

北京同仁堂股份有限公司

2008 年半年度报告

重 要 提 示

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。

公司副董事长梅群先生、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度报告未经审计。

目　　录

一、公司基本情况 ・・・・・・・・・・・・・・・ 4
二、股本变动和主要股东持股情况・・・・・・・ 6
三、董事、监事、高级管理人员情况・・・・・・ 8
四、董事会报告・・・・・・・・・・・・・・・・ 9
五、重要事项・・・・・・・・・・・・・・・・・ 13
六、财务报告(未经审计)・・・・・・・・・・・ 16
七、备查文件 ・・・・・・・・・・・・・・・・・ 57

一、公司基本情况

(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

(三)公司注册地址：北京市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

(四)公司法定代表人： 张生瑜

(五)公司董事会秘书：贾泽涛
公司证券事务代表：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：jiazetao@tongrentang.com
liquanlin@tongrentang.com

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

(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
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
会计师事务所的办公地址：北京市建国门外大街 22 号赛特广场五层

(八)主要财务数据和指标（单位：人民币元）

项　　目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
总资产	4,476,895,328.10	4,225,428,711.86	5.95
股东权益	2,752,502,172.33	2,662,237,266.51	3.39
每股净资产	6.342	6.134	3.39
项　　目	报告期（1－6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	252,116,943.61	265,195,985.05	-4.93
利润总额	252,380,917.27	265,302,547.53	-4.87
净利润	136,707,950.93	163,034,839.99	-16.15
扣除非经常性损益后的净利润	135,664,483.54	162,944,261.88	-16.74
基本每股收益	0.315	0.376	-16.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.313	0.375	-16.53
稀释每股收益	0.315	0.376	-16.22
净资产收益率%	4.97	6.26	下降 1.29 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	307,284,015.29	199,438,419.82	54.07
每股经营活动产生的现金流量净额	0.708	0.460	53.91

上述股东权益、每股净资产、净利润、扣除非经常性损益后的净利润、扣除非经常性损益后的基本每股收益、基本每股收益和净资产收益率等指标以归属于上市公司股东的数据填列。

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额:

项目	金额
非流动资产处置损益	286,170.26
计入当期损益的政府补助	519,266.22
福利费余额冲销损益	1,127,316.19
其他营业外收入支出净额	-541,462.82
小计	1,391,289.85
减：所得税影响	347,822.46
合计	1,043,467.39

二、股本变动和主要股东持股情况

(一)股本变动情况

报告期内公司股份总数及结构未发生变化。

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

(二)主要股东持股情况

1、报告期期末股东总数及前十名股东持股情况

单位：股

股东总数（名）	61,839				
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	3.18	13,823,066	0	未知
中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	2.50	10,837,904	0	未知
开元证券投资基金	其他	1.10	4,752,622	0	未知
南方稳健成长贰号证券投资基金	其他	1.01	4,366,591	0	未知
鸿阳证券投资基金	其他	0.97	4,196,769	0	未知
宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	其他	0.94	4,063,894	0	未知
南方稳健成长证券投资基金	其他	0.92	4,000,000	0	未知
建信恒久价值股票型证券投资基金	其他	0.71	3,100,658	0	未知
博时价值增长证券投资基金	其他	0.69	2,999,847	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	13,823,066	人民币普通股
中邮核心优选股票型证券投资基金	10,837,904	人民币普通股
开元证券投资基金	4,752,622	人民币普通股
南方稳健成长贰号证券投资基金	4,366,591	人民币普通股
鸿阳证券投资基金	4,196,769	人民币普通股
宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	4,063,894	人民币普通股
南方稳健成长证券投资基金	4,000,000	人民币普通股
建信恒久价值股票型证券投资基金	3,100,658	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	2,999,847	人民币普通股
华富竞争力优选混合型证券投资基金	2,244,935	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；开元证券投资基金、南方稳健成长贰号证券投资基金及南方稳健成长证券投资基金由南方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、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)。

3、报告期内，本公司控股股东及实际控制人未发生变更。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持有公司股票未发生变化。

(二)报告期内，公司董事、监事及高级管理人员无新聘及解聘情况。

四、董事会报告

(一)报告期内经营成果及财务状况

单位：人民币元

项　　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增长比例%
营业收入	1,581,292,877.10	1,511,410,469.95	4.62
财务费用	7,699,525.96	4,397,492.77	75.09
资产减值损失	3,485,736.72	2,575,714.80	35.33
营业利润	252,116,943.61	265,195,985.05	-4.93
营业外收入	992,807.66	400,975.79	147.60
营业外支出	728,834.00	294,413.31	147.55
所得税费用	61,284,772.01	41,262,996.95	48.52
归属于上市公司股东的净利润	136,707,950.93	163,034,839.99	-16.15
经营活动产生的现金流量净额	307,284,015.29	199,438,419.82	54.07
投资活动产生的现金流量净额	-17,447,469.53	-5,823,434.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	-8,813,821.17	222,258,428.07	-103.97
	2008 年 6 月 30 日	2008 年 1 月 1 日	增长比例%
在建工程	15,220,336.34	7,842,571.63	94.07
无形资产	67,638,129.70	53,122,904.26	27.32
预收款项	46,590,642.22	67,028,013.50	-30.49
应付职工薪酬	41,953,849.54	25,068,974.75	67.35
应交税费	64,114,299.95	20,707,871.73	209.61
应付股利	85,368,978.41	142,560.61	-

说明：

1、财务费用同比增长 75.09%，主要是报告期内由于汇率变化导致汇兑损益增加所致。

2、资产减值损失同比增长 35.33%，主要是报告期内子公司计提的坏账准备增加所致。

3、营业外收入同比增长 147.60%，主要是报告期内计入损益的政府补助增加及处置固定资产收益增加所致。

4、营业外支出同比增长 147.55%，主要是报告期内由于本公司之子公司深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司公益性捐赠所致。

5、所得税费用同比增长 48.52%，主要是报告期内本公司及子公司同仁堂科技依照国税发[2008]17 号《国家税务总局关于企业所得税预缴问题的通知》要求暂按 25%税率预缴企业所得税所致。

6、归属于上市公司股东的净利润同比下降 16.15%，主要是报告期内营业利润下降及所得税费用增加所致。

7、经营活动产生的现金流量净额同比增长 54.07%，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

8、投资活动产生的现金流量净额同比下降，主要是报告期内购建固定资产等支付的现金增加所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 103.97%，主要是去年同期本公司之子公司同仁堂科技增发股票募集资金所致。

10、在建工程比年初增长 94.07%，主要是报告期内本公司及子公司同仁堂科技购入机器设备及车间改造所致。

11、无形资产比年初增长 27.32%，主要是报告期内本公司之子公司北京同仁堂天然药物有限公司土地使用权增加所致。

12、预收款项比年初下降 30.49%,主要是报告期内已将前期预收的款项相关的商品发出所致。

13、应付职工薪酬比年初增长 67.35%,主要是报告期末尚未发放的工资奖金增加所致。

14、应交税费比年初增长 209.61%，主要是报告期末应交的增值税、企业所得税增加所致。

15、应付股利比年初大幅增长,是由于报告期末本公司及子公司同仁堂科技已宣告 2007 年度股利尚未发放所致。

(二)报告期内经营情况

1、主营业务范围及其经营状况

公司为从事中药生产、科研、销售的专业公司。

2008 年上半年，国内外宏观经济形势都不容乐观，国内接连发生的自然灾害也对社会各方面造成不同程度的影响，通货膨胀及经济周期波动使得大部分企业在经营过程中困难增加，成本价格普遍上涨，资金周转面临不畅，盈利增速出现回落。报告期内，公司克服种种客观困难，按照既定工作计划，继续以“三个创新”为工作指引，高度重视经营质量和资产质量，努力提高运营效率，在各项生产经营成本价格普遍上涨的情况下，加强内部控制管理，有效降低成本，合理调整产品结构，保证了较为稳定的获利空间。同时公司密切关注销售回款，采取多种有效方式提高现金销售比例，严格控制应收款项以及回款时间，切实保证了经营质量的稳定。报告期内公司实现营业收入 158,129.29 万元，营业利润 25,211.69 万元，归属于上市公司股东净利润 13,670.80 万元，经营活动产生的现金流量净额为 30,728.40 万元，综合毛利率为 40.59%。

上半年公司的营销工作依然立足于夯实基础，保证通畅的销售渠道和良好的市场秩序，严格营销队伍管理，强调人员执行力，从岗位责任和业绩考核角度入手提升工作效率。公司持续致力于优化与经销商之间的合作，提升公司对合作过程的控制力并力争在激烈的市场竞争中与合作伙伴实现共赢。公司注重经营质量的提高，坚持以现款现货的销售方式为主，并严格执行应收账款季度末结零原则。针对现阶段的市场环境，公司也在不断完善信用销售方式及控制手段，为今后与营销伙伴的长远合作和扩大公司产品的市场份额创造条件。新组建的营销分公司着力开发新的营销渠道，以掌控连锁药店的经销商和医疗市场为主，逐步扩大公司产品的市场范围，经过前期努力已取得了一定效果。报告期内，公司产品在销售渠道中秩序良好，价格稳定，对重点区域和重点经销商的监控及服务得到加强，主导品种的市场占有率较以往明显提高，销售保持了良好趋势，公司制定的营销计划得到较好体现。

报告期内，公司研发产品贞芪益肾颗粒获得新药证书，两个新产品人参灵芝酒和舒肝（浓缩）丸获得生产批文，此外尚有十余个新产品在研。

由于今年奥运会的召开，公司根据国家《反兴奋剂条例》的规定和药监部门的有关文件精神，全面展开了对含有兴奋剂成分品种的重点管理工作。目前，公司有关品种已严格按照药监部门的要求明确标注“运动员慎用”字样，接受药监部门兴奋剂治理专项工作检查，全部符合规定。报告期内，公司多次接受各级药监部门飞行检查和 GMP 跟踪检查，检查结果全部合格。

2008 年上半年，公司以深化品牌管理为契机，加强对子公司的巡视监查，着重强化对品牌、渠道、广告及管理规范化等方面的监察。同时配合专业技术培训，使各子公司员工队伍对公司企业文化的理解和认识显著提高，子公司管理经营更加规范，对子公司控制力度进一步加强。

降低生产经营各环节成本是公司深入开展、常抓不懈的工作，公司认真分析各环节成本费用构成，合理增减，通过提高机械化水平、降低损耗、提升工作效率等多方面途径深入挖潜，成本效益原则得到充分体现。

2008 年是公司的品牌管理年，公司以品牌管理为依托，严格按照董事会的要求，加强基础管理，深入探讨如何利用品牌资源优势推进营销改革，提升企业获利能力。在深化品牌管理、质量管理、安全管理的基础上，进一步加强人才队伍建设，达到以优秀的人才队伍推动品牌优势充分发挥的目的，最终实现公司长期、稳定、健康的发展。

2、占公司销售收入 10%以上主营行业或产品的情况

分行业	营业收入（万元）	营业成本（万元）	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
中药	157,152.94	93,853.13	40.28	4.37	4.21	增加 0.09 个百分点
分产品						
六味地黄丸系列	21,512.00	10,153.66	52.80	-1.69	-2.91	增加 0.59 个百分点

3、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力均未发生重大变化。

4、报告期内不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内没有对本公司净利润影响达到 10%以上的参股公司。

6、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2008 年上半年，受宏观经济以及其他客观因素影响，公司生产经营成本面临更为明显的上升压力，原材料及生产辅料价格上涨、人工成本增加、动力能源价格上调等，使公司在化解成本压力时难度随之加大。

由于奥运会反兴奋剂行动，国家药监部门根据《反兴奋剂条例》的规定，全面展开了对含有兴奋剂成分品种的重点管理工作，本公司包括主导产品在内的 40 余个品种被列为“运动员慎用”药品，在零售环节中按照处方药实施管理，由于某些经销单位对于政策理解出现偏差以及终端消费群体购买习惯等原因，对公司销售产生一定不利影响。

针对上述问题，公司尽最大努力积极应对。公司继续对市场深入调研，密切关注原材料价格变化，做好科学预测和合理储备，以预防价格波动带来的风险，并根据市场需求变化调整品种结构，提升经营获利空间；在合理范围内大力压缩成本，提高劳产率，保障生产正常有序进行，保证产品的市场供应。针对“运动员慎用”药品，一方面公司严格按照有关规定执行，另一方面做好沟通服务工作，同时加大其他非处方药品种的营销力度，保证整体销售规模。

2008 年下半年公司将紧密围绕“品牌、人才、发展”的主题，以品牌管理为重点，继续深化营销改革，努力扩大市场份额，优化品种结构，提升获利能力。公司将继续开源节流，降低各项成本费用，进一步提升劳动生产效率。公司将以良好的资产质量和经营质量为基础，有效利用资源，推进人才队伍建设，实现公司的做长、做强、做大。

(三)公司投资情况

1、报告期内本公司无募集资金、亦无延续至报告期内使用的前期募集资金。

2、自有资金投资实际进度和收益情况

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 254.21 万元。

五、重要事项

(一)公司治理情况

报告期内,公司继续推进专项治理工作。在 2007 年年度报告中，公司董事会主动披露了内部控制评估报告，并请北京京都会计师事务所对评估报告出具了审核意见。公司还按照中国证监会《关于公司治理专项活动的通知》及中国证监会北京证监局《北京证监局关于开展防止资金占用问题反弹推进公司治理专项工作的通知》的有关要求（下称“通知”），专门组织公司董事会、监事会和高级管理人员学习有关法律文件，落实公司治理工作的要求。公司根据通知要求，在 7 月 28 日披露了关于公司治理专项活动整改情况的报告，对 2007 年专项治理发现的问题进行逐项落实。公司还制定了内部控制检查监督制度和敏感信息管理制度，继续建立健全公司的内部控制制度，完善公司的信息披露管理，以确保公司的资产安全健康，信息披露真实准确完整，公司运行规范高效。

(二)利润分配方案

1、公司对上年度利润分配方案执行情况

2008 年 6 月 20 日召开的公司 2007 年度股东大会，审议通过了公司 2007 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案，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 1.00 元（含税）；以 2007 年末总股本 434,021,898 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股。2008 年 7 月 18 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》刊登了 2007 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告，新增无限售条件流通股份于 7 月 25 日上市流通，无限售条件流通股股东现金红利于 7 月 30 日发放完毕。

2、公司半年度不进行利润分配，亦无公积金转增股本方案。

(三)报告期内公司未发生、也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四)报告期内公司未发生、也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五)重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

单位：人民币元

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额(元)	占同类交易额%	结算方式
北京同仁堂健康药品经营有限公司	购货	同仁堂集团所提供货品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第三方销售相同货品的价格或市场每季度平均价格(以两者孰低为准)作为向本公司供	市场价	13,694,931.38	2.06	现金
北京同仁堂药材有限责任公司				13,003,304.56	1.95	
北京同仁堂健康药业股份有限公司				8,939,362.10	1.34	
北京同仁堂制药有限公司				1,635,017.93	0.25	
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司				1,395,855.97	0.21	

北京同仁堂生物制品开发有限公司		应货品的价格。		1,205,898.78	0.18
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	销售	本公司按销售予其他独立第三方的价格销售予同仁堂集团。	市场价	33,413,209.96	2.13
北京同仁堂健康药品经营有限公司				19,481,978.54	1.24
北京同仁堂制药有限公司				9,198,128.16	0.59

截至本报告期末,购货发生的关联交易金额为 4,059.95 万元，销售发生关联交易金额为 6,284.51 万元。

报告期内，公司召开的 2007 年度股东大会审议通过了公司与关联方中国北京同仁堂(集团)有限责任公司签订的《采购框架性协议》和《销售框架性协议》，预计 2008 年采购发生关联交易金额为 14,000 万元，预计 2008 年销售发生关联交易金额为 15,000 万元。报告期内上述关联交易履行正常，对本公司利润无不良影响。(本次股东大会决议公告刊登在 2008 年 6 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。)

根据本公司上市之初与同仁堂集团签订的《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》及随后的补充协议、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：

单位：人民币元

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	依据
商标使用费	1,440,850.00	1,440,850.00	协议约定
土地租金	2,992,959.79	2,767,447.36	协议约定
仓储费	4,902,000.00	4,902,000.00	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、报告期内本公司与关联方无重大资产收购、出售交易发生。

3、报告期内本公司与关联方无非经营性债权债务往来。

（六）重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无托管、租赁资产事项。

2、报告期内公司无担保事项。

3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（七）报告期内公司持股 5%以上股东的承诺事项：

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。

（八）公司 2008 年半年度财务报告未经审计。公司所聘会计师事务所未发生变化。

（九）报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人等未有受中

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况。

（十）公司未有其他应披露而未披露的重大事项。

（十一）已披露重要信息索引

1、公司 2007 年度报告摘要、第四届董事会第十一次会议决议公告、第四届监事会第八次会议决议公告、日常关联交易公告刊登于 2008 年 3 月 25 日《中国证券报》D053 版、《上海证券报》D13 版、《证券时报》C28 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

2、公司 2008 年第一季度报告摘要、第四届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2007 年度股东大会的通知、第四届监事会第九次会议决议公告刊登于 2008 年 4 月 28 日《中国证券报》D032 版、《上海证券报》A24 版、《证券时报》C24 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

3、公司 2007 年度股东大会决议公告刊登于 2008 年 6 月 23 日《中国证券报》C08 版、《上海证券报》A24 版、《证券时报》C8 版，同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上网披露。

六、财务报告(未经审计)

（一）会计报表（附后）
（二）会计报表附注

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。

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。

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

本公司本期不存在会计政策、会计估计变更。

2、前期差错更正

本公司本期不存在前期会计差错更正。

六、税项

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	13%，18%、25%

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。

3、企业所得税

（1）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，根据国发（2007）39 号文件要求，2008 年按 18%缴纳企业所得税。

（2）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 13%缴纳企业所得税，超过 1 亿韩元的按 25%缴纳企业所得税。

（3）本公司及本公司之控股子公司北京同仁堂科技发展股份有限公司根据国税发[2008]17 号《国家税务总局关于企业所得税预缴问题的通知》要求，在按照新税法有关规定重新认定为高新技术企业之前，暂按 25%的税率预缴企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1、截至 2008 年 6 月 30 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	本公司持股比例	本公司

				额	直接持股	间接持股	表决权比例
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%
北京同仁堂粤东有限公司	广东饶平	645 万元	销售中成药（收购）、中药材	235.57 万元	51%	-	51%

说明：本公司本期以现金方式自本公司之母公司中国北京同仁堂（集团）有限责任公司购入北京同仁堂粤东有限公司 51%的股权。该项股权转让属于同一控制下的企业合并取得。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整。被合并方北京同仁堂粤东有限公司本期期初至报告期末的收入、净利润、和现金流量情况如下：

单位：人民币元

	合并本期期初至合并日（同一控制下被合并方）		
公司名称	营业收入	净利润	经营活动产生的现金净流量
北京同仁堂粤东有限公司	40,513,718.24	111,992.61	4,133,140.84

（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%

2、合并范围的变化情况

本期通过股权转让方式从本公司之母公司中国北京同仁堂(集团)有限公司取得北京同仁堂粤东有限公司 51%股权，北京同仁堂粤东有限公司成为本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司，本期将其纳入合并报表范围。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2008.06.30	2008.01.01
现金	1,868,761.09	1,446,867.10
银行存款	1,158,150,254.53	885,318,990.70
其他货币资金	4,241,813.40	3,990,719.49
	1,164,260,829.02	890,756,577.29

其中，外币如下：

	2008.06.30			2008.01.01		
币种	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	351,685.17	6.8591	2,412,243.75	2,387,957.63	7.3046	17,443,075.30
林吉特	-	-	-	199,531.65	2.2067	440,306.49
港币	88,424,201.49	0.8792	77,742,557.95	136,704,166.34	0.9364	128,009,781.36
韩元	686,044,665.45	0.0066	4,527,894.79	571,254,689.00	0.0077	4,398,661.11
日元	72,000,000.00	0.0645	4,644,000.00	71,881,854.00	0.0641	4,607,626.84
			89,326,696.49			154,899,451.10

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金　额
2008 年 6 月 30 日货币资金	1,164,260,829.02
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	-
2008 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额	1,164,260,829.02
减：2008 年 01 月 01 日现金及现金等价物余额	890,756,577.29
现金及现金等价物净增加/(减少)额	273,504,251.73

2、应收票据

种　类	2008.06.30	2008.01.01
银行承兑汇票	233,946,255.75	235,585,929.75

3、应收账款

（1）合并

A、按风险分类

类别	2008.06.30	2008.01.01

	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)	161,990,818.70	40.61	11,500,661.19	149,497,929.95	38.34	8,113,879.67
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	236,935,173.23	59.39	37,782,014.91	240,447,717.08	61.66	37,797,719.60
	398,925,991.93	100	49,282,676.10	389,945,647.03	100	45,911,599.27

B、按账龄分类

	2008.06.30				2008.01.01			
账 龄	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	318,514,257.27	79.84	18,249,010.19	5.73	315,008,998.86	80.78	17,963,456.86	5.70
一至二年	33,934,811.08	8.51	12,883,860.79	37.97	34,243,831.99	8.78	13,091,860.69	38.23
二至三年	10,310,600.08	2.58	1,759,853.53	17.07	12,936,918.62	3.32	2,495,645.74	19.29
三年以上	36,166,323.50	9.07	16,389,951.59	45.32	27,755,897.56	7.12	12,360,635.98	44.53
	398,925,991.93	100	49,282,676.10		389,945,647.03	100	45,911,599.27	

C、坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转回	转销	
45,911,599.27	3,442,092.91	71,016.08	-	49,282,676.10

D、截至 2008 年 6 月 30 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 2008 年 6 月 30 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 108,311,205.31 元，占应收账款总额比例 27.15%。

（2）母公司

A、按风险分类

类别	2008.06.30			2008.01.01		
	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	7.05	1,277,966.35	12,779,663.49	6.97	1,277,966.35
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	168,486,610.48	92.95	25,027,252.89	170,654,507.03	93.03	22,165,107.45
	181,266,273.97	100	26,305,219.24	183,434,170.52	100	23,443,073.80

B、按账龄分类

账龄	2008.06.30				2008.01.01			
	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	112,657,475.25	62.15	5,632,873.76	5.00	117,125,043.01	63.85	5,856,251.82	5.00
一至二年	27,555,927.64	15.20	2,755,592.76	10.00	29,635,926.59	16.16	2,963,592.66	10.00
二至三年	8,698,942.74	4.80	1,739,788.55	20.00	12,377,903.80	6.75	2,475,580.76	20.00
三年以上	32,353,928.34	17.85	16,176,964.17	50.00	24,295,297.12	13.24	12,147,648.56	50.00
	181,266,273.97	100	26,305,219.24		183,434,170.52	100	23,443,073.80	

C、坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转回	转销	
23,443,073.80	2,933,161.52	71,016.08	-	26,305,219.24

D、截至 2008 年 6 月 30 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 2008 年 6 月 30 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 50,583,156.09 元，占应收账款总额比例 27.91%。

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2008.06.30		2008.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	19,020,669.73	79.46	21,931,639.59	92.31
一至二年	4,841,425.85	20.23	1,754,992.24	7.39
二至三年	59,807.50	0.25	21,995.00	0.09
三年以上	14,121.50	0.06	49,430.50	0.21
	23,936,024.58	100	23,758,057.33	100

说明:截至 2008 年 6 月 30 日，本公司账龄超过一年的预付款项 4,915,354.85 元，主要为采购中药材的预付款。

（2）截至 2008 年 6 月 30 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	2008.06.30			2008.01.01		
	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	22,378,829.46	100	4,039,541.21	20,934,255.86	100	3,924,881.32
	22,378,829.46	100	4,039,541.21	20,934,255.86	100	3,924,881.32

B、按账龄分类

账龄	2008.06.30				2008.01.01			
	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	13,658,750.64	61.04	593,126.31	4.34	12,941,117.28	61.81	434,891.86	3.36
一至二年	1,788,590.33	7.99	462,827.57	25.88	1,345,146.63	6.43	507,247.40	37.71
二至三年	552,924.85	2.47	77,187.60	13.96	961,182.04	4.59	76,227.60	7.93
三年以上	6,378,563.64	28.50	2,906,399.73	45.57	5,686,809.91	27.17	2,906,514.46	51.11
	22,378,829.46	100	4,039,541.21		20,934,255.86	100	3,924,881.32	

C、坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转回	转销	
3,924,881.32	114,659.89	-	-	4,039,541.21

D、截至 2008 年 6 月 30 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 2008 年 6 月 30 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 6,950,384.65 元，占其他应收款总额比例 31.06%。

（2）母公司

A. 按风险分类

类别	2008.06.30			2008.01.01		
	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	-

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	4,857,421.75	100	890,280.44	4,154,063.86	6.48	784,070.00
	4,857,421.75	100	890,280.44	64,132,353.86	100	784,070.00

B、按账龄分类

账龄	2008.06.30				2008.01.01			
	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	3,372,058.90	69.42	152,012.15	4.51	2,680,379.66	4.18	47,025.00	1.75
一至二年	7,432.85	0.15	743.29	10.00	38,465,710.00	59.98	480.00	0.00
二至三年	4,800.00	0.10	960.00	20.00	21,513,134.20	33.54	-	-
三年以上	1,473,130.00	30.33	736,565.00	50.00	1,473,130.00	2.30	736,565.00	50.00
	4,857,421.75	100	890,280.44		64,132,353.86	100	784,070.00	

C、坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转回	转销	
784,070.00	106,210.44	-	-	890,280.44

D、截至 2008 年 6 月 30 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 2008 年 6 月 30 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 2,071,300.00 元，占其他应收款总额比例 42.64%。

6、存货

（1）存货分项目列示

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
原材料	775,129,716.20	709,272,319.88	690,370,098.14	794,031,937.94
在产品	155,505,072.31	953,988,690.31	897,964,248.16	211,529,514.46
产成品及库存商品	572,801,835.50	1,315,857,819.51	1,403,326,466.16	485,333,188.85
低值易耗品	14,092,602.02	385,717.15	166,990.17	14,311,329.00
在途物资	4,131,454.72	41,504,411.37	42,732,904.28	2,902,961.81
材料物资和包装物	1,074,088.70	1,420,346.82	709,777.34	1,784,658.18
	1,522,734,769.45	3,022,429,305.04	3,035,270,484.25	1,509,893,590.24

（2）存货跌价准备

项目	2008.01.01	本期计提	本期减少 转回	转销	2008.06.30
库存商品	4,773,842.27	-	-	-	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	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
对合营企业投资	34,369,132.51	1,949,055.82	844,920.05	35,473,268.28
对联营企业投资	5,202,317.51	323,607.32	121,634.27	5,404,290.56
对其他企业投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
	49,571,450.02	2,272,663.14	966,554.32	50,877,558.84
长期投资减值准备	-	-	-	-
	49,571,450.02	2,272,663.14	966,554.32	50,877,558.84

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%	9,085,508.48	32,536,254.73	934,647.11
保定北京同仁堂药店有限责任公司	保定	药品零售	50%	50%	1,468,041.74	1,920,037.86	66,441.98
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%	21,376,479.03	6,522,462.20	878,616.72
北京同仁堂（马）有限公司	吉隆坡	药品销售	60%	50%	8,298,480.50	5,780,496.00	449,849.95
北京同仁堂（加拿大）有限公司	温哥华	药品销售	51%	50%	4,808,771.02	3,621,264.39	-88,078.53
北京同仁堂（澳门）有限公司	澳门	药品销售等	51%	50%	6,966,962.12	5,058,314.37	1,213,990.37
北京同仁堂（印尼）有限公司	雅加达	药品销售等	50%	50%	6,552,139.70	2,368,572.44	64,592.36
北京同仁堂（泰文隆）有限责任公司	柬埔寨	药品销售等	51%	50%	2,861,530.42	-	-

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%	9,094,293.08	5,019,648.46	660,423.10
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	福建	药品零售	49%	49%	28,172,340.35	12,161,873.31	-248,233.21

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	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
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	2008.01.01	本期增加		本期减少		2008.06.30
			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	4,875,430.69	-	467,323.56	-	800,000.00	4,542,754.25
保定北京同仁堂药店有限责任公司	396,882.18	700,799.89	-	33,220.99	-	-	734,020.88
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	14,898,780.00	12,298,780.37	-	527,170.03	-	-	12,825,950.40
北京同仁堂（马）有限公司	2,488,841.98	4,650,483.02	-	269,909.97	-	-	4,920,392.99
北京同仁堂（加拿大）有限公司	4,230,581.69	2,852,221.22	-	-44,920.05	-	-	2,807,301.17
北京同仁堂（澳门）有限公司	2,114,553.16	3,507,692.79	-	619,135.09	-	-	4,126,827.88
北京同仁堂（印尼）有限公司	4,148,760.98	4,070,456.29	-	32,296.18	-	-	4,102,752.47
北京同仁堂（泰文隆）有限责任公司	1,862,673.00	1,413,268.24	-	-	-	-	1,413,268.24
北京同仁堂（泰国）有限公司	4,063,740.00	4,375,676.10	-	323,607.32	-	-	4,699,283.42

北京同仁堂福建药业连锁有限公司	2,450,000.00	826,641.41	-	-121,634.27	-	-	705,007.14
		39,571,450.02	-	2,106,108.82	-	800,000.00	40,877,558.84

F、长期投资减值准备

截至 2008 年 6 月 30 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	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
对子公司投资	213,286,143.47	61,410,366.15	-	274,696,509.62
对合营企业投资	5,576,230.58	500,544.55	800,000.00	5,276,775.13
对联营企业投资	4,375,676.10	323,607.32	-	4,699,283.42
对其他企业投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
	233,238,050.15	62,234,518.02	800,000.00	294,672,568.17
长期投资减值准备	-	-	-	-
	233,238,050.15	62,234,518.02	800,000.00	294,672,568.17

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	2,427,423.40	68,256,713.11	291,072.41
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	2,475,801.52	6,140,391.57	329,155.28
北京同仁堂陕西药业有限责任公司	2,096,061.67	4,778,179.89	441,766.73
北京同仁堂泉昌企业管理咨询有限公司	43,838,262.67	13,100,000.00	7,423,449.50
北京同仁堂科技发展股份有限公司	1,420,561,372.21	666,217,393.99	95,280,021.86
北京同仁堂天然药物有限公司	74,593,329.23	16,519,702.55	2,803,388.64
北京同仁堂(保宁)株式会社	6,279,063.41	549,596.21	-413,156.52
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	10,554,269.66	18,700,566.92	650,358.69
北京同仁堂哈尔滨药店有限责任公司	7,869,537.34	16,929,364.43	685,304.71
北京同仁堂亳州中药材发展有限责任公司	6,291,865.24	4,166,436.32	28,362.56
上海北京同仁堂药店有限责任公司	8,747,327.92	14,391,461.70	1,714,891.62
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	6,510,755.96	12,078,717.26	1,146,088.72
北京同仁堂重庆药店有限责任公司	1,416,363.26	1,774,210.04	50,440.71
北京同仁堂合肥药店有限责任公司	4,249,675.63	26,666,293.98	228,263.02
北京同仁堂河南药业有限责任公司	2,568,478.17	11,275,294.12	-32,376.48

北京同仁堂长春药店有限责任公司	3,345,030.73	4,512,992.09	170,468.68
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	5,432,853.92	18,012,217.37	923,824.85
北京同仁堂延边药店有限责任公司	2,949,197.24	4,416,976.73	146,000.64
北京同仁堂包头药店有限责任公司	3,173,931.87	4,218,006.92	168,345.31
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	4,408,508.24	26,922,311.60	500,461.07
东莞市北京同仁堂药业有限公司	2,759,010.95	4,032,118.12	423,811.81
北京同仁堂呼和浩特药店有限责任公司	1,252,791.58	1,819,510.08	80,643.36
北京同仁堂陵川党参有限责任公司	84,807.16	122,046.89	-101,336.32
北京同仁堂内蒙古甘草黄芪种植基地有限公司	1,037,015.51	-	-31,018.75
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	1,022,729.95	2,685,359.29	154,970.54
北京同仁堂国药有限公司	152,076,190.36	7,742,293.75	996,639.50
北京同仁堂粤东有限公司	2,807,992.46	40,513,718.24	111,992.61

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%，本公司之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%。北京同仁堂粤东有限公司为本期通过同一控制下企业合并形成的子公司。

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%	9,085,508.48	32,536,254.73	934,647.11
保定北京同仁堂药店有限责任公司	保定	药品零售	50%	50%	1,468,041.74	1,920,037.86	66,441.98

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%	9,094,293.08	5,019,648.46	660,423.10

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	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30

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	59,978,290.00	-	91,247,710.00
北京同仁堂粤东有限公司	1,432,076.15	-	1,432,076.15	-	1,432,076.15
中投信用担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
		223,286,143.47	61,410,366.15	-	284,696,509.62

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	2008.01.01	本期增加		本期减少		2008.06.30
			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	4,875,430.69	-	467,323.56	-	800,000.00	4,542,754.25
保定北京同仁堂药店有限责任公司	396,882.18	700,799.89	-	33,220.99	-	-	734,020.88
北京同仁堂(泰国)有限公司	4,063,740.00	4,375,676.10	-	323,607.32	-	-	4,699,283.42
		9,951,906.68	-	824,151.87	-	800,000.00	9,976,058.55

G、长期投资减值准备

截至 2008 年 6 月 30 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	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
房屋及建筑物	906,742,357.81	13,688,046.61	7,200,478.51	913,229,925.91
机器设备	708,839,463.91	5,474,529.10	5,622,856.57	708,691,136.44
运输设备	40,468,017.23	1,951,561.00	406,820.19	42,012,758.04
	1,656,049,838.95	21,114,136.71	13,230,155.27	1,663,933,820.39

（2）累计折旧

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
房屋及建筑物	170,588,307.53	15,288,536.07	160,737.18	185,716,106.42
机器设备	371,446,209.94	32,103,919.80	2,978,366.70	400,571,763.04
运输设备	35,004,922.71	2,045,720.03	182,787.18	36,867,855.56
	577,039,440.18	49,438,175.90	3,321,891.06	623,155,725.02

（3）固定资产减值准备

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
房屋及建筑物	201,197.45	-	-	201,197.45
机器设备	474,229.34	-	3,171.35	471,057.99
运输设备	-	-	-	-
	675,426.79	-	3,171.35	672,255.44

（4）固定资产账面价值

固定资产类别	2008.06.30	2008.01.01
房屋及建筑物	727,312,622.04	735,952,852.83
机器设备	307,648,315.41	336,919,024.63
运输设备	5,144,902.48	5,463,094.52
	1,040,105,839.93	1,078,334,971.98

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（%）
科技公司制药厂锅炉	5,981,600.00	自筹	55.38
南阳加工厂	800,000.00	自筹	94.73
通州煮提车间	75,000,000.00	自筹	85.49
安徽基地办公楼	2,050,000.00	自筹	79.80

香港中药制造厂	15000 万港币	自筹	97.13
自动化包装工程化研究	1,350,000.00	自筹	11.11
生产线自动化工程	4,640,000.00	自筹	48.30
药酒厂设备改造	1，590,000.00	自筹	100.00
粤东公司西区工程	2,000,000	自筹	85.60
粤东公司电梯工程	151,520.00	自筹	100.00
同仁堂药店店堂改造	3,200,000.00	自筹	27.51
同仁堂药店计算机网络系统	1,000,000.00	自筹	83.49
零星工程	1,410,000.00	自筹	72.69
科技公司制药厂机器设备安装工程	1,130,400.00	自筹	84.65
科技公司制药厂设备更新	600,000.00	自筹	89.97
科技公司制药厂平谷丸剂车间改造	70,000.00	自筹	86.29
科技公司制药厂粉碎车间改造	520,000.00	自筹	84.62

（1） 在建工程增减变动

			本期减少		2008.06.30	
工程名称	2008.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
科技公司制药厂锅炉	2,324,887.44	987,574.86	998,450.00	-	2,314,012.30	-
南阳加工厂	757,872.58	-	-	-	757,872.58	-
通州煮提车间	1,245,932.00	2,542,148.16	94,200.00	-	3,693,880.16	-
安徽基地办公楼	1,178,361.73	457,595.10	-	-	1,635,956.83	-
香港中药制造厂	288,597.28	214,026.68	-	-	502,623.96	-
自动化包装工程化研究	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-
生产线自动化工程	-	2,241,283.60	-	-	2,241,283.60	-
药酒厂设备改造	150,000.00	322,684.00	472,684.00	-	-	-
粤东公司西区工程	1,712,055.75	-	-	-	1,712,055.75	-
粤东公司电梯工程	151,520.00	-	151,520.00	-	-	-
同仁堂药店店堂改造	-	880,290.00	-	-	880,290.00	-
同仁堂药店计算机网络系统	-	834,880.00	316,350.00	-	518,530.00	-
零星工程	225,756.00	1,335,354.00	959,040.00	536,170.00	65,900.00	-
科技公司制药厂机器设备安装工程	-	956,924.00	463,730.00	-	493,194.00	-
科技公司制药厂设备更新	-	539,835.31	386,887.00	-	152,948.31	-
科技公司制药厂平谷丸剂车间改造	-	60,400.00	56,200.00	-	4,200.00	-
科技公司制药厂粉碎车间改造	-	440,000.00	-	-	440,000.00	-
	8,184,982.78	11,812,995.71	3,899,061.00	536,170.00	15,562,747.49	-

说明：期末数较期初数增加 7,377,764.71 元，增幅 90.14%，主要由于本公司及子公司同仁堂科技本期购入机器设备及车间改造所致。

（2） 在建工程减值准备

工程名称	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
粤东公司西区工程	342,411.15	-	-	342,411.15
	342,411.15	-	-	342,411.15

10、无形资产

（1）无形资产原值

项　　目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
软件	2,173,795.00	9,700.00	-	2,183,495.00
土地使用权	58,373,046.53	16,506,700.00	-	74,879,746.53
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
	60,599,651.53	16,516,400.00	-	77,116,051.53

（2）累计摊销

项　　目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
软件	1,476,363.90	105,955.13	-	1,582,319.03
土地使用权	5,951,141.24	1,891,651.56	-	7,842,792.80
茯苓诱引栽培方法专利权	2,575.57	234.43	-	2,810.00
茯苓 SOP 成果使用权	46,666.56	3,333.44	-	50,000.00
	7,476,747.27	2,001,174.56	-	9,477,921.83

（3）无形资产减值准备

截至 2008 年 6 月 30 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	2008.01.01	2008.06.30	剩余摊销年限
软件	697,431.10	601,175.97	3-32 个月
土地使用权	52,421,905.29	67,036,953.73	506-598 个月
茯苓诱引栽培方法专利权	234.43	-	
茯苓 SOP 成果使用权	3,333.44	-	
	53,122,904.26	67,638,129.70	

11、长期待摊费用

项　目	原始发生额	2008.01.01	本期增加	本期摊销	累计摊销	2008.06.30	剩余摊销期限
装修费	2,438,054.70	1,742,906.96	-	204,048.36	899,196.10	1,538,858.60	15-45 个月
土地承包费	74,017.00	48,034.00	-	24,017.00	50,000.00	24,017.00	6 个月
	2,512,071.70	1,790,940.96	-	228,065.36	949,196.10	1,562,875.60	

12、递延所得税资产

科　目	2008.06.30	2008.01.01

	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	4,062,435.72	26,771,830.57	3,495,538.28	22,992,514.31
其他应收款坏账准备	743,460.01	3,329,952.23	725,714.62	3,211,649.64
固定资产减值准备	46,755.92	311,706.14	47,231.62	314,877.49
无形资产摊销	466,756.49	1,867,025.97	466,756.49	1,867,025.97
应付职工薪酬	93,315.32	373,261.26	93,315.32	373,261.26
抵消的未实现内部销售损益	832,402.83	3,329,611.31	832,402.83	3,329,611.31
	6,245,126.29	35,983,387.48	5,660,959.16	32,088,939.98

13、资产减值准备

		本期减少额			
项目	2008.01.01	本期计提额	转回	转销	2008.06.30
坏账准备	49,836,480.59	3,556,752.80	71,016.08	-	53,322,217.31
存货跌价准备	4,773,842.27	-	-	-	4,773,842.27
固定资产减值准备	675,426.79	-	-	3,171.35	672,255.44
在建工程减值准备	342,411.15	-	-	-	342,411.15
	55,628,160.80	3,556,752.80	71,016.08	3,171.35	59,110,726.17

14、短期借款

借款类别	2008.06.30	2008.01.01
信用借款	173,000,000.00	173,000,000.00

15、应付账款

（1）账龄分析及百分比

账龄	2008.06.30		2008.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	400,310,819.63	96.74	384,560,391.96	93.76
一至二年	11,165,891.51	2.70	13,859,076.56	3.38
二至三年	1,445,590.07	0.35	11,005,726.40	2.68
三年以上	852,644.50	0.21	714,066.77	0.18
	413,774,945.71	100	410,139,261.69	100

说明：截至 2008 年 6 月 30 日，本公司账龄超过一年的应付账款 13,464,126.08 元，主要为采购中药材及包装辅料的应付款。

（2）截至 2008 年 6 月 30 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	2008.06.30		2008.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	41,092,154.72	88.20	60,707,400.77	90.57
一至二年	1,090,017.35	2.34	1,837,606.90	2.74

二至三年	438,439.88	0.94	227,743.24	0.34
三年以上	3,970,030.27	8.52	4,255,262.59	6.35
	46,590,642.22	100	67,028,013.50	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 2008 年 6 月 30 日，无预收持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

（3）截至 2008 年 6 月 30 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	2008.01.01	本期增加	本期支付	2008.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	8,925,785.55	134,205,180.67	116,844,178.11	26,286,788.11
职工福利费	1,127,316.19	12,840,677.38	13,967,993.57	-
社会保险费	3,919,067.73	44,917,924.69	44,773,046.75	4,063,945.67
其中：1．医疗保险费	81,033.86	12,155,686.95	12,123,830.50	112,890.31
2．基本养老保险费	3,587,539.18	28,487,874.79	28,360,719.52	3,714,694.45
3．补充医疗保险	1,451.92	491,091.88	534,610.93	-42,067.13
4．失业保险费	210,827.21	2,074,418.03	2,060,601.62	224,643.62
5．工伤保险费	22,476.07	789,901.01	786,134.77	26,242.31
6．生育保险费	15,739.49	918,952.03	907,149.41	27,542.11
住房公积金	4,103.00	14,042,407.70	14,079,646.13	-33,135.43
工会经费和职工教育经费	11,092,702.28	3,876,319.49	3,332,770.58	11,636,251.19
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	84,502.74	84,502.74	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
	25,068,974.75	209,967,012.67	193,082,137.88	41,953,849.54

18、应交税费

税项	2008.06.30	2008.01.01
增值税	26,864,669.13	4,952,278.62
城市维护建设税	2,012,560.10	339,527.45
消费税	675.78	1,006,867.60
营业税	885,928.19	135,323.21
个人所得税	213,266.81	3,485,826.44
企业所得税	33,185,458.13	10,486,997.37
土地使用税	3,391.88	-
教育费附加	885,715.54	277,104.03

其他	62,634.39	23,947.01
	64,114,299.95	20,707,871.73

19、应付股利

2008.06.30	2008.01.01
85,368,978.41	142,560.61

说明：应付股利期末较期初增加 85,226,417.80 元，主要是本公司及子公司同仁堂科技宣告的 2007 年度股利尚未发放所致。

20、其他应付款

（1）账龄分析及百分比

账龄	2008.06.30		2008.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	75,530,257.15	62.14	84,495,471.01	68.03
一至二年	25,304,088.03	20.82	15,751,366.28	12.68
二至三年	15,951,766.63	13.12	2,722,289.67	2.19
三年以上	4,764,665.43	3.92	21,239,685.78	17.10
	121,550,777.24	100	124,208,812.74	100

（2）截至 2008 年 6 月 30 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 2008 年 6 月 30 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	2008.06.30	2008.01.01
创新基金	445,788.38	500,930.08

说明：创新基金为同仁堂科技之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	2008.06.30	2008.01.01
递延收益	22,239,107.83	21,487,669.05

说明：本科目变化情况参见本附注八、33.政府补助。

23、股本

股份类别	2008.01.01		本 期 增 减					2008.06.30	
	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	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
股本溢价	709,442,162.52	-	2,355,700.00	707,086,462.52
其他资本公积	203,734,304.81	-	-	203,734,304.81
	913,176,467.33	-	2,355,700.00	910,820,767.33

说明：本期资本公积减少系同一控制下的企业合并（收购北京同仁堂粤东有限公司）调整所致。

25、盈余公积

项　目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
法定盈余公积	244,671,589.60	-	-	244,671,589.60

26、未分配利润

项　目	2008.06.30
调整前年初未分配利润	1,085,590,031.58
年初未分配利润调整	-2,207,641.29
调整后年初未分配利润	1,083,382,390.29
盈余公积补亏	-
净利润	136,707,950.93
减：提取法定盈余公积	-

提取任意盈余公积	-
应付现金股利	43,402,189.80
转作股本的股利	-
年末未分配利润	1,176,688,151.42

说明：

（1）年初未分配利润调整系本期同一控制形成的企业合并（收购北京同仁堂粤东有限公司）所致。

（2）根据本公司 2007 年度利润分配方案，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。

27、少数股东权益

公司名称	2008.06.30	2008.01.01
北京同仁堂科技发展股份有限公司	648,575,696.84	624,351,258.73
其他子公司	106,779,069.65	96,556,092.47
	755,354,766.49	720,907,351.20

28、营业收入及成本

（1）合并

A、营业收入列示如下：

项　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入	1,571,529,397.68	1,505,746,371.76
其他业务收入	9,763,479.42	5,664,098.19
	1,581,292,877.10	1,511,410,469.95

B、主营业务收入及成本列示如下：

	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
项目	收入	成本	收入	成本
销售商品	1,571,529,397.68	938,531,338.88	1,505,746,371.76	900,604,039.97

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 377,468,969.89 元，占本公司全部营业收入的比例为 23.87%。

（2）母公司

A、营业收入列示如下：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入	685,899,845.09	682,084,210.68
其他业务收入	1,257,894.67	922,301.61
	687,157,739.76	683,006,512.29

B、主营业务收入及成本列示如下：

	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
项目	收入	成本	收入	成本
销售商品	685,899,845.09	410,938,172.60	682,084,210.68	415,750,858.23

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 197,420,821.93 元，占本公司全部营业收入的比例为 28.73%。

29、营业税金及附加

项目	计缴标准	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业税	应税收入的 5%	1,073,698.18	670,464.31
城市维护建设税	应纳流转税的 1%、5%、7%	9,706,998.82	9,129,103.90
教育费附加	应纳流转税的 3%、4%	4,262,869.44	4,021,331.05
消费税	药酒应税收入的 10%	4,034,787.80	4,345,137.22
其他		56,883.81	1,983.63
		19,135,238.05	18,168,020.11

30、资产减值损失

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
坏账损失	3,485,736.72	2,575,714.80
	3,485,736.72	2,575,714.80

31、投资收益

（1）合并

A、按被投资单位

被投资单位名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
中投信用担保有限公司	-	-
保定北京同仁堂药店有限责任公司	33,220.99	5,423.09
北京同仁堂广州药业有限公司	467,323.56	783,424.23
北京同仁堂(泰国)有限公司	323,607.32	288,238.86
北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司	527,170.03	-
北京同仁堂（马）有限公司	269,909.97	-
北京同仁堂（加拿大）有限公司	-44,920.05	-
北京同仁堂（澳门）有限公司	619,135.09	-
北京同仁堂（印尼）有限公司	32,296.18	-
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	-121,634.27	1,063,553.12
北京同仁堂（泰文隆）有限公司	-	-
同仁堂和记（香港）药业发展有限公司	-	-
	2,106,108.82	2,140,639.30

B、按投资类别

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
股权投资收益	2,106,108.82	1,090,827.82
其中：权益法核算	2,106,108.82	1,090,827.82
成本法核算	-	-
股权转让收益	-	1,049,811.48
	2,106,108.82	2,140,639.30

（2）母公司

A、按被投资单位

被投资单位名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
北京同仁堂科技发展股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
北京同仁堂辽宁药店有限责任公司	255,000.00	-
深圳北京同仁堂星辰药店有限责任公司	1,785,000.00	1,785,000.00
深圳北京同仁堂星辰湖贝药店有限责任公司	204,000.00	255,000.00
北京同仁堂青岛药店有限责任公司	510,000.00	-
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	510,000.00	-
深圳北京同仁堂药业有限责任公司	410,000.00	-
北京同仁堂天然药物有限公司	1,938,000.00	-
保定北京同仁堂药店有限责任公司	33,220.99	5,423.09
北京同仁堂广州药业有限公司	467,323.56	783,424.23
北京同仁堂(泰国)有限公司	323,607.32	288,238.86
北京同仁堂福建药业连锁有限公司	-	1,063,553.12
	46,436,151.87	44,180,639.30

B、按投资类别

项　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
股权投资收益	46,436,151.87	43,130,827.82
其中：权益法核算	824,151.87	1,090,827.82
成本法核算	45,612,000.00	42,040,000.00
股权转让收益	-	1,049,811.48
	46,436,151.87	44,180,639.30

32、营业外收入

项　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置利得	436,431.90	19,638.56
政府补助	519,266.22	92,000.00
罚款收入	15,824.50	88,067.45
废品收入	11,495.64	15,137.04
其他	9,789.40	186,132.74
	992,807.66	400,975.79

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		2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
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	科技三项经费	1,550.00	-
	其他科研拨款	819,155.00	-
	技术改造专项补助资金	300,000.00	-

抗感泡腾片科研款	-	1,210,000.00
小计	1,120,705.00	1,210,000.00
	1,270,705.00	1,210,000.00

（1）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	
		2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008.6.30	2008.01.01
与资产相关的政府补助	自动包装工程化研究	-	-	300,000.00	150,000.00
	乌鸡白凤丸等三项科研	222,139.74	-	1,977,290.83	2,199,430.57
	超滤设备款	-	-	460,000.00	460,000.00
	中试基地	-	-	1,224,537.37	1,224,537.37
	小计	222,139.74	-	3,961,828.20	4,033,967.94
与收益相关的政府补助	白凤丸研究款	-	-	600,000.00	600,000.00
	滴丸研究款	-	-	650,000.00	650,000.00
	牛黄清心二次开发	-	-	35,902.67	35,902.67
	巴戟糖临床研究	-	-	501,457.70	501,457.70
	安宫牛黄二次开发	48,085.32	-	1,951,914.68	2,000,000.00
	国公酒二次开发（缩短储存期研究）	833.04	-	699,166.96	700,000.00
	枣仁安神液的二次开发	16,441.52	-	1,083,558.48	1,100,000.00
	财政拨款	-	-	146,988.29	146,988.29
	科技三项经费	10,050.00	-	393,274.87	401,774.87
	六味地黄丸科研款	13.50	-	1,236,410.95	1,236,424.45
	板蓝根研究	45,079.53	-	135,158.21	180,237.74
	抗感泡腾片科研款	13,025.06	-	2,790,788.12	2,803,813.18
	集团拨款	-	-	1,099,674.92	1,099,674.92
	技改补助款	-	-	400,000.00	400,000.00
	环保拨款	-	-	50,000.00	50,000.00
	锅炉补助	-	-	2,300,000.00	2,300,000.00
	其他科研拨款	126,238.11	92,000.00	2,641,851.24	1,948,934.35
	GAP 基地建设拨款	37,360.40	-	561,132.54	598,492.94
	技术改造专项补助资金	-	-	1,000,000.00	700,000.00
	小计	297,126.48	92,000.00	18,277,279.63	17,453,701.11
		519,266.22	92,000.00	22,239,107.83	21,487,669.05

34、营业外支出

项　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置损失	150,261.64	204,216.43
公益性捐赠支出	574,190.00	22,969.24
罚款及滞纳金	4,254.56	38,569.65
其他	127.80	28,657.99
	728,834.00	294,413.31

35、所得税费用

项　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
当期所得税费用	61,868,939.14	41,753,000.20
递延所得税费用	-584,167.13	-490,003.25
	61,284,772.01	41,262,996.95

36、每股收益

每股收益的计算	计算	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的净利润	a	136,707,950.93	163,034,839.99
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	0.315	0.376

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 7,750,723.21 元，其中：

项　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
专项拨款	1,270,705.00	2,772,000.00
往来款	4,848,235.27	2,935,375.96
收回借款	389,449.84	1,518,519.28
财政补贴	-	197,900.98

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 180,438,814.26 元，其中：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
运杂费	20,656,184.51	23,198,425.73
广告宣传费	23,743,281.98	22,028,948.01
修理费	9,157,091.53	9,887,878.20
会议费	33,525,219.33	24,780,961.11
煤水电费	17,031,500.93	18,265,726.72
租赁费	14,931,951.87	12,408,163.85
差旅费	6,085,060.42	5,796,340.91
办公费	4,204,172.82	3,470,789.50
土地使用费	2,992,959.79	2,767,447.36
科研费	2,268,553.12	4,039,890.95
业务招待费	1,814,535.04	2,585,910.71
保险费	1,320,912.49	1,134,738.18
中介机构费	726,658.24	1,408,021.97
商标使用费	1,440,850.00	1,440,850.00

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 6,172,171.20 元，其中：

项　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息收入	6,172,171.20	5,072,222.48

40、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 1,166,455.51 元，其中：

项　目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
手续费	1,166,455.51	983,918.18

41、现金流量表补充资料

补充资料	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	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	191,096,145.26	123,056,493.56	224,039,550.58	130,349,187.59
加：资产减值准备	3,485,736.72	2,968,355.88	2,575,714.80	3,259,413.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,493,352.25	24,769,804.88	49,162,756.10	26,354,981.23
无形资产摊销	251,312.07	98,722.32	362,337.45	98,722.32
长期待摊费用摊销	281,422.06	-	-	-
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）	-435,897.45	8,435.41	-5,037.24	-16,966.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	150,027.19	42,057.83	238,771.29	148,911.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	7,699,525.96	4,326,046.82	4,397,492.77	2,658,617.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,163,225.05	-46,436,151.87	-2,140,639.30	-44,180,639.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-584,167.13	-584,167.13	-490,003.25	-490,003.25
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）	12,841,179.21	-5,121,461.53	41,908,727.61	35,425,646.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,401,485.68	34,179,783.54	-165,093,788.24	-103,262,978.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,570,089.88	51,181,155.78	44,482,537.25	67,484,548.59
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	307,284,015.29	188,489,075.49	199,438,419.82	117,829,442.10
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	1,164,260,829.02	712,258,631.45	1,221,718,939.93	596,873,601.33
减：现金的期初余额	890,756,577.29	529,010,300.27	808,004,011.10	472,059,565.80
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	273,504,251.73	183,248,331.18	413,714,928.83	124,814,035.53

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
保定北京同仁堂药店有限责任公司	合营企业	798408362
北京同仁堂(泰国)有限公司	联营企业	
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

	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
关联方名称	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有限公司	5,944,629.36	0.38	5,930,671.88	0.39
保定北京同仁堂药店有限责任公司	34,947.98	0.00	9,639.81	0.00
北京同仁堂制药有限公司	9,198,128.16	0.59	12,435,565.19	0.83
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	33,413,209.96	2.13	20,979,732.52	1.39
北京同仁堂健康药品	19,481,978.54	1.24	5,096,404.91	0.34

经营有限公司				
北京同仁堂鸿日医药有限公司	281,168.16	0.02	-	-
北京同仁堂药材有限责任公司	470,583.72	0.03	-	-

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	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	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)有限责任公司	59,734.51	0.01	75,947.33	0.01
北京同仁堂生物制品开发有限公司	1,205,898.78	0.18	1,159,849.04	0.21
北京同仁堂制药有限公司	1,635,017.93	0.25	2,257,982.05	0.41
北京同仁堂鸿日药业有限公司	288,981.54	0.04	691,863.93	0.12
北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	1,395,855.97	0.21	2,045,908.71	0.37
北京同仁堂药材有限责任公司	13,003,304.56	1.95	8,069,208.20	1.45
北京同仁堂健康药业股份有限公司	8,939,362.10	1.34	-	-
北京同仁堂健康药品经营有限公司	13,694,931.38	2.06	8,035,839.33	1.45
北京同仁堂化妆品有限公司	376,462.41	0.06	-	-

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	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	依据
商标使用费	1,440,850.00	1,440,850.00	协议约定
土地租金	2,992,959.79	2,767,447.36	协议约定
仓储费	4,902,000.00	4,902,000.00	协议约定

3、关联方往来款项余额

科目	关联方名称	2008.06.30	比例（%）	2008.01.01	比例（%）
应收账款	北京同仁堂广州药业有限公司	1,078,174.47	0.27	931,667.09	0.24
	保定北京同仁堂药店有限责任公司	1,635,261.75	0.41	1,618,153.06	0.41
	北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	415,254.23	0.10	627,028.82	0.16
	北京同仁堂健康药品经营有限公司	2,399,862.49	0.60	139,765.13	0.04
应付账款	北京同仁堂生物制品开发有限公司	1,660,203.66	0.40	1,669,135.22	0.41
	北京同仁堂鸿日药业有限公司	199,428.94	0.05	312,470.44	0.08
	北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	374,877.15	0.09	821,253.28	0.20
	北京同仁堂药材有限责任公司	8,765,195.84	2.12	9,178,732.15	2.24
	北京同仁堂健康药业股份有限公司	3,318,313.08	0.80	5,905,857.56	1.44
	北京同仁堂健康药品经营有限公司	11,214,093.72	2.71	4,261,710.26	1.04
	北京同仁堂化妆品有限公司	262,173.20	0.06	116,334.75	0.03
预收款项	北京同仁堂广州药业有限公司	6,284.76	0.01	321,178.10	0.48
	北京同仁堂(泰国)有限公司	-	-	896,375.72	1.34
	北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	153,420.85	0.33	2,670,109.46	3.98
	北京同仁堂国际有限公司	-	-	160,697.64	0.24
预付款项	北京同仁堂制药有限公司	80,842.02	0.34	-	-
	北京同仁堂商业投资发展有限责任公司	8,245.30	0.03	-	-
	北京同仁堂药材有限责任公司	61,931.47	0.26	-	-
其他应付款	北京同仁堂健康药业股份有限公司	-	-	535,029.55	0.43
	北京同仁堂健康药业(福州)有限公司	234,210.56	0.19	-	-

十、或有事项

截至 2008 年 6 月 30 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 2008 年 6 月 30 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

本公司 2007 年度股东大会审议通过的公司 2007 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案，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 1.00 元（含税）；以 2007 年末总股本 434,021,898 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股,共计转增 86,804,380 股。新增无限售条件流通股份于 7 月 25 日上市流通，无限售条件流通股股东现金红利于 7 月 30 日发放完毕。除此之外，截至 2008 年 6 月 30 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

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十四、补充资料

净资产收益率和每股收益

	净资产收益率(%)		每股收益（元）	
报告期利润	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.97	5.01	0.315	-
扣除非常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.93	4.97	0.313	-

其中，2008 年 1-6 月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	286,170.26
计入当期损益的政府补助	519,266.22
福利费余额冲销损益	1,127,316.19
其他营业外收入支出净额	-541,462.82
小计	1,391,289.85
减：所得税影响	347,822.46
合计	1,043,467.39

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十四次会议于 2008 年 8 月 13 日批准。

七、备查文件目录

（一）载有董事长亲笔签署的半年度报告正本。
（二）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。
（三）报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》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

二零零八年八月十三日

合并资产负债表

2008 年 6 月 30 日

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	期末金额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八．1	1,164,260,829.02	890,756,577.29
交易性金融资产			
应收票据	八．2	233,946,255.75	235,585,929.75
应收账款	八．3	349,643,315.83	344,034,047.76
预付款项	八．4	23,936,024.58	23,758,057.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八．5	18,339,288.25	17,009,374.54
存货	八．6	1,505,119,747.97	1,517,960,927.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,295,245,461.40	3,029,104,913.85
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	50,877,558.84	49,571,450.02
投资性房地产			
固定资产	八．8	1,040,105,839.93	1,078,334,971.98
在建工程	八．9	15,220,336.34	7,842,571.63
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	67,638,129.70	53,122,904.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.11	1,562,875.60	1,790,940.96
递延所得税资产	八.12	6,245,126.29	5,660,959.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,181,649,866.70	1,196,323,798.01
资产总计		4,476,895,328.10	4,225,428,711.86
流动负债:			
短期借款	八.14	173,000,000.00	173,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八.15	413,774,945.71	410,139,261.69

预收款项	八.16	46,590,642.22	67,028,013.50
应付职工薪酬	八.17	41,953,849.54	25,068,974.75
应交税费	八.18	64,114,299.95	20,707,871.73
应付利息			
应付股利	八.19	85,368,978.41	142,560.61
其他应付款	八.20	121,550,777.24	124,208,812.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		946,353,493.07	820,295,495.02
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	八.21	445,788.38	500,930.08
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	22,239,107.83	21,487,669.05
非流动负债合计		22,684,896.21	21,988,599.13
负债合计		969,038,389.28	842,284,094.15
股东权益:			
股本	八.23	434,021,898.00	434,021,898.00
资本公积	八.24	910,820,767.33	913,176,467.33
减：库存股			
盈余公积	八.25	244,671,589.60	244,671,589.60
未分配利润	八.26	1,176,688,151.42	1,083,382,390.29
外币报表折算差额		-13,700,234.02	-13,015,078.71
归属于母公司股东权益合计		2,752,502,172.33	2,662,237,266.51
少数股东权益	八.27	755,354,766.49	720,907,351.20
股东权益合计		3,507,856,938.82	3,383,144,617.71
负债和股东权益总计		4,476,895,328.10	4,225,428,711.86

公司负责人：梅群　　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

2008 年 6 月 30 日

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	期末金额	年初余额
流动资产:			
货币资金		712,258,631.45	529,010,300.27
交易性金融资产			
应收票据		91,858,415.63	119,568,519.09
应收账款	八．3	154,961,054.73	159,991,096.72
预付款项		6,628,284.90	8,736,086.52
应收利息			
应收股利		40,510,000.00	
其他应收款	八．5	3,967,141.31	63,348,283.86
存货		783,457,242.08	778,335,780.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,793,640,770.10	1,658,990,067.01
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	294,672,568.17	233,238,050.15
投资性房地产			
固定资产		552,981,873.62	575,158,271.35
在建工程		3,856,003.60	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		182,371.83	281,094.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,126,080.88	3,541,913.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		855,818,898.10	812,745,085.40
资产总计		2,649,459,668.20	2,471,735,152.41
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		185,689,274.20	147,739,393.12

预收款项		23,086,604.51	41,133,622.50
应付职工薪酬		21,401,210.43	7,195,930.16
应交税费		30,865,220.56	11,162,018.84
应付利息			
应付股利		43,402,189.80	
其他应付款		25,025,773.81	23,838,935.87
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		487,470,273.31	389,069,900.49
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		7,989,256.85	7,395,793.79
非流动负债合计		7,989,256.85	7,395,793.79
负债合计		495,459,530.16	396,465,694.28
股东权益:			
股本		434,021,898.00	434,021,898.00
资本公积		719,641,323.44	720,564,947.29
减：库存股			
盈余公积		244,276,497.98	244,276,497.98
未分配利润		756,060,418.62	676,406,114.86
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		2,154,000,138.04	2,075,269,458.13
少数股东权益			
股东权益合计		2,154,000,138.04	2,075,269,458.13
负债和股东权益总计		2,649,459,668.20	2,471,735,152.41

公司负责人：梅群　　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

2008 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	八．28	1,581,292,877.10	1,511,410,469.95
减：营业成本	八．28	939,424,541.38	901,325,695.30
营业税金及附加	八．29	19,135,238.05	18,168,020.11
销售费用		234,427,231.15	201,042,923.52
管理费用		127,109,769.05	120,845,277.70
财务费用		7,699,525.96	4,397,492.77
资产减值损失	八．30	3,485,736.72	2,575,714.80
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	2,106,108.82	2,140,639.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,106,108.82	2,140,639.30
二、营业利润(损失以“-”号填列)		252,116,943.61	265,195,985.05
加：营业外收入	八．32	992,807.66	400,975.79
减：营业外支出	八．34	728,834.00	294,413.31
三、利润总额(损失以“-”号填列)		252,380,917.27	265,302,547.53
减：所得税费用	八．35	61,284,772.01	41,262,996.95
四、净利润(损失以“-”号填列)		191,096,145.26	224,039,550.58
归属于母公司所有者的净利润		136,707,950.93	163,034,839.99
少数股东损益		54,388,194.33	61,004,710.59
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		111,992.61	
五、每股收益			
（一）基本每股收益	八．36	0.315	0.376
（二）稀释每股收益		0.315	0.376

公司负责人：梅群　　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

2008 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、28	687,157,739.76	683,006,512.29
减：营业成本	八、28	411,117,200.93	415,901,786.87
营业税金及附加		10,993,749.68	10,069,053.78
销售费用		112,670,743.64	98,629,486.86
管理费用		44,053,782.29	51,664,462.19
财务费用		4,326,046.82	2,658,617.51
资产减值损失		2,968,355.88	3,259,413.71
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、31		
投资收益(损失以“-”号填列)		46,436,151.87	44,180,639.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		824,151.87	1,077,086.18
二、营业利润(损失以“-”号填列)		147,464,012.39	145,004,330.67
加：营业外收入		408,567.14	129,892.70
减：营业外支出		54,861.58	155,295.78
三、利润总额(损失以“-”号填列)		147,817,717.95	144,978,927.59
减：所得税费用		24,761,224.39	14,629,740.00
四、净利润(损失以“-”号填列)		123,056,493.56	130,349,187.59
归属于母公司所有者的净利润		123,056,493.56	130,349,187.59
少数股东损益			
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：梅群　　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

2008 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,615,900,717.96	1,414,676,775.26
收到的税费返还		1,091,938.84	6,233,823.08
收到其他与经营活动有关的现金	八．37	7,750,723.21	23,576,725.89
经营活动现金流入小计		1,624,743,380.01	1,444,487,324.23
购买商品、接受劳务支付的现金		777,298,962.27	703,160,428.21
支付给职工以及为职工支付的现金		181,471,772.47	174,257,059.60
支付的各项税费		178,249,815.72	160,721,342.43
支付其他与经营活动有关的现金	八．38	180,438,814.26	206,910,074.17
经营活动现金流出小计		1,317,459,364.72	1,245,048,904.41
经营活动产生的现金流量净额		307,284,015.29	199,438,419.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		800,000.00	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		522,825.00	147,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	八．39	6,172,171.20	5,072,222.48
投资活动现金流入小计		7,494,996.20	8,169,972.48
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,331,765.73	10,386,419.71
投资支付的现金		255,000.00	2,756,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,355,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金			850,987.49
投资活动现金流出小计		24,942,465.73	13,993,407.20
投资活动产生的现金流量净额		-17,447,469.53	-5,823,434.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,000.00	225,848,761.60
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		250,000.00	
取得借款收到的现金		173,000,000.00	178,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			26,293,509.38
筹资活动现金流入小计		173,250,000.00	430,142,270.98
偿还债务支付的现金		173,000,000.00	193,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,897,365.66	13,899,924.73
其中:子公司支付少数股东的现金股利		2,588,000.00	7,375,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	八．40	1,166,455.51	983,918.18
筹资活动现金流出小计		182,063,821.17	207,883,842.91
筹资活动产生的现金流量净额		-8,813,821.17	222,258,428.07

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,518,472.86	-2,158,484.34
五、现金及现金等价物净增加额		273,504,251.73	413,714,928.83
加：期初现金及现金等价物余额		890,756,577.29	808,004,011.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,164,260,829.02	1,221,718,939.93

公司负责人：梅群　　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

2008 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		625,548,169.73	573,900,234.06
收到的税费返还		210,361.58	4,566,895.63
收到其他与经营活动有关的现金		2,977,063.46	5,518,422.40
经营活动现金流入小计		628,735,594.77	583,985,552.09
购买商品、接受劳务支付的现金		205,935,449.89	242,738,084.22
支付给职工以及为职工支付的现金		91,572,540.39	87,584,758.39
支付的各项税费		84,956,179.24	75,217,075.47
支付其他与经营活动有关的现金		57,782,349.76	60,616,191.91
经营活动现金流出小计		440,246,519.28	466,156,109.99
经营活动产生的现金流量净额		188,489,075.49	117,829,442.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,902,000.00	9,325,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		525.00	55,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		3,628,486.19	2,716,746.64
投资活动现金流入小计		9,531,011.19	14,646,996.64
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,461,522.49	2,287,039.06
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		2,355,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,817,222.49	2,287,039.06
投资活动产生的现金流量净额		2,713,788.70	12,359,957.58
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	158,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		158,000,000.00	158,000,000.00
偿还债务支付的现金		158,000,000.00	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,634,257.50	4,100,085.00
其中:子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金		374,702.97	391,057.90
筹资活动现金流出小计		163,008,960.47	162,491,142.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,008,960.47	-4,491,142.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,945,572.54	-884,221.25

五、现金及现金等价物净增加额		183,248,331.18	124,814,035.53
加：期初现金及现金等价物余额		529,010,300.27	472,059,565.80
六、期末现金及现金等价物余额		712,258,631.45	596,873,601.33

公司负责人：梅群　　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

2008 年 1-6 月

编制单位：北京同仁堂股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	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	913,176,467.33		244,671,589.60	1,083,382,390.29	-13,015,078.71	720,907,351.20	3,383,144,617.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	434,021,898.00	913,176,467.33		244,671,589.60	1,083,382,390.29	-13,015,078.71	720,907,351.20	3,383,144,617.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,355,700.00			93,305,761.13	-685,155.31	34,447,415.29	124,712,321.11
（一）净利润					136,707,950.93		54,388,194.33	191,096,145.26
（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		-2,355,700.00				-685,155.31		-3,040,855.31
上述（一）和（二）小计		-2,355,700.00			136,707,950.93	-685,155.31	54,388,194.33	188,055,289.95
（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								

2．对所有者（或股东）的分配					-43,402,189.80		-19,940,779.04	-63,342,968.84
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、本期期末余额	434,021,898.00	910,820,767.33		244,671,589.60	1,176,688,151.42	-13,700,234.02	755,354,766.49	3,507,856,938.82

公司负责人：梅群　　主管会计工作负责人：冯智梅　　会计机构负责人：吕晓洁

项　　目	上期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	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		1,667,687.58		-193,449,470.12	198,478,093.22		559,515,612.34	566,211,923.02
前期差错更正								
二、本年年初余额	434,021,898.00	810,332,707.68		226,296,280.61	935,055,012.56	-1,149,370.09	559,515,612.34	2,964,072,141.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		102,843,759.65			97,931,548.32	-2,859,954.37	143,752,257.98	341,667,611.58
（一）净利润					163,034,839.99		61,004,710.59	224,039,550.58
（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						-2,859,954.37		-2,859,954.37
上述（一）和（二）小计					163,034,839.99	-2,859,954.37	61,004,710.59	221,179,596.21
（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								

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、本期期末余额	434,021,898.00	913,176,467.33		226,296,280.61	1,032,986,560.88	-4,009,324.46	703,267,870.32	3,305,739,752.68

公司负责人：梅群　　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

2008 年 1-6 月

编制单位：北京同仁堂股份有限公司　　单位：人民币元

	本期金额					
	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	720,564,947.29		244,276,497.98	676,406,114.86	2,075,269,458.13
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	434,021,898.00	720,564,947.29		244,276,497.98	676,406,114.86	2,075,269,458.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-923,623.85			79,654,303.76	78,730,679.91
（一）净利润					123,056,493.56	123,056,493.56
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他		-923,623.85				-923,623.85
上述（一）和（二）小计		-923,623.85			123,056,493.56	122,132,869.71
（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						
2．对所有者（或股东）的分配					-43,402,189.80	-43,402,189.80
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、本期期末余额	434,021,898.00	719,641,323.44		244,276,497.98	756,060,418.62	2,154,000,138.04

公司负责人： 梅群　　主管会计工作负责人：冯智梅　　会计机构负责人：吕晓洁

项目	上期金额					
	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）					65,245,895.92	65,245,895.92
（一）净利润					130,349,187.59	130,349,187.59
（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					130,349,187.59	130,349,187.59
（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						
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、本期期末余额	434,021,898.00	720,564,947.29		225,901,188.99	641,377,521.50	2,021,865,555.78

公司负责人：梅群　　主管会计工作负责人：冯智梅　　会计机构负责人：吕晓洁