照协议约定执行，未发生显著变化。上述交易在今后还将持续发生，并且根据协议约定，集团公司可参考市场情况提高费用标准，但年增长幅度不得超过 10%。

（2）报告期内本公司资产转让发生的关联交易。

报告期内，本公司将位于北京市崇文区西打磨厂 46 号的原生产用房及其附属设备转让予控股股东中国北京同仁堂（集团）有限责任公司，北京京都资产评估有限责任公司采用成本法对该部分资产进行了评估，账面净值 1,997.10 万元，评估价值 2,171.17 万元，交易双方按照评估后的资产值进行转让，中国北京同仁堂（集团）有限责任公司将全部转让款 2,171.17 万元一次性支付予本公司。此次转让固定资产收益 173.92 万元计入资本公积。此次交易对公司业务连续性、管理层稳定性无不良影响，对本期和未来公司财务状况及经营成果无不良影响。

（3）报告期内本公司无与关联方共同投资事项。

（4）报告期内本公司与关联方无债权、债务往来。

4、重大合同及其履行情况

（1）报告期内本公司无托管、承包、租赁资产事项。

（2）报告期内无担保事项。

（3）报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

5、公司持股 5%以上股东在报告期内的承诺事项

本公司已于 2005 年内实施完毕股权分置改革，本公司控股股东中国北京同仁堂（集团）有限责任公司承诺：所持同仁堂股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期期满后，在二十四个月内，也不通过交易所挂牌交易出售股份或转让(如实施股权激励向管理层转让股份，按国家有关政策法规执行，不受此限制)。

报告期内中国北京同仁堂（集团）有限责任公司严格履行上述承诺。

6、报告期内公司继续聘任北京京都会计师事务所有限责任公司担任本公司的审计机构，具体报酬情况如下：

类 别		2006 年	2005 年
财务审计费用	年度财务报告审计费用	88 万元	82 万元
合计		88 万元	82 万元

说明：本公司负担审计期间的食宿费、差旅费。

截止 2006 年 12 月 31 日，北京京都会计师事务所有限责任公司已为本公司连续十年

提供审计服务。

报告期内本公司控股子公司同仁堂科技聘任罗兵咸永道会计师事务所为其审计机构：

类 别		2006 年	2005 年
财务审计费用	年度财务报告审计费用	136.80 万元	110 万元
合计		136.80 万元	110 万元

7、报告期内公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

8、公司内部控制制度建设情况

公司已经在公司本部、下属部门及子公司建立了多层面、较为健全的内部控制制度，主要涵盖了治理结构、财务管理、内部审计、投资管理、科研管理、质量管理、生产制造管理、技术工装管理、药材采购管理、人力资源管理、销售管理等方面，有效地规范了公司经营、管理活动，尽可能地规避战略制定和经营活动过程中存在的风险。目前公司内部控制检查监督的职责由公司审计部行使，公司将尽快设立专门的内部控制检查监督部门并配备专职人员，更好地履行对公司内部控制制度设立及执行的日常检查监督职能。董事会已经比照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》对相关工作进行了安排。

十、财务会计报告

(一)审计报告

审 计 报 告

北京京都审字（2007）第0683号

北京同仁堂股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京同仁堂股份有限公司（以下简称同仁堂公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2006 年度的公司及合并利润表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是同仁堂公司管理层的责任。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) 作出合理的会计估计。

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作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，同仁堂公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了同仁堂公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师 郑建彪

中国·北京 中国注册会计师 王 卫

2007 年 3 月 23 日

(二)财务报表

资产负债表

编制单位：北京同仁堂股份有限公司 单位：人民币元

项　目	附注	合并		母公司	
		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	六、1	805,646,274.19	682,218,955.57	472,059,565.80	340,306,609.90
短期投资					
应收票据	六、2	80,238,922.05	35,040,391.21	13,859,927.37	23,103,796.16
应收股利					
应收利息					
应收账款	六、3	268,492,556.98	300,064,948.74	158,342,633.43	213,159,869.45
其他应收款	六、4	14,857,869.11	15,113,471.59	61,450,395.34	23,050,499.46
预付账款	六、5	12,246,109.19	29,806,428.70	3,880.38	15,905,432.83
应收补贴款	六、6	1,081,842.38	1,226,594.97		712,496.74
存货	六、7	1,380,590,280.37	1,409,118,556.67	785,051,814.77	862,265,288.43
待摊费用	六、8	10,117,604.00	8,504,309.74	6,355,168.06	5,471,055.73
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		**2,573,271,458.27**	**2,481,093,657.19**	**1,497,123,385.15**	**1,483,975,048.70**
长期投资：					
长期股权投资	六、9	24,178,287.98	51,052,826.25	681,878,455.61	659,928,549.68
长期债权投资					
长期投资合计		**24,178,287.98**	**51,052,826.25**	**681,878,455.61**	**659,928,549.68**
固定资产：					
固定资产原价	六、10	1,677,927,291.60	1,518,625,322.60	902,393,308.37	930,065,867.59
减：累计折旧		491,756,788.85	420,529,274.19	283,343,418.36	262,139,035.00
固定资产净值		1,186,170,502.75	1,098,096,048.41	619,049,890.01	667,926,832.59
减：固定资产减值准备		703,848.07	742,534.05	338,769.25	347,963.20
固定资产净额		1,185,466,654.68	1,097,353,514.36	618,711,120.76	667,578,869.39
工程物资					
在建工程	六、11	28,770,571.78	145,982,778.31		151,248.00
固定资产清理					
固定资产合计		**1,214,237,226.46**	**1,243,336,292.67**	**618,711,120.76**	**667,730,117.39**
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、12	3,971,588.89	4,185,682.07	478,538.79	510,696.82
长期待摊费用	六、13		11,673.66		11,673.66
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		**3,971,588.89**	**4,197,355.73**	**478,538.79**	**522,370.48**
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		**3,815,658,561.60**	**3,779,680,131.84**	**2,798,191,500.31**	**2,812,156,086.25**

资产负债表(续)

项　　目	附注	合并		母公司	
		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款	六、14	243,000,000.00	293,000,000.00	158,000,000.00	208,000,000.00
应付票据					
应付账款	六、15	342,893,178.66	338,392,799.19	143,411,246.00	142,276,166.63
预收账款	六、16	96,823,022.42	83,238,955.00	25,199,012.69	37,275,741.52
应付工资	六、17	21,700,483.28	41,223,055.11		884.53
应付福利费		28,752,441.72	30,541,923.08	21,861,646.48	18,307,329.22
应付股利		30,876.35	890,876.35		
应交税金	六、18	19,470,623.10	23,206,008.16	10,351,794.70	16,134,878.01
其他应交款	六、19	743,833.37	301,939.41	436,736.71	157,506.14
其他应付款	六、20	80,049,861.96	74,930,341.13	24,356,570.87	25,811,543.67
预提费用	六、21	685,409.15	1,462,590.11	200,000.00	300,000.00
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		**834,149,730.01**	**887,188,487.54**	**383,817,007.45**	**448,264,049.72**
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	六、22	508,314.68	2,102,978.68		1,770,312.50
专项应付款	六、23	27,741,576.43	26,355,582.51	15,862,939.54	12,765,711.85
其他长期负债					
长期负债合计		**28,249,891.11**	**28,458,561.19**	**15,862,939.54**	**14,536,024.35**
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		**862,399,621.12**	**915,647,048.73**	**399,679,946.99**	**462,800,074.07**
少数股东权益		555,398,722.40	514,561,616.52		
股东权益：					
股　　本	六、24	434,021,898.00	434,021,898.00	434,021,898.00	434,021,898.00
资本公积	六、25	808,665,020.10	806,925,856.89	808,665,020.10	806,925,856.89
盈余公积	六、26	419,745,750.73	394,242,694.63	277,297,013.79	260,554,600.15
其中：法定公益金			112,605,105.63		86,851,533.37
未分配利润	六、27	736,576,919.34	714,564,285.41	878,527,621.43	847,853,657.14
其中：拟分配现金股利		65,103,284.70	108,505,474.50	65,103,284.70	108,505,474.50
未确认的投资损失					
外币报表折算差额		-1,149,370.09	-283,268.34		
股东权益合计		**2,397,860,218.08**	**2,349,471,466.59**	**2,398,511,553.32**	**2,349,356,012.18**
负债和股东权益总计		**3,815,658,561.60**	**3,779,680,131.84**	**2,798,191,500.31**	**2,812,156,086.25**

公司负责人：殷顺海　　主管会计工作负责人：冯智梅　　会计机构负责人：吕晓洁

利润及利润分配表

编制单位：北京同仁堂股份有限公司 单位：人民币元

项　目	附注	合并		母公司	
		2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
一、主营业务收入	六、28	**2,396,505,176.26**	**2,605,732,436.78**	**1,092,802,437.72**	**1,250,135,400.29**
减：主营业务成本	六、28	1,428,898,891.54	1,438,488,233.18	691,599,226.28	753,527,792.08
主营业务税金及附加	六、29	36,940,133.04	25,862,955.73	24,983,404.56	12,893,415.74
二、主营业务利润		**930,666,151.68**	**1,141,381,247.87**	**376,219,806.88**	**483,714,192.47**
加：其他业务利润	六、30	11,307,401.27	7,821,384.99	1,904,977.41	3,457,399.70
减：营业费用		391,920,999.26	462,193,609.76	171,333,739.42	207,321,004.12
管理费用		252,701,083.42	225,975,771.44	112,954,291.71	96,187,227.80
财务费用	六、31	6,325,293.93	-2,874,328.90	4,639,206.47	-7,097,993.37
三、营业利润		**291,026,176.34**	**463,907,580.56**	**89,197,546.69**	**190,761,353.62**
加：投资收益	六、32	1,158,437.13	1,621,473.40	91,331,245.51	134,786,306.61
补贴收入					
营业外收入	六、33	876,637.07	360,628.36	636,348.42	218,178.72
减：营业外支出	六、34	3,440,024.10	4,680,826.68	3,221,082.84	400,164.22
四、利润总额		**289,621,226.44**	**461,208,855.64**	**177,944,057.78**	**325,365,674.73**
减：所得税		56,967,472.45	48,083,024.25	22,022,188.00	24,337,360.58
减：少数股东损益		76,632,572.11	111,894,672.38		
加：未确认的投资损失					
五、净利润		**156,021,181.88**	**301,231,159.01**	**155,921,869.78**	**301,028,314.15**
加：年初未分配利润		714,564,285.41	579,378,827.47	847,853,657.14	682,400,829.84
其他转入					
六、可供分配的利润		**870,585,467.29**	**880,609,986.48**	**1,003,775,526.92**	**983,429,143.99**
减：提取法定盈余公积		25,503,056.10	43,285,093.96	16,742,413.64	30,102,831.41
提取法定公益金			21,642,797.27		15,051,415.71
提取免税基金			10,696,570.11		
七、可供股东分配的利润		**845,082,411.19**	**804,985,525.14**	**987,033,113.28**	**938,274,896.87**
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
已付普通股股利		108,505,491.85	90,421,239.73	108,505,491.85	90,421,239.73
转作股本的普通股股					
八、未分配利润		**736,576,919.34**	**714,564,285.41**	**878,527,621.43**	**847,853,657.14**
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		642,600.09		642,600.09	
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					

公司负责人：殷顺海 主管会计工作负责人：冯智梅 会计机构负责人：吕晓洁

现金流量表

2006 年度

编制单位：北京同仁堂股份有限公司 单位：人民币元

项　　目	附注	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,334,362,995.97	1,173,937,462.00
收到的税费返还		11,535,236.62	8,416,197.87
收到的其他与经营活动有关的现金	六、35	38,769,105.35	11,695,495.96
现金流入小计		2,384,667,337.94	1,194,049,155.83
购买商品、接受劳务支付的现金		911,647,716.91	437,052,928.84
支付给职工以及为职工支付的现金		384,069,346.56	203,908,651.04
支付的各项税费		334,525,168.96	169,270,810.90
支付的其他与经营活动有关的现金	六、36	369,865,183.57	125,219,393.98
现金流出小计		2,000,107,416.00	935,451,784.76
经营活动产生的现金流量净额		**384,559,921.94**	**258,597,371.07**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		14,777,811.37	14,777,811.37
取得投资收益所收到的现金		1,500,000.00	54,152,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		23,224,106.78	23,132,074.00
收到的其他与投资活动有关的现金	六、37	11,521,807.58	4,571,741.02
现金流入小计		51,023,725.73	96,634,126.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		90,133,290.30	14,992,651.22
投资所支付的现金			40,105,710.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		90,133,290.30	55,098,361.22
投资活动产生的现金流量净额		**-39,109,564.57**	**41,535,765.17**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		1,960,000.00	
借款所收到的现金		195,000,000.00	110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	六、38	2,007,217.00	2,007,217.00
现金流入小计		198,967,217.00	112,007,217.00
偿还债务所支付的现金		245,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		169,936,068.32	118,646,772.85
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、39	1,513,998.01	498,561.79
现金流出小计		416,450,066.33	279,145,334.64
筹资活动产生的现金流量净额		**-217,482,849.33**	**-167,138,117.64**
四、汇率变动对现金的影响		**-4,540,189.42**	**-1,242,062.70**
五、现金及现金等价物净增加额		**123,427,318.62**	**131,752,955.90**

公司负责人：殷顺海 主管会计工作负责人：冯智梅 会计机构负责人：吕晓洁

现金流量表--补充资料

2006 度

编制单位：北京同仁堂股份有限公司 单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		**156,021,181.88**	**155,921,869.78**
加：少数股东本期损益		76,632,572.11	
计提的资产减值准备		43,636,616.95	38,538,800.89
固定资产折旧		111,283,773.41	55,043,368.95
无形资产摊销		1,040,210.18	186,158.03
长期待摊费用摊销		11,673.66	11,673.66
待摊费用减少（减：增加）		-1,286,687.07	-884,112.33
预提费用增加（减：减少）		-777,180.96	-100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		395,108.15	387,872.16
固定资产报废损失		72,196.52	11,950.02
财务费用		6,325,293.93	4,639,206.47
投资损失（减：收益）		-1,158,437.13	-91,331,245.51
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		41,259,982.20	77,213,473.66
经营性应收项目的减少（减：增加）		-50,984,414.38	42,597,902.34
经营性应付项目的增加（减：减少）		2,088,032.49	-23,639,547.05
其他			
经营活动产生的现金流量净额		**384,559,921.94**	**258,597,371.07**
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		805,646,274.19	472,059,565.80
减：现金的期初余额		682,218,955.57	340,306,609.90
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		**123,427,318.62**	**131,752,955.90**

公司负责人：殷顺海 主管会计工作负责人：冯智梅 会计机构负责人：吕晓洁

(三)财务报表附注

会计报表附注

一、公司基本情况

北京同仁堂股份有限公司(以下简称本公司)系经北京市经济体制改革委员会京体改发(1997)11 号批复批准，由中国北京同仁堂(集团)有限责任公司独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 5 月 29 日发行人民币普通股 5000 万股，1997 年 6 月 18 日成立，注册资本 200,000,000.00 元，股本 200,000,000 股，并于 1997 年 6 月 25 日在上海证券交易所正式挂牌。

根据本公司 1998 年度股东大会决议，本公司以 1998 年末总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2 股，共送红股 40,000,000 股。送股后股本总额为 240,000,000 股。

根据本公司 1999 年度股东大会决议，本公司以 1999 年末总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股配股 3 股，实际配股 19,800,000 股，其中：中国北京同仁堂(集团)有限责任公司实际配股 1,800,000 股，社会公众股实际配股 18,000,000 股，配股后股本总额为 259,800,000 股。

根据本公司 2000 年度股东大会决议，本公司以 2000 年末总股本 240,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 3 股，即以配股后总股本 259,800,000 股为基数，每 10 股实际转增 2.77136 股，共转增 71,999,933 股。转增后股本总额为 331,799,933 股。

根据本公司 2002 年度、2003 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]141 文核准，本公司以 2002 年末总股本 331,799,933 股为基数，向全体股东按每 10 股配股 3 股。本公司控股股东中国北京同仁堂(集团)有限责任公司全额放弃本次配股认购权，实际配股 29,884,982 股，配股后股本总额 361,684,915 股。

根据本公司 2004 年度股东大会决议，本公司以 2004 年末总股本 361,684,915 股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股，共转增 72,336,983 股。转增后股本总额为 434,021,898 股。注册资本变更为 434,021,898.00 元。

根据 2005 年 11 月 22 日相关股东大会审议通过的《北京同仁堂股份有限公司股权分置改革方案》，并经北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资产权字(2005)118 号《关于北京同仁堂股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批复，本公司全体流通股股东每持有 10 股获得非流通股股东支付 2.5 股股票，流通股股东共获得非流通股股东 38,850,477 股股票，股本总额不变。

本公司经营范围：制造、加工中成药制剂、化妆品，技术咨询、技术服务，药用动植物的饲养、种植；经营中成药、西药制剂、生化药品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司是制造、加工、销售中成药的专业公司，年产中成药约 21 个剂型、400 余种，主要产品有牛黄清心丸、安宫牛黄丸、大活络丸、国公酒等中成药。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《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 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、应收款项及坏账准备核算方法

（1）本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	50%

本公司确认坏账的标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司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。

（2）本公司之控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司(以下简称同仁堂科技)采用备抵法核算坏账损失，对应收账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收关联方款项及应收非关联方款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备。

账龄	计提比例
四个月以内	5%
四个月至一年	20%
一年以上	100%

对其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

（3）本公司与同仁堂科技坏账核算方法不同，由此对合并报表的影响如附注十一、2所示。

9、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在产品、产成品及库存商品、低值易耗品、在途物资、委托加工物资、材料物资和包装物等。原材料(包括主要材料、辅助材料、外购半成品)采用计划成本核算；低值易耗品在领用时采用五五摊销法；产成品按实际成本计价，发出时采用加权平均法；属于商品流通企业的公司，库存商品发出时采用售价法核算；包装物周转使用，在报废时一次性列支费用。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

（1）长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

（2）长期股权投资的会计核算方法

对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

（3）股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时:

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限或 10 年平均摊销计入损益。

（4）长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

（5）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，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，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 3-5%），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	30-35 年	2.71-3.23%
机器设备	5-8 年	11.88-19.40%
运输设备	6 年	15.83-16.17%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

12、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

14、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起按受益年限分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，

而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值损失时，转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期与受益期孰低年限平均摊销。筹建期间发生的费用（除构建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

16、收入确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

三、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

本公司本年度不存在会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	10%、13%、17%
消费税	药酒应税收入	10%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、27%、33%

说明：

（1）增值税：中药材、中成药分别按应税收入的 13%和 17%计缴，本公司之控股子公司北京同仁堂(保宁)株式会社按应税收入的 10%计缴。

（2）城市维护建设税：本公司之控股子公司深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司、深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司及深圳北京同仁堂药业有限责任公司按应纳流转税额的 1%计缴；本公司位于北京市通州区的药酒厂及位于北京市昌平区的动物养殖场按应纳流转税额的 5%计缴；除此之外，其他单位按应纳流转税额的 7%计缴。

2、优惠税负及批文

（1）本公司位于北京经济技术开发区，并取得北京市高新技术企业认证，按 15%缴纳企业所得税。

（2）本公司之控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司位于北京经济技术开发区，并取得北京市高新技术企业认证，按 15%缴纳企业所得税。

（3）本公司之控股子公司深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司、深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司及深圳北京同仁堂药业有限责任公司位于深圳经济特区，按 15%缴纳企业所得税。

（4）本公司之控股子公司北京同仁堂(保宁)株式会社位于韩国首尔，根据韩国公司税法，应税所得额不超过 1 亿韩元的按 15%缴纳企业所得税，超过 1 亿韩元的按 27%缴纳企业所得税。

五、控股子公司及合营企业

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额		股权比例		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例%	实际比例%	
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	药品零售	100万元	95万元	-	95	95	是
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	药品零售	200万元	164万元	-	82	82	是
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	药品零售	200万元	130万元	-	65	65	是
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	咨询	300万美元	1,489.88万元(180万美元)	-	60	60	是
北京同仁堂科技发展股份有限公司	医药技术开发；制造、销售中成药；电子商务	18,280万元	10,035.40万元	-	54.7	54.7	是
北京同仁堂天然药物有限公司	生产、研发、销售中成药	5,000 万元	2,550 万元	-	51	51	是
北京同仁堂(保宁)株式会社	药品销售,医疗服务	195,000 万韩元	634.12 万元(76.5 万美元)	-	51	51	是
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	生产、销售中药材	800万元	408万元	-	51	51	是
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	药品零售	600万元	306万元	-	51	51	是
上海北京同仁堂药店有限责任公司	药品零售	600万元	306万元	-	51	51	是
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	国家统管外的中药材种植、购销	600万元	306万元	-	51	51	是
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	药品零售	500万元	255万元	-	51	51	是

北京同仁堂重庆药店有限责任公司	药品零售	500万元	255万元	-	51	51	是
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	药品零售	500万元	255万元	-	51	51	是
北京同仁堂大连医药有限责任公司	药品零售	500万元	255万元	-	51	51	是
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	药品零售	400万元	204万元	-	51	51	是
北京同仁堂河南药业有限责任公司	批发零售药品	300万元	155.33万元	-	51	51	是
北京同仁堂长春药店有限责任公司	药品零售	300万元	153万元	-	51	51	是
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	批发零售药品	300万元	153万元	-	51	51	是
北京同仁堂延边药店有限责任公司	药品零售	260万元	132.6万元	-	51	51	是
北京同仁堂包头药店有限责任公司	药品零售	260万元	132.6万元	-	51	51	是
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	药品零售	200万元	102万元	-	51	51	是
东莞市北京同仁堂药业有限公司	药品零售	200万元	102万元	-	51	51	是
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	药品零售	100万元	51万元	-	51	51	是
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	中药材种植、收购、销售、科技开发、技术培训、农产品初级加工	100万元	51万元	-	51	51	是
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	中药材的种植、购销；农副产品销售	100万元	51万元	-	51	51	否
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	药品零售	50万元	25.5万元	-	51	51	是
北京同仁堂广州药业有限公司	批发零售药品	500 万元	310 万元	-	50	50	否
北京同仁堂保定药店	中、西制剂，中药饮片，保健品零售	200 万	100 万元	-	50	50	否

说明：

（1）未纳入合并范围的子公司

公司名称	未合并原因	2006年度财务情况		
		资产总额	主营业务收入	净利润
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	处于筹建期	1,000,000.00	-	-

（2）本期新纳入合并报表范围子公司

公司名称	原因
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	为实施新会计准则，不再考虑重要性水平
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	为实施新会计准则，不再考虑重要性水平
北京同仁堂包头药店有限责任公司	为实施新会计准则，不再考虑重要性水平

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2006.12.31	2005.12.31
现金	2,072,381.91	2,397,262.41
银行存款	795,662,776.09	675,493,680.01
其他货币资金	7,911,116.19	4,328,013.15
	805,646,274.19	682,218,955.57

其中外币金额如下：

	2006.12.31			2005.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	6,557,471.23	7.8087	51,205,325.59	3,410,727.94	8.0702	27,525,256.62
加拿大元	271,466.88	6.6990	1,818,556.63	42,533.62	6.9631	296,165.85
林吉特	869,582.45	2.2119	1,923,429.42	617,387.81	2.1237	1,311,146.49
港币	37,781,842.83	1.0047	37,959,417.49	46,313,586.67	1.0403	48,180,024.21
澳门币	1,884,734.65	0.9773	1,841,951.17	1,233,752.53	1.0093	1,245,226.43
韩元	601,735,242.00	0.0084	5,054,576.03	638,547,528.00	0.0080	5,108,380.22
日元	72,000,072.00	0.06563	4,725,364.73	-	-	-
印度尼西亚卢比	1,172,336,733.17	0.00093	1,090,273.16	3,837,386,545.50	0.00085	3,261,778.56
			105,618,894.22			86,927,978.38

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2006 年 12 月 31 日货币资金	805,646,274.19
减：受到限制的存款	-
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
2006 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	805,646,274.19
减：2005 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	682,218,955.57
现金及现金等价物净增加额	123,427,318.62

2、应收票据

种类	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	80,238,922.05	35,040,391.21

说明：

（1）应收票据期末数较期初数增加 45,198,530.84 元，增幅为 128.99%，主要系本

公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司本期银行承兑汇票收款增加所致。

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无用于质押的票据。

3、应收账款

（1）合并数

A、账龄分析及坏账准备

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	224,889,890.40	74.21	13,169,481.32	244,335,483.62	65.83	13,546,850.31
一至二年	48,673,445.17	16.06	9,612,994.65	18,381,778.07	4.95	2,801,738.61
二至三年	4,132,786.91	1.37	796,247.88	7,753,396.68	2.09	4,484,870.79
三年以上	25,332,460.09	8.36	10,957,301.74	100,679,599.50	27.13	50,251,849.42
	303,028,582.57	100	34,536,025.59	371,150,257.87	100	71,085,309.13

B、坏账准备

2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
		转出	转回	
71,085,309.13	41,234,864.62	77,784,148.16	-	34,536,025.59

说明：本公司本期核销坏账 77,784,148.16 元，其中 77,729,451.78 元详见本附注十一、1。

C、截至 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2006 年 12 月 31 日，应收账款前五名欠款单位金额合计 83,384,786.71 元，占应收账款总额的比例为 27.52%。

（2）母公司

A、账龄分析及坏账准备

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	130,274,667.61	72.88	6,513,733.38	160,106,442.15	58.66	8,005,322.11
一至二年	22,872,261.81	12.79	2,287,226.18	8,264,076.09	3.03	826,407.61
二至三年	3,961,239.41	2.22	792,247.88	4,474,011.02	1.64	894,802.20
三年以上	21,655,344.08	12.11	10,827,672.04	100,083,744.23	36.67	50,041,872.12
	178,763,512.91	100	20,420,879.48	272,928,273.49	100	59,768,404.04

B、坏账准备

2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
		转出	转回	
59,768,404.04	38,436,623.60	77,784,148.16	-	20,420,879.48

C、截至 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

（1）合并数

A、账龄分析及坏账准备

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	9,881,179.22	53.71	739,268.21	9,127,235.52	49.57	690,813.07
一至二年	2,941,396.21	15.99	123,260.72	3,450,121.15	18.75	326,778.82
二至三年	1,283,051.00	6.97	322,959.14	2,069,904.26	11.24	402,522.85
三年以上	4,291,127.50	23.33	2,353,396.75	3,763,970.80	20.44	1,877,645.40
	18,396,753.93	100	3,538,884.82	18,411,231.73	100	3,297,760.14

B、坏账准备变动情况

2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
		转出	转回	
3,297,760.14	241,124.68	-	-	3,538,884.82

C、截至 2006 年 12 月 31 日，其他应收款前五名欠款单位金额合计 4,986,711.90 元，占其他应收款总额的比例为 27.11%。

（2）母公司

A、账龄分析及坏账准备

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	39,116,784.59	62.77	33,089.29	21,790,940.45	91.52	6,831.22
一至二年	21,530,895.46	34.55	760.42	245,222.48	1.03	24,522.25
二至三年	-	-	-	530,000.00	2.23	106,000.00
三年以上	1,673,130.00	2.68	836,565.00	1,243,380.00	5.22	621,690.00
	62,320,810.05	100	870,414.71	23,809,542.93	100	759,043.47

B、坏账准备变动情况

2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
		转出	转回	
759,043.47	111,371.24	-	-	870,414.71

说明：其他应收款余额中包含本公司支付北京同仁堂国药有限公司尚未经验资确认的投资款 59,978,290.00 元，期末未对其计提坏账准备。

C、截至 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

5、预付账款

（1）账龄分析及百分比

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	10,041,656.51	82.00	28,385,007.81	95.23
一至二年	1,073,847.18	8.77	1,261,348.89	4.23
二至三年	1,130,605.50	9.23	160,072.00	0.54
	12,246,109.19	100	29,806,428.70	100

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

（3）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的预付账款 2,204,452.68 元，主要为采购中药材的预付款。

说明：预付账款期末数较期初数减少 17,560,319.51 元，减幅为 58.91%，主要系本公司预付工程款本期减少所致。

6、应收补贴款

项目	2006.12.31	2005.12.31
出口退税	1,081,842.38	1,226,594.97

说明：出口退税系出口中成药的应退增值税。

7、存货

（1）存货分项目列示

项目	2006.12.31	2005.12.31
原材料	669,234,340.07	750,912,164.47
在产品	131,834,884.41	135,313,604.90
产成品及库存商品	560,738,581.42	508,164,910.31
低值易耗品	14,072,981.48	13,188,091.89
在途物资	1,533,060.63	150,040.00
委托加工物资	-	245,156.36
材料物资和包装物	5,487,799.47	1,144,588.74
	1,382,901,647.48	1,409,118,556.67
存货跌价准备	(2,311,367.11)	(-)
	1,380,590,280.37	1,409,118,556.67

（2）存货跌价准备

项目	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			转出	转回	
库存商品	-	2,311,367.11	-	-	2,311,367.11

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后的金额确认。

8、待摊费用

项目	2006.01.01	本期增加	本期摊销	2006.12.31
待抵扣进项税	6,792,103.21	28,519,764.16	27,266,067.20	8,045,800.17
房租	551,700.17	3,256,163.30	2,729,427.52	1,078,435.95
养路费	587,790.60	585,320.00	616,221.20	556,889.40
保险费	135,567.32	293,589.72	324,082.04	105,075.00
报刊费	54,919.28	29,571.80	54,919.28	29,571.80
软件服务费	7,000.00	16,540.00	13,340.00	10,200.00
印刷费	-	20,000.00	11,662.00	8,338.00
物业管理费	-	83,020.25	75,120.25	7,900.00
维修工程	-	12,909.00	6,454.50	6,454.50
其他	375,229.16	865,616.66	971,906.64	268,939.18
	8,504,309.74	33,682,494.89	32,069,200.63	10,117,604.00

9、长期股权投资

（1）合并数

项目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
对子公司投资	26,400,375.31	-	25,890,375.31	510,000.00
对合营企业投资	5,589,249.82	526,216.36	1,400,000.00	4,715,466.18
对联营企业投资	8,178,072.29	302,374.94	98,188.67	8,382,258.56
对其他企业投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
股权投资差额	885,128.83	-	314,565.59	570,563.24
	51,052,826.25	828,591.30	27,703,129.57	24,178,287.98
长期投资减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)
	51,052,826.25	828,591.30	27,703,129.57	24,178,287.98

说明：长期股权投资期末数较期初数减少 26,874,538.27 元，减幅为 52.64%，主要系本公司清算收回对北京同仁堂太丰制药有限公司投资以及 3 家子公司 2006 年新纳入合并报表范围所致。

A、对子公司投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）	本期权益增（减）	本期分回利润	累计权益增（减）		
北京同仁堂太丰制药有限公司	2001年3月	16,884,876.00	-16,884,876.00	658,636.51	-	-	-	-
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	2001年10月	4,080,000.00	-4,080,000.00	-969,673.95	-	-	-	51
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	2001年1月	3,060,000.00	-3,060,000.00	-49,106.81	-	-	-	51
北京同仁堂包头药店有限责任公司	2002年10月	1,326,000.00	-1,326,000.00	-179,355.06	-	-	-	51
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	2004年5月	510,000.00	-	-	-	-	510,000.00	51
		25,860,876.00	-25,350,876.00	-539,499.31	-	-	510,000.00	

说明：为实施新会计准则，不再考虑重要性水平，将北京同仁堂吉林人参有限责任公司、北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司和北京同仁堂包头药店有限责任公司纳入 2006 年度合并会计报表范围。

B、对合营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）	本期权益增（减）	本期分回利润	累计权益增（减）		
北京同仁堂广州药业有限公司	2000年6月	3,796,299.35	-	474,217.61	1,400,000.00	269,096.35	4,065,395.70	50
北京同仁堂保定药店	1998年5月	396,882.18	-	51,998.75	-	253,188.30	650,070.48	50
		4,193,181.53	-	526,216.36	1,400,000.00	522,284.65	4,715,466.18	

C、对联营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）	本期权益增（减）	本期分回利润	累计权益增（减）		
北京同仁堂(泰国)有限公司	2000年3月	4,063,740.00	-	302,374.94	-	-432,516.19	3,631,223.81	49
同仁堂和记(香港)药业发展有限公司	2001年9月	6,367,200.00	-	-98,188.67	-	-1,616,165.25	4,751,034.75	40
		10,430,940.00	-	204,186.27	-	-2,048,681.44	8,382,258.56	

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 730,402.63 元。

D、对其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）		
中投信用担保有限公司	2003 年 10 月	10,000,000.00	-	10,000,000.00	1

E、股权投资差额

a、股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	1,279,988.13	偿债式投资，弥补被投资单位累计亏损	10 年
北京同仁堂保定药店	559,700.35	2005 年度成本法改权益法，以前年度累计亏损	3 年

b、股权投资差额变动情况

被投资单位名称	2006.01.01	本期增加	本期摊销	摊余金额	未摊销期限
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	511,995.26	-	127,998.81	383,996.45	3年
北京同仁堂保定药店	373,133.57	-	186,566.78	186,566.79	1年
	885,128.83	-	314,565.59	570,563.24	

F、长期投资减值准备

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司未发生长期投资可收回金额低于其账面价值之情况，故未计提长期投资减值准备。

（2）母公司

项目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
对子公司投资	640,125,322.16	96,463,044.24	73,627,164.02	662,961,202.38
对合营企业投资	5,589,249.82	526,216.36	1,400,000.00	4,715,466.18
对联营企业投资	3,328,848.87	302,374.94	-	3,631,223.81
对其他企业投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
股权投资差额	885,128.83	-	314,565.59	570,563.24
	659,928,549.68	97,291,635.54	75,341,729.61	681,878,455.61
长期投资减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)
	659,928,549.68	97,291,635.54	75,341,729.61	681,878,455.61

A、对子公司投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本	权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）	本期权益增（减）	本期分回利润	累计权益增(减)		
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	2000 年 09 月	778,772.30	-	74,022.41	-	486,309.49	1,265,081.79	95
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	2006 年 09 月	-	1,640,000.00	-149,219.78	-	-149,219.78	1,490,780.22	82
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	2001 年 11 月	1,300,000.00	-	177,214.33	-	-589,114.52	710,885.48	65
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	2000 年 04 月	14,898,780.00	-	4,204,898.86	2,700,000.00	4,502,767.48	19,401,547.48	60
北京同仁堂科技发展股份有限公司	2000 年 03 月	100,353,999.88	-	82,457,328.00	46,000,000.00	444,023,904.64	544,377,904.52	54.7
北京同仁堂天然药物有限公司	2003 年 05 月	25,500,000.00	-	2,058,094.79	2,422,500.00	2,552,275.93	28,052,275.93	51
北京同仁堂太丰制药有限公司	2001 年 03 月	16,884,876.00	-16,884,876.00	658,636.51	-	-	-	51
北京同仁堂(保宁)株式会社	2002 年 12 月	6,341,238.00	-	205,933.03	-	-1,967,823.73	4,373,414.27	51
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	2001 年 10 月	4,080,000.00	-	164,729.01	-	1,134,402.96	5,214,402.96	51
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	2000 年 12 月	3,060,000.00	-	486,865.61	-	50,930.41	3,110,930.41	51

北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	2001 年 01 月	3,060,000.00	-	34,479.65	-	83,586.46	3,143,586.46	51
上海北京同仁堂药店有限责任公司	2000 年 02 月	2,773,678.70	-	405,514.88	-	-181,293.37	2,592,385.33	51
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	2000 年 11 月	2,550,000.00	-	595,507.12	-	-158,780.22	2,391,219.78	51
北京同仁堂重庆药店有限责任公司	2001 年 09 月	2,550,000.00	-	-405,743.72	-	-1,910,974.61	639,025.39	51
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	2002 年 01 月	2,550,000.00	-	28,826.52	-	-1,063,553.12	1,486,446.88	51
北京同仁堂大连医药有限责任公司	2003 年 05 月	2,550,000.00	-	-309,682.17	-	-2,398,520.65	151,479.35	51
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	2001 年 11 月	2,040,000.00	-	204,016.85	-	-351,582.71	1,688,417.29	51
北京同仁堂河南药业有限责任公司	1998 年 06 月	1,553,254.59	-	12,226.45	-	-168,753.62	1,384,500.97	51
北京同仁堂长春药店有限责任公司	2001 年 11 月	1,530,000.00	-	61,466.21	-	141,269.23	1,671,269.23	51
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	2001 年 02 月	1,530,000.00	-	563,576.72	-	1,064,429.03	2,594,429.03	51
北京同仁堂延边药店有限责任公司	2001 年 08 月	1,326,000.00	-	280,600.23	-	15,463.72	1,341,463.72	51

北京同仁堂包头药店有限责任公司	2002 年 10 月	1,326,000.00	-	126,164.14	-	305,519.20	1,631,519.20	51
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	2000 年 06 月	1,020,000.00	-	1,851,412.25	1,530,000.00	2,625,543.66	3,645,543.66	51
东莞市北京同仁堂药业有限公司	2003 年 04 月	1,020,000.00	-	454,332.44	-	311,821.87	1,331,821.87	51
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	2003 年 08 月	510,000.00	-	201,371.26	-	10,764.39	520,764.39	51
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	2001 年 10 月	510,000.00	-	2,408.85	-	-264,909.81	245,090.19	51
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	2004 年 05 月	510,000.00	-	-	-	-	510,000.00	51
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	2002 年 05 月	255,000.00	-	172,054.63	-	386,369.17	641,369.17	51
北京同仁堂国药有限公司[注]	2004 年 03 月	31,269,420.00	-	-3,883,778.86	-	-3,915,772.59	27,353,647.41	49
		233,631,019.47	-15,244,876.00	90,733,256.22	52,652,500.00	444,575,058.91	662,961,202.38	

[注]：北京同仁堂国药有限公司为本公司间接控股的子公司，本公司对其持股比例为 49%，本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司对其持股比例为 51%。

B、对合营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）	本期权益增（减）	本期分回利润	累计权益增（减）		
北京同仁堂广州药业有限公司	2000年6月	3,796,299.35	-	474,217.61	1,400,000.00	269,096.35	4,065,395.70	50
北京同仁堂保定药店	1998年5月	396,882.18	-	51,998.75	-	253,188.30	650,070.48	50
		4,193,181.53	-	526,216.36	1,400,000.00	522,284.65	4,715,466.18	

C、对联营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）	本期权益增（减）	本期分回利润	累计权益增（减）		
北京同仁堂（泰国）有限公司	2000年3月	4,063,740.00	-	302,374.94	-	-432,516.19	3,631,223.81	49

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 90,903,211.01 元。

D、对其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）		
中投信用担保有限公司	2003 年 10 月	10,000,000.00	-	10,000,000.00	1

E、股权投资差额

同本附注六、9、(1)、E。

10、固定资产及累计折旧

（1）固定资产原价

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋及建筑物	823,797,872.33	181,903,684.86	33,575,781.29	972,125,775.90
机器设备	652,540,261.34	26,812,958.64	14,994,778.09	664,358,441.89
运输设备	42,287,188.93	684,914.40	1,529,029.52	41,443,073.81
	1,518,625,322.60	209,401,557.90	50,099,588.90	1,677,927,291.60

说明：本期增加中包括在建工程转入的固定资产原值 201,296,642.81 元，本期新纳入合并范围子公司期初固定资产原值 2,709,309.90 元。

（2）累计折旧

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
房屋及建筑物	128,009,849.86	42,468,495.12	25,754,012.52	144,724,332.46
机器设备	264,060,571.63	64,201,200.71	13,710,071.94	314,551,700.40
运输设备	28,458,852.70	5,506,047.75	1,484,144.46	32,480,755.99
	420,529,274.19	112,175,743.58	40,948,228.92	491,756,788.85

（3）固定资产减值准备

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			转出	转回	
房屋及建筑物	208,202.95	-	7,005.50	-	201,197.45
机器设备	534,331.10	-	31,680.48	-	502,650.62
运输设备	-	-	-	-	-
	742,534.05	-	38,685.98	-	703,848.07

11、在建工程

（1）截至 2006 年 12 月 31 日在建工程明细

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
亦庄工程	27,600,000.00	自筹	已完工
吉林人参饮片加工厂	2,950,000.00	自筹	2007 年
崇文门药店分店装修工程	1,050,000.00	自筹	已完工
通州煮提车间	54,000,000.00	自筹	2007 年
南阳加工厂	800,000.00	自筹	2007 年
湖北加工厂	1,500,000.00	自筹	2007 年
香港中药制造厂	15,000 万港币	自筹	主体完工其他 2007 年
零星工程	800,000.00	自筹	2007 年

（2）在建工程增减变动

	亦庄工程	吉林人参饮片加工厂	崇文门药店分店装修工程	通州煮提车间
2006.01.01	-	-	814,500.00	48,780,045.15
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)
在建工程净值	-	-	814,500.00	48,780,045.15
加：本期增加	27,311,377.43	2,301,137.06	203,155.86	4,290,173.69

其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	27,311,377.43	-	1,017,655.86	51,090,053.78
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-
2006.12.31	-	2,301,137.06	-	1,980,165.06
其中：利息资本化	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)
在建工程净值	-	2,301,137.06	-	1,980,165.06

	南阳加工厂	湖北加工厂	香港中药制造厂	零星工程	合计
2006.01.01	783,523.60	1,225,277.61	94,215,383.95	164,048.00	145,982,778.31
其中：利息资本化	-	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
在建工程净值	783,523.60	1,225,277.61	94,215,383.95	164,048.00	145,982,778.31
加：本期增加	130,000.00	5,000.00	49,203,368.24	640,224.00	84,084,436.28
其中：利息资本化	-	-	-	-	-
减：本期转入固定资产	-	-	121,575,890.74	301,665.00	201,296,642.81
其中：利息资本化	-	-	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-	-	-
2006.12.31	913,523.60	1,230,277.61	21,842,861.45	502,607.00	28,770,571.78
其中：利息资本化	-	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
在建工程净值	913,523.60	1,230,277.61	21,842,861.45	502,607.00	28,770,571.78

说明：

（1）本期增加中包括本期新纳入合并范围子公司期初在建工程原值 336,596.03 元；

（2）在建工程期末数较期初数减少 117,212,206.53 元，减幅为 80.29%，主要系本公司亦庄工程、通州煮提车间及香港中药制造厂等工程完工转固所致。

（3）在建工程减值准备

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司未发生在建工程可变现净值低于其账面价值之情况，故未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

（1）截至 2006 年 12 月 31 日无形资产明细

项目	取得方式	原值	摊销期限(月)	剩余摊销期限(月)
软件	购买	2,160,995.00	36-60	12-47
脂质体专利技术	股东投入	4,469,580.00	120	52
茯苓诱引栽培方法专利权	自行开发	2,810.00	60	17
茯苓 SOP 成果使用权	购买	50,000.00	60	16
土地使用权	购买	750,000.00	600	579

（2）无形资产增减变动

	软件	脂质体专利技术	茯苓诱引栽培方法专利权
2006.01.01	1,038,464.36	2,383,776.00	1,358.31
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	1,038,464.36	2,383,776.00	1,358.31
本期增加额	826,117.00	-	-
本期摊销额	567,690.26	446,958.00	561.92
本期转出额	-	-	-
累计摊销额	864,103.90	2,532,762.00	2,013.61
2006.12.31	1,296,891.10	1,936,818.00	796.39
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	1,296,891.10	1,936,818.00	796.39

	茯苓 SOP 成果使用权	土地使用权	合计
2006.01.01	23,333.40	738,750.00	4,185,682.07
减：无形资产减值准备	-	-	-
无形资产净值	23,333.40	738,750.00	4,185,682.07
本期增加额	-	-	826,117.00
本期摊销额	10,000.00	15,000.00	1,040,210.18
本期转出额	-	-	-
累计摊销额	36,666.60	26,250.00	3,461,796.11
2006.12.31	13,333.40	723,750.00	3,971,588.89

减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	13,333.40	723,750.00	3,971,588.89

（3）无形资产减值准备

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司不存在无形资产可收回金额低于其账面价值之情况，故未计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用

项目	原始金额	2006.01.01	本期增加	本期摊销	2006.12.31	累计摊销额	剩余摊销年限
锅炉房改造	235,622.63	11,673.66	-	11,673.66	-	235,622.63	-

14、短期借款

借款类别	2006.12.31	2005.12.31
信用借款	243,000,000.00	293,000,000.00

15、应付账款

2006.12.31	2005.12.31
342,893,178.66	338,392,799.19

说明：

（1）截至 2006 年 12 月 31 日，无欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过三年的大额应付账款。

16、预收账款

2006.12.31	2005.12.31
96,823,022.42	83,238,955.00

说明：

（1）截至 2006 年 12 月 31 日，无预收持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过三年的大额预收账款。

17、应付工资

2006.12.31	2005.12.31
21,700,483.28	41,223,055.11

说明：

（1）应付工资期末数较期初数减少 19,522,571.83 元，减幅为 47.36%，主要系本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司 2006 年度使用上年工效挂钩工资结余 20,014,162.56 元所致。

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司工效挂钩工资结余金额为 20,403,870.57 元。

18、应交税金

税项	2006.12.31	2005.12.31
增值税	5,084,502.54	1,461,643.02
城建税	1,204,855.67	649,403.36
消费税	1,702,216.35	640,181.34

营业税	252,485.97	49,304.57
个人所得税	2,998,016.60	2,291,447.08
企业所得税	8,200,284.80	18,099,520.57
土地使用税	21,761.81	13,087.52
其他	6,499.36	1,420.70
	19,470,623.10	23,206,008.16

19、其他应交款

项目	计缴标准	2006.12.31	2005.12.31
教育费附加	应缴流转税之 3%、4%	734,395.37	292,376.63
水利防洪基金		8,099.77	6,150.06
交通重点建设附加		1,338.23	3,412.72
		743,833.37	301,939.41

说明：本公司控股子公司北京同仁堂辽宁药店有限责任公司、北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司、北京同仁堂福建药业连锁有限公司按应缴流转税额之 4%计缴教育费附加。

20、其他应付款

2006.12.31	2005.12.31
80,049,861.96	74,930,341.13

说明：

（1）截至 2006 年 12 月 31 日，无欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司大额其他应付款列示如下：

单位名称	金额	款项性质
北京市通州区牛堡屯药材加工厂	19,600,000.00	尚未验资的投资款
北京市通州区牛堡屯药材加工厂	3,970,000.00	借款
吉林同仁堂东兴堂保健品有限公司	3,555,000.00	借款
官秀芝	3,094,248.60	借款

（3）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过三年的大额其他应付款。

21、预提费用

类别	2006.12.31	2005.12.31
房租	234,000.00	1,333,333.32
水电费	39,800.30	12,000.00
宣传费	39,363.00	100,000.00
包装材料	280,000.00	-

其他	92,245.85	17,256.79
	685,409.15	1,462,590.11

22、长期应付款

项目	2006.12.31	2005.12.31	备注
创新基金 [注 1]	508,314.68	332,666.18	
北京同仁堂太丰制药有限公司[注 2]	-	1,770,312.50	租赁费
	508,314.68	2,102,978.68	

[注 1]：创新基金为同仁堂科技之控股子公司北京同仁堂湖北中药材有限责任公司收到的科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心和湖北省科学技术厅拨入的茯苓诱引栽培项目资助款。

[注 2]：本公司于 2006 年 2 月 22 日与北京同仁堂太丰制药有限公司签订《〈厂房租赁协议〉解除协议》，约定本公司应退还《厂房租赁协议》解除后剩余期限的租赁费，该款项从清算终结时应分配给本公司的财产中等额抵减。2006 年该款项已随着投资款收回处理完毕。

说明：长期应付款期末数较期初数减少 1,594,664.00 元，减幅为 75.83%，主要原因同[注 2]。

23、专项应付款

项目	2006.12.31	2005.12.31	款项来源
科研拨款	1,099,674.92	1,099,674.92	中国北京同仁堂(集团)有限责任公司
科研拨款	23,449,178.34	19,224,686.59	北京市科学技术委员会
科研拨款	1,357,504.85	1,357,504.85	北京市工业促进局
信息化建设拨款	-	1,000,000.00	北京市工业促进局
科研拨款	11,483.78	511,483.78	北京市财政局
财政拨款	136,904.51	176,690.00	北京市丰台区财政局
技改补助款	400,000.00	400,000.00	北京市节约用水办公室
环保拨款	50,000.00	50,000.00	北京市环境保护局
科研拨款	229,984.00	150,000.00	北京市崇文区科学技术委员会
科研拨款	329,884.82	329,884.82	食疗保健研究所
科技三项经费	526,416.31	631,028.15	河北省玉田县财政局
科研拨款	-	1,000,000.00	国家科学技术委员会
科研拨款	33,920.00	14,220.00	国家自然科学基金会
GAP 基地建设拨款	116,624.90	410,409.40	山西省科技厅等
	27,741,576.43	26,355,582.51	

24、股本

股份类别	2006.01.01	本期增减				2006.12.31
		配股及增发	转增及送股	股权分置改革	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	-	-	-	-	-	-
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	-	-	-	-	-	-
二、限售流通股份						
1、国家持有股份	-	-	-	-	-	
2、境内法人持有股份	239,769,513	-	-	-	-	239,769,513
限售流通股份合计	239,769,513	-	-	-	-	239,769,513
三、已上市流通股份						
1、人民币普通股	194,252,385	-	-	-	-	194,252,385
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	194,252,385	-	-	-	-	194,252,385
股份总数	434,021,898	-	-	-	-	434,021,898

说明：

（1）截至 2006 年 12 月 31 日，持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东为中国北京同仁堂(集团)有限责任公司，持股比例为 55.24%。

（2）根据 2005 年 11 月 22 日相关股东会审议通过的《北京同仁堂股份有限公司股权分置改革方案》，本公司控股股东中国北京同仁堂(集团)有限责任公司承诺：所持股份自获得上市流通权之日（2005 年 11 月 30 日）起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期期满后，在二十四个月内，也不通过交易所挂牌交易出售股份或转让(如实施股权激励向管理层转让股份，按国家有关政策法规执行，不受此限制)。

25、资本公积

项目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
股本溢价	706,152,662.52	-	-	706,152,662.52
股权投资准备	88,011,082.68	-	-	88,011,082.68
其他资本公积	12,762,111.69	1,739,163.21	-	14,501,274.90
	806,925,856.89	1,739,163.21	-	808,665,020.10

说明：资本公积中其他资本公积本期增加数 1,739,163.21 元，为本公司向控股股东中国

北京同仁堂(集团)有限责任公司转让固定资产的收益。

26、盈余公积

项目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
法定盈余公积	225,186,174.44	138,108,161.73	-	363,294,336.17
法定公益金	112,605,105.63	-	112,605,105.63	-
免税基金	56,451,414.56	-	-	56,451,414.56
	394,242,694.63	138,108,161.73	112,605,105.63	419,745,750.73

说明：本公司法定公益金本期减少 112,605,105.63 元系根据财政部财企[2006]67 号《关于<公司法>实施后有关企业财务处理问题的通知》的相关规定，将法定公益金转入法定盈余公积所致。

27、未分配利润

2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
714,564,285.41	156,021,181.88	134,008,547.95	736,576,919.34

说明：

（1）本期增加为本期净利润；

（2）本期减少包括：分配 2005 年度现金股利 108,505,491.85 元，按本年度净利润提取法定盈余公积 25,503,056.10 元。

（3）本期期末余额中包括资产负债表日后拟分配的现金股利 65,103,284.70 元，如本附注十、1 所述。

28、主营业务收入及成本

（1）合并数

项目	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	2,396,505,176.26	1,428,898,891.54	2,605,732,436.78	1,438,488,233.18

说明：2006 年度本公司前 5 名客户销售额合计为 582,028,597.73 元，所占比例为 24.29%。

（2）母公司

项目	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	1,092,802,437.72	691,599,226.28	1,250,135,400.29	753,527,792.08

29、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2006 年度	2005 年度
营业税	应税收入的 5%	978,888.32	584,383.51
城建税	应纳流转税的 1%、5%、7%	16,245,638.09	14,723,156.58
教育费附加	应纳流转税的 3%、4%	7,258,185.56	6,420,717.25
消费税	应税收入的 10%	12,447,707.73	4,120,828.30
其他		9,713.34	13,870.09
		36,940,133.04	25,862,955.73

30、其他业务利润

项目	2006 年度			2005 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
租赁	667,614.30	45,804.00	621,810.30	738,246.84	97,973.78	640,273.06
提供加工	1,445,358.43	343,361.61	1,101,996.82	3,008,128.08	2,052,108.82	956,019.26
材料及半成品	83,353.71	7,678.70	75,675.01	321,797.93	279,969.25	41,828.68
煎药	4,211,074.13	358,576.70	3,852,497.43	1,142,242.83	249,695.40	892,547.43
出租收入	3,738,637.24	300,609.44	3,438,027.80	4,174,690.03	214,015.24	3,960,674.79
诊所收入	2,089,920.28	53,994.40	2,035,925.88	499,630.85	44,661.62	454,969.23
咨询费收入	-	-	-	1,000,000.00	55,000.00	945,000.00
其他	319,070.20	137,602.17	181,468.03	57,599.78	127,527.24	-69,927.46
	12,555,028.29	1,247,627.02	11,307,401.27	10,942,336.34	3,120,951.35	7,821,384.99

说明：其他业务利润本期数较上期数增长 3,486,016.28 元，增幅为 44.57%，主要系本公司本期煎药和诊所收入增加所致。

31、财务费用

项目	2006年度	2005年度
利息支出	14,641,135.93	16,764,784.35
减：利息收入	9,128,371.43	6,964,568.75
减：财政贴息	2,670,958.00	17,200,000.00
汇兑损失	2,024,539.90	1,955,024.44
减：汇兑收益	55,050.48	157,786.97
手续费	1,513,998.01	2,728,218.03
	6,325,293.93	-2,874,328.90

说明：财务费用本期数较上期数增加 9,199,622.83 元，增幅为 320.06%，主要系本公司

本期财政贴息减少所致。

32、投资收益

（1）合并数

类别	2006年度	2005年度
股权投资收益	830,402.63	1,936,038.99
其中：权益法核算	730,402.63	1,736,038.99
成本法核算	100,000.00	200,000.00
子公司清算收益	642,600.09	—
股权投资差额摊销	-314,565.59	-314,565.59
减：长期投资减值准备	(-)	(-)
	1,158,437.13	1,621,473.40

说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

（2）母公司

类别	2006年度	2005年度
股权投资收益	91,003,211.01	135,100,872.20
其中：权益法核算	90,903,211.01	134,900,872.20
成本法核算	100,000.00	200,000.00
子公司清算收益	642,600.09	—
股权投资差额摊销	-314,565.59	-314,565.59
减：长期投资减值准备	(-)	(-)
	91,331,245.51	134,786,306.61

33、营业外收入

项目	2006年度	2005年度
处理固定资产净收益	62,585.29	4,271.00
废品收入	576,700.56	84,060.70
违约金收入	8,949.83	12,360.00
罚款收入	8,175.00	122,117.01
存货盘盈	38,405.43	-
其他	181,820.96	137,819.65
	876,637.07	360,628.36

34、营业外支出

项目	2006年度	2005年度
捐赠	5,081.10	22,217.52
固定资产减值准备	-	208,202.95
固定资产减值准备转出	-38,685.98	-44,604.44
清理固定资产净损失	529,889.96	4,224,781.97
滞纳金	2,787,232.82	-
罚款	22,263.14	120,434.37
赞助费	-	34,911.08
私房补贴	-	70,445.55
其他	134,243.06	44,437.68
	3,440,024.10	4,680,826.68

35、收到的其他与经营活动有关的现金 38,769,105.35 元，其中：

项目	2006年度
专项拨款	10,620,000.00
收到借款	7,835,380.60
收回借款	2,327,401.53

36、支付的其他与经营活动有关的现金 369,865,183.57 元，其中：

项目	2006年度
广告宣传费	67,592,331.02
会议费	56,124,844.38
运杂费	50,458,440.73
租赁费	36,780,911.52
煤水电费	23,084,200.68
修理费	15,091,336.61
差旅费	11,811,311.15
办公费	8,655,987.35
土地使用费	6,594,346.37
科研费	4,844,429.36
中介机构费	3,886,837.00
业务招待费	3,792,638.78
保险费	3,298,588.36

商标使用费	3,044,804.95
滞纳金	2,787,232.82

37、收到的其他与投资活动有关的现金 11,521,807.58 元，其中：

项目	2006年度
利息收入	9,128,371.43
本期新合并子公司货币资金期初余额	2,393,436.15

38、收到的其他与筹资活动有关的现金 2,007,217.00 元，为本公司本期收到的北京市财政局拨付贴息款。

39、支付的其他与筹资活动有关的现金 1,513,998.01 元，其中：

项目	2006年度
手续费	1,513,998.01

七、关联方关系及其交易

1、关联方

（1）存在控制关系的关联方

A、关联方名称及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	控股股东
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	控股子公司
北京同仁堂科技发展股份有限公司	控股子公司
北京同仁堂天然药物有限公司	控股子公司
北京同仁堂(保宁)株式会社	控股子公司
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	控股子公司
上海北京同仁堂药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂重庆药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	控股子公司
北京同仁堂大连医药有限责任公司	控股子公司

北京同仁堂合肥药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂河南药业有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂长春药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂延边药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂包头药店有限责任公司	控股子公司
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	控股子公司
东莞市北京同仁堂药业有限公司	控股子公司
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	控股子公司
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	控股子公司
北京同仁堂南三环中路药店有限公司	控股子公司之控股子公司
北京同仁堂国药有限公司	控股子公司之控股子公司
北京同仁堂通科药业有限公司	控股子公司之控股子公司
北京同仁堂浙江中药材有限责任公司	控股子公司之控股子公司
北京同仁堂河北中药材有限责任公司	控股子公司之控股子公司
北京同仁堂南阳山茱萸有限责任公司	控股子公司之控股子公司
北京同仁堂安徽中药材有限公司	控股子公司之控股子公司
北京同仁堂延边中药材基地有限公司	控股子公司之控股子公司
北京同仁堂湖北中药材有限责任公司	控股子公司之控股子公司
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	控股子公司之合营企业
北京同仁堂(马)有限公司	控股子公司之合营企业
北京同仁堂(加拿大)有限公司	控股子公司之合营企业
北京同仁堂(澳门)有限公司	控股子公司之合营企业
北京同仁堂(印尼)有限公司	控股子公司之合营企业

B、关联方概况

关联方名称	注册地	性质	法定代表人	主要业务
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	北京	国有	殷顺海	加工、制造、销售中药材、中成药
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	深圳市	有限责任	丁永玲	药品零售
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	北京	有限责任	毕界平	药品零售
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	西安	有限责任	毕界平	药品零售
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	北京	有限责任	毕界平	咨询
北京同仁堂科技发展股份有限公司	北京	股份有限	殷顺海	医药技术开发；制造、销售中成药；电子商务
北京同仁堂天然药物有限公司	北京	有限责任	朱敏	生产、研发、销售中成药
北京同仁堂(保宁)株式会社	韩国首尔	股份有限	李正华、全祐湜	药品销售,医疗服务
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	吉林	有限责任	毕界平	生产、销售中药材
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	哈尔滨	有限责任	毕界平	药品零售
上海北京同仁堂药店有限责任公司	上海	有限责任	高振坤	销售药品、医疗器械、化妆品、日用百货，代煎中药
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	亳州	有限责任	毕界平	国家统管外的中药材种植、购销、农副产品收购
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	沈阳	有限责任	毕界平	药品零售
北京同仁堂重庆药店有限责任公司	重庆	有限责任	匡桂申	药品零售；销售仪器仪表、化妆品
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	福建	有限责任	匡桂申	药品零售
北京同仁堂大连医药有限责任公司	大连	有限责任	毕界平	药品零售
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	合肥	有限责任	毕界平	药品零售
北京同仁堂河南药业有限责任公司	郑州	有限责任	毕界平	中药材、中成药、中药饮片的批发
北京同仁堂长春药店有限责任公司	长春	有限责任	毕界平	药品零售
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	青岛	有限责任	毕界平	销售、零售药品
北京同仁堂延边药店有限责任公司	延吉	有限责任	毕界平	药品零售
北京同仁堂包头药店有限责任公司	包头	有限责任	毕界平	药品、医疗器械、玻璃仪器零售

深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	深圳	有限责任	丁永玲	药品零售（限诊断药品）
东莞市北京同仁堂药业有限公司	东莞	有限责任	毕界平	药品零售
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	呼和浩特	有限责任	毕界平	药品批发
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	山西	有限责任	毕界平	中药材种植、收购、销售、科技开发、技术培训、农产品初级加工
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	包头	有限责任	毕界平	中药材的种植、购销；农副产品的销售
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	深圳	有限责任	丁永玲	药品零售
北京同仁堂南三环中路药店有限公司	北京	有限责任	王煜炜	药品零售
北京同仁堂国药有限公司	香港	有限责任	殷顺海	研究、开发中成药、食品、化妆品；生产丸剂、片剂、颗粒剂；分装小包装蜂蜜；销售自产产品；提供自行开发技术的转让
北京同仁堂通科药业有限公司	北京	有限责任	李大鸣	药材的煮提、制膏、糖浆剂
北京同仁堂浙江中药材有限责任公司	杭州	有限责任	白建	中药材种植、开发及农副产品销售
北京同仁堂河北中药材有限责任公司	玉田	有限责任	白建	种植、生产、加工、销售中药材
北京同仁堂南阳山茱萸有限责任公司	南阳	有限责任	白建	种植、生产加工销售中药材
北京同仁堂安徽中药材有限公司	铜陵	有限责任	白建	中药材收购、开发及农副产品收购
北京同仁堂延边中药材基地有限公司	延吉	有限责任	白建	中药材零售
北京同仁堂湖北中药材有限责任公司	武昌	有限责任	白建	中药材种植、农副产品收购及销售
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	北京	有限责任	白建	生物制品及中西药的技术开发、咨询、培训
北京同仁堂(马)有限公司	马来西亚吉隆坡	有限责任	梅群	药品销售
北京同仁堂(加拿大)有限公司	加拿大温哥华	有限责任	梅群	药品销售
北京同仁堂(澳门)有限公司	澳门	有限责任	丁永玲	药品销售,医疗服务,出入口贸易
北京同仁堂(印尼)有限公司	印度尼西亚雅加达	有限责任	丁永玲	药品销售,医疗服务

C、关联方注册资本及其变化

单位：人民币万元

关联方名称	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	18,900	-	-	18,900
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	-	200	-	200
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	100	-	-	100
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	200	-	-	200
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	300 万美元	-	-	300 万美元
北京同仁堂科技发展股份有限公司	18,280	-	-	18,280
北京同仁堂天然药物有限公司	5,000	-	-	5,000
北京同仁堂(保宁)株式会社	195,000 万韩元	-	-	195,000 万韩元
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	800	-	-	800
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	600	-	-	600
上海北京同仁堂药店有限责任公司	600	-	-	600
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	600	-	-	600
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	500	-	-	500
北京同仁堂重庆药店有限责任公司	500	-	-	500
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	500	-	-	500
北京同仁堂大连医药有限责任公司	500	-	-	500
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	400	-	-	400
北京同仁堂河南药业有限责任公司	300	-	-	300
北京同仁堂长春药店有限责任公司	300	-	-	300
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	300	-	-	300
北京同仁堂延边药店有限责任公司	260	-	-	260
北京同仁堂包头药店有限责任公司	260	-	-	260
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	200	-	-	200
东莞市北京同仁堂药业有限公司	200	-	-	200
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	100	-	-	100
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	100	-	-	100
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	100	-	-	100

深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	50	-	-	50
北京同仁堂南三环中路药店有限公司	50	-	-	50
北京同仁堂国药有限公司	-	-	-	-
北京同仁堂通科药业有限公司	1,000	-	-	1,000
北京同仁堂浙江中药材有限责任公司	1,000	-	-	1,000
北京同仁堂河北中药材有限责任公司	800	-	-	800
北京同仁堂南阳山茱萸有限责任公司	400	-	-	400
北京同仁堂安徽中药材有限公司	400	-	-	400
北京同仁堂延边中药材基地有限公司	400	-	-	400
北京同仁堂湖北中药材有限责任公司	300	-	-	300
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	300 万美元	-	-	300 万美元
北京同仁堂(马)有限公司	50 万美元	-	-	50 万美元
北京同仁堂(加拿大)有限公司	100 万美元	-	-	100 万美元
北京同仁堂(澳门)有限公司	100 万澳门币	-	-	100 万澳门币
北京同仁堂(印尼)有限公司	100 万美元	-	-	100 万美元

D、关联方所持股份或拥有权益及其变化

单位：人民币万元

关联方名称	2006.12.31		2005.12.31	
	股份(权益)	比例%	股份(权益)	比例%
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	23,977	55.24	23,977	55.24
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	95	95	95	95
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	130	65	130	65
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	180 万美元	60	180 万美元	60
北京同仁堂科技发展股份有限公司	10,000	54.70	10,000	54.70
北京同仁堂天然药物有限公司	2,550	51	2,550	51
北京同仁堂(保宁)株式会社	76.5 万美元	51	76.5 万美元	51
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	408	51	408	51
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	306	51	306	51
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	306	51	306	51
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	255	51	255	51
北京同仁堂重庆药店有限责任公司	255	51	255	51

北京同仁堂福建药业连锁有限公司	255	51	255	51
北京同仁堂大连医药有限责任公司	255	51	255	51
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	204	51	204	51
北京同仁堂河南药业有限责任公司	153	51	153	51
北京同仁堂长春药店有限责任公司	153	51	153	51
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	153	51	153	51
北京同仁堂延边药店有限责任公司	132.6	51	132.6	51
北京同仁堂包头药店有限责任公司	132.6	51	132.6	51
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	102	51	102	51
上海北京同仁堂药店有限责任公司	306	51	306	51
东莞市北京同仁堂药业有限公司	102	51	102	51
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	51	51	51	51
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	51	51	51	51
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	51	51	51	51
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	25.5	51	25.5	51
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	164	82	-	-
北京同仁堂南三环中路药店有限公司	45	95	45	95
北京同仁堂国药有限公司	2940 万港币	49	2940 万港币	49
北京同仁堂通科药业有限公司	510	51	510	51
北京同仁堂浙江中药材有限责任公司	510	51	510	51
北京同仁堂河北中药材有限责任公司	408	51	408	51
北京同仁堂南阳山茱萸有限责任公司	204	51	204	51
北京同仁堂安徽中药材有限公司	204	51	204	51
北京同仁堂延边中药材基地有限公司	204	51	204	51
北京同仁堂湖北中药材有限责任公司	153	51	153	51
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	180 万美元	60	180 万美元	60
北京同仁堂(马)有限公司	30 万美元	60	30 万美元	60
北京同仁堂(加拿大)有限公司	51 万美元	51	51 万美元	51
北京同仁堂(澳门)有限公司	25.5 万美元	51	25.5 万美元	51
北京同仁堂(印尼)有限公司	50 万美元	50	50 万美元	50

（2）不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
北京同仁堂广州药业有限公司	合营企业
北京同仁堂保定药店	合营企业
北京同仁堂(泰国)有限公司	联营企业
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	同一控股股东
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	同一控股股东
北京同仁堂制药有限公司	同一控股股东
北京同仁堂健康药品经营有限公司	同一控股股东
北京同仁堂健康药业有限公司	同一控股股东
北京同仁堂健康药业（福州）有限公司	同一控股股东
北京同仁堂药材有限责任公司	同一控股股东
北京同仁堂鸿日医药有限公司	同一控股股东
北京同仁堂国际有限公司	同一控股股东
北京同仁堂海南有限公司	同一控股股东
北京同仁堂生物制品开发有限公司	同一控股股东

2、关联交易

（1）与存在控制关系关联方的关联交易

A、购销商品

a、销售

关联方名称	2006 年度	比例%	2005 年度	比例%
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	195,256.18	0.01	33,583,055.29	1.29

b、购货

关联方名称	2006 年度	比例%	2005 年度	比例%
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	2,281,975.16	0.27	73,426,135.96	6.49

B、出售固定资产

关联方名称	2006 年度	2005 年度
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	21,711,672.00	-

C、租赁

根据本公司与中国北京同仁堂(集团)有限责任公司已签订、正执行的《土地租赁协议》、《商标使用许可证协议》及《仓储保管合同》，本公司支付中国北京同仁堂(集团)有限责任公司以下费用：

项目	2006 年度	2005 年度	依据
土地租金	6,118,093.00	6,439,700.00	协议约定
商标使用费	2,881,700.00	2,881,700.00	协议约定
仓储费	11,304,000.00	8,304,000.00	协议约定

（2）与不存在控制关系关联方的关联交易

A、销售

关联方名称	2006 年度	比例%	2005 年度	比例%
北京同仁堂广州药业有限公司	3,582,329.06	0.15	6,915,261.78	0.27
北京同仁堂保定药店	13,256.73	0.00	31,218.78	0.00
北京同仁堂(泰国)有限公司	1,394,707.98	0.06	1,056,401.86	0.04
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	63,192,201.15	2.64	30,877,644.48	1.18
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	31,840,404.89	1.33	43,895,535.42	1.68
北京同仁堂制药有限公司	32,574,638.09	1.36	-	-
北京同仁堂健康药品经营有限公司	9,214,595.19	0.38	20,921,631.99	0.80
北京同仁堂健康药业有限公司	-	-	34,188.03	0.00
北京同仁堂药材有限责任公司	-	-	102,206.03	0.00
北京同仁堂国际有限公司	5,570,999.33	0.23	552,504.92	0.02
北京同仁堂海南有限公司	2,389,488.74	0.10	929,279.52	0.04
北京同仁堂生物制品开发有限公司	-	-	666,138.49	0.03

B、购货

关联方名称	2006 年度	比例%	2005 年度	比例%
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	630,318.33	0.08	147,965.21	0.01
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	1,406,427.21	0.17	1,901,447.56	0.17
北京同仁堂制药有限公司	2,730,593.74	0.33	-	-
北京同仁堂健康药品经营有限公司	11,044,898.80	1.32	16,326,483.47	1.44
北京同仁堂健康药业（福州）有限公司	162,541.08	0.02	659,031.48	0.06
北京同仁堂药材有限责任公司	12,435,642.28	1.48	5,130,736.78	0.45
北京同仁堂鸿日药业有限公司	742,046.88	0.09	1,757,114.02	0.16
北京同仁堂生物制品开发有限公司	933,182.91	0.11	191,035.50	0.02

3、关联方未结算金额

关联方名称	账户性质	2006.12.31	比例%	2005.12.31	比例%
北京同仁堂广州药业有限公司	应收账款	-	-	44,217.94	0.01
北京同仁堂广州药业有限公司	预收账款	-	-	218,032.42	0.26
北京同仁堂保定药店	应收账款	1,618,153.06	0.53	1,621,146.94	0.44
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	专项应付款	1,099,674.92	3.96	1,099,674.92	4.17
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	应收账款	1,366,712.96	0.45	2,326,762.64	0.63
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	应付账款	202,772.57	0.06	-	-
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	预收账款	1,236,360.70	1.28	445.85	0.00
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	其他应付款	-	-	200,000.00	0.27
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	应收账款	2,500,220.09	0.83	445,001.92	0.12
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	应付账款	499,856.16	0.15	404,937.78	0.12
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	预收账款	1,668,679.36	1.72	58,302.65	0.07
北京同仁堂制药有限公司	应收账款	860,999.92	0.28	-	-
北京同仁堂制药有限公司	预付帐款	403,173.43	3.29	-	-
北京同仁堂健康药品经营有限公司	应收账款	1,845,804.95	0.61	553,848.38	0.15
北京同仁堂健康药品经营有限公司	应付账款	3,326,787.66	0.97	6,836,785.62	2.02
北京同仁堂健康药业有限公司	应付账款	6,818,832.51	1.99	-	-
北京同仁堂健康药业（福州）有限公司	应付账款	305,058.21	0.09	200,902.19	0.06
北京同仁堂药材有限责任公司	应付账款	5,034,732.66	1.47	3,182,399.96	0.94
北京同仁堂海南有限公司	应收账款	-	-	3,609,737.23	0.97
北京同仁堂海南有限公司	应付账款	-	-	4,217.48	0.00
北京同仁堂生物制品开发有限公司	应付账款	772,486.00	0.23	145,208.00	0.04
北京同仁堂鸿日药业有限公司	预付账款	-	-	18,676.00	0.06
北京同仁堂鸿日药业有限公司	应付账款	415,070.80	0.12	818,203.70	0.24
北京同仁堂吉林人参有限责任公司[注]	应收账款	-	-	152,689.08	0.04
北京同仁堂吉林人参有限责任公司[注]	应付账款	-	-	1,263,247.86	0.37
北京同仁堂吉林人参有限责任公司[注]	预收账款	-	-	291,047.80	0.35
北京同仁堂亳州中药材发展有限公司[注]	应付账款	-	-	114,993.21	0.03

[注]：北京同仁堂吉林人参有限责任公司、北京同仁堂亳州中药材发展有限公司自2006 年起已纳入合并报表范围，不需列示关联交易。

八、或有事项

2004 年 5 月，本公司被湖南湘潭市华商医药贸易公司(以下简称华商公司)以经销合同结算纠纷为由起诉，要求本公司支付其经营结算欠款等共计 3,398,602.56 元。2004 年 5 月 19 日湖南省湘潭市中级人民法院冻结本公司资金 3,480,000.00 元，2005 年 6 月 30 日该项资金已经解冻。

鉴于本公司认为华商公司诉讼请求存在不合理之处，故提起反诉，并要求其支付欠款 2,526,395.86 元。湖南省湘潭中级人民法院于 2004 年 10 月 19 日下达(2004)潭中民二初字第 20 号民事判决书，判决本公司应偿付华商公司欠款 5,432,832.03 元，华商公司应偿付本公司 2,526,395.86 元，两项相冲减即判决本公司应偿付华商公司欠款 2,906,436.17 元。本公司认为判决结果存在矛盾，于 2004 年 12 月 2 日向湖南省高级人民法院提起上诉并获得受理。湖南省高级人民法院于 2005 年 4 月 5 日下达（2004）湘高法民二终字第 104 号民事裁定书，裁定如下：撤销湖南省湘潭市中级人民法院(2004)潭中民二初字第 20 号民事判决书，发回湖南省湘潭市中级人民法院重审。

2006 年 12 月 20 日，湖南省湘潭市中级人民法院下达（2005）潭中民二初字第 88 号民事判决书，判决如下：本公司应偿付华商公司 2,154,764.90 元；华商公司应偿付本公司 2,526,395.86 元；两项相抵华商公司应偿付本公司 371,630.96 元。本公司已根据该判决书进行账务处理。

除上述事项外，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司不存在其他未决诉讼、对外担保等应披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司 2006 年度利润分配预案已经 2007 年第四届第五次董事会会议通过，拟以 2006 年末总股本 434,021,898 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元现金股利(含税)，应分配现金股利共计 65,103,284.70 元。

2、2007 年 3 月 1 日，本公司之控股子公司北京同仁堂福建药业连锁有限公司（以下简称福建药业）召开股东会，通过股权转让决议。福建药业双方股东分别与北京同仁堂健康药品经营有限公司、北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司签订股权转让协议。转让后，北京同仁堂健康药品经营有限公司持有福建药业的股权比例为 51%，北京泉昌企业管理咨询有限公司持有福建药业的股权比例为 49%。其中本公司转让给北京同仁堂健康药品经营有限公司的福建药业的股权比例为 2%，转让给北京泉昌企业管理咨询有限公司的福建药业的股权比例为 49%。转让价格按照福建药业的注册资本乘以本次转让份额计算，共计人民币 255 万元。截至 2007 年 3 月 23 日该笔款项尚未收回。

除上述事项外，截至 2007 年 3 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、经本公司第四届第五次董事会会议审议通过，同意对无法收回的应收账款作为坏帐损失进行核销，金额为 77,729,451.78 元。扣除已计提的坏账准备 38,864,725.89 元，损失 38,864,725.89 元。

2、本公司与控股子公司同仁堂科技坏账准备计提比例不同，由此对合并报表的影响如下：

	2006 年 12 月 31 日合并净资产	2006 年度合并净利润
同仁堂科技未按母公司会计核算方法进行调整	2,397,860,218.08	156,021,181.88
同仁堂科技按母公司会计核算方法进行调整	2,394,604,309.94	155,783,950.10
对合并报表的影响	-3,255,908.14	-237,231.78

十二、净资产收益率及每股收益

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	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
主营业务利润	38.81	48.58	39.37	50.98	2.1443	2.6298	2.1443	2.8688
营业利润	12.14	19.75	12.31	20.72	0.6705	1.0689	0.6705	1.1660
净利润	6.51	12.82	6.60	13.45	0.3595	0.6940	0.3595	0.7571
扣除非常性损益后净利润	6.50	12.29	6.60	12.90	0.3593	0.6653	0.3593	0.7258

其中，2006 年度非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	金 额
财政贴息	2,670,958.00
营业外收入	778,355.25
减：营业外支出	3,339,320.99
减：所得税影响	27,430.09
非经常性损益净额	82,562.17

十三、新旧会计准则股东权益差异调节表及会计师事务所的审阅意见

审阅报告

北京京都专字(2007)第 283 号

北京同仁堂股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京同仁堂股份有限公司（以下简称同仁堂公司）编制的 2007 年 1 月 1 日新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是同仁堂公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号－财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制，未能在所有重大方面公允反映同仁堂公司 2007 年 1 月 1 日新旧会计准则股东权益重大差异的调节结果。

北京京都会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：郑建彪
中国·北京 中国注册会计师：王 卫
2007 年 3 月 23 日

项 目	金 额
一、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	2,397,860,218.08
加：1、长期股权投资差额	-383,996.45
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-383,996.45
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-
2、拟以公允价值模式计量的投资性房地产	-
3、因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	-
4、符合预计负债确认条件的辞退补偿	-
5、股份支付	-
6、符合预计负债确认条件的重组义务	-
7、企业合并	-
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-
根据新准则计提的商誉减值准备	-
8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	-
9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-
10、金融工具分拆增加的权益	-
11、衍生金融工具	-
12、所得税	4,742,267.34
13、少数股东权益	556,824,938.02
14、其他	-
二、2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	**2,959,043,426.99**

公司负责人：殷顺海 主管会计工作负责人：冯智梅 会计机构负责人：吕晓洁

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、差异调节表的编制目的

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”）。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、差异调节表的编制基础

差异调节表系按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号）的有关规定，结合本公司的具体情况，以合并财务报表为基础，依据重要性原则，按照以下政策编制：

1、长期股权投资差额

本公司对于同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调增或调减留存收益。

2、所得税

本公司 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则增加递延所得税负债的，调减留存收益；增加递延所得税资产的，调增留存收益。

3、少数股东权益

本公司 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则对股东权益中少数股东权益的影响金额，包括按照旧会计准则确认的 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益，以及各子公司新旧会计准则股东权益差异调节数对有关少数股东权益的影响。确定后者的影响金额时，本公司主要根据各子公司新旧会计准则股东权益差异调节金额和少数股东持有的股权比率，计算相应差异调节金额。

三、差异调节表的主要项目注释

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）取自本公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。公司 2006 年度财务报表业经北京京都会计师事务所审计，并于 2007 年 3 月 23 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为北京京都审字（2007）第 0683 号。

2、长期股权投资差额

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司因同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额共一项，金额为 383,996.45 元；根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》，上述借方差额予以冲销，相应调减期初留存收益 383,996.45 元。

3、所得税

2007 年 1 月 1 日，本公司递延所得税资产账面价值 4,742,267.34 元，相应调增期初留存收益。

4、少数股东权益

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司各子公司少数股东权益合计 555,398,722.40 元；根据各子公司少数股东持有股权比率，各子公司因新旧会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数为 1,426,215.62 元；调整后，2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 556,824,938.02 元。

四、执行新会计准则对股东权益影响情况

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司执行旧会计准则的股东权益为 2,397,860,218.08 元（根据本公司经审计的 2006 年度财务报表），执行新会计准则后的 2007 年 1 月 1 日股东权益为 2,959,043,426.99 元，新旧会计准则股东权益差异调节数累计为 561,183,208.91 元。具体包括：少数股东权益影响 556,824,938.02 元，调增 2007 年期初留存收益 4,358,270.89 元，其中，未分配利润调增 3,922,443.80 元，盈余公积调增 435,827.09 元。

五、重要提示

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则，目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响。在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制差异调节表时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

六、差异调节表的批准

2007 年 1 月 1 日新旧会计准则股东权益差异调节表业经本公司第四届董事会第五次会议于 2007 年 3 月 23 日批准。

十四、会计报表的批准

本会计报表业经本公司第四届董事会第五次会议于 2007 年 3 月 23 日批准。

十一、备查文件目录

(一)载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
(三)报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上披露过的公司文件正本及公告原稿。

北京同仁堂股份有限公司

董 事 会

二零零七年三月二十三日