

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2013 年半年度报告

片仔癀®  
PIENTZE HUANG

二〇一三年八月八日

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人冯忠铭、主管会计工作负责人庄建珍及会计机构负责人（会计主管人员）杨志红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节 财务报告（未经审计）.....	22
第九节 备查文件目录.....	98

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	漳州片仔癀药业股份有限公司
公司的中文名称简称	漳州片仔癀
公司的外文名称	ZHANGZHOUPIENTZEHUANG PHARMACEUTICAL .LTD
公司的外文名称缩写	ZZPZH
公司的法定代表人	冯忠铭

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林绍碧	陈海建
联系地址	福建省漳州市芗城区上街 1 号	福建省漳州市芗城区上街 1 号
电话	0596-2302666	0596-2301955
传真	0596-2300313	0596-2300313
电子信箱	lsb@zzpzh.com	pzhchj@gmail.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省漳州市上街 1 号
公司注册地址的邮政编码	363000
公司办公地址	福建省漳州市上街 1 号
公司办公地址的邮政编码	363000
公司网址	http:www.zzpzh.com
电子信箱	pzhchj@gmail.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	片仔癀	600436

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	714,946,817.57	573,095,328.56	24.75
归属于上市公司股东的净利润	225,019,037.27	170,911,007.09	31.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	220,894,574.01	165,784,453.19	33.24
经营活动产生的现金流量净额	91,128,864.61	81,718,061.12	11.52
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,598,444,675.08	1,500,236,896.88	6.55
总资产	2,388,749,053.33	2,230,774,620.65	7.08

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	1.61	1.22	31.66
稀释每股收益（元 / 股）	1.61	1.22	31.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	1.58	1.18	33.24
加权平均净资产收益率（%）	13.95	13.82	增加 0.13 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.70	13.40	增加 0.30 个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	33,252.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,150,825.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,473.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-415,573.26
少数股东权益影响额	41,797.97
所得税影响额	-704,312.77
合计	4,124,463.26

## 第四节董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期间，公司管理层在董事会的领导下，在全体股东的大力支持下，认真学习实践科学发展观，抓住国家医药体制改革的时机，认真总结、深入分析市场变化，结合公司经营特点，继续做好实施战略发展规划：整合提升营销体系，创新管理模式；加大研发投入，提升自主创新能力；加强品牌文化、人才队伍的建设；促进各子公司健康有效的发展，提升整体业务能力。公司报告期营业收入、净利润、研发成果、技术改造进度等综合指标实现较好成效。

(1) 在市场营销方面：认真总结、深入分析市场变化，结合公司经营特点，及时调整营销策略，充分利用品牌效应，重点发展主营产品。公司致力于维护片仔癀的市场高端形象，通过与经销商合作进行丰富多彩的品牌推广活动，促进终端销售；通过主流媒体、网络等加大品牌文化宣传力度；加强与主流医药连锁药店合作，进一步增强主导产品片仔癀的影响力，力争在十二五期间能够实现突破性增长。

(2) 在生产质量管理方面：公司严格按照新药品 GMP 标准及保健食品、食品生产相关法规，确保安全、规范生产，报告期内新增中药材前处理和提取生产线，改善了公司中药提取产能不足的瓶颈问题；合理控制生产成本，优化工艺环节，减少浪费，提高原辅包材的利用率，关注原辅包材的价格走势及供求信息，合理确定采购时点及采购规模，控制采购成本；认真做好生产的过程控制，对生产和现场进行精细化管理，完善质量保障体系，加强考核，提升产品质量。

(3) 在产品研发方面。结合整体研发规划，公司延续对新药、保健食品和食品的研发，还涉及医疗器械、地方药材开发、诊断试剂研发等多个研究领域，原有研发项目按计划开展中。现在研的品种达 18 个，其中 1 个项目正在根据技术审评意见整理补充资料，3 个品种已提交注册检验，1 个申报配方已提交了注册申请资料。报告期内，公司共申请发明专利 3 项并获受理，有 2 项发明专利以及 6 项实用新型专利获授权，并对 8 项专利办理了加快审查。同时，公司成立子公司福建片仔癀诊断技术有限公司，从事诊断技术与实验，拓展公司现有的产业链。

(4) 在财务方面，公司再融资方案成功实施。经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]726 号文核准，本公司以股权登记日 2013 年 6 月 20 日上海证券交易所收市后总股本 140,000,000 股（全部为无限售流通股），按照每 10 股配售 1.5 股的比例配售。本次配股网上认购缴款工作已于 2013 年 6 月 27 日结束，共募集资金总额 7.76 亿元。

(5) 在内控体系建设方面：为了强化公司管理监督体系，完善公司治理，促进公司各项制度的落实，进一步提高公司的经济效益，公司根据中国证监会、财政部《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30 号）精神，制订并实施的

《内部控制手册》《内部控制评价手册》得到有效运行，公司成立内部控制评价小组，制定自我评价工作计划，组织实施内控自我评价工作。通过自查与整改，进一步加强和规范了企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力。

(6) 在公司治理方面：公司严格按照有关法律法规的要求，不断健全和完善公司法人治理机制，提高企业规范运作水平，维护股东权益。报告期内公司制定实施了《公司内部问责制度》、《公司募集资金管理办法》、《公司可供出售金融资产减值管理办法》等。详见董事会相关公告。

报告期内，公司实现营业收入 71,494.68 万元，同比增长 24.75%，实现利润总额 26,840.29 万元（其中：母公司 26,753.47 万元），同比增长 32.42%，实现净利润 22,493.47 万元（其中：母公司 22,633.17 元），同比增长 31.64%。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 22,089.46 万元，同比增长 33.24%。

## (一) 主营业务分析

### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	71,494.68	57,309.53	24.75
营业成本	33,454.56	26,257.91	27.41
销售费用	5,180.30	5,785.84	-10.47
管理费用	5,211.57	4,900.31	6.35
财务费用	1,016.39	429.83	136.46
经营活动产生的现金流量净额	9,112.89	8,171.81	11.52
投资活动产生的现金流量净额	-3,956.96	-1,264.75	-212.86
筹资活动产生的现金流量净额	-17,105.59	13,495.30	
研发支出	1,296.93	1,061.46	22.18
资产减值损失	346.86	-531.17	
营业利润	26,363.44	20,329.91	29.68
营业外收入	533.73	75.13	610.41
利润总额	26,840.29	20,269.50	32.42
所得税	4,346.82	3,181.78	36.62
净利润	22,493.47	17,087.72	31.64

1、营业收入变动原因说明：营业收入本期发生额 71,494.68 万元，比上年同期 57,309.53 万元，增加 14,185.15 万元，增长 24.75%；主要是系药品销售收入增长所致；

2、营业成本变动原因说明：营业成本本期金额 33,454.56 万元，比上年同期 26,257.91 万元，增加 7,196.65 万元，增长 27.41%；主要系销售增长，相应的成本增长所致；

3、销售费用变动原因说明：销售费用本期金额 5,180.30 万元，比上年同期 5,785.84 万元，减少 605.54 万元，主要原因系业务宣传费减少所致；

4、管理费用变动原因说明：管理费用本期金额 5,211.57 万元，比上年同期 4,900.31 万元，增加 311.26 万元，主要原因系本期职工薪酬及研发费用增加所致；



5、财务费用变动原因说明：财务费用本期金额 1,016.39 万元，比上年同期 429.83 万元，增加 586.56 万元，增长 136.46%，主要原因系上年发行 3 亿元债券导致利息增加所致；

6、经营活动产生的现金流量净额变动说明：经营活动产生的现金流量金额 9,112.89 万元，比上年同期 8,171.81 万元，增加 941.08 万元，增长 11.52%，主要是：

(1) 与上年同期相比，经营活动现金流入增加 10,832.25 万元，主要是销售增长，相应的现金流入增加；

(2) 与上年同期相比，经营活动现金流出增加 9,891.17 万元，主要原因系由于销售增长，相应的购买商品接受劳务支付的现金增加；

7、投资活动产生的现金流量净额变动说明：报告期投资活动产生的现金流量净额-3,956.96 万元，比上年同期-1,264.75 万元，减少 2,692.21 万元，主要原因系购置土地支付的现金流出增加；

8、筹资活动产生的现金流量净额变动说明：报告期筹资活动产生的现金流量净额-17,105.59 万元，比上年同期 13,495.30 万元，减少 30,600.89 万元，主要原因系上年同期发行 3 亿元债券，本期母公司分配股利比上年同期增加 1,382 万元所致；

9、研发支出变动说明：研发支出本期金额 1,296.93 万元，比上年同期 1,061.46 万元，增加 235.47 万元，增长 22.18%，主要原因系本公司研发投入增加所致；

10、资产减值损失本期金额 346.86 万元，比上年同期-531.17 万元，增加 878.03 万元，主要原因系上年同期收回了闽发证券有限责任公司清算破产财产而转回原计提的坏账准备 642.34 万元所致；

11、营业利润本期金额 26,363.44 万元，比上年同期 20,329.91 万元，增加 6,033.53 万元，增长 29.68%；

12、营业外收入本期金额 533.73 万元，比上年同期 75.13 万元，增加 458.60 万元，增长 610.41%，主要原因系政府补助增加所致；

13、利润总额本期金额 26,840.29 万元，比上年同期 20,269.50 万元，增加 6,570.79 万元，增长 32.42%；

14、所得税本期金额 4,346.82 万元，比上年同期 3,181.78 万元，增加 1,165.04 万元，增长 36.62%；

15、净利润本期金额 22,493.47 万元，比上年同期 17,087.72 万元，增加 5,405.75 万元，增长 31.64%

## (二)其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2012 年第四届董事会第三十次会议及 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司配股方案的议案》，拟用配股方式募集资金总额不超过人民币 80,000.00 万元（含发行费用）用于片仔癀产业园建设及补充流动资金。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]726 号文核准，本公司以股权登记日 2013 年 6 月 20 日上海证券交易所收市后总股本 140,000,000 股（全部为无限售流通股），按照每 10 股配售 1.5 股的比例配售。本次配股网上认购缴款工作已于 2013 年 6 月 27 日结束。有效认购股份 20,884,589 股，有效认购资金总额 775,653,635.46 元。

### (3) 经营计划进展说明

公司根据“十二五”发展规划，积极组织实施和落实公司各项经营计划。报告期内，公司完成了既定的经营计划与目标，公司整体营销能力继续提升，产业链建设进一步延续，研发能力、管理效率和风险防范进一步提高。

### (4) 其他

#### 资产负债表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

项目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		所占比 重增减 %	同比增减数	增减比率 %
	金额	所占比重 %	金额	所占比 重%			
<b>A 资产合计</b>	238,874.91	100.00	223,077.46	100.00	0.00	15,797.45	7.08
货币资金	29,713.58	12.44	41,331.56	18.53	-6.09	-11,617.98	-28.11
应收账款	20,615.80	8.63	12,755.91	5.72	2.91	7,859.89	61.62
预付账款	12,013.79	5.03	8,985.74	4.03	1.00	3,028.05	33.70
其它应收款	693.22	0.29	1,531.80	0.69	-0.40	-838.58	-54.74
存货	66,666.69	27.91	56,048.72	25.13	2.78	10,617.97	18.94
其他流动资产	989.41	0.41	0.00	0.00	100.00	989.41	100.00
投资性房地产	4,655.96	1.95	2,891.04	1.30	0.65	1,764.92	61.05
无形资产	12,660.13	5.30	9,294.21	4.17	1.13	3,365.92	36.22
<b>B 负债合计</b>	73,023.95	100.00	67,522.25	100.00	0.00	5,501.70	8.15
应付票据	1,466.92	2.01	353.99	0.52	1.49	1,112.93	314.40
应付账款	10,570.04	14.47	7,607.34	11.27	3.20	2,962.70	38.95
应付利息	580.55	0.80	1,384.41	2.05	-1.25	-803.86	-58.07
一年内到期的非 流动负债	1,038.45	1.42	0.00	0.00	1.42	1,038.45	100.00
长期借款	865.35	1.19	1,661.52	2.46	-1.27	-796.17	-47.92
<b>C 所有者权益合计</b>	165,850.95	100.00	155,555.21	100.00	0.00	10,295.74	6.62
资本公积	49,128.00	29.62	50,751.21	32.63	-3.01	-1,623.21	-3.20
未分配利润	79,223.61	47.77	67,779.63	43.57	4.20	11,443.98	16.88

#### A、合并后的资产

截止 2013 年 6 月 30 日，公司资产总额 238,874.91 万元，比年初 223,077.46 万元，增加 15,797.45 万元，增长 7.08%，其中流动资产增加 10,048.85 万元，非流动资产增加 5,748.60 万元，简要分析

如下：

1、货币资金期末余额 29,713.58 万元，比年初 41,331.56 万元，减少 11,617.98 万元，主要原因系母公司货币资金减少 7,562.11 万元，子公司片仔癀化妆品减少 2,076.72 万元，子公司片仔癀日化减少 1,253.42 万元等，详见现金流量表；

2、应收账款期末余额 20,615.80 万元，比年初 12,755.91 万元，增加 7,859.89 万元，主要原因系营业额增加而导致应收账款增加；

3、预付账款期末余额 12,013.79 万元，比年初 8,985.74 万元，增加 3,028.05 万元，主要原因系母公司预付片仔癀产业园土地款及购房款、货款所致；

4、其他应收款期末余额 693.22 万元，比年初 1,531.80 万元，减少 838.58 万元，主要原因系本期收到国库退税款及投标保证金减少所致；

5、存货期末余额 66,666.69 万元，比年初 56,048.72 万元，增加 10,617.97 万元，主要原因系本期母公司增加片仔癀原材料的战略储备所致；

6、其他流动资产期末余额比年初增加 989.41 万元，主要原因系子公司片仔癀医药公司持有的本公司股份所预缴的配股资金；

7、投资性房地产期末余额 4,655.96 万元，比年初 2,891.04 万元，增加 1,764.92 万元，主要原因系母公司本期购置店面所致；

8、无形资产期末余额 12,660.13 万元，比年初 9,294.21 万元，增加 3,365.92 万元，主要原因系母公司购买 G2012-54 号地转入无形资产所致。

#### **B、合并后的负债**

报告期末公司负债总额 73,023.95 万元，比年初 67,522.25 万元，增加 5,501.70 万元，增长 8.15%，其中流动负债增加 6,087.14 万元，非流动负债减少 585.44 万元，简要分析如下：

1、应付票据期末余额 1,466.92 万元，比年初 353.99 万元，增加 1,112.93 万元，主要原因系母公司增加 816.05 万元，子公司片仔癀医药公司增加 296.89 万元；

2、应付账款期末余额 10,570.04 万元，比年初 7,607.34 万元，增加 2,962.69 万元，主要原因系子公司片仔癀医药公司应付账款增加；

3、应付利息期末余额 580.55 万元，比年初 1,384.41 万元，减少 803.86 万元，主要原因系母公司本期支付债券兑息款所致；

4、一年内到期的非流动负债期末余额比年初增加 1,038.45 万元，主要原因系母公司一年内到期的长期借款增加所致；

5、长期借款期末余额 865.35 万元，比年初 1,661.52 万元，减少 796.17 万元，主要原因系母公司部分长期借款将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致；

#### **C、合并后的股东权益**

报告期末股东权益合计 165,850.95 万元，比年初 155,555.21 万元，增加 10,295.74 万元，增长 6.62%，主要原因系本期实现的净利润 22,493.47 万元，支付股利 11,057.92 万元和可供出售金融资产公允价值变动减少资本公积 1,623.21 万元所致。

**(三) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	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(%)
药品销售	666,194,272.81	315,345,223.41	52.66	22.73	26.27	减少 1.33 个百分点
日用品、化 妆品销售	43,310,634.12	14,422,375.65	66.70	55.77	40.01	增加 3.75 个百分点
食品销售	1,384,914.28	960,622.87	30.64	100.00	100.00	-
合计	710,889,821.21	330,728,221.93	-	-	-	-

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
境内	565,222,230.22	21.27
境外	145,667,590.99	39.32

**(四)核心竞争力分析**

品牌优势。片仔癀拥有历史悠久、文化底蕴深厚和疗效神奇带来的品牌优势。公司独家生产的传统名贵中成药片仔癀产品有着 450 多年的历史，其源于宫廷，流传于民间，因其独特神奇的疗效而形成了极佳的口碑，被国内外中药界誉为“国宝名药”。“片仔癀”在 1999 被国家工商总局商标局列为“中国驰名商标”，2006 年获商务部“中华老字号”称号，2007 年 7 月被评为中华老字号品牌价值 20 强；2009 年再次获得“消费者最喜爱的中华老字号品牌”；2011 年入选国家级非物质文化遗产名录。“片仔癀”商标的良好形象，为公司其他中成药产品打开市场创造了十分有利的条件。

片仔癀品牌同时具备国际影响力，境外知名度、美誉度高。“片仔癀”是具备国际影响力的中药品牌，在海外享有很高的美誉度。近几年，片仔癀年出口创汇已超过 2,000 万美元，连续多年位居全国单项中成药出口创汇冠军宝座。

片仔癀处方属于国家级保密配方，是允许使用天然麝香的少数药品之一。片仔癀由于其配方独特，作用机理有突出的特点，功效较类似产品有明显优势，1965 年被国家中药管理局和国家保密局列为绝密的国家重点保护中药制剂，2002 年片仔癀系列药品被国家质量监督检验检疫总局认定为原产地标记保护产品。2005 年，国家有关部门为保护野生麝资源，仅准许片仔癀等少数几个传统名牌中药品种继续使用天然麝香，除此之外需使用麝香的药物均以人工麝香代替，

并在产品的主要成分中标明“人工麝香”标识，更进一步增强了片仔癀稀缺和名贵程度。

技术优势。2008 年公司获得国家科技部“高新技术企业”荣誉称号；目前，公司设有省级企业技术中心以及片仔癀（上海）生物科技研发有限公司，专门从事新产品开发、技术更新工作。公司与多家国内科研院所建立了良好的合作关系，一方面用以加强公司的科研开发能力，为公司开发高价值的新药，提供产品储备，解决生产技术难题；另一方面通过产、学、研合作，提高公司员工素质，培养专业人才。

## (五)投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内投资额	450.30
上年同期投资额	1,840.00
投资额增减变动数	-1,389.70
投资额增减幅度（%）	-75.53

报告期内，被投资公司情况：

被投资公司名称	主营业务	占被投资公司的权益比例（%）
广州片仔癀国药堂医药有限公司	处方药、非处方药销售等	51.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	诊断技术研究与试验	60.00

### (1)持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601377	兴业证券	130,152,400.00	0.77	153,015,279.24	2,022,228.36	-45,787,912.48	可供出售金融资产	资产置换
601166	兴业银行	5,382,089.00	0.02	37,327,305.26	-	-3,639,222.72	可供出售金融资产	改制承接
600062	华润双鹤	13,160,023.90	0.10	11,642,230.60	187,834.19	-1,324,725.34	可供出售金融资产	债务重组
600739	辽宁成大	13,149,644.60	0.03	6,176,253.12	-	-748,258.71	可供出售金融资产	债务重组
合计		161,844,157.50	/	208,161,068.22	2,210,062.55	-51,500,119.25	/	/

### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

本报告期公司无委托贷款事项。

**3、募集资金使用情况**

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

(1) 截止 2013 年 6 月 30 日止，主要子公司及孙公司的情况如下所示：（单位：万元）

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
福建片仔癀化妆品有限公司	10,700	90.187%	化妆品生产	23,735.37	18,523.00	3,943.27	225.91
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,200	96.891%	药品零售	2,114.12	1,744.83	5,072.25	177.09
片仔癀（漳州）医药有限公司	5,847	93.843%	药品批发	45,266.59	26,466.27	29,562.34	413.41

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩：（单位:万元）

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	2013 年 6 月 30 日总资产	期末归属母公司所有者权益	2013 年 1-6 月营业收入总额	本期归属母公司所有者的净利润
福建同春药业股份有限公司	萨支铀	11,800	2,832	24.00%	117,152.75	27,371.27	149,772.89	1,599.18
华润片仔癀药业有限公司	李福祚	60,000	14,700	49.00%	30,702.67	28,547.91	3,803.55	-447.93

(3) 报告期内，本公司无单个控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上。

**5、非募集资金项目情况**

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
片仔癀产业园——片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目	6.1 亿元	规划、设计过程中	619.73	1,576.79	尚未取得收益
分公司药品生产建设及文化产业等项目	4.1 亿元	征地、规划、设计过程中	111.64	3,274.79	尚未取得收益

注：2013 年 6 月 3 日，本公司配股申请获得中国证券监督管理委员会证监许可[2013]726 号文核准并实施成功，片仔癀产业园——片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目将作为募集

资金项目实施，公司前期以自筹资金的投资将用募集资金款项进行置换，置换金额以会计师事务所出具的募集资金专项使用报告为准。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013年05月22日，公司召开2012年年度股东大会并审议通过2012年度利润分配方案：以公司2012年期末总股本140,000,000股为基数，每10股派发现金红利8.00元（含税），共计派发现金红利1.12亿元。该利润分配方案已于2013年6月7日实施完毕。

## 三、 其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

福建双飞日化有限公司、青蛙王子（中国）日化有限公司生产、销售的“青蛙王子儿童喷雾片仔癀花露水”上，将与我司的注册商标相同的标识作为其商品名称、商品包装装潢使用，侵犯我司“片仔癀”注册商标专用权。我司已于 2013 年 6 月向漳州市中级人民法院提起诉讼，该案人民法院已经受理，即将开庭审理。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建同春药业股份有限公司	联营公司	采购商品	本公司向其采购商品	参考市价		641.79	1.54	现金交易		无
		出售商品	向本公司购买商品	参考市价		404.85	0.57	现金交易		无
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀药业子公司	出售商品	向本公司购买商品	参考市价		1,729.15	2.43	现金交易		无
		采购商品	本公司向其采购商品	参考市价		106.13	0.25	现金交易	/	无
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	控股股东的子公司	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价		3.87	3.25	现金交易	/	无
漳州市九龙江建设	控股股东	出售商品	向本公司购买商品	参考市价		0.15	0.00	现金交易	/	无



有限公司										
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	控股股东的子公司	出售商品	向本公司购买商品	参考价		0.59	0.00	现金交易	/	无

## (二) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建同春药业股份有限公司	联营公司	132.46	473.68	105.19			
华润片仔癀药业有限公司	联营公司				2,741.30		0.24
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	6.83	2.89	9.71			
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	子公司		15.00	15.00			
漳州九龙江建设有限公司	控股股东		4.01	0.16			
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀药业子公司	148.73	2,029.24	638.79		0.40	
河南片仔癀国药馆有限公司（筹）	子公司（筹建中）		50.00	50.00			
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	控股股东的子公司		0.66	0.66			
合计		288.02	2,575.48	819.51	2,741.30	0.40	0.24
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		46,719.56					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		8,216.00					
关联债权债务形成原因		本公司与关联方发生交易所导致。					
关联债权债务清偿情况		上述款项已按合同约定履行。					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		按本公司的会计政策计提坏账准备 23.08 万元。					

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## 2、承包情况

单位:万元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
漳州片仔癀威海大 药房有限公司	威海海晨 医药公司	根据《承包经营 协议》，由股东 威海海晨医药 公司单方承包 经营	180.00	2013 年1月 1日	2013 年12 月31 日	10.00	公司董事 会根据市 场调查确 定经营目 标	5.10	是	其他

## 3、租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(年)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	漳州市九龙江建设有限 公司	综合写 字楼	98.81	2012年9 月1日	2013年12 月31日	6.44	市场房屋 租赁价格	3.22	是	控股 股东
本公司	漳州片仔癀 资产经营有 限公司	综合写 字楼	98.81	2012年9 月1日	2013年12 月31日	6.44	市场房屋 租赁价格	3.22	是	同一 母公 司
本公司	漳州市国资 委	综合写 字楼	394.82	2012年9 月1日	2013年12 月31日	25.72	市场房屋 租赁价格	12.86	是	间接 控股 股东
本公司	漳州华润片 仔癀医药贸 易有限公司	综合写 字楼	99.41	2012年4 月15日	2013年12 月31日	6.48	市场房屋 租赁价格	3.24	是	联营 企业 的子 公司
本公司	漳州华润片 仔癀医药贸 易有限公司	仓库	97.28	2013年1 月1日	2013年12 月31日	6.61	市场房屋 租赁价格	3.31	是	联营 企业 的子 公司
本公司	漳州片仔癀 威海大药 房有限公 司	威海市 店面	512.85	2013年1 月1日	2013年12 月31日	30.00	市场房屋 租赁价格	15.00	是	子公 司

## (二) 担保情况

√ 不适用

## (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同。

## 七、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺方	承诺事项	承诺内容	承诺时间及期限	承诺履行情况
漳州片仔癀药业股份有限公司	2011 公司债券发行人承诺	本公司承诺按照本次债券基本条款约定的时间向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金，如果本公司不能按时支付利息或在本次债券到期时未按时兑付本金，对于逾期未付的利息或本金，公司将根据逾期天数按逾期利率向债券持有人支付逾期利息，逾期利率为本次债券票面利率上浮 50%。	2012 年 4 月，5 年	在履行期限内严格按承诺履行。
漳州片仔癀集团公司（现改制为漳州市九龙江建设有限公司）	股改承诺	漳州片仔癀集团公司将积极支持公司在股权分置改革完成后，启动管理层激励计划。	2006 年 4 月，长期	因受金融危机等因素影响，片仔癀集团制定的管理层激励计划未能得到实施。
漳州市九龙江建设有限公司	配股认购承诺	漳州市九龙江建设有限公司按持股比例以现金方式认购漳州片仔癀药业股份有限公司第四届董事会第三十次会议审议通过的配股方案中的可配股票。	2012 年 6 月，配股方案经证监会核准后	严格按承诺履行完毕。
漳州片仔癀药业股份有限公司	分红承诺	公司未来三年（2012 年-2014 年）分红回报具体计划： 1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。 2、公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东以现金形式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的 30%。 3、在确保以足额现金利润分配的前提下，公司可根据发展需要，通过资本公积金转增股本或分配股票股利的方式回报投资者。	2012 年 6 月，3 年	在履行期限内严格按承诺履行。

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### 九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的相关要求，进一步建立完善公司内部控制制度，规范信息披露业务，完善公司治理结构，努力降低经营风险，确实维护公司及全体股东的利益。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					13,770	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	期末持股数量	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
漳州市九龙江建设有限公司	国家	58.38	81,733,000	5,365,000		质押 37,000,000 股
王富济	境内自然人	4.51	6,320,000			质押 900,000 股
吴揆	境内自然人	1.64	2,300,000	-150,000		未知
片仔癀（漳州）医药有限公司	其他	1.27	1,776,000			无
中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	其他	0.87	1,224,520	-132,445		未知
全国社保基金四一四组合	其他	0.73	1,019,566	919,566		未知
华西证券有限责任公司	其他	0.65	916,989	316,989		未知
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	其他	0.63	883,946	-784,445		未知
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	其他	0.63	879,768	新进		未知
中国平安人寿保险	其他	0.62	869,848	294,361		未知

股份有限公司一分 红一个险分红					
前十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的数量	股份种类及数量			
		股份种类	数量		
漳州市九龙江建设有限公司	81,733,000	人民币普通股	81,733,000		
王富济	6,320,000	人民币普通股	6,320,000		
吴揆	2,300,000	人民币普通股	2,300,000		
片仔癀（漳州）医药有限公司	1,776,000	人民币普通股	1,776,000		
中国平安人寿保险股份有限公司一投连一个险投连	1,224,520	人民币普通股	1,224,520		
全国社保基金四一四组合	1,019,566	人民币普通股	1,019,566		
华西证券有限责任公司	916,989	人民币普通股	916,989		
中国光大银行股份有限公司一国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	883,946	人民币普通股	883,946		
中国工商银行一鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	879,768	人民币普通股	879,768		
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	869,848	人民币普通股	869,848		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 报告期内，控股股东与上述其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。(2) 2013年4月16日，漳州市国有资产监督管理委员会将其持有的漳州市国有资产投资经营有限公司100%的股权无偿划转给九龙江建设，漳州市国有资产投资经营有限公司成为九龙江建设的全资子公司。本公司于2013年6月28日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，国投公司已于2013年6月24日将其持有的本公司536.50万股股票过户至九龙江建设。</p>				

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

## 一、财务报表

## 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	297,135,779.41	413,315,637.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	10,924,595.93	11,011,407.33
应收账款	4	206,158,040.75	127,559,129.61
预付款项	6	120,137,891.95	89,857,420.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	3	187,834.19	
其他应收款	5	6,932,155.97	15,317,955.78
买入返售金融资产			
存货	7	666,666,876.90	560,487,245.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	9,894,096.00	
流动资产合计		1,318,037,271.10	1,217,548,795.42
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	443,910,299.93	455,577,091.26
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10.11	182,578,841.89	179,755,808.83
投资性房地产	12	46,559,594.49	28,910,437.74
固定资产	13	189,438,230.74	188,831,410.06
在建工程	14	61,030,968.68	49,342,761.16
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	15	4,517,954.43	4,150,407.41
油气资产			
无形资产	16	126,601,274.01	92,942,097.50
开发支出	16	2,790,515.88	
商誉			
长期待摊费用	17	2,738,131.57	2,544,216.72
递延所得税资产	18	10,545,970.61	11,171,594.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,070,711,782.23	1,013,225,825.23
资产总计		2,388,749,053.33	2,230,774,620.65

<b>流动负债：</b>			
短期借款	21	41,056,643.27	48,245,984.73
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	22	14,669,215.92	3,539,870.88
应付账款	23	105,700,362.55	76,073,446.65
预收款项	24	13,753,395.87	18,783,485.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	25	17,192,098.07	20,012,805.19
应交税费	26	48,078,394.53	22,761,628.18
应付利息	27	5,805,476.93	13,844,095.97
应付股利	28	130,910.34	10,910.34
其他应付款	29	66,875,612.26	59,502,966.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	30	10,384,500.00	
其他流动负债			
流动负债合计		323,646,609.74	262,775,194.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	31	8,653,500.00	16,615,200.00
应付债券	32	297,697,434.28	297,425,122.55
长期应付款			
专项应付款	33	9,433,120.60	9,433,120.60
预计负债			
递延所得税负债	17	70,438,752.60	67,447,347.00
其他非流动负债	34	20,370,121.72	21,526,557.87
非流动负债合计		406,592,929.20	412,447,348.02
负债合计		730,239,538.94	675,222,542.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	35	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	37	491,280,033.66	507,512,092.73
减：库存股	36	1,776,000.00	1,776,000.00
专项储备			
盈余公积	38	176,704,510.34	176,704,510.34
一般风险准备			
未分配利润	39	792,236,131.08	677,796,293.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,598,444,675.08	1,500,236,896.88
少数股东权益		60,064,839.31	55,315,181.69
所有者权益合计		1,658,509,514.39	1,555,552,078.57
负债和所有者权益总计		2,388,749,053.33	2,230,774,620.65

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红



## 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		162,908,537.35	238,529,645.39
交易性金融资产			
应收票据		1,602,756.42	3,151,970.85
应收账款	1	107,307,919.61	54,630,604.34
预付款项		102,235,127.63	77,172,911.95
应收利息			
应收股利		187,834.19	
其他应收款	2	3,117,120.62	14,822,139.05
存货		602,372,592.29	508,998,626.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		979,731,888.11	897,305,898.56
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		169,435,906.04	225,308,163.61
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	435,020,473.67	427,694,440.61
投资性房地产		62,976,950.45	44,387,301.97
固定资产		129,217,964.47	130,494,411.20
在建工程		18,955,293.36	19,377,045.93
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		92,860,831.84	60,839,808.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,322,218.88	7,319,863.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		915,789,638.71	915,421,035.44
资产总计		1,895,521,526.82	1,812,726,934.00

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		28,056,643.27	23,245,984.73
交易性金融负债			
应付票据		8,160,480.00	
应付账款		24,133,666.96	24,448,117.36
预收款项		819,004.99	4,823,243.12
应付职工薪酬		13,690,996.57	15,942,182.38
应交税费		53,740,950.15	20,906,968.79
应付利息		5,189,253.59	13,721,072.30
应付股利			
其他应付款		46,068,821.80	52,096,697.56
一年内到期的非流动 负债		10,384,500.00	
其他流动负债			
流动负债合计		190,244,317.33	155,184,266.24
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		8,653,500.00	16,615,200.00
应付债券		297,697,434.28	297,425,122.55
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		3,203,776.38	11,263,737.34
其他非流动负债		14,765,421.11	18,121,857.26
非流动负债合计		324,320,131.77	343,425,917.15
负债合计		514,564,449.10	498,610,183.39
<b>所有者权益（或股东权 益）:</b>			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		320,573,406.70	368,064,825.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		176,704,510.34	176,704,510.34
一般风险准备			
未分配利润		743,679,160.68	629,347,414.65
所有者权益（或股东权益） 合计		1,380,957,077.72	1,314,116,750.61
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		1,895,521,526.82	1,812,726,934.00

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		714,946,817.57	573,095,328.56
其中：营业收入	40	714,946,817.57	573,095,328.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		457,099,243.57	375,251,038.57
其中：营业成本	40	334,545,569.73	262,579,058.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	41	5,002,384.18	6,823,888.40
销售费用	42	51,802,972.31	57,858,383.80
管理费用	43	52,115,740.91	49,003,083.67
财务费用	44	10,163,942.35	4,298,291.21
资产减值损失	47	3,468,634.09	-5,311,666.64
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	45		-838.64
投资收益（损失以“—”号填列）	46	5,786,779.53	5,455,616.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,525,716.98	2,465,336.50
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		263,634,353.53	203,299,067.64
加：营业外收入	48	5,337,297.24	751,289.98
减：营业外支出	49	568,793.06	1,355,406.85
其中：非流动资产处置损失		33,252.29	214,391.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		268,402,857.71	202,694,950.77
减：所得税费用	50	43,468,157.19	31,817,794.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		224,934,700.52	170,877,156.31
归属于母公司所有者的净利润		225,019,037.27	170,911,007.09
少数股东损益		-84,336.75	-33,850.78
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	51	1.61	1.22
（二）稀释每股收益	51	1.61	1.22
七、其他综合收益	52	-14,337,319.24	39,115,813.51
八、综合收益总额		218,552,642.43	210,076,656.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		208,870,665.33	208,847,808.65
归属于少数股东的综合收益总额		1,317,968.16	1,228,848.23

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

## 母公司利润表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	427,956,332.50	365,065,690.86
减：营业成本	4	103,099,360.31	89,379,041.37
营业税金及附加		3,850,624.61	6,259,773.37
销售费用		21,701,166.88	40,404,242.56
管理费用		37,446,292.72	37,135,079.81
财务费用		10,475,821.90	4,714,972.32
资产减值损失		3,028,475.96	-5,315,019.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-838.64
投资收益（损失以“-”号填列）	5	14,255,768.07	11,752,857.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	2,823,033.06	2,465,336.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		262,610,358.19	204,239,620.09
加：营业外收入		5,300,465.62	718,621.63
减：营业外支出		376,148.17	1,137,659.93
其中：非流动资产处置损失		-136,855.11	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,534,675.64	203,820,581.79
减：所得税费用		41,202,929.61	31,061,219.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		226,331,746.03	172,759,362.52
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.62	1.23
（二）稀释每股收益		1.62	1.23
六、其他综合收益		-47,491,418.92	19,792,671.54
七、综合收益总额		178,840,327.11	192,552,034.06

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

**合并现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		683,644,404.59	581,516,270.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,541,256.43	
收到其他与经营活动有关的现金	53	15,549,103.77	13,895,947.31
经营活动现金流入小计		703,734,764.79	595,412,217.94
购买商品、接受劳务支付的现金		462,141,929.22	356,273,604.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,405,612.46	48,178,850.45
支付的各项税费		61,981,250.77	86,226,931.64
支付其他与经营活动有关的现金	53	30,077,107.73	23,014,769.78
经营活动现金流出小计		612,605,900.18	513,694,156.82
经营活动产生的现金流量净额		91,128,864.61	81,718,061.12
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			29,138,451.21
取得投资收益收到的现金		11,263,374.70	2,851,631.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	53	2,650,941.60	201,351.50
投资活动现金流入小计		13,914,316.30	32,194,434.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,121,945.54	17,133,061.67
投资支付的现金		9,894,096.00	26,738,908.13
质押贷款净增加额			
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	53	467,864.00	970,000.00
投资活动现金流出小计		53,483,905.54	44,841,969.80

投资活动产生的现金流量净额		-39,569,589.24	-12,647,535.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,500,000.00	10,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,674,366.94	31,755,379.77
发行债券收到的现金			297,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			114,528.00
筹资活动现金流入小计		54,174,366.94	339,469,907.77
偿还债务支付的现金		88,348,919.90	109,432,191.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,422,550.17	95,084,728.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	53	458,812.45	
筹资活动现金流出小计		225,230,282.52	204,516,919.77
筹资活动产生的现金流量净额		-171,055,915.58	134,952,988.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,302,347.90	132,571.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-117,194,292.31	204,156,084.94
加：期初现金及现金等价物余额		412,253,676.07	349,528,186.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		295,059,383.76	553,684,271.47

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		414,993,330.78	370,873,438.53
收到的税费返还		4,541,256.43	
收到其他与经营活动有关的现金		5,691,396.44	4,353,412.41
经营活动现金流入小计		425,225,983.65	375,226,850.94
购买商品、接受劳务支付的现金		242,154,549.32	164,241,439.74
支付给职工以及为职工支付的现金		39,066,193.65	33,080,979.77
支付的各项税费		42,590,652.77	72,331,861.69
支付其他与经营活动有关的现金		9,842,214.40	7,785,442.89
经营活动现金流出小计		333,653,610.14	277,439,724.09
经营活动产生的现金流量净额		91,572,373.51	97,787,126.85
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			6,838,451.21
取得投资收益收到的现金		11,244,900.82	9,115,213.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,018,719.70	
投资活动现金流入小计		13,263,620.52	15,953,665.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,331,283.76	8,657,053.99
投资支付的现金		1,800,000.00	17,200,000.00
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		26,131,283.76	25,857,053.99
投资活动产生的现金流量净额		-12,867,663.24	-9,903,388.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,674,366.94	14,755,379.77
发行债券收到的现金			297,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,674,366.94	311,755,379.77
偿还债务支付的现金		71,348,919.90	90,432,191.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,494,800.85	96,782,216.22
支付其他与筹资活动有关的现金		458,812.45	
筹资活动现金流出小计		199,302,533.20	187,214,407.33
筹资活动产生的现金流量净额		-156,628,166.26	124,540,972.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,302,347.95	132,570.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-75,621,108.04	212,557,281.21
加: 期初现金及现金等价物余额		238,529,645.39	190,287,076.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		162,908,537.35	402,844,358.19

法定代表人: 冯忠铭

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 杨志红

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	507,512,092.73	1,776,000.00		176,704,510.34	677,796,293.81		55,315,181.69	1,555,552,078.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	140,000,000.00	507,512,092.73	1,776,000.00	-	176,704,510.34	677,796,293.81	-	55,315,181.69	1,555,552,078.57
三、本期增减变动金额		-16,232,059.07				114,439,837.27		4,749,657.62	102,957,435.82
（一）净利润						225,019,037.27		-84,336.75	224,934,700.52
（二）其他综合收益		-16,232,059.07						1,894,739.83	-14,337,319.24
上述（一）和（二）小计	-	-16,232,059.07	-	-	-	225,019,037.27	-	1,810,403.08	210,597,381.28
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	3,797,000.00	3,797,000.00
1. 所有者投入资本								3,797,000.00	3,797,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									-
（四）利润分配						-110,579,200.00	-	-857,745.46	-111,436,945.46
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配						-110,579,200.00		-857,745.46	-111,436,945.46
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									
四、本期期末余额	140,000,000.00	491,280,033.66	1,776,000.00		176,704,510.34	792,236,131.08		60,064,839.31	1,658,509,514.39



项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	410,354,443.36	1,776,000.00		143,117,784.84	459,610,156.31		37,679,466.36	1,188,985,850.87
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	140,000,000.00	410,354,443.36	1,776,000.00		143,117,784.84	459,610,156.31		37,679,466.36	1,188,985,850.87
三、本期增减变动金额		37,873,845.38				74,154,207.09		7,340,961.96	119,369,014.44
(一) 净利润						170,911,007.09		-33,850.78	170,877,156.32
(二) 其他综合收益		37,873,845.38						1,241,968.13	39,115,813.51
上述(一)和(二)小计		37,873,845.38				170,911,007.09		1,208,117.35	209,992,969.83
(三) 所有者投入和减少资本								6,844,823.81	6,844,823.81
1. 所有者投入资本								6,844,823.81	6,844,823.81
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-96,756,800.00		-711,979.20	-97,468,779.20
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-96,756,800.00		-711,979.20	-97,468,779.20
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	140,000,000.00	448,228,288.74	1,776,000.00		143,117,784.84	533,764,363.40		45,020,428.32	1,308,354,865.31

法定代表人: 冯忠铭

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 杨志红

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	140,000,000.00	368,064,825.62			176,704,510.34		629,347,414.65	1,314,116,750.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,000,000.00	368,064,825.62			176,704,510.34		629,347,414.65	1,314,116,750.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-47,491,418.92					114,331,746.03	66,840,327.11
(一) 净利润							226,331,746.03	226,331,746.03
(二) 其他综合收益		-47,491,418.92						-47,491,418.92
上述(一)和(二)小计		-47,491,418.92					226,331,746.03	178,840,327.11
(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							-112,000,000.00	-112,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-112,000,000.00	-112,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	320,573,406.70			176,704,510.34		743,679,160.68	1,380,957,077.72

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	321,179,001.05			143,117,784.84		425,066,885.18	1,029,363,671.07
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	140,000,000.00	321,179,001.05			143,117,784.84		425,066,885.18	1,029,363,671.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		19,792,671.54					74,759,362.52	94,552,034.06
(一)净利润							172,759,362.52	172,759,362.52
(二)其他综合收益		19,792,671.54						19,792,671.54
上述(一)和(二)小计		19,792,671.54					172,759,362.52	192,552,034.06
(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							-98,000,000.00	-98,000,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-98,000,000.00	-98,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	340,971,672.59			143,117,784.84		499,826,247.70	1,123,915,705.13

法定代表人:冯忠铭

主管会计工作负责人:庄建珍

会计机构负责人:杨志红

## 二、公司基本情况

漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称本公司）系经福建省人民政府“闽政体股[1999]31 号”文批准，于 1999 年 12 月 28 日成立，股本总额 10,000 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 10,000.00 万元。

2003 年 5 月 12 日经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2003）45 号”文和上海证券交易所“上证上字（2003）57 号”文批准，本公司于 2003 年 5 月 30 日向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价格每股 8.55 元，发行后本公司注册资本变更为 14,000.00 万元。本公司 A 股股票自 2003 年 6 月 16 日开始在上海证券交易所上市交易，证券简称为“片仔癀”，证券代码为“600436”。

目前，本公司注册资本人民币 14,000.00 万元，企业法人营业执照注册号：350000100024317，住所：福建省漳州市上街，法定代表人：冯忠铭。

本公司属医药行业，主要经营范围包括：锭剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、软膏剂、乳膏剂、糖浆剂、酊剂（含外用）、煎膏剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、散剂、茶剂、中药饮片的生产(有效期至 2015 年 12 月 31 日)，糖果制品（糖果）的生产(有效期至 2014 年 12 月 28 日)；代加工片剂类保健食品(有效期至 2017 年 01 月 16 日)、对外贸易；旅游商品的批发、零售。主要产品为片仔癀及其系列产品。

本公司的母公司为漳州市九龙江建设有限公司。漳州市九龙江建设有限公司的实际控制人为漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、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、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中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的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）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，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。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对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进行后续计量；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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

## 6、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。

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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生当月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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。

## 9、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) 金融资产分类和计量

本公司目前的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。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，包括交易性金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。

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。持有至到期投资采用实际利率法，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。

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。可供出售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摊销并确认为利息收入。除减值损失确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司目前的金融负债系其他金融负债，主要包括因购买商品产生的应付账款和应付债券等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。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。

## (4) 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，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。

## (5) 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。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。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。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值发生严重或非暂时性下跌，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。严重下跌是指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过壹年；非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，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，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指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。

### 10、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司、子公司分别将余额大于 300 万元、200 万元（含）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司、子公司分别将余额小于 300 万元、200 万元且实际账龄分别超过 3 年、2 年的应收款项确定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。该类款项的坏账准备按账龄或者按预计可收回金额低于账面值的金额计提坏账准备。

#### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的



单项金额不重大的应收款项，本公司将应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，根据业务特点和收款时间，确定不同的计提比例：

账龄组合	半年以内	半年至1年	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
药业生产、养麝业、电子商务及技术研发			3%	5%	30%	50%	80%	100%
药品、食品流通业	0.5%	5%	-	50%	100%	100%	100%	100%
化妆品业			5%	30%	50%	80%	100%	100%
日化业			5%	10%	20%	30%	30%	30%

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、发出商品、产成品（库存商品）、劳务成本等。

### (2) 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。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) 后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、26。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注三、9（5）。

## 13、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、已出租的房屋及建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、26。

本公司按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	40-50	0%	2.00%-2.50%
房屋建筑物	5-40	0%、3%、5%	2.38%-20.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-40	0%、3%、5%	2.38%-20.00%

机器设备	5-14	3%、5%	6.79%-19.40%
运输设备	8-10	3%、5%	9.50%-12.13%
其他设备	3-10	3%、5%	9.50%-32.33%

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26。

(4) 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。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、26。

## 16、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：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用时，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。

## 17、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，本公司是指有生命的动物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

本公司生物资产是指生产性的林麝。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的饲养费用计入当期损益。

本公司生产性生物资产折旧采用直线法计算，按其估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
林麝	10	-	10.00%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、死亡的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (3) 生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、26。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括专利权、土地使用权、计算机软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10-20	直线法
土地使用权	40-50	直线法
电脑软件	2-10	直线法

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、26。

#### 19、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计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### 20、长期待摊费用

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，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司主要包括：经营租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	受益期

#### 21、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

## 22、收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的成本占估计总成本的比例计算确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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确认递延所得税。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

## 25、经营租赁

本公司租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 27 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## 28、公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期本公司的主要会计政策未发生变更。

### （2）会计估计变更

本报告期本公司的主要会计估计未发生变更。

## 30、前期差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

## 四、税项：

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、6%、13%或 17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

房产税	房产原值的 75%或租金收入	1.2%或 12%
-----	----------------	-----------

## (二) 税收优惠及批文

本公司的高新技术企业复审已经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局通过，高新技术企业证书发证日为 2011 年 10 月 9 日（证书号 GF201135000139），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，本公司 2011 年至 2013 年度减按 15% 的税率征收企业所得税（企业所得税税率较 2012 年度没有发生变化）。本公司子公司适用的企业所得税率为 25%。

本公司子公司四川片仔癀麝业有限责任公司经理县国家税务局备案，自 2013 年 1 月 1 日至 2033 年 12 月 31 日取得的减免税项目收入免征增值税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司、孙公司情况

#### 1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
片仔癀（漳州）医药有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	潘杰	药品批发	5,847.00
福建片仔癀化妆品有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	潘杰	化妆品经营	10,700.00
四川片仔癀麝业有限责任公司	控股	有限责任公司	四川省阿坝州	林绍碧	养殖业	1,730.00
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司(注1)	控股	有限责任公司	山东省威海市	黄进明	药品零售	160.00
陕西片仔癀麝业有限公司	控股	有限责任公司	陕西省宝鸡市	林绍碧	养殖业	1,600.00
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司(注2)	控股	有限责任公司	上海市	潘杰	生物科技研发	1,000.00
漳州片仔癀生物科技有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	林绍碧	保健品生产及销售	800.00
福建片仔癀电子商务有限公司	全资	有限责任公司	福建省漳州市	黄进明	网上批发零售	980.00
福建片仔癀医疗器械有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	林绍碧	医疗器械研发生产	1,000.00
广州片仔癀国药堂医药有限公司	控股	有限责任公司	广东省广州市	林绍碧	药品零售	530.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	黄进明	诊断技术研究及试验	1000.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
片仔癀（漳州）医药有限公司	77069583-0	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂等	93.843	93.843	是
福建片仔癀化妆品有限公司	73565571-0	生产发用类、护肤类、美容修饰类及香水类化妆品等	90.187	90.187	是
四川片仔癀麝业有限责任公司	66536842-4	人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品的销售经营	67.98	67.98	是
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	66931859-8	零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品等	51.00	-	否
陕西片仔癀麝业有限公司	66410418-7	林麝养殖、繁育及产品开发、生产、收购、销售	60.00	60.00	是
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	59168640-2	生物、化工、医药、食品专业领域内的技术开发、技术服务等	98.037	100.00	是
漳州片仔癀生物科技有限公司	59348514-5	生物提取，金线莲栽培；金线莲初加工，食用菌多糖提取等	60.00	60.00	是
福建片仔癀电子商务有限公司	05841526-8	网上批发、零售：保健食品、预包装食品；化妆品、日化品	100.00	100.00	是
福建片仔癀医疗器械有限公司	15650825-7	生产二类 6864 医用卫生材料及敷料、6826 物理治疗及康复设备	51.00	51.00	是
广州片仔癀国药堂医药有限公司	06111198-6	销售处方药、非处方药、中成药等	51.00	51.00	是
福建片仔癀诊断技术有限公司	07086704-8	诊断技术研究及试验	60.00	60.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
片仔癀（漳州）医药有限公司	7,835.16		16,295,159.27	
福建片仔癀化妆品有限公司	11,406.63		18,176,605.33	
四川片仔癀麝业有限责任公司	1,211.07		4,162,077.26	

漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	81.60			
陕西片仔癀麝业有限公司	960.00		6,901,025.27	
片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	1,000.00		-5,544.51	
漳州片仔癀生物科技有限公司	480.00		3,169,566.65	
福建片仔癀电子商务有限公司	980.00			
福建片仔癀医疗器械有限公司	511.00		4,483,038.83	
广州片仔癀国药堂医药有限公司	270.30		2,678,261.63	
福建片仔癀诊断技术有限公司	180.00		1,200,000.00	

注 1: 本公司 2012 年收购了控股子公司片仔癀(漳州)医药有限公司少数股东的 0.084% 股权, 收购后本公司持有片仔癀(漳州)医药有限公司 93.843% 股权。

注 2: 漳州片仔癀威海大药房有限责任公司的承包经营情况详见本附注五之 2。

注 3: 本公司直接拥有片仔癀(上海)生物科技研发有限公司 80.00% 股权, 本公司控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司直接拥有该公司 20.00% 股权, 故本公司享有该公司表决权比例为 100%。

## 2) 通过子公司片仔癀(漳州)医药有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	①	控股	有限责任公司	福建省漳州市	方宁伟	药品零售
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	①	控股	有限责任公司	贵州省威宁县	黄秉南	药品加工及销售
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	①	控股	有限责任公司	福建省漳州市	黄秉南	食品销售

通过子公司片仔癀(漳州)医药有限公司控制的孙公司情况(续 1):

孙公司全称	注册资本(万元)	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,200.00	75936894-3	零售中药材、中成药、化学药制剂、抗生素等药品	96.891	100.00	是
贵州片仔癀大明	1,000.00	58069728-8	中药饮片加工	66.269	70.00	是

中药饮片有限公司			及销售、中药材种植及购销			
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	100.00	59598913-6	零售预包装食品	96.891	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司片仔癀（漳州）医药有限公司控制的孙公司情况（续 2）：

孙公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,234.00		158,900.82	
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	700.00		2,819,902.76	
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	100.00		-1377.01	

注 1：本公司直接拥有漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司 49.50% 股权，本公司控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司直接拥有该公司 50.50% 股权，故本公司享有该公司表决权比例为 100%。

注 2：片仔癀（漳州）医药有限公司、漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司和贵州大明医药实业有限责任公司于 2011 年共同投资设立贵州片仔癀大明中药饮片有限公司，其中：片仔癀（漳州）医药有限公司、漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司分别持有贵州片仔癀大明中药饮片有限公司 51.00%、19.00% 股权，故本公司享有贵州片仔癀大明中药饮片有限公司表决权比例为 70.00%。

注 3：漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司直接拥有漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司 100% 股权，故本公司享有该公司表决权比例为 100%。

3) 通过子公司福建片仔癀化妆品有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
漳州片仔癀日化有限责任公司	①	控股	有限责任公司	福建省漳州市	陈杰华	护肤护发类日用品生产

通过子公司福建片仔癀化妆品有限公司控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
漳州片仔癀日化有限责任公司	5400.00	71737928-1	发用类、护肤类等日化用品	90.187	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司福建片仔癀化妆品有限公司控制的孙公司情况（续 2）：

孙公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
漳州片仔癀日化有限责任公司	5400.00		27,223.01	

注：本公司的子公司福建片仔癀化妆品有限公司直接拥有漳州片仔癀日化有限责任公司 100% 股权，故本公司享有该公司表决权比例为 100%。

## 2、持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

公司名称	表决权比例%	未纳入合并报表原因
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	0	详见说明

说明：根据漳州片仔癀威海大药房有限责任公司与威海海晨医药有限公司多次续签的《承包经营合同》，约定漳州片仔癀威海大药房有限责任公司由股东威海海晨医药有限公司自 2008 年始单方承包经营，承包期延续至 2013 年 12 月 31 日。故自 2008 年开始，本公司不再对漳州片仔癀威海大药房有限责任公司具有实际控制权，本期同上年度一样，未将其纳入合并范围并采用成本法核算其股权投资。

## 3、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
广州片仔癀国药堂医药有限公司	5,465,840.06	165,840.06
福建片仔癀诊断技术有限公司	3,000,000.00	-

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			105,920.31			140,867.42
人民币			105,920.31			140,867.42
银行存款：			290,368,866.47			409,723,202.87
人民币			276,376,164.36			408,448,616.43
美元	20,373.21	6.17942	125,894.60	201,291.42	6.2855	1,265,217.23
港币	17,408,576.50	0.79655	13,866,807.51	11,508.52	0.8141	9,369.21
其他货币资金：			6,660,992.63			3,451,567.04
人民币			6,660,992.63			3,451,567.04
合计			297,135,779.41			413,315,637.33

(1)其他货币资金期末余额 6,660,992.63 元，其中票据保证金存款 2,076,395.65 元，存出投资款 4,584,596.98 元。由于票据保证金不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

(2)截止 2013 年 6 月 30 日止，除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## (二)应收票据：

### 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑票据	10,924,595.93	11,011,407.33
合计	10,924,595.93	11,011,407.33

### 2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 9,190,291.63 元，最大的前五名情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建省南安市医药有限责任公司	2013-6-18	2013-11-30	1,200,000.00	2013.6 背书
福建省南安市医药有限责任公司	2013-3-20	2013-9-20	1,100,000.00	2013.3 背书
漳州大通医药有限公司	2013-2-1	2013-8-1	625,000.00	2013.3 背书
晋江树波鞋服有限公司	2013-2-25	2013-8-25	400,000.00	2013.5 背书
厦门钜翔医药有限公司	2013-1-29	2013-7-29	381,369.00	2013.3 背书
合计			3,706,369.00	

## (三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		2,191,588.67	2,003,754.48	187,834.19		
其中：						
华润双鹤药业股份有限公司		187,834.19		187,834.19	已宣告未发放	否
兴业证券股份有限公司		2,003,754.48	2,003,754.48			
账龄一年以上的应收股利						
合计		2,191,588.67	2,003,754.48	187,834.19	/	/

## (四) 应收账款：

应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

1、

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
其中: 药业生产、养麝业、电子 商务及技术研发	105,162,987.40	49.09	3,328,567.09	3.17
药品、食品流通业	100,310,938.25	46.83	1,331,595.72	1.33
化妆品业	3,542,533.24	1.65	561,828.78	15.86
日化业	2,695,867.76	1.26	332,294.31	12.33
组合小计	211,712,326.65	98.83	5,554,285.9	2.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,506,661.23	1.17	2,506,661.23	100.00
合计	214,218,987.88	100.00	8,060,947.13	3.76
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
其中: 药业生产、养麝业、电子 商务及技术研发	48,363,044.92	36.40	1,441,204.60	2.98
药品、食品流通业	81,671,353.02	61.46	1,447,118.43	1.77
化妆品业	760,063.01	0.57	382,555.08	50.33
日化业	346,568.13	0.26	311,021.36	89.74
组合小计	131,141,029.08	98.69	3,581,899.47	2.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,744,084.58	1.31	1,744,084.58	100.00
合计	132,885,113.66	100.00	5,325,984.05	4.01

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	209,231,136.51	98.83	4,136,073.67	128,585,715.58	98.05	1,920,074.79
1 至 2 年	1,761,776.70	0.83	740,113.84	1,749,954.22	1.33	864,035.54
2 至 3 年	79,006.11	0.04	39,503.06	164,951.95	0.13	159,734.11
3 至 4 年	9,060.00	0	7,248.00	11,761.51	0.01	9,409.21
4 至 5 年	2,900.11	0	2,900.11	12,612.97	0.01	12,612.97
5 年以上	628,447.22	0.30	628,447.22	616,032.85	0.47	616,032.85
合计	211,712,326.65	100.00	5,554,285.90	131,141,029.08	100.00	3,581,899.47

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建君科医药有限公司	998,647.40	998,647.40	100	预计难以收回
龙海市第二医院	609,112.76	609,112.76	100	预计难以收回
湖北医药集团菁华大成医药有限公司	244,950.23	244,950.23	100	预计难以收回
漳州市芴城中医院	153,463.89	153,463.89	100	预计难以收回
其他 13 户小计	500,486.95	500,486.95	100	预计难以收回
合计	2,506,661.23	2,506,661.23	100	

2、期末应收账款中用于外币质押借款的应收账款余额为 35,070,797.46 元，详见附注六之(十九)。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	74,088,099.69	一年以内	34.59
第二名	非关联方	15,991,086.45	一年以内	7.46
第三名	非关联方	14,402,486.35	一年以内	6.72
第四名	关联方	6,322,498.50	一年以内	2.95
第五名	非关联方	5,186,696.70	一年以内	2.42
合计		115,990,867.69		54.14

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)

漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀药业子公司	6,322,498.50	2.95
福建同春药业股份有限公司	联营企业	1,021,885.41	0.48
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	68,261.55	0.03
福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	控股股东的子公司	6,636.00	0.00
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	1,580.00	0.00
合计		7,420,861.46	3.46

## (五) 其他应收款:

## 1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 药业生产、养麝业、电子商务及技术开发	4,402,971.86	60.03	251,847.35	5.72	15,844,675.62	96.34	625,630.62	3.95
药品、食品流通业	2,455,547.48	33.48	129,232.79	5.26	582,186.19	3.53	500,767.20	86.01
化妆品业	393,611.96	5.37	21,730.17	5.52	20,566.78	0.13	3,077.91	14.97
日化业	82,834.98	1.12			2.92			
组合小计	7,334,966.28	100.00	402,810.31	5.49	16,447,431.51	100.00	1,129,475.73	6.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	7,334,966.28	100.00	402,810.31	5.49	16,447,431.51	100.00	1,129,475.73	6.87

说明: 其他应收款期末较期初减少 54.74%, 主要系本期收到国库退税款及投标保证金减少所致。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,924,474.57	94.40	117,353.48	15,660,347.25	95.21	469,490.93
1 至 2 年	73,413.21	1.00	3,996.51	116,680.09	0.71	45,947.85
2 至 3 年	162,059.97	2.21	135,361.24	63,638.64	0.39	22,623.62
3 至 4 年	45,119.44	0.62	22,159.72	60,889.85	0.37	50,876.58
4 至 5 年	22,298.66	0.30	16,338.93	198,053.40	1.20	192,714.47
5 年以上	107,600.43	1.47	107,600.43	347,822.28	2.12	347,822.28
合计	7,334,966.28	100.00	402,810.31	16,447,431.51	100.00	1,129,475.73

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

## 2、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容
上海锦港房地产发展有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	购房押金
河南片仔癀国药馆有限公司（筹）	关联方	500,000.00	1 年以内	投资款（工商注册中）
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	关联方	150,000.00	1 年以内	租金
合计		1,250,000.00		

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	600,000.00	1 年以内	8.18
第二名	关联方	500,000.00	1 年以内	6.82
第三名	关联方	150,000.00	1 年以内	2.04
第四名	非关联方	117,960.00	1 年以内	1.61
第五名	非关联方	96,000.00	1-2 年	1.31
合计		1,463,960.00		19.96

## 4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
河南片仔癀国药馆有限公司（筹）	关联方	500,000.00	6.82
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	关联方	150,000.00	2.04
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	关联方	65,424.00	0.89

福建同春药业股份有限公司	关联方	30,000.00	0.41
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	关联方	28,874.27	0.39
合计		774,298.27	10.55

**(六) 预付款项:****1、 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	61,812,392.08	51.45	88,778,735.30	98.80
1 至 2 年	57,698,576.16	48.03	660,864.01	0.73
2 至 3 年	218,349.22	0.18	62,500.03	0.07
3 年以上	408,574.49	0.34	355,320.96	0.40
合计	120,137,891.95	100.00	89,857,420.30	100.00

**2、 预付款项金额前五名单位情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	75,850,000.00	1 至 2 年	土地未交付使用
第二名	非关联方	4,563,550.00	1 至 2 年	房产未交付使用
第三名	非关联方	3,586,400.00	一年以下	预付货款
第四名	非关联方	2,503,196.00	一年以下	房产未交付使用
第五名	非关联方	2,124,999.97	一年以下	预付房租
合计		88,628,145.97		

**3、 预付款项的说明:**

期末预付账款较期初增长 33.70%，主要系本公司预付片仔癀产业园土地款以及购房款、货款所致。

**(七) 存货:****1、 存货分类**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	546,088,855.84	1,964,268.13	544,124,587.71	447,217,639.94	1,396,029.70	445,821,610.24
在产品	22,890,678.17	1,613,071.13	21,277,607.04	26,180,659.30	1,349,478.58	24,831,180.72
库存商品	94,647,924.82	2,960,565.63	91,687,359.19	87,172,394.05	2,859,154.84	84,313,239.21
发出商品	687,625.40		687,625.40	36,508.76		36,508.76
委托加工物资	1,351,060.11		1,351,060.11	2,039,503.49		2,039,503.49

低值易耗品	1,551,775.01		1,551,775.01	266,592.67		266,592.67
包装物	5,986,862.44		5,986,862.44	3,178,609.98		3,178,609.98
合计	673,204,781.79	6,537,904.89	666,666,876.90	566,091,908.19	5,604,663.12	560,487,245.07

## 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,396,029.70	781,800.16	213,561.73		1,964,268.13
在产品	1,349,478.58	263,592.55			1,613,071.13
库存商品	2,859,154.84	694,288.97	92,227.70	500,650.48	2,960,565.63
合计	5,604,663.12	1,739,681.68	305,789.43	500,650.48	6,537,904.89

## 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	低于可变现净值	报废	0.04%
在产品	低于可变现净值		
库存商品	低于可变现净值	报废	0.10%
包装物	低于可变现净值		

## (八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其它流动资产	9,894,096.00	0
合计	9,894,096.00	

说明：本期新增其他流动资产系子公司片仔癀医药公司持有的本公司股份所预缴的配股资金。

## (九)可供出售金融资产：

### 1、 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	443,910,299.93	455,577,091.26
合计	443,910,299.93	455,577,091.26

可供出售金融资产分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

可供出售权益工具（注 1）	443,910,299.93	455,577,091.26
兴业证券股份有限公司（注 2）	153,015,279.24	206,941,368.84
兴业银行股份有限公司（注 3）	37,327,305.26	42,179,602.22
漳州片仔癀药业股份有限公司（注 4）	235,749,231.71	186,198,831.71
华润双鹤药业股份有限公司（注 5）	11,642,230.60	13,200,731.00
辽宁成大股份有限公司（注 6）	6,176,253.12	7,056,557.49
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	443,910,299.93	455,577,091.26

注 1：可供出售金融资产期末账面余额较期初减少了 1166.68 万元，主要原因系本公司及子公司所持有的可供出售金融资产期末公允价值下降所致。

注 2：本公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司共计持有兴业证券股份有限公司股票 16,851,903 股，其成本 130,152,400.00 元。本公司根据该股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 153,015,279.24 元，其中：本报告期公允价值变动 53,926,089.60 元减少资本公积，转回递延所得税负债 8,138,177.12 元增加资本公积。

注 3：本公司子公司福建片仔癀化妆品有限公司持有兴业银行股份有限公司股票 2,527,238 股，其成本 5,382,089.00 元。根据该股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 37,327,305.26 元。其中：本报告期公允价值变动 4,852,296.96 元减少资本公积，转回递延所得税负债 1,213,074.24 元增加资本公积。

注 4：本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司股票 204.24 万股，其成本 17,137,184.29 元，根据本公司在股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 235,749,231.71 元，其中：本报告期公允价值变动 49,550,400.00 元增加资本公积，公允价值变动形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 12,387,600.00 元减少资本公积。

在编制合并财务报表时，子公司片仔癀（漳州）医药有限公司所持有本公司投资成本予以抵消，调减可供出售金融资产期末余额 17,137,184.29 元，相应调增库存股 1,776,000.00 元以及调减资本公积期末余额 5,467,088.29 元，配股资金 9,894,096.00 元重分类至其他流动资产。

注 5：本公司持有华润双鹤药业股份有限公司股票 581,530 股，根据该股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 11,642,230.60 元。其中：本报告期公允价值变动 1,558,500.40 元减少资本公积，转回递延所得税负债 233,775.06 元增加资本公积。

注 6：本公司持有辽宁成大股份有限公司股票 470,751.00 股，根据该股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 6,176,253.12 元。其中：本报告期公允价值变动 880,304.37 元减少资本公积，转回递延所得税负债 132,045.66 元增加资本公积。

#### (十)对联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
福建同春药业股份有限公司	24.00	24.00	1,171,527,495.67	871,341,964.61	300,185,531.06	1,497,728,945.34	16,543,283.78
华润片仔癀药业股份有限公司	49.00	49.00	307,026,662.36	21,547,523.26	285,479,139.10	38,035,477.01	-4,479,261.13

## (十一)长期股权投资:

## 1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	816,000.00	816,000.00		816,000.00			51	-

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
福建同春药业股份有限公司	28,320,000.00	61,107,685.97	4,494,744.17	65,602,430.14	24	24
华润片仔癀药业股份有限公司	147,000,000.00	117,832,122.86	-1,671,711.11	116,160,411.75	49	49

## (十二) 投资性房地产:

## 1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	38,965,366.46	19,012,362.96	3,000.00	57,974,729.42
1.房屋、建筑物	32,725,408.86	19,012,362.96	3,000.00	51,734,771.82
2.土地使用权	6,239,957.60			6,239,957.60
二、累计折旧和累计摊销合计	10,054,928.72	1,360,206.21	0.00	11,415,134.93

1.房屋、建筑物	8,854,640.64	1,275,269.83	0.00	10,129,910.47
2.土地使用权	1,200,288.08	84,936.38	0.00	1,285,224.46
三、投资性房地产账面净值合计	28,910,437.74	17,652,156.75	3,000.00	46,559,594.49
1.房屋、建筑物	23,870,768.22	17,737,093.13	3,000.00	41,604,861.35
2.土地使用权	5,039,669.52	-84,936.38		4,954,733.14
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	28,910,437.74	17,652,156.75	3,000.00	46,559,594.49
1.房屋、建筑物	23,870,768.22	17,737,093.13	3,000.00	41,604,861.35
2.土地使用权	5,039,669.52	-84,936.38		4,954,733.14

本期折旧和摊销额：1,360,206.21 元。

投资性房地产增加主要系母公司本期购置房产所致。

期末投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

### (十三) 固定资产:

#### 1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	341,673,136.37	9,951,760.63	1,345,012.49	350,279,884.51
其中：房屋及建筑物	211,527,406.19	1,725,598.01	973,516.00	212,279,488.20
机器设备	96,749,338.23	6,175,045.73	371,496.49	102,552,887.47
运输工具	9,488,994.91	900,008.00		10,389,002.91
其他设备	23,907,397.04	1,151,108.89		25,058,505.93
二、累计折旧合计:	149,869,253.62	9,702,894.48	1,702,967.02	157,869,181.08
其中：房屋及建筑物	66,037,113.28	5,617,172.58	1,342,615.42	70,311,670.44
机器设备	68,559,595.27	3,125,350.94	360,351.60	71,324,594.61
运输工具	3,713,582.83	470,393.13		4,183,975.96
其他设备	11,558,962.24	489,977.83		12,048,940.07
三、固定资产账面净值合计	191,803,882.75			192,410,703.43
其中：房屋及建筑物	145,490,292.91			141,967,817.76
机器设备	28,189,742.96			31,228,292.86
运输工具	5,775,412.08			6,205,026.95
其他设备	12,348,434.80			13,009,565.86
四、减值准备合计	2,972,472.69			2,972,472.69
其中：房屋及建筑物				0.00



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备	1,546,416.55			1,546,416.55
运输工具	0			0.00
其他设备	1,426,056.14			1,426,056.14
五、固定资产账面价值合计	188,831,410.06			189,438,230.74
其中：房屋及建筑物	145,490,292.91			141,967,817.76
机器设备	26,643,326.41			29,681,876.31
运输工具	5,775,412.08			6,205,026.95
其他设备	10,922,378.66			11,583,509.72

本期折旧额：9,702,894.48 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,754,797.16 元。

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
提取车间（三、四）	正在办理	2013 年 12 月 31 日
中药处理车间	正在办理	2013 年 12 月 31 日
鑫荣嘉园 D1、D2 店面	正在办理	2013 年 12 月 31 日
漳州市南山街 1 号房产	改制房产	无法预计
黄牛铺宽滩村养殖场	系租赁土地，地上建筑物无法办理产权	
钱隆学府毅达新城 4 期 8 幢店面 D13、D14	正在办理	2013 年 12 月 31 日
河南郑州管城回族区新郑路 218 号 17 号楼 6 间店面	正在办理	2013 年 7 月 31 日

## (十四) 在建工程：

### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
拆迁技改项目	35,480,077.30		35,480,077.30	26,411,861.47		26,411,861.47
金糖宁产业化项目配套改造工程	15,194,356.11		15,194,356.11	14,667,173.27		14,667,173.27
贵州厂房与办公楼建设工程	1,076,081.00		1,076,081.00	0.00		0.00
贵州威宁厂房建设工程	3,804,132.00		3,804,132.00	2,965,742.00		2,965,742.00
片仔癀产业园	1,929,320.75		1,929,320.75	1,598,000.00		1,598,000.00
藿香正气水灌装生产线	1,331,623.98		1,331,623.98	1,331,623.98		1,331,623.98
片仔癀科技大楼装修	122,509.99		122,509.99	602,557.46		602,557.46
其他	2,092,867.55		2,092,867.55	911,102.12		911,102.12

安捷伦高效液相设备安装	0.00		0.00	854,700.86		854,700.86
合计	61,030,968.68		61,030,968.68	49,342,761.16		49,342,761.16

## 2、重大在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

工程名称	预算金额	资金来源	期初金额		本期增加额	
			金额	其中:利息资本化	金额	其中:利息资本化
拆迁技改项目	3913 万元	自筹	26,411,861.47		9,068,215.83	
金糖宁产业化项目配套改造工程	3600 万元	贷款与自筹	14,667,173.27	322,925.22	1,355,657.71	676,912.75
片仔癀产业园	116,000 万元	募集资金及自筹	1,598,000.00		6,586,673.25	
合计	123,513 万元		42,677,034.74	322,925.22	17,010,546.79	676,912.75

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例%
	金额	其中:本期转固定资产	金额	其中:利息资本化		
拆迁技改项目			35,480,077.3		内部装修	90.67
金糖宁产业化项目配套改造工程	828,474.87		15,194,356.11	999,837.97	设备安装	42.21
片仔癀产业园	6,255,352.5		1,929,320.75		征地及规划阶段	0.17
合计	7,083,827.37		52,603,754.16	999,837.97		

## (十五)生产性生物资产:

## 1、以成本计量:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
畜牧养殖业				
林麝	4,150,407.41	1,267,913.15	900,366.13	4,517,954.43
合计	4,150,407.41	1,267,913.15	900,366.13	4,517,954.43

## (十六)无形资产:

## 1、无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	104,592,333.85	35,672,753.55	10,356.60	140,254,730.80
土地使用权	89,725,536.18	35,285,352.50	10,356.60	125,000,532.08

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
计算机软件	3,395,429.65	387,401.05		3,782,830.70
专利权	11,471,368.02			11,471,368.02
二、累计摊销合计	11,650,236.35	2,003,220.44	0.00	13,653,456.79
土地使用权	6,631,212.57	1,317,091.80		7,948,304.37
计算机软件	3,038,038.42	137,807.21		3,175,845.63
专利权	1,980,985.36	548,321.43		2,529,306.79
三、无形资产账面净值合计	92,942,097.50	33,669,533.11	10,356.60	126,601,274.01
土地使用权	83,094,323.61	33,968,260.70	10,356.60	117,052,227.71
计算机软件	357,391.23	249,593.84		606,985.07
专利权	9,490,382.66	-548,321.43		8,942,061.23
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				
计算机软件				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	92,942,097.50	33,669,533.11	10,356.60	126,601,274.01
土地使用权	83,094,323.61	33,968,260.70	10,356.60	117,052,227.71
计算机软件	357,391.23	249,593.84		606,985.07
专利权	9,490,382.66	-548,321.43		8,942,061.23

未办妥产权证书的无形资产情况：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
片仔癀产业园 G2012-51 号地块土地使用权	正在办理	2013 年
片仔癀产业园 G2012-54 号地块土地使用权	正在办理	2013 年

开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当年损益	确认为无形资产	
上海研发项目支出		2,790,515.88			2,790,515.88
合计		2,790,515.88			2,790,515.88

①本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 17.71%。

②通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 6.77%。

③公司研发项目的说明：已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十七) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修工程款	0.00	338,144.09	33,814.44		304,329.65

土地赔偿款	0.00	100,000.00	1,666.66		98,333.34
装修费(租入固定资产改良支出)	2,544,216.72	167,259.94	376,008.08		2,335,468.58
合计	2,544,216.72	605,404.03	411,489.18		2,738,131.57

## (十八) 递延所得税资产递延所得税负债:

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,140,471.42	2,678,696.94
工资费用	253,103.45	556,585.10
可抵扣亏损	1,490,861.31	1,156,000.57
未实现损益		772,677.28
预提费用	2,179,814.02	2,362,893.00
递延收益	2,246,879.65	2,730,778.59
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,234,840.76	913,963.07
其他		
小计	10,545,970.61	11,171,594.55
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	70,438,752.60	67,447,347.00
其他		
小计	70,438,752.60	67,447,347.00

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	290,298,414.07
小计	290,298,414.07
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	17,974,135.02
工资费用	1,687,356.33
可抵扣亏损	5,963,445.27
未实现损益	

预提费用	12,941,723.70
递延收益	14,893,687.05
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	8,232,271.73
其他	
小计	61,692,619.10

## (十九)资产减值准备明细:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	6,455,459.78	2,008,297.66			8,463,757.44
存货跌价准备	5,604,663.12	1,739,681.68	305,789.43	500,650.48	6,537,904.89
固定资产减值准备	2,972,472.69				2,972,472.69
合计	15,032,595.59	3,747,979.34	305,789.43	500,650.48	17,974,135.02

## (二十) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、固定资产-房屋建筑物原值	3,835,846.12			3,835,846.12
2、无形资产-土地使用权原值	11,361,367.80			11,361,367.80
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、其他货币资金	1,061,961.26	3,242,958.90	2,228,524.51	2,076,395.65
2、应收账款	29,057,474.28	60,427,686.33	54,414,363.15	35,070,797.46
合计	45,316,649.46	63,670,645.23	56,642,887.66	52,344,407.03

说明:所有权受限的其他货币资金系银行承兑汇票保证金;所有权受限的应收账款系用于质押贷款,详见附注六之(二十一)。

## (二十一)短期借款:

## 1、短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	28,056,643.27	23,245,984.73
抵押借款	8,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	

合计	41,056,643.27	48,245,984.73
----	---------------	---------------

## 外币借款

借款类别	币种	期末账面余额		期初账面余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
质押借款	港币	35,026,582.45	28,056,643.27	28,668,662.18	23,245,984.73
合计			28,056,643.27		23,245,984.73

注：2012年6月本公司与中国银行漳州分行签订了《出口商业发票贴现协议》，约定中国银行漳州分行为本公司提供出口商业发票贴现业务，并由中国出口信用保险公司提供出口信用保险。由于该金融资产附带追索权，即在出口销售货款尚未回笼前相应风险和报酬尚未转移，本公司作为短期借款列示。截至2013年6月30日止，本公司收到上述银行融资款余额为港币35,026,582.45元，折合人民币28,056,643.27元。

有关抵押借款抵押资产情况详见本附注六之（二十）所述。

截至2013年6月30日止，本公司不存在逾期借款情况。

## (二十二) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,669,215.92	3,539,870.88
合计	14,669,215.92	3,539,870.88

下一会计期间（下半年）将到期的金额14,669,215.92元。

## (二十三) 应付账款：

## 1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	101,061,686.68	71,034,610.81
工程款	1,127,628.87	49,480.21
设备款	3,511,047.00	4,989,355.63
合计	105,700,362.55	76,073,446.65

## 2、 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

供应商	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
昆明船舶设备集团有限公司	2,170,000.00	设备款	未到结算期
合计	2,170,000.00		

本报告期应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方的款项情况详见本附注七之六。

#### (二十四) 预收账款：

##### 1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	13,640,542.11	18,780,777.31
其他	112,853.76	2,708.36
合计	13,753,395.87	18,783,485.67

本报告期预收款项中无预收关联方账款。

#### (二十五) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,183,317.19	36,188,502.33	37,845,727.27	2,526,092.25
二、职工福利费	0	3,764,941.25	1,276,306.28	2,488,634.97
三、社会保险费	12,122,347.37	13,074,162.21	17,420,874.24	7,775,635.34
其中：①医疗保险费	697,815.75	1,268,512.91	1,113,495.55	852,833.11
②基本养老保险费	8,751,554.60	7,195,219.55	12,888,029.14	3,058,745.01
③失业保险费	116,230.28	991,471.00	1,087,879.69	19,821.59
④工伤保险费	3,679.42	179,563.48	177,555.52	5,687.38
⑤生育保险费	529.05	279,204.23	278,443.56	1,289.72
⑥补充养老保险费	1,565,558.22	1,784,652.00	1,828,260.28	1,521,949.94
⑦补充医疗保险费	986,980.05	1,375,539.04	47,210.50	2,315,308.59
四、住房公积金	12,579.91	4,575,732.23	4,534,957.24	53,354.90
五、辞退福利	0	3,000.00	3,000.00	0
六、工会经费和职工教育经费	3,694,560.72	1,292,830.34	639,010.45	4,348,380.61
七、其他	0	3,012,063.13	3,012,063.13	0
合计	20,012,805.19	61,911,231.49	64,731,938.61	17,192,098.07

说明：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

#### (二十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,516,640.03	-15,725,058.85
营业税	71,895.40	251,998.12

项目	期末数	期初数
企业所得税	41,636,239.69	30,876,418.49
个人所得税	1,893,381.65	321,285.99
城市维护建设税	743,934.90	1,505,468.01
教育费附加（含地方教育费附加）	532,856.30	1,075,334.29
房产税	3,486,842.74	2,567,990.39
土地使用税	1,126,868.77	671,992.38
防洪护堤费	35,003.56	213,180.56
印花税	67,716.71	211,033.21
其他税种	294.84	791,985.59
合计	48,078,394.53	22,761,628.18

**(二十七) 应付利息：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	37,401.75	37,365.74
企业债券利息	5,106,575.34	13,642,622.96
短期借款应付利息	661,499.84	164,107.27
合计	5,805,476.93	13,844,095.97

说明：应付利息期末余额较期初减少 58.07%，主要原因系本公司本期支付公司债券兑息款所致。

**(二十八) 应付股利：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
福建同春药业股份有限公司	120,000.00	0	
漳州市财政局	10,910.34	10,910.34	
合计	130,910.34	10,910.34	

**(二十九) 其他应付款：****1、 其他应付款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证金、押金	9,289,110.66	7,962,205.11
单位及个人往来款	45,803,979.07	40,607,178.02
业务费	11,630,903.10	10,444,002.90
其他	151,619.43	489,580.42
合计	66,875,612.26	59,502,966.45



## (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	52,983,461.52	79.23	55,026,032.40	92.47
1-2年	9,707,249.92	14.52	2,438,737.08	4.10
2-3年	2,941,340.23	4.39	836,901.38	1.41
3年以上	1,243,560.59	1.86	1,201,295.59	2.02
小计	66,875,612.26	100.00	59,502,966.45	100.00

报告期内其他应付款中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项详见本附注七之（六）。

## 2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还原因
国家林业局发展计划与资金管理司	6,212,093.63	应付野生动物资源管理保护费	未到结算期
福建昊宇建筑工程有限公司	1,941,217.23	工程尾款	未到结算期
上海龙腾机械制造有限公司	334,500.00	设备保证金	未到结算期
合计	8,487,810.86		

## 3、期末金额较大的其他应付款列示如下：

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	性质或内容
南靖县土地收购储备中心	18,440,000.00	应付土地出让金
合计	18,440,000.00	

## (三十) 1 年内到期的非流动负债：

## 1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	10,384,500.00	
合计	10,384,500.00	

## 2、1 年内到期的长期借款

## (1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

信用借款	10,384,500.00
合计	10,384,500.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行漳州支行	2012-4-13	2014-6-12	人民币	7.0725		2,076,900.00		
	2012-5-17	2014-6-12	人民币	7.0725		2,076,900.00		
	2012-7-19	2014-6-12	人民币	7.0725		2,076,900.00		
	2012-9-11	2014-6-12	人民币	7.0725		2,076,900.00		
	2013-3-20	2014-6-12	人民币	7.0725		2,076,900.00		
合计						10,384,500.00		

(三十一) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	19,038,000.00	16,615,200.00
小 计	19,038,000.00	16,615,200.00
减：一年内到期的长期借款	10,384,500.00	
合计	8,653,500.00	16,615,200.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行漳州支行	2012-4-13	2015-4-12	人民币	7.0725		1,730,700.00		4,153,800.00
	2012-5-17	2015-4-12	人民币	7.0725		1,730,700.00		4,153,800.00
	2012-7-19	2015-4-12	人民币	7.0725		1,730,700.00		4,153,800.00
	2012-9-11	2015-4-12	人民币	7.0725		1,730,700.00		4,153,800.00
	2013-3-20	2015-4-12	人民币	7.0725		1,730,700.00		
合计						8,653,500.00		16,615,200.00

(三十二) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

11 片仔癀	3 亿	2012 年 3 月 15 日	5 年	3 亿	13,642,622.95	8,563,952.39	17,100,000.00	5,106,575.34	297,697,434.28
--------	-----	-----------------	-----	-----	---------------	--------------	---------------	--------------	----------------

说明：根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1822 号核准，本公司采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者协议认购相结合的方式公开发行 300 万份公司债券，每份面值 100 元，发行总额 30,000.00 万元，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权。债券票面利率为 5.70%，利息按年支付，2013 年 3 月 15 日第一次付息日。

### (三十三) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆迁异地改造补偿金	9,433,120.60			9,433,120.60
合计	9,433,120.60			9,433,120.60

注：上述款项系收漳州财政局拆迁补偿款，详见附注十二之 2。

### (三十四) 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
禽流感专项储备款	99,111.00	99,111.00
药品储备金（说明 1）	2,155,589.61	2,155,589.61
甲型流感储备金（说明 2）	1,100,000.00	1,100,000.00
片仔癀二次开发项目（说明 3）	9,403,995.39	12,360,431.54
双孢蘑菇多糖系列产品的研发（说明 4）	480,000.00	480,000.00
金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究(说明 5)		400,000.00
麝香产业化基地建设（说明 6）	3,400,000.00	3,400,000.00
未兑换积分递延收益	81,425.72	81,425.72
其他政府补助项目（说明 7）	3,250,000.00	1,450,000.00
中小企业扶持资金（说明 8）	400,000.00	
合计	20,370,121.72	21,526,557.87

说明：1、根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅、福建省卫生厅“闽经贸计财[2008]196 号”《关于下达第四批省级医药储备资金计划的通知》，由本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，拨付第四批省级医药储备资金 175.00 万元，专门用于储备药品。根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅“闽经贸医药[2009]803 号”《关于调整省级医药储备品种计划的通知》，由本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，增拨省级医药储备资金 60.6575 万元，专门用于储备药品。截至 2013 年 6 月 30 日止，上述储备资金 215.5590 万元尚待相关部门予以批准核销。

2、根据福建省财政厅、省经贸委、省卫生厅关于下达第一批防治甲型流感医药用品储备资金计划的通知（闽经贸医药[2009]347 号和 946 号），拨付本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司 150 万元，专款专用，用于储备甲型流感医药用品，本公司已归还 40 万元。

3、根据福建省科技厅、财政厅“闽财（教）指〔2007〕156号”《关于下达财政部科技部2007年国家科技支撑计划课题（第二批）预算的通知》、漳州市科技局、财政局“漳财教[2008]66号”《关于下达2008年国家支撑计划相关课题预算的通知》、科学技术部（国科发财〔2009〕430号）《关于下达2009年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》、科学技术部国科发财[2010]169号《关于下达2010年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》及重大新药创制重大专项实施管理办公室卫科药专项管办（2010）B65号《“重大新药创制”科技重大专项课题立项通知》，本公司片仔癀二次开发项目获得国家科技支撑计划课题专项资金及片仔癀药效作用机理及质控体系的研究专项资金共计1,605.00万元。该项目国家科技支撑计划课题于2011年7月完成验收，与资产相关支出确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分摊，本报告期计入损益金额2,956,436.15元。

4、根据闽科计[2010]49号、闽财（教）指[2010]63号，本公司双孢蘑菇多糖系列产品的研发项目获得专项资金48.00万元。该项目于2010年1月开始投入研究，预计于2013年底前验收

5、根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅《关于下达2010年中药生产扶持专项资金的通知》，本公司金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究项目获得扶持专项资金40万元。该项目于2013年3月份通过验收。

6、根据中华人民共和国工业和信息化部工信消费函[2012]138号《关于做好2012年度中药材扶持项目资金下达工作的通知》，及根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅《关于下达2012年中药原料基地与中药加工生产扶持专项资金的通知》，本公司收到麝香产业化基地建设项目扶持资金340.00万元。该项目于2012年开始建设，预计于2013年验收。

7、其他政府补助项目系零星项目的补助款，截止2013年6月30日，项目未完成或未经相关部门验收。

8、根据毕市工能明电【2012】47号《关于对工业和能源系统项目资金管理使用情况进行监督的通知》，本公司收到中小微企业发展专项扶持资金40万，项目未经相关部门验收。

### (三十五)股本：

单位：万股

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,000.00						14,000.00

说明：本公司注册资本为人民币14,000.00万元，业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天验（2003）GF0004号”《验资报告》验证。

### (三十六) 库存股：

单位：股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
1,776,000.00			1,776,000.00

说明：库存股系本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司177.60万股股票的票面价值。

### (三十七) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	312,978,899.17			312,978,899.17
其他资本公积	194,533,193.56		16,232,059.07	178,301,134.49
合计	507,512,092.73		16,232,059.07	491,280,033.66

说明：其他资本公积本期减少 16,232,059.07 元，系本公司编制合并财务报表时对子公司片仔癀（漳州）医药有限公司资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动增加额 34,874,686.40 元、对子公司福建片仔癀化妆品有限公司资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动减少额 3,615,326.55 元，及本公司持有的可供出售金融资产的本期公允价值变动扣除所得税后的净减少额 47,491,418.92 元所致。

**(三十八) 盈余公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	176,704,510.34			176,704,510.34
合计	176,704,510.34			176,704,510.34

**(三十九) 未分配利润：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	677,796,293.81
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	677,796,293.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,019,037.27
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	110,579,200.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	792,236,131.08

说明：根据 2013 年 5 月 22 日本公司 2012 年度股东大会审议通过的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 14,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），合计派发现金红利 11,200 万元，上述股利已于本期支付完毕。子公司片仔癀（漳州）医药有限公司本期收到本公司派发的现金股利 1,420,800.00 元在财务报表合并时予以抵消。

**(四十) 营业收入和营业成本:****1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	710,889,821.21	570,635,462.63
其他业务收入	4,056,996.36	2,459,865.93
营业成本	334,545,569.73	262,579,058.13

**2、 主营业务（分行业）**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	666,194,272.81	315,345,223.41	543,958,221.21	250,870,266.21
日用品、化妆品销售	43,310,634.12	14,422,375.65	26,677,241.42	9,174,691.18
食品销售	1,384,914.28	960,622.87		
合计	710,889,821.21	330,728,221.93	570,635,462.63	260,044,957.39

**3、 主营业务（分地区）**

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	565,222,230.22	305,878,258.11	466,077,710.61	240,038,931.64
境外	145,667,590.99	24,849,963.82	104,557,752.02	20,006,025.75
合计	710,889,821.21	330,728,221.93	570,635,462.63	260,044,957.39

**4、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	110,747,129.50	15.49
第二名	35,056,709.53	4.90
第三名	25,938,768.40	3.63
第四名	17,400,443.93	2.43
第五名	15,584,442.65	2.18
合计	204,727,494.01	28.63

**(四十一) 营业税金及附加:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

营业税	119,614.47	90,104.72
城市维护建设税	2,691,209.13	3,430,557.57
教育费附加(含地方教育费附加)	1,925,862.76	2,450,398.00
房产税	232,615.17	833,065.64
土地使用税	32,620.98	19,242.75
其他	461.67	519.72
合计	5,002,384.18	6,823,888.40

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### (四十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	10,592,976.77	8,884,402.97
行政办公费	796,530.54	173,290.88
交通差旅费	1,388,074.77	1,506,855.57
促销、业务宣传及广告费	33,323,115.39	40,055,494.77
运杂费	2,897,600.16	1,994,895.65
租赁费	483,584.20	1,392,654.73
中介费	604,430.80	614,139.00
其他	1,716,659.68	3,236,650.23
合计	51,802,972.31	57,858,383.80

#### (四十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	17,095,743.19	21,290,421.19
交通差旅费	1,122,963.36	878,187.44
折旧及摊销	4,873,028.16	3,901,713.40
行政办公费	6,512,822.33	2,753,951.63
税金	4,167,943.58	2,181,685.12
业务招待费	1,191,687.89	1,375,073.99
研发费用	13,634,940.10	10,642,198.61
中介费	1,392,269.89	1,424,613.30
其他	2,124,342.41	4,555,238.99
合计	52,115,740.91	49,003,083.67

**(四十四) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,014,123.59	9,100,383.82
减：利息资本化	676,912.75	1,538,734.90
减：利息收入	2,753,662.61	3,722,421.90
汇兑损益	2,302,347.95	132,570.75
手续费及其他	278,046.17	326,493.44
合计	10,163,942.35	4,298,291.21

**(四十五) 公允价值变动收益：**

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	-838.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-838.64
合计	0.00	-838.64

**(四十六) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,525,716.98	2,465,336.50
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,210,062.55	2,843,575.88
处置交易性金融资产取得的投资收益		146,703.91
合计	5,786,779.53	5,455,616.29

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益：**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51,000.00	0.00
合计	51,000.00	0.00

**3、 按权益法核算的长期股权投资收益：**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
福建同春药业股份有限公司	4,438,044.29	2,465,336.50



华润片仔癀药业有限公司	-912,327.31	
合计	3,525,716.98	2,465,336.50

**(四十七) 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,034,741.84	-5,311,666.64
二、存货跌价损失	1,433,892.25	
合计	3,468,634.09	-5,311,666.64

**(四十八) 营业外收入：****1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	169,396.00	605.52	169,396.00
其中：固定资产处置利得	21,396.00	605.52	21,396.00
无法支付的应付款项			
政府补助	5,150,825.15	741,028.83	5,150,825.15
非货币性资产交换利得			
其他	17,076.09	9,655.63	17,076.09
合计	5,337,297.24	751,289.98	5,337,297.24

**2、 政府补助明细**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理费返还	51,550.00	55,660.00
信用保险保费补贴及融资贴息	634,383.00	134,320.00
专项知识产权试点专项经费	26,000.00	
工作站专项经费补助	200,000.00	
科技成果转化和产业化项目	600,000.00	
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题专项资金	3,356,436.15	462,144.79
零星奖励金及补贴款	282,456.00	57,904.04
商务部应急商品应急能力建设资金		31,000.00
合计	5,150,825.15	741,028.83

**(四十九) 营业外支出:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	202,648.29	214,480.76	202,648.29
其中: 固定资产处置损失	12,188.82		12,188.82
生物性资产处置损失		214,480.76	
对外捐赠	365,000.00	1,137,080.00	365,000.00
其他	1,144.77	3,846.09	1,144.77
合计	568,793.06	1,355,406.85	568,793.06

**(五十) 所得税费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,785,247.96	33,713,081.83
递延所得税调整	-317,090.77	-1,895,287.37
合计	43,468,157.19	31,817,794.46

**(五十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

项目	序号	本期数	上期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	225,019,037.27	170,911,007.09
报告期归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	F	4,124,463.26	5,126,553.90
报告期扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	220,894,574.01	165,784,453.19
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润影响	P4		
期初股份总数	S0	140,000,000.00	140,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少的股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末	Mj		

项目	序号	本期数	上期数
末的月份数			
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	Mo		
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$S = S_0 + S_1 + S_i^* - \frac{M_i}{M_0} - \frac{S_j^*}{M_j} - \frac{M_0 - S_k}{M_0}$	140,000,000.00	140,000,000.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2 = S + X_1$	140,000,000.00	140,000,000.00
其中: 可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1 = P/S$	1.61	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2 = P_2/S$	1.58	1.18
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3 = (P_1 + P_3)/X_2$	1.61	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4 = (P_2 + P_4)/X_2$	1.58	1.18

## (五十二) 其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-11,666,791.31	49,049,685.22
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	2,670,527.93	9,933,871.71
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		0
小计	-14,337,319.24	39,115,813.51

## (五十三) 现金流量表项目注释:

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利息收入	1,897,503.50
政府补助	3,788,869.00
其他往来款	9,862,731.27

合计	15,549,103.77
----	---------------

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中除处置非流动之外的支出、支付的其他往来款等	30,077,107.73
合计	30,077,107.73

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
兴业证券账户利息	14,965.22
其他往来款-保证金	2,635,976.38
合计	2,650,941.60

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
退还保证金	349,904.00
支付树木成活保证金	117,960.00
合计	467,864.00

## 5、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付利息	458,812.45
合计	458,812.45

## (五十四) 现金流量表补充资料：

## 1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	224,934,700.52	170,877,156.32
加：资产减值准备	3,343,915.92	-5,311,225.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	9,452,170.34	7,614,804.23

资产折旧		
无形资产摊销	2,001,987.19	1,325,472.99
长期待摊费用摊销	441,027.67	194,946.83
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）		213,875.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		838.64
财务费用（收益以“-”号填列）	11,446,688.43	5,925,543.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,938,785.01	-5,455,616.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-165,291.54	-1,347,678.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,902,991.53	2,955,412.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,034,333.22	-38,401,432.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,488,332.18	-45,038,722.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,038,108.02	-11,835,313.39
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	91,128,864.61	81,718,061.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		0
一年内到期的可转换公司债券		0
融资租入固定资产		0
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	295,059,383.76	553,684,271.47
减：现金的期初余额	412,253,676.07	349,528,186.53
加：现金等价物的期末余额		0
减：现金等价物的期初余额		0
现金及现金等价物净增加额	-117,194,292.31	204,156,084.94

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	295,059,383.76	412,253,676.07
其中：库存现金	105,920.31	140,867.42
可随时用于支付的银行存款	290,368,866.47	409,723,202.87
可随时用于支付的其他货币资金	4,584,596.98	2,389,605.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	295,059,383.76	412,253,676.07

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
漳州市九龙江建设有限公司	国有企业	福建省漳州市	冯忠铭	基础设施建设、房地产开发与经营、对外投资	20.00	58.38	58.38	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	15650768-4

注：经漳州市人民政府专题会议审议决定,本公司实际控制人漳州市人民政府国有资产监督管理委员会持有的漳州市国有资产投资经营有限公司 100%的股权无偿划转给本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司。该股权划转已于 2013 年 4 月 16 日完成工商变更登记,公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司直接或间接持有 8,173.30 万股本公司流通股股票,占本公司总股本的 58.38%。

### (二) 本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注五之 1。

### (三) 本企业的合营和联营企业的情况

联营企业情况详见本附注五之（十）。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的控股子公司	574706491
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司	158166297
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀药业子公司	05433774-1
漳州市铁路投资开发有限公司	母公司的控股子公司	798350674
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	母公司的控股子公司	611450000

### (五) 关联交易情况

## 1、采购商品接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建同春药业股份有限公司	采购原材料	参考市价	6,417,856.63	1.54	896,711.77	0.00
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购原材料	参考市价	1,061,335.02	0.25	0.00	0.00
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	接受劳务	参考市价	38,710.60	3.25		

## 出售商品提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
福建同春药业股份有限公司	出售商品	参考市价	4,048,490.46	0.57	12,699,189.13	2.22
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	参考市价	17,291,497.07	2.43	-	-
漳州市九龙江建设有限公司	出售商品	参考市价	1,533.98	0.00	-	-
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	参考市价	5,915.75	0.00	-	-

## 2、关联租赁情况

关联方名称	交易事项	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出租房屋	128,592.00	17.81	96,192.00	3.78	参考市价
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	出租房屋	150,000.00	20.78			参考市价
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出租房屋	65,424.00	9.06			参考市价

漳州片仔癀资产经营有限公司	出租房屋	32,184.00	4.46			参考市价
漳州市九龙江建设有限公司	出租房屋	32,184.00	4.46	48,113.00	1.89	参考市价
漳州市九龙江建设有限公司	承租房屋			9,312.00	100	参考市价

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	6,322,498.50	189,674.96	1,487,333.00	44,619.99
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	68,261.55	2,047.85	68,261.55	2,047.85
	福建同春药业股份有限公司	1,021,885.41	30,656.56	1,294,583.01	19,399.40
	漳州市九龙江建设有限公司	1,580.00	47.40		
	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	6,636.00	199.08		
其他应收款	福建同春药业股份有限公司	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00
	河南片仔癀国药馆有限公司(筹)	500,000.00	15,000.00		
	广州国药堂医药连锁有限公司(筹)	0.00	0.00	2,703,000.00	81,090.00
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	65,424.00	1,962.72		
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	28,874.27	866.23		
	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	150,000.00	4,500.00		
	合计	8,195,159.73	56,779.84	2,880,177.56	67,567.24

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
福建同春药业股份有限公司	应付账款	187,454.11	47,733.81
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	应付账款	152,840.00	
片仔癀(漳州)大酒店有限公司	预收账款		33,833.00
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	预收账款		334,624.19
漳州市九龙江建设有限公司	预收账款		8,424.00
华润片仔癀药业有限公司	其他应付款	2,471.30	27,413,014.99

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:



截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十、 承诺事项：

### (一) 重大承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### (二) 前期承诺履行情况

本公司 2012 年 7 月 16 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于片仔癀产业园投资计划的议案》。本公司拟在南靖高新技术产业园区通过出让方式取得 1070 亩土地用于片仔癀产业园的建设，其中 300 亩用于公司的新生产基地建设，300 亩用于分公司的项目建设，200 亩用于片仔癀工业旅游用地，200 亩用于未来涉及牙膏等产品及相应项目的生产基地建设，70 亩用于员工宿舍等生活配套设施用地，总投资约 16 亿元。第一期投资约 11.6 亿元，包括以下项目：1、片仔癀产业园---片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目，投资约 6.1 亿元；2、片仔癀产业园---分公司药品生产建设及文化产业等项目，共投资 5.5 亿元。本公司分别于 2012 年 12 月和 2013 年 1 月通过拍卖方式取得部分土地使用权。

## 十一、 资产负债表日后事项：

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

本公司根据经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]726 号文的核准，以股权登记日 2013 年 6 月 20 日上海证券交易所收市后总股本 140,000,000 股，按照每 10 股配售 1.5 股的比例配售 A 股股份。本次配股网上认购缴款工作已于 2013 年 6 月 27 日结束。截止 2013 年 7 月 1 日，本公司实际向全体股东配售人民币普通股（A 股）20,884,589 股，收到股东认缴股款 751,895,161.01 元（已扣除发行费用 23,758,474.45 元），其中股本 20,884,589.00 元，资本公积 731,010,572.01 元。本次配股资金业经致同会计师事务所（特殊普合伙人）【2013】第 350ZA0176 号《验资报告》验证。

根据本公司 2012 年 6 月 29 日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过的《关于与台湾爱之味股份有限公司拟投资成立合资公司的议案》及 2012 年 07 月 07 日与台湾爱之味股份有限公司签订的《合营协议书》，本公司拟成立漳州片仔癀爱之味饮品有限公司（最终名称以经批准的营业执照为准）。本公司已于 2013 年 8 月 1 日完成首次出资 2,500 万元。

截至 2013 年 8 月 8 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项：

## 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	455,577,091.26		-11,666,791.33		443,910,299.93
金融资产小计	455,577,091.26		-11,666,791.33		443,910,299.93

- 2、根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会“漳国资〔2008〕26号”《关于拨付漳州片仔癀皇后化妆品有限公司拆迁异地改造补偿金的请示》，子公司福建片仔癀化妆品有限公司拆迁补偿金共计 1,193.787 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，福建片仔癀化妆品有限公司累计收到漳州市财政局拨付的补偿金 960 万元，累计支付拆迁户补偿金 166,879.40 元。目前福建片仔癀化妆品有限公司拆迁异地改造工程正在建设中。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款：

## 1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	110,632,972.96	99.33	3,325,053.35	3.01	107,307,919.61
其中：药业生产	110,632,972.96	99.33	3,325,053.35	3.01	107,307,919.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	0.67	745,437.18	100.00	
合计	111,378,410.14		4,070,490.53		107,307,919.61
种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,310,224.32	99.06	1,679,619.98	2.98	54,630,604.34
其中：药业生产	56,310,224.32	99.06	1,679,619.98	2.98	54,630,604.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	0.94	745,437.18	100.00	0
合计	57,055,661.50	100.00	2,425,057.16	4.25	54,630,604.34

其中：外币列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	12,447,288.00	6.1787	76,908,058.37	5,664,633.00	6.2855	35,605,050.73
港币	2,767,500.00	0.7965	2,204,452.12			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	110,329,765.12	99.73	3,309,892.96	56,302,424.32	99.99	1,679,229.98
1至2年	303,207.84	0.27	15,160.39	7,800.00	0.01	390.00
合计	110,632,972.96	100.00	3,325,053.35	56,310,224.32	100.00	1,679,619.98

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北医药集团菁华大成医药有限公司	244,950.23	244,950.23	100.00	预计难以收回
其他 13 户小计	500,486.95	500,486.95	100.00	预计难以收回
合计	745,437.18	745,437.18		

## 2、本期转回或收回情况

本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回的应收款项。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

## 4、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2013 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

## 5、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	74,088,099.69	一年以内	66.52
第二名	关联方	11,321,665.00	一年以内	10.17
第三名	关联方	6,322,033.50	一年以内	5.68
第四名	非关联方	3,153,600.00	一年以内	2.83
第五名	非关联方	2,819,958.68	一年以内	2.53
合计		97,705,356.87		87.73

## 6、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
片仔癀(漳州)医药有限公司	子公司	11,321,665.00	10.17
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀药业子公司	6,322,033.50	5.68
福建同春药业股份有限公司	联营企业	1,021,465.41	0.92
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	68,261.55	0.06
合计		18,733,425.46	16.83

7、不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。

## (二)其他应收款：

## 1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								

按组合计提坏账准备的其他应收账款：

药品生产及	3,347,662.47	100.00	230,541.85	6.89	15,409,319.99	100.00	587,180.94	3.81
-------	--------------	--------	------------	------	---------------	--------	------------	------

养麝业								
组合小计	3,347,662.47	100.00	230,541.85	6.89	15,409,319.99	100.00	587,180.94	3.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	3,347,662.47	100.00	230,541.85	6.89	15,409,319.99	100.00	587,180.94	3.81

本报告期无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款。  
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	3,094,117.87	92.43	92,823.53	15,198,128.90	98.63	455,943.87
1至2年	69,713.51	2.08	3,485.68	32,000.00	0.20	1,600.00
2至3年	37,970.00	1.13	11,391.00	56,592.89	0.37	16,977.87
3至4年	43,119.44	1.29	21,559.72	15,026.55	0.10	7,513.28
4至5年	7,298.66	0.22	5,838.93	12,128.66	0.08	9,702.93
5年以上	95,442.99	2.85	95,442.99	95,442.99	0.62	95,442.99
合计	3,347,662.47	100.00	230,541.85	15,409,319.99	100.00	587,180.94

## 2、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	关联方	500,000.00	1年以内	14.94
第二名	关联方	150,000.00	1年以内	4.48
第三名	非关联方	96,000.00	1年以内	2.87
第四名	非关联方	76,192.99	5年以上	2.28
第五名	关联方	65,424.00	1年以内	1.95
合计		887,616.99		26.52

## 3、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
河南片仔癀国药馆有限公司(筹)	关联方	500,000.00	14.94

漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	关联方	150,000.00	4.48
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀药业子公司	65,424.00	1.95
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	关联方	28,874.27	0.86
合计	/	744,298.27	22.23

### (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
对子公司投资：				-
片仔癀（漳州）医药有限公司	78,351,616.51	78,351,616.51		78,351,616.51
福建片仔癀化妆品有限公司	114,066,309.61	114,066,309.61		114,066,309.61
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
四川片仔癀麝业有限责任公司	12,110,689.04	12,110,689.04		12,110,689.04
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	816,000.00	816,000.00		816,000.00
陕西片仔癀麝业有限责任公司	9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00
福建片仔癀医疗器械有限公司	5,110,016.62	5,110,016.62		5,110,016.62
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
漳州片仔癀生物科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
福建片仔癀电子商务有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00
广州片仔癀国药堂医药有限公司	2,703,000.00		2,703,000.00	2,703,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00

被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明

对子公司投资：						
片仔癀（漳州）医药有限公司			3,292,200.00	93.843	93.843	
福建片仔癀化妆品有限公司			5,897,946.34	90.187	90.187	
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司			9,190,146.34	49.50	49.50	
四川片仔癀麝业有限责任公司				67.98	67.98	
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司				51.00		
陕西片仔癀麝业有限公司				60.00	60.00	
福建片仔癀医疗器械有限公司				51.00	51.00	
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司				80.00	80.00	
漳州片仔癀生物科技有限公司				60.00	60.00	
福建片仔癀电子商务有限公司				100.00	100.00	
广州片仔癀国药堂医药有限公司				51.00	51.00	
福建片仔癀诊断技术有限公司				60.00	60.00	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	现金红利	在被投资单位	在被投资单位
-------	------	------	------	------	------	--------	--------

						持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
福建同春药业股份有限公司	28,320,000.00	61,107,685.97	4,494,744.17	65,602,430.14	0	24.00	24.00
华润片仔癀药业有限公司	147,000,000.00	117,832,122.86	-1,671,711.11	116,160,411.75	0	49.00	49.00

**(四)营业收入和营业成本:****1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	424,915,967.28	363,507,680.79
其他业务收入	3,040,365.22	1,558,010.07
营业成本	103,099,360.31	89,379,041.37

**2、 主营业务 (分行业)**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	424,915,967.28	99,568,572.52	363,507,680.79	87,098,972.62
合计	424,915,967.28	99,568,572.52	363,507,680.79	87,098,972.62

**3、 主营业务 (分地区)**

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	279,248,376.29	74,718,608.70	259,021,904.29	67,118,342.73
境外	145,667,590.99	24,849,963.82	104,485,776.50	19,980,629.89
合计	424,915,967.28	99,568,572.52	363,507,680.79	87,098,972.62

**4、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	110,747,129.50	25.88
第二名	49,706,577.46	11.61
第三名	25,938,768.40	6.06



第四名	12,749,606.22	2.98
第五名	11,385,282.28	2.66
合计	210,527,363.86	49.19

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,241,146.34	7,394,418.42
权益法核算的长期股权投资收益	2,823,033.06	2,465,336.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,191,588.67	1,893,102.92
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	14,255,768.07	11,752,857.84

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建片仔癀化妆品有限公司	5,897,946.34	5,201,618.42	
片仔癀(漳州)医药有限公司	3,292,200.00	2,192,800.00	
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51,000.00		
合计	9,241,146.34	7,394,418.42	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建同春药业股份有限公司	4,494,744.17	2,465,336.50	联营公司利润增加
华润片仔癀药业有限公司	-1,671,711.11		新增联营公司
合计	2,823,033.06	2,465,336.50	

**(六) 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	226,331,746.03	172,759,362.52
加: 资产减值准备	3,082,475.96	-5,315,019.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,965,979.98	6,604,519.64
无形资产摊销	1,597,149.57	982,138.63
长期待摊费用摊销	227,494.98	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		838.64
财务费用(收益以“-”号填列)	10,475,821.90	4,714,972.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,255,768.07	-11,752,857.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,355.15	-1,150,012.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-8,059,960.96	2,955,412.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-93,373,965.31	-34,492,946.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-64,673,132.28	-40,275,684.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,256,886.86	2,756,404.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,572,373.51	97,787,126.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	162,908,537.35	402,844,358.19
减: 现金的期初余额	238,529,645.39	190,287,076.98
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	-75,621,108.04	212,557,281.21

**十四、 补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	33,252.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,150,825.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,473.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-415,573.26
少数股东权益影响额	41,797.97
所得税影响额	-704,312.77
合计	4,124,463.26

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	13.95	1.61	1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.70	1.58	1.58

**第九节 备查文件目录**

- 一、 载有本公司法定代表人亲笔签名的年度报告正本。
- 二、 载有本公司法定代表人、财务负责人亲笔签字并盖章的财务报告。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告的原稿。

董事长：冯忠铭  
漳州片仔癀药业股份有限公司  
2013年8月8日