



Grant Thornton
致同

漳州片仔癀药业股份有限公司

二〇一三年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-87

审计报告

致同审字(2014)第 350ZA0338 号

漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称片仔癀公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是片仔癀公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选定的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，片仔癀公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了片仔癀公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师

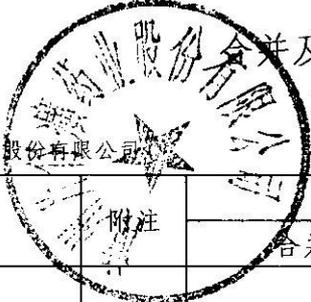
陈纹 

中国注册会计师

胡高升 

二〇一四年四月九日

0000100



合并及公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,182,606,745.77	1,006,360,982.16	413,315,637.33	238,529,645.39
交易性金融资产	五、2	42,561.90	42,561.90		
应收票据	五、3	11,536,681.30	1,162,595.96	11,011,407.33	3,151,970.85
应收账款	五、4	154,680,046.79	77,581,808.21	127,559,129.61	54,630,604.34
预付款项	五、5	139,040,038.40	118,729,468.46	89,857,420.30	77,172,911.95
应收利息	五、6	5,461,093.15	5,461,093.15		
应收股利					
其他应收款	五、7	3,303,852.24	1,815,175.15	15,317,955.78	14,822,139.05
存货	五、8	753,624,471.41	683,535,409.58	560,487,245.07	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		2,250,295,490.96	1,894,689,094.57	1,217,548,795.42	897,305,898.56
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	378,575,355.77	179,228,443.48	455,577,091.26	225,308,163.61
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	164,707,445.37	442,025,293.62	179,755,808.83	427,694,440.61
投资性房地产	五、12	40,725,376.57	56,470,568.67	28,910,437.74	44,387,301.97
固定资产	五、13	223,944,231.40	151,684,783.98	188,831,410.06	130,434,411.20
在建工程	五、14	53,801,842.89	1,924,667.54	49,342,761.16	19,377,045.93
工程物资					
固定资产清理		57,524.84			
生产性生物资产	五、15	5,363,086.88		4,150,407.41	
油气资产					
无形资产	五、16	125,747,706.44	92,444,951.30	92,942,097.50	60,839,808.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、17	2,697,902.26		2,544,216.72	
递延所得税资产	五、18	13,378,392.48	6,083,998.40	11,171,594.55	7,319,863.73
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,008,998,864.90	929,862,706.99	1,013,225,825.23	915,421,035.44
资产总计		3,259,294,355.86	2,824,551,801.56	2,230,774,620.65	1,812,726,934.00

合并及公司资产负债表（续）

2013年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	35,298,219.73	35,298,219.73	48,245,984.73	23,245,984.73
交易性金融负债					
应付票据	五、22	4,300,302.19		3,539,870.88	
应付账款	五、23	72,041,827.47	12,072,219.71	76,073,446.65	24,448,117.36
预收款项	五、24	24,182,662.23	1,491,880.12	18,783,485.67	4,823,243.12
应付职工薪酬	五、25	20,488,560.13	15,384,559.12	20,012,805.19	15,942,182.38
应交税费	五、26	62,121,191.76	59,376,857.13	22,761,628.18	20,906,968.79
应付利息	五、27	13,837,336.74	13,833,736.73	13,844,095.97	13,721,072.30
应付股利		10,910.34		10,910.34	
其他应付款	五、28	37,499,845.56	26,003,735.53	59,502,966.45	52,096,697.56
一年内到期的非流动负债	五、29	17,307,000.00	17,307,000.00		
其他流动负债		-	-		
流动负债合计		287,087,856.15	180,768,208.07	262,775,194.06	155,184,266.24
非流动负债：					
长期借款	五、30	-	-	16,615,200.00	16,615,200.00
应付债券	五、31	297,982,001.56	297,982,001.56	297,425,122.55	297,425,122.55
长期应付款					
专项应付款	五、32	9,433,120.60		9,433,120.60	
预计负债					
递延所得税负债	五、18	53,682,563.28	5,019,944.96	67,447,347.00	11,263,737.34
其他非流动负债	五、33	18,867,640.57	13,312,939.96	21,526,557.87	18,121,857.26
非流动负债合计		379,965,326.01	316,314,886.48	412,447,348.02	343,425,917.15
负债合计		667,053,182.16	497,083,094.55	675,222,542.08	498,610,183.39
股本	五、34	160,884,589.00	160,884,589.00	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	五、36	1,173,534,664.54	1,064,066,406.80	507,512,092.73	368,064,825.62
减：库存股	五、35	1,871,930.00		1,776,000.00	
专项储备					
盈余公积	五、37	217,551,088.96	217,551,088.96	176,704,510.34	176,704,510.34
未分配利润	五、38	956,138,923.21	884,966,622.25	677,796,293.81	629,347,414.65
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		2,506,237,335.71	2,327,468,707.01	1,500,236,896.88	1,314,116,750.61
少数股东权益		86,003,837.99		55,315,181.69	
股东权益合计		2,592,241,173.70	2,327,468,707.01	1,555,552,078.57	1,314,116,750.61
负债和股东权益总计		3,259,294,355.86	2,824,551,801.56	2,230,774,620.65	1,812,726,934.00

公司法定代表人：

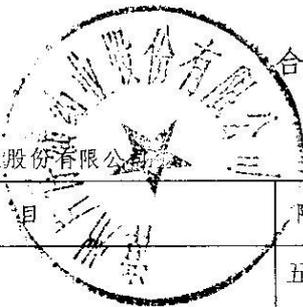


主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并及公司利润表

2013 年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	1,395,868,518.78	842,591,341.37	1,171,153,738.42	690,504,813.78
减：营业成本	五、39	634,150,625.01	198,407,527.39	551,327,907.53	158,158,269.31
营业税金及附加	五、40	13,340,302.55	10,835,623.48	14,381,788.49	12,371,051.55
销售费用	五、41	117,810,671.65	56,610,466.65	113,001,737.01	78,278,550.75
管理费用	五、42	130,150,274.60	93,085,469.58	93,090,134.26	70,241,769.78
财务费用	五、43	11,668,111.65	13,587,514.24	14,440,343.53	14,913,973.01
资产减值损失	五、44	13,586,241.02	13,000,134.69	88,157.30	-647,149.70
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45	42,561.90	42,561.90	-838.64	-838.64
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	21,476,747.03	8,489,188.02	5,167,582.69	-14,480,381.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	-2,942,952.79	-2,994,546.99	2,177,302.90	-23,767,903.11
二、营业利润(损失以“-”号填列)		496,681,601.23	465,596,355.26	389,990,414.35	342,707,128.67
加：营业外收入	五、47	14,861,941.98	11,968,990.36	28,687,566.92	54,028,441.43
减：营业外支出	五、48	2,009,869.92	850,260.85	3,418,920.53	2,905,303.50
其中：非流动资产处置损失	五、48	1,128,170.39	25,954.28	460,705.10	26,123.70
三、利润总额(损失以“-”号填列)		509,533,673.29	476,715,084.77	415,259,060.74	393,830,266.60
减：所得税费用	五、49	78,435,559.54	68,249,298.55	64,677,975.07	57,963,011.63
四、净利润(损失以“-”号填列)		431,098,113.75	408,465,786.22	350,581,085.67	335,867,254.97
归属于母公司股东的净利润		429,768,408.02		348,529,663.00	
少数股东损益		1,329,705.73		2,051,422.67	
五、每股收益					
(一) 基本每股收益	五、50	2.73		2.25	
(二) 稀释每股收益					
六、其他综合收益	五、51	-58,200,502.35	-35,008,990.83	101,460,797.43	46,885,824.57
七、综合收益总额		372,897,611.40	373,456,795.39	452,041,883.10	382,753,079.54
归属于母公司股东的综合收益总额		373,148,209.64		446,328,732.00	
归属于少数股东的综合收益总额		-250,598.24		5,713,151.10	

公司法定代表人：

刘建印

主管会计工作的公司负责人：

庄建印

公司会计机构负责人：

红印

合并及公司现金流量表

2013年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,518,423,408.48	906,759,864.69	1,295,224,601.38	756,230,791.09
收到的税费返还		4,541,256.43	4,541,256.43	70,556.48	70,556.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	22,851,015.00	15,671,243.18	16,704,571.20	9,885,454.28
经营活动现金流入小计		1,545,815,679.91	926,972,364.30	1,311,999,729.06	766,186,801.85
购买商品、接受劳务支付的现金		874,027,088.08	394,786,108.42	772,022,790.84	329,446,257.38
支付给职工以及为职工支付的现金		128,852,799.80	81,351,487.86	116,722,679.24	84,425,846.62
支付的各项税费		133,355,891.18	98,298,661.03	145,093,089.40	120,118,142.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	135,243,691.11	92,808,018.24	115,763,041.08	90,790,379.67
经营活动现金流出小计		1,271,479,470.17	667,244,275.55	1,149,601,600.56	624,780,626.35
经营活动产生的现金流量净额		274,336,209.74	259,728,088.75	162,398,128.50	141,406,175.50
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,430,364.18	-	26,723,424.66	6,423,424.66
取得投资收益收到的现金		36,497,299.82	23,661,335.01	3,041,279.79	9,338,521.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,130.00	148,000.00	330,190.30	327,190.30
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	五、52	678,721.91	-	28,115,014.99	27,413,014.99
投资活动现金流入小计		38,759,515.91	23,809,335.01	58,209,909.74	43,502,151.29
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,543,982.61	96,273,480.51	155,224,989.46	120,609,465.07
投资支付的现金		-	26,800,000.00	115,945,500.00	134,915,018.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-161,128.37	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	588,491,341.00	587,413,014.99	11,770,000.00	10,160,000.00
投资活动现金流出小计		735,035,323.61	710,486,495.50	282,779,361.09	265,684,483.17
投资活动产生的现金流量净额		-696,275,807.70	-686,677,160.49	-224,569,451.35	-222,182,331.88
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		777,440,852.21	755,537,948.21	12,100,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		31,797,000.00	-	12,100,000.00	-
取得借款收到的现金		159,074,173.01	154,074,173.01	298,570,091.30	273,570,091.30
发行债券收到的现金		-	-	297,000,000.00	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		936,515,025.22	909,612,121.22	607,670,091.30	570,570,091.30
偿还债务支付的现金		170,808,265.03	140,808,265.03	376,307,301.19	337,307,301.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,302,602.98	130,955,203.69	105,535,439.75	103,313,527.39
其中：子公司支付少数股东的现金股利		857,745.46	-	661,899.10	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	2,652,787.20	2,652,787.20	990,000.00	990,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		304,763,655.21	274,416,255.92	482,832,740.94	441,610,828.58
筹资活动产生的现金流量净额		631,751,370.01	635,195,865.30	124,837,350.36	128,959,262.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-748,793.01	-415,456.79	59,462.03	59,462.07
五、现金及现金等价物净增加额		209,062,979.04	207,831,336.77	62,725,489.54	48,242,568.41
加：期初现金及现金等价物余额		412,253,676.07	238,529,645.39	349,528,186.53	190,287,076.98
六、期末现金及现金等价物余额		621,316,655.11	446,360,982.16	412,253,676.07	238,529,645.39

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

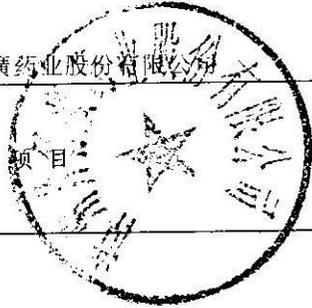


合并股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司



项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,884,589.00	666,022,571.81	95,930.00	-	40,846,578.62	278,342,629.40	-	30,688,656.30	1,036,689,095.13
（一）净利润	-	-	-	-	-	429,768,408.02	-	1,329,705.73	431,098,113.75
（二）其他综合收益	-	-56,620,198.38	-	-	-	-	-	-1,580,303.97	-58,200,502.35
上述（一）和（二）小计	-	-56,620,198.38	-	-	-	429,768,408.02	-	-250,598.24	372,897,611.40
（三）股东投入和减少资本	20,884,589.00	722,642,770.19	95,930.00	-	-	-	-	31,797,000.00	775,228,429.19
1. 股东投入资本	20,884,589.00	722,642,770.19	95,930.00	-	-	-	-	31,797,000.00	775,228,429.19
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	40,846,578.62	-151,425,778.62	-	-857,745.46	-111,436,945.46
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	40,846,578.62	-40,846,578.62	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-110,579,200.00	-	-857,745.46	-111,436,945.46
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	160,884,589.00	1,173,534,664.54	1,871,930.00	-	217,551,088.96	956,138,923.21	-	86,003,837.99	2,592,241,173.70

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

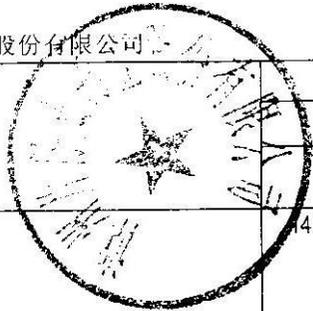


合并股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司



项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	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	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	97,157,649.37	-	-	33,586,725.50	218,186,137.50	-	17,635,715.33	366,566,227.70
（一）净利润						348,529,663.00		2,051,422.67	350,581,085.67
（二）其他综合收益		97,799,069.00						3,661,728.43	101,460,797.43
上述（一）和（二）小计	-	97,799,069.00	-	-	-	348,529,663.00	-	5,713,151.10	452,041,883.10
（三）股东投入和减少资本	-	-641,419.63	-	-	-	-	-	12,634,543.44	11,993,123.81
1. 股东投入资本								12,050,000.00	12,050,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		-641,419.63						584,543.44	-56,876.19
（四）利润分配	-	-	-	-	33,586,725.50	-130,343,525.50	-	-711,979.21	-97,468,779.21
1. 提取盈余公积					33,586,725.50	-33,586,725.50			-
2. 对股东的分配						-96,756,800.00		-711,979.21	-97,468,779.21
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	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

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,884,589.00	696,001,581.18	-	-	40,846,578.62	255,619,207.60	1,013,351,956.40
（一）净利润						408,465,786.22	408,465,786.22
（二）其他综合收益		-35,008,990.83					-35,008,990.83
上述（一）和（二）小计	-	-35,008,990.83	-	-	-	408,465,786.22	373,456,795.39
（三）股东投入和减少资本	20,884,589.00	731,010,572.01	-	-	-	-	751,895,161.01
1. 股东投入资本	20,884,589.00	731,010,572.01					751,895,161.01
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	40,846,578.62	-152,846,578.62	-112,000,000.00
1. 提取盈余公积					40,846,578.62	-40,846,578.62	-
2. 对股东的分配						-112,000,000.00	-112,000,000.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	160,884,589.00	1,064,066,406.80	-	-	217,551,088.96	884,966,622.25	2,327,468,707.01

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
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、本年年初余额	140,000,000.00	321,179,001.05	-	-	143,117,784.84	425,066,885.18	1,029,363,671.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	46,885,824.57	-	-	33,586,725.50	204,280,529.47	284,753,079.54
（一）净利润						335,867,254.97	335,867,254.97
（二）其他综合收益		46,885,824.57					46,885,824.57
上述（一）和（二）小计	-	46,885,824.57	-	-	-	335,867,254.97	382,753,079.54
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	33,586,725.50	-131,586,725.50	-98,000,000.00
1. 提取盈余公积					33,586,725.50	-33,586,725.50	-
2. 对股东的分配						-98,000,000.00	-98,000,000.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	140,000,000.00	368,064,825.62	-	-	176,704,510.34	629,347,414.65	1,314,116,750.61

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、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”。

根据本公司2012年第二次临时股东大会及第四届董事会第三十次会议决议，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2013]726号）《关于核准漳州片仔癀药业股份有限公司配股的批复》核准，并经上海证券交易所同意，本公司于2013年6月向全体股东配售人民币普通股（A股）20,884,589股（每股面值1.00元）。

目前，本公司注册资本人民币160,884,589.00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：刘建顺。

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。

二、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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。

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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

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。

（3）丧失子公司控制权的处理

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。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多

种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①融收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②取该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于系其他金融负债，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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

（5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

可供出售金融资产

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

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

期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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。

（7）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

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

单项金额重大的判断依据或金额标准：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、技术研发及食品生产			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。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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。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

本公司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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

舍)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二、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二、9(6)。

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二、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差额计入当期损益。

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	0%、3%、5%	6.79%-20.00%
运输设备	8-10	0%、3%、5%	9.50%-12.50%
其他设备	3-10	0%、3%、5%	9.50%-33.33%

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二、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二、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或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②金借款费用已经发生；

③款为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。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。

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、盘亏、死亡或毁损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二、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二、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。

本公司长期待摊费用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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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、经营租赁与融资租赁

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、生产性生物资产、无形资产、商誉等（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

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

30、前期差错更正

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否。

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的75%或租金收入	1.2%或12%

2、税收优惠及批文

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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于 2012 年 12 月 17 日向理县国家税务局提交《增值税优惠备案登记表》并经批准，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。

四、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责任公司	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	福建漳州	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	广东广州	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	福建漳州	黄进明	药品生产	300.00
漳州片仔癀爱之味生物技术食品有限公司(注 3)	控股	有限责任公司	福建漳浦	冯忠铭	饮料生产	5,000.00

续 1:

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	零售中成药、中药饮片、化学药制剂	51.00	51.00	是
福建片仔癀诊断技术有限公司	07086704-8	医疗诊断试剂生产销售	60.00	60.00	是
漳州片仔癀爱之味生物技术食品有限公司	06411003-0	饮料等生产与销售	50.00	50.00	是

续 2:

子公司全称	年末实际出资额（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	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		14,081,404.02	
福建片仔癀化妆品有限公司	11,406.63		19,134,703.02	
四川片仔癀麝业有限责任公司	1,211.07		4,192,489.71	-201,534.69
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	81.60			

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	年末实际出资额（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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
陕西片仔癀麝业有限公司	960.00		6,492,387.58	-503,155.13
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	1,000.00		6,997.68	
漳州片仔癀生物科技有限公司	480.00		3,213,161.13	
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		4,198,722.39	-527,323.06
广州片仔癀国药堂医药有限公司	270.30		2,744,344.98	
福建片仔癀诊断技术有限公司	180.00		1,009,549.75	-190,450.25
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	2,500.00		24,733,104.43	-266,895.57

注 1：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四之 2。

注 2：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%。

注 3：本公司与台湾爱之味股份有限公司子公司丽康达资产投资（B.V.I）有限公司共同投资成立合资公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司，约定双方各出资 5000 万元，出资占比各 50%，本公司已缴交第一期出资款 2500 万元。根据公司章程规定，本公司对合资公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司有控制权，故将其纳入合并范围。

（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	张壬鑫	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）：

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	2,000.00	58069728-8	中药饮片加工及销售、中药材种植及购销	66.269	70.00	是
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	年末实际出资额 (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		157,782.21	
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	1,400.00		5,829,067.65	-99,978.54
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	100.00		-1,292.77	-271.66

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）：

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	年末实际出资 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		211,416.21	

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。

3、本年新纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
广州片仔癀国药堂医药有限公司	5,600,704.04	300,704.04
福建片仔癀诊断技术有限公司	2,523,874.38	-476,125.62
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	49,466,208.86	-533,791.14

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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：	-	-		108,328.03	-	-	140,867.42
人民币	-	-		108,328.03	-	-	140,867.42

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
银行存款：	-	-	1,174,739,769.62	-	-	409,723,202.87
人民币			1,148,132,052.74	-	-	408,448,616.43
美元	4,362,655.39	6.0969	26,598,673.65	201,291.42	6.2855	1,265,217.23
港币	11,501.99	0.78623	9,043.23	11,508.52	0.8141	9,369.21
其他货币资	-	-	7,758,648.12	-	-	3,451,567.04
金：						
人民币	-	-	7,758,648.12	-	-	3,451,567.04
合 计			1,182,606,745.77			413,315,637.33

说明：

（1）期末货币资金较期初增长 186.13%，主要系收到配股募集资金所致。本公司将部分闲置募集资金 560,000,000.00 元转为定期存款，且认为有能力和意图持有至到期，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

（2）其他货币资金期末余额 7,758,648.12 元，其中票据保证金存款 1,290,090.66 元、存出投资款 6,086,264.52 元、支付宝余额 382,292.94 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。

（3）截至 2013 年 12 月 31 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。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	42,561.90	-
合 计	42,561.90	-

3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,440,061.16	11,011,407.33
商业承兑汇票	96,620.14	-
合 计	11,536,681.30	11,011,407.33

（1）截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收票据。

（2）截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（3）截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 12,481,244.68 元，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建全祥医药有限公司	2013/7/17	2014/1/17	1,000,000.00	
福建全祥医药有限公司	2013/7/17	2014/1/17	1,000,000.00	
漳州大通医药有限公司	2013/7/18	2014/1/16	650,000.00	
晋江市恒得利鞋材贸易有限公司	2013/10/17	2014/4/17	500,000.00	
西恩威(厦门)金属实业有限公司	2013/10/25	2014/4/25	404,574.00	
合 计	--	--	3,554,574.00	--

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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、技术研发及食品生产	73,199,799.95	45.29	2,177,398.39	2.97	71,022,401.56
药品、食品流通业	85,161,755.29	52.70	2,269,236.93	2.66	82,892,518.36
化妆品业	619,300.09	0.38	355,917.08	57.47	263,383.01
日化业	832,065.18	0.52	330,321.32	39.70	501,743.86
组合小计	159,812,920.51	98.89	5,132,873.72	3.21	154,680,046.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,795,884.58	1.11	1,795,884.58	100.00	-
合 计	161,608,805.09	100.00	6,928,758.30	4.29	154,680,046.79

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
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	46,921,840.32
药品、食品流通业	81,671,353.02	61.46	1,447,118.43	1.77	80,224,234.59
化妆品业	760,063.01	0.57	382,555.08	50.33	377,507.93
日化业	346,568.13	0.26	311,021.36	89.74	35,546.77
组合小计	131,141,029.08	98.69	3,581,899.47	2.73	127,559,129.61
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	127,559,129.61

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	157,018,676.69	98.25	2,666,821.68	128,585,715.58	98.05	1,920,074.79
1至2年	635,398.24	0.40	307,206.46	1,749,954.22	1.33	864,035.54
2至3年	1,365,592.96	0.85	1,365,592.96	164,951.95	0.13	159,734.11
3至4年	153,463.89	0.10	153,463.89	11,761.51	0.01	9,409.21
4至5年	11,341.51	0.01	11,341.51	12,612.97	0.01	12,612.97
5年以上	628,447.22	0.39	628,447.22	616,032.85	0.47	616,032.85
合计	159,812,920.51	100.00	5,132,873.72	131,141,029.08	100.00	3,581,899.47

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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	100.00	预计难以收回
湖北医药集团 普华大成医药 有限公司	244,950.23	244,950.23	100.00	预计难以收回
其他14户小计	552,286.95	552,286.95	100.00	预计难以收回
合计	1,795,884.58	1,795,884.58		

③ 期末应收账款中用于外币质押借款的应收账款余额为 35,306,669.90 元，详见附注五之（20）。

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款，应收其他关联方款项明细详见本附注六之 6（1）。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

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	非关联方	47,006,133.25	1年以内	29.09
漳州市医院	非关联方	16,321,598.64	1年以内	10.10
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	非关联方	13,516,049.79	1年以内	8.36
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	关联方	11,821,548.20	1年以内	7.31
漳州市福康医院	非关联方	4,548,375.83	1年以内	2.81
合计		93,213,705.71		57.67

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	118,642,962.47	85.33	88,778,735.30	98.80
1至2年	19,961,383.34	14.36	660,864.01	0.73
2至3年	81,042.00	0.06	62,500.03	0.07
3年以上	354,650.59	0.25	355,320.96	0.40
合计	139,040,038.40	100.00	89,857,420.30	100.00

说明：期末预付账款较期初增长 54.73%，主要系本公司预付片仔癀产业园土地款及子公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司预付土地款所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
南靖县靖城新区建设开发有限公司	非关联方	82,067,475.00	1年以内 67,780,000.00元，1-2年 14,287,475.00元	土地未交付使用

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
南靖县土地收购储备中心	非关联方	10,840,000.00	1年以内	土地未交付使用
漳浦县土地收购储备中心	非关联方	8,220,000.00	1年以内	土地未交付使用
漳州鸿达房地产开发有限公司	非关联方	4,563,550.00	1-2年	房产未交付使用
杭州微趣科技有限公司	非关联方	3,415,922.33	1年以内	服务未提供
合 计		109,106,947.33		

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东款项，预付其他关联方的款项明细详见附注六之 6（1）。

6、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
募投资金定期存款利息		5,461,093.15		5,461,093.15
合 计		5,461,093.15		5,461,093.15

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中： 药业生产、养麝业、 电子商务、技术研发及食品 生产	2,758,673.28	78.71	139,658.16	5.06	2,619,015.12
药品、食品流通业	236,428.48	6.75	53,554.42	22.65	182,874.06
化妆品业	416,906.82	11.89	7,940.91	1.90	408,965.91
日化业	92,997.15	2.65			92,997.15
组合小计	3,505,005.73	100.00	201,153.49	5.74	3,303,852.24

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,505,005.73	100.00	201,153.49	5.74	3,303,852.24

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：药业生产、养麝业、电子商务及技术研发	15,844,675.62	96.34	625,630.62	3.95	15,219,045.00
药品、食品流通业	582,186.19	3.53	500,767.20	86.01	81,418.99
化妆品业	20,566.78	0.13	3,077.91	14.97	17,488.87
日化业	2.92	-	-	-	2.92
组合小计	16,447,431.51	100.00	1,129,475.73	6.87	15,317,955.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,447,431.51	100.00	1,129,475.73	6.87	15,317,955.78

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	3,188,861.20	90.98	103,416.46	15,660,347.25	95.21	469,490.93
1至2年	214,859.30	6.13	10,867.97	116,680.09	0.71	45,947.85
2至3年	171.05	0.01	51.32	63,638.64	0.39	22,623.62
3至4年	26,592.89	0.76	13,296.45	60,889.85	0.37	50,876.58
4至5年	5,000.00	0.14	4,000.00	198,053.40	1.20	192,714.47
5年以上	69,521.29	1.98	69,521.29	347,822.28	2.12	347,822.28
合 计	3,505,005.73	100.00	201,153.49	16,447,431.51	100.00	1,129,475.73

(2) 本报告期其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，

应收其他关联方款项情况详见本附注六之6（1）。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	性质或 内容	比例%
河南片仔癀 国药馆有限 公司（筹）	关联方	900,000.00	1年以内	投资款（工商注册 中）	25.68
谢彦青	非关联方	500,000.00	1年以内	河南片仔癀国药 馆有限公司筹建 备用金	14.27
漳州市龙文 区法院	非关联方	293,000.00	1年以内	保证金	8.36
浙江天猫技 术有限公司	非关联方	220,000.00	1年以内	保证金	6.28
漳州市园林 管理局	非关联方	117,960.00	1年以内	保证金	3.37
合 计	--	2,030,960.00	--		57.96

8、存货

（1）存货分类

存货种类	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	626,857,039.08	1,826,211.74	625,030,827.34	447,217,639.94	1,396,029.70	445,821,610.24
在产品	22,809,775.54	499,740.31	22,310,035.23	26,180,659.30	1,349,478.58	24,831,180.72
库存商品	106,490,352.78	5,710,458.50	100,779,894.28	87,172,394.05	2,859,154.84	84,313,239.21
发出商品	355,425.12		355,425.12	36,508.76	-	36,508.76
委托加工物资	1,951,380.95		1,951,380.95	2,039,503.49	-	2,039,503.49
低值易耗品	384,290.80		384,290.80	266,592.67	-	266,592.67
包装物	2,779,572.18		2,779,572.18	3,178,609.98	-	3,178,609.98
在途物资	33,045.51		33,045.51			
合 计	761,660,881.96	8,036,410.55	753,624,471.41	566,091,908.19	5,604,663.12	560,487,245.07

说明：存货报告期末较期初增长 34.46%，主要系本年度公司增加了片仔癀原材料的战略储备所致。

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少 转回	转销	期末数
原材料	1,396,029.70	1,808,918.14	-	1,378,736.10	1,826,211.74
在产品	1,349,478.58	499,740.31	-	1,349,478.58	499,740.31
库存商品	2,859,154.84	5,710,458.50	-	2,859,154.84	5,710,458.50
合计	5,604,663.12	8,019,116.95	-	5,587,369.52	8,036,410.55

存货跌价准备（续）

存货种类	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		
在产品	低于可变现净值		
库存商品	低于可变现净值		
合计			

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具(注1)	383,468,027.83	455,577,091.26
其中：兴业证券股份有限公司	159,419,002.38	206,941,368.84
兴业银行股份有限公司	37,055,656.56	42,179,602.22
漳州片仔癀药业股份有限公司（注3）	160,834,898.19	186,198,831.71
华润双鹤药业股份有限公司	13,008,826.10	13,200,731.00
辽宁成大股份有限公司	13,149,644.60	7,056,557.49
减：可供出售金融资产减值准备	4,892,672.06	
合计	378,575,355.77	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7,210.91万元，减幅15.83%，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及子公司片仔癀（漳州）医药有限公司出售所持有的可供出售金融资产所致。

注2：可供出售金融资产期末公允价值按股票二级市场期末收盘价予以确认。

注3：本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司股票，在编制合并财务报表时本公司已作相应抵消和处理。

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具
权益工具的成本	13,149,644.60
公允价值	8,256,972.54
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	
已计提减值金额	4,892,672.06

注：本公司所持有的辽宁成大股份有限公司股票期末公允价值低于成本价的 80%，且持续时间已超过叁年，本公司根据期末公允价值与成本的差额计提可供出售金融资产减值准备。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	
本年计提	4,892,672.06
其中：从其他综合收益转入	4,892,672.06
本年减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值金额	4,892,672.06

10、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
福建同春药业股份有限公司	有限公司	福建省福州市	林秀强	药品批发	1.18 亿元	联营企业	74637092-1
华润片仔癀药业有限公司	有限公司	福建省漳州市	徐荣兴	中成药制造及批发	6.00 亿元	联营企业	59785063-X

续：

被投资单位名称	投资单名	本公司持股比例%	本公司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	建春药业股份有限	24.00	24.00%	1,072,720,568.97	802,570,686.14	270,149,882.83	3,053,690,226.43	37,247,635.55

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被 资 位 称	投 单 名	本 公 司 持 股 比 例 %	本 公 司 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
公 司								
华 润 片 仔 癀 业 限 有 限 公 司	华 润 片 仔 药 有 限 公 司	49.00	49.00%	307,674,702.10	42,567,240.86	265,107,461.24	82,012,651.19	-24,850,938.99

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
对 联 营 企 业 投 资	178,939,808.83		15,048,363.46	163,891,445.37
对 其 他 企 业 投 资	816,000.00			816,000.00
长 期 股 权 投 资 减 值 准 备	-			-
合 计	179,755,808.83		15,048,363.46	164,707,445.37

说明：本期减少主要系按权益法确认联营企业所实现净损益、分派现金股利及顺流和逆流交易未实现损益对长期股权投资账面价值的影响。

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	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%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
① 对联营企业投资											
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	61,107,685.97	-3,005,665.90	58,102,020.07	24.00%	24.00%				12,177,600.00
华润片仔癀药业有限公司	权益法	147,000,000.00	117,832,122.86	-12,042,697.56	105,789,425.30	49.00%	49.00%				
② 对其他企业投资											
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	成本法	816,000.00	816,000.00		816,000.00	51.00%	-	详见本附注四之 2			
合计		176,136,000.00	179,755,808.83	-15,048,363.46	164,707,445.37						12,177,600.00

12、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	38,965,366.46	10,119,474.97	6,335,051.49			55,419,892.92
1、房屋、建筑物	32,725,408.86	10,119,474.97	6,064,973.39			48,909,857.22
2、土地使用权	6,239,957.60		270,078.10			6,510,035.70
二、累计折旧和累计摊销合计	10,054,928.72	1,870,455.77	2,769,131.86			14,694,516.35
1、房屋、建筑物	8,854,640.64	1,725,459.56	2,739,895.59			13,319,995.79
2、土地使用权	1,200,288.08	144,996.21	29,236.27			1,374,520.56
三、投资性房地产账面净值合计	28,910,437.74					40,725,376.57
1、房屋、建筑物	23,870,768.22					35,589,861.43
2、土地使用权	5,039,669.52					5,135,515.14
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
五、投资性房地产账面价值合计	28,910,437.74					40,725,376.57
1、房屋、建筑物	23,870,768.22					35,589,861.43
2、土地使用权	5,039,669.52					5,135,515.14

说明：①明本期折旧和摊销额 1,870,455.77 元。

②本期投资性房地产增加主要系购置增加所致。

③投资性房地产期末不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（2）未办妥产权证书的情况

本公司期末无未办妥产权证书的情况。

13、固定资产

（1）固定资产情况

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	341,673,136.37	58,843,645.31	10,164,003.53	390,352,778.15
其中：房屋及建筑物	211,527,406.19	30,267,130.31	7,805,156.13	233,989,380.37
机器设备	96,749,338.23	17,240,364.34	2,105,753.87	111,883,948.70
运输工具	9,488,994.91	1,828,954.87		11,317,949.78
其他设备	23,907,397.04	9,507,195.79	253,093.53	33,161,499.30
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	149,869,253.62	18,419,993.88	4,853,173.44	163,436,074.06
其中：房屋及建筑物	66,037,113.28	9,922,542.26	2,767,826.19	73,191,829.35
机器设备	68,559,595.27	4,874,381.23	1,843,977.71	71,589,998.79
运输工具	3,713,582.83	1,025,310.39		4,738,893.22
其他设备	11,558,962.24	2,597,760.00	241,369.54	13,915,352.70
三、固定资产账面净值合计	191,803,882.75			226,916,704.09
其中：房屋及建筑物	145,490,292.91			160,797,551.02
机器设备	28,189,742.96			40,293,949.91
运输工具	5,775,412.08			6,579,056.56
其他设备	12,348,434.80			19,246,146.60
四、减值准备合计	2,972,472.69			2,972,472.69
其中：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
五、固定资产账面价值合计	188,831,410.06			223,944,231.40
其中：房屋及建筑物	145,490,292.91			160,797,551.02
机器设备	26,643,326.41			38,747,533.36
运输工具	5,775,412.08			6,579,056.56
其他设备	10,922,378.66			17,820,090.46

说明：

①本期折旧额 18,419,993.88 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 29,104,718.35 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
医药仓储中心综合仓库（一） 及配套设施	正在办理	2014年
提取车间（三、四）	正在办理	2015年
中药处理车间	正在办理	2015年
冠成国际10幢073室	正在办理	2014年
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	
鑫荣嘉园 D1、D2 店面	正在办理	2015年
钱隆学府毅达新城4期8幢店面 D13、D14	正在办理	2014年

14、在建工程

（1）在建工程明细

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	38,518,982.63		38,518,982.63	26,411,861.47		26,411,861.47
贵州威宁厂房 建设工程	12,495,208.96		12,495,208.96	2,965,742.00		2,965,742.00
片仔癀产业园 一片仔癀系列 产品、保健品 等生产基地建 设工程	1,520,320.75		1,520,320.75	1,598,000.00		1,598,000.00
漳州金线莲基 地建设项目	599,045.00		599,045.00			
片仔癀科技大 楼装修	251,510.00		251,510.00	602,557.46		602,557.46
金糖宁产业化 项目配套改造 工程				14,667,173.27		14,667,173.27

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
藿香正气水灌 装生产线				1,331,623.98		1,331,623.98
安捷伦高效液 相设备安装				854,700.86		854,700.86
其他	416,775.55		416,775.55	911,102.12		911,102.12
合 计	53,801,842.89		53,801,842.89	49,342,761.16		49,342,761.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
拆迁技改 项目	26,411,861.47	12,107,121.16	-	-	-	-	-	38,518,982.63
贵州威宁 厂房建设 工程	2,965,742.00	9,529,466.96	-	-	-	-	-	12,495,208.96
片仔癀产 业园一片 仔癀系列 产品、保 健品等生 产基地建 设工程	1,598,000.00	619,620.75	-	697,300.00	-	-	-	1,520,320.75
金糖宁产 业化项目 配套改造 工程	14,667,173.27	5,340,436.90	19,135,104.83	872,505.34	764,456.00	441,530.78	7.0725	-
合 计	45,642,776.74	27,596,645.77	19,135,104.83	1,569,805.34	764,456.00	441,530.78	-	52,534,512.34

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
拆迁技改项目	3,913 万元	98.44	内部装修	自筹

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
贵州威宁厂房建设工程	1,615 万元	77.37	主体完工	自筹
片仔癀产业园一片仔癀系列产品、 保健品等生产基地建设工程	41,659.19 万元	0.36	征地及规划阶段	募集资金
金糖宁产业化项目配套改造工程	3,600.00 万元	53.15	已完工	贷款与自筹
合 计		--	--	--

15、生产性生物资产

以成本计量

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
畜牧养殖业				
林麝	4,150,407.41	3,154,111.19	1,941,431.72	5,363,086.88
合 计	4,150,407.41	3,154,111.19	1,941,431.72	5,363,086.88

说明：生产性生物资产期末不存在减值迹象，无需计提减值准备。

16、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	104,592,333.85	35,730,018.52	270,078.10	140,052,274.27
土地使用权	89,725,536.18	35,285,352.50	270,078.10	124,740,810.58
计算机软件	3,395,429.65	444,666.02		3,840,095.67
专利权	11,471,368.02			11,471,368.02
二、累计摊销合计	11,650,236.35	2,683,567.75	29,236.27	14,304,567.83
土地使用权	6,631,212.57	1,312,844.00	29,236.27	7,914,820.30
计算机软件	3,038,038.42	274,080.88		3,312,119.30
专利权	1,980,985.36	1,096,642.87		3,077,628.23
三、无形资产账面净值合计	92,942,097.50			125,747,706.44
土地使用权	83,094,323.61			116,825,990.28
计算机软件	357,391.23			527,976.37
专利权	9,490,382.66			8,393,739.79
四、减值准备合计				
土地使用权				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
计算机软件				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	92,942,097.50			125,747,706.44
土地使用权	83,094,323.61			116,825,990.28
计算机软件	357,391.23			527,976.37
专利权	9,490,382.66			8,393,739.79

说明：

- ①本期摊销额 2,683,567.75 元。
 ②本期土地使用权减少系自用土地使用权转为投资性土地使用权所致。
 ③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	正在办理中	2014 年
片仔癀产业园 G2012-54 号地块土地使用权	正在办理中	2014 年

- ④本期未发生开发支出。
 ⑤ 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 6.68%。
 ⑥ 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。

17、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费(租入固定资产改良支出)	2,544,216.72	668,008.99	775,406.82		2,436,818.89	
其他		270,000.00	8,916.63		261,083.37	
合 计	2,544,216.72	938,008.99	784,323.45		2,697,902.26	

18、递延所得税资产与递延所得税负债

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) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,854,084.40	2,678,696.94
工资费用	1,184,349.17	556,585.10
可抵扣亏损	2,109,854.92	1,156,000.57
未实现损益	2,314,843.87	772,677.28
预提费用	1,338,534.48	2,362,893.00
递延收益	2,446,940.99	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	22,679.68	913,963.07
开办费	107,104.97	
小 计	13,378,392.48	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	6,384.28	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	52,647,502.53	67,447,347.00
预计利息收入	1,028,676.47	
小 计	53,682,563.28	67,447,347.00

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	42,561.90
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	221,775,068.04
预计利息收入	6,299,143.15
小 计	228,116,773.09
可抵扣差异项目	
资产减值准备	23,031,467.09
工资费用	7,079,308.68
可抵扣亏损	8,439,419.66
未实现损益	9,259,375.49
预提费用	6,256,628.32
递延收益	15,112,939.96
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	151,197.80
开办费	428,419.86
小 计	69,758,756.86

19、资产减值准备明细

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提 转回	本期减少 转销	期末数
(1) 坏账准备	6,455,459.78		674,452.01		7,129,911.79
(2) 存货跌价准备	5,604,663.12		8,019,116.95	5,587,369.52	8,036,410.55
(3)可供出售金融资产 减值准备			4,892,672.06		4,892,672.06
(4)固定资产减值准备	2,972,472.69				2,972,472.69
合 计	15,032,595.59		13,586,241.02	5,587,369.52	23,031,467.09

20、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	4,989,466.07	4,761,336.67	1,290,090.66
2、应收账款	29,057,474.28	173,483,749.64	167,234,554.02	35,306,669.90
合 计	45,316,649.46	178,473,215.71	171,995,890.69	51,793,974.48

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，详见附注五之（21）。

用于担保的资产系子公司片仔癀（漳州）医药有限公司用于向中国银行漳州分行借款抵押，截止2013年12月31日所借款已全部归还，上述资产尚未办理解押手续。

21、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	35,298,219.73	23,245,984.73
抵押借款		25,000,000.00
合 计	35,298,219.73	48,245,984.73

（2）外币借款

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
质押借款	港币	44,895,539.13	35,298,219.73	28,668,662.18	23,245,984.73
合计			35,298,219.73		23,245,984.73

说明：

① 资产负债表日后已偿还港币 44,895,539.13 元。

② 质押借款：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。

③ 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在逾期借款情况。

22、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,300,302.19	3,539,870.88
合计	4,300,302.19	3,539,870.88

23、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	67,086,627.23	71,034,610.81
工程款	1,180,076.30	49,480.21
设备款	3,775,123.94	4,989,355.63
合计	72,041,827.47	76,073,446.65

(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	58,085,150.31	80.63	72,824,448.15	95.73
1至2年	11,314,278.37	15.71	1,389,998.39	1.83
2至3年	854,644.09	1.18	657,620.98	0.86
3年以上	1,787,754.70	2.48	1,201,379.13	1.58
合计	72,041,827.47	100.00	76,073,446.65	100.00

(2) 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六之 6（2）。

(3) 账龄超过1年的大额应付账款的明细如下:

债权人名称	金额	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	设备尾款	未到结算期
合计	2,170,000.00		

24、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	24,182,662.23	18,780,777.31
其他	-	2,708.36
合计	24,182,662.23	18,783,485.67

(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	23,164,875.79	95.79	18,192,090.00	96.85
1至2年	882,316.43	3.65	566,602.91	3.02
2至3年	116,431.85	0.48	19,533.77	0.10
3年以上	19,038.16	0.08	5,258.99	0.03
合计	24,182,662.23	100.00	18,783,485.67	100.00

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项，预收其他关联方款项情况详见本附注六之 6（2）。

25、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,183,317.19	90,712,442.02	87,429,489.25	7,466,269.96
(2) 职工福利费		4,050,002.87	4,050,002.87	
(3) 社会保险费	12,122,347.37	25,240,003.89	29,191,332.48	8,171,018.78
其中：① 医疗保险费	697,815.75	2,441,316.60	2,436,737.77	702,394.58
② 基本养老保险费	8,751,554.60	12,400,835.64	17,242,155.03	3,910,235.21
③ 失业保险费	116,230.28	1,556,594.38	1,606,809.84	66,014.82
④ 工伤保险费	3,679.42	431,930.10	429,205.63	6,403.89
⑤ 生育保险费	529.05	639,941.21	639,314.12	1,156.14
⑥ 补充养老保险费	1,565,558.22	4,030,148.68	3,559,884.34	2,035,822.56
⑦ 补充医疗保险费	986,980.05	3,739,237.28	3,277,225.75	1,448,991.58

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 住房公积金	12,579.91	6,269,106.69	6,232,210.35	49,476.25
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	3,694,560.72	3,409,251.37	2,302,016.95	4,801,795.14
(7) 非货币性福利				
(8) 其他				
其中:以现金结算的股份支付				
合 计	20,012,805.19	129,680,806.84	129,205,051.90	20,488,560.13

说明:

- (1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的薪酬。
 (2) 应付工资、奖金及社保等预计在 2014 年度陆续发放或支付。

26、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-3,049,091.25	-15,725,058.85
营业税	382,943.02	251,998.12
企业所得税	58,567,203.06	30,876,418.49
城市维护建设税	1,468,250.47	1,505,468.01
房产税	853,899.85	2,567,990.39
教育费附加（含地方教育费附加）	1,039,337.55	1,075,334.29
防洪护堤费	549,131.23	213,180.56
个人所得税	354,483.55	321,285.99
印花税	57,826.74	211,033.21
土地使用税	1,743,105.42	671,992.38
其他税种	154,102.12	791,985.59
合 计	62,121,191.76	22,761,628.18

27、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	37,401.16	37,365.74
企业债券利息	13,726,849.32	13,642,622.96
短期借款应付利息	73,086.26	164,107.27
合 计	13,837,336.74	13,844,095.97

28、其他应付款

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
保证金、押金	8,765,861.76	7,962,205.11
单位及个人往来款	21,972,055.10	40,000,649.23
代收代缴款项	2,047,458.35	606,528.79
业务提成费	4,603,702.75	10,444,002.90
其他	110,767.60	489,580.42
合 计	37,499,845.56	59,502,966.45

注：其他应付款期末账面余额较期初减少 2,200.31 万元，减幅 36.98%，主要原因系退华润片仔癀药业有限公司片仔癀产业园建设资金所致。

(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	21,706,102.11	57.88	55,026,032.40	92.47
1至2年	12,668,916.36	33.78	2,438,737.08	4.10
2至3年	1,404,932.36	3.75	836,901.38	1.41
3年以上	1,719,894.73	4.59	1,201,295.59	2.02
合 计	37,499,845.56	100.00	59,502,966.45	100.00

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项情况详见本附注六之 6（2）。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款的明细如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
国家林业局发展计划与资金管理司	6,212,093.63	野生动物资源保护管理费	未到结算期
医药代表押金	3,276,639.00	应付医药代表抵押金	未到结算期
福建昊宇建筑工程有限公司	1,941,217.23	工程款	未到结算期
合 计	11,429,949.86		

(4) 金额较大的其他应付款的明细如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
国家林业局发展计划与资金管理司	14,044,623.53	野生动物资源保护管理费	未到结算期
医药代表押金	3,276,639.00	应付医药代表抵押金	未到结算期

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
福建昊宇建筑工程有限公司	1,941,217.23	工程款	未到结算期
合 计	19,262,479.76		

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	17,307,000.00	-
合 计	17,307,000.00	-

①7 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	17,307,000.00	-
合 计	17,307,000.00	-

②7 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	外币金额	期末数		期初数	
						本币金额	外币金额	本币金额	外币金额
	2012-4-13		人民币	7.0725		3,461,400.00			
中国光大银行漳州支行	2012-5-17	2014年6月12日前还865.35万元, 2014年12月12日前还865.35万元	人民币	7.0725		3,461,400.00			
	2012-7-19		人民币	7.0725		3,461,400.00			
	2012-9-11		人民币	7.0725		3,461,400.00			
	2013-3-20		人民币	7.0725		3,461,400.00			
合计						17,307,000.00			

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	17,307,000.00	16,615,200.00
小 计	17,307,000.00	16,615,200.00
减：一年内到期的长期借款	17,307,000.00	-
合 计	0.00	16,615,200.00

31、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11 片仔癀	300,000,000.00	2012 年 3 月 15 日	5 年	300,000,000.00

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小 计	300,000,000.00			300,000,000.00	
应付债券（续）					
债券名称	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	13,642,622.96	17,184,226.36	17,100,000.00	13,726,849.32	297,982,001.56
小 计	13,642,622.96	17,184,226.36	17,100,000.00	13,726,849.32	297,982,001.56
减：一年内到期的应付债券					
合 计	13,642,622.96	17,184,226.36	17,100,000.00	13,726,849.32	297,982,001.56

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。

32、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
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，详见附注十之 3。

33、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	2,155,589.61	2,155,589.61
甲型流感储备金	1,100,000.00	1,100,000.00
片仔癀二次开发项目	8,947,559.24	12,360,431.54
双孢蘑菇多糖系列产品的研发	-	480,000.00
金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究	-	400,000.00
麝香产业化基地建设	3,400,000.00	3,400,000.00
威宁基础设施建设奖励扶持资金	1,800,000.00	-
年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	400,000.00	
其他政府补助项目	900,000.00	1,450,000.00
未兑换积分递延收益	65,380.72	81,425.72

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
合 计	18,867,640.57	21,526,557.87

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	9,860,431.54		912,872.30		8,947,559.24	与资产相关
片仔癀药效作用机理及质控体系课题	2,500,000.00		2,500,000.00			- 与收益相关
双孢蘑菇多糖系列产品的研发	480,000.00		480,000.00			- 与收益相关
金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究	400,000.00		400,000.00			- 与收益相关
麝香产业化基地建设	3,400,000.00				3,400,000.00	部分与资产相关
威宁基础设施建设奖励扶持资金		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目		400,000.00			400,000.00	与资产相关
其他政府补助项目	1,450,000.00		550,000.00		900,000.00	
合计	18,090,431.54	2,200,000.00	4,842,872.30		15,447,559.24	

34、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					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	20,884,589.00				20,884,589.00	160,884,589.00

说明：根据本公司 2012 年第二次临时股东大会及第四届董事会第三十次会议决议，经中国证券监督管理委员会(证监许可[2013]726 号)《关于核准漳州片仔癀药业股份有限公司配股的批复》核准，并经上海证券交易所同意，本公司于 2013 年 6 月 21 日至 2013 年 6 月 27 日向全体股东配售人民币普通股(A 股)20,884,589 股（每股面值 1.00 元）。配股后本公司注册资本为人民币 160,884,589.00 元，业经致同会计师事务所“致同验字(2013)第 350ZA0176 号”《验资报告》验证。

35、库存股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
1,776,000.00	266,400.00	170,470.00	1,871,930.00

说明：库存股系本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有的本公司 187.193 万股股票的票面价值。本期增加系子公司片仔癀（漳州）医药有限公司参加本公司本年配股增持 266,400.00 股，本期减少系子公司片仔癀（漳州）医药有限公司出售减持 170,470.00 股。

36、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	312,978,899.17	722,642,770.19		1,035,621,669.36
其他资本公积	194,533,193.56		56,620,198.38	137,912,995.18
合 计	507,512,092.73	722,642,770.19	56,620,198.38	1,173,534,664.54

说明：

（1）本公司本期向全体股东配售人民币普通股（A 股）20,884,589 股，收到股东认缴股款人民币 751,895,161.01 元（已扣除发行费），其中增加股本 20,884,589.00 元，增加资本公积溢价 731,010,572.01 元。本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司参与配股所支付成本与票面成本的差额在编制合并报表时抵销资本公积溢价 8,367,801.82 元。

（2）其他资本公积本期减少 56,620,198.38 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减少额 17,851,707.09 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 3,759,500.46 元，及本公司持有的可供出售金融资产的本年公允价值变动扣除所得税后的净减少额 35,008,990.83 元所致。

37、盈余公积

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	40,846,578.62		217,551,088.96
合 计	176,704,510.34	40,846,578.62		217,551,088.96

说明：本年度本公司按照母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 40,846,578.62 元。

38、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	677,796,293.81	459,610,156.31	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	677,796,293.81	459,610,156.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	429,768,408.02	348,529,663.00	--
减：提取法定盈余公积	40,846,578.62	33,586,725.50	
应付普通股股利	110,579,200.00	96,756,800.00	
期末未分配利润	956,138,923.21	677,796,293.81	

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

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，上述股利已于本年度支付完毕。子公司片仔癀（漳州）医药有限公司本年度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。

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,395,868,518.78	1,171,153,738.42
其中：主营业务收入	1,389,958,090.78	1,168,051,173.43
其他业务收入	5,910,428.00	3,102,564.99
营业成本	634,150,625.01	551,327,907.53
其中：主营业务成本	629,857,320.67	548,647,732.30
其他业务成本	4,293,304.34	2,680,175.23

(2) 主营业务（分产品）

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	1,277,365,005.92	594,382,844.88	1,088,758,234.98	520,383,481.53
日用品、化妆品销售	108,341,656.39	32,080,437.75	79,067,660.30	28,201,719.86
食品销售	4,251,428.47	3,394,038.04	225,278.15	62,530.91
合 计	1,389,958,090.78	629,857,320.67	1,168,051,173.43	548,647,732.30

(3) 主营业务（分地区）

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	1,119,614,782.90	581,742,477.80	965,011,276.33	510,330,721.19
境外	270,343,307.88	48,114,842.87	203,039,897.10	38,317,011.11
合 计	1,389,958,090.78	629,857,320.67	1,168,051,173.43	548,647,732.30

(4) 前五名客户的营业收入情况

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	207,056,164.35	14.83
第二名	72,982,475.45	5.23
第三名	50,962,806.03	3.65
第四名	25,276,804.80	1.81
第五名	24,538,418.80	1.76
合 计	380,816,669.43	27.28

40、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	508,916.02	443,728.12
城市维护建设税	6,828,110.60	7,052,484.79
教育费附加(含地方教育费附加)	5,179,723.12	5,038,789.97
房产税	616,362.49	1,600,287.24
土地使用税	203,783.55	238,512.57
其他	3,406.77	7,985.80
合 计	13,340,302.55	14,381,788.49

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	27,452,048.20	34,208,740.20
交通差旅费	3,362,077.63	3,592,744.46
行政办公费	294,916.37	217,239.81
促销、业务宣传及广告费	70,136,604.40	64,481,507.12
运杂费	6,459,612.16	4,177,147.89
业务招待费	1,107,660.20	738,947.60
租赁费	403,982.03	723,444.05
中介费	4,215,898.49	1,113,136.00
其他	4,377,872.17	3,748,829.88
合 计	117,810,671.65	113,001,737.01

42、管理费用

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	44,514,036.11	38,105,462.22
交通差旅费	2,698,041.61	2,239,585.43
行政办公费	2,700,993.95	1,975,018.95
折旧及摊销	8,201,556.33	8,784,165.58
业务招待费	2,632,959.31	2,832,948.73
研发费用	46,991,515.52	23,198,294.50
租赁费	870,828.93	421,515.21
中介费	1,386,448.96	2,844,251.58
税金	7,326,813.50	2,481,858.31
其他	12,827,080.38	10,207,033.75
合 计	130,150,274.60	93,090,134.26

注：管理费用本期发生额较上年增长 39.81%，主要系公司加大了研发投入，研发费用增加，及公司提高了薪酬水平，职工薪酬费用增加所致。

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,988,827.30	21,112,555.84
减：利息资本化	441,530.78	1,390,960.09
减：利息收入	15,426,500.74	7,272,274.76
汇兑损益	4,790,931.50	1,427,661.69
手续费及其他	756,384.37	563,360.85
合 计	11,668,111.65	14,440,343.53

注：①利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 7.0725%（上期：6.56%）。

②财务费用本期发生额较上年减少 19.20%，主要系本期配股收到募集资金，存款利息收入增加所致。

44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	674,452.01	-5,516,505.82
(2) 存货跌价损失	8,019,116.95	5,604,663.12
(3) 可供出售金融资产减值损失	4,892,672.06	

合 计	13,586,241.02	88,157.30
------------	----------------------	------------------

注：资产减值损失本期发生额较上年增长 15,311.36%，主要系本期计提可供出售金融资产减值损失致增加，及上年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 6,423,424.66 元，从而导致 2012 年度坏账损失发生金额较低所致。

45、公允价值变动收益

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	42,561.90	-838.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	42,561.90	-838.64
合 计	42,561.90	-838.64

46、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	102,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,842,952.79	2,177,302.90
处置长期股权投资产生的投资收益		146,703.91
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	3,650,588.21	2,843,575.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益	20,567,111.61	
合 计	21,476,747.03	5,167,582.69

注：投资收益本期发生额较上年增长 315.61%，主要系子公司片仔癀（漳州）医药有限公司处置其持有的可供出售金融资产取得投资收益所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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	9,434,684.28	5,818,258.43	
华润片仔癀药业有限公司	-12,277,637.07	-3,640,955.53	
合 计	-2,842,952.79	2,177,302.90	

说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

47、营业外收入

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	15,275.87	169,396.00
其中：固定资产处置利得	169,396.00	15,275.87	169,396.00
无法支付的应付款项		183,348.73	
非货币性资产交换利得	2,549,609.88	26,568,836.77	2,549,609.88
政府补助	11,292,267.30	1,758,195.31	11,292,267.30
其他	850,668.80	161,910.24	850,668.80
合 计	14,861,941.98	28,687,566.92	14,861,941.98

注：营业外收入本期发生额较上年减少 48.19%，主要系上年以无形资产对外投资非货币性资产交换利得增加所致。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
信用保险保费补贴及融资贴息	927,454.00	383,073.00	与收益相关	
污水处理费返还	51,550.00	55,660.00	与收益相关	
国际市场开拓奖励金		65,967.00	与收益相关	
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	912,872.30	918,579.27	与资产相关	注①
片仔癀药效作用机理及质控体系课题	2,500,000.00		与收益相关	注②
发展工业奖		200,000.00	与收益相关	
林麝人工繁殖种源基地建立	500,000.00		与收益相关	
双孢蘑菇多糖	480,000.00		与收益相关	
金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究	400,000.00		与收益相关	
企业房产税、土地使用税“即征即奖”补助	3,096,668.00		与收益相关	注③
科技创新平台	600,000.00		与收益相关	
省外贸厅（企业扶持资金）2160699	443,623.00		与收益相关	
2012年度科技创新奖励项目资金	380,000.00		与收益相关	
福建省区域科技重大项目配套经费	200,000.00		与收益相关	

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
中国博士后科学基金第六批特别资助	150,000.00		与收益相关	
科技成果转化和产业化项目经费	150,000.00		与收益相关	
零星奖励金及补贴款	500,100.00	134,916.04	与收益相关	
合 计	11,292,267.30	1,758,195.31		

说明：①本公司承担的片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题于2011年7月通过验收，补助资金中部分用于购买设备和形成无形资产等长期资产，本公司将其做为与资产相关的政府补助，其中：本年确认与资产相关的政府补助摊销金额912,872.30元计入本年损益。

②本公司承担的片仔癀药效作用机理及质控体系课题于2013年12月通过验收，补助资金用于测试化验加工费、差旅费等，本公司将其做为与收益相关的政府补助。

③根据漳州市人民政府办公室《关于印发漳州市工业企业外贸流通性企业房产税土地使用税“即征即奖”实施办法的通知》，本公司本期收到企业房产税、土地使用税“即征即奖”奖励资金3,096,668.00元。

48、营业外支出

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	1,128,170.39	460,705.10	1,128,170.39
其中：固定资产处置损失	36,013.20	33,557.96	36,013.20
生产性生物资产处置损失	1,092,157.19	427,147.14	1,092,157.19
非货币性资产交换损失		153,183.38	
对外捐赠	811,071.00	2,689,080.00	811,071.00
滞纳金等	1,240.29	71,424.06	1,240.29
其他	69,388.24	44,527.99	69,388.24
合 计	2,009,869.92	3,418,920.53	2,009,869.92

49、所得税费用

所得税费用明细

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	80,498,580.14	66,641,688.99
递延所得税调整	-2,063,020.60	-1,963,713.92
合 计	78,435,559.54	64,677,975.07

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	429,768,408.02	348,529,663.00
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	25,993,286.83	29,900,469.69
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	403,775,121.19	318,629,193.31
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	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的影响	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股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	20,884,589.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	148,701,912.08	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	X2=S+X1	148,701,912.08	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	Y1=P1/S	2.89	2.49
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	Y2=P2/S	2.72	2.28
因配股重新计算的调整系数		1.1045	1.1045
因配股重新计算的归属于公司普通股股东的基本每股收益		2.73	2.25
因配股重新计算的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		2.57	2.06

注：①本公司不存在稀释因素。

②本公司于 2013 年 7 月完成配股融资，公司总股本由 14000 万股变更为 160,884,589.00 股。根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》应用指南的规定，本公司按照调整后的股本重新计算各列报期间的每股收益。

配股需重新计算的列报期间每股收益：

本年度基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷（配股前发行在外普通股股数×调整系数×配股前普通股发行在外的时间权重+配股后发行在外普通股加权平均数）

因配股重新计算的上年度基本每股收益 = 上年度基本每股收益 ÷ 调整系数

调整系数 = 行权前发行在外普通股的每股公允价值 ÷ 每股理论除权价格

每股理论除权价格 = (行权前发行在外普通股的公允价值总额 + 配股收到的款项)

÷ 行权后发行在外的普通股股数

51、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-77,001,735.49	127,926,424.10
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-14,642,461.89	26,465,626.67
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-4,158,771.25	
合 计	-58,200,502.35	101,460,797.43

52、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

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,460,005.63	6,875,950.00
政府补助	8,649,395.00	4,184,845.04
其他往来款	3,176,328.77	5,643,776.16
租金收入	2,565,285.60	
合 计	22,851,015.00	16,704,571.20

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
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、营业外支出中的现金支出、支付的其他往来款等	135,243,691.11	115,763,041.08

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	135,243,691.11	115,763,041.08
(3) 收到的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
收工程保证金	514,221.90	702,000.00
收华润片仔癀药业有限公司片仔癀产业园建设资金		27,413,014.99
其他	164,500.01	
合 计	678,721.91	28,115,014.99
(4) 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
片仔癀产业园土地竞拍保证金		8,920,000.00
付工程保证金	1,056,864.00	2,850,000.00
退华润片仔癀药业有限公司片仔癀产业园建设资金	27,413,014.99	
部分闲置募集资金转为定期存款	560,000,000.00	
其他	21,462.01	
合 计	588,491,341.00	11,770,000.00
(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
再融资中介费用	2,652,787.20	990,000.00
合 计	2,652,787.20	990,000.00

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	431,098,113.75	350,581,085.67
加：资产减值准备	7,998,871.50	-5,324,600.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	19,832,428.66	17,506,368.62
无形资产摊销	2,639,633.50	2,629,646.18

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	784,323.45	479,987.26
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）	-3,397,069.32	-26,123,407.34
固定资产、生物性资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,093,234.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-42,561.90	838.64
财务费用（收益以“-”号填列）	22,296,089.53	19,781,057.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,476,747.03	-5,167,582.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,098,081.32	-1,963,588.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,035,060.73	-125.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-195,139,400.81	-191,346,105.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,467,071.75	-5,486,573.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,179,386.52	6,831,126.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	274,336,209.74	162,398,128.50

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	621,316,655.11	412,253,676.07
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		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	209,062,979.04	62,725,489.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	621,316,655.11	412,253,676.07
其中：库存现金	108,328.03	140,867.42
可随时用于支付的银行存款	614,739,769.62	409,723,202.87
可随时用于支付的其他货币资金	6,468,557.46	2,389,605.78
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	621,316,655.11	412,253,676.07

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金 额
期末货币资金	1,182,606,745.77
减: 使用受到限制的存款	561,290,090.66
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	621,316,655.11

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
漳州市九龙江建设有限公司	母公司	国有企业	福建省漳州市	刘建顺	基础设施建设、房地产开发与经营、对外投资	15650768-4

本公司的母公司情况（续）:

母公司名称	注册资本(亿元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
漳州市九龙江建设有限公司	20.00	57.92	58.42	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会

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持有 9,318.82 万股本公司流通股股票, 占本公司总股本的 57.92%, 漳州市国有资产投资经营有限公司直接持有本公司 0.50% 股权, 控股股东漳州市九龙江建设有限公司对本公司的表决权比例为 58.42%。

报告期内, 母公司注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、10。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	最终控制人	
漳州市国有资产投资经营有限公司	母公司的控股子公司	15652207-5
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀的子公司	05433774-1
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的控股子公司	57470649-1
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司	15816629-7
福建省新特药业有限公司	同春股份的子公司	15441577-8
福州常春药业有限公司	同春股份的子公司	15438694-6
福州回春药业有限公司	同春股份的子公司	15438683-1
福州乐家老铺药事服务有限公司	同春股份的子公司	58310446-8
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	同春股份的子公司	77604348-9
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	母公司的控股子公司	61145000-0

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
福建同春药业股份有限公司	采购商品	参考市价	1,235.21	1.49	1,644.08	2.21
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购商品	参考市价	141.02	0.17		
华润片仔癀药业有限公司	接受劳务	参考市价	301.00	3.32	1,546.24	17.49
福建省新特药业有限公司	采购商品	参考市价	3,370.30	4.07		
福州乐家老铺药事服务有限公司	采购商品	参考市价	1,068.66	1.29		
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	采购商品	参考市价	534.24	0.65		
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	接受劳务	参考市价	6.83	2.59	8.55	2.39

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	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	2,460.05	1.7678	1,881.91	1.6069
福州回春药业有限公司	出售商品	参考市价	275.99	0.1983		
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	参考市价	6,171.93	4.4352	162.08	0.138
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	出售商品	参考市价	1.21	0.0009	49.64	0.0424
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	出售商品	参考市价	33.54	0.0241		
漳州市九龙江建设有限公司	出售商品	参考市价	12.44	0.0089	7.00	0.0060
福州乐家老铺药事服务有限公司	出售商品	参考市价	2,155.31	1.5488		
福建省新特药业有限公司	出售商品	参考市价	957.73	0.6882		
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出售商品	参考市价	3.93	0.0028	5.86	0.0050
华润片仔癀药业有限公司	出售商品	参考市价	0.08	0.0001	4.08	0.0035
漳州片仔癀资产经营有限公司	出售商品	参考市价			0.22	0.0002
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	参考市价	13.88	0.0099		

(2) 关联租赁情况

公司出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
漳州片仔癀药业股份有限公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	房屋	2013年1月	2013年12月	参考市价	300,000.00

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
司	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	2012 年 9 月	2013 年 12 月	参考市价	257,184.00
	漳州市九龙江建设有限公司	房屋	2012 年 9 月	2013 年 12 月	参考市价	64,368.00
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	2012 年 9 月	2013 年 12 月	参考市价	168,816.00
	漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	2012 年 9 月	2013 年 12 月	参考市价	64,368.00

(3) 漳州市九龙江建设有限公司于 2013 年 1 月 6 日转入本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司 100,000,000.00 元，并委托片仔癀（漳州）医药有限公司于 2013 年 2 月 25 日将上述款项支付给了福建漳州古雷港经济开发区财经管理办公室。

(4) 本公司子公司漳州片仔癀日化有限责任公司与联营企业华润片仔癀药业有限公司全资子公司漳州华润片仔癀医药贸易有限公司于 2013 年 5 月 30 日签署《关于片仔癀牙膏供应与经销的合同》，授权漳州华润片仔癀医药贸易有限公司在全国全权独家代理片仔癀牙膏系列产品的销售，代理期限自合同生效之日起 5 年，到期若无重大违约情形则自动续约 5 年。本报告期子公司漳州片仔癀日化有限责任公司销售给漳州华润片仔癀医药贸易有限公司的产品收入金额为 943.94 万元。

(5) 本公司与漳州华润片仔癀医药贸易有限公司于 2012 年 12 月签署合作备忘录，由其负责在甘肃等十七个省市合作设立片仔癀专柜，授权漳州华润片仔癀医药贸易有限公司在各地片仔癀专柜销售本公司及控股子公司生产或代理的产品。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建同春药业股份有限公司	960,065.41	28,801.96	1,294,583.01	19,399.40
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	11,821,548.20	354,646.45	1,487,333.00	44,619.99

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目 名 称	关 联 方	年 末 数		年 初 数	
		账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 余 额	坏 账 准 备
	福建省新特药业有限公司	85,799.82	2,573.99	-	-
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	-	-	68,261.55	2,047.85
	片仔癀(漳州)大酒店有限公司	500.00	2.50		
	华润片仔癀药业有限公司	948.00	28.44	-	-
	福州乐家老铺药事服务有限公司	306,347.80	3,188.39	-	-
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	116,976.00	584.88	-	-
	福建同春药业股份有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	1,500.00
其 他 应 收 款	河南片仔癀国药馆有限公司(筹)	900,000.00	27,000.00		
	广州片仔癀国药堂医药有限公司	-	-	2,703,000.00	81,090.00
预 付 款 项	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	139,596.00	-	-	-

项目 名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	福建省新特药业有限公司	11,088.99			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	福建同春药业股份有限公司	13,270.25	47,733.81
	福州乐家老铺药事服务有限公司	19,560.00	
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	91,360.00	
预收款项	片仔癀（漳州）大酒店有限公司		33,833.00
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	563,783.61	334,624.19
	福州乐家老铺药事服务有限公司	360,000.00	
	漳州市九龙江建设有限公司		8,424.00
其他应付款	华润片仔癀药业有限公司		27,413,014.99

七、或有事项

(1) 本公司因有关商标侵权事宜向漳州市中级人民法院起诉漳州市芴城天丽宝日用化学品有限公司，诉讼金额为人民币 60 万元。该案于 2013 年 12 月 19 日经漳州市中级人民法院一审判决认定被告漳州市芴城天丽宝日用化学品有限公司应向本公司赔偿经济损失人民币 5 万元。本公司认为一审判决不足以严正打击侵权行为，已于 2014 年 1 月 6 日向福建省高级人民法院上诉。2014 年 3 月 24 日福建省高级人民法院二审开庭审理，截止本报告公告日，此案尚未二审判决。

(2) 本公司因有关商标侵权事宜向漳州市中级人民法院起诉无锡西施美日化有限公司，诉讼金额为人民币 60.25 万元。截止本报告公告日，此案尚未开庭审理。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

本报告期本公司无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

(1) 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。根据国家食品药品监督管理总局发布的《关于做好实施新修订药品生产质量管理规范过程中药品技术转让有关事项的通知》，本公司与华润片仔癀药业有限公司经友好协商，约定双方原就片仔癀产业园-分公司药品生产建设项目所签订的《专项资金使用协议》暂缓履行，待双方完善产品转移安排并根据实际情况调整专项资金使用安排后再行约定补充条款恢复履行。

(2) 2012 年 07 月 07 日漳州片仔癀药业股份有限公司（下称：“公司”）与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业：1、漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本 1 亿元人民币，合作双方各出资 5000 万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品；2、漳州爱之味片仔癀商贸有限公司，注册资本 5000 万元人民币，经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。现其中一家公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司已成立，本公司已于 2013 年 8 月以现金 2500 万元作为第一期出资额。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 本公司作为原告，通过诉讼代理人福建簪华律师事务所向漳州市中级人民法院递交民事诉讼状，起诉厦门中药厂有限公司、厦门晚报传媒发展有限公司、厦门日报社。因侵犯本公司的注册商标合法权益并涉及不正当竞争，本公司要求被告厦门中药厂有限公司赔偿本公司人民币 3000 万元，并支付本公司维权费用 60 万元，厦门晚报传媒发展有限公司和厦门日报社承担连带赔偿责任。2014 年 1 月 17 日，漳州市中级人民法院正式立案。截止本报告公告日，此案件尚未开庭审理，本次诉讼案件对公司利润的影响金额尚无法准确判断。

(2) 因商标侵权事宜本公司于 2014 年 2 月 28 日向漳州市中级人民法院起诉无锡市汉方八珍科技有限公司和支晓红，诉讼金额为人民币 60.25 万元。截止本报告公告日，此案尚未开庭审理，本次诉讼案件对公司利润的影响金额尚无法准确判断。

(3) 本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收福建龙岩明通医药有限责任公司应收账款 328,707.13 元，该货款于 2012 年 1 月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔

癀（漳州）医药有限公司于 2014 年 1 月 6 日向福建省漳州市芗城区人民法院提起诉讼，2014 年 2 月 14 日芗城区人民法院判决福建龙岩明通医药有限责任公司应全额返还该欠款，并从 2014 年 1 月 6 月起按中国人民银行同期贷款基准利率计付违约金。截止本报告公告日，案件尚在执行过程中。

(4) 本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收龙海市第二医院应收账款 1,652,450.30 元，该贷款于 2011 年 7 月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于 2014 年 1 月 17 日向福建省龙海市人民法院提起诉讼。截止本报告公告日，案件尚未开庭审理。本次诉讼案件对公司利润的影响金额尚无法准确判断。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2014 年 4 月 9 日本公司董事会审议通过的《2013 年年度利润分配预案》，本公司拟以 2013 年 12 月 31 日本公司总股本 160,884,589 股为基数，每 10 股派发现金股利 11.00 元（含税），共分配现金股利 176,973,047.90 元，公积金不转增股本。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

截至 2014 年 4 月 9 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的金融工具在估值方面分为以下三个层次：

第一层次是本公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；

第二层次是本公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；

第三层次是本公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

各个层次期末公允价值

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	42,561.90			42,561.90
其中：衍生金融资产	42,561.90			42,561.90
可供出售金融资产	378,575,355.77			378,575,355.77
其中：权益工具	378,575,355.77			378,575,355.77

以公允价值计量的资产和负债

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	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	期末数
金融资产					
1、衍生金融资产		42,561.90			42,561.90
2、可供出售金融资产	455,577,091.26		-72,109,063.43	4,892,672.06	378,575,355.77
上述合计	455,577,091.26	42,561.90	-72,109,063.43	4,892,672.06	378,617,917.67

2、外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	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	期末数
金融资产	35,605,050.73				51,334,259.98
1、应收款	35,605,050.73				51,334,259.98

3、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12月31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。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	79,981,610.53	99.01	2,399,802.32	3.00	77,581,808.21
组合小计	79,981,610.53	99.01	2,399,802.32	3.00	77,581,808.21
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	797,237.18	0.99	797,237.18	100.00	-
合 计	80,778,847.71	100.00	3,197,039.50	3.96	77,581,808.21

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	98.69	1,679,619.98	2.98	54,630,604.34
其中：药业生产	56,310,224.32	98.69	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	1.31	745,437.18	100.00	-
合 计	57,055,661.50	100.00	2,425,057.16	4.25	54,630,604.34

说明：

① 药业生产组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	79,963,910.53	99.98	2,398,917.32	56,302,424.32	99.99	1,679,229.98
1 至 2 年	17,700.00	0.02	885.00	7,800.00	0.01	390.00
合 计	79,981,610.53	100.00	2,399,802.32	56,310,224.32	100.00	1,679,619.98

⑤ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖北医药集团普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 14 户小计	552,286.95	552,286.95	100.00	预计难以收回
合 计	797,237.18	797,237.18		

(2) 本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，但在本期又全额收回或转回的应收款项。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	非关联方	47,006,133.25	一年以内	58.19
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	关联方	11,753,308.20	一年以内	14.55
片仔癀(漳州)医药有限公司	关联方	8,090,238.00	一年以内	10.02
正大参茸行(新加坡)	非关联方	2,880,567.23	一年以内	3.57
辽宁成大方圆医药有限公司	非关联方	1,209,180.00	一年以内	1.50
合 计		70,939,426.68		87.83

(6) 应收关联方账款情况

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	8,090,238.00	10.02
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	孙公司	6,000.00	0.01
福建同春药业股份有限公司	联营企业	959,645.41	1.19
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	联营企业之子公司	11,753,308.20	14.55
合 计		20,809,191.61	25.77

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：药业生产	1,897,408.28	100.00	82,233.13	4.33	1,815,175.15
组合小计	1,897,408.28	100.00	82,233.13	4.33	1,815,175.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,897,408.28	100.00	82,233.13	4.33	1,815,175.15

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,409,319.99	100.00	587,180.94	3.81	14,822,139.05
其中：药业生产	15,409,319.99	100.00	587,180.94	3.81	14,822,139.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	15,409,319.99	100.00	587,180.94	3.81	14,822,139.05

说明：

药业生产组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,757,202.03	92.61	54,905.83	15,198,128.90	98.63	455,943.87
1 至 2 年	104,823.70	5.53	5,241.19	32,000.00	0.20	1,600.00
2 至 3 年	-	-	-	56,592.89	0.37	16,977.87
3 至 4 年	26,592.89	1.40	13,296.45	15,026.55	0.10	7,513.28
4 至 5 年				12,128.66	0.08	9,702.93
5 年以上	8,789.66	0.46	8,789.66	95,442.99	0.62	95,442.99
合 计	1,897,408.28	100.00	82,233.13	15,409,319.99	100.00	587,180.94

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(3) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
河南片仔癀国药馆有限公司(筹)	子公司	900,000.00	1年以内	投资款	47.43
谢彦青	非关联方	500,000.00	1年以内	河南片仔癀国药馆有限公司筹建备用金	26.35
聚善堂(漳州)医药物流有限公司	非关联方	96,000.00	1-2年	往来款	5.06
漳州市食品工业协会	非关联方	61,200.00	1年以内	租金	3.23
漳州市企业与企业家联合会	非关联方	58,740.00	1年以内	租金	3.10
合 计	--	1,615,940.00	--		85.17

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
河南片仔癀国药馆有限公司(筹)	子公司	900,000.00	47.43

3、长期股权投资

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	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%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
片仔癀（漳州）医药有限公司	成本法	78,351,616.51	78,351,616.51		78,351,616.51	93.843	93.843				3,292,200.00
福建片仔癀化妆品有限公司	成本法	114,066,309.61	114,066,309.61		114,066,309.61	90.187	90.187				5,897,946.34
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	成本法	6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00	49.50	49.50				
四川片仔癀麝业有限责任公司	成本法	12,110,689.04	12,110,689.04		12,110,689.04	67.98	67.98				
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	成本法	816,000.00	816,000.00		816,000.00	51.00	-				102,000.00
陕西片仔癀麝业有限公司	成本法	9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00	60.00	60.00				
福建片仔癀医疗器械有限公司	成本法	5,110,016.62	5,110,016.62		5,110,016.62	51.00	51.00				
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80.00	80.00				
漳州片仔癀生物科技有限公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	60.00	60.00				

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	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%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建片仔癀电子商务有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00	100.00	100.00				
广州片仔癀国药堂医药有限公司	成本法	2,703,000.00		2,703,000.00	2,703,000.00	51.00	51.00				
福建片仔癀诊断技术有限公司	成本法	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00	60.00	60.00				
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	成本法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	50.00	50.00				
②对联营企业投资											
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	61,107,685.97	-3,028,772.47	58,078,913.50	24.00	24.00				12,177,600.00
华润片仔癀药业有限公司	权益法	147,000,000.00	117,832,122.86	-12,143,374.52	105,688,748.34	49.00	49.00				
合计		453,577,631.78	427,694,440.61	14,330,853.01	442,025,293.62						21,469,746.34

说明：有关片仔癀威海大药房有限责任公司股权投资情况详见本附注四、2 所述。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	834,621,176.42	687,115,498.12
其他业务收入	7,970,164.95	3,389,315.66
营业成本	198,407,527.39	158,158,269.31

(2) 主营业务（分产品）

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	834,621,176.42	191,249,061.27	687,115,498.12	154,680,161.91

(3) 主营业务（分地区）

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	564,600,818.79	143,304,304.47	484,304,553.86	116,394,825.75
境外	270,020,357.63	47,944,756.80	202,810,944.26	38,285,336.16
合 计	834,621,176.42	191,249,061.27	687,115,498.12	154,680,161.91

(4) 前五名客户的营业收入情况

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	207,056,164.35	24.57
第二名	78,932,717.88	9.37
第三名	50,962,806.03	6.05
第四名	45,730,758.65	5.43
第五名	25,276,804.80	3.00
合 计	407,959,251.71	48.42

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	9,292,146.34	7,394,418.42
权益法核算的长期股权投资收益	-2,994,546.99	-23,767,903.11
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,191,588.67	1,893,102.92
合 计	8,489,188.02	-14,480,381.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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	102,000.00	-	
合 计	9,292,146.34	7,394,418.42	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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	9,148,827.53	5,399,974.03	
华润片仔癀药业有限公司	-12,143,374.52	-29,167,877.14	
合 计	-2,994,546.99	-23,767,903.11	

说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	408,465,786.22	335,867,254.97
加：资产减值准备	7,939,096.64	-6,059,907.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧	16,725,332.09	14,900,890.64
无形资产摊销	1,772,188.28	1,926,621.40
长期待摊费用摊销		-
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）	-118,113.93	-52,075,123.14
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）	-42,561.90	838.64
财务费用（收益以“-”号填列）	19,598,673.14	16,687,371.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,489,188.02	14,480,381.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,535,446.44	-140,645.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	825,548.23	-125.80

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-177,316,172.65	-181,518,320.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,560,389.37	-15,348,628.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,392,443.58	12,685,568.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	259,728,088.75	141,406,175.50
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	446,360,982.16	238,529,645.39
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	207,831,336.77	48,242,568.41

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-958,774.39	
计入当期损益的政府补助（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）	11,292,267.30	
非货币性资产交换损益	2,549,609.88	
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	42,561.90	
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	20,567,111.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,030.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	33,461,745.57	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,605,520.50	

漳州片仔癀药业股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
非经常性损益净额	26,856,225.07	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	862,938.24	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	25,993,286.83	

2、净资产收益率和每股收益

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	21.92%	2.73	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.60%	2.57	

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	429,768,408.02
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	25,993,286.83
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	403,775,121.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,500,236,896.88
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	743,527,359.19
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5.00
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	110,579,200.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-56,620,198.38
		-95,930.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	-
		5
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	2,506,237,335.71
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,960,379,663.06
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	21.92%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	20.60%

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于 2014 年 4 月 9 日批准。

漳州片仔癀药业股份有限公司

2014 年 4 月 9 日