

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2010 年半年度报告

片仔癀®
PIENTZE HUANG

二〇一〇年七月二十八日

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告（未经审计）.....	18
八、备查文件目录.....	76

一、重要提示

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

(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)

公司负责人姓名	冯忠铭
主管会计工作负责人姓名	庄建珍
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	黄亚龙

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）黄亚龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、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

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	漳州片仔癀药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	漳州片仔癀
公司的法定英文名称	ZHANGZHOU PIENTZEHUANG PHARMACEUTICAL CO.LTD
公司的法定英文名称缩写	ZZPZH
公司法定代表人	冯忠铭先生

(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) 基本情况简介

注册地址	福建省漳州市上街
注册地址的邮政编码	363000
办公地址	福建省漳州市上街
办公地址的邮政编码	363000
公司国际互联网网址	http://www.zzpzh.com
电子信箱	pzhchj@gmail.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,261,770,907.19	1,284,539,847.23	-1.77
所有者权益(或股东权益)	835,220,696.71	824,633,214.41	1.28
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.9659	5.8902	1.28
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	111,667,466.43	78,763,877.64	41.77
利润总额	111,872,034.94	79,403,277.20	40.89
归属于上市公司股东的净利润	95,193,500.34	65,503,643.26	45.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	80,520,470.67	64,537,916.43	24.76
基本每股收益(元)	0.68	0.47	45.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.5751	0.4610	24.76
稀释每股收益(元)	0.68	0.47	45.33
加权平均净资产收益率(%)	10.91	8.63	增加 2.28 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	28,918,801.44	15,377,115.95	88.06
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2066	0.1098	88.06

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-138,007.24
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	334,577.00
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	792,505.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,383,202.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,998.75
所得税影响额	-2,672,786.75
少数股东权益影响额(税后)	-34,459.31
合计	14,673,029.67

三、股本变动及股东情况

(一) 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) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				7,775 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	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
漳州片仔癀集团公司	国家	54.55	76,368,000	-	76,368,000	无
王富济	境内自然人	4.5	6,300,000	100,000		未知
漳州市国有资产投资经营有限公司	国家	3.83	5,365,000	-		无
全国社保基金一一零组合	其他	2.86	4,003,498	3,553,657		未知
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	2.64	3,699,926	-2,993,177		未知
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	其他	2.33	3,266,683	507,276		未知
交通银行—普惠证券投资基金	其他	1.86	2,607,648	507,276		未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.82	2,543,765	2,399,845		未知
片仔癀（漳州）医药有限公司	国有法人	1.27	1,776,000	-		无
全国社保基金六零四组合	其他	1.24	1,741,516	1,741,516		未知
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			
王富济	6,300,000		人民币普通股			
漳州市国有资产投资经营有限公司	5,365,000		人民币普通股			
全国社保基金一一零组合	4,003,498		人民币普通股			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	3,699,926		人民币普通股			
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	3,266,683		人民币普通股			
交通银行—普惠证券投资基金	2,607,648		人民币普通股			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,543,765		人民币普通股			
片仔癀（漳州）医药有限公司	1,776,000		人民币普通股			
全国社保基金六零四组合	1,741,516		人民币普通股			
兴业银行股份有限公司—兴业有机增长灵活配置混合型证券投资基金	1,384,390		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知上述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。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	漳州片仔癀集团公司	76,368,000	2011年5月22日	76,368,000	在股改方案实施之日起六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

I、报告期内公司经营情况回顾

2010年上半年，公司管理层在董事会的领导下，以求真务实的工作态度，贯彻公司年度经营目标，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，充分利用品牌效应，重点发展高端产品，加大产品研发力度，提升自主创新能力，实施品牌带动战略，以经济效益为中心，以市场需求为导向，深入开展思想观念创新、管理机制创新、市场营销创新、产品与技术创新、企业文化创新，不断做强做大主业，同时加大投入科技支撑计划项目、科技重大专项、国际科技合作与交流项目——片仔癀二次开发课题研究力度，加快福建省科技项目计划——金糖宁项目的产业化投入，加大投入四川片仔癀麝业公司、陕西片仔癀麝业公司人工养麝事业，促进公司可持续快速发展。

2010年6月30日的资产总额126,177.09万元（其中：母公司102,333.28万元），负债总额39,600.91万元（其中：母公司24,763.68万元），股东权益总额86,576.18万元（其中：母公司77,569.60万元），归属于母公司所有者权益83,522.07万元，少数股东权益3,054.11万元。2010年上半年实现利润总额11,187.20万元（其中：母公司11,090.76万元），净利润9,532.09万元（其中：母公司9,506.97万元），归属于母公司所有者的净利润9,519.35万元，每股收益0.68元，加权平均净资产收益率为10.91%，综合收益7,780.67万元（其中：母公司9,214.37万元），归属于母公司所有者的综合收益7,991.73万元，每股综合收益0.57元。经营活动产生的现金净流量2,891.88万元（其中：母公司5,490.32万元），每股经营活动产生的现金流量净额0.21元/股（其中母公司0.39元/股）。

II 公司未来发展展望

i 所处行业发展趋势

公司所处行业属于中药行业，作为医药行业的重要子行业，中药行业在国民经济的地位不断提升，随着国家医改政策进一步深化，公立医院改革试点的推行，“新农合”建设逐步推开，将极大促进整个医药市场面的高度扩容；国际市场对中药市场的需求，也将促进中药产业国际化。

在中成药制造业方面，自主创新能力强、产品品质优良、有差异化的特色产品、节能环保型、行业信誉度、资本来源充足的企业，将引领行业深度发展先锋；

在医药流通企业方面，资金充裕、信誉良好、配送能力“短、平、快”、企业议价能力强、有良好供应商和客户资源、购销渠道畅通的企业，将在未来医改后的医院、“新农合”医疗卫生单位药品招标投标供应中占据优势；

在化妆品生产经营方面，发展特色化妆品药妆品牌，将形成化妆品行业未来几年内跨跃式发展驱动力。

ii 公司面临市场竞争格局及挑战

中国医药行业的市场竞争，将从“全面竞争”发展为“深度竞争”，既是行业内竞争，更是产业链的竞争，开展质量创新，挖掘中药疗效，宣传中药文化，发展特色产品等自我创新的基础上，整合原材料供应商、客户等供应链管理创新，缩小厂商、批发商、医院、患者中间流通环节，降低患者用药成本、压缩中间成本，提升厂商利润，符合国家发改委办公厅近日公布的《关于进一步加强药品价格管理的通知》精神。

同时公司也面临药品价格持续走低，而能源、原材料等价格持续上涨，产品完全成本居高不下，将对公司效益产生重大影响；同时 2010 年 6 月 21 日国家宣布增加人民币汇率弹性后，对公司出口产品的效益也将产生重大影响。

iii 公司未来发展机遇及战略规划

“海西建设、漳州先行”，国务院大力扶持海峡西岸经济建设，出台《关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》优惠政策，优化漳州经济环境，公司董事会抓住此有利时机，继续加强品牌建设力度，进一步提升片仔癀的知名度、美誉度和影响力，借助“海西建设、漳州先行”东风，为全面实施品牌带动战略而努力开展工作；要以经济效益为中心，以市场需求为导向，深入开展思想观念创新、管理机制创新、市场营销创新、产品与技术创新、企业文化创新，加快金糖宁产业化、医药物流仓储中心、片仔癀化妆品异地搬迁等项目建设步伐，在做大做强主业同时，加快发展化妆品业务，实现公司未来三年内业绩再上新台阶。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
制药行业	205,111,602.77	62,451,810.22	69.55	21.64	13.77	增加 2.10 个百分点

医药流通	222,868,909.98	211,794,819.25	4.97	31.55	31.42	增加 0.09 个百分点
化妆品、护肤品	15,375,789.52	5,974,388.44	61.14	22.08	12.36	增加 3.36 个百分点
减：内部交易抵消	30,247,445.97	30,676,313.75				
合并抵消后	413,108,856.30	249,544,704.16				
分产品						
片仔癀系列	180,746,613.43	42,679,735.64	76.39	24.00	8.08	3.48

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1,913.90 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	335,043,112.77	21.57
境外	78,065,743.53	22.30
合计	413,108,856.30	/

(三) 公司投资情况

1、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。

(四) 公司财务状况

(1) 报告期内公司资产负债表构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目名称	2010年6月30日		2009年12月31日		所占比重增减(%)	2010年6月30日比2009年12月31日	
	金额	所占比重(%)	金额	所占比重(%)		增减额	增减幅度(%)
A 总资产	126,177.09	100.00	128,453.98	100.00		-2,276.89	-1.77
货币资金	14,651.03	11.61	24,047.42	18.72	-7.11	-9,396.39	-39.07
应收票据	558.18	0.44	373.55	0.29	0.15	184.63	49.43
应收账款	17,585.98	13.94	12,118.36	9.43	4.51	5,467.62	45.12
其它应收款	361.49	0.29	1,348.02	1.05	-0.76	-986.53	-73.18
在建工程	1,943.35	1.54	572.18	0.45	1.09	1,371.17	239.64
B 负债总额	39,600.91	31.39	42,735.42	33.27	-1.88	-3,134.51	-7.33
预收账款	1,316.73	1.04	2,005.64	1.56	-0.52	-688.91	-34.35
C 股东权益	86,576.18	68.61	85,718.56	66.73	1.88	857.62	1.00
资本公积	35,131.82	27.84	36,681.22	28.56	-0.72	-1,549.40	-4.22
未分配利润	24,572.52	19.47	21,964.37	17.10	2.37	2,608.15	11.87

A、合并后的资产

截止 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 126,177.09 万元，比年初 128,453.98 万元减少 2,276.89 万元，资产变动较大的主要项目有：

货币资金期末余额 14,651.03 万元，比年初 24,047.42 万元减少 9,396.39 万元，主要原因详见现金流量变动分析；

应收票据期末余额 558.18 万元，比年初 373.55 万元增加 184.63 万元，主要原因是未到期应收票据增加。其中：本公司子公司片仔癀医药持有 259.74 万元，比年初增加 202.03 万元。

应收账款期末余额 17,585.98 万元，比年初 12,118.36 万元增加 5,467.62 万元，主要原因是母公司应收出口未到期货款增加 2,872.61 万元，及本公司子公司片仔癀医药增加应收货款 3,017.57 万元等。

其他应收款余额 361.49 万元，比年初 1,348.02 万元，减少 986.53 万元，主要原因系母公司收回闽发证券破产管理人第一次破产财产分配“双鹤药业”（600062）581,530 股、“辽宁成大”（600739）313,834 股等二只股票清偿债务，本公司转销其他应收款同时转回已计提坏账准备所致。

在建工程期末余额 1,943.35 万元，比年初 572.18 万元，增加 1,371.17 万元，主要原因是母公司增加金糖宁产业化项目建设及医药仓储中心等 762.28 万元，本公司子公司片仔癀化妆品增加异地搬迁项目投资 327.21 万元，本公司子公司片仔癀国药堂增加购置店面等 175.97 万元。

B、合并后的负债

报告期末负债总额 39,600.91 万元，比年初 42,735.42 万元减少 3,134.51 万元，负债变动较大的主要项目有：

预收账款期末余额 1,316.73 万元，较年初 2,005.64 万元减少 688.91 万元，主要系母公司预收账款减少。

C、合并后的股东权益

报告期末股东权益总额 86,576.18 万元，比年初 85,718.56 万元，增加 857.62 万元，主要原因是：

资本公积期末余额 35,131.82 万元，比年初 36,681.22 万元，减少 1,549.40 万元，主要原因是系母公司持有可供出售金融资产——“辽宁成大”股票 313,834 股和“双鹤药业”股票 581,530 股公允价值变动减少资本公积 344.23 万元，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票 117 万股，子公司片仔癀医药持有本公司母公司股票 177.6 万股，其公允价值变动相应调整减少资本公积。

未分配利润期末余额 24,572.52 万元，比年初 21,964.37 万元，增加 2,608.15 万元，主要原因是当年利润、分配上年度现金股利 7,000 万元（含分配给子公司片仔癀（漳州）医药有限公司 88.80 万元）等。

（2）报告期公司经营业绩同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目名称	本年数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)
营业总收入	41,378.12	34,027.14	7,350.98	21.60
营业总成本	30,472.51	26,425.31	4,047.20	15.32
营业税金及附加	321.02	262.20	58.82	22.43
营业费用	3,273.39	2,470.00	803.39	32.53
管理费用	3,163.87	2,382.46	781.41	32.80
财务费用	359.22	232.83	126.39	54.28
资产减值损失	-1,634.69	61.80	-1,696.49	-
所得税	1,655.12	1,325.38	329.74	24.88

项目名称	本年数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)
净利润	9,532.09	6,614.95	2,917.14	44.10
归属于母公司所有者的净利润	9,519.35	6,550.36	2,968.99	45.33
其他综合收益	-1,751.42	2,774.48	-4,525.90	-

A、营业总收入本年发生额41,378.12万元,比上年同期34,027.14万元,增加7,350.98万元,增长21.60%。主要原因是母公司销售收入增加3,697.09万元;本公司子公司片仔癀医药公司增加4,860.02万元,本公司子公司片仔癀化妆品、日化公司业务增加389.04万元,子公司国药堂公司增加489.37万元,子公司四川麝业公司减少46万元等;

B、营业总成本本年发生额30,472.51万元,比上年同期26,425.31万元,增加4,047.20万元,增长15.32%。主要原因系与收入增加相匹配的成本增加。

C、营业费用本年发生额3,273.39万元,比上年同期2,470.00万元,增加803.39万元,主要是本公司母公司费用支出增加354.96万元,本公司子公司片仔癀化妆品公司增加414.51万元等。

D、管理费用本年发生额3,163.87万元,比上年同期2,382.46万元,增加781.41万元。主要是本公司母公司增加支出542.04万元,本公司子公司片仔癀医药增加125.53万元、子公司片仔癀化妆品增加60.26万元、子公司陕西片仔癀麝业公司增加28.74万元等。

E、财务费用本期发生额359.22万元,比上年同期232.83万元,增加126.39万元。主要原因系本公司母公司本年利息支出增加35.96万元,本公司子公司片仔癀化妆品本年利息收入减少82.24万元等所致。

F、资产减值损失本期发生额-1,634.69万元,比上年同期61.80万元,减少1,696.49万元。主要原因系本公司母公司本年因收回闽发证券破产管理人以破产财产清偿债务转回原计提的坏账准备所致。

G、所得税本年发生额1,655.12万元,比上年同期的1,325.38万元,增加329.74万元,主要是应纳税所得额增加所致。

H、其他综合收益本年发生额-1,751.42万元,比上年同期的2,774.48万元,减少4,525.90万元,主要是本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动所致。

(3) 报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目名称	本年数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	2,891.88	1,537.71	1,354.17	88.06
投资活动产生的现金流量净额	-1,003.58	-1,357.02	353.44	26.05
筹资活动产生的现金流量净额	-11,323.76	-3,581.01	-7,742.75	-216.22
现金及现金等价物净增加额	-9,393.39	-3,450.68	-5,942.71	-172.22

报告期末,公司现金及现金等价物净增加额为-9,393.39万元,比上年同期-3,450.68万元,减少5,942.71万元,减少172.22%。主要原因如下:

A、经营活动产生的现金流量净额2,891.88万元,比上年同期1,537.71万元,增加1,354.17万元,主要是:

(A) 经营活动现金流入增加 1,967.70 万元，主要原因系报告期内销售收入增加以及回笼货款使得经营活动现金流入增加 1,253.66 万元，收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 835.25 万元等原因所致；

(B) 经营活动现金流出增加 613.53 万元，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金减少 206.71 万元，支付给职工及为职工支付的现金减少 372.99 万元，支付的各项税费款增加 2,467.15 万元，及支付的其他与经营活动有关的现金等减少 1,273.92 万元所致；

B、报告期合并投资活动产生的现金流量净额-1,003.58 万元，比上年同期-1,357.02 万元，增加 353.44 万元。主要是：投资活动现金流入增加 1,164.67 万元，系母公司收回购地预付等投资款以及子公司处置交易性金融资产增加现金流入；投资活动现金流出增加 811.22 万元，主要系母公司金糖宁产业化项目改造、医药仓储项目建设等及子公司化妆品公司异地搬迁改造项目投资支出等。

C、报告期合并筹资活动产生的现金流量净额-11,323.76 万元，比上年同期-3,581.01 万元，减少 7,742.75 万元，主要系报告期内母公司银行贷款金额比上年同期减少 1,133.37 万元。

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

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的规定及五部委发布的《关于印发〈企业内部控制基本规范〉的通知》（财会[2008]7号）、《关于印发企业内部控制配套指引的通知》（财会[2010]11号）及上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定，进一步建立健全公司内部控制规范，不断完善公司规范治理。

(1) 股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利；公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，确保公司股东充分行使表决权。

(2) 控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其担保或替他人担保；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，公司董事会、监事会和内部经营管理机构能够独立运作；公司总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬。公司新修订的《公司章程》建立起对大股东所持股份“占用即冻结”机制，并制定制止大股东或实际控制人侵占公司资产的具体措施及对相关责任人的追究制度。

(3) 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举董事，独立董事占全体董事的三分之一。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受相关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。公司设立了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，确保独立董事有效行使其职权。

(4) 监事与监事会：公司监事会的人数与人员构成符合法律、法规的要求，监事组成、结构合理；公司监事会按照《监事会议事规则》和相关法律法规开展工作，公司监事能够认真履行其职责，本着对股东负责的精神，能够对公司重大事项、财务以及董事、公司经理及其他高管人员进行合法合规性监督。

(5) 绩效评价与激励约束机制：公司制定了《董事长年薪方案》、《经营者年薪方案》、《关于确定独立董事工作津贴的方案》等薪酬制度，设立了董事会薪酬与考核委员会，进一步完善董事、经理和其他高管人员的绩效评价标准和激励约束机制。高管人员聘任公开、透明，符合法律法规的规定和公司利益的要求。

(6) 利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、供应商、消费者等利益相关者的合法权益，共同推进公司持续健康发展。

(7) 信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访咨询等；报告期内公司能够依照法律、法规和《公司章程》及《公司信息披露制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露有关信息。

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求规范运作，针对不足，进一步完善公司治理结构，建立健全各项制度，确保公司价值最大化和股东利益最大化。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年04月27日，公司2009年年度股东大会审议通过了以公司2009年12月31日的总股本140,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金5.00元（含税）的股利分配方案。2010年6月11日，公司在指定报纸刊登了《公司2009年度利润分配实施公告》，股权登记日2010年6月21日，除息日2010年6月22日，利润分配已于2010年6月28日实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司根据2009年度利润分配方案，以公司总股本140,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税）。所有社会公众股股东的现金红利已于2010年6月28日全部发放。

(四) 报告期内无重大诉讼仲裁事项

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	1,170,017.00	0.02343	32,334,603.63	-13,696,803.88	可供出售金融资产	改制承接
600062	双鹤药业	13,282,145.20	0.1017	15,096,518.80	1,542,217.56	可供出售金融资产	闽发证券破产清算所得
600739	辽宁成大	13,152,782.94	0.0348	7,896,063.44	-4,468,211.58	可供出售金融资产	闽发证券破产清算所得

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	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
	合计	27,604,945.14		55,327,185.87	-16,622,797.90		

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
兴业证券	130,152,400	17,098,120	0.881	130,152,400	无	无	长期股权投资	资产置换
合计	130,152,400	17,098,120	/	130,152,400	无	无	/	/

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位: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	销售商品	向本公司购买产品	市场定价	9,280,333.32	2.24	现金交易		无
漳州片仔癀集团总公司	控股股东	出租房屋	出租房屋	市场定价	48,113.00	9.32	现金交易		无

2、报告期内，本公司无发生资产收购、出售的关联交易

3、关联债权债务往来

单位：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	
		发生额	余额	发生额	余额
福建同春医药有限公司	联营公司	8,439,000.00	1,295,960.00		
关联债权债务形成原因		产品销售形成			
关联债权债务清偿情况		上述款项系按合同约定账期还款。			
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		无			

4、其他重大关联交易

报告期内，本公司无发生重大关联交易

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、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: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责任公司	威海海晟医药有限公司	根据《承包经营协议》，由威海大药房股东	180 万元	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	100,000.00	公司董事会根据市场调查确定经营目标	51,000.00	是	子公司的股东之一

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	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	是否关联交易	关联关系
本公司	漳州片仔癀集团公司	综合写字楼	1,461,800.64	2007 年 4 月 1 日		96,226	市场房屋 租赁价格	是	母公司
本公司	漳州市国资委		2,922,551.26	2007 年 4 月 1 日		192,384		是	实际控制人
本公司	漳州市经贸委		5,963,229.60	2007 年 4 月 1 日		392,544		否	其他
本公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	威海市店面	5,128,538.14	2008 年 1 月 1 日		230,000		是	控股子公司
本公司	中国银行漳州分行	综合写字楼	288,755.06	2009 年 1 月 1 日	2012 年 9 月 30 日	47,520		否	其他
本公司	中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司		10,937.69	2007 年 6 月 20 日	2017 年 6 月 19 日	3,000		否	其他
本公司	余庆堂（漳州）医药物流有限公司	厂区仓库	664,085.08	2008 年 4 月 1 日	2011 年 4 月 1 日	43,200		否	其他
漳州片仔癀集团公司	本公司	福州双福花园 7 幢 204-205 号商品房	784,409.21	2007 年 2 月 6 日	2012 年 2 月 5 日	37,248		是	母公司

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同事项。

(八) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>漳州片仔癀集团公司所持股份在股改方案实施之日起六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售；在办理持有的非流通股股份上市流通时，应先取得漳龙实业有限公司的同意，并由公司向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。</p> <p>漳州片仔癀集团公司在前款规定的股权分置改革方案实施之日起六十个月禁售期满后的十二个月内，若通过证券交易所挂牌交易出售公司股份，其出售价格不低于股改方案实施复牌后五个交易日收盘价算术平均值的 120%。若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项，出售价格将按交易所有关规定作相应调整。</p> <p>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。</p>	按承诺履行。

(1) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的业绩承诺。

(2) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于调高主导产品片仔癀内销价格的公告	上海证券报 b23 版 证券时报 b12 版 证券日报 b4 版 中国证券报 b02 版	2010 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 b30 版 证券时报 d12 版 证券日报 d2 版 中国证券报 d003 版	2010 年 1 月 12 日	http://www.sse.com.cn
"关于闽发债权初步清算获分	上海证券报 b27 版	2010 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
配股份的公告"	证券时报 d5 版 证券日报 a4 版 中国证券报 c07 版		
第四届董事会第五次会议决议暨董事会秘书变更公告；第四届监事会第五次会议决议公告	上海证券报 b79 版 证券时报 d009 版 证券日报 f2 版 中国证券报 b07 版	2010 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
"第四届董事会第六次会议决议公告暨召开公司 2010 年第二次临时股东大会的通知；第四届监事会第六次会议决议公告"	上海证券报 b28 版 证券时报 d12 版 证券日报 b2 版 中国证券报 c07 版	2010 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度业绩快报	上海证券报 b41 版 证券时报 b9 版 证券日报 d4 版 中国证券报 b05 版	2010 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 168 版 证券时报 d004 版 证券日报 f1 版 中国证券报 b06 版	2010 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
2009 年年度报告	上海证券报 151 版 证券时报 b015 版 证券日报 d3 版 中国证券报 c025 版	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司 2010 年第一季度报告	上海证券报 40 版 证券时报 c12 版 证券日报 f4 版 中国证券报 c014 版	2010 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司二〇〇九年年度股东大会决议公告	上海证券报 b165 版 证券时报 d016 版 证券日报 d6 版 中国证券报 c05 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第九次会议决议公告暨召开 2010 年第三次临时股东大会的通知；第四届监事会第九次会议决议公告	上海证券报 23 版 证券时报 b1 版 证券日报 b4 版 中国证券报 b007 版	2010 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第三次临时股东大会决议公告	上海证券报 b23 版 证券时报 d9 版 证券日报 d2 版 中国证券报 b003 版	2010 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn
2009 年利润分配实施公告	上海证券报 b30 版 证券时报 d13 版 证券日报 a4 版 中国证券报 b002 版	2010 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十次会议决议公告；第四届监事会第十次会议决议公告	上海证券报 b34 版 证券时报 a9 版 证券日报 e3 版 中国证券报 b011 版	2010 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2010 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
流动资产:			
货币资金	1	146,510,304.48	240,474,201.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		5,045,857.65
应收票据	3	5,581,815.50	3,735,484.23
应收账款	4	175,859,806.01	121,183,638.43
预付款项	6	35,428,931.42	35,081,530.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	3,614,870.84	13,480,222.18
买入返售金融资产			
存货	7	342,763,767.61	333,063,191.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		709,759,495.86	752,064,125.59
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	117,490,177.58	109,734,856.98
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	178,303,847.60	176,535,961.88
投资性房地产			
固定资产	11	178,235,939.65	182,690,566.43
在建工程	12	19,433,540.04	5,721,791.15
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	13	2,615,518.25	2,886,984.71
油气资产			
无形资产	14	40,631,827.88	40,959,292.49
开发支出	14	7,236,373.84	7,061,231.22
商誉			
长期待摊费用	15	721,324.91	614,821.81
递延所得税资产	16	7,342,861.58	6,270,214.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		552,011,411.33	532,475,721.64
资产总计		1,261,770,907.19	1,284,539,847.23

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	18	173,397,575.72	212,609,396.25
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	19	14,076,132.58	15,962,436.91
应付账款	20	74,524,836.67	62,417,799.71
预收款项	21	13,167,336.40	20,056,430.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	10,218,054.53	11,276,302.17
应交税费	23	6,424,167.96	6,457,841.99
应付利息	24	30,385.00	301,295.00
应付股利	25	71,889.45	11,900.00
其他应付款	26	29,072,488.72	22,778,772.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		320,982,867.03	351,872,175.00
非流动负债：			
长期借款	27	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	28	9,442,120.60	9,442,120.60
预计负债			
递延所得税负债	16	22,280,048.73	28,052,461.90
其他非流动负债	29	23,304,025.00	17,987,450.00
非流动负债合计		75,026,194.33	75,482,032.50
负债合计		396,009,061.36	427,354,207.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	32	351,318,185.21	366,812,203.25
减：库存股	31	1,776,000.00	1,776,000.00
专项储备			
盈余公积	33	99,953,301.94	99,953,301.94
一般风险准备			
未分配利润	34	245,725,209.56	219,643,709.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		835,220,696.71	824,633,214.41
少数股东权益		30,541,149.12	32,552,425.32
所有者权益合计		865,761,845.83	857,185,639.73
负债和所有者权益总计		1,261,770,907.19	1,284,539,847.23

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司资产负债表

2010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
流动资产:			
货币资金		81,399,836.31	148,230,855.55
交易性金融资产			
应收票据		2,984,410.00	3,049,566.12
应收账款	1	81,031,313.53	52,305,189.05
预付款项		4,195,917.31	7,074,316.15
应收利息			10,206.00
应收股利		1,635,610.55	
其他应收款	2	2,938,935.79	13,017,375.22
存货		290,748,532.42	287,886,089.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,000,000.00
流动资产合计		464,934,555.91	512,573,597.57
非流动资产:			
可供出售金融资产		22,992,582.24	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	335,993,735.05	334,225,849.33
投资性房地产			
固定资产		152,205,002.79	156,589,569.17
在建工程		10,867,544.93	3,244,757.17
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		23,204,885.77	23,258,906.38
开发支出		6,717,217.12	6,696,588.89
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,417,317.38	5,426,617.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		558,398,285.28	529,442,288.65
资产总计		1,023,332,841.19	1,042,015,886.22

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		152,397,575.72	198,609,396.25
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,372,452.73	6,289,182.57
预收款项		9,690,212.91	14,764,004.58
应付职工薪酬		8,080,285.46	9,361,447.47
应交税费		6,179,548.79	5,339,756.68
应付利息			283,300.00
应付股利			
其他应付款		24,235,019.75	19,944,791.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		209,955,095.36	254,591,879.39
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			900,000.00
其他非流动负债		17,681,700.00	12,971,700.00
非流动负债合计		37,681,700.00	33,871,700.00
负债合计		247,636,795.36	288,463,579.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		306,086,471.77	309,012,465.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		99,953,301.94	99,953,301.94
一般风险准备			
未分配利润		229,656,272.12	204,586,539.11
所有者权益（或股东权益）合计		775,696,045.83	753,552,306.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,023,332,841.19	1,042,015,886.22

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

合并利润表
2010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	35	413,781,199.85	340,271,350.74
其中：营业收入		413,781,199.85	340,271,350.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	35	304,725,124.17	264,253,119.54
其中：营业成本		249,896,952.10	210,160,242.50
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	36	3,210,191.36	2,621,992.33
销售费用		32,733,900.33	24,699,981.61
管理费用		31,638,705.29	23,824,557.99
财务费用		3,592,233.43	2,328,336.88
资产减值损失	39	-16,346,858.34	618,008.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	37	-45,007.65	9,001.53
投资收益（损失以“-”号填列）	38	2,656,398.40	2,736,644.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,454,496.27	1,990,194.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,667,466.43	78,763,877.64
加：营业外收入	40	377,145.33	868,271.90
减：营业外支出	41	172,576.82	228,872.34
其中：非流动资产处置损失		6,463.98	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,872,034.94	79,403,277.20
减：所得税费用	42	16,551,173.00	13,253,774.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,320,861.94	66,149,502.90
归属于母公司所有者的净利润		95,193,500.34	65,503,643.26
少数股东损益		127,361.60	645,859.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	43	0.68	0.47
（二）稀释每股收益	43	0.68	0.47
七、其他综合收益	44	-17,514,166.39	27,744,812.01
八、综合收益总额		77,806,695.55	93,894,314.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,917,315.53	89,943,201.98
归属于少数股东的综合收益总额		-2,110,619.98	3,951,112.93

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司利润表
2010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	205,617,066.52	168,646,198.83
减：营业成本	4	62,751,455.25	54,710,005.31
营业税金及附加		2,902,485.24	2,356,896.92
销售费用		22,879,537.95	19,329,936.02
管理费用		22,467,630.33	17,047,215.95
财务费用		3,958,162.00	3,598,563.98
资产减值损失		-16,455,711.20	537,055.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	5	3,454,496.27	5,223,194.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,454,496.27	5,223,194.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		110,568,003.22	76,289,719.03
加：营业外收入		367,980.74	843,192.40
减：营业外支出		28,350.76	126,282.93
其中：非流动资产处置损失		6,463.98	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		110,907,633.20	77,006,628.50
减：所得税费用		15,837,900.19	11,940,653.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		95,069,733.01	65,065,975.35
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.68	0.46
（二）稀释每股收益		0.68	0.46
六、其他综合收益		-2,925,994.01	
七、综合收益总额		92,143,739.00	65,065,975.35

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

合并现金流量表
2010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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		374,859,847.85	362,323,224.32
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			850.00
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		1,014,282.05	2,225,594.47
收到其他与经营活动有关的现金		18,873,596.40	10,521,058.75
经营活动现金流入小计		394,747,726.30	375,070,727.54
购买商品、接受劳务支付的现金		245,443,712.53	247,510,817.35
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		30,507,910.63	34,237,836.37
支付的各项税费		48,338,616.66	23,667,079.31
支付其他与经营活动有关的现金		41,538,685.04	54,277,878.56
经营活动现金流出小计		365,828,924.86	359,693,611.59
经营活动产生的现金流量净额		28,918,801.44	15,377,115.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		889,362.67	526,507.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,259,257.00	-24,544.20
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		3,553,049.52	
投资活动现金流入小计		12,701,669.19	501,963.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,812,298.40	8,953,513.23
投资支付的现金		4,372,072.00	5,118,637.80
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			
投资活动现金流出小计		22,184,370.40	14,072,151.03
投资活动产生的现金流量净额		-9,482,701.21	-13,570,187.58

项目	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,400,000.00
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		101,732,615.81	210,069,758.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		101,732,615.81	212,469,758.49
偿还债务支付的现金		141,945,108.05	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,025,121.48	77,880,422.94
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			5,399,445.17
筹资活动现金流出小计		214,970,229.53	248,279,868.11
筹资活动产生的现金流量净额		-113,237,613.72	-35,810,109.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,369.95	-503,632.29
五、现金及现金等价物净增加额		-93,933,883.44	-34,506,813.54
加：期初现金及现金等价物余额		236,221,348.14	159,425,482.79
六、期末现金及现金等价物余额		142,287,464.70	124,918,669.25

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司现金流量表
2010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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,290,607.57	164,781,517.24
收到的税费返还		1,014,282.05	2,225,594.47
收到其他与经营活动有关的现金		5,192,633.40	8,964,579.47
经营活动现金流入小计		198,497,523.02	175,971,691.18
购买商品、接受劳务支付的现金		57,989,174.76	83,478,185.80
支付给职工以及为职工支付的现金		21,577,674.21	25,469,787.35
支付的各项税费		40,599,189.28	23,993,238.11
支付其他与经营活动有关的现金		23,428,284.88	35,192,372.67
经营活动现金流出小计		143,594,323.13	168,133,583.93
经营活动产生的现金流量净额		54,903,199.89	7,838,107.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		51,000.00	3,192,728.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,259,257.00	-500.00
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		3,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,310,257.00	3,192,228.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,833,023.34	7,850,048.92
投资支付的现金			8,718,637.80
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		9,833,023.34	16,568,686.72
投资活动产生的现金流量净额		-3,522,766.34	-13,376,458.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,732,615.81	205,069,758.49
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,732,615.81	205,069,758.49
偿还债务支付的现金		137,945,108.05	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,866,805.04	77,769,087.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		209,811,913.09	227,769,087.16
筹资活动产生的现金流量净额		-118,079,297.28	-22,699,328.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,155.51	-503,632.29
五、现金及现金等价物净增加额		-66,831,019.24	-28,741,312.42
加: 期初现金及现金等价物余额		148,230,855.55	69,911,965.43
六、期末现金及现金等价物余额		81,399,836.31	41,170,653.01

法定代表人: 冯忠铭先生

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 黄亚龙

合并所有者权益变动表
2010 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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	366,812,203.25	1,776,000.00	99,953,301.94		219,643,709.22		32,552,425.32	857,185,639.73
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	366,812,203.25	1,776,000.00	99,953,301.94		219,643,709.22		32,552,425.32	857,185,639.73
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）		-15,494,018.04				26,081,500.34		-2,011,276.20	8,576,206.10
（一）净利润						95,193,500.34		127,361.60	95,320,861.94
（二）其他综合收益		-15,494,018.04						-2,020,148.35	-17,514,166.39
上述（一）和（二）小计		-15,494,018.04				95,193,500.34		-1,892,786.75	77,806,695.55
（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									0.00
（四）利润分配						-69,112,000.00		-118,489.45	-69,230,489.45
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						-69,112,000.00		-118,489.45	-69,230,489.45
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	351,318,185.21	1,776,000.00	99,953,301.94		245,725,209.56		30,541,149.12	865,761,845.83

单位:元 币种:人民币

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
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	321,990,103.30	1,776,000.00	87,207,902.68		178,749,074.28		25,922,155.12	752,093,235.38
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	321,990,103.30	1,776,000.00	87,207,902.68		178,749,074.28		25,922,155.12	752,093,235.38
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)		24,500,493.80				-10,519,559.52		4,831,905.26	18,812,839.54
(一) 净利润						65,503,643.26		645,859.64	66,149,502.90
(二) 其他综合收益		24,500,493.80						3,305,253.28	27,805,747.08
上述(一)和(二)小计		24,500,493.80				65,503,643.26		3,951,112.92	93,955,249.98
(三) 所有者投入和减少资本								1,791,443.37	1,791,443.37
1. 所有者投入资本								1,791,443.37	1,791,443.37
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配						-76,023,202.78		-910,651.03	-76,933,853.81
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						-76,023,202.78		-910,651.03	-76,933,853.81
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	346,490,597.10	1,776,000.00	87,207,902.68		168,229,514.76		30,754,060.38	770,906,074.92

法定代表人: 冯忠铭先生

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 黄亚龙

母公司所有者权益变动表
2010 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	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	140,000,000.00	309,012,465.78		99,953,301.94	204,586,539.11	753,552,306.83
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	309,012,465.78		99,953,301.94	204,586,539.11	753,552,306.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,925,994.01			25,069,733.01	22,143,739.00
（一）净利润					95,069,733.01	95,069,733.01
（二）其他综合收益		-2,925,994.01				-2,925,994.01
上述（一）和（二）小计		-2,925,994.01			95,069,733.01	92,143,739.00
（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					-70,000,000.00	-70,000,000.00
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					-70,000,000.00	-70,000,000.00
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						
四、本期期末余额	140,000,000.00	306,086,471.77		99,953,301.94	229,656,272.12	775,696,045.83

项目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	309,012,465.78		87,207,902.68	166,877,948.57	703,098,317.03
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	309,012,465.78		87,207,902.68	166,877,948.57	703,098,317.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-11,934,027.43	-11,934,027.43
(一) 净利润					65,065,975.35	65,065,975.35
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					65,065,975.35	65,065,975.35
(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					-77,000,002.78	-77,000,002.78
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					-77,000,002.78	-77,000,002.78
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	309,012,465.78		87,207,902.68	154,943,921.14	691,164,289.60

法定代表人: 冯忠铭先生

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 黄亚龙

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2010 年半年报

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

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：錠剂、片剂、颗粒剂、胶囊剂、软膏剂、糖浆剂、酞剂（含外用）、煎膏剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、乳膏剂、中药饮片的生产（有效期至2010年12月31日）；蜂产品（蜂产品制品）的生产（有效期至2013年05月05日）；糖果制品（糖果）的生产（有效期至2013年05月05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片仔癀集团公司。漳州片仔癀集团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。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2010年6月30日的财务状况、2010年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当月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合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予

以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生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，不改变其记账本位币金额。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债系其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（3）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。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。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

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：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 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。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承

担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

本公司、子公司分别将实际账龄超过 3 年、2 年的应收款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，该类款项的坏账准备按预计可收回金额低于账面价值的部分或按账龄计提坏账准备。

3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

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。

母公司和子公司四川片仔癀麝业有限责任公司、陕西片仔癀麝业有限责任公司计提坏账准备的具体提取比例为：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	3%	5%	30%	50%	80%	100%

子公司片仔癀（漳州）医药有限公司和漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司计提坏账准备的具体提取比例为：

账龄	半年以内	半年至 1 年	1-2 年	2 年以上
计提比例	0.5%	5%	50%	100%

子公司福建片仔癀化妆品有限公司计提坏账准备的具体提取比例为：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
计提比例	5%	30%	50%	80%	100%

子公司漳州片仔癀日化有限责任公司计提坏账准备的具体提取比例为：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	5%	10%	20%	30%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料购入时按实际成本入账，发出时的成本按加权平均法计算确定；库存商品按实际生产成本入账，发出时的成本按加权平均法计算确定；对主导产品特供片仔癀和外销片仔癀的月末未完工在产品应分配的直接工资和制造费用均按 50% 的完工程度进行计算。

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。年末，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。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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，后续计量采用成本法核算。

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-40	0%、3%、5%	2.38%-20.00%
机器设备	5-14	3%、5%	6.79%-19.40%
运输工具	8-10	3%、5%	9.50%-12.13%
其他设备	3-10	3%、5%	9.50%-32.33%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 生物资产

本公司的生物资产均为生产性生物资产，即林麝。

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。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
林麝	10	-	10.00%

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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	10—20	直线法
土地使用权	40—50	直线法
计算机软件	2—10	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

研究是指为获取并理解片仔癀二次开发项目而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，应当证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的租入固定资产改良支出，在其可使用的期限内平均摊销。

（十八） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（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。

（十九） 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. 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。

（二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本公司租赁均为经营租赁。

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。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十三） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十四） 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项

（一） 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物收入增值额	0%、13%或 17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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	1%

2、企业所得税

本公司自 2008 年起被认定为高新技术企业（有效期三年），适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，适用税率为 15%；

本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司、福建片仔癀化妆品有限公司适用的企业所得税率为 25%；

漳州片仔癀日化有限公司、漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司、四川片仔癀麝业有限责任公司、陕西片仔癀麝业有限公司目前均属于小型微利企业（尚未报经主管税务机关批准），适用相应企业所

得税税率。

3、房产税

本公司及子公司自用房产的房产税以房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%；出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

子公司四川片仔癀麝业有限责任公司经理县国家税务局理县国税减免(2007)1号文批准，自 2007 年 9 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日取得的减免税项目收入免征增值税。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1.通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围
片仔癀(漳州)医药有限公司	控股子公司	福建省漳州市	药品批发	5,847.00	潘杰	批发中成药、中药材、中药饮片、片化学药制剂等
福建片仔癀化妆品有限公司	控股子公司	福建省漳州市	化妆品经营	7,500.00	潘杰	生产发用类、护肤类、美容修饰类及香水类化妆品等
漳州片仔癀日化有限责任公司	控股子公司的子公司	福建省漳州市	护肤护发类日用品生产	400.00	江丽卿	发用类、护肤类等日化用品
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	控股子公司	福建省漳州市	药品零售	704.00	黄进明	零售中药材、中成药、化学药制剂、抗生素等药品
四川片仔癀麝业有限责任公司	控股子公司	四川省阿坝州	养殖业	1,160.00	林绍碧	人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品的销售经营
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	控股子公司	山东省威海市	药品零售	160.00	黄进明	零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品等
陕西片仔癀麝业有限公司	控股子公司	陕西省宝鸡市	养殖业	600.00	林绍碧	林麝养殖、繁育及产品开发生、生产、收购、销售
子公司名称 (全称)	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
片仔癀(漳州)医药有限公司	93.245%		93.245%	77,581,116.51		是

福建片仔癀化妆品有限公司	86.00%		86.00%	64,500,000.00		是
漳州片仔癀日化有限责任公司		100.00%	100%	4,000,000.00		是
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	84.375%	15.625%	100.00%	7,200,000.00		是
四川片仔癀麝业有限责任公司	52.25%		52.25%	6,061,170.94		是
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%			816,000.00		否
陕西片仔癀麝业有限公司	60.00%		60.00%	3,600,000.00		是
子公司名称(全称)	企业类型		组织机构代码	少数股东权益		
片仔癀(漳州)医药有限公司	有限公司		77069583-0	8,379,771.62		
福建片仔癀化妆品有限公司	有限公司		73565571-0	14,799,629.74		
漳州片仔癀日化有限责任公司	有限公司		71737928-1			
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	有限公司		75936894-3			
四川片仔癀麝业有限责任公司	有限公司		66536842-4	5,088,536.20		
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	有限公司		66931859-8			
陕西片仔癀麝业有限公司	有限公司		66410418-7	2,273,211.55		

注：本公司直接拥有漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司 84.375% 股权，以及本公司子公司片仔癀(漳州)医药有限公司直接拥有漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司 15.625% 股权，故本公司享有漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司表决权比例为 100%。

2.其他说明

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于 2009 年 12 月续签的《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单方承包经营，承包期限为 1 年，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，本年度同上年度一样，未将其纳入合并范围并采用成本法核算其股权投资。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金	153,093.29		153,093.29	358,692.36		358,692.36
人民币	153,093.29		153,093.29	358,692.36		358,692.36
二、银行存款			141,966,867.99			235,744,554.54
人民币	140,037,845.34		140,037,845.34	234,511,586.62		234,511,586.62
美元	280,333.08	6.79	1,903,713.92	180,566.39	6.83	1,232,943.42

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港币	29,010.46	0.87	25,308.73	27.83	0.88	24.50
三、其他货币资金	4,390,343.20		4,390,343.20	4,370,954.24		4,370,954.24
人民币	4,390,343.20		4,390,343.20	4,370,954.24		4,370,954.24
合 计			146,510,304.48			240,474,201.14

(1) 其他货币资金期末余额 4,390,343.20 元，其中票据保证金存款 4,222,839.78 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) 截至 2010 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) 交易性金融资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,045,857.65
合 计		5,045,857.65

备注：交易性金融资产期末余额为 0，系子公司福建片仔癀化妆品有限公司出售持有的“兴业卓越一号集合资产管理”。

(三) 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
银行承兑汇票	5,581,815.50	3,735,484.23

(2) 截至 2010 年 6 月 30 止，应收票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(四) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	123,440,233.51	68.15	2,347,058.97	1.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,911,299.89	1.06	1,753,933.17	91.77
其他不重大应收账款	55,774,918.74	30.79	1,165,653.99	2.09
合计	181,126,452.14	/	5,266,646.13	/
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	82,945,899.19	66.48	1,592,301.15	1.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,275,487.59	1.02	1,275,487.59	100.00
其他不重大应收账款	40,543,950.85	32.50	713,910.46	1.76
合计	124,765,337.63	/	3,581,699.20	/

注：分类标准详见附注二（十）之 1、2 所述。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

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	177,599,775.38	98.05	3,056,542.84	123,059,129.73	98.63	2,142,373.42
1 至 2 年	1,579,840.20	0.87	263,321.21	332,662.74	0.26	109,907.80
2 至 3 年	143,247.35	0.08	143,192.87	260,628.57	0.21	216,501.39
3 至 4 年	188,135.84	0.11	188,135.84	270,231.84	0.22	270,231.84
4 至 5 年	491,657.56	0.27	491,657.56	808,901.58	0.65	808,901.58
5 年以上	1,123,795.81	0.62	1,123,795.81	33,783.17	0.03	33,783.17
合计	181,126,452.14	100.00	5,266,646.13	124,765,337.63	100.00	3,581,699.20

(3) 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，但在本年度又全额或部分收回的，或在本年收回或转回比例较大列示如下：

单位	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由	本年收回金额
东山县中医院	150,301.49	100%	150,301.49	估计难以收回	43,301.49

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(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 (%)
漳龙实业有限公司	非关联客户	63,712,291.71	2 年以内	35.18
漳州市医院	非关联客户	19,307,692.62	1 年以内	10.66
漳浦县医院	非关联客户	6,390,109.46	1 年以内	3.53
诏安县医院	非关联客户	5,623,437.15	1 年以内	3.10
漳州市中医院	非关联客户	4,188,981.53	1 年以内	2.31
合计	/	99,222,512.47	/	54.78

(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 (%)
------	--------	----	----------------

福建同春药业股份有限公司	本公司的联营公司	1,295,960.00	0.72
合计	/	1,295,960.00	0.72

(7) 期末以外币列示的应收账款情况

项目	期末金额	汇率	期末折合人民币
应收美元款	9,382,010.00	6.79	63,712,291.72
应收港币款	75,308.40	0.87	66,005.55
合计	/	/	63,778,297.27

(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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	431,650.42	5.88	2,597.00	0.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,447,577.74	47.00	3,384,198.25	98.16
其他不重大的其他应收款	3,457,270.08	47.12	334,832.15	9.68
合计	7,336,498.24	100.00	3,721,627.40	/
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	56,961,475.00	91.61	47,008,307.31	82.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	249,872.04	0.40	249,504.55	99.85
其他不重大的其他应收款	4,970,255.95	7.99	1,443,568.95	29.04
合计	62,181,602.99	100.00	48,701,380.81	/

注: 分类标准详见附注二(十)之1、2所述。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

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	3,314,699.24	45.18	101,360.27	1,492,583.06	2.40	44,991.35
1至2年	571,624.26	7.79	233,471.88	1,114,539.47	1.79	250,225.84
2至3年	259,576.30	3.54	259,576.30	338,421.58	0.55	275,198.17
3至4年	124,621.00	1.70	63,609.00	2,103,837.44	3.38	1,052,469.95
4至5年	11,837.44	0.16	9,469.95	10,000.00	0.02	8,000.00

5 年以上	3,054,140.00	41.63	3,054,140.00	57,122,221.44	91.86	47,070,495.50
合计	7,336,498.24	100.00	3,721,627.40	62,181,602.99	100.00	48,701,380.81

(3) 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, 但在本年度又全额或部分收回的, 或在本年收回或转回比例较大列示如下:

单位	欠款金额	提取比例 (%)	已计提坏账准备	提取理由	本年收回金额
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	81.41	44,011,355.50	估计难以收回	26,434,928.14

(4) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 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 (%)
四川养麝研究所	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	40.89
香港中文大学	非关联方	439,550.00	一年以内	5.99
中国药品生物制品标准化研究中心	非关联方	400,000.00	一年以内	5.45
仙游县医药有限公司	非关联方	179,019.30	两年以上	2.44
福建省疾病预防控制中心	非关联方	135,280.00	一年以内	1.84
合计	/	4,153,849.30	/	56.61

(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	24,148,617.78	68.16	20,032,062.01	57.11
1 至 2 年	11,181,091.08	31.56	14,963,628.26	42.65
2 至 3 年	29,523.81	0.08	84,839.81	0.24
3 年以上	69,698.75	0.20	1,000.00	-
合计	35,428,931.42	100.00	35,081,530.08	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
龙海市财政局	非关联方	14,734,951.74
沈国梁	非关联方	2,753,750.00
广州市白云区澳威化妆品包装厂	非关联方	601,760.00
亳州市南华药业有限公司	非关联方	595,892.00

广东省医药进出口公司	非关联方	510,000.00
合计	/	19,196,353.74

(3)本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(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	253,848,686.81		253,848,686.81	247,287,033.49		247,287,033.49
在产品	18,495,617.90		18,495,617.90	25,853,888.58		25,853,888.58
库存商品	60,481,994.52		60,481,994.52	51,352,997.64		51,352,997.64
发出商品	3,012,869.76		3,012,869.76	2,960,572.61		2,960,572.61
委托加工物资				45,787.70		45,787.70
低值易耗品	1,373,772.60		1,373,772.60	260,586.92		260,586.92
包装物	5,550,826.02		5,550,826.02	5,302,324.94		5,302,324.94
合计	342,763,767.61		342,763,767.61	333,063,191.88		333,063,191.88

(2) 期末各项存货未发现存在跌价的情况, 无需计提存货跌价准备。

(八) 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	117,490,177.58	109,734,856.98
兴业银行股份有限公司	32,334,603.63	47,163,385.27
漳州片仔癀药业股份有限公司	62,162,991.71	62,571,471.71
北京双鹤药业股份有限公司	15,096,518.80	
辽宁成大股份有限公司	7,896,063.44	
合计	117,490,177.58	109,734,856.98

(九) 对联营企业投资:

本公司联营企业相关信息列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本
福建同春药业股份有限公司	有限公司	福建省福州市	莎支铀	药品批发	24%	24%	1.18 亿元
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码	
福建同春药业股份有限公司	977,855,117.48	773,663,307.15	204,191,810.33	1,292,351,626.29	7,366,190.50	74637092-1	

(十) 长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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		51.00	51.00
兴业证券股份有限公司	130,152,400.00	130,152,400.00	-	130,152,400.00		0.88	0.88

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初额	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	45,567,561.88	1,767,885.72	47,335,447.60	24.00	24.00

(十一) 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:	301,638,409.64	3,225,556.23	1,864,504.55	302,999,461.32
房屋及建筑物	197,153,134.75	223,956.44	622,346.52	196,754,744.67
机器设备	85,580,547.84	590,904.46	159,668.25	86,011,784.05
运输工具	6,262,248.85	1,620,607.15	849,214.00	7,033,642.00
其他设备	12,642,478.20	790,088.18	233,275.78	13,199,290.60
二、累计折旧合计:	115,975,370.52	7,308,430.77	1,492,752.31	121,791,048.98
房屋及建筑物	46,698,783.99	4,195,799.28	622,346.52	50,272,236.75
机器设备	57,931,338.44	1,744,564.54	21,207.26	59,654,695.72
运输工具	3,181,932.00	294,412.05	821,390.85	2,654,953.20
其他设备	8,163,316.09	1,073,654.90	27,807.68	9,209,163.31
三、减值准备合计	2,972,472.69			2,972,472.69
房屋及建筑物	-			-
机器设备	1,546,416.55			1,546,416.55
运输工具	-			-

其他设备	1,426,056.14			1,426,056.14
四、固定资产账面价值合计	182,690,566.43	-4,082,874.54	371,752.24	178,235,939.65
房屋及建筑物	150,454,350.76	-3,971,842.84	-	146,482,507.92
机器设备	26,102,792.85	-1,153,660.08	138,460.99	24,810,671.78
运输工具	3,080,316.85	1,326,195.10	27,823.15	4,378,688.80
其他设备	3,053,105.97	-283,566.72	205,468.10	2,564,071.15

(2) 本年计提折旧 7,308,430.77 元。

(3) 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
福建片仔癀化妆品有限公司	2009 年 12 月转入，手续正在办理之中。	预计 2010 年可以办妥。
四川片仔癀麝业有限责任公司	旧的房产的土地系租赁，无法办理产权证。新建建筑物的产权证正在办理之中。	预计 2010 年可以办妥。
漳州片仔癀药业股份有限公司	开发商已向房管局申报资料，正在办理之中。	预计 2010 年可以办妥。

(十二) 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
在建工程	19,433,540.04		19,433,540.04	5,721,791.15		5,721,791.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
拆迁技改项目	1,752,892.80	3,272,135.14		5,025,027.94
医药仓储中心	2,387,107.54	1,967,558.14		4,354,665.68
金糖宁产业化项目配套改造工程	857,649.63	2,444,484.20	208,058.00	3,094,075.83
设备	-	3,418,803.42		3,418,803.42
黄牛铺宽滩村原振兴养殖厂	724,141.18	980,614.99		1,704,756.17
鑫荣嘉园 D1、D2 店面	-	1,759,677.80		1,759,677.80
养麝场二期工程架电工程		76,533.20		76,533.20
合计	5,721,791.15	13,919,806.89	208,058.00	19,433,540.04

(十三) 生产性生物资产:

以成本计量的生产性生物资产明细列示如下:

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
生产性生物资产原值合计	3,285,517.78	171,448.87	-	3,456,966.65

1、林麝	3,285,517.78	171,448.87	-	3,456,966.65
累计折旧合计	398,533.07	442,915.33	-	841,448.40
1、林麝	398,533.07	442,915.33	-	841,448.40
生产性生物资产减值合计	-	-	-	-
1、林麝	-	-	-	-
生产性生物资产账面价值合计	2,886,984.71	-	271,466.46	2,615,518.25
1、林麝	2,886,984.71	-	271,466.46	2,615,518.25

(十四) 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	46,041,947.40	675,213.69		46,717,161.09
土地使用权	43,081,029.88			43,081,029.88
计算机软件	2,205,978.07	675,213.69		2,881,191.76
专利权	754,939.45			754,939.45
二、累计摊销合计	5,082,654.91	1,002,678.30		6,085,333.21
土地使用权	3,959,469.15	483,754.97		4,443,224.12
计算机软件	896,728.90	493,539.37		1,390,268.27
专利权	226,456.86	25,383.96		251,840.82
三、无形资产账面净值合计	40,959,292.49	-327,464.61		40,631,827.88
土地使用权	39,121,560.73	-483,754.97		38,637,805.76
计算机软件	1,309,249.17	181,674.32		1,490,923.49
专利权	528,482.59	-25,383.96		503,098.63
四、减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	40,959,292.49	-327,464.61		40,631,827.88
土地使用权	39,121,560.73	-483,754.97		38,637,805.76
计算机软件	1,309,249.17	181,674.32		1,490,923.49
专利权	528,482.59	-25,383.96		503,098.63

注: 无形资产本期摊销额为 1,002,678.30 元。

(2) 公司开发项目支出

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

片仔癀二次开发项目	7,061,231.22	4,881,010.92	4,705,868.30		7,236,373.84
-----------	--------------	--------------	--------------	--	--------------

(十五) 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
装修费(租入固定资产改良支出)	614,821.81	203,017.00	96,513.90		721,324.91

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,209,317.42	2,121,573.43	8,271,574.50	1,451,345.08
工资费用	1,679,458.42	259,864.61	3,255,503.97	488,325.60
预提费用	13,280,623.61	1,992,093.54	13,784,761.94	2,067,714.29
递延收益	18,950,000.00	2,969,330.00	14,240,000.00	2,262,830.00
小计	43,119,399.45	7,342,861.58	39,551,840.41	6,270,214.97

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			45,007.65	11,251.91
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	89,120,194.92	22,280,048.73	109,734,856.98	27,141,209.99
闽发证券国债投资款已经批准作为税前报损金额大于账面坏账准备差额			6,000,000.00	900,000.00
小计	89,120,194.92	22,280,048.73	115,779,864.63	28,052,461.90

(十七) 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	52,283,080.00	720,688.89	44,015,495.36		8,988,273.53
固定资产减值准备	2,972,472.69				2,972,472.69
合计	55,255,552.69	720,688.89	44,015,495.36		11,960,746.22

(十八) 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	32,397,575.72	18,609,396.25
抵押借款	21,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	180,000,000.00
合计	173,397,575.72	212,609,396.25

(十九) 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	14,076,132.58	15,962,436.91
合计	14,076,132.58	15,962,436.91

(二十) 应付账款：

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司应付账款余额为 74,524,836.67 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的：

供应商	金额	性质或内容
漳州市惠源日化原料有限公司	243,700.00	购入原料
吴江光华玻璃厂	158,994.00	购入玻璃瓶
漳州市三河塑胶有限公司	128,961.57	购入包装物
漳州市桥南印刷有限公司	118,808.83	购入包装物

(二十一) 预收账款：

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司预收款项余额为 13,167,336.40 元，不存在账龄超过一年的大额预收款项情况。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(二十二) 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
工资、奖金、津贴和补贴	3,555,503.97	19,765,330.41	20,930,827.49	2,390,006.89
职工福利费	-	1,988,758.51	579,388.77	1,409,369.74
社会保险费	6,147,152.03	7,970,055.29	9,981,721.34	4,135,485.98
其中：基本医疗保险费	697,252.01	2,027,895.84	656,880.38	2,068,267.47
基本养老保险费	2,160,291.32	3,631,587.71	5,744,440.52	47,438.51
失业保险费	44,078.67	339,201.57	339,799.97	43,480.27

工伤保险费	196,211.21	146,719.97	16,957.08	325,974.10
生育保险费	244,130.00	276,698.85	65,960.76	454,868.09
补充养老保险费	2,132,725.33	1,342,479.52	3,080,780.33	394,424.52
补充医疗保险费	672,463.49	205,471.83	76,902.30	801,033.02
住房公积金	21,669.88	2,722,100.00	2,743,769.88	-
工会经费和职工教育经费	1,551,976.29	1,057,223.86	326,008.23	2,283,191.92
非货币性福利	-	141,200.00	141,200.00	-
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	-	11,842.00	11,842.00	-
合计	11,276,302.17	33,656,510.07	34,714,757.71	10,218,054.53

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,139,877.37	3,571,556.55
营业税	26,774.33	86,030.77
企业所得税	1,757,168.01	821,152.08
个人所得税	2,450,013.09	983,222.21
城市维护建设税	260,578.78	208,667.46
房产税	414,666.14	410,539.94
教育费附加(含地方教育费附加)	146,616.39	119,136.58
防洪护堤费	250.05	79,132.47
印花税	38,209.94	10,506.02
土地使用税	190,013.86	167,897.91
合计	6,424,167.96	6,457,841.99

(二十四) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	30,385.00	301,295.00
合计	30,385.00	301,295.00

(二十五) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
片仔癀(漳州)医药有限公司	71,889.45	11,900.00
合计	71,889.45	11,900.00

(二十六) 其他应付款：

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司其他应付款的余额为 29,072,488.72 元，期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	性质
北京中广经视传媒广告有限公司	5,000,000.00	广告费用
福建昊宇建筑工程有限公司	1,790,000.00	投标保证金
上海凯纳文化传播有限公司	1,400,000.00	广告费用
福建省南安市第一建设有限公司漳州分公司	919,200.00	投标保证金
漳州市化学制品厂	369,275.94	往来款
合计	9,478,475.94	

(二十七) 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	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(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
					本币金额	本币金额
农行漳州分行	2009年8月14日	2012年8月13日	人民币	4.86	20,000,000.00	20,000,000.00

(二十八) 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	9,442,120.60			9,442,120.60

注：上述款项系漳州财政局拆迁补偿款。详见附注十（三）之 2 所述。

(二十九) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
禽流感专项储备款	447,450.00	447,450.00
药品储备金	2,356,575.00	1,750,000.00
甲型流感储备金	1,500,000.00	1,500,000.00
2009DFA31560 片仔癀研究及注册项目	1,500,000.00	1,500,000.00
片仔癀二次开发项目	15,380,000.00	10,870,000.00

治疗 II 型糖尿病新中药制剂-金糖宁胶囊研发经费	300,000.00	300,000.00
其他政府补助项目	1,820,000.00	1,620,000.00
合计	23,304,025.00	17,987,450.00

注：1、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》，报告期内拨付 606,575.00,由本公司子公司承担医药储备计划任务。

2、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》以及科学技术部（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》，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累计 1,538.00 万元。报告期内收到国家拨款 451.00 万元。

3、报告期内其他政府补助项目增加 20 万，系收到根据漳财建（指）[2009]99号《关于下达 2009 年第三批省级预算内基本建设资金支出预算的通知》关于中药炮制现代化研究项目经费。

（三十）股本：

单位：元 币种：人民币

	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	140,000,000.00						140,000,000.00

注：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。

（三十一） 库存股：

库存股明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
库存股	1,776,000.00	-	-	1,776,000.00

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

（三十二） 资本公积：

本年资本公积变动情况表如下：

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）	313,527,218.55			313,527,218.55
其他资本公积	53,284,984.70		15,494,018.04	37,790,966.66
合计	366,812,203.25		15,494,018.04	351,318,185.21

（三十三） 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	99,953,301.94		99,953,301.94
--------	---------------	--	---------------

(三十四) 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	219,643,709.22
调整后 年初未分配利润	219,643,709.22
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	95,193,500.34
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	69,112,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	245,725,209.56

(三十五) 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
营业收入	413,781,199.85	340,271,350.74
其中: 主营业务收入	413,108,856.30	339,426,247.01
其他业务收入	672,343.55	845,103.73
营业成本	249,896,952.10	210,160,242.50
其中: 主营业务成本	249,544,704.16	210,156,754.98
其他业务成本	352,247.94	3,487.52

(2) 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	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	397,733,066.78	243,570,315.72	326,831,653.20	204,839,588.12
日用品、化妆品销售	15,375,789.52	5,974,388.44	12,594,593.81	5,317,166.86
合计	413,108,856.30	249,544,704.16	339,426,247.01	210,156,754.98

(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	335,043,112.77	226,401,778.25	275,595,016.80	189,317,134.03
境外	78,065,743.53	23,142,925.91	63,831,230.21	20,839,620.95
合计	413,108,856.30	249,544,704.16	339,426,247.01	210,156,754.98

(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	66,458,225.43	16.06
第二名	34,572,041.04	8.36
第三名	11,099,490.95	2.68
第四名	8,297,926.88	2.01
第五名	7,684,769.21	1.86
合计	128,112,453.51	30.96

(三十六) 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	48,329.75	127,088.51
城市维护建设税	1,945,583.94	1,587,504.50
教育费附加	1,110,581.35	907,399.32
房产税	61,716.61	-
防洪护堤费	43,979.71	
合计	3,210,191.36	2,621,992.33

(三十七) 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	-45,007.65	9,001.53
合计	-45,007.65	9,001.53

(三十八) 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

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	636,008.50	219,093.10
权益法核算的长期股权投资收益	1,767,885.72	1,990,194.16
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	252,504.18	850.00
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	-	526,507.65
合计	2,656,398.40	2,736,644.91

(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

兴业银行股份有限公司	585,008.50
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51,000.00
合计	636,008.50

(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	1,767,885.72	1,990,194.16
合计	1,767,885.72	1,990,194.16

(三十九) 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
坏账损失	-16,346,858.34	618,008.23
合计	-16,346,858.34	618,008.23

注：资产减值损失本期发生额主要系“闽发证券破产清算所得”冲减资产减值损失，详见附注九“资产负债表日后事项”之 1 所述。

(四十) 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
非流动资产处置利得合计	5,947.44	278.25
其中：固定资产处置利得	1,796.40	278.25
政府补助	334,577.00	709,720.00
违约金收入	5,000.00	
其他	31,620.89	158,273.65
合计	377,145.33	868,271.90

(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	38,305.00	39,720.00
重大新药创制科技重大专项 2009 年项目经费		670,000.00
特色商品补助及增量奖励金	11,412.00	
信用保险保费补贴及融资贴息	284,860.00	
合计	334,577.00	709,720.00

(四十一) 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
----	-------	-------

非流动资产处置损失合计	14,914.18	
其中：固定资产处置损失	1,489.13	
生产性生物资产处置损失	135,694.30	102,036.06
捐赠支出	19,600.00	44,600.00
罚款支出		550.00
其他	2,368.34	81,686.28
合计	172,576.82	228,872.34

(四十二) 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	14,567,274.48	12,450,836.56
递延所得税调整	1,983,898.52	802,937.74
合计	16,551,173.00	13,253,774.30

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		
	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	10.91	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.58	0.58

报告期利润	上年同期数		
	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	8.63	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.50	0.46	0.46

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	95,193,500.34	65,503,643.26
扣除所得税影响后归属于母公司普通	2	14,673,029.67	965,726.83

项目	序号	本年数	上年数
股股东净利润的非经常性损益			
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	80,520,470.67	64,537,916.43
年初股份总数	4	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	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	140,000,000.00	140,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	140,000,000.00	140,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	0.68	0.47
基本每股收益（II）	$15=3\div13$	0.58	0.46
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.68	0.47
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.58	0.46

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0 + S1 + Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 本公司不存在报告期内不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

(四十四) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-22,893,242.40	36,993,082.67
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-5,379,076.01	9,248,270.67
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	-17,514,166.39	27,744,812.00

(四十五) 现金流量表补充资料：

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,320,861.94	66,149,502.90
加：资产减值准备	-16,347,008.34	618,008.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,296,506.66	6,916,989.09
无形资产摊销	1,000,601.15	541,869.68
长期待摊费用摊销	287,307.30	274,999.99
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）	47,795.05	102,036.06
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）	45,007.65	-9,001.53
财务费用（收益以“—”号填列）	4,424,075.50	2,152,783.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,070,420.32	-2,736,644.91
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-980,606.28	778,854.47
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-911,251.91	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,292,763.80	-36,754,764.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-67,430,422.04	-30,364,753.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,529,118.88	7,707,236.92

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,918,801.44	15,377,115.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	142,287,464.70	124,918,669.25
减: 现金的期初余额	236,221,348.14	159,425,482.79
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	-93,933,883.44	-34,506,813.54

(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	142,287,464.70	236,221,348.14
其中: 库存现金	153,093.29	358,692.36
可随时用于支付的银行存款	141,966,867.99	235,744,554.54
可随时用于支付的其他货币资金	167,503.42	118,101.24
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	142,287,464.70	236,221,348.14

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 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
漳州片仔癀集团公司	国有独资企业	福建省漳州市	冯忠铭	对外投资及经营管理国有资产	6,905.00	54.55	54.55	漳州市国有资产监督管理委员会	15650768-4

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四之（一）“子公司情况”。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见本附注五之（九）“对联营企业投资”。

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系	组织机构代码
漳州市国有资产投资经营有限公司	本公司股东, 在本公司董事会派有代表	15652207-5

（二）关联方交易**1. 销售商品或提供劳务**

关联方名称	交易内容	本期发生额		上年同期发生额		定价方式及决策程序
		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	销售商品	9,280,333.32	2.24			参考市价

3. 租赁

关联方名称	交易事项	本期发生额		上年同期发生额		定价政策
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
漳州片仔癀集团公司	出租房屋	48,113.00	7.60	48,113.28	6.33	协议定价

七、或有事项：**1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：**

2008年6月，子公司四川片仔癀麝业有限责任公司与四川建联建设有限公司签订《四川片仔癀麝业有限责任公司米亚罗养獐场扩建工程实施合同》。该工程已于2008年11月完工。由于双方对工程决算金额有异议，2009年12月2日，四川建联建设有限公司向阿坝藏羌自治州中级人民法院提起诉讼，要求四川片仔癀麝业有限责任公司支付所欠的工程款、利息等其他费用合计123.53万元。截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

根据本公司与四川养麝研究所于2002年4月3日签定的合作协议，双方共同向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册，本公司投入300万元用于该合作项目。双方约定如注册不成功，投入的300万元中完全属于用于注册申请的费用由双方各承担一半，除此之外的余额四川养麝研究所必须如实返还给本公司。截至2005年4月2日止，本公司与四川养麝研究所签订的原合作协议已到期，且向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册尚未成功。经过多次催讨无效后，本公司已于2009年12月29日，向四川省都江堰市人民法院提起诉讼，要求四川养麝研究所返还余额及其利息共计290.66万元。

除上述事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、 承诺事项：

1、重大承诺事项

报告期内，本公司无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

报告期内，本公司无前期承诺履行事项。

九、 资产负债表日后事项：

1、资产负债表日后非调整事项说明

根据本公司 2003 年第一次临时股东大会的会议决议，本公司将暂时闲置募集资金 1 亿元中的 6000 万元通过闽发证券有限责任公司（以下简称为“闽发证券”）进行投资。根据本公司于 2003 年 8 月 6 日与闽发证券签订的《闽发证券有限公司证券买卖代理协议书》及《补充协议》，本公司投资国债的总金额 6000 万元。上述协议于 2004 年 8 月 6 日到期后，因闽发证券内部原因致使该项投资未能按期收回。根据本公司 2004 年 12 月 21 日申报债权后取得的《闽发证券有限责任公司债权申报回执》，本公司申报的债权金额为 54,063,081.44 元。根据闽发证券的现状和基于稳健性原则，本公司董事会于 2005 年 3 月 22 日通过《漳州片仔癀药业股份有限公司关于确认国债投资损失及计提大额坏账准备的议案》，本公司 2004 年确认的投资损失 6,988,644.50 元（即该项投资账面余额 61,051,725.94 元与申报债权 54,063,081.44 元之差额）与计提的坏账准备 44,011,355.50 元合计 51,000,000.00 元。由于闽发证券清算尚未结束，收回债权金额尚无法确认，2005 年 7 月 26 日本公司二届十四次董事会决定 2005 年度不再提取该项债权的坏账准备，待闽发证券清算程序完结并公告清算报告后，再根据清算结果予以账务处理。截至 2007 年 12 月 31 日止，该项债权的账面净余额为 10,051,725.94 元。经税务部门批准，同意将原通过闽发证券进行的国债投资款中的 5,700.00 万元作为财产损失予以抵扣本公司 2007 年度应纳税所得额。根据 2008 年 7 月 18 日福州市中级人民法院“（2008）榕民破字第 2-1 号”《民事裁定书》，裁定受理闽发证券有限责任公司清算组申请闽发证券破产还债案，2008 年 9 月 26 日本公司申报债权 15,199.008 万元。

2009 年 10 月 12 日，根据闽发管字〔2009〕219 号《债权审查结论通知书》，闽发证券破产管理人确认本公司破产债权本金为 54,246,648.29 元，利息为 13,650,701.09 元，债权总额为 67,897,349.38 元。2009 年 12 月 12 日闽发证券破产管理人给债权人会议提交闽发证券第一次破产财产分配方案，根据该方案，本公司应分得双鹤药业 581530 股、辽宁成大 313834 股。2010 年 1 月 11 日闽发证券破产管理人给本公司《闽发证券第二次债权人会议决议执行情况的函》，根据原来的分配方案，双鹤药业和辽宁成大股票以实物形式清偿债务。上述股票已于 2010 年 1 月 11 日过户到本公司的证券账户。

2010 年 6 月 9 日闽发证券破产管理人给债权人会议提交闽发证券第二次破产财产分配方案，根据该方案，本公司将得到现金 8,465,441.52 元债务清偿，上述金额已于 2010 年 7 月 16 日转入本公司指定账户。

2、其他日后事项的说明

截至报告日，公司无其他重大日后事项。

十、 其他重要事项：

1、债务重组

详见“九、资产负债表日后事项之 1、资产负债表日后非调整事项说明”

2、租赁

A、本公司作为出租人

根据本公司与片仔癀集团于 2007 年 3 月 30 日签定的房屋租赁协议，自 2007 年 4 月 1 日起本公司向片仔癀集团出租综合科技楼 18 层，建筑面积 890.99 平方米，年租金为 9.62 万元。

根据公司与漳州市国资委于 2007 年 4 月 1 日签定的房屋租赁协议，自 2007 年 4 月 1 日起本公司向漳州市国资委出租综合科技楼 7.8 层，建筑面积 1333 平方米，年租金为 19.24 万元。

根据公司与漳州市经贸委于 2007 年 4 月 1 日签定的房屋租赁协议，自 2007 年 4 月 1 日起本公司向漳州市经贸委出租综合科技楼 3.4.5 层，建筑面积 2412 平方米，年租金为 39.25 万元。

根据本公司与漳州片仔癀威海大药房有限责任公司于 2010 年 1 月 19 日签订的房屋租赁合同，我公司向漳州片仔癀威海大药房有限责任公司出租店面，年租金 23 万元。

根据本公司与中国银行漳州分行于 2008 年 12 月 8 日签订的房屋租赁合同，我公司向中国银行漳州分行出租店面，年租金 4.75 万元。

根据本公司与余庆堂（漳州）医药物流有限公司于 2008 年 3 月 28 日签订的房屋租赁合同，我公司向余庆堂（漳州）医药物流有限公司出租厂区仓库，年租金 4.32 万元。

根据本公司与中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司于 2007 年 10 月 24 日签订的房屋租赁合同，我公司向中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司出租办公楼地下室做为移动通信基站机房，年租金 0.3 万元。

B、本公司作为承租人

根据本公司与漳州片仔癀集团公司于 2008 年 2 月 28 日签订的福州双福花园房屋租赁合同，本公司向集团公司承租位于福州双福花园 7 幢 204-205 号室房产，年租金 3.72 万元。

3、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	计入公允价值变动损益	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					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,045,857.65	-45,007.65			-
可供出售金融资产	109,734,856.98		-17,514,166.39		117,490,177.58
金融资产小计	114,780,714.63	-45,007.65	-17,514,166.39		117,490,177.58

4、年金计划主要内容及重大变化

本公司企业年金基金是指根据依法制定的企业年金计划筹集的资金及其投资运营收益形成的企业补充养老保险基金。

根据本公司“漳药股人字〔2007〕177号”《漳州片仔癀药业股份有限公司企业年金管理规定》，本公司对企业职工补充养老保险建立市场化运营的企业薪酬福利制度。该企业年金计划业经福建省劳动和社会保障厅“闽企年计函〔2008〕0020号”函批复确认。

本公司于2007年8月成立了企业年金理事会并制定相关管理规定，企业年金理事会承办企业年金基金运作等具体事务。2007年12月企业年金理事会已分别与托管人中国银行股份有限公司、账户管理人中国人寿保险股份有限公司福建省公司以及投资管理人南方基金管理有限公司签订相关合同，公司企业年金已开始市场化运作。

报告期内，企业年金计划未发生重大变化。

5、其他

1、本公司于2006年1月10日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于受让土地使用权的议案》，本公司与漳州蓝田开发有限公司签署土地预约协议书，以自有资金分次受让漳州蓝田开发有限公司位于开发区内约400亩土地作为本公司的工业储备用地，总价约3,120.00万元。2006年12月28日本公司与漳州蓝田开发有限公司签订（2006）闽漳蓝地字第30号、31号《漳州蓝田工业区国有土地使用权有偿转让合同》，约定该两块土地用于化妆品项目和日化用品项目，土地出让金共计7,741,890.00元，漳州蓝田开发有限公司应于2007年6月1日前将土地交付本公司使用。2006年本公司已支付上述土地款400.00万元，由于地面建筑物产权较为复杂，征地工作进展较为缓慢，漳州蓝田开发有限公司表示将尽力确保履行合同尽早交地。

根据漳州市人民政府“漳政地〔2008〕69号”《关于收回漳州时利和电子有限公司等六家企业国有土地使用权的批复》，同意依法收回本公司有偿受让的蓝田开发区土地使用权。截至2010年6月30日止，本公司与漳州蓝田开发有限公司已经签署协议书，终止上述国有土地使用权有偿转让合同，本公司已收回上述全部土地款400.00万元。

2、根据漳州市人民政府“【2006】73号”《关于漳州片仔癀皇后化妆品有限公司拆迁异地改造专题会议纪要》以及子公司福建片仔癀化妆品有限公司2008年第三次临时股东会决议，福建片仔癀化妆品有限公司异地拆迁改造用地选址于市区琥珀路北侧山坡空地，征地总面积为74.4945亩，征地补偿费标准为15万元/亩，支付龙海市九湖镇政府征地工作费用为3000元/亩及征地协调奖励80万元。2008年12月17日本公司以及福建片仔癀化妆品有限公司分别竞得该宗地国有建设用地使用权，其中本公司实际征地面积6.2126亩，福建片仔癀化妆品有限公司实际征地面积68.2819亩，地块成交总价共计736.80万元。截至2009年12月31日，本公司已支付相关补偿费及征地费用1,604.63万元。

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2010年6月30日，本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157,879.40元。目前本公司拆迁异地改造工程正在办理中。

除上述事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大事项。

十一、 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	67,764,763.71	80.14	2,033,154.91	57.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	959,954.43	1.14	802,587.71	22.76
其他不重大应收账款	15,832,227.06	18.72	689,889.05	19.57
合计	84,556,945.20	/	3,525,631.67	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	41,275,211.52	76.08	1,238,256.35	3.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	277,359.13	0.51	277,359.13	100.00
其他不重大应收账款	12,702,760.07	23.41	434,526.19	3.42
合计	54,255,330.72	/	1,950,141.67	/

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

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	82,391,431.56	97.44	2,471,742.96	53,754,725.54	99.08	1,612,641.77
1 至 2 年	1,170,131.51	1.38	58,506.58	125,297.45	0.23	6,264.87
2 至 3 年	35,427.70	0.04	35,427.70	97,948.60	0.18	53,875.90
3 至 4 年	180,923.00	0.21	180,923.00	86,491.32	0.16	86,491.32
4 至 5 年	334,526.08	0.40	334,526.08	172,067.81	0.32	172,067.81
5 年以上	444,505.35	0.53	444,505.35	18,800.00	0.03	18,800.00
合计	84,556,945.20	100.00	3,525,631.67	54,255,330.72	100.00	1,950,141.67

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 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(%)
漳龙实业有限公司	非关联客户	63,712,291.71	2 年以内	75.35
片仔癀(漳州)医药有限公司	本公司子公司	4,052,472.00	1 年以内	4.79
福建天行健医药有限公司	非关联客户	2,045,484.86	1 年以内	2.42
广东瑞宁药业有限公司	非关联客户	1,852,090.00	1 年以内	2.19
广东嘉洲医药有限公司	非关联客户	1,481,192.00	1 年以内	1.75
合计	/	73,143,530.57	/	86.50

(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	4,052,472.00	4.79
福建同春药业股份有限公司	联营公司	1,295,960.00	1.53
合计	/	5,348,432.00	6.32

(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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,185,844.00	51.77	3,122,832.00	97.13
其他不重大的其他应收款	2,968,044.31	48.23	92,120.52	2.87
合计	6,153,888.31	/	3,214,952.52	/
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	57,063,081.44	93.17	47,011,355.50	82.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	4,180,993.10	6.83	1,215,343.82	29.07
合计	61,244,074.54	/	48,226,699.32	/

(2) 其他应收账款按账龄分析列示如下：

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	2,814,084.74	45.73	84,422.54	1,245,731.37	2.03	37,371.94
1 至 2 年	153,959.57	2.50	7,697.98	676,722.57	1.10	33,836.13

2至3年	-	-	-	87,719.16	0.14	26,315.75
3至4年	122,024.00	1.98	61,012.00	2,102,000.00	3.43	1,051,000.00
4至5年	10,000.00	0.16	8,000.00	10,000.00	0.02	8,000.00
5年以上	3,053,820.00	49.63	3,053,820.00	57,121,901.44	93.28	47,070,175.50
合计	6,153,888.31	100.00	3,214,952.52	61,244,074.54	100.00	48,226,699.32

(3) 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, 但在本年度又全额或部分收回的, 或在本年收回或转回比例较大列示如下:

单位	欠款金额	提取比例 (%)	已计提坏账准备	提取理由	本年收回金额
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	81.41	44,011,355.50	估计难以收回	26,434,928.14

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(5) 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 (%)
四川养麝研究所	非关联方	3,000,000.00	5年以上	48.75
香港中文大学	非关联方	439,550.00	一年以内	7.14
中国药品生物制品标准化研究中心	非关联方	400,000.00	一年以内	6.50
福建省疾病预防控制中心	非关联方	135,280.00	一年以内	2.20
广州金点医药信息咨询有限公司	非关联方	128,000.00	一年以内	2.08
合计	/	4,102,830.00	/	66.67

(三) 长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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 (%)
片仔癀 (漳州) 医药有限公司	21,700,000.00	77,581,116.51	-	77,581,116.51		93.245	93.245
福建片仔癀化妆品有限公司	64,500,000.00	64,500,000.00	-	64,500,000.00		86.00	86.00
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,100,000.00	6,100,000.00	-	6,100,000.00		84.38	84.38
四川片仔癀麝业有限责任公司	6,061,170.94	6,061,170.94	-	6,061,170.94		52.25	52.25
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		51.00	

兴业证券股份有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	-	130,000,000.00		0.87	0.87
陕西片仔癀麝业有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	-	3,600,000.00		60.00	60.00
合计	227,777,170.94	288,658,287.45		288,658,287.45		/	/

(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	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	45,567,561.88	1,767,885.72	47,335,447.60	24.00	24.00

(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
营业收入	205,617,066.52	168,646,198.83
其中：主营业务收入	205,111,602.77	168,161,087.95
其他业务收入	505,463.75	485,110.88
营业成本	62,751,455.25	54,710,005.31
其中：主营业务成本	62,451,810.22	54,710,005.31
其他业务成本	299,645.03	

(2) 主营业务 (分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	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
1、主营业务	205,111,602.77	62,451,810.22	168,161,087.95	54,710,005.31
药品销售	205,111,602.77	62,451,810.22	168,161,087.95	54,710,005.31
2、其他业务	505,463.75	299,645.03	485,110.88	-
材料让售	6,600.85	-	28,164.93	
租金收入	475,048.90	283,428.60	404,002.86	
其他	23,814.00	16,216.43	52,943.09	
合计	205,617,066.52	62,751,455.25	168,646,198.83	54,710,005.31

(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	127,249,447.59	39,352,328.87	104,442,592.53	33,908,578.30
境外	77,862,155.18	23,099,481.35	63,718,495.42	20,801,427.01
合计	205,111,602.77	62,451,810.22	168,161,087.95	54,710,005.31

(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	66,458,225.43	32.32
第二名	18,599,339.30	9.05
第三名	7,684,769.21	3.74
第四名	7,505,856.52	3.65
第五名	7,399,572.60	3.60
合计	107,647,763.06	52.36

(五) 投资收益:

(1) 投资收益明细

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	1,686,610.55	3,233,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,767,885.72	1,990,194.16
合计	3,454,496.27	5,223,194.16

(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
福建片仔癀化妆品有限公司		3,182,000.00
片仔癀(漳州)医药有限公司	1,635,610.55	
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51,000.00	51,000.00
合计	1,686,610.55	3,233,000.00

(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	1,767,885.72	1,990,194.16
合计	1,767,885.72	1,990,194.16

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	95,069,733.01	65,065,975.35
加: 资产减值准备	-16,455,711.20	537,055.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,459,423.54	5,985,563.59
无形资产摊销	729,234.30	280,892.70
长期待摊费用摊销	190,793.40	198,153.90

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）	6,463.98	126,282.93
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,958,162.00	3,598,563.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,454,496.27	-5,223,194.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-990,699.67	836,146.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-900,000.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,862,442.94	-35,454,328.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,745,650.03	-19,851,218.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-101,610.23	-8,261,785.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,903,199.89	7,838,107.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	81,399,836.31	41,170,653.01
减：现金的期初余额	148,230,855.55	69,911,965.43
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	-66,831,019.24	-28,741,312.42

十二、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-138,007.24
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	334,577.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
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	792,505.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,383,202.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,998.75
所得税影响额	-2,672,786.75
少数股东权益影响额（税后）	-34,459.31
合计	14,673,029.67

2、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	10.91	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.58	0.58

十三、 财务报表的批准

本公司报表业经本公司董事会于 2010 年 7 月 28 日决议批准。

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作的负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

八、 备查文件目录

- 1、载有本公司法定代表人亲笔签名的年度报告正本。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会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

2010 年 7 月 28 日