

北京同仁堂股份有限公司

2007 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。

公司董事长张生瑜先生、总经理高振坤先生、总会计师冯智梅女士、财务部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 ・・・・・・・・・・・・・・・ 6

董事、监事、高级管理人员和员工情况 ・・・・・・ 10

公司治理结构 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 14

股东大会情况简介 ・・・・・・・・・・・・・・・・ 23

董事会报告 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 24

监事会报告 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 33

重要事项 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 34

财务会计报告 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 37

备查文件目录 ・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 99

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：张生瑜

(三)公司董事会秘书：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：jiazetao@tongrentang.com

证券事务代表：李泉琳
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：liquanlin@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》、《证券时报》
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：2007 年 6 月 8 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
组织机构代码：63364626-6
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
营业利润	366,889,296.74
利润总额	376,595,452.84
归属于上市公司股东的净利润	232,891,142.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	225,282,138.96
经营活动产生的现金流量净额	121,020,805.40

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额： 单位：人民币元

项　目	金　额
非流动资产处置损益	-626,908.81
计入当期损益的政府补助	10,364,597.36
福利费余额冲销损益	101,044.20
其他营业外收入支出净额	-767,253.21
小计	9,071,479.54
减：所得税影响	1,462,475.95
非经常性损益净额	7,609,003.59

1、 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	2007 年度	2006 年度		本年比上年增长%	2005 年度
		调整后	调整前		
营业收入	2,702,850,939.13	2,409,060,204.55	2,409,060,204.55	12.20	2,647,521,195.12
利润总额	376,595,452.84	289,967,286.32	289,621,226.44	29.88	461,947,732.09
归属于上市公司股东的净利润	232,891,142.55	156,422,355.53	156,021,181.88	48.89	301,808,954.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	225,282,138.96	152,526,965.00	155,938,619.71	47.70	289,328,562.61
基本每股收益	0.537	0.360	0.359	49.17	0.695
扣除非经常性损益后的每股收益	0.519	0.351	0.359	47.86	0.667
全面摊薄净资产收益率%	8.75	6.51	6.51	上　升 2.24　个百分点	12.83
加权平均净资产收益率%	9.20	6.61	6.60	上　升 2.59　个百分点	13.46
扣除非经常性损益后的全面**摊薄净资产收益率%**	8.47	6.35	6.50	上　升 2.12　个百分点	12.30

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率%	8.90	6.44	6.60	上升2.46个百分点	12.90
经营活动产生的现金流量净额	121,020,805.40	384,711,395.29	384,559,921.94	-68.54	191,538,984.37
每股经营活动产生的现金流量净额	0.279	0.886	0.886	-68.51	0.441

项目	2007 年末	2006 年末		本年比上年增长%	2005 年末
		调整后	调整前		
总资产	4,194,676,558.16	3,822,025,439.56	3,815,658,561.60	9.75	3,799,284,221.93
股东权益（不含少数股东权益）	2,660,760,316.18	2,401,994,414.27	2,397,860,218.08	10.77	2,353,204,489.12
归属于上市公司股东的每股净资产	6.130	5.534	5.525	10.77	5.422

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、限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国北京同仁堂（集团）有限责任公司	239，769，513	—	—	239，769，513	股权分置改革	2008 年 11 月 30 日
合计	239，769，513	—	—	239，769，513	—	—

3、证券发行与上市情况

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，公司总股本增加为 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。

截至报告期末本公司无内部职工股。

(二)股东及实际控制人情况介绍

1、报告期末股东总数及前十名股东持股情况 单位：股

股东总数（名）	59,303				
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
中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	3.27	14,172,120	0	未知
中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	2.23	9,682,300	0	未知
开元证券投资基金	其他	1.61	7,003,651	0	未知
长城品牌优选股票型证券投资基金	其他	1.19	5,170,463	0	未知
鸿阳证券投资基金	其他	1.19	5,148,877	0	未知
宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	其他	1.17	5,063,894	0	未知
博时价值增长证券投资基金	其他	0.90	3,911,089	0	未知
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	0.73	3,179,406	0	未知
同益证券投资基金	其他	0.53	2,287,239	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
中邮核心成长股票型证券投资基金	14,172,120	人民币普通股
中邮核心优选股票型证券投资基金	9,682,300	人民币普通股
开元证券投资基金	7,003,651	人民币普通股
长城品牌优选股票型证券投资基金	5,170,463	人民币普通股
鸿阳证券投资基金	5,148,877	人民币普通股
宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	5,063,894	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	3,911,089	人民币普通股
汇添富成长焦点股票型证券投资基金	3,179,406	人民币普通股
同益证券投资基金	2,287,239	人民币普通股
UBS LIMITED	2,262,838	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：中邮核心成长股票型证券投资基金及中邮核心优选股票型证券投资基金由中邮创业基金管理有限公司管理；鸿阳证券投资基金及宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金由宝盈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。	

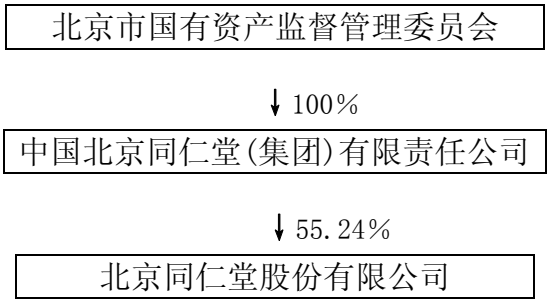
2、公司控股股东情况

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。

3、公司实际控制人情况



4、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	中邮核心成长股票型证券投资基金	14,172,120	A 股
2	中邮核心优选股票型证券投资基金	9,682,300	A 股
3	开元证券投资基金	7,003,651	A 股
4	长城品牌优选股票型证券投资基金	5,170,463	A 股
5	鸿阳证券投资基金	5,148,877	A 股
6	宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	5,063,894	A 股
7	博时价值增长证券投资基金	3,911,089	A 股
8	汇添富成长焦点股票型证券投资基金	3,179,406	A 股
9	同益证券投资基金	2,287,239	A 股
10	UBS LIMITED	2,262,838	A 股

前十名无限售条件股东中：中邮核心成长股票型证券投资基金及中邮核心优选股票型证券投资基金由中邮创业基金管理有限公司管理；鸿阳证券投资基金及宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金由宝盈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。

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	税前薪酬(万元)
张生瑜	董事长	男	38	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	89.1
殷顺海	副董事长	男	54	2006.05.26－2009.05.25	38850	38850	0	——	—
梅 群	副董事长	男	51	2006.05.26－2009.05.25	31081	31081	0	——	—
王 泉	董事	男	53	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	—
顾海鸥	董事总工程师	男	42	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	32.9
毕界平	董事	男	51	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	—
于中一	独立董事	男	63	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	3.6
郝如玉	独立董事	男	59	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	3.6
王连洲	独立董事	男	68	2007.05.18－2009.05.25	0	0	0	——	2.4
姚达木	独立董事	男	77	2007.05.18－2009.05.25	0	0	0	——	2.4
高学敏	独立董事	男	69	2007.05.18－2009.05.25	0	0	0	——	2.4
张锡杰	监事会主席	男	53	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	—
宫 勤	监事	男	50	2006.05.26－2009.05.25	11655	11655	0	——	—
于 亮	监事	女	53	2006.05.26－2009.05.25	2265	2265	0	——	32.9
关庆维	监事	男	47	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	10.5
阎 军	独立监事	男	43	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	3.6
高振坤	总经理	男	44	2006.11.16－2009.05.25	0	0	0	——	90.2
谢占忠	常务副总经理	男	54	2006.11.16－2009.05.25	0	0	0	——	61.7
冯智梅	总会计师	女	37	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	32.9
朱共培	副总经理	男	48	2006.11.16－2009.05.25	0	0	0	——	81.1
宋卫清	副总经理	女	42	2006.05.26－2009.05.25	0	0	0	——	38.2
贾泽涛	董事会秘书	女	31	2007.03.23－2009.05.25	0	0	0	——	31.8
合 计	——	—	—	——	——	——	——	——	519.3

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

张生瑜先生，38 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、北京同仁堂股份有限公司董事会秘书、董事、副董事长。现任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副董事长，北京同仁堂健康药业股份有限公司副董事长。

殷顺海先生，54 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、北京同仁堂股份有限公司董事长。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司董事长、党委书记，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副董事长，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、北京市第十一届政协委员。

梅群先生，51 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、总经理、党委副书记，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股份有限公司董事长，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，北京市第十三届人大代表。

王泉先生，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、副总经理、党委副书记，北京同仁堂商业投资发展有限责任公司董事，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，42 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，51 岁，大学学历，副主任药师。曾任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。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司总经理助理，北京同仁堂药材有限责任公司董事，北京同仁堂生物制品开发有限公司董事，北京同仁堂股份有限公司董事。

于中一先生，63 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，同时担任本公司和北纬通信科技股份有限公司独立董事。

郝如玉先生，59 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、全国人大代表、北京市人大常委。担任本公司独立董事。

王连洲先生，68 岁，大学学历。曾任全国人大财经委员会办公室财金组副组长、组长、副主任，经济法室副主任，研究室正局级巡视员、负责人，是中国证券法、信托法和投资基金法起草工作组组长。现受聘担任中国信托业协会顾问，中南大学兼职教授，同时担任本公司、华夏基金管理公司及华宝信托公司独立董事。

姚达木先生，77 岁，大学学历，现任：国家药典委员会委员，国家药监局新药审评委员，国家药监局中药保护审评委员，国家药监局基本药物、OTC 评审专家，国家中医药管理局科技奖励评委会委员，国家科技部科技奖励评委会专家，国家科技部秘密技术审查专家组专家，中华医学会重点推荐工程专家认证委员会委员，社会保障部医疗保险审评专家，同时担任本公司和东盛科技股份有限公司独立董事。

高学敏先生，69 岁，大学教授、博士生导师。现任：国家中医药管理局重大疾病研究专家组成员，国家科委国家秘密技术级专家评审组专家，国家药典委员会中医临床专业委员会主任委员，国家药监局新药、麻醉药、中药保护品种审评专家委员会委员，卫生部保健食品审评委员，中华中医学会理事，全国中成药专业委员会副主任委员，同时担任本公司和山东沃华医药科技股份有限公司独立董事。

张锡杰先生，53 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、总会计师，北京同仁堂商业投资发展有限责任公司董事长，北京同仁堂制药有限公司董事，北京同仁堂生物制品开发有限公司董事，北京同仁堂药材有限责任公司董事；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，50 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，北京同仁堂股份有限公司监事。

于亮女士，53 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。

关庆维先生，47 岁，大学学历，执业医师，主任医师。现任中国北京同仁堂（集团）有限责任公司专家委员会专家，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，国家级非物质文化遗产项目代表性传承人名单中“同仁堂中医药文化”项目传承人。

阎军先生，43 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独立监事。

高振坤先生，44 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，54 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，37 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，48 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，42 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。

贾泽涛女士，31 岁，大学学历，助理翻译。曾任北京同仁堂股份有限公司证券事务代表。现任北京同仁堂股份有限公司董事会秘书。

3、在股东单位任职情况：

股东单位名称	姓 名	担任的职务	任期起止日期	是否领取报酬津贴
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	殷顺海	董事长	2001.05——今	是
		党委书记	2007.01——今	
	梅 群	副董事长	2007.01——今	是
		总经理	2001.11——今	
		党委副书记	2007.11——今	
	王 泉	董事	2001.05——今	是
		副总经理	2001.12——今	
		党委副书记	1996.07——今	
	毕界平	总经理助理	2006.11——今	是

	张锡杰	董事	2007.01——今	是
		总会计师	2002.09——今	
	宫　勤	纪委书记	2002.04——今	是

4、年度报酬情况说明

（1）董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据：

2007 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 3,000 元（含税）。

5、报告期内被选举或离任的董事和监事、聘任或解聘的高级管理人员姓名及离任原因

经公司 2006 年度股东大会审议通过选举独立董事的议案，王连洲先生、姚达木先生、高学敏先生当选公司独立董事。按照中国证监会颁布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定，公司独立董事周海钧先生、张炳厚先生任期满六年，不再担任公司独立董事。独立董事殷少平先生由于工作变动，辞去公司独立董事。

经公司第四届董事会第五次会议审议通过，张生瑜先生不再担任公司董事会秘书，聘任贾泽涛女士为公司董事会秘书。

经公司第四届董事会第六次会议审议通过，选举张生瑜先生担任公司董事长，殷顺海先生担任公司副董事长。

(二)员工情况

截止 2007 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 3,006 人，公司需承担费用的离退休职工人数为 704 人。

员工数量（人）	
生产人员	1,656
销售人员	380
技术人员	446
财务人员	86
行政管理人员	438
员工学历情况（人）	
研究生以上学历	15
本科学历	342
大专学历	552
高中学历	844
中专或以下学历	1,253

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》及其他有关规定规范运作，不断完善公司治理，提高公司经营管理水平。公司陆续制订并完善了有关“三会”运作文件、信息披露文件及一系列内控制度，严格遵守、切实履行，不断提高风险防范能力。

1、公司严格按照规章制度规范运作，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。公司在“股东与股东大会”、“控股股东与上市公司”、“董事与董事会”、“监事与监事会”、“绩效评价与激励约束机制”、“利益相关者”以及“信息披露与透明度”等方面的执行情况基本符合中国证监会发布的关于上市公司治理的规范性文件的要求。

2、上市公司专项治理活动情况

（1）积极部署，严格自查

报告期内，公司按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）、北京证监局《关于开展辖区上市公司治理等监管工作的通知》（京证公司发[2007]18 号）文件要求，组织相关人员对公司治理文件进行深入学习并积极部署。公司在 4 月 30 日向证监局上报了公司治理工作计划，并从 5 月份展开全面自查工作。公司对自查中发现的不足进行了深入细致的分析，完成相关自查报告和整改计划，经公司第四届董事会第七次会议审议通过后进行了公告。

（2）接受评议，配合检查

公司在报告期 6 月至 7 月中旬，通过电话、邮箱、网上评议专栏的方式接受公众评议。9 月 13 日至 14 日，公司接受北京证监局监管人员治理专项活动现场检查。9 月 26 日，北京证监局对公司下发了《关于对北京同仁堂股份有限公司下发〈监管意见书〉的通知》（京证公司发[2007]160 号）。针对监管意见，公司于 10 月 15 日上报了《关于北京证监局下发我公司〈监管意见书〉的回复》。

（3）严守承诺，规范整改

公司针对自查发现问题整改如下：

① 关于设立董事会专门委员会的问题

公司第四届董事会第八次会议已审议通过建议设立董事会专门委员会事项，待提交 2007 年度股东大会审议通过即实施设立；

②关于制订关联交易制度的问题

为进一步提高公司治理水平，有效保护公司及全体股东利益，公司制订了《关联交易制度》。该制度由公司第四届董事会第八次会议审议通过，并进行了公告；

③关于修订公司信息披露管理办法的问题

按照中国证监会在报告期内颁布的《上市公司信息披露管理办法》和上海证券交易所发布的《上市公司信息披露事务管理制度指引》，公司对原有信息披露管理办法进行修订，形成《信息披露事务管理制度》。该制度由公司第四届董事会第七次会议审议通过，并进行了公告。

北京证监局发现问题整改情况如下：

对于北京证监局《关于对北京同仁堂股份有限公司下发〈监管意见书〉的通知》，公司高度重视，专门组织相关人员学习通知精神，在《关于北京证监局下发我公司〈监管意

见书〉的回复》中明确表态，责任到人。截至报告期末，公司已逐条落实监管意见。

监管意见 1：公司应按照承诺建立董事会专门委员会。

报告期内公司尚未设立董事会专门委员会，公司第四届董事会第八次会议已审议通过建议设立董事会专门委员会的议案，待提交 2007 年度股东大会审议通过即实施设立。

监管意见 2：公司应尽快制订董、监事和高管持股管理内部制度。

公司制订了《北京同仁堂股份有限公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票及其变动的管理制度》，提交公司第四届董事会第九次会议审议通过，并进行了公告。

监管意见 3：建议公司进一步加强市场销售方面的内部制度的执行，严格控制坏账等资产风险。

公司已制订了《应收账款的月度专项分析报告制度》，并将进一步加强市场营销工作管理，完善相关控制制度，提高风险防范能力。

监管意见 4：建议公司改善规范运作相关留痕记录，保证存档资料规范、严谨和完整。

公司按照证监局的建议进一步补充、完善了“三会”运作相关程序和记录，保证今后会议存档文件的规范、严谨和完整。

（4）完善制度，推进治理

本次公司治理专项活动的开展，使公司在完善内控制度、规范日常运作方面取得了一定成效，对公司各项工作起到了积极促进的作用。公司将严格按照中国证监会、北京证监局和上海交易所的有关要求，继续推进公司法人治理工作，完善相关制度，积累工作经验，不断提高公司治理水平。

3、上海证券交易所上市公司部在报告期内对本公司治理状况进行了评价，并出具了对本公司改善治理状况的监管建议。建议如下：

公司应加强独立董事职能和作用的发挥，建立健全董事会下设委员会并积极开展工作，加强内部控制制度方面的建设，我部建议，公司应当以本次上市公司治理专项活动为契机，对照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、本所《股票上市规则》等法律、法规、规章及相关规范性文件的要求，切实加强公司内部的信息披露事务管理制度建设和内控制度建设、规范股东大会和董事会运作、强化公司董事（包括独立董事）的履职意识，积极推动公司治理水平的提高。

通过此次公司治理专项活动的开展，公司对自身治理情况进行了认真自查和积极整改，规范化运作水平得到了进一步提高，治理结构进一步完善，为公司持续、稳定、健康发展夯实了基础，对公司更好更快发展起到了积极促进的作用。

（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	2	2	0	0	换届离任
张炳厚	2	2	0	0	换届离任
殷少平	1	1	0	0	因工作原因辞去职务
于中一	6	6	0	0	——
郝如玉	6	6	0	0	——
王连洲	4	3	1	0	换届新当选；因公出差
姚达木	4	4	0	0	换届新当选
高学敏	4	3	1	0	换届新当选；因公出差

本公司现有五位独立董事，分属医药、财经、财税领域的专家学者。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、年度分配预案、关联交易的议案、扩大公司经营范围的议案、选举独立董事的预案、变更高管人员的议案以及多项规范制度等，并针对公司关联交易、选举独立董事、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，周海钧先生和张炳厚先生因任期届满于 2007 年 5 月离任，殷少平先生由于工作变化辞去公司独立董事职务。王连洲先生、姚达木先生、高学敏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，在公司生产经营各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。

报告期内，独立董事未对公司董事会议案及相关事项提出异议。

（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严格遵守相关制度，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）公司内部控制制度建立健全情况

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，涵盖了公司各个业务部门及主要管理环节，有效地规范了公司经营、管理活动，有效地防范了战略制定和经营活动过程中存在的风险。报告期内，以上市公司专项治理活动为契机，公司对各项内控制度进行了自查，按照中国证监会、北京证监局和上海证券交易所各有关文件的要求，对相关制度进行了补充和完善。

目前，公司的内部控制制度已对公司经营管理各层面实施监督、控制风险发挥了实际效用。公司将比照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，结合实际情况，进一步论证现有控制制度的科学性和有效性，继续完善内部控制，提升运营的安全性，保障公司和全体股东的利益。

公司披露董事会对内部控制的自我评估报告及审计机构的核实评价意见。

北京同仁堂股份有限公司内部控制自我评估报告

本公司自上市以来，一贯严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法规、规定的要求规范运作，按照上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》的要求制订了一系列公司内部控制制度，并持续进行修订、完善，公司现行的内控制度能够有效地规范公司经营、管理活动，防范生产、经营过程中遇到的风险，为企业健康、持续发展提供了有力的保证。

一、公司建立内部控制制度遵循的基本原则和基本目标

（一）基本原则

1、内部控制的制定必须符合国家有关法律法规及公司的实际情况。公司的全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；

2、内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到公司的战略、决策、执行、监督、反馈等各个环节；

3、内部控制保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

4、内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

5、内部控制随外部环境的变化、公司的发展、公司职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

（二）基本目标

1、建立和完善符合现代管理要求及上市公司标准的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立有效的全面风险管理控制体系，强化公司全体员工全面风险管理意识，创建风险管理文化，保障公司持续、健康、稳定发展；

3、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

二、公司内控制度建立健全及执行情况

公司按照中国证监会、北京证监局和上海证券交易所的要求，建立了多项管理控制制度，并结合生产经营中实际运作的情况，不断进行补充和完善，在公司内部、下属子公司及公司各业务环节建立了多层面、较为健全的内控制度体系，提高了企业的经营效率，降低了公司运营风险，保障了公司资金财产的安全、完整。结合公司实际情况，目前公司实行的内控制度主要涵盖了公司治理结构、财务管理、投资管理、内部审计、人力资源管理、研发管理、质量管理、销售管理、采购管理等方面的内容。

（一）公司治理结构及信息披露方面

公司一贯严格按照《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结构，提高公司法人治理水平。公司已经制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事、监事、高级管理人员持股及其变动管理办法》等规章制度，公司全体董事按照相关规则勤勉尽责、依法有效行使职权，监事会充分发挥了对董事会和管理层的监督作用，管理层严格执行股东大会和董事会的决定，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《信息披露事务管理制度》、《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事务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。

公司对于担保行为已在公司章程中设定了严格的额度和审批程序，并且迄今为止没有任何违规担保行为发生。公司制订了《关联交易制度》以规范公司与控股股东及其关联方之间发生的关联交易。关联交易严格按照《关联交易制度》规定履行审批及披露的相关程序，依照公平、公正原则进行，定价公允，确保公司及全体股东利益不受损害。

公司控股股东同仁堂集团及其附属企业，严格执行与公司在人员、资产、业务、财务、机构上的“五分开”，严格按照法定程序和既定的内部程序规范运作，作为大股东同仁堂集团对本公司只实行股权管理，不干预公司的日常经营，没有非经营性资金占用情况发生，没有任何侵占公司财产的情形，确保了公司完全的独立经营和市场化运作，保护了公司及其他股东的权益。

本公司历次财务报告都严格按照财政部及中国证监会的相关要求如实编制，公司负责人、总会计师和财务负责人公开声明保证财务报告的真实、完整。公司董事、监事、高级管理人员公开声明保证公司定期报告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。同时董事及高级管理人员对定期报告出具书面确认意见。

公司董事会已通过设立董事会专门委员会的议案，并将在最近一次股东大会审议批准后实施设立。届时公司的治理结构将会进一步完善。

（二）财务管理方面

公司依据中华人民共和国《会计法》、《企业会计准则》及其它相关规定，结合自身实际情况，建立、健全内部控制体系和财务管理制度，以更好地满足业务开展和公司发展需要、规避公司整体财务风险、提供及时、准确、完整的财务信息。

公司财务部门负责公司财务管理、资金管理、综合统计、物价管理工作。按照公司制订的《财务管理制度》、《货币资金管理制度》、《费用管理办法》、《财务预算管理制度》、《募集资金管理制度》、《增值税专用发票管理办法》、《价格管理制度》、《应收账款的月度专项分析报告制度》、《经济运行季度内部分析制度》、《财会负责人派出制实施办法》等内控制度，坚持做到不相容岗位职责分离，资金审批手续符合制度规定，严格履行财务部门工作职责。2007 年，我公司开始执行《企业会计准则 2006》，财务管理部门及时对《财务管理制度》、《货币资金管理制度》进行了修订并要求下属子公司及各分支机构严格遵照执行，保证了内控制度的实时有效性。公司根据实际情况，建立了有关金融资产和金融负债分类、决策机制、业务流程的内控制度，严格初始确认和后续计量。

公司严格执行上述制度，通过有效的会计核算和会计监督，确认、计量和记录经济活动情况，生成符合各经济利益相关者需要的会计信息，向各经济利益相关者提供报告，供各经济利益相关者决策之需。根据公司整体经济运行情况，筹集资金，合理、高效的使用和分配资金，并保证货币资金的安全性和周转性，对资金运行起到监控的作用，减少了财务费用，降低了风险。掌握统计政策，遵循统计法规，监督和协调各单位日常统计工作，为公司决策、管理提供真实、准确、及时的信息。公司按照中国证监会对募集资金管理及使用的有关规定，对《募集资金管理制度》做了进一步完善并严格执行，公司历次募集资金的存放及使用都合乎规定。

（三）内部审计方面

公司依照国家有关法律、法规和公司规章，客观公正、实事求是的定期对公司及下属

子公司的经济运行质量、财务收支等经济活动进行内部监督、审计和评价。

审计部按照公司制订的《内部审计制度》进行工作。开展公司系统内的财务收支、基建维修、经济效益内审，以及投资子公司的内审工作，针对审计中暴露出来的问题，提出改进意见和建议，并对审计整改情况定期组织回访检查。组织审计人员学习审计法规及审计专业知识，定期组织审计人员参加审计专业培训；使内审工作逐步由事后监督向事前控制和管理型转变，不断提高内审工作质量和效率。审计部还依照公司制订的《库存、应收账款预警分析制度》对公司及其下属控股子公司的存货和应收账款进行监督管理，加强了对于购销环节的有效控制，降低了公司的经营风险。

审计部为公司负责内部控制日常监督检查的专职部门，并根据公司实际情况配备了专门人员，审计部对公司总审计师负责，总审计师可直接向董事会、监事会报告。

（四）投资管理方面

公司设立投资管理部，负责对公司国内投资项目及投资子公司的管理、协调、监督、服务、考核。公司针对各下属子公司制订了子公司适用的《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理职责》、《关于加强投资子公司信息报告的暂行规定》、《关于进一步加强投资子公司管理的有关规定》、《关于进一步加强投资子公司内部审计管理的暂行规定》、《关于进一步加强股份公司外派人员管理的暂行办法》、《关于进一步加强子公司技术质量和服务管理的暂行规定》等控制制度。

根据上述制度，投资管理部拟订子公司年度各项经营指标、管理目标，对其经营成果、指标完成情况进行监督、汇总、分析、上报，并提出考核和奖惩建议；收集、处理、反馈子公司信息，及时统计、汇总、分析、上报子公司经营、财务等数据，实现对子公司的有效控制；协助子公司提高运营质量，达到公司投资回报不断提升的目的。

（五）科研管理方面

公司科研所制订了内容全面的《科研项目管理办法》，对科研项目开发范围、项目研发过程管理、科研项目经费管理、分配机制、创新奖励等做出详细规定。科研所以“二次科研标准化，新产品开发市场化和工装技术自动化”为职能定位，实行科研项目负责任制，对项目负责人实行聘用合同制，按照绩效优先、公正、公开的原则，建立定量评价与定性评价相结合，以绩效评价为核心、量化评价为基础的各类人员的评价体系，实行聘任期满考核与年度考核相结合的考核制度。科研所制订了《原始记录管理暂行办法》、《科研项目考核管理办法》、《原料药材及贵重药材使用管理办法》、《实验动物中心管理制度》、《大型精密仪器责任人管理办法》、《制剂实验室管理制度》、《化学危险品、试剂、药品管理制度》等 150 多项管理制度、办法和操作规程，充分保证科研进行过程中的标准化、科学性和严谨性。

（六）质量管理方面

按照国家《药品管理法》、《药品生产质量管理规范》、《药品经营质量管理规范》和《中药材生产质量管理规范》等法律法规的要求，公司制订了《质量管理暂行规定》、《质量负责人派出制管理办法》，品质保证部严格执行相关规定，按照工作流程组织进行 GMP、GSP、GAP 认证与复检工作及《药品生产许可证》和《药品经营许可证》的验收与换发工作，并对有关单位的相关工作进行监督管理。

公司还按照 GB/T19001 idt ISO 9001（质量管理体系）、GB/T24001 idt ISO14001（环境管理体系）、GB/T28001（职业健康安全管理体系）的文件要求，进行整合管理体系的建立、认证和监督审核工作。

由于执行规范的质量管理规定和“三合一”管理体系要求，公司不仅确保产品质量，并且在进行产品进入国家基本药物目录、医疗保险目录的协调申报、非处方药及处方药转

换和非处方药证书的申报、中药保护品种及延长保护期的申报等诸多工作方面规定明确、程序严谨、责任到人，工作效率较高，实现了控制、管理出成效的初衷。

（七）生产制造管理方面

公司根据对生产过程控制的总原则，以根据销售计划组织、指挥、调度生产，控制工业中间品的存货总量，考核工业单位资产收益率为目的，制订了针对工业原料管理、工业存货管理、生产外加工管理、生产成本控制、生产考核管理和物流管理等各项流程管理的《生产管理程序》、《工业存货管理办法》、《关于生产、销售、库存成品内部管理办法》、《包装管理规定》、《关于包装材料、辅料采购等管理的补充规定》等控制制度。系统地规定了公司生产制造部在测算物料需求、制定工业用原料、半成品、交叉商品存量的库存标准时的执行程序及如何检查、监督；监控物流和产成品库存；如何对外加工的生产品种、数量及加工协议进行审核；进行品种成本分析、加强各生产环节的成本控制、提高管理水平、降低工业成本的工作重点；建立工业考核体系、提高劳产率、实现资产收益最大化的工作目标。内容全面，操作性强，可量化考核，保证了公司工业生产流程安全可控、成本和工业存货的合理控制。

（八）技术工装管理方面

公司基于提高、维护工装现代化、提高固定资产管理、加强节能管理、提高能源利用效率的需要，制订了《固定资产投资及维修资金使用的管理办法》和《能源管理办法》。公司设立技术工装部，具体负责确定固定资产管理与维护的考核指标，完成设备运行效能的考核与分析；负责整体工装水平提升、规划方案的组织起草及编制年度技改计划；新设备、节能设备、设施的调研、技术论证和中药生产机械化的开发与应用；公司设备、设施的生产能力整体评估等。并着重负责公司中长期节能、节水的规划，能源的采购，使用、二次利用以及普及节能知识，推广节能措施使用。技术工装部严格按照上述规定进行相关管理，对公司工业设备现代化水平和固定资产管理水平的不断提高，节约能源、保护环境、实现可持续发展，起到积极作用。

（九）药材采购管理方面

公司药材采购部制订了《原料管理工作办法》，从普通原料采购的制定程序、审批程序、价格控制程序、采购工作实施程序、原材料检验程序、原材料入库程序、原料保管养护程序、出库程序到贵细药材的采购工作程序、毒麻药材的采购保管程序等都做了详尽的规定。确保了公司原材料采购及原材料保管的经济、稳妥，为公司成本控制、库存结构合理安排和产品正常生产提供了决策依据和物质保证。

（十）人力资源管理方面

公司依据中华人民共和国《劳动法》及其它相关法律规定，结合公司的实际情况，建立、健全人力资源管理制度，设置高效、精简的人力资源管理机构，配备称职的人力资源管理人员，为更好地满足业务开展和公司发展需要，提供及时、准确、完整的人力资源服务奠定了良好的基础。公司有规范的员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等人力资源管理流程，并配套出台一系列人力资源管理制度如《人员管理制度》、《薪金管理规定》、《劳动合同管理实施细则》、《考核奖惩办法》和《员工休假管理办法》等，这些制度的实施有效地提高了员工工作积极性，保障了员工的合法权益，实现了人员管理系统化、科学化，为提高公司整体工作效率提供了保证。

（十一）销售方面

公司认真研究市场情况，结合自身特点，制定了《市场管理办法》和《营销方案》等针对销售环节的管理制度。对营销环节中涉及的品种价格、品种管理、价格管理，经销商选择、经销商管理，销售渠道及销售网络的管理及维护，销售流程管理，销售秩序管理，

销售人员责任及奖惩管理等进行了全面、详细的规定。能够保证公司营销工作在规范、合理的框架下开展，顺应市场需求、符合公司实际，为公司今后长远发展打下良好基础。

三、公司内控制度存在的问题及改进措施

按照中国证监会、北京证监局的有关要求，公司将尽快按照承诺建立董事会专门委员会并制订相应的工作制度，以进一步发挥独立董事及董事会专门委员会在控制董事会决策风险方面的积极作用。公司将进一步加强对子公司的控制力度，进一步完善对子公司的管理控制制度，防范子公司管理风险。公司将继续强化对经销商的规范化管理，进一步完善控制细则，以降低代理风险。

四、公司董事会对内部控制的自我评价

综上所述，公司已建立了比较全面的内部控制制度，内容符合我国有关法律、法规和证券监管部门的要求，形成了符合自身特点的专业管理规程，公司在日常运营中能够完全遵循，并体现了其合理性和有效性。这些内控制度规范了公司运作，保证了公司生产经营管理的正常进行，有效的控制了经营风险。公司现行的内部控制制度涵盖了公司内部管理的各方面，符合公司自身的特点，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

公司将严格按照中国证监会、上海证券交易所等监管部门的要求，在日常经营管理活动中不断对公司的内控制度及各项实施细则进行及时修订、不断完善，以使公司内部控制进一步健全，不断完善公司法人治理，以实现公司和全体股东利益的最大化。

北京同仁堂股份有限公司

董　　事　　会

二零零八年三月二十一日

内控制度自我评估报告审核评价意见

北京京都专字(2008)第 0443 号

中国证监会北京监管局：

我们接受北京同仁堂股份有限公司（以下简称“同仁堂公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了同仁堂公司 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表,2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注，并于 2008 年 3 月 21 日出具了北京京都审字（2008）第 0640 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会北京证监局《关于进一步做好上市公司 2007 年财务报告审计工作的通知》（京证公司发[2008]6 号）的要求，我们审核评价了同仁堂公司 2007 年度内控制度自我评估报告。同仁堂公司管理当局的责任是建立健全内部控制、保持其有效性并恰当评估。我们的责任是对同仁堂公司内控制度自我评估报告进行审核并发表评价意见。

我们的审核评价是参考《内部控制审核指导意见》进行的。在会计报表审计过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

我们对同仁堂公司 2007 年度内控制度自我评估报告进行评价，并非旨在对同仁堂公司内部控制作出保证，也不可能揭示内部控制中所有的重大缺陷。

我们认为，同仁堂公司内控制度自我评估报告恰当评估了同仁堂公司 2007 年度与会计报表相关的内部控制。

北京京都会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师 苏金其
中国·北京 中国注册会计师 范林会
2008 年 3 月 21 日

（五）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。

六、股东大会情况简介

本公司 2006 年年度股东大会于 2007 年 5 月 18 日在本公司会议室召开，股东大会决议公告刊登于 2007 年 5 月 19 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、营业范围及其经营状况 单位：人民币元

项　　目	2007 年度	2006 年度	增长比例%（-）
营业收入	2,702,850,939.13	2,409,060,204.55	12.20
营业利润	366,889,296.74	280,014,782.09	31.02
净利润(归属于母公司)	232,891,142.55	156,422,355.53	48.89
营业利润率%	13.57	11.62	增长 1.95 个百分点

2007 年是国内医药行业的调整年，医药行业经历了 2006 年的谷底后，在规范化的进程中稳步复苏，企业经济效益好转，产业集中度呈现逐渐提高的趋势。医药行业回暖的同时，政府管控力度也持续加大，涵盖药品生产环节、流通环节的多项新政策和措施接连出台，旨在提高行业标准。对于国内中医药界而言，这是具有里程碑意义的一年。国务院成立了中医药工作部际协调小组，为协调解决我国中医药事业发展中的一些重大问题提供有力的组织保障，“坚持中西医并重”和“扶持中医药和民族医药事业发展”写入党的十七大报告，中医药事业的发展环境和发展趋势都呈现出前所未有的新局面。

公司作为一家专业生产传统中成药的名牌企业，在前进中不断进行自我调整，在医药行业、尤其是中医药事业大发展的形势下，努力发挥优势，积极寻找市场机会。2007 年公司在董事会“做长、做强、做大同仁堂”战略思想的指导下，围绕“全局、活力、和谐、效益”的工作主题，继续深化内部改革，提升管理水平，在确保资产质量和经营质量的基础上，努力提高经营效率和经济效益。报告期内，公司营业收入同比增长 12.20%，营业利润同比增长 31.02%，净利润同比增长 48.89%，营业利润率上升 1.95 个百分点，整体毛利率同比持平。

（1）营销情况

2007 年年初公司对原有营销队伍进行了重新整合，按照工作职能进行部门划分，重点突出销售、策划和监察。对于主要目标市场进一步充实了销售队伍的人员配备，严格执行目标责任管理，个人收入与绩效紧密挂钩，在调动销售队伍积极性上取得一定实效。对产品的市场调研、策划、推广实施全流程管理，加强了对产品销售过程的控制力度，提升了营销方案的实施效率。公司把整顿市场秩序列为一项常抓不懈的工作，制订下发了一系列管理制度，严密监控产品在市场中的流通秩序。公司对经销商队伍的管理不断加强，严格对经销商的选择标准，并按照公司的发展需要有针对性地开发新的经销商，按季度对经销商进行动态考评，对于出现违规经营行为的经销商坚决处罚，良好的执行力有效地维护了渠道中产品价格的稳定，保证了正常的流通秩序，促进了公司销售工作的良性发展。报告期内公司组建了一支新的营销队伍，人员全部来自于市场化招聘，对于这支新队伍给予了单独的定位，确立了与其人员组织相适应的管理制度以及销售模式，并制订了相应的发展规划，随着新队伍销售工作的展开，“新人新机制”的成效将逐步体现，并以此带动公司整体营销工作的提升。公司在建设销售队伍、稳定销售秩序的同时，关注品种规划，积极探索新的销售模式。对于现有品种，深入研究产品特性和市场潜力，从而划分出成熟品种、潜力品种和新品种，针对不同特点的产品确定不同的销售策略和推广模式，形成清晰的品种梯队，为公司下一步开拓市场奠定了基础。

结合国家医改政策，公司积极介入社区医疗卫生体系，在此前试点工作的基础上，社区医院的建立目前已经在全国范围内开始广泛实施，公司有关产品的投标工作正在有条不

紊的进行中，并已在先期开展工作的部分省市顺利进入当地社区医院。

经过一年的努力，公司经营工作取得一定成效，新营销队伍正式组建，各职能部门人员到位，队伍执行力明显提升，产品流通秩序整体良好，产品在渠道中价格基本稳定，严格控制应收账款，经营质量有了显著提高，经营风险得到较好控制。

（2）品种及销售情况

公司主导产品都为传统中成药，部分品种由于生产厂家众多，市场竞争激烈。公司近年来一直致力于研究传统品种剂型、规格多样化，不断进行品种技术升级和改造，补充和完善品种结构。在销售过程中注意开发潜力品种，提升小品种的市场份额，报告期内所销品种的 63% 实现了同比增长，6%的品种实现了同比增长 100%以上。

报告期内公司主导产品六味地黄丸系列实现营业收入 32,702.45 万元。

占公司营业收入 10%以上行业及产品的情况：

分行业	营业收入（万元）	比上年同期增减(%)	营业成本（万元）	比上年同期增减(%)	营业利润率(%)	营业利润率比上年同期增减
中药	268,809.58	12.17	161,154.91	12.78	13.32	增加 1.81 个百分点
分产品						
六味地黄丸系列	32,702.45	-1.70	16,678.25	-0.82	20.90	增加 0.02 个百分点

2007 年全年公司实现营业收入 270,285.09 万元，其中海外市场销售 20,535.91 万元，同比增长 14.77%。根据海关统计数据，2007 年按照国内中成药出口金额排名，本公司继续名列榜首。

地区分类	营业收入（万元）	营业收入比上年增减（%）
国内	249,749.18	11.99
海外	20,535.91	14.77

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	198,062,286.26 元	占公司采购总额的 17.26%
前五名主要产品经销商销售金额	659,568,400.51 元	占公司销售总额的 24.40%

（3）科研工作情况

报告期内，公司的科研工作继续从实际出发，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。2007 年，公司共取得小儿清解颗粒等 3 个品种的药品补充申请批件，芪黄降糖胶囊等 7 个新产品申报生产，清脑宣窍滴丸等 5 个新产品申报临床，6 个新产品进入临床前研究阶段。2007 年内国家药监部门为提高药品注册申报质量，开展了药品注册现场核查，公司已申报的 32 个品种项目均一次性通过药监局组织的严格检查，是北京市唯一一家一次通过检查的单位，受到了北京市药监局和国家药监局领导的好评，被树为国家药监局的典型样板示范单位。

按照国家药典会的要求，进行部分部颁标准品种的质量标准修订，其中本公司承担了 162 个品种 180 个规格的修标工作，对于提升同仁堂产品标准的影响将起到非常积极的作用。科研部门还从专业技术角度对公司药品生产过程的控制管理进行课题研究，对生产技术、质量控制等环节加强科研指导力度。此外继续为近 20 个品种有关出口工作提供技术支持，协助国内销售市场开拓举办了各类产品针对不同对象的几十场培训，培训人员 1400 多名。

（4）各项管理工作情况

报告期内公司各项管理工作都围绕提高经营质量和资产质量、降低成本费用、严格控

制运营风险来进行。工业生产单位通过技术革新、改进工艺、调整工序等方法，控制损耗，降低成本，工业生产环节效益突显。报告期内圆满完成药酒厂、亦庄生产基地、昌平生产基地相关的 GMP 复检和新建生产线的 GMP 认证工作，完成同仁堂药店的 GSP 复检工作，全面贯彻国家食品药品监督管理局发布的《药品说明书和标签管理规定》（局第 24 号令），顺利通过各级药监部门的“闪电行动”和“飞行检查”，进一步提升了生产质量管理水平。

2007 年对投资子公司管理继续坚持完善法人治理结构，整顿和规范子公司内部管理，对子公司进行了经济普查、内审回查、素质培训和个别公司的改制工作。通过八项重点财务指标考核子公司的经济运行质量，坚持“利润中心原则”，使子公司保持了良好的发展势头，整体营业收入和利润总额同比都有大幅度增长，并具备了分红能力，开始进入良性发展轨道。

报告期内公司初步完成了岗位人员摸底调查，在此基础上进行了人员机构调整，部分职能部室合并下沉，并制定了符合公司实际情况的离岗休养政策，突出人员精简、职责明确、彰显效率的宗旨。

公司始终着眼于企业文化建设、注重宣传引导，以思想文化教育服务企业经营发展为目的，结合公司实际生产经营情况，开展各种学习教育活动和思想动态调研会，查找出涉及生产、质量、科研、销售、管理等多个层面的三十余项问题和不足，有针对性地制订整改措施四十余项。形成了思想政治工作正确引导员工行为、文化建设与经济发展良性互动的良好局面。

报告期内公司管理人员在董事会“创新发展、创新机制、创新文化”科学发展观的指导下，立足于夯实基础，提升资产质量和经营质量，提高控制力和执行力，营造上下齐心、共谋企业发展的和谐氛围。在继续调整经营模式、积极开拓市场的同时，对于应收账款、存货结构、成本控制和应对突发事件能力重点关注并努力优化和提升，尽量降低企业运营风险。2007 年以提高经济运行质量为核心，通过公司全体员工共同努力，取得了多方面工作的成果，实现了预期目标。2008 年是医疗卫生体制改革全面实施的一年，公司将充分利用优势资源，借北京奥运契机，进一步扩大品牌影响力，提高运行质量和管理水平，以企业实力的增强践行董事会“做长、做强、做大同仁堂”的战略思想。

2、公司财务状况

（1）资产状况 单位：人民币元

序号	项　　目	2007 年期末	占总资产比例%	2007 年期初	占总资产比例%	同比增加(一)%
1	总资产	4,194,676,558.16	100.00	3,822,025,439.56	100.00	9.75
2	应收票据	235,585,929.75	5.62	80,238,922.05	2.10	193.61
3	应收账款	339,918,440.25	8.10	268,492,556.98	7.02	26.60
4	长期股权投资	49,571,450.02	1.18	23,284,291.53	0.61	112.90
5	在建工程	6,321,407.03	0.15	28,770,571.78	0.75	-78.03
6	短期借款	173,000,000.00	4.12	243,000,000.00	6.36	-28.81
7	应付账款	405,975,777.05	9.68	342,913,273.66	8.97	18.39
8	预收款项	67,587,264.82	1.61	96,823,022.42	2.53	-30.20
9	应付职工薪酬	24,688,872.40	0.59	63,518,464.35	1.66	-61.13
10	其他应付款	98,641,033.16	2.35	68,151,671.15	1.78	44.74

说明：1、总资产比期初增长9.75%，主要是本期净利润增加所致。

2、应收票据比期初增长193.61%，主要是本期银行承兑汇票收款增加所致。

3、应收账款比期初增长26.60%，主要是本公司之子公司为扩大销售部分采用信用销售尚未收回的货款增加所致。

4、长期股权投资比期初增长112.90%，主要是本公司之子公司同仁堂科技下属合营企业本期不再纳入合并报表所致。

5、在建工程比期初下降78.03%，主要是本公司之子公司北京同仁堂国药有限公司香港中药制造厂在建工程结转固定资产所致。

6、短期借款比期初减少28.81%，主要是本公司之子公司同仁堂科技归还短期借款所致。

7、应付账款比期初增长18.39%，主要是采购总量增加应付未付的货款相应上升所致。

8、预收款项比期初减少30.20%，主要是与其相对应的货物已发出形成本期销售所致。

9、应付职工薪酬比期初减少61.13%，主要是职工薪酬中的福利费按照规定据实列支，不再按工资总额相应比例提取所致。

10、其他应付款比期初增长44.74%，主要是本公司之子公司同仁堂科技的广告费和工程款等增加所致。

（2）费用状况 单位：人民币元

项　　目	2007 年	2006 年	增减%
销售费用	445,017,231.70	391,920,999.26	13.55
财务费用	10,244,655.73	8,996,251.93	13.88
所得税费用	63,994,916.19	56,442,783.18	13.38

说明：1、销售费用比去年同期增长 13.55%,主要是收入增长与其相关的推广费用上升所致。

2、财务费用比去年同期增长 13.88%,主要是报告期内本公司及子公司汇兑损益增加所致。

3、所得税费用比去年同期增长 13.38%,主要是本年利润总额增加所致。

（3）现金流状况 单位：人民币元

项　　目	2007 年	2006 年	增减(-)%
经营活动产生的现金流量净额	121,020,805.40	384,711,395.29	－68.54
筹资活动产生的现金流量净额	10,752,086.77	-217,482,849.33	104.94
现金及现金等价物净增加额	83,511,317.32	123,578,791.97	-32.42

说明：1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 68.54%，主要是本期销售使用银行承兑汇票结算增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额上年同期增长 104.94%，主要是本公司之子公司同仁堂科技增发股票募集资金所致。

3、现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 32.42%，主要是本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少较多所致。

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 19,600 万元，本公司所持股份占其总股本

的 51.02%。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营业收入 114,467.65 万元，同比增长 9.56%；净利润 14,985.68 万元，同比增长 2.23%；期末总资产 173,519.57 万元。

（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%。2007 年该公司实现营业收入 2,947.43 万元，净利润 105.73 万元，期末总资产 1,008.50 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%。2007 年该公司实现营业收入 3,606.39 万元，净利润 121.57 万元，期末总资产 1,547.39 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%。2007 年该公司实现营业收入 2,082.40 万元，净利润 419.22 万元，期末总资产 6,492.42 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%。2007 年实现营业收入 5,540.94 万元，净利润 375.39 万元，期末总资产 1,861.56 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

党的十七大把“人人享有基本医疗卫生服务”作为全面建设小康社会的重要奋斗目标之一，明确了今后一个时期卫生事业改革发展的主要任务，以新型农村合作医疗和城镇居民基本医疗保险为主要内容的医保扩容，将给医药行业带来巨大的市场拉动。同时国家药监部门对药品注册申请严格把关、开展药品批准文号清查、提高 GMP 认证标准、关停问题企业等一系列措施，有利于行业集中度的提高。十七大报告强调要坚持中西医并重，扶持中医药和民族医药事业发展，这为中医药的加速发展带来了新的机遇。在国务院中医药工作部际协调机制下，国家中医药管理局与各部委协作，出台了一系列有利于中医药事业发展的政策措施。在财政部支持下，用于保持和发挥中医药特色优势建设项目的补助资金由 2006 年的 3 亿元增加到 6 亿元。针对中医药事业的新要求、新思路、新举措都为行业未来发展奠定了有利的基础，营造了良好的氛围，并将推进行业加速发展。

随着国内医疗体制改革不断深化，医疗保险扩容带来巨大的市场空间，但是同时药品监管更趋严格，多项新制订的医政、药政实施，对于医药企业的要求不断提高，一段时期内市场竞争仍将保持激烈状态，对于相关政策的把握能力、企业自身研发创新能力、对产品成本的控制能力、对流通环节的控制能力直至对终端市场的占有能力，都将成为企业在市场竞争中能否胜出的决定因素。

2、公司发展面临的机遇和挑战

在党的十七大上，“坚持中西医并重”和“扶持中医药和民族医药事业发展”写入十七大报告，温家宝总理强调要“大力扶持中医药和民族医药发展，充分发挥祖国传统医药在防病治病中的重要作用”，吴仪副总理要求“推进继承创新，发挥特色优势，坚定不移地发展中医药事业”，“坚定不移地大力扶持和发展中医药事业”，卫生部制定的《卫生事业发展“十一五”规划纲要》明确指出：我国将大力发展中医药事业，充分发挥中医药特色优势和重要作用。纲要提出：制定扶持中医药发展的政策措施，加大政府对中医药事业的投入，全面实施名院、名科、名医和名厂、名店、名药的发展战略。这种前所未有的对

中医药事业的高度重视必然为中药企业的发展创造良好的环境。同时，医保扩容和政府提高产业集中度的导向，都为公司今后发展创造了机会。

公司面临的挑战：国内整体经济增长出现过热趋势，通货膨胀压力加大，生产要素价格都出现不同幅度上升。生产所用主要中药原材料整体价格持续上涨，生产辅料价格上涨，由于石油涨价而导致的相关包装材料价格和运费上涨，国内煤炭价格已经大幅攀升，公司动力成本随之上升。公司主要产品大多进入国家医疗保险目录，因此价格纳入政府定价管理范围，在成本上升的情况下，单位产品利润空间面临较大压力。中药 OTC 零售市场竞争将更加激烈，对终端市场的争夺将使公司营销策略面临严峻考验。08 年国内将实施从紧的货币政策，由此带来的现金流问题不容忽视，公司现行销售政策将有可能使公司扩大销售规模面临较大挑战。

公司将不断提高专业化水平以及中成药研发创新能力，继续加强成本管理，压缩费用，寻找有效扩大销售规模的途径，严格控制风险，稳健运营，进一步提高管理水平保证良好的资产质量和经营质量，实现长期、稳定、健康发展。

3、新年度的业务发展计划

2008 年，本公司仍将以 “创新发展、创新机制、创新文化”为指导思想，总结和巩固上市十年的经验，立足企业基础建设，充分发挥公司优势，以经营质量和资产质量的“双提高”促进企业整体实力的增强。

（1）确保经营质量，维护市场秩序，提升获利空间

加强市场分析和调研，选择重点品种、常年销售品种，组织营销人员有针对性地制定品种营销方案并做好销售目标的规划，按步实施以确保经营的质量。加强对现有经销商和终端网络的引导、管理和调控，充分利用现有资源，拓宽销售平台，扩大公司品种的认知度，做好推广工作。坚持维护市场秩序，组织专门人员对市场环节进行监控，坚定有效地执行经营政策。

（2）继续深入挖潜，加强成本控制，坚持降低“五高”

严格执行市场需求订单制，合理安排生产，进一步优化库存结构，降低市场风险。提高机械化水平、改进工艺、保持严格的质量控制，提高产品竞争力。继续完善降低“五高”成本的各项制度，建立降“五高”长效机制。

（3）深化内部管理，完善监督考核，提高管理效益

继续完善各项基础管理制度，充分发挥质量派出人员、财务派出人员的作用，强化安全管理和加强内部审计。协调信息沟通和工作衔接，确保工作流程各个环节的顺畅。深化监督考核机制，将考评与职工收入相结合，对于营销人员强调品种目标与区域责任的结合，责任到位，坚持年度考核，提高员工的风险意识和竞争意识。

（4）增强法律意识，做好宣传教育，提升品牌影响力

重点做好全员的法律法规教育工作，提高法律意识。加强对公司品牌的维护宣传工作，增强员工的企业责任感。制定有效措施，加强对经销商的管理，杜绝违法广告。通过合法有效的方式进行宣传工作，提高公司品牌的影响力。

2008 年公司工作主题是继续以“三个创新”为指导，以做长、做强、做大同仁堂为目标，以确保经营质量和资产质量为前提，努力提高公司获利能力、提高经济效益，坚持降五高成本，扩大销售规模，促进公司的持续稳定发展。

4、公司面临风险因素的分析

（1）政策风险

政府解决“看病贵”重点还将从价格上进行干预，药价下降将是持续趋势，政府有关部门对药价的控制可能逐渐由单纯的行政控制手段，转向从扩大定价范围、制定合理差比

价、划分中央和省级定价权限、限制流通环节加价等十个方面对现行药品定价和管理机制进行调整。

对于纳入医保目录的产品，依照现行中成药非处方药定价政策，公司组织专人积极与各地发改委及物价部门沟通协商，尽力使公司产品“优质优价”的特点得以体现。公司将充分利用政府大力扶持中医药事业所出台的各种有利政策，争取更多层面的支持。此外，公司将积极运作推广自定价产品，使产品结构进一步完善。公司将继续致力于市场份额的扩大，通过提高市场占有率，形成规模效应，提升企业市场竞争力。

（2）原材料风险

随着国际市场对于国内中药材的需求持续增加，国内健康产业不断发展壮大，中药原材料供求矛盾依然突出。国内生态环境不容乐观，一些物种濒危，中药资源生物多样性锐减，政府已经对受保护的部分动植物原料在使用和贸易上进行了管制和限制，并且纳入政府管制的这类原材料正在逐年增加；由于环境因素以及人工栽培技术水平较低等原因，部分中药材质量堪忧；全球性的气候恶化，突发性自然灾害严重影响中药植物生长，导致中药材市场价格波动加剧。

国家为了扶持中药材种植行业，已规定中药材种植企业可以免于缴纳企业所得税。公司一方面将继续加强自有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，保证未来公司的正常生产。

（3）市场风险

国家医药政策带来市场机会，但同时企业间的竞争也更加激烈，加之目前对国内医药流通市场监管力度有待加强，使得公司一段时期内开发市场的难度依然较大。公司现有主导品种增长逐渐趋于平缓，后续品种的规划及其市场占有情况将决定今后时期公司的市场地位。

公司一方面积极利用政策，努力覆盖空白市场，加大营销力度，提高产品终端市场占有率，一方面深入研究品种资源，科学规划产品周期，着重培育优势品种、特色品种，依靠科研提升产品市场竞争力。

（4）应收账款及票据风险

公司 2007 年末应收账款占总资产的比例为 8.1%，同比增长 1.08 个百分点。本公司由于实施现款销售和授信额度相结合的回款政策，因而对于应收账款控制力度较大。但是子公司目前销售回款周期较长，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。此外由于银根紧缩而影响经销商资金状况，以票据支付的比例大大增加，虽然都为银行承兑汇票，但是也具有一定风险。

公司将继续严格执行应收账款季末结零制度，并要求子公司严格控制风险，严格控制回款时间，公司还将进一步采取措施控制票据的支付比例，尽量降低风险。

（5）国内宏观经济调控及人民币汇率变化风险

2008 年政府已经明确将要“松财政、紧货币”，以抑制通胀、防范金融风险。信贷收紧使得中小银行的银根紧张、一些企业资金压力加大，也势必影响到医药行业流通环节资金面。此外人民币继续升值的预期也将是不争的事实，对于公司出口业务会产生不利影响。

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 2008 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。

（三）公司投资情况

1、报告期内投资情况

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资余额为 4,957.15 万元，比期初增加 2,628.72 万元，增长 112.90%。主要是本公司之子公司同仁堂科技下属合营企业本期不再纳入合并报表所致。

长期股权投资：

公司名称	主要业务	投资比例
北京同仁堂广州药业有限公司	药品零售	50%
北京同仁堂保定药店	药品零售	50%
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	生物制品及中西药的技术开发等	60%
北京同仁堂（马）有限公司	药品销售	60%
北京同仁堂（加拿大）有限公司	药品销售	51%
北京同仁堂（澳门）有限公司	药品销售等	51%
北京同仁堂（印尼）有限公司	药品销售等	50%
北京同仁堂(泰国)有限公司	药品销售等	49%
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	药品销售等	49%
中投信用担保有限公司	信用担保	1%

2、报告期内无募集资金使用项目。

报告期内本公司之子公司同仁堂科技在香港实施增发，募集资金净额约 23,160 万元港币，主要用于终端网络建设。

3、报告期内自有资金投资情况

（1）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 850.29 万元，项目尚未完工。

（2）子公司同仁堂科技之子公司北京同仁堂国药有限公司生产基地建设工程，报告期内投入资金 206.69 万元，项目已基本完工。

（四）北京京都会计师事务所有限责任公司对本公司 2007 年度财务报告出具了标准无保留的审计意见。

公司无会计政策、会计估计变更或者重要前期差错更正。

由于执行新会计准则而对 2007 年 1 月 1 日股东权益进行差异调节的情况详见报表附注十四.2。

（五）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，时间及届次如下：

（1）于 2007 年 3 月 23 日在本公司会议室召开第四届董事会第五次会议，本次会议决议公告刊登于 2007 年 3 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（2）于 2007 年 4 月 26 日在本公司会议室召开第四届董事会第六次会议，本次会议决议公告刊登于 2007 年 4 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（3）于 2007 年 6 月 20 日在本公司会议室召开第四届董事会第七次会议，本次会议决议公告刊登于 2007 年 6 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（4）于 2007 年 8 月 17 日在本公司会议室召开第四届董事会第八次会议，本次会议

决议公告刊登于 2007 年 8 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（5）于 2007 年 10 月 29 日在本公司会议室召开第四届董事会第九次会议，本次会议决议公告刊登于 2007 年 10 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（6）于 2007 年 12 月 27 日在本公司会议室召开第四届董事会第十次会议，本次会议决议公告刊登于 2007 年 12 月 28 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 2006 年年度股东大会决议，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)，即每股派发现金红利 0.15 元(含税)，共计派发现金 65,103,291.67 元，剩余 671,473,627.67 元结转下一年度。此方案于 2007 年 7 月 10 日实施，红利发放日为 7 月 16 日。

分红派息实施公告刊登于 2007 年 7 月 2 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

3、截至报告期末公司尚未设立董事会专门委员会，公司第四届董事会第八次会议已经审议通过了关于建议设立董事会专门委员会的议案，待提交 2007 年度股东大会审议通过后即实施设立。

（六）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，2007 年本公司按照母公司报表实现净利润 183,753,089.94 元，按 10%提取法定盈余公积 18,375,308.99 元，加年初未分配利润 576,131,625.58 元，减去 2006 年利润分配已向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）共计 65,103,291.67 元，2007 年度可供股东分配利润为 676,406,114.86 元。公司拟以 2007 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 元(含税)。

（七）资本公积金转增股本预案

经北京京都会计师事务所有限责任公司审计，截止 2007 年 12 月 31 日本公司按照母公司报表资本公积为 720,564,947.29 元。公司拟以 2007 年末总股本 434,021,898 股为基数，向全体股东实施资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，共计转增 86,804,380 股。

（八）公司从 2008 年 1 月 1 日起，信息披露刊登的报纸增加为《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

八、监事会报告

（一）报告期内监事会工作情况

报告期内共召开四次监事会会议，具体内容如下：

1、于 2007 年 3 月 23 日在本公司会议室召开第四届监事会第四次会议，会议审议通过了以下事项：

①2006 年度监事会工作报告；

②关于核销无法收回应收帐款的议案；

③关于报废部分存货的议案；

④2006 年度财务决算报告；

⑤2006 年度利润分配预案；

⑥2006 年年度报告正文及摘要；

本次会议决议公告刊登于 2007 年 3 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、于 2007 年 4 月 26 日在本公司会议室召开第四届监事会第五次会议，会议审议通过了公司 2007 年第一季度报告全文。

3、于 2007 年 8 月 17 日在本公司会议室召开第四届监事会第六次会议，会议审议通过了公司 2007 年半年度报告正文及摘要。

4、于 2007 年 10 月 29 日在本公司会议室召开第四届监事会第七次会议，会议审议通过了公司 2007 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 2007 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，并已建立较为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、公司报告期内无募集资金项目，亦无前期募集资金使用至报告期内情况。

4、公司报告期内无重大收购、出售资产事项。

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、本年度公司无重大收购资产事项。报告期内公司无其他收购兼并、资产重组事宜。

3、报告期内公司未实施股权激励。

4、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（万元）	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	2,122.14	1.85	现金
北京同仁堂健康药品经营有限公司				1,629.66	1.42	
北京同仁堂健康药业股份有限公司				1,043.76	0.91	
中国北京同仁堂集团粤东有限公司				876.80	0.76	
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	4,561.20	1.69	现金
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司				4,625.73	1.71	
北京同仁堂制药有限公司				1,909.73	0.71	
北京同仁堂健康药品经营有限公司				1,857.40	0.69	

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己的销售网点。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》及 2007 年 4 月 26 日签订的补充协议，2003 年 2 月 28 日签订的《商标使用许可协议》及其补充协议，2004 年 2 月 27 日签订并于 2007 年 3 月 20 日续签的《仓储保管合同》，本公司支付集团公司以下费用：

项　目	2007 年度	2006 年度	依　据
土地租金	5,534,895.00	6,118,093.00	协议约定
商标使用费	2,881,700.00	2,881,700.00	协议约定
仓储费	9,804,000.00	11,304,000.00	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）报告期内本公司无资产转让发生的重大关联交易。

（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债权、债务往来情况

单位：人民币万元

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
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	-	-	20.00	20.00
北京同仁堂健康药业股份有限公司	-	-	53.50	53.50
合　计	-	-	73.50	73.50

5、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）报告期内本公司无担保事项。

（3）报告期内本公司无委托他人进行现金资产管理事项。

6、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。

7、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		2007 年	2006 年
财务审计费用	年度财务报告审计费用	88 万元	88 万元
合计		88 万元	88 万元

说明：本公司负担审计期间的食宿费、差旅费。

截止 2007 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十一年提供审计服务。

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		2007 年	2006 年
财务审计费用	年度财务报告审计费用	151 万元	136.80 万元
合计		151 万元	136.80 万元

8、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人等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。

9、公司未有其他应披露而未披露的重大事项。

10、报告期内已披露信息索引

1、公司关于发改委调整中成药价格对于公司无重大影响的公告刊登于 2007 年 3 月 2 日《中国证券报》D8 版、《上海证券报》D8 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

2、公司 2006 年度报告摘要、第四届董事会第五次会议决议公告、第四届监事会第四次会议决议公告、关联交易公告、关于召开 2006 年年度股东大会的公告刊登于 2007 年 3 月 27 日《中国证券报》C73 版、《上海证券报》D16 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

3、公司股票交易异常波动公告刊登于 2007 年 4 月 16 日《中国证券报》C5 版、《上海证券报》A14 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

4、公司 2007 年第一季度报告、第四届董事会第六次会议决议公告刊登于 2007 年 4 月 28 日《中国证券报》C14 版、《上海证券报》27 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

5、公司 2006 年度股东大会决议公告刊登于 2007 年 5 月 19 日《中国证券报》C17 版、《上海证券报》36 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

6、公司第四届董事会第七次会议决议公告刊登于 2007 年 6 月 21 日《中国证券报》C12 版、《上海证券报》D9 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

7、公司 2006 年度分红派息实施公告刊登于 2007 年 7 月 2 日《中国证券报》C5 版、《上海证券报》A11 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

8、公司 2007 年半年度报告摘要、第四届董事会第八次会议决议公告刊登于 2007 年 8 月 21 日《中国证券报》D33 版、《上海证券报》D40 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

9、公司 2007 年第三季度报告、第四届董事会第九次会议决议公告刊登于 2007 年 10 月 30 日《中国证券报》D36 版、《上海证券报》D38 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

10、公司第四届董事会第十次会议决议公告刊登于 2007 年 12 月 28 日《中国证券报》D16 版、《上海证券报》D30 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

十、财务会计报告

(一)审计报告

审 计 报 告

北京京都审字（2008）第0640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 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注。

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的规定编制，在所有重大方面公允反映了同仁堂公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师　苏金其

中国·北京　　中国注册会计师　范林会

2008 年 3 月 21 日

(二)财务报表

合并资产负债表

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	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	八、1	889,309,064.86	805,797,747.54
交易性金融资产			
应收票据	八、2	235,585,929.75	80,238,922.05
应收账款	八、3	339,918,440.25	268,492,556.98
预付款项	八、4	24,317,308.65	22,363,713.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、5	16,582,129.99	15,939,711.49
存货	八、6	1,501,477,547.58	1,381,330,720.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		**3,007,190,421.08**	**2,574,163,371.62**
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	八、7	49,571,450.02	23,284,291.53
投资性房地产			
固定资产	八、8	1,072,326,840.50	1,132,405,290.45
在建工程	八、9	6,321,407.03	28,770,571.78
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	八、10	51,814,539.41	57,032,958.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、11	1,790,940.96	128,181.65
递延所得税资产	八、12	5,660,959.16	6,240,773.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		**1,187,486,137.08**	**1,247,862,067.94**
资产总计		**4,194,676,558.16**	**3,822,025,439.56**
流动负债:			
短期借款	八、14	173,000,000.00	243,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款	八、15	405,975,777.05	342,913,273.66
预收款项	八、16	67,587,264.82	96,823,022.42
应付职工薪酬	八、17	24,688,872.40	63,518,464.35
应交税费	八、18	22,319,507.80	20,214,456.47
应付利息			
应付股利	八、19	128,876.35	30,876.35
其他应付款	八、20	98,641,033.16	68,151,671.15
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**792,341,331.58**	**834,651,764.40**
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	八、21	500,930.08	508,314.68
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八、22	21,487,669.05	27,741,576.43
非流动负债合计		21,988,599.13	28,249,891.11
负债合计		**814,329,930.71**	**862,901,655.51**
股东权益:			
股本	八、23	434,021,898.00	434,021,898.00
资本公积	八、24	909,886,967.33	807,043,207.68
减：库存股			
盈余公积	八、25	244,276,497.98	225,901,188.99
未分配利润	八、26	1,085,590,031.58	936,177,489.69
外币报表折算差额		-13,015,078.71	-1,149,370.09
归属于母公司股东权益合计		2,660,760,316.18	2,401,994,414.27
少数股东权益	八、27	719,586,311.27	557,129,369.78
股东权益合计		**3,380,346,627.45**	**2,959,123,784.05**
负债和股东权益总计		**4,194,676,558.16**	**3,822,025,439.56**

公司负责人：张生瑜 主管会计工作负责人：冯智梅 会计机构负责人：吕晓洁

母公司资产负债表

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	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		529,010,300.27	472,059,565.80
交易性金融资产			
应收票据		119,568,519.09	13,859,927.37
应收账款	八、3	159,991,096.72	158,342,633.43
预付款项		8,736,086.52	6,359,048.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、5	63,348,283.86	61,450,395.34
存货		778,335,780.55	785,051,814.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		**1,658,990,067.01**	**1,497,123,385.15**
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	八、7	233,238,050.15	236,919,400.25
投资性房地产			
固定资产		575,158,271.35	618,711,120.76
在建工程		525,756.00	
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		281,094.15	478,538.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,541,913.75	3,067,161.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		**812,745,085.40**	**859,176,221.70**
资产总计		**2,471,735,152.41**	**2,356,299,606.85**
流动负债:			
短期借款		158,000,000.00	158,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		147,739,393.12	143,411,246.00

预收款项		41,133,622.50	25,199,012.69
应付职工薪酬		7,195,930.16	28,252,515.11
应交税费		11,162,018.84	10,788,531.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,838,935.87	18,165,702.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**389,069,900.49**	**383,817,007.45**
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			
其他非流动负债		7,395,793.79	15,862,939.54
非流动负债合计		7,395,793.79	**15,862,939.54**
负债合计		**396,465,694.28**	**399,679,946.99**
股东权益:			
股本		434,021,898.00	434,021,898.00
资本公积		720,564,947.29	720,564,947.29
减：库存股			
盈余公积		244,276,497.98	225,901,188.99
未分配利润		676,406,114.86	576,131,625.58
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		2,075,269,458.13	1,956,619,659.86
少数股东权益			
股东权益合计		**2,075,269,458.13**	**1,956,619,659.86**
负债和股东权益总计		**2,471,735,152.41**	**2,356,299,606.85**

公司负责人：张生瑜　　主管会计工作负责人：冯智梅　　会计机构负责人：吕晓洁

合并利润表

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	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	八、28	**2,702,850,939.13**	**2,409,060,204.55**
减：营业成本	八、28	1,613,257,135.37	1,430,146,518.56
营业税金及附加	八、29	32,846,111.19	36,940,133.04
销售费用		445,017,231.70	391,920,999.26
管理费用		218,379,561.60	218,540,599.20

财务费用		10,244,655.73	8,996,251.93
资产减值损失	八、30	19,015,897.41	43,787,356.41
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	八、31	2,798,950.61	1,286,435.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,834,434.56	543,835.85
二、营业利润(损失以“-”号填列)		**366,889,296.74**	**280,014,782.09**
加：营业外收入	八、32	12,642,026.68	13,392,528.33
减：营业外支出	八、34	2,935,870.58	3,440,024.10
其中：非流动资产处置损失		1,031,331.73	491,203.98
三、利润总额(损失以“-”号填列)		**376,595,452.84**	**289,967,286.32**
减：所得税费用	八、35	63,994,916.19	56,442,783.18
四、净利润(损失以“-”号填列)		**312,600,536.65**	**233,524,503.14**
归属于母公司所有者的净利润		232,891,142.55	156,422,355.53
少数股东损益		79,709,394.10	77,102,147.61
同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			
五、每股收益	八、36		
（一）基本每股收益		0.537	0.36
（二）稀释每股收益			

公司负责人：张生瑜 主管会计工作负责人：冯智梅 会计机构负责人：吕晓洁

母公司利润表

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	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	八、28	**1,215,628,500.64**	**1,095,149,294.61**
减：营业成本		739,558,034.85	692,041,105.76
营业税金及附加		20,177,900.13	24,983,404.56
销售费用		225,229,136.22	171,333,739.42
管理费用		65,066,085.81	74,406,296.87
财务费用		5,888,198.04	4,639,206.47
资产减值损失		5,670,196.40	38,547,994.84
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	八、31	48,795,649.90	54,037,124.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,818,649.90	642,024.52
二、营业利润(损失以“-”号填列)		**202,834,599.09**	**143,234,671.30**
加：营业外收入		8,421,061.42	636,348.42
减：营业外支出		2,026,166.66	3,221,082.84
其中：非流动资产处置损失		244,659.30	433,200.23
三、利润总额(损失以“-”号填列)		**209,229,493.85**	**140,649,936.88**
减：所得税费用		25,476,403.91	22,314,925.91

四、净利润(损失以“-”号填列)		**183,753,089.94**	**118,335,010.97**
归属于母公司所有者的净利润		183,753,089.94	118,335,010.97
少数股东损益			
同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：张生瑜 主管会计工作负责人：冯智梅 会计机构负责人：吕晓洁

合并现金流量表

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	2007 年度	2006 年度
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		2,259,345,780.87	2,334,362,995.97
收到的税费返还		12,043,662.93	11,535,236.62
收到其他与经营活动有关的现金	八、37	15,465,641.87	38,920,578.70
经营活动现金流入小计		2,286,855,085.67	2,384,818,811.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,106,072,766.23	911,647,716.91
支付给职工以及为职工支付的现金		392,783,995.26	384,069,346.56
支付的各项税费		331,744,725.24	334,525,168.96
支付其他与经营活动有关的现金	八、38	335,232,793.54	369,865,183.57
经营活动现金流出小计		2,165,834,280.27	2,000,107,416.00
经营活动产生的现金流量净额		**121,020,805.40**	**384,711,395.29**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,321,301.95	14,777,811.37
取得投资收益收到的现金		1,354,785.66	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		538,320.76	23,224,106.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	八、39	14,385,634.63	11,521,807.58
投资活动现金流入小计		21,200,043.00	51,023,725.73
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,686,488.41	90,133,290.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		721,844.10	
支付其他与投资活动有关的现金	八、40	15,528,009.29	
投资活动现金流出小计		59,936,341.80	90,133,290.30
投资活动产生的现金流量净额		**-38,736,298.80**	**-39,109,564.57**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		226,418,819.14	1,960,000.00
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			

取得借款收到的现金		243,000,000.00	195,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,007,217.00
筹资活动现金流入小计		469,418,819.14	198,967,217.00
偿还债务支付的现金		313,000,000.00	245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,165,772.47	169,936,068.32
其中:子公司支付少数股东的现金股利			
其中:子公司减资支付给少数股东的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	八、41	26,500,959.90	1,513,998.01
筹资活动现金流出小计		458,666,732.37	416,450,066.33
筹资活动产生的现金流量净额		**10,752,086.77**	**-217,482,849.33**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-9,525,276.05**	**-4,540,189.42**
五、现金及现金等价物净增加额		**83,511,317.32**	**123,578,791.97**
加：期初现金及现金等价物余额		805,797,747.54	682,218,955.57
六、期末现金及现金等价物余额		**889,309,064.86**	**805,797,747.54**

公司负责人：张生瑜　　主管会计工作负责人：冯智梅　　会计机构负责人：吕晓洁

母公司现金流量表

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	2007 年度	2006 年度
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		1,000,363,363.46	1,173,937,462.00
收到的税费返还		8,910,742.87	8,416,197.87
收到其他与经营活动有关的现金		9,762,743.79	11,695,495.96
经营活动现金流入小计		1,019,036,850.12	1,194,049,155.83
购买商品、接受劳务支付的现金		423,692,354.83	437,052,928.84
支付给职工以及为职工支付的现金		202,560,533.61	203,908,651.04
支付的各项税费		166,921,867.92	169,270,810.90
支付其他与经营活动有关的现金		143,259,111.01	125,219,393.98
经营活动现金流出小计		936,433,867.37	935,451,784.76
经营活动产生的现金流量净额		**82,602,982.75**	**258,597,371.07**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,777,811.37
取得投资收益收到的现金		49,427,000.00	54,152,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,450.00	23,132,074.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,050,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		6,229,251.71	4,571,741.02
投资活动现金流入小计		58,761,701.71	96,634,126.39
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,193,208.57	14,992,651.22
投资支付的现金			40,105,710.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,193,208.57	55,098,361.22
投资活动产生的现金流量净额		**51,568,493.14**	**41,535,765.17**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		158,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,007,217.00
筹资活动现金流入小计		158,000,000.00	112,007,217.00
偿还债务支付的现金		158,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,974,722.17	118,646,772.85
其中:子公司支付少数股东的现金股利			
其中:子公司减资支付给少数股东的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		734,503.88	498,561.79
筹资活动现金流出小计		232,709,226.05	279,145,334.64
筹资活动产生的现金流量净额		**-74,709,226.05**	**-167,138,117.64**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-2,511,515.37**	**-1,242,062.70**
五、现金及现金等价物净增加额		**56,950,734.47**	**131,752,955.90**
加：期初现金及现金等价物余额		472,059,565.80	340,306,609.90
六、期末现金及现金等价物余额		**529,010,300.27**	**472,059,565.80**

公司负责人：张生瑜　　主管会计工作负责人：冯智梅　　会计机构负责人：吕晓洁

合并所有者权益变动表

编制单位：北京同仁堂股份有限公司 单位：人民币元

项　目	2007 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	434,021,898.00	808,665,020.10		419,745,750.73	736,576,919.34	-1,149,370.09		2,397,860,218.08
加：会计政策变更		-1,621,812.42		-193,844,561.74	199,600,570.35		557,129,369.78	561,263,565.97
前期差错更正								
二、本年年初余额	434,021,898.00	807,043,207.68		225,901,188.99	936,177,489.69	-1,149,370.09	557,129,369.78	2,959,123,784.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		102,843,759.65		18,375,308.99	149,412,541.89	-11,865,708.62	162,456,941.49	421,222,843.40
（一）净利润					232,891,142.55		79,709,394.10	312,600,536.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1．可供出售金融资产公允价值变动净额								
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4．其他						-11,865,708.62		-11,865,708.62
上述（一）和（二）小计					232,891,142.55	-11,865,708.62	79,709,394.10	300,734,828.03
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本		102,843,759.65					115,867,547.39	218,711,307.04
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								

1．提取盈余公积				18,375,308.99	-18,375,308.99			
2．对所有者（或股东）的分配					-65,103,291.67		-33,120,000.00	-98,223,291.67
3．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
四、本年年末余额	434,021,898.00	909,886,967.33		244,276,497.98	1,085,590,031.58	-13,015,078.71	719,586,311.27	3,380,346,627.45

项　　目	2006 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	434,021,898.00	806,925,856.89		394,242,694.63	714,564,285.41	-283,268.34		2,349,471,466.59
加：会计政策变更		-1,621,812.42		-181,610,023.85	186,964,858.81		525,107,838.51	528,840,861.05
前期差错更正								
二、本年年初余额	434,021,898.00	805,304,044.47		212,632,670.78	901,529,144.22	-283,268.34	525,107,838.51	2,878,312,327.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,739,163.21		13,268,518.21	34,648,345.47	-866,101.75	32,021,531.27	80,811,456.41
（一）净利润					156,422,355.53		77,102,147.61	233,524,503.14
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1．可供出售金融资产公允价值变动净额								
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								

3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4．其他		1,739,163.21				-866,101.75		873,061.46
上述（一）和（二）小计		1,739,163.21			156,422,355.53	-866,101.75	77,102,147.61	234,397,564.60
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积				13,268,518.21	-13,268,518.21			
2．对所有者（或股东）的分配					-108,505,491.85		-45,080,616.34	-153,586,108.19
3．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
四、本年年末余额	434,021,898.00	807,043,207.68		225,901,188.99	936,177,489.69	-1,149,370.09	557,129,369.78	2,959,123,784.05

公司负责人：张生瑜 **主管会计工作负责人：冯智梅** **会计机构负责人：吕晓洁**

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京同仁堂股份有限公司 单位：人民币元

	2007 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	434,021,898.00	808,665,020.10		277,297,013.79	878,527,621.43	2,398,511,553.32
加：会计政策变更		-88,100,072.81		-51,395,824.80	-302,395,995.85	-441,891,893.46
前期差错更正						
二、本年年初余额	434,021,898.00	720,564,947.29		225,901,188.99	576,131,625.58	1,956,619,659.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				18,375,308.99	100,274,489.28	118,649,798.27
（一）净利润					183,753,089.94	183,753,089.94
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他						
上述（一）和（二）小计					183,753,089.94	183,753,089.94
（三）所有者投入和减少资本						
1．所有者投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配						
1．提取盈余公积				18,375,308.99	-18,375,308.99	
2．对所有者（或股东）的分配					-65,103,291.67	-65,103,291.67
3．其他						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增股本						

2．盈余公积转增股本						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本年年末余额	434,021,898.00	720,564,947.29		244,276,497.98	676,406,114.86	2,075,269,458.13

	2006 年度					
	股本	**资本公积**	**减：库存股**	**盈余公积**	**未分配利润**	**所有者权益合计**
一、上年年末余额	434,021,898.00	806,925,856.89		260,554,600.15	847,853,657.14	2,349,356,012.18
加：会计政策变更		-88,100,072.81		-47,921,929.37	-268,283,032.47	-404,305,034.65
前期差错更正						
二、本年年初余额	434,021,898.00	718,825,784.08		212,632,670.78	579,570,624.67	1,945,050,977.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,739,163.21		13,268,518.21	-3,438,999.09	11,568,682.33
（一）净利润					118,335,010.97	118,335,010.97
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他		1,739,163.21				1,739,163.21
上述（一）和（二）小计		1,739,163.21			118,335,010.97	120,074,174.18
（三）所有者投入和减少资本						
1．所有者投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配						
1．提取盈余公积				13,268,518.21	-13,268,518.21	
2．对所有者（或股东）的分配					-108,505,491.85	-108,505,491.85
3．其他						

（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增股本						
2．盈余公积转增股本						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本年年末余额	434,021,898.00	720,564,947.29		225,901,188.99	576,131,625.58	1,956,619,659.86

公司负责人：张生瑜 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

财务报表附注

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、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。

根据财政部《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》（财会[2006]3 号）等规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的企业会计准则。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证

监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）和《企业会计准则解释第 1 号》等规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述，具体影响见附注十四、2。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、会计计量属性

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币折算

（1）外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注四(7))。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具[，包括以期货合约来降低与经营活动有关风险]。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试] 。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

账龄	计提比例
一年以内	5%
一到二年	10%
二到三年	20%
三年以上	50%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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)对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

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。

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十三、2 所示。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法（加权平均法、个别计价法）计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法（五五摊销法）摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、长期股权投资

（1）长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本公司投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

11、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-35 年	3-5%	2.71-3.23%
机器设备	5-8 年	3-5%	11.88-19.40%
运输设备	6 年	3-5%	15.83-16.17%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

12、在建工程

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。

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。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末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损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计

入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿

金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、收入的确认原则

（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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末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。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

21、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入

当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

25、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1、会计政策、会计估计变更

本年度除首次执行企业会计准则造成的影响外，本公司不存在其他会计政策、会计估计变更。

首次执行企业会计准则造成的影响见附注十四、2.

2、前期差错更正

本年度本公司不存在前期会计差错更正。

六、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。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。

2、优惠税负及批文

（1）本公司位于北京经济技术开发区，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，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。

七、企业合并及合并财务报表

1、截至 2007 年 12 月 31 日，本公司子公司概况

（1）通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比例		本公司表决权比例
					直接持股	间接持股	
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	北京	100 万元	药品零售	95 万元	95%	-	95%

（2）通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比例		本公司表决权比例
					直接持股	间接持股	
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	深圳	200 万元	药品零售	164 万元	82%	-	82%
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	陕西	200 万元	药品零售	130 万元	65%	-	65%
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	北京	300 万美元	咨询	1,489.88 万元 (180 万美元)	60%	-	60%
北京同仁堂科技发展股份有限公司	北京	19,600 万元	医药技术开发；制造、销售中成药；电子商务	10,035.40 万元	51.02%	-	51.02%
北京同仁堂天然药物有限公司	北京	5,000 万元	生产、研发、销售中成药	2,550 万元	51%	-	51%
北京同仁堂(保宁)株式会社	韩国	195,000 万韩元	药品销售,医疗服务	634.12 万元 (76.5 万美元)	51%	-	51%
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	吉林	800 万元	生产、销售中药材	408 万元	51%	-	51%
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	哈尔滨	600 万元	药品零售	306 万元	51%	-	51%
上海北京同仁堂药店有限责任公司	上海	600 万元	药品零售	306 万元	51%	-	51%

北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	亳州	600 万元	国家统管外的中药材种植、购销	306 万元	51%	-	51%
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	辽宁	500 万元	药品零售	255 万元	51%	-	51%
北京同仁堂重庆药店有限责任公司	重庆	500 万元	药品零售	255 万元	51%	-	51%
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	合肥	400 万元	药品零售	204 万元	51%	-	51%
北京同仁堂河南药业有限责任公司	河南	300 万元	批发零售药品	155.33 万元	51%	-	51%
北京同仁堂长春药店有限责任公司	长春	300 万元	药品零售	153 万元	51%	-	51%
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	青岛	300 万元	批发零售药品	153 万元	51%	-	51%
北京同仁堂延边药店有限责任公司	延边	260 万元	药品零售	132.6 万元	51%	-	51%
北京同仁堂包头药店有限责任公司	包头	260 万元	药品零售	132.6 万元	51%	-	51%
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	深圳	200 万元	药品零售	102 万元	51%	-	51%
东莞市北京同仁堂药业有限公司	东莞	200 万元	药品零售	102 万元	51%	-	51%
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	呼和浩特	100 万元	药品零售	51 万元	51%	-	51%
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	陵川	100 万元	中药材种植、收购、销售、科技开发、技术培训、农产品初级加工	51 万元	51%	-	51%
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	内蒙古	100 万元	中药材的种植、购销；农副产品销售开发、技术培训、农产品初	51 万元	51%	-	51%

深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	深圳	50 万元	药品零售	25.5 万元	51%	-	51%

说明：根据北京同仁堂科技发展股份有限公司在香港联交所发布的配售结果公告，同仁堂股份对同仁堂科技的持股比例由 54.7%变为 51.02%。

2、合并范围的变化情况

（1）本公司于 2007 年 3 月转让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）2%股权，持股比例由 51%变为 49%。故自 2007 年 4 月起， 本公司不再将福建药业纳入合并范围。

该公司处置日的净资产和期初至处置日的净利润情况参见本附注十三、1。

（2）本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司对下属的五家合营企业北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司、北京同仁堂（马）有限公司、北京同仁堂（加拿大）有限公司、北京同仁堂（澳门）有限公司、北京同仁堂（印尼）有限公司等五家合营企业取消比例合并法，改为权益法核算。

（3）本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司的子公司北京同仁堂国药有限公司对下属合营企业北京同仁堂（泰文隆）有限公司取消比例合并法，改为权益法核算。

（4）本公司于 2006 年与大连保税区海霖工贸有限公司签订股权转让协议，转让本公司之控股子公司北京同仁堂大连医药有限责任公司，转让价款 50 万元人民币，该转让款已经收回。故自 2007 年 1 月 1 日起， 本公司不再将北京同仁堂大连医药有限责任公司纳入合并范围。

该公司处置日的净资产和期初至处置日的净利润情况参见本附注十三、1。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2007.12.31	2006.12.31
现金	1,438,482.76	2,072,381.91
银行存款	883,879,862.61	795,814,249.44
其他货币资金	3,990,719.49	7,911,116.19
	889,309,064.86	805,797,747.54

其中，外币如下：

币种	2007.12.31			2006.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,387,957.63	7.3046	17,443,075.30	6,557,471.23	7.8087	51,205,325.59
加拿大元	-	-	-	271,466.88	6.6990	1,818,556.63
林吉特	199,531.65	2.2067	440,306.49	869,582.45	2.2119	1,923,429.42
港币	136,704,166.34	0.9364	128,009,781.36	37,781,842.83	1.0047	37,959,417.49
澳门币	-	-	-	1,884,734.65	0.9773	1,841,951.17
韩元	571,254,689.00	0.0077	4,398,661.11	601,735,242.00	0.0084	5,054,576.03
日元	71,881,854.00	0.0641	4,607,626.84	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
			154,899,451.10			105,618,894.22

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2007 年 12 月 31 日货币资金	889,309,064.86
减：使用受到限制的存款	-
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
2007 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	889,309,064.86
减：2006 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	805,797,747.54
现金及现金等价物净增加/(减少)额	83,511,317.32

2、应收票据

种 类	2007.12.31	2006.12.31
银行承兑汇票	235,585,929.75	80,238,922.05

说明：期末数较期初数增加 155,347,007.70 元，增幅 193.61%，主要原因是由于本公司及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。

3、应收账款

（1）合并

A、按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款(1200 万元以上)	149,497,929.95	38.77	8,113,879.67	25,306,604.04	8.35	1,265,330.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款（组合依据见附注四（7））	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	236,068,247.74	61.23	37,533,857.77	277,721,978.53	91.65	33,270,695.39
	385,566,177.69	100	45,647,737.44	303,028,582.57	100	34,536,025.59

B、按账龄分类

账 龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例(%)	金 额	比例%	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	310,788,599.45	80.61	17,752,436.89	5.71	224,889,890.40	74.21	13,169,481.32	5.86
一至二年	34,242,694.18	8.88	13,091,746.91	38.23	48,673,445.17	16.06	9,612,994.65	19.75
二至三年	12,849,458.70	3.33	2,478,153.76	19.29	4,132,786.91	1.37	796,247.88	19.27

三年以上	27,685,425.36	7.18	12,325,399.88	44.52	25,332,460.09	8.36	10,957,301.74	43.25
	385,566,177.69	100	45,647,737.44		303,028,582.57	100	34,536,025.59	

C、坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
		转回	转销	
34,536,025.59	13,961,780.67	115,722.03	2,734,346.79	45,647,737.44

D、截至 2007 年 12 月 31 日，无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

E、欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 137,283,109.00 元，占应收账款总额比例 35.61%。

（2）母公司

A、按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款(1200 万元以上)	12,779,663.49	6.97	1,277,966.35	25,306,604.04	14.16	1,265,330.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款（组合依据见附注四（7））	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	170,654,507.0	93.03	22,165,107.45	153,456,908.87	85.84	19,155,549.28
	183,434,170.5	100	23,443,073.80	178,763,512.91	100	20,420,879.48

B、按账龄分类

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例%	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	117,125,043.01	63.85	5,856,251.82	5.00	130,274,667.61	72.88	6,513,733.38	5.00
一至二年	29,635,926.59	16.16	2,963,592.66	10.00	22,872,261.81	12.79	2,287,226.18	10.00
二至三年	12,377,903.80	6.75	2,475,580.76	20.00	3,961,239.41	2.22	792,247.88	20.00
三年以上	24,295,297.12	13.24	12,147,648.56	50.00	21,655,344.08	12.11	10,827,672.04	50.00
	183,434,170.52	100	23,443,073.80		178,763,512.91	100	20,420,879.48	

C、坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
		转回	转销	
20,420,879.48	5,756,541.11	-	2,734,346.79	23,443,073.80

D、截至 2007 年 12 月 31 日，无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

E、欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 52,454,821.60 元，占应收账款总额比例 28.60%。

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	22,490,890.91	92.49	20,159,260.51	90.14
一至二年	1,754,992.24	7.22	1,073,847.18	4.80
二至三年	21,995.00	0.09	1,130,605.50	5.06
三年以上	49,430.50	0.20	-	-
	24,317,308.65	100	22,363,713.19	100

说明:截至 2007 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的预付款项 1,826,417.74 元，主要为采购中药材的预付款。

（2）截至 2007 年 12 月 31 日，无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

5、其他应收款

（1）合并

A、按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款(1200 万元以上)	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款（组合依据见附注四（7））	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	20,517,011.31	100	3,934,881.32	19,478,596.31	100	3,538,884.82
	20,517,011.31	100	3,934,881.32	19,478,596.31	100	3,538,884.82

B、按账龄分类

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	12,523,872.73	61.04	444,891.86	3.55	10,963,021.60	56.28	739,268.21	6.74
一至二年	1,345,146.63	6.56	507,247.40	37.71	2,941,396.21	15.10	123,260.72	4.19
二至三年	961,182.04	4.68	76,227.60	7.93	1,283,051.00	6.59	322,959.14	25.17
三年以上	5,686,809.91	27.72	2,906,514.46	51.11	4,291,127.50	22.03	2,353,396.75	54.84

20,517,011.31	100	3,934,881.32		19,478,596.31	100	3,538,884.82

C、坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
		转回	转销	
3,538,884.82	506,793.87	110,797.37	-	3,934,881.32

D、截至 2007 年 12 月 31 日，无其他应收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

E. 欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 2,406,500.00 元，占其他应收款总额比例 11.73%。

（2）母公司

A. 按风险分类

类别	2007.12.31			2006.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款(1200 万元以上)	59,978,290.00	93.52	-	59,978,290.00	96.24	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款（组合依据见附注四（7））	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	4,154,063.86	6.48	784,070.00	2,342,520.05	3.76	870,414.71
	64,132,353.86	100	784,070.00	62,320,810.05	100	870,414.71

说明：截至 2007 年 12 月 31 日，单项金额重大的其他应收款系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。

B、按账龄分类

账龄	2007.12.31				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	2,680,379.66	4.18	47,025.00	1.75	39,116,784.59	62.77	33,089.29	0.08
一至二年	38,465,710.00	59.98	480.00	0.00	21,530,895.46	34.55	760.42	0.00
二至三年	21,513,134.20	33.54	-	-	-	-	-	-
三年以上	1,473,130.00	2.30	736,565.00	50.00	1,673,130.00	2.68	836,565.00	50.00
	64,132,353.86	100	784,070.00		62,320,810.05	100	870,414.71	

C、坏账准备

2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31
		转回	转销	
870,414.71	-	86,344.71	-	784,070.00

D、截至 2007 年 12 月 31 日，无其他应收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

E、欠款金额前五名的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 62,144,790.00 元，占其他应收款总额比例 96.90%。

6、存货

（1）存货分项目列示

项目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
原材料	669,234,340.07	1,463,778,792.65	1,357,883,416.52	775,129,716.20
在产品	131,834,884.41	952,983,100.21	929,312,912.31	155,505,072.31
产成品及库存商品	561,479,021.42	1,567,458,202.55	1,572,618,768.07	556,318,455.90
低值易耗品	14,072,981.48	1,033,448.39	1,013,827.85	14,092,602.02
在途物资	1,533,060.63	1,428,243,534.47	1,425,645,140.38	4,131,454.72
材料物资和包装物	5,487,799.47	1,233,901.66	5,647,612.43	1,074,088.70
	1,383,642,087.48	5,414,730,979.93	5,292,121,677.56	1,506,251,389.85

（2）存货跌价准备

项目	2007.01.01	本期计提	本期减少		2007.12.31
			转回	转销	
库存商品	2,311,367.11	4,773,842.27	-	2,311,367.11	4,773,842.27

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

7、长期股权投资

（1）合并

项　目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
对合营企业投资	4,902,032.97	30,821,982.20	1,354,882.66	34,369,132.51
对联营企业投资	8,382,258.56	1,571,093.70	4,751,034.75	5,202,317.51
对其他企业投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
	23,284,291.53	32,393,075.90	6,105,917.41	49,571,450.02
长期投资减值准备	-	-	-	-
	23,284,291.53	32,393,075.90	6,105,917.41	49,571,450.02

A、对合营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京同仁堂广州药业有限公司	广州	药品零售	50%	50%	9,750,861.37	57,978,601.02	2,420,069.97
北京同仁堂保定药店	保定	药品零售	50%	50%	1,401,599.76	3,335,737.93	101,458.82
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	北京	生物制品及中西药的技术开发等	60%	50%	20,497,967.32	9,901,248.83	915,084.60

北京同仁堂（马）有限公司	吉隆坡	药品销售	60%	50%	8,228,300.12	11,103,837.22	1,046,924.57
北京同仁堂（加拿大）有限公司	温哥华	药品销售	51%	50%	5,465,549.48	6,073,030.21	-474,447.10
北京同仁堂（澳门）有限公司	澳门	药品销售等	51%	50%	6,079,553.71	10,054,119.78	1,734,775.11
北京同仁堂（印尼）有限公司	雅加达	药品销售等	50%	50%	6,835,617.89	4,399,780.42	-402,279.05
北京同仁堂（泰文隆）有限责任公司	柬埔寨	药品销售等	51%	50%	2,861,469.31	1,324,649.62	-3,907.38

B、对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京同仁堂(泰国)有限公司	泰国	药品零售	49%	49%	8,433,869.99	10,450,084.50	1,519,290.38
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	福建	药品零售	49%	49%	1,687,023.28	14,556,643.26	-1,227,578.43

C、对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
中投信用担保有限公司	北京	信用担保	1%	1%

D. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

E、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加		本期减少		2007.12.31
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
北京同仁堂广州药业有限公司	3,796,299.35	4,065,395.70	-	1,210,034.99	-	400,000.00	4,875,430.69
北京同仁堂保定药店	396,882.18	836,637.27	-	-135,837.38	-	-	700,799.89
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	14,898,780.00	-	14,898,663.00	-2,599,882.63	-	-	12,298,780.37
北京同仁堂（马）有限公司	2,488,841.98	-	2,488,841.98	2,344,871.25	-	183,230.21	4,650,483.02
北京同仁堂（加拿大）有限公司	4,230,581.69	-	4,230,581.69	-1,378,360.47	-		2,852,221.22
北京同仁堂（澳门）有限公司	2,114,553.16	-	2,114,553.16	2,164,792.08	-	771,652.45	3,507,692.79

北京同仁堂（印尼）有限公司	4,148,760.98	-	4,148,760.98	-78,304.69	-	-	4,070,456.29
北京同仁堂（泰文隆）有限责任公司		-	1,862,673.00	-449,404.76	-	-	1,413,268.24
北京同仁堂（泰国）有限公司	4,063,740.00	3,631,223.81	-	744,452.29	-	-	4,375,676.10
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	2,450,000.00	-	2,450,000.00	-1,623,358.59	-	-	826,641.41
同仁堂和记（香港）药业发展有限公司	6,367,200.00	4,751,034.75	-	-	4,751,034.75	-	-
		13,284,291.53	32,194,073.81	199,002.09	4,751,034.75	1,354,882.66	39,571,450.02

说明：

（1）本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司 2007 年度对北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司、北京同仁堂（马）有限公司、北京同仁堂（加拿大）有限公司、北京同仁堂（澳门）有限公司、北京同仁堂（印尼）有限公司、北京同仁堂（泰文隆）有限责任公司等六家合营公司不再纳入合并报表范围，采用权益法核算。

（2）本公司于 2007 年 3 月转让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）2%股权，持股比例由 51%变为 49%。故自 2007 年 4 月起， 本公司不再将福建药业纳入合并范围，采用权益法核算。

（3）本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司 2007 年度对联营公司同仁堂和记（香港）药业发展有限公司进行清算。

F、长期投资减值准备

截至 2007 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	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
对子公司投资	218,386,143.47	-	5,100,000.00	213,286,143.47
对合营企业投资	4,902,032.97	1,074,197.61	400,000.00	5,576,230.58
对联营企业投资	3,631,223.81	744,452.29	-	4,375,676.10
对其他企业投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
	236,919,400.25	1,818,649.90	5,500,000.00	233,238,050.15
长期投资减值准备	-	-	-	-
	236,919,400.25	1,818,649.90	5,500,000.00	233,238,050.15

A、对子公司投资

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	1,948,247.62	109,835,887.46	-71,627.94

深圳北京同仁堂药业有限责任公司	2,646,646.24	10,236,778.35	828,621.58
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	1,654,294.94	7,672,386.87	560,624.99
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	36,414,813.17	20,750,000.00	10,878,900.69
北京同仁堂科技发展股份有限公司	1,339,486,193.89	1,144,676,482.99	149,856,806.18
北京同仁堂天然药物有限公司	55,502,942.06	20,824,012.03	4,192,171.95
北京同仁堂(保宁)株式会社	7,922,296.33	2,310,466.61	-2,272,113.14
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	10,903,910.97	25,497,908.13	679,591.42
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	7,184,232.63	29,474,343.10	1,057,314.08
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	6,263,502.68	7,545,708.17	67,494.42
上海北京同仁堂药店有限责任公司	7,032,437.30	21,688,593.50	1,402,553.70
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	5,864,667.24	14,865,626.23	1,176,001.02
北京同仁堂重庆药店有限责任公司	1,365,922.55	4,376,479.95	112,931.59
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	4,021,412.61	7,353,698.12	710,790.47
北京同仁堂河南药业有限责任公司	2,600,854.65	25,647,890.79	-113,853.15
北京同仁堂长春药店有限责任公司	3,174,562.05	7,165,733.20	91,715.17
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	5,509,029.07	36,063,908.34	1,215,702.63
北京同仁堂延边药店有限责任公司	2,803,196.60	8,243,513.18	172,875.59
北京同仁堂包头药店有限责任公司	3,005,586.56	6,705,438.71	303,798.51
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	7,408,047.17	55,409,425.54	3,753,897.71
东莞市北京同仁堂药业有限公司	2,335,199.14	6,529,461.38	223,783.71
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	1,172,148.22	3,664,307.61	151,041.59
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	186,143.48	468,849.42	-294,425.51
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	1,068,034.26	1,601,199.80	68,034.26
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	1,267,759.41	4,898,992.36	509,599.93
北京同仁堂国药有限公司	49,708,830.22	12,304,025.20	811,463.25

说明：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	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京同仁堂广州药业有限公司	广州	药品零售	50%	50%	9,750,861.37	57,978,601.02	2,420,069.97
北京同仁堂保定药店	保定	药品零售	50%	50%	1,401,599.76	3,335,737.93	101,458.82

C、对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京同仁堂(泰国)有限公司	泰国	药品零售	49%	49%	8,433,869.99	10,450,084.50	1,519,290.38

D、对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权例
中投信用担保有限公司	北京	信用担保	1%	1%

E. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
北京同仁堂崇文门药店有限责任公司	778,772.30	778,772.30	-	-	778,772.30
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	1,640,000.00	1,640,000.00	-	-	1,640,000.00
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	1,300,000.00	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	14,898,780.00	14,898,780.00	-	-	14,898,780.00
北京同仁堂科技发展股份有限公司	100,353,999.88	100,353,999.88	-	-	100,353,999.88
北京同仁堂天然药物有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00
北京同仁堂(保宁)株式会社	6,341,238.00	6,341,238.00	-	-	6,341,238.00
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	4,080,000.00	4,080,000.00	-	-	4,080,000.00
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	3,060,000.00	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	3,060,000.00	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00
上海北京同仁堂药店有限责任公司	2,773,678.70	2,773,678.70	-	-	2,773,678.70
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00
北京同仁堂重庆药店有限责任公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00

北京同仁堂福建药业连锁有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	2,550,000.00		-
北京同仁堂大连医药有限责任公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	2,550,000.00		-
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	2,040,000.00	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00	
北京同仁堂河南药业有限责任公司	1,553,254.59	1,553,254.59	-	-	1,553,254.59	
北京同仁堂长春药店有限责任公司	1,530,000.00	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	1,530,000.00	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	
北京同仁堂延边药店有限责任公司	1,326,000.00	1,326,000.00	-	-	1,326,000.00	
北京同仁堂包头药店有限责任公司	1,326,000.00	1,326,000.00	-	-	1,326,000.00	
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	1,020,000.00	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	
东莞市北京同仁堂药业有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	510,000.00	510,000.00	-	-	510,000.00	
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	510,000.00	510,000.00	-	-	510,000.00	
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	510,000.00	510,000.00	-	-	510,000.00	
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	255,000.00	255,000.00	-	-	255,000.00	
北京同仁堂国药有限公司	31,269,420.00	31,269,420.00	-	-	31,269,420.00	
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	
		228,386,143.47	-	5,100,000.00	223,286,143.47	

F、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007.01.01	本期增加		本期减少		2007.12.31
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	

北京同仁堂广州药业有限公司	3,796,299.35	4,065,395.70	-	1,210,034.99	-	400,000.00	4,875,430.69
北京同仁堂保定药店	396,882.18	836,637.27	-	-135,837.38	-	-	700,799.89
北京同仁堂(泰国)有限公司	4,063,740.00	3,631,223.81	-	744,452.29	-	-	4,375,676.10
		8,533,256.78	-	1,818,649.90	-	400,000.00	9,951,906.68

G、长期投资减值准备

截至 2007 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。

8、固定资产及累计折旧

（1）固定资产原价

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
房屋及建筑物	915,905,778.37	11,652,048.87	28,631,799.06	898,926,028.18
机器设备	664,358,441.89	64,052,487.08	19,758,937.67	708,651,991.30
运输设备	41,443,073.81	987,021.87	2,597,606.45	39,832,489.23
	1,621,707,294.07	76,691,557.82	50,988,343.18	1,647,410,508.71

说明：本期增加中包括在建工程转入的固定资产原值 46,480,319.94 元，其中房屋建筑物 6,769,803.36 元，机器设备 39,402,280.82 元，运输设备 308,235.76 元。

（2）累计折旧

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
房屋及建筑物	141,565,699.16	32,437,704.14	5,544,219.96	168,459,183.34
机器设备	314,551,700.40	69,593,951.28	12,829,106.49	371,316,545.19
运输设备	32,480,755.99	4,336,410.58	2,184,653.68	34,632,512.89
	488,598,155.55	106,368,066.00	20,557,980.13	574,408,241.42

（3）固定资产减值准备

固定资产类别	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
房屋及建筑物	201,197.45	-	-	201,197.45
机器设备	502,650.62	-	28,421.28	474,229.34
运输设备	-	-	-	-
	703,848.07	-	28,421.28	675,426.79

（4）固定资产账面价值

固定资产类别	2007.12.31	2007.01.01
房屋及建筑物	730,265,647.39	774,138,881.76
机器设备	336,861,216.77	349,304,090.87

运输设备	5,199,976.34	8,962,317.82
	1,072,326,840.50	1,132,405,290.45

9、在建工程

（1）在建工程明细表

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例（%）
吉林人参饮片加工厂	2,950,000.00	自筹	89
科技公司制药厂锅炉	5,981,600.00	自筹	39
南阳加工厂	2,670,000.00	自筹	36
湖北加工厂	1,300,000.00	自筹	95
通州煮提车间	75,000,000.00	自筹	82
安徽基地办公楼	2,050,000.00	自筹	57
香港中药制造厂	15000万港币	自筹	97
科技公司设备安装	6,957,716.33	自筹	100
自动化包装工程化研究	1,350,000.00	自筹	11
亦庄生产线	4,640,000.00	自筹	40
药酒厂设备改造	1,590,000.00	自筹	82
零星工程	1,410,000.00	自筹	43

（2）在建工程增减变动

工程名称	2007.01.01	本期增加	本期减少		2007.12.31	
			转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
吉林人参饮片加工厂	2,301,137.06	323,058.97	2,624,196.03	-	-	-
科技公司制药厂锅炉	-	2,348,847.44	23,960.00	-	2,324,887.44	-
南阳加工厂	913,523.60	49,348.98	205,000.00	-	757,872.58	-
湖北加工厂	1,230,277.61	1,150.00	1,231,427.61	-	-	-
通州煮提车间	1,980,165.06	8,502,853.94	9,237,087.00	-	1,245,932.00	-
安徽基地办公楼	502,607.00	675,754.73	-	-	1,178,361.73	-
香港中药制造厂	21,842,861.45	2,066,927.77	22,814,382.21	806,809.73	288,597.28	
科技公司设备安装	-	6,957,716.33	6,957,716.33	-	-	-
自动化包装工程化研究	-	150,000.00	-	-	150,000.00	-
亦庄生产线	-	1,849,411.00	1,849,411.00	-	-	-
药酒厂设备改造	-	1,309,304.00	1,159,304.00	-	150,000.00	-
零星工程	-	603,591.76	377,835.76	-	225,756.00	-
	28,770,571.78	24,837,964.92	46,480,319.94	806,809.73	6,321,407.03	-

说明：期末数较期初数减少 22,449,164.75 元，减幅 78.03%，主要由于本公司子公司北京同仁堂国药有限公司香港中药制造厂在建工程结转固定资产所致。

（3）在建工程减值准备

截至 2007 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。

10、无形资产

（1）无形资产原值

项　目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
软件	2,160,995.00	12,800.00	-	2,173,795.00
土地使用权	56,969,997.53	-	-	56,969,997.53
脂质体专利技术	4,469,580.00	-	4,469,580.00	-
茯苓诱引栽培方法专利权	2,810.00	-	-	2,810.00
茯苓 SOP 成果使用权	50,000.00	-	-	50,000.00
	63,653,382.53	12,800.00	4,469,580.00	59,196,602.53

（2）累计摊销

项　目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
软件	864,103.90	612,260.00	-	1,476,363.90
土地使用权	3,184,877.74	2,671,579.35	-	5,856,457.09
脂质体专利技术	2,532,762.00	-	2,532,762.00	-
茯苓诱引栽培方法专利权	2,013.61	561.96	-	2,575.57
茯苓 SOP 成果使用权	36,666.60	9,999.96	-	46,666.56
	6,620,423.85	3,294,401.27	2,532,762.00	7,382,063.12

（3）无形资产减值准备

截至 2007 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。

（4）无形资产账面价值

项　目	2007.01.01	2007.12.31	剩余摊销年限
软件	1,296,891.10	697,431.10	9-38 个月
土地使用权	53,785,119.79	51,113,540.44	6-579 个月
脂质体专利技术	1,936,818.00	-	-
茯苓诱引栽培方法专利权	796.39	234.43	5 个月
茯苓 SOP 成果使用权	13,333.40	3,333.44	4 个月
	57,032,958.68	51,814,539.41	

11、长期待摊费用

项　目	原始发生额	2007.01.01	本期增加	本期摊销	累计摊销	2007.12.31	剩余摊销期限
开办费	128,181.65	128,181.65	-	128,181.65	128,181.65	-	
装修费	2,438,054.70	-	2,438,054.70	695,147.74	695,147.74	1,742,906.96	21-52 个月

土地承包费	74,017.00	-	74,017.00	25,983.00	25,983.00	48,034.00	24 个月
	2,640,253.35	128,181.65	2,512,071.70	849,312.39	849,312.39	1,790,940.96	

12、递延所得税资产

科 目	2007.12.31		2006.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项坏账准备	3,495,538.28	22,992,514.31	5,066,977.40	33,564,795.04
其他应收款坏账准备	725,714.62	3,211,649.64	649,223.26	2,835,674.80
固定资产减值准备	47,231.62	314,877.49	105,577.21	365,078.82
无形资产摊销	466,756.49	1,867,025.97	-	-
应付职工薪酬	93,315.32	373,261.26	72,290.91	481,939.40
抵消的未实现内部销售损益	832,402.83	3,329,611.31	346,705.07	2,311,367.11
	5,660,959.16	32,088,939.98	6,240,773.85	39,558,855.17

13、资产减值准备

项目	2007.01.01	本期计提额	本期减少额		2007.12.31
			转回	转销	
坏账准备	38,074,910.41	14,468,574.54	226,519.40	2,734,346.79	49,582,618.76
存货跌价准备	2,311,367.11	4,773,842.27	-	2,311,367.11	4,773,842.27
固定资产减值准备	703,848.07	-	-	28,421.28	675,426.79
	41,090,125.59	19,242,416.81	226,519.40	5,074,135.18	55,031,887.82

14、短期借款

借款类别	2007.12.31	2006.12.31
信用借款	173,000,000.00	243,000,000.00

15、应付账款

（1）账龄分析及百分比

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	380,396,907.32	93.70	315,321,410.97	91.95
一至二年	13,859,076.56	3.41	26,528,752.27	7.74
二至三年	11,005,726.40	2.71	541,790.35	0.16
三年以上	714,066.77	0.18	521,320.07	0.15
	405,975,777.05	100	342,913,273.66	100

说明：截至 2007 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的应付账款 25,578,869.73 元，主要为采购中药材及包装辅料的应付款。

（2）截至 2007 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。

16、预收款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2007.12.31 金额	比例%	2006.12.31 金额	比例%
一年以内	61,266,652.09	90.64	84,046,564.48	86.81
一至二年	1,837,606.90	2.72	7,649,324.37	7.90
二至三年	227,743.24	0.34	3,227,117.88	3.33
三年以上	4,255,262.59	6.30	1,900,015.69	1.96
	67,587,264.82	100	96,823,022.42	100

说明：1 年以上预收款项主要为本公司预收的尚未结算的货款。

（2）截至 2007 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。

（3）截至 2007 年 12 月 31 日，无大额预收本公司关联单位的款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2007.01.01	本期增加	本期支付	2007.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	22,353,671.75	275,344,583.56	289,152,572.11	8,545,683.20
职工福利费	28,567,602.60	1,807,090.05	29,247,376.46	1,127,316.19
社会保险费	4,474,961.76	47,867,285.73	48,423,179.76	3,919,067.73
其中：1．医疗保险费	17,561.50	9,442,712.41	9,379,240.05	81,033.86
2．基本养老保险费	4,222,484.44	30,424,473.39	31,059,418.65	3,587,539.18
3．补充医疗保险	-	407,243.48	405,791.56	1,451.92
4．失业保险费	212,180.13	4,115,116.98	4,116,469.90	210,827.21
5．工伤保险费	17,895.21	1,796,285.33	1,791,704.47	22,476.07
6．生育保险费	4,840.48	1,681,454.14	1,670,555.13	15,739.49
住房公积金	-17,052.46	20,582,366.20	20,561,210.74	4,103.00
工会经费和职工教育经费	8,139,280.70	8,314,152.12	5,360,730.54	11,092,702.28
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	38,925.65	38,925.65	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
	63,518,464.35	353,954,403.31	392,783,995.26	24,688,872.40

说明：根据本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司员工福利计划，职工福利

费尚有 1,127,316.19 元在 2008 年予以支付。

18、应交税费

税项	2007.12.31	2006.12.31
增值税	6,563,914.69	5,084,502.54
城建税	339,527.45	1,204,855.67
消费税	1,006,867.60	1,702,216.35
营业税	135,323.21	252,485.97
个人所得税	3,485,826.44	2,998,016.60
企业所得税	10,486,997.37	8,200,284.80
土地使用税	-	21,761.81
教育费附加	277,104.03	734,395.37
水利防洪基金	-	8,099.77
交通重点建设附加	-	1,338.23
其他	23,947.01	6,499.36
	22,319,507.80	20,214,456.47

19、应付股利

股东名称	2007.12.31	2006.12.31
吉林省靖宇县东兴医药商行	98,000.00	-
南阳市药品药材有限公司	30,876.35	30,876.35
	128,876.35	30,876.35

20、其他应付款

（1）账龄分析及百分比

账龄	2007.12.31		2006.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	58,953,691.43	59.76	43,071,376.25	63.20
一至二年	15,751,366.28	15.97	4,113,125.84	6.04
二至三年	2,722,289.67	2.76	19,122,086.77	28.06
三年以上	21,213,685.78	21.51	1,845,082.29	2.70
	98,641,033.16	100	68,151,671.15	100

说明：

A、期末数较期初数增加 30,489,362.01 元，增幅 44.74%，主要由于本公司之控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司的广告费和工程款等增加所致。

B、账龄三年以上的其他应付中有 18,140,000.00 元为本公司之控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司之子公司通科药业有限公司另一股东支付该公司尚未经验资确认的投资款。

（2）截至 2007 年 12 月 31 日，无其他应付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

（3）截至 2007 年 12 月 31 日，无大额其他应付本公司关联单位的款项。

21、长期应付款

项目	2007.12.31	2006.12.31
创新基金	500,930.08	508,314.68

说明：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。

22、其他非流动负债

项目	2007.12.31	2006.12.31
递延收益	21,487,669.05	27,741,576.43

说明：本科目变化情况参见本附注八、33.政府补助。

23、股本

	2007.01.01		本 期 增 减					2007.12.31	
股份类别	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
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：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	239,769,513	55.24	-	-	-	-	-	239,769,513	55.24
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	194,252,385	44.76	-	-	-	-	-	194,252,385	44.76
三、股份总数	434,021,898	100	-	-	-	-	-	434,021,898	100

24、资本公积

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
股本溢价	706,152,662.52	-	-	706,152,662.52

其他资本公积	100,890,545.16	102,843,759.65	-	203,734,304.81
	807,043,207.68	102,843,759.65	-	909,886,967.33

说明：本期增加为本公司按投资比例计算的应享有的本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司于 2007 年 6 月配售 H 股后形成的资本溢价部分。

25、盈余公积

项 目	2007.01.01	本期增加	本期减少	2007.12.31
法定盈余公积	225,901,188.99	18,375,308.99	-	244,276,497.98

说明：本期增加系根据本年度净利润按 10%提取的法定盈余公积。

26、未分配利润

项 目	2007 年度	2006 年度
上年年末未分配利润	736,576,919.34	714,564,285.41
会计政策变更影响	199,600,570.35	186,964,858.81
追溯调整、重述后年初余额	936,177,489.69	-
盈余公积补亏	-	-
净利润	232,891,142.55	156,422,355.53
减：提取法定盈余公积	18,375,308.99	13,268,518.21
提取任意盈余公积	-	-
应付现金股利	65,103,291.67	108,505,491.85
转作股本的股利	-	-
年末未分配利润	1,085,590,031.58	-

说明：

（1）会计政策变更对年初未分配利润的影响参见财务报表本附注十四、2。

（2）本公司 2007 年度利润分配预案及资本公积转增股本预案业经本公司第四届董事会第十一次会议通过，拟按每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，共计应分配现金股利 43,402,189.80 元；拟以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 2 股，共转 86,804,380 股。

27、少数股东权益

公司名称	2007.12.31	2006.12.31
北京同仁堂科技发展股份有限公司	624,351,258.73	471,679,395.37
其他子公司	95,235,052.54	85,449,974.41
	719,586,311.27	557,129,369.78

28、营业收入及成本

（1）合并

A、营业收入列示如下：

项 目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	2,688,095,832.15	2,396,505,176.26
其他业务收入	14,755,106.98	12,555,028.29
	2,702,850,939.13	2,409,060,204.55

B、主营业务收入及成本列示如下：

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	2,688,095,832.15	1,611,549,109.23	2,396,505,176.26	1,428,898,891.54

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 659,568,400.51 元，占本公司全部营业收入的比例为 24.40%。

（2）母公司

A、营业收入列示如下：

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	1,213,397,754.66	1,092,802,437.72
其他业务收入	2,230,745.98	2,346,856.89
	1,215,628,500.64	1,095,149,294.61

B、主营业务收入及成本列示如下：

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	1,213,397,754.66	739,202,223.96	1,092,802,437.72	691,599,226.28

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 327,144,953.52 元，占本公司全部营业收入的比例为 26.91%。

29、营业税金及附加

项目	计缴标准	2007 年度	2006 年度
营业税	应税收入的 5%	1,628,429.56	978,888.32
城建税	应纳流转税的 1%、5%、7%	15,438,923.81	16,245,638.09
教育费附加	应纳流转税的 3%、4%	6,864,883.78	7,258,185.56
消费税	应税收入的 10%	8,882,793.86	12,447,707.73
其他		31,080.18	9,713.34
		32,846,111.19	36,940,133.04

30、资产减值损失

项目	2007 年度	2006 年度
坏账损失	14,242,055.14	41,475,989.30
存货跌价损失	4,773,842.27	2,311,367.11
	19,015,897.41	43,787,356.41

31、投资收益

（1）合并

A、按被投资单位

被投资单位名称	2007 年度	2006 年度
中投信用担保有限公司	-	100,000.00
北京同仁堂保定药店	-135,837.38	-134,568.03

北京同仁堂广州药业有限公司	1,210,034.99	474,217.61
北京同仁堂(泰国)有限公司	744,452.29	302,374.94
北京同仁堂大连医药有限责任公司	348,520.65	-
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	549,050.76	-
北京同仁堂（马）有限公司	628,154.74	-
北京同仁堂（加拿大）有限公司	-241,968.02	-
北京同仁堂（澳门）有限公司	884,735.31	-
北京同仁堂（印尼）有限公司	-201,139.52	-
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	-559,805.47	-
北京同仁堂（泰文隆）有限公司	-2,074.07	-
同仁堂和记（香港）药业发展有限公司	-425,173.67	-98,188.67
北京同仁堂太丰制药有限公司	-	642,600.09
	2,798,950.61	1,286,435.94

B、按投资类别

项目	2007 年度	2006 年度
股权投资收益	2,834,434.56	643,835.85
其中：权益法核算	2,834,434.56	543,835.85
成本法核算	-	100,000.00
股权转让收益	-35,483.95	642,600.09
	2,798,950.61	1,286,435.94

（2）母公司

A、按被投资单位

被投资单位名称	2007 年度	2006 年度
北京同仁堂科技发展股份有限公司	40,000,000.00	46,000,000.00
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	1,785,000.00	1,530,000.00
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	4,080,000.00	2,700,000.00
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	255,000.00	-
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	408,000.00	-
北京同仁堂长春药店有限责任公司	102,000.00	-
北京同仁堂包头药店有限责任公司	255,000.00	-
北京同仁堂天然药物有限公司	1,887,000.00	2,422,500.00
东莞市北京同仁堂药业有限公司	255,000.00	-
中投信用担保有限公司	-	100,000.00
北京同仁堂保定药店	-135,837.38	-134,568.03
北京同仁堂广州药业有限公司	1,210,034.99	474,217.61

北京同仁堂(泰国)有限公司	744,452.29	302,374.94
北京同仁堂大连医药有限责任公司	-2,050,000.00	-
北京同仁堂太丰制药有限公司	-	642,600.09
	48,795,649.90	54,037,124.61

B、按投资类别

项　目	2007 年度	2006 年度
股权投资收益	50,845,649.90	53,394,524.52
其中：权益法核算	1,818,649.90	642,024.52
成本法核算	49,027,000.00	52,752,500.00
股权转让收益	-2,050,000.00	642,600.09
	48,795,649.90	54,037,124.61

32、营业外收入

项　目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置利得	19,638.56	62,585.29
政府补助	12,286,589.36	12,515,891.26
盘盈利得	-	38,405.43
罚款收入	13,612.00	8,175.00
无法支付款项	71,977.62	-
废品收入	65,580.91	576,700.56
其他	184,628.23	190,770.79
	12,642,026.68	13,392,528.33

33、政府补助

（1）收到的政府补助的种类和金额

	政府补助的种类	2007 年度	2006 年度
与资产相关的政府补助	自动包装工程化研究	150,000.00	-
	小计	150,000.00	-
与收益相关的政府补助	白凤研究款	700,000.00	3,500,000.00
	国公酒二次开发（缩短储存期研究）	-	100,000.00
	安宫牛黄二次开发	-	300,000.00
	枣仁安神液二次开发	-	400,000.00
	牛黄清心丸二次开发	-	400,000.00
	巴戟糖临床研究	1,000,000.00	500,000.00
	六味地黄丸	-	300,000.00
	抗感泡腾片	4,013,813.18	2,500,000.00
	其他科研拨款	1,361,551.32	2,997,687.18
	科技三项经费	-	7,240.00
	GAP 基地建设拨款	745,000.00	226,000.00

技术改造专项补助资金	700,000.00	-
锅炉补助	2,300,000.00	-
财政贴息	1,745,000.00	2,670,958.00
自主创新项目	200,000.00	-
小计	12,765,364.50	13,901,885.18
	12,915,364.50	13,901,885.18

（2）计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类		计入当期损益的金额		递延收益的余额	
		2007年度	2006年度	2007.12.31	2006.12.31
与资产相关的政府补助	乌鸡白凤丸等三项科研	3,600,569.43	-	2,199,430.57	5,800,000.00
	超滤设备款	-	-	460,000.00	460,000.00
	中试基地	-	-	1,224,537.37	1,224,537.37
	自动包装工程化研究	-	-	150,000.00	-
	小计	3,600,569.43	-	4,033,967.94	7,484,537.37
与收益相关的政府补助	白凤研究款	605,880.39	910,000.00	600,000.00	3,090,000.00
	滴丸研究款	-	50,000.00	650,000.00	650,000.00
	国公酒二次开发（缩短储存期研究）	-	500,000.00	700,000.00	700,000.00
	安宫牛黄二次开发	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
	枣仁安神液二次开发	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00
	牛黄清心丸二次开发	605,421.56	-	35,902.67	1,200,000.00
	巴戟糖临床研究	532,240.00	-	501,457.70	500,000.00
	板蓝根研究	254,540.34	910,355.50	180,237.74	434,778.08
	六味地黄丸科研款	128,532.00	455,103.35	1,236,424.45	1,364,956.45
	抗感泡腾片科研款	3,154,700.00	1,455,300.00	2,803,813.18	1,944,700.00
	其他科研拨款	1,070,532.24	2,392,752.58	1,948,934.35	4,931,500.11
	集团拨款	-	-	1,099,674.92	1,099,674.92
	财政贴息	1,745,000.00	2,670,958.00	-	-
	信息化建设拨款	-	1,000,000.00	-	-
	财政拨款	1,400.00	539,785.49	146,988.29	148,388.29
	技改补助款	-	-	400,000.00	400,000.00
	环保拨款	-	-	50,000.00	50,000.00
	科技三项经费	124,641.44	111,851.84	401,774.87	526,416.31
	牛黄上清丸二次开发	-	1,000,000.00	-	-
	GAP基地建设拨款	263,131.96	519,784.50	598,492.94	116,624.90

技术改造专项补助资金	-	-	700,000.00	-
锅炉补助	-	-	2,300,000.00	-
自主创新项目	200,000.00	-	-	-
小计	8,686,019.93	12,515,891.26	17,453,701.11	20,257,039.06
	12,286,589.36	12,515,891.26	21,487,669.05	27,741,576.43

34、营业外支出

项 目	2007年度	2006年度
无形资产处置损失	-	-
非流动资产处置损失	1,031,331.73	491,203.98
债务重组损失	-	-
公益性捐赠支出	34,757.03	5,081.10
非常损失	-	-
盘亏损失	36,101.42	-
罚款及滞纳金	41,559.74	2,809,495.96
包装物报废损失	1,740,894.28	-
其他	51,226.38	134,243.06
	2,935,870.58	3,440,024.10

35、所得税费用

项 目	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	63,415,101.50	57,072,472.52
递延所得税费用	579,814.69	-629,689.34
	63,994,916.19	56,442,783.18

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2007 年度	2006 年度
利润总额	376,595,452.84	289,967,286.32
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*33%）	124,276,499.43	95,689,204.48
某些子公司适用不同税率的影响	-71,556,252.71	-60,362,239.80
对以前期间当期税项的调整	-20,208.35	-
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	856,016.10	-102,483.82
不可抵扣的税项费用的纳税影响	10,790,037.44	18,319,547.93
税率变动的影响	-	-

利用以前期间的税务亏损	-767,714.20	-963,312.69
未确认递延所得税的税务亏损	416,538.48	3,862,067.08
其他	-	-
所得税费用	63,994,916.19	56,442,783.18

36、每股收益

每股收益的计算	计算	2007 年度	2006 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	a	232,891,142.55	156,422,355.53
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	434,021,898.00	434,021,898.00
基本每股收益	a/b	0.537	0.360

说明：本公司不存在稀释性的潜在普通股。

37、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 15,465,641.87 元，其中：

项 目	2007 年度	2006 年度
专项拨款	11,170,364.50	10,620,000.00
往来款	1,853,336.44	7,835,380.60
收回借款	1,540,502.89	2,327,401.53
代收专柜销售款	608,393.81	-

38、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 335,232,793.54 元，其中：

项目	2007 年度	2006 年度
运杂费	51,470,323.23	50,458,440.73
广告宣传费	69,113,547.55	67,592,331.02
修理费	16,534,150.83	15,091,336.61
会议费	56,015,612.89	56,124,844.38
煤水电费	26,904,709.04	23,084,200.68
租赁费	36,612,805.44	36,780,911.52
差旅费	13,664,195.25	11,811,311.15
办公费	9,744,341.26	8,655,987.35
土地使用费	5,534,895.00	6,594,346.37
科研费	4,012,207.39	4,844,429.36
业务招待费	2,494,516.18	3,792,638.78
保险费	5,150,821.98	3,298,588.36
中介机构费	3,738,045.29	3,886,837.00

商标使用费	3,044,804.95	3,044,804.95
资源管理费	3,020,124.00	-
包装费	619,714.61	-
滞纳金	-	2,787,232.82

39、收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金 14,385,634.63 元，其中：

项　目	2007 年度	2006 年度
利息收入	13,719,314.37	9,128,371.43
取得新子公司收到的现金	666,320.26	2,393,436.15

40、支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金 15,528,009.29 元，系 2007 年不再纳入本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司合并范围的五家合营公司期初货币资金余额。

41、支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 26,500,959.90 元，其中：

项　目	2007 年度	2006 年度
手续费	1,855,133.16	1,513,998.01
同仁堂科技增发股票的费用	24,645,826.74	-

42、现金流量表补充资料

补充资料	2007 年度		2006 年度	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	312,600,536.65	183,753,089.94	233,524,503.14	118,335,010.97
加：资产减值准备	19,015,897.41	5,670,196.40	43,787,356.41	38,547,994.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,368,066.00	53,645,721.15	111,283,773.41	55,043,368.95
无形资产摊销	3,294,401.27	197,444.64	1,040,210.18	186,158.03
长期待摊费用摊销	849,312.39	-	11,673.66	11,673.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	767,691.51	3,861.22	395,108.15	387,872.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	244,001.66	221,159.52	72,196.52	11,950.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	10,244,655.73	5,888,198.04	8,996,251.93	4,639,206.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,899,154.61	-48,795,649.90	-1,286,435.94	-54,037,124.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	579,814.69	-474,751.85	-2,128,243.05	292,737.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-127,489,947.12	6,716,034.22	41,259,982.20	77,213,473.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,125,456.72	-128,105,994.68	-53,527,373.57	5,303,781.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-148,429,013.46	3,883,674.05	1,282,392.25	12,661,267.57
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	121,020,805.40	82,602,982.75	384,711,395.29	258,597,371.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-

融资租入固定资产	-	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	889,309,064.86	529,010,300.27	805,797,747.54	472,059,565.80
减：现金的期初余额	805,797,747.54	472,059,565.80	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	83,511,317.32	56,950,734.47	123,578,791.97	131,752,955.90

九、关联方关系及其交易

1、关联方

（1）母公司和子公司

A、母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	注册资本	组织机构代码
中国北京同仁堂(集团)有限责任公司	北京	加工、制造、销售中药材、中成药	55.24	55.24	18,900 万元	101461180

本公司的最终控制方为中国北京同仁堂（集团）有限责任公司。

B、子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

（2）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京同仁堂广州药业有限公司	合营企业	72377208x
北京同仁堂保定药店	合营企业	798408362
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	193184407
北京同仁堂生物制品开发有限公司	同一控股股东	75012255x
北京同仁堂制药有限公司	同一控股股东	757700754
北京同仁堂鸿日药业有限公司	同一控股股东	600062053
北京同仁堂商业投资发展有限责任公	同一控股股东	75132564x
北京同仁堂药材有限责任公司	同一控股股东	752176738
北京同仁堂健康药业股份有限公司	同一控股股东	748103165
北京同仁堂健康药品经营有限公司	同一控股股东	75218421x
北京同仁堂健康药业(福州)有限公司	同一控股股东	757378902
北京同仁堂化妆品有限公司	同一控股股东	717861713
北京同仁堂国际有限公司	同一控股股东	102666735

2、关联交易

（1）向关联方销售商品

关联方名称	2007 年度		2006 年度	
	金额（万元）	占年度（同期）同类交易百分比（%）	金额（万元）	占年度（同期）同类交易百分比（%）
北京同仁堂广州药业	1,207.67	0.45	358.23	0.15

有限公司				
北京同仁堂保定药店	-	-	1.33	0.00
北京同仁堂(泰国)有限公司	193.67	0.07	139.47	0.06
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	4,561.20	1.69	6,319.22	2.64
北京同仁堂制药有限公司	1,909.73	0.71	3,257.46	1.36
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	4,625.73	1.71	3,184.04	1.33
北京同仁堂健康药品经营有限公司	1,857.40	0.69	921.46	0.38
北京同仁堂国际有限公司	-	-	557.10	0.23

说明：本公司向关联方销售商品的价格参照同类商品的市场价格确定。

（2）向关联方购买商品

关联方名称	2007 年度		2006 年度	
	金额（万元）	占年度（同期）同类交易百分比（%）	金额（万元）	占年度（同期）同类交易百分比（%）
中国北京同仁堂集团粤东有限公司	876.80	0.76	63.03	0.08
北京同仁堂生物制品开发有限公司	299.13	0.26	93.32	0.11
北京同仁堂制药有限公司	170.92	0.15	273.06	0.33
北京同仁堂鸿日药业有限公司	110.84	0.10	74.20	0.09
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	582.76	0.51	140.64	0.17
北京同仁堂药材有限责任公司	2,122.14	1.85	1,243.56	1.48
北京同仁堂健康药业股份有限公司	1,043.76	0.91	-	-
北京同仁堂健康药品经营有限公司	1,629.66	1.42	1,104.49	1.32
北京同仁堂健康药业（福州）有限公司	-	-	16.25	0.02

说明：本公司向关联方采购商品的价格参照同类商品的市场价格确定。

（3）其他关联交易

A、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	2007 年度	2006 年度	依据
土地租金	5,534,895.00	6,118,093.00	协议约定
商标使用费	2,881,700.00	2,881,700.00	协议约定
仓储费	9,804,000.00	11,304,000.00	协议约定

3、关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	2007.12.31	比例（%）	2006.12.31	比例（%）
应收账款	北京同仁堂广州药业有限公司	931,667.09	0.24	-	-
	北京同仁堂保定药店	1,618,153.06	0.42	1,618,153.06	0.53
	中国北京同仁堂集团粤东有限公司	1,350,532.59	0.35	1,366,712.96	0.45
	北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	627,028.82	0.16	2,500,220.09	0.83
	北京同仁堂健康药品经营有限公司	139,765.13	0.04	1,845,804.95	0.61
	北京同仁堂制药有限公司	-	-	860,999.92	0.28
应付账款	中国北京同仁堂集团粤东有限公司	489,275.56	0.12	202,772.57	0.06
	北京同仁堂生物制品开发有限公司	1,669,135.22	0.41	772,486.00	0.23
	北京同仁堂鸿日药业有限公司	312,470.44	0.08	-	-
	北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	821,253.28	0.20	499,856.16	0.15
	北京同仁堂药材有限责任公司	9,178,732.15	2.25	5,034,732.66	1.47
	北京同仁堂健康药业股份有限公司	5,905,857.56	1.45	6,818,832.51	1.99
	北京同仁堂健康药品经营有限公司	4,261,710.26	1.05	3,326,787.66	0.97
	北京同仁堂化妆品有限公司	116,334.75	0.03	-	-
	北京同仁堂健康药业（福州）有限公司	-	-	305,058.21	0.09

预收账款	北京同仁堂广州药业有限公司	321,178.10	0.48	-	-
	北京同仁堂(泰国)有限公司	896,375.72	1.33	-	-
	中国北京同仁堂集团粤东有限公司	559,251.32	0.83	1,236,360.70	1.28
	北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	2,670,109.46	3.95	1,668,679.36	1.72
	北京同仁堂国际有限公司	160,697.64	0.24	-	-
其他应付款	中国北京同仁堂集团粤东有限公司	200,000.00	0.20	-	-
	北京同仁堂健康药业股份有限公司	535,029.55	0.54	-	-

十、或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2008 年 3 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、处置子公司

（1）本年不再纳入合并范围的原子公司

公司名称	注册地	业务性质	本公司投资额	本公司合计的持股比例	本公司合计的表决权比例	不再成为子公司原因
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	福建	药品零售	255 万元	51%	51%	[注 1]
北京同仁堂大连医药有限责任公司	大连	药品零售	255 万元	51%	51%	[注 2]

[注 1]：2007 年 3 月，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%，转让给子公司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，其中转让给本公司关联单位北京同仁堂健康药品经营有限公

司 2%的股份，收取转让价款 10 万元。故自 2007 年 4 月 1 日起， 本公司不再将福建药业纳入合并范围，按子公司北京泉昌企业管理咨询有限公司对福建药业的持股比例 49%做权益法核算。

[注 2]：本公司于 2006 年与大连保税区海霖工贸有限公司签订股权转让协议，转让本公司之控股子公司北京同仁堂大连医药有限责任公司，转让价款 50 万元人民币，该转让款已经收回。故自 2007 年 1 月 1 日起，本公司不再将北京同仁堂大连医药有限责任公司纳入合并范围。

（2）本期出售的子公司出售日的财务状况列示如下：

公司名称：	北京同仁堂福建药业连锁有限公司		北京同仁堂大连医药有限责任公司	
截止日期	2007.3.31（出售日）	2006.12.31	2007.1.1（出售日）	2006.12.31
流动资产	4,428,054.74	4,245,153.97	2,903,592.28	2,903,592.28
长期投资	-	-	-	-
固定资产	366,361.45	445,615.99	2,967,709.44	2,967,709.44
无形资产及其他资产	-	-	-	-
流动负债	1,852,870.09	1,776,168.25	5,574,283.39	5,574,283.39
长期负债	-	-	-	-
处置损益	54,910.71	-	348,520.65	-
处置对价	100,000.00	-	500,000.00	-

（3）本期出售的子公司出售日的经营成果列示如下：

公司名称：	北京同仁堂福建药业连锁有限公司		北京同仁堂大连医药有限责任公司	
期间	2007.3.31（出售日）	2006 年度	2007.1.1（出售日）	2006 年度
营业收入	2,987,486.21	9,527,336.38	-	2,491,302.64
营业利润	37,430.32	155,466.95	-	-608,703.48
利润总额	36,831.56	111,197.80	-	-607,219.94
所得税费用	9,887.17	54,675.22	-	-
净利润	26,944.39	56,522.58	-	-607,219.94

（4）处置上述子公司的产生现金流量的净额分析如下：

公司名称	北京同仁堂福建药业连锁有限公司	北京同仁堂大连医药有限责任公司
处置子公司的价格	100,000.00	500,000.00
处置子公司收到的现金	100,000.00	500,000.00
减：子公司持有的现金	953,657.63	721,844.10
处置子公司收到的现金流量净额	-853,657.63	-221,844.10

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：

	2007 年 12 月 31 日合并净资产	2007 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	3,380,346,627.45	312,600,536.65
同仁堂科技按母公司会计核算方法进行调整	3,385,653,852.83	314,870,898.54
对合并报表的影响	-5,307,225.38	-2,270,361.89

十四、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.75	6.51	9.20	6.61	0.5366	0.3604	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	6.35	8.90	6.44	0.5191	0.3514	-	-

其中，2007 年度非经常性损益项目及其金额如下

项目	金额
非流动资产处置损益	-626,908.81
计入当期损益的政府补助	10,364,597.36
福利费余额冲销损益	101,044.20
其他营业外收入支出净额	-767,253.21
小计	9,071,479.54
所得税影响	1,462,475.95
	7,609,003.59

2、首次执行企业会计准则财务报表有关数据调节过程

（1）按原会计制度或准则列报的 2006 年 1 月 1 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项目	金额
2006 年 1 月 1 日股东权益（按原会计制度或准则）	2,349,471,466.59
1. 长期股权投资差额	-511,995.26
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-511,995.26
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	-325,462.17
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	4,570,479.97
13.少数股东权益	525,107,838.51
14.其他	-
2006 年 1 月 1 日股东权益（按企业会计准则）	2,878,312,327.64

（2）按原会计制度或准则列报的 2006 年 12 月 31 日所有者权益，调整为按企业会计准则列报的所有者权益

项目	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	2,397,860,218.08	2,397,860,218.08	-
1. 长期股权投资差额	-383,996.45	-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	-383,996.45	-
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	-224,074.70	-	-224,074.70
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	4,742,267.34	-
13.少数股东权益	557,129,369.78	556,824,938.02	304,431.76
14.B 股、H 股等上市公司特别追溯调整	-	-	-
15.其他	-	-	-
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	2,959,123,784.05	2,959,043,426.99	80,357.06

说明：2007 年资产负债表中的 2007 年期初股东权益与 2006 年报披露的经审阅“新旧会计准则股东权益差异调节表”中的 2007 年期初股东权益相比，差异为 80,357.06 元，系按照《企业会计准则解释第一号》的要求对有关追溯调整项目进行修正，具体修正项目和影响金额如下：

A、本公司控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司为同时按照国内及国际财务报告准则对外提供财务报告的 H 股公司，首次执行日根据取得的相关信息，能够对因会计政策变更所涉及确认符合确认条件的辞退福利进行追溯调整，以追溯调整后的结果作为首次执行日的余额，调减期初留存收益金额 224,074.70 元；

B、2007 年年报披露少数股东权益与 2006 年报披露的经审阅“新旧会计准则股东差异调节表”中的 2007 年期初少数股东权益相比，差异为 304,431.76 元，除上述根据 H 股特别追溯调整辞退福利调减金额 185,568.24 元，本年纳入去年没有纳入合并范围的子公司北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司而调增少数股东权益金额 490,000.00 元。

（3）按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表

项目	调整前	调整后	差额
一、营业收入	2,409,060,204.55	2,409,060,204.55	-
减：营业成本	1,430,146,518.56	1,430,146,518.56	-
营业税金及附加	36,940,133.04	36,940,133.04	-
销售费用	391,920,999.26	391,920,999.26	-
管理费用	252,701,083.42	218,540,599.20	-34,160,484.22
财务费用	6,325,293.93	8,996,251.93	2,670,958.00
资产减值损失	-	43,787,356.41	43,787,356.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

投资收益（损失以“-”号填列）	1,158,437.13	1,286,435.94	127,998.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	543,835.35	543,835.35	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	292,184,613.47	280,014,782.09	-12,169,831.38
加：营业外收入	876,637.07	13,392,528.33	12,515,891.26
减：营业外支出	3,440,024.10	3,440,024.10	-
其中：非流动资产处置损失	491,203.98	491,203.98	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	289,621,226.44	289,967,286.32	346,059.88
减：所得税费用	56,967,472.45	56,442,783.18	-524,689.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	232,653,753.99	233,524,503.14	870,749.15

说明：2006 年度调整后净利润比调整前的净利润相比，增加 870,749.15 元具体修正项目和影响金额如下：

A、管理费用减少中有 43,787,356.41 元是原来在管理费用中核算的资产减值损失，重分类至资产减值损失科目核算；

B、财务费用增加 2,670,958.00 元，是收到的财政贴息原来在财务费用调整至营业外收入所致；

C、投资收益调增 127,998.81 元，系不再摊销同一控制下企业合并形成的股权投资差额所致；

D、营业外收入调增 12,515,891.26 元，是原来直接计入管理费用的与政府补助有关的研发费用和计入财务费用的与政府补助有关的财政贴息调整至营业外收入所致；E、所得税费用调减 524,689.27 元，是调整 2006 年度确认的递延所得税资产所致。

（4）2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

项目	金额
2006 年度净利润（按原会计制度或准则）	232,653,753.99
追溯调整项目影响合计数	870,749.15
其中：1. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额调整	127,998.81
2.所得税	524,689.27
3.符合预计负债确认条件的辞退补偿	218,061.07
2006 年度净利润（按企业会计准则）	233,524,503.14
假定全面执行新会计准则的备考信息	-
其他项目影响合计数	8,363,138.31
其中：职工福利费调整	8,363,138.31
2006 年度模拟净利润	241,887,641.45

十五、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十一次会议于 2008 年 3 月 21 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

二零零八年三月二十一日