

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2009 年年度报告



片仔癀®
PIEN TZE HUANG

二〇一〇年三月二十五日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	30
十、重要事项.....	31
十一、财务会计报告.....	38
十二、备查文件目录.....	104

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
罗 鹄	独立董事	因身体不适缺席	卢永华

(三) 天健正信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 12 月 28 日	
公司首次注册登记地点	福建省漳州市上街	
最近一次 变更	企业法人营业执照注册号	350000100024317
	税务登记号码	350602705210294
	组织机构代码	70521029-4
公司聘请的会计师事务所名称	天健正信会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	厦门市曾厝垵软件园创新大厦 A 区 12-15 楼	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	152,621,857.53
利润总额	153,193,793.41
归属于上市公司股东的净利润	129,663,236.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	128,373,244.09
经营活动产生的现金流量净额	129,519,043.02

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-293,407.57
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）	1,199,528.00
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	572,365.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	232,804.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,184.55
所得税影响额	-79,609.67
少数股东权益影响额（税后）	-7,502.93
合计	1,289,992.89

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	694,749,846.04	649,743,490.70	6.93	593,069,218.79
利润总额	153,193,793.41	168,331,371.74	-8.99	148,192,474.37
归属于上市公司股东的净利润	129,663,236.98	140,869,750.42	-7.96	95,188,986.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	128,373,244.09	105,673,273.12	21.48	85,125,298.12
经营活动产生的现金流量净额	129,519,043.02	12,573,378.29	930.11	60,038,070.12
主要会计数据	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,284,539,847.23	1,070,538,280.91	19.99	970,876,443.41
所有者权益 (或股东权益)	824,633,214.41	726,171,080.26	13.56	723,112,510.69

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.93	1.01	-7.92	0.68
稀释每股收益 (元 / 股)	0.93	1.01	-7.92	0.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.92	0.75	21.48	0.61
加权平均净资产收益率 (%)	17.23	18.93	减少 1.70 个百分点	15.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	17.06	14.54	增加 2.52 个百分点	13.86
每股经营活动产生的现金流量净	0.93	0.09	933.33	0.43

主要财务指标	2009 年末	2008 年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	5.89	5.19	13.49	5.17

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期净利润的 影响金额
交易性金融资产	-	5,045,857.65	5,045,857.65	38,256.50
可供出售金融资产	43,352,279.91	109,734,856.98	66,382,577.07	-
合计	43,352,279.91	114,780,714.63	71,428,434.72	38,256.50

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

股份类别	年初账面余额		本年增减变动(+,-)					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	76,368,000	54.55						76,368,000	54.55
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中: 境外法人持股									
有限售条件股份合计	76,368,000	54.55						76,368,000	54.55
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	63,632,000	45.45						63,632,000	45.45
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	63,632,000	45.45						63,632,000	45.45
股份总数	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

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。

2、限售股份变动情况

报告期内本公司限售股份无变动情况

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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				9,953 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
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	其他	4.78	6,693,103	6,693,103		未知
王富济	境内自然人	4.43	6,200,000	6,200,000		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
中信实业银行－招商优质成长股票型证券投资基金	其他	1.97	2,759,407	2,759,407		未知
交通银行－普惠证券投资基金	其他	1.95	2,729,644	2,729,644		未知
中国银行股份有限公司－华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.57	2,200,367	2,200,367		未知
片仔癀（漳州）医药有限公司	国有法人	1.27	1,776,000			无
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	其他	0.86	1,200,000	-1,162,252		未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	其他	0.70	973,000	-1,102,258		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				
		股份种类	股份数量			
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	6,693,103	人民币普通股	6,693,103			
王富济	6,200,000	人民币普通股	6,200,000			
漳州市国有资产投资经营有限公司	5,365,000	人民币普通股	5,365,000			

中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	2,759,407	人民币普通股	2,759,407
交通银行—普惠证券投资基金	2,729,644	人民币普通股	2,729,644
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	2,200,367	人民币普通股	2,200,367
片仔癀（漳州）医药有限公司	1,776,000	人民币普通股	1,776,000
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	973,000	人民币普通股	973,000
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型	900,000	人民币普通股	900,000
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

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情况

(1) 法人控股股东情况

单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
漳州片仔癀集团公司	冯忠铭	69,050,000	1991年7月19日	主营经营管理其下属企业的国有资产及对外投资；兼营经营所属企业产品及所需原辅材料设备的进出口业务。

(2) 法人实际控制人情况

单位:元 币种:人民币

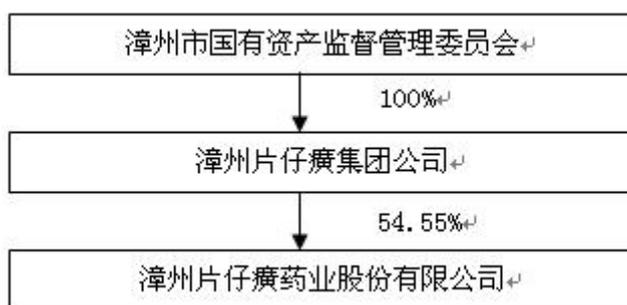
名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
漳州市国资委	蔡良国		2005-12-30	

漳州片仔癀集团公司是漳州市政府授权管理企业国有资产的国有独资公司，依法负责对授权管理范围内的国有资产及其产权直接行使资产收益、重大决策、选择管理者等出资者权利。漳州片仔癀集团公司受漳州市国资委的管理和监督。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元、税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
冯忠铭	董事长	男	57	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		60.00	否
潘杰	董事、总经理	男	44	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		60.00	否
庄建珍	董事、财务总监	女	47	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		49.20	否
赖志军	董事	男	41	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		0.4	是
陈金城	董事、副总经理	男	43	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0	岗位变动	49.80	否
	董事会秘书			2009年4月24日~2010年1月21日					
赖国华	董事	男	44	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		0.40	是
卢永华	独立董事	男	55	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		4.00	否
罗鹄	独立董事	女	41	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		4.00	否
童锦治	独立董事	女	46	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		4.00	否
游贺根	监事会召集人	男	53	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		45.00	否
吴文祥	监事	男	49	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		0.40	是
戴俊伟	监事	男	46	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		12.00	否
陈纪鹏	副总经理	男	41	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		49.80	否
林绍碧	副总经理	男	44	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0	岗位变动	49.20	否
	董事会秘书			2010年1月22日~2012年4月23日					
黄进明	副总经理	男	43	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		49.20	否

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

- 冯忠铭: 曾任福建龙溪轴承股份有限公司董事、副总经理、常务副总经理、总经理、党委委员; 2006年8月至今任漳州片仔癀集团公司董事长、公司董事长, 2006年12月至今任漳州市铁路投资经营有限公司董事长, 2007年8月至今任片仔癀漳州大酒店有限责任公司董事长。

2. 潘杰：1999年5月起任漳州片仔癀集团公司董事，1999年12月起担任公司董事、副总经理，2001年7月起担任公司董事、总经理，2006年7月起担任福建片仔癀化妆品有限公司董事长，2007年4月起担任片仔癀（漳州）医药有限公司董事长。
3. 庄建珍：曾任集团公司财务科副科长、财务审计部副主任、主任、董事、财务总监，2007年2月起任公司董事、财务总监。
4. 赖志军：曾任福建金峰纺织集团公司工会干事、团委副书记；漳州财政局国资科科长助理；漳州市国有资产投资经营有限公司科长、副总经理。
5. 陈金城：1999年12月起任公司董事、副总经理，1999年12月至2010年1月，任公司董事会秘书职务，2003年1月起担任福建同春药业股份有限公司董事，2004年6月起担任漳州片仔癀日化有限公司董事，2006年7月起担任福建片仔癀化妆品有限公司董事。
6. 赖国华：曾任漳州片仔癀集团公司财务科副科长、公司财务总监、董事，现任公司董事、漳州片仔癀集团公司总经理助理。
7. 卢永华：历任厦门大学会计系助教、讲师、副教授、厦门大学会计系党总支副书记、副主任，现任厦门大学会计系教授，研究生导师。兼任厦门建科院股份有限公司、厦门信达股份有限公司、易联众信息技术股份有限公司独立董事。
8. 罗鹄：曾任湖南制药厂、江中制药厂工程师；现任申银万国证券研究所首席分析师。
9. 童锦治：历任厦门大学财政系助教、讲师、副教授、教授，曾任广东梅雁企业（集团）股份有限公司、福建省惠泉啤酒股份有限公司独立董事。现任厦门大学财政系系主任，兼任厦门信达股份有限公司独立董事。
10. 游贺根：历任集团公司工会主席、党委副书记、纪委书记，现任公司工会主席、监事会召集人。
11. 吴文祥：历任漳州片仔癀集团公司财务审计部副主任、投资发展部副主任、主任，现任漳州片仔癀集团公司董事、总经理助理、龙溪股份董事、市铁路投资开发有限公司监事、片仔癀（漳州）大酒店监事会召集人、漳州片仔癀生物保健品有限公司董事、东山金沙大酒店董事、福建红旗股份有限公司董事。
12. 戴俊伟：历任公司质检部副主任、主任，质量管理部主任；现任公司第一车间主任、技术中心副主任。
13. 陈纪鹏：曾任漳州片仔癀集团公司药物研究所副所长、所长，公司副总经理兼技术中心主任、副总经理兼营销中心主任。
14. 林绍碧：曾任漳州片仔癀集团公司质管科副科长、科长，本公司技术中心副主任、总经理助理兼经营部主任，公司总经济师、副总经理。2010年元月22日起担任公司董事会秘书。
15. 黄进明：曾任香港漳龙实业有限公司营业部副经理、经理；香港旭泰公司总经理，公司副总经理兼营销中心主任、副总经理兼技术中心主任。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
冯忠铭	漳州片仔癀集团公司	董事长	2007年8月1日		否
潘杰	漳州片仔癀集团公司	董事	1999年5月1日		否
赖志军	漳州市国有资产投资经营有限公司	副总经理	2006年4月1日		是

(三) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
冯忠铭	漳州市铁路投资经营有限公司	董事长	2006年12月6日		否
冯忠铭	片仔癀漳州大酒店有限责任公司	董事长	2007年8月28日		否
潘杰	福建片仔癀化妆品有限公司	董事长	2006年7月2日		否
潘杰	片仔癀(漳州)医药有限公司	董事长	2007年4月10日		否
陈金城	福建片仔癀化妆品有限公司	董 事	2006年7月2日		否
陈金城	福建同春药业股份有限公司	董 事	2003年1月29日		否
陈金城	漳州片仔癀日化有限责任公司	董 事	2004年6月10日		否
陈纪鹏	福建片仔癀化妆品有限公司	董 事	2006年7月2日		否
林绍碧	福建同春药业股份有限公司	董 事	2003年1月29日		否
林绍碧	四川片仔癀麝业有限公司	董事长	2007年8月1日		否
林绍碧	陕西片仔癀麝业有限公司	董事长	2009年4月27日		否
黄进明	片仔癀(漳州)医药有限公司	董 事	2007年4月10日		否
黄进明	漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	董事长	2009年1月1日		否
黄进明	片仔癀威海大药房医药有限公司	董事长	2008年7月10日		否

(四) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>(1) 公司董事会按年度对公司董事、监事和高管人员的业绩和履职情况进行考评。</p> <p>(2) 公司董事会薪酬与考核委员会确认考评结果。</p> <p>(3) 公司高管人员的薪酬与公司经营业绩直接挂钩，公司董事会根据经营业绩确定当年的基础薪金和绩效薪金的提成比例。其他董事、监事实行津贴制，津贴标准由董事会确定；</p> <p>(4) 独立董事薪酬实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准，并报股东大会批准执行。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核后支付。

(五) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郑学军	独立董事	离任	6年任期届满
童锦治	独立董事	聘任	
郭云川	监事	离任	换届
蔡东升	监事	离任	换届
吴文祥	监事	聘任	
戴俊伟	监事	聘任	
陈金城	董事会秘书	离任	工作岗位变动
林绍碧	董事会秘书	聘任	工作岗位变动

公司第三届二十五次会议鉴于第三届董事会于 2009 年 4 月任期届满，根据《公司法》、和《公司章程》的有关规定进行换届选举，经公司股东及第三届董事会提名由冯忠铭、潘杰、陈金城、庄建珍、赖国华、赖志军、卢永华、罗鹄和童锦治为公司第四届董事会董事候选人。其中：卢永华（会计专业人才）、罗鹄和童锦治为独立董事。该议案经 2009 年 4 月 24 日公司 2008 年度股东大会审议批准。

公司第三届十三次监事会鉴于第三届监事会于 2009 年 4 月任期届满，根据《公司法》、和《公司章程》的有关规定进行换届选举，审议同意提名游贺根先生、吴文祥先生为公司第四届监事会监事，与由职工代表大会选举产生的职工监事戴俊伟先生组成第四届监事会。该议案经 2009 年 4 月 24 日公司 2008 年度股东大会审议批准。□

2010 年元月 22 日公司第四届董事会第五次会议通过决议，因工作岗位变动，陈金城先生辞去公司董事会秘书职务，由林绍碧先生担任公司董事会秘书，任期与本届董事会一致。

（六）公司员工情况

在职员工总数	829	公司需承担费用的离退休职工人数	129
公司员工情况的说明	报告期内共支付离退休职工费用 36.6 万元。		

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	296
技术人员	84
销售人员	237
财务人员	35
行政人员	177

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及本科以上学历	161
大专学历	202
中专和高中学历	289
其他	177

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

1、报告期内公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的规定及财政部 审计署 中国保险监督管理委员会 中国银行业监督管理委员会 中国证券监督管理委员会 《关于印发〈企业内部控制基本规范〉的通知》（财会[2008]7 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。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会(证监会令第 57 号)《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》及《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》的要求，结合公司实际情况对《公司章程》进行了修订，使公司治理不断完善，运作进一步规范。

2009 年 4 月 24 日，2008 年年度股东大会审议，公司第三届董事会于 2009 年 4 月任期届满，董事会进行换届选举，同意由冯忠铭、潘杰、陈金城、庄建珍、赖国华、赖志军、卢永华、罗鹄和童锦治作为公司第四届董事会董事成员，其中：卢永华、罗鹄和童锦治为独立董事；同意第四届监事会成员为游贺根、吴文祥、戴俊伟，其中职工监事戴俊伟，由职工代表大会选举产生。

(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。

2. 公司治理专项活动情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）的要求，公司领导高度重视，成立了专门工作领导小组，组织相关人员进行认真学习，深刻领会，安排专人负责落实相关工作。《自查报告和整改计划》已经公司三届十一次董事会审议通过并已公告。

根据中国证监会[2008]27号《关于公司治理专项活动公告的通知》和福建证监局闽证监公司字[2008]22号《关于进一步深入推进辖区上市公司治理专项活动工作的通知》的有关要求，公司董事会责成有关部门，对《治理专项活动整改报告》的落实情况及整改效果进行自查，并针对尚存在的问题和需持续性改进的问题制定了详细的改进计划。2008年7月16日，公司三届十九次董事会审议通过《关于公司治理专项活动整改情况说明的报告》，详见上交所网站（www.sse.com.cn）。

公司对《治理专项活动整改报告》中提到的问题进行了认真整改，截止目前，除“在条件成熟时加快建立和完善长期激励机制”外，公司基本完成自查发现问题及证监会现场检查发现问题的整改工作，整改措施到位，效果明显。

公司治理贯穿企业的全过程，是一个系统而复杂的工程，公司治理的完善和提高是一个持续的过程，需要长抓不懈、不断完善、不断提高。虽然公司已构建了公司治理框架，实际运作也达到监管要求，但公司清醒的认识到，公司的治理经验还不丰富，还需要不断探索和完善，不断提升公司治理质量水平。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
郑学军	1	1	0	0
卢永华	5	5	0	0
罗鹄	5	4	1	0
童锦治	4	3	1	0

报告期内本公司独立董事本着诚信勤勉的原则，按照《独立董事工作制度》切实履行其职责。能亲自参加公司董事会，在审议各项议案过程中能充分发挥自己的工作经验和专业知识，对公司的关联交易等发表独立意见，对董事会的科学决策和公司的稳定发展起到积极作用，切实起到了维护公司及广大投资者利益的作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	公司具有完整的业务及自主经营能力，业务上完全独立于控股股东。
人员方面独立情况	公司在劳动、人事及工资管理等方面独立，公司董事长、总经理及其他高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东领取薪酬。
资产方面独立情况	公司资产完整，与控股股东及其他股东产权明确。
机构方面独立情况	公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。
财务方面独立情况	公司财务独立，财务部门及财务核算体系独立，公司具有规范独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度；独立依法纳税，独立在银行开户，无与控股股东共用同一银行帐户的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司董事会认为：自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全；公司现行的内部控制制度执行有记录、沟通、检查、反馈、再检查等程序，将制度的执行结果与车间及部室的月度及年度经济责任制挂钩，使内部控制制度的执行得到了有效的保证。

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，结合公司自身实际情况，已经建立了比较完整合理的内部控制制度体系。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素。并随着公司业务发展以及外部环境的变化不断完善。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司在年初设定内控完善的工作计划，在年内已实施完毕。报告期内，公司根据法律、法规及公司实际情况的变化，相应的修改了公司内部控制制度，如《公司章程》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年度财务报告审议工作规程》、《差旅审批制度》等。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司监事会、董事会审计委员会对董事、高级管理人员的管理行为进行监督，同时检查公司财务和监督公司内部审计制度及实施、审查公司内控制度等，公司审计部根据董事会通过的内审工作计划，定期不定期负责对公司财务收支、工程决算、经营成果和等各项经济活动进行内部审计监督和内控检查评价工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司已经建立起一套较完整的内控体系，从公司治理层面到各流程层面均建立了系统的内部控制制度。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会，审计委员会负责督导企业内部控制体系建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。公司审计部直接由审计委员会指导工作，保证了其机构设置、人员配备和工作的独立性。同时，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会审计委员会和审计部，通过对公司内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等相关法规的规定，建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系。公司会计管理的内部控制在重大方面具有完整性、合理性及有效性，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期，对公司本部、控股子公司及有关单位进行内部控制制度建设及执行情况进行了检查，对生产、销售、预算控制、付款审批等业务环节进行了专项审计，对存在的非关键性缺陷提出改进措施，并提出了具体的整改建议及落实措施。在随后的抽查中，上述存在控制缺陷的环节均按照有关要求采取了相应整改措施，未发现内部控制中存在重大缺陷。

(五)高级管理人员的考评及激励情况

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，每年对高管人员的上年业绩考评后确定薪酬。

(六)《关于公司内部控制的自我评估报告》和《公司 2009 年度履行社会责任报告》：详见年报附件。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 4 月 24 日	上海证券报 108 证券时报 b20 证券日报 f4 中国证券报 c018	2009 年 4 月 25 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 1 月 12 日	上海证券报 c12 证券时报 b5 证券日报 b4 中国证券报 b03	2009 年 1 月 13 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 9 月 09 日	上海证券报 b1 证券时报 d9 证券日报 c4 中国证券报 d007	2009 年 9 月 10 日

公司 2008 年年度股东大会、2009 年第一次、第二次临时股东大会均经北京市中瑞律师事务所许军利律师现场见证，并出具法律意见书，证明股东大会召开的程序及形成的决议合法、有效。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、总体经营情况回顾：

2009 年，公司管理层在董事会的领导下，在全体股东的大力支持下，认真学习实践科学发展观，按照公司年度经营计划，积极应对金融危机持续蔓延的影响，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，福建省科技项目计划——金糖宁项目的产业化投入，加大投入人工养麝、活体取香事业，促使公司工作再上新台阶。

2009 年 12 月 31 日的资产总额 128,453.98 万元（其中：母公司 104,201.59 万元），负债总额 42,735.42 万元（其中：母公司 28,846.36 万元），股东权益总额 85,718.56 万元（其中：母公司 75,355.23 万元），归属于母公司所有者权益 82,463.32 万元，少数股东权益 3,255.24 万元。全年实现利润总额 15,319.38 万元（其中：母公司 14,751.33 万元），净利润 13,025.35 万元（其中：母公司 12,745.40 万元），归属于母公司所有者的净利润 12,966.32 万元，每股收益 0.93 元，加权平均净资产收益率为 17.23%。经营活动产生的现金流量 12,951.90 万元（其中：母公司 11,825.57 万元），每股经营活动产生的现金流量净额 0.93 元/股（其中母公司 0.84 元/股）。

2、公司经营计划完成情况：

公司 2009 年度经营目标完成情况：计划实现销售收入 70,000 万元，实际完成 69,475 万元，完成 99.25%；成本费用计划 52,360 万元，实际支出 54,794 万元，由于产品结构变动比计划多支出 4.6%；其中母公司计划实现销售收入 32,000 万元，实际实现 32,627 万元，完成 101.96%，成本费用计划 16,520 万元，实际支出 18,943.42 万元，由于研发投入、生产成本费用增加及银行贷款规模扩大，比计划多支出 14.7%。

(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	327,454,919.71	102,014,793.97	68.85	7.85	9.69	-0.52
医药流通	365,011,053.11	346,268,849.10	5.13	3.82	3.55	0.25
化妆品、护肤品	37,250,835.38	16,548,031.39	55.58	53.53	59.13	-1.56
减：内部交易抵消	-34,966,962.16	-34,430,366.90				
分产品						
片仔癀系列	273,109,401.42	71,774,679.84	74.09	9.36	16.73	-1.63

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
境内地区	582,275,771.64	9.50
境外地区	112,474,074.40	-4.66
合计	694,749,846.04	6.93

3、主营业务构成的变化情况:

单位:元 币种:人民币

产品	2009 年度		2008 年度		比例变化(%)
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	
制药行业	327,454,919.71	44.87	303,620,802.24	44.68	0.19
医药流通	365,011,053.11	50.02	351,592,561.17	51.74	-1.72
化妆品	37,250,835.38	5.10	24,263,062.20	3.57	1.53
减: 内部交易抵消	-34,966,962.16		-29,732,934.91		
合计	694,749,846.04		649,743,490.70		

4、报告期公司资产、财务数据、现金流分析

(1) 报告期公司资产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	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		所占比重 增减(%)	2009 年比 2008 年	
	金额	所占比重(%)	金额	所占比重(%)		增减额	增减幅度(%)
总资产	128,453.98	100	107,053.83	100	-	21,400.15	19.99
货币资金	24,047.42	18.72	16,302.73	15.23	3.49	7,744.69	47.51
交易性金融资产	504.59	0.39	-	-	0.39	504.59	基数为 0
应收票据	373.55	0.29	595.94	0.56	-0.27	-222.39	-37.32
应收账款	12,118.36	9.43	11,555.47	10.79	-1.36	562.89	4.87
预付款项	3,508.15	2.73	3,876.87	3.62	-0.89	-368.72	-9.51
其他应收款	1,348.02	1.05	1,480.30	1.38	-0.33	-132.28	-8.94
存货	33,306.32	25.93	29,589.75	27.64	-1.71	3,716.57	12.56
可供出售金融资产	10,973.49	8.54	4,335.23	4.05	4.49	6,638.26	153.12
长期股权投资	17,653.60	13.74	17,305.12	16.16	-2.42	348.48	2.01
固定资产	18,269.06	14.22	16,618.90	15.52	-1.3	1,650.16	9.93
在建工程	572.18	0.45	154.26	0.14	0.3	417.92	270.92
生产性生物资产	288.70	0.22	261.35	0.24	-0.02	27.35	10.46
无形资产	4,095.93	3.19	3,953.72	3.69	-0.5	142.21	3.60
开发支出	706.12	0.55	439.96	0.41	0.14	266.16	60.50
递延所得税资产	627.02	0.49	543.77	0.51	-0.02	83.25	15.31

截止 2009 年 12 月 31 日, 公司总资产 128,453.98 万元, 比年初 107,053.83 万元增加 21400.15 万元,

资产变动主要项目有:

货币资金年末余额 24,047.42 万元，比年初 16,302.73 万元，增加 7,744.69 万元，变动原因详见现金流量变动分析。

交易性金融资产为本年新增，报告期末公允价值为 504.59 元，系子公司片仔癀化妆品购买的“兴业卓越一号集合资产管理”共 500.09 万股，成本 500.09 万元。

应收票据年末余额 373.55 万元，比年初 595.94 万元，减少 222.39 万元，主要原因是部分票据到期或者背书转让，其中：母公司持有 304.96 万元，比年初减少 80.20 万元；片仔癀医药持有 57.71 万元，比年初减少 153.07 万元。

应收账款年末余额 12,118.36 万元，比年初 11,555.47 万元，增加 562.89 万元，主要原因系子公司片仔癀医药营业额增加，重点优质客户应收账款增加 957.43 万元；借助片仔癀品牌优势、产品品质优势，本公司母公司及化妆品公司克服金融危机影响，强化应收账款信用管理，其中母公司期末余额为 5,230.52 万元，比年初 5,714.42 万元，减少 483.90 万元；子公司片仔癀化妆品公司年末应收账款余额进一步减至 17.69 万元。

预付账款期末余额 3,508.15 万元，比年初 3,876.87 万元减少 368.72 元，其中：母公司预付账款年末余额 707.43 万元，比年初 1,683.80 万元减少 976.37 万元，主要系上年度预付的漳州丽园房地产、漳州市房地产购房款共 1,098.24 万元本年度已结算；子公司片仔癀医药预付账款年末增加 660.52 万元；子公司片仔癀化妆品预付账款年末增加 42.14 万元。

其他应收款期末余额 1,348.02 万元，比年初 1,480.30 万元，减少 132.28 万，主要系一些款项已结清，母公司其他应收款减少 98.34 万元，子公司片仔癀医药减少 34.93 万。

存货余额 33,306.32 万元，比年初 29,589.75 万元，增加 3,716.57 万元，主要原因系战略物质储备增加，母公司存货增加 3,553.21 万元，片仔癀化妆品（含日化）增加 290 万元，片仔癀医药公司存货减少 190.94 万元。

可供出售金融资产期末余额 10,973.49 万元，比年初 4,335.23 万元，增加 6,638.26 万元，主要系期末公允价值上升所致。其中：子公司片仔癀化妆品持有兴业银行 117 万流通股，年末按市价确认公允价值增加 3,008.11 万元；子公司片仔癀医药持有本公司股票 177.60 万股，形成母子公司交叉持股，除初始投资成本合并抵消外，年末按市价确认公允价值增加 3,630.14 万元。

固定资产期末余额 18,269.06 万元，比年初 16,618.90 万元，增加 1,650.16 万元，其中母公司增加 1338.03 万元，主要增加漳州丽园房地产、漳州市房地产两处店面及公司金糖宁产业化生产车间改造支出；子公司片仔癀化妆品收购家化厂厂房、设备等增加 355.49 万元。

在建工程期末余额 572.18 万元，比期初 154.26 万元，增加 417.92 万元，主要系母公司医药仓储中心工程新增投资 237.51 万元，金糖宁产业化项目配套改造工程投资 85.76 万元，以及子公司片仔癀化妆品拆迁技改项目新增投资 157.69 万元，子公司陕西片仔癀麝业投建黄牛铺宽滩村原振兴养殖场 72.41 万元。

长期股权投资期末余额为 17,653.60 万元，比年初 17,305.12 万元，增加 348.48 万元，主要系母公司按权益法核算确认福建同春药业股份有限公司投资收益 348.48 万元所致。

生产性生物资产期末余额为 288.70 万元，比年初 261.35 万元，净增加 27.35 万元，该项资产主要由子公司四川片仔癀麝业有限公司繁殖新增獐子数量减去因衰老、疾病而死亡的獐子后净增加及年度计提生物资产折旧所致。

无形资产期末余额 4,095.93 万元，比年初余额 3,953.72 万元，增加 142.21 万元，主要原因是子公司片仔癀化妆品购买漳州市家用化学品厂所持有的土地使用权 131.70 万元，土地面积 4,040 平方米，土地使用权权属变更手续尚在办理之中，预计 2010 年可以完成。

开发支出期末余额 706.12 万元，比年初 439.96 万元，增加 266.16 万元，主要为母公司增加对片仔癀二次开发支出。

递延所得税资产期末余额为 627.02 万元，比年初 543.76 万元增加 83.26 万元。主要系本公司母公司收到国家拨付研发款项形成递延所得税资 86.64 万元，工资费用形成的递延所得税资产增加 36.5 万元，预提费用减少使得递延所得税资产减少 37.53 万元。

(2) 报告期公司负债构成同比发生重大变动的说明

单位：万元

项目名称	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		所占比重 增减 (%)	2009 年比 2008 年	
	金额	所占比重 (%)	金额	所占比重 (%)		增减额	增减幅度 (%)
负债总额	42,735.42	100	31,844.50	100	-	10,890.92	34.2
短期借款	21,260.94	49.75	17,000.00	53.38	-3.63	4,260.94	25.06
应付票据	1,596.24	3.74	1,200.61	3.77	-0.04	395.63	32.95
应付账款	6,241.78	14.61	6,942.06	21.80	-7.19	-700.28	-10.09
预收款项	2,005.64	4.69	694.55	2.18	2.51	1,311.09	188.77
应付职工薪酬	1,127.63	2.64	939.24	2.95	-0.31	188.39	20.06
应交税费	645.78	1.51	-350.21	-1.1	2.61	995.99	284.4
应付利息	30.13	0.07	4.1	0.01	0.06	26.03	635.56
应付股利	1.19	0	1.19	0	0	-	-
其他应付款	2,277.88	5.33	3,155.66	9.91	-4.58	-877.78	-27.82
长期借款	2,000.00	4.68	-	-	4.68	2,000.00	基数为 0
专项应付款	944.21	2.21	-	-	2.21	944.21	基数为 0
递延所得税负债	2,805.25	6.56	1,144.56	3.59	2.97	1,660.69	145.09
其他非流动负债	1,798.75	4.21	1,112.75	3.49	0.71	686	61.65

报告期末负债总额 42,735.42 万元，比年初 31,844.50 万元增加 10,890.92 万元，负债变动主要项目有：

短期借款期末余额 21,260.94 万元，比年初 17,000 万，增加 4,260.94 万元，主要原因系本年度母公司增加银行贷款 4,860.94 万元，为满足生产经营需要，增加战略储备物资；子公司片仔癀医药由于 2008 年度获母公司单方增资后，本年度贷款减少 600 万元。

应付票据期末余额 1,596.24 万元，比年初余额 1,200.61 万元，增加 395.63 万元，系子公司片仔癀（漳州）医药公司本年应付票据增加 395.63 万元。

应付账款期末余额为 6,241.78 万元，比年初 6,942.06 万元，减少 700.28 万元，其中母公司应付账款减少 1,336.29 万元，子公司片仔癀医药应付账款增加 428.64 万元，子公司片仔癀化妆品应付账款增加 106.58 万元。

预收账款期末余额 2,005.64 万元，比年初 694.55 万元，增加 1,311.09 万元，主要原因是本公司母公司本年预收账款增加 989.64 万元，子公司片仔癀化妆品预收账款增加 320.45 万元。

应交税金 645.78 万元，比年初-350.21 万元，增加 995.99 万元，主要是母公司应交税金增加 815.65 万元（主要是增值税、所得税）；子公司医药应交税金增加 106.96 万元。

其他应付款期末余额 2,277.88 万元，比年初 3,155.66 万元，减少 877.78 万元，主要原因是子公司片仔癀化妆品收到的政府拆迁补偿款 960 万从其他应付款转作专项应付款。

长期借款本年年末新增余额 2,000 万，主要系本公司母公司建造医药仓储中心、金糖宁产业化生产车间等需要新增长期贷款 2,000 万。

专项应付款本年年末新增余额 944.21 万元，主要系子公司片仔癀化妆品收到的漳州市政府拨付的拆迁异地改造补偿金 960 万元，累计已支付拆迁户补偿金 15.79 万元。

递延所得税负债期末余额 2,805.25 万元，比期初 1,144.56 万元，增加 1,660.69 万元，主要系年末可供出售金融资产公允价值大幅上升，子公司片仔癀医药递延所得税负债增加 907.54 万元，子公司片仔癀化妆品递延所得税负债增加 753.15 万。

其他非流动负债期末余额 1,798.75 万元，比年初 1,112.75 万元，增加 686 万元，主要原因是本公司母公司报告期内收到国家拨付的片仔癀二次开发专项资金 441 万元以及金糖宁车间技改经费 90 万元；本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，收到甲型流感储备金 150.00 万元，专门用于储备药品。

（3）报告期公司所有者权益构成同比发生重大变动的说明

单位：万元

项目名称	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		所占比重 增减 (%)	2009 年比 2008 年	
	金额	所占比重 (%)	金额	所占比重 (%)		增减额	增减幅度 (%)
股东权益	85,718.56	100	75,209.32	100	-	10,509.24	13.97
股本	14,000.00	16.33	14,000.00	18.61	-2.28	-	-
资本公积	36,681.22	42.79	32,199.01	42.81	-0.02	4,482.21	13.92
盈余公积	9,995.33	11.66	8,720.79	11.60	0.06	1,274.54	14.61
未分配利润	21,964.37	25.62	17,874.91	23.77	1.85	4,089.46	22.88
少数股东权益	3,255.24	3.80	2,592.22	3.45	0.35	663.02	25.58

报告期末股东权益总额 85,718.56 万元，比年初 75,209.32 万元，增加 10,509.24 万元，主要原因是：

资本公积期末余额 36,681.22 万元，比年初 32,199.01 万元，增加 4,482.21 万元，主要原因系其他资本公积本年增加数 5,328.50 万元，系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资本公积，金额分别为 1,940.23 万元和 2,538.70 万元。

盈余公积期末余额 9,995.33 万元，比年初 8,720.79 万元，增加 1,274.54 万元，主要原因是本年度母公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

未分配利润期末余额 21,964.37 万元，比年初 17,874.91 万元，增加 4,089.46 万元，主要原因是当年净利润增加 13,025.35 万元，2009 年 6 月分配普通股股利 7,700 万元。

少数股东权益期末余额 3,255.24 万元，比年初 2,592.22 万元，增加 663.02 万元，主要原因同上。

(4) 报告期公司经营业绩说明

单位：万元

项目名称	2009 年	2008 年	2009 年比 2008 年	
			增减额	增减幅度 (%)
营业总收入	69,474.98	64,974.35	4,500.63	6.93
营业总成本	54,778.59	52,935.26	1,843.33	3.48
营业总毛利率	21.15%	18.53%	增加 2.62 个百分点	
营业税金及附加	546.52	374.02	172.50	46.12
营业费用	5,102.61	6,710.65	-1,608.04	-23.96
管理费用	5,479.24	4,413.48	1,065.76	24.15
财务费用	610.09	614.93	-4.84	-0.79
资产减值损失	15.59	209.35	-193.76	-92.55
投资收益	576.88	4,971.55	-4,394.67	-88.40
营业利润	15,262.19	16,801.30	-1,539.11	-9.16
利润总额	15,319.38	16,833.14	-1,513.76	-8.99
所得税费用	2,294.03	2,666.62	-372.59	-13.97
净利润	13,025.35	14,166.52	-1,141.17	-8.06

报告期内，公司实现营业收入 69,474.98 万元，比上年同期 64,974.35 万元，增加 4,500.63 万元，增长 6.93%；实现营业利润 15,262.19 万元，比上年 16,801.30 万元，减少 1,539.11 万元；实现利润总额 15,319.38 万元，比上年同期 16,833.14 万元，减少 1,513.76 万元；实现净利润 13,025.35 万元，比上年同期 14,166.52 万元，减少 1,141.17 万元。剔除非经常性损益后，利润总额 15,181.67 万元比上年同期 12,527.06 万元，增加 2,654.61 万元，增长 21.19%；净利润 12,895.60 万元比上年同期 10,639.97 万元，增加 2,255.63 万元，增长 21.20%。

A、营业总收入本年发生额 69,474.98 万元，比上年同期 64,974.35 万元，增加 4,500.64 万元，增长 6.93%。主要原因系母公司营业总收入 32,627.49 万元，比上年同期 30,362.08 万元，增加 2,265.41 万元，增长 7.46%；子公司片仔癀化妆品增加 1,373.21 万元（含统一销售日化产品），增长 76.30%；子公司片仔癀医药公司增加 993 万元，增长 2.87%；子公司片仔癀国药堂增加 348.85 万元，增长 58.01%；2008 年投建的子公司四川麝业实现营业收入 118 万元。

B、营业成本本年发生额 43,040.13 万元，比上年同期 40,822.16 万元，增加 2,217.97 万元，增长 5.43%。主要原因系与收入增加相配的成本增加。其中，母公司营业成本 10,166.40 万元，比上年同期 9,300.01 万元，增加 866.39 万元，增长 9.32%，主要原因系与收入增加相配的成本增加以及部分原材料价格上涨所致。

本年度实现销售毛利 26,434.85 万元，比去年同期 24,152.18 万元，增加 2,282.67 万元，整体毛利率略增 0.88%。其中，母公司销售毛利率略有降低，下降 0.53%，主要系原材料成本上涨及内外销产品结构变动等因素影响；子公司片仔癀化妆品、日化品合并计算销售毛利下降 2.64%，片仔癀医药销售毛利率基本持平。

C、营业费用本年发生额 5,102.61 万元，比去年 6,710.65 万元，减少 1,608.04 万元，减少 23.96%。其中，母公司 3,626.97 万元，比上年同期 5,765.45 万元，减少 2,138.48 万元，减少 37.09%，主要系母公司在 2008 年适度调整营销策略后，控制 2009 年销售费用；子公司片仔癀化妆品为开拓市场需要以及在合并子公司片仔癀日化大部分业务后，销售费用增加 465.07 万；子公司片仔癀医药增加 41.33 万元、子公司片仔癀国药堂增加 37.37 万元；四川麝业本年销售费用 15.36 万元。

D、管理费用本年发生额 5,479.24 万元，比去年 4,413.48 万元，增加 1,065.76 万元。其中，母公司 3,908.91 万元，比上年同期 3,053.72 万元，增加 855.20 万元。主要系母公司产品研发费用、职工薪酬等增加；子公司片仔癀化妆品增加 192.87 万元；子公司四川片仔癀麝业增加 30.94 万元；子公司片仔癀日化减少 39.66 万元；医药公司同比去年略有降低，减少 13.83 万元。

E、财务费用本期发生额 610.09 万元，比上年同期 614.93 万元，减少 4.84 万元。主要原因系本公司母公司贷款增加，利息支出增加 114.83 万元；子公司片仔癀医药贷款减少，利息支出减少 149.06 万元。

F、投资收益本年发生额为 576.88 万元，同比去年 4,971.55 万元，减少 4,394.67 万元。剔除非经常性损益原因，即母公司处置长期股权投资——福建红旗股份增加投资收益 4,155.25 万元，本年度比上年度减少 239.42 万元，主要系本年度对联营企业福建同春药业公司投资收益减少 348.84 万元，兴业证券投资收益增加 170.56 万元，子公司片仔癀化妆品持有交易性金融资产期间取得的投资收益减少 81.46 万元。

(5) 报告期公司现金流量变动说明

单位：万元

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	12,951.90	1,257.34	11,694.57	930.11%
投资活动产生的现金流量净额	-3,270.30	-9,844.60	6,574.30	66.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,989.77	3,303.16	-5,292.93	-160.24%
现金及现金等价物净增加额	7,679.59	-5,291.71	12,971.29	-245.12%

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额 7,679.59 万元，比上年同期-5,291.71 万元，增加 12,971.29 万元。主要原因如下：

A、经营活动产生的现金流量净额 12,951.90 万元，比上年同期 1,257.34 万元，增加 11,694.56 万元，主要是：

(A) 经营活动现金流入增加 7,259.85 万元，主要是本公司母公司在销售量扩大的同时，控制应收账款规模，经营活动现金流入增加 5,231.68 万元；子公司医药公司销售量增加，现金流入增加 1,382.68 万元。

(B) 经营活动现金流出减少 4,434.72 万元，其中，由于母公司本年度原材料购买减少、调整销售策略控制费用支出等，母公司经营活动现金流出减少 5,398.24 万元；子公司片仔癀化妆品扩大销售规模增加现金流出 1,586.45 万元等。

B、报告期合并投资活动产生的现金流量净额-3270.30 万元，比上年同期-9,844.60 万元，减少现金流出 6,574.30 万元。主要是：母公司上年度股权置换现金流出 4,305.99 万元等。

C、报告期合并筹资活动产生的现金流量净额-1,989.77 万元，比上年同期 3,303.16 万元，减少 5,292.93 万元，主要是母公司偿还上年度银行贷款、新增银行贷款、利息支出以及分配现金股利比上年同期合计增加 5,129.08 万元的现金流出等。

(6) 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。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	注册资本	投资额	拥有权益比例	是否合并	2009 年末总资产	2009 年末净资产	2009 年销售收入	净利润
片仔癀（漳州）医药有限公司	5,847.00	7,758.11	93.245%	是	23,026.21	12,607.75	35,550.88	414.78
福建片仔癀化妆品有限公司	7,500.00	6,450.00	86.00%	是	15,314.60	11,999.31	3,172.85	608.66
漳州片仔癀日化有限责任公司	400.00	400.00	100.00%	是	464.59	455.34	552.23	55.30
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	704.00	720.00	100.00%	是	876.39	726.90	950.22	0.35
四川片仔癀麝业有限责任公司	1,160.00	606.12	52.25%	是	1,356.54	1,065.66	118.01	-25.08
陕西片仔癀麝业有限责任公司	600.00	360.00	60.00%	是	573.50	568.30	-	-31.70
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	160.00	81.60	51.00%	否	195.93	165.76	227.66	5.42

根据《承包经营合同》，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公司承包经营，期限 2 年，承包方保证每年实现净利润 10 万元。

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	2009 年末总资产	2009 年末净资产	2009 年销售收入	净利润
福建同春药业股份有限公司	萨支铤	11,800	2,832	24%	81,260.13	19,645.69	225,472.93	1,452.13

(3) 单个控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上：
无

6、报告期内技术创新情况

报告期内进一步加大新产品开发力度，重点进行片仔癀二次开发研究和金糖宁胶囊新适应症的研究和与香港中文大学合作进行的片仔癀治疗脑中风的分子生物学研究，取得较好的研究结果。工艺研究进一步得到提升，公司进行了 19 个品种 32 个工艺方面的研究，对 5 个出口外加工品种和 1 个外加工食品进行工艺改进研究，及时解决了生产中存在的难题，保证了公司产品的质量及生产任务的完成。

公司还进行了 18 项新科技项目申报，其中申报省自主创新试点企业称号、省发改委产业技术开发项目“中药饮片炮制”的立项及发明专利资助申报等 5 项已获批准通过。我们还向省科技厅申报 11 个自主品种为自主创新产品并全部获得批准，为公司品种的政府采购及招投标提供有利的条件。2009 年公司获得 3 个发明专利，并申报 7 个发明专利，3 个外观专利。同时，金糖宁还获得一项国际专利。

为进一步激发管理人员、科技人员的创新热情，推动企业科技进步，公司评选了一批 2006-2008 年度科技创新成果，评出 49 个奖项，有 182 人次受到表彰，奖励金额 181,400 元。公司（含控股公司）还有 6 个自主创新项目、8 名自主创新先进个人受到市国资委表彰。

（三）管理层讨论与分析——对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及影响

国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》，中医药的传承与创新发展成为优先主题，这与公司一贯的发展方向相吻合，也坚定了公司今后的发展方向。

2009 年，随着新医改方案的破茧而出并进入实施阶段，以及经济和人口增长等因素的刺激，医药行业进入可持续性增长阶段。4 月份国务院关于新医改的方案正式发布，8 月份国家基本药物制度等配套政策措施也陆续推出。2010 年 2 月，《关于公立医院改革试点的指导意见》的发布，标志着公立医院改革已拉开序幕，在新医改的带动下，未来医药市场面临挑战的同时也存在很多机遇。

公司将积极应对医药卫生领域改革带来的机遇和挑战，充分依托上市平台，以药品经营为主线，以产权关系为纽带，以现代企业制度为框架，以片仔癀驰名商标为旗帜，以市场经济规律为准绳，打通上中下游，环环相扣，构建工商结合、强强联合的现代中药企业集团。

2、发展机遇、发展战略和发展规划

“十五”期间，公司成功改制并上市，充分利用上市募集资金参控股医药流通企业，控股产业链下游关联企业，使公司从单纯的药品生产企业发展成为集药品生产流通经营、特色化妆品和日化产品及其他护理用品生产经营的复合型健康行业类的优质公司。

国务院《关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》出台后，特别是胡锦涛总书记考察了福建漳州后，对漳州是个极大鼓舞，公司一定会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”和“医疗改革”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，在做大做强主业同时，加快发展化妆品业务，实现公司 2010 年业绩再上新台阶。

（1）集中优势资源，努力做好市场营销

市场策划创新思路，拓展营销网络渠道。借助福建省“海西建设”、“医疗改革”，大力推广特色药品，强化与大医药连锁利益双赢关系，促进终端 OTC 市场销售；结合“医、药分离”、新农村合作医疗试点，创新院线营销模式。扩大专柜销售业务，整合药品、化妆品为一体，开辟 VIP 销售平台，发展高端消费群体；

(2) 加快技术进步，增强企业发展后劲

技术进步是企业可持续发展的根本保证。公司将开展金糖宁胶囊药效筛选研究及精制研究，开展片仔癀胶囊增加适应症、片仔癀肝宝改进方的研究。

加强国家支撑计划项目“片仔癀的二次开发”的科研工作，继续开展片仔癀作为肿瘤辅助用药新适应症的申报落实；继续开展片仔癀作为缺血性脑中风用药的药效研究，并根据阶段研究结果进行增加适应症的申报；继续与香港中文大学的合作，进行脑卒中风的分子学研究；开展麝香等同性的药理学第二阶段研究。

稳定、可靠的工艺是产品质量的根本保证。2010 年将对改进后的工艺进行生产跟踪及稳定性的考察，在保证产品质量的情况下努力降低成本、提高效率。

继续做好金糖宁产业化项目的技术改造工作，抓紧认真组织实施新建第二提取车间、前处理车间、酒精库、配电站、医药仓储中心等技术改造工程。

利用博士后工作站、院士工作站平台，积极争创国家级技术中心；积极筹备片仔癀国家级非物质文化遗产申报工作。

(3) 围绕经营目标，继续完善企业管理

围绕 2010 年经营目标，完善控股子公司、车间经济责任制考核制度。结合公司 ERP 项目的实施，重组业务流程，提高工作效率。充分运用工票管理系统，加强工票管理、劳动定额管理，有效使用劳动力资源。完成《管理标准汇编》的全面增补、修订工作。

(4) 加快人才培养、创新管理机制

人才是企业最宝贵最重要的资源，公司将立足现有人才队伍，加强加快培养。通过产学研合作，以课题培养人才、引进人才，通过有吸引力的职业发展生涯规划来吸引留住人才，通过有活力的薪酬制度来激励人才。

要以提高人力资源效益和企业执行力为目标，继续完善公司内部控制制度，强化企业内部管理，以管理促发展增效益。

(5) 进一步提高公司治理水平

提高公司治理水平是建立现代企业制度的重要内容，是落实科学发展观，促进企业可持续发展的基础。公司治理贯穿企业的全过程，是一个系统而复杂的工程，公司治理的完善和提高是一个持续的过程，需要长抓不懈、不断完善、不断提高。

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制规范》等法律法规要求，进一步加强公司治理建设，提高规范运作水平，防范经营风险，切实维护公司及全体股东合法利益，实现公司的可持续发展。

(6) 扶持控股企业，不断增强整体实力

依托母公司品牌、资金等优势，扶持控股企业发展。支持片仔癀（漳州）医药有限公司调整经营模式，争取政策扶持，提高市场份额。加快医药仓储中心改造项目建设，推进医药物流管理专业化进程，提高物流资源利用率和物流配送效率。支持福建片仔癀化妆品公司异地搬迁改造和产业升级，扩大产能和销售规模。以四川麝业公司、陕西麝业公司为平台，通过兼并或控股现有养麝单位的方式整合麝资源，扩大养殖规模，建立林麝科研基地，开展麝养殖技术研究，加快养麝事业快速发展。积极寻找发展前景好、竞争力强的药品生产、流通企业进行合作，并以一定比例控股或参股，形成新的业绩增长点，做强做大企业。

(7) 坚持以人为本，实施文化建设、构建和谐企业

贯彻“尊重劳动、尊重知识、尊重人才、尊重创造”方针，健全激励机制，保护职工的积极性、创造性。

片仔癀是最具传奇色彩和历史文化底蕴的中成药，要弘扬片仔癀文化优势，提升品牌知名度和美誉度，不断巩固品牌忠诚度。开展丰富多彩的文体活动，歌唱“片仔癀之歌”“爱的传奇”，激发员工的爱国爱乡爱企热情。认真落实社会义务，主动履行社会责任。巩固省级文明单位创建成果，为申报全国文明单位创造条件。

3、2010 年度经营计划

经董事会研究，2010 年经营目标为：实现销售收入 85,000 万元，成本费用年度计划 66,000 万元。其中本公司母公司计划实现销售收入 34,000 万元，成本费用年度计划 19,000 万元。

4、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

5、资金需求、来源及使用计划

为实现 2010 年度经营目标，公司在资金需求上主要来自公司金糖宁项目产业化生产车间改造、片仔癀化妆品公司异地搬迁、医药仓储物流中心建设、陕西麝业公司人工圈养林麝圈舍基本建设、战略储备物资的进一步存储、新产品销售拓展和片仔癀二次开发项目、金糖宁项目精制研究等新产品研发投入，尤其是公司由于医药流通业务规模将有较大扩大、化妆品、日用品生产销售将有较大规模增长。根据公司战略规划及经营目标，2010 年公司资金使用相比 2009 年将有较大增长。经初步测算，基于公司应收货款资金回笼顺畅，目前公司维持现有经营的流动资金相对宽裕，但考虑到新项目固定资产投资、产品研发投入、新产品上市和流通业务的扩张，则需增加资金投入，一方面公司将通过争取银行贷款，另一方面，为实现融资渠道多样化，合理降低财务运行成本。2010 年度预计正常生产经营所需

资金为 130,000 万元-150,000 万元左右（含偿还到期银行借款），其中货款回笼解决资金 100,000 万元，自有资金解决 25,000 万元，外部融资 25,000 万元。

6、风险因素及对策

公司在对未来的发展进行展望及拟定公司新年度的经营计划时，我们所依据的假设条件为：本公司所遵循的现行法律、法规以及国家有关行业政策将不会有重大改变；国民经济平稳发展的大环境不会有大的改变；本公司所在行业之市场环境不会有重大改变；不会发生对本公司经营业务造成重大不利影响以及导致公司财产重大损失的任何不可抗力事件和任何不可预见的因素等。公司未来面临的主要风险因素有：

（1）产业政策风险

新的医疗体制改革之初，院线销售可能存在一定的盘整期，这将给公司及参控股的医药流通企业的经营带来一定压力，公司近年来在质量保证、市场开拓、品牌宣传上加大力度，销售业绩有较大幅度增长，面对医院改革、药品降价及原材料价格提高，公司已经进入国家基本医疗保险目录品种及医药流通中标品种的院线配送可能受到一定的影响，公司将加大营销网络资源整合，提升品牌经济附加值等竞争优势，调整产品结构，降低生产成本，降低该风险的影响。

（2）品种单一风险：

母公司目前生产和销售药品近 40 种，但主导产品片仔癀的年均销售收入占总收入的 80%左右，除片仔癀外的产品所占比重较低，一旦片仔癀的销售出现重大下降，将直接影响公司的经营和盈利。2010 年公司将加大销售的投入及整合力度，在片仔癀稳定健康发展的基础上，加大其他产品的销售力度，重点培育金糖宁胶囊（片）、心舒宝片、片仔癀软膏、茵胆平肝胶囊等特色中成药品种。

（3）原材料风险

公司主导产品片仔癀的主要原料麝香是国家重点计划管理物资，2005 年国家出台有关对生产销售含天然麝香的中成药实行标记管理的政策和麝香年使用量计划审批制度。

随着麝香资源的日益紧缺，本公司已逐步加大在人工养麝、活体取香、麝类种群繁殖、疾病控制等研究项目的投入，并投入资金参与野生麝保护和恢复，逐步建立麝香药材基地。公司累计投资 1,000 万元左右用于合作设立人工养麝公司。随着国家对麝资源保护力度的加大和对重点企业、重点产品政策的倾斜，企业对麝资源保护和恢复的投入的不断加大，片仔癀的可持续生产经营将得到资源的保证。

本公司子公司四川麝业有限公司和陕西麝业有限公司已分别获得国家林业局林护许准[2008]866 号文批准取得野生动物驯养许可证（证号林护-驯繁[2008]116 号）和国家林业局林护许准[2009]2216 号文批准取得野生动物驯养许可证（证号林护-驯繁[2009]243 号）。

7、国内外市场形势变化、信贷政策调整、汇率利率变动、成本要素价格变化及自然灾害等对企业本年度和未来财务状况和经营成果的影响

（1）受国际金融危机持续影响及美国、欧洲等到国家对人民币升值施压，特别是东南来个别国家政局动荡、经济恢复缓慢，公司主产品片仔癀的海内外销售形势将相当严峻，可能对企业效益造成较

大影响，但公司董事会有信心利用优势条件，认真做好境外宣传和客户维护等工作，力争在困境中保持良好的经营业绩。

(2) 本年度公司实现较好的现金流入，但因公司加快技术改造、加大战略物资储备、扩大经营规模等对资金需求较大，将对公司的现金流产生相应的影响。公司建立了良好的融资平台，能够顺利解决融资需求。

(3) 汇率变动对公司公司报告期产生较大影响。公司主导产品片仔癀年出口销售收入 1,600 多万美元，由于国家于 2005 年 7 月 21 日对人民币汇率形成机制做出重大调整，对本公司产品出口销售收入、效益产生了较大影响，我司将采取降低成本及其他避险结算工具等有效措施以减少汇率变动对公司利润的影响。

(4) 公司主要原材料价格变化对本报告期业绩有一定影响。本公司对原材料产地、品质、等级等中药材选购均以“上等”为原则，随着资源类地产药材的价格上升，产品成本已明显呈现上升趋势。公司将通过加强片仔癀品牌建设，提高员工素质，开展节能降耗，提高劳动生产效率，降低产品成本。

(四) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内公司投资额	3129.07
报告期内公司投资额比上年增减数	-7,400.67
报告期内公司投资额增减幅度(%)	-70.28

注：1、2009 年 5 月本公司收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权，合计增加投资成本 17.85 万元。2、2009 年 4 月本公司对宝鸡市林麝科技开发有限公司进行增资扩股，合计增加投资成本 360 万元。

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。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
金糖宁车间改造	9,000.00	改造中	尚处于车间改造过程中
陕西片仔癀麝业有限公司	360.00	已完成	新设子公司尚未有收益
片仔癀（漳州）医药有限公司	17.85	已完成	注：①
合计	9,377.85		

注①：收购片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权，收益不单独量化。

(五) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(六)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
三届二十五次董事会	2009年3月25日		上海证券报 c85 证券时报 d13 证券日报 f1 中国证券报 d090	2009年3月27日
四届一次董事会	2009年4月24日		上海证券报 108 证券时报 b20 证券日报 f4 中国证券报 c018	2009年4月25日
四届二次董事会	2009年8月17日		上海证券报 c39 证券时报 d24 证券日报 e1 中国证券报 d035	2008年8月18日
四届三次董事会	2009年10月27日		上海证券报 b87 证券时报 d24 证券日报 e1 中国证券报 d091	2009年10月28日
四届四次董事会	2009年12月24日		上海证券报 b28 证券时报 d9 证券日报 d2 中国证券报 d002	2009年12月25日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本年度公司董事会严格执行了各项股东大会决议，并接受监事会的监督。

2009年3月25日，公司召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，增加了现金分红政策，规定“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。该议案已经2008年度股东大会审议批准。

报告期内，公司根据2008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5.50元（含税）。所有社会公众股股东的现金红利已于2009年6月17日全部发放。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的审计委员会依据《公司董事会审计委员会工作细则》开展工作，对公司及所属子公司进行内部审计监督，对公司信息披露、定期报告、重大关联交易等进行了重点监控，切实履行董事会审计委员会的职责，具体履职情况如下：

(1) 完善独立董事年报工作制度和审计委员会工作规程。

(2) 审计委员会与会计师事务所协商确定了公司2009年度审计工作安排计划，并对公司2009年年度财务报告的编制工作进行了全程跟踪督促。

(3) 会计师事务所进场审计之前, 审计委员会对公司财务报表进行了审议并形成了书面意见, 认为: 公司 2009 年年度财务报表编制流程符合公司内控制度, 选用的会计政策和会计估计恰当合理, 数据真实完整, 能够反映公司的财务状况和经营成果, 同意提交公司聘请的审计机构进行审计。

(4) 在年审会计师进场后, 审计委员会与会计师事务所根据实际情况协商确定了审计的时间安排, 并在审计的过程中不断与会计师事务所积极沟通, 了解审计情况, 督促会计师事务所, 认真审计, 提高效率, 在约定时限内提交审计报告。

(5) 在年审注册会计师出具初步审计意见后, 审计委员会再次对公司财务报告进行了审阅并形成书面意见, 认为: 公司 2009 年年度财务报告编制依据准确合理, 内容真实完整, 能够公允地反映公司 2009 年度财务状况和经营成果。同时, 审计委员会同意以此初稿相关数据编制 2009 年年度报告。

(6) 独立董事、董事会审计委员会成员对天健正信会计师事务所有限公司在 2009 年度为公司提供审计服务过程中工作情况进行审核, 向董事会提交了天健正信会计师事务所有限公司本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议, 认为: 在 2009 年中, 公司聘请的天健正信会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务的过程中, 恪尽职守, 遵循独立、客观、公正的职业准则, 顺利完成了公司的审计工作。因此建议继续聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度的审计机构。

公司审计委员会在 2009 年度财务会计报表的审计过程中, 充分发挥了其监督职责, 未对审计机构的审计工作进行干预, 维护了审计的独立性。

(七) 公司分红情况:

1、本年度利润分配预案:

本公司 2009 年度的财务报告经天健正信会计师事务所有限公司审计, 并于 2010 年 3 月 25 日出具天健正信审(2010)GF 字第 020062 号审计报告。本公司 2009 年度合并报表实现利润 130,253,505.54 元, 其中归属于母公司所有者的净利润 129,663,236.98 元(母公司个别报表实现利润 127,453,992.58 元), 提取 10%法定盈余公积金 12,745,399.26 元, 加上年初未分配利润 178,749,074.28 元, 可供股东分配利润 295,666,912.00 元。扣除已分配 2008 年度现金股利 77,000,000.00 元后, 拟以 2009 年 12 月 31 日本公司总股本 140,000,000 股为基数, 每股派发现金股利 0.50 元(含税), 共需派发现金股利 70,000,000.00 元。本年度不进行公积金转增股本。

本预案尚须本公司 2009 年年度股东大会审议批准。

2、前三年分红:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	比率(%)
2006 年度	56,000,000.00	80,062,335.06	69.95
2007 年度	70,000,000.00	95,188,986.37	73.54
2008 年度	77,000,000.00	140,869,750.42	54.66

注: 2006、2007、2008 年每年现金分红分别占当年实现的可分配利润的 77.72%、81.71%、60.73%。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2009 年 3 月 25 日召开三届十三次监事会会议	决议公告刊登在 2009 年 3 月 27 日的上海证券报 c85 证券时报 d14 证券日报 f1 中国证券报 d090
公司于 2009 年 4 月 24 日召开四届一次监事会会议	决议公告刊登在 2009 年 4 月 25 日的上海证券报 108 证券时报 b20 证券日报 f4 中国证券报 c018
公司于 2009 年 8 月 17 日召开四届二次监事会会议	决议公告刊登在 2009 年 8 月 18 日的上海证券报 c39 证券时报 d24 证券日报 e1 中国证券报 d035
公司于 2009 年 10 月 27 日召开四届三次监事会会议	审议通过《公司第三季度报告》
公司于 2009 年 12 月 24 日召开四届四次监事会会议	决议公告刊登在 2009 年 8 月 18 日的上海证券报 b28 证券时报 d9 证券日报 d2 中国证券报 d002

报告期内公司监事会依据《公司法》、《公司章程》以及其他法律法规，依法履行了监督职能。

公司监事会列席了报告期内召开的 2008 年年度股东大会、2009 年第一次、第二次临时股东大会和公司第三届董事会第二十五次会议，第四届董事会第一次至第四次会议。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家法律法规及中国证监会等监管机构发布的有关上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况进行监督，并对公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度进行了监督。

监事会认为公司董事和高级管理人员勤勉尽责，不存在严重违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司在财务运作上遵循了国家相关财务会计制度及会计准则，严格执行了公司财务制度及流程，无违规行为。公司 2009 年度财务报告能够真实、充分地反映公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2003 年 5 月 30 日，公司发行 4000 万股 A 股并上市，截止 2007 年底，募集资金已全部使用完毕。募集资金实际投入项目与招股说明书承诺投入项目基本一致。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司资产交易价格合理，没有发现内幕交易，未损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司所发生的关联交易事项均属合理、必要，交易定价合理有据、客观公允，公司及其股东并未因关联交易遭受任何损害。关联交易事项均已按照相关法律法规办理了相关的授权、批准、登记和备案手续，交易事项合法合规、真实有效。

十、重大事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

2008 年 6 月，子公司四川片仔癀药业有限责任公司与四川建联建设有限公司签订《四川片仔癀药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，要求四川片仔癀药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。

(二) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
	基金	AB0001	兴业卓越一号集合资产管理	5,000,850	5,000,850	5,045,857.65	未知	45,007.65
合计				5,000,850		5,045,857.65		45,007.65

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	1,170,017	未知	47,163,385.27	未知	未知	可供出售金融资产	改制承接

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面值(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
兴业证券股份有限公司	130,152,400	17,098,120	0.881	130,152,400	1,690,000	未知	长期股权投资	资产置换等
合计	130,152,400	17,098,120	/				/	/

(三) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 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	3,638,029.33	0.52	现金交易	/	无
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	子公司	出租房屋	出租房屋	市场定价	230,000	16.82	现金交易	/	无
漳州大酒店	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	市场定价	38,273.00	2.25	现金交易	/	无
漳州片仔癀集团公司	控股股东	承租房屋	承租房屋	市场定价	37248	100	现金交易	/	无
漳州片仔癀集团公司	控股股东	出租房屋	出租房屋	市场定价	96,226.00	7.03	现金交易	/	无

2、资产、股权转让的重大关联交易

本报告期公司无资产、股权转让的重大关联交易事项。

3、非经营性关联债权债务往来

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
漳州片仔癀集团公司	控股股东	96,226.00	48,113.00	37,248.00	0.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）		96,226.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		48,113.00			
关联债权债务清偿情况		上述款项系按合同约定未到期应收款。			
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、关联方之间特殊交易(直接捐赠现金或者实物资产、直接豁免或者代为清偿等)的会计处理情况

本报告期公司无关联方之间特殊交易

5、其他重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(五) 重大合同及其履行情况

1、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	威海海晨医药公司	根据《承包经营协议》，由股东威海海晨医药公司单方承包经营	180万元	2008年1月1日	2009年12月31日	100000	公司董事会根据市场调查确定经营目标	5.1万元	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	综合写字楼	2,922,551.26	2007年4月1日		192,384	市场房屋租赁价格	是	实际控制人
本公司	漳州市经贸委	综合写字楼	5,963,229.60	2007年4月1日		392,544	市场房屋租赁价格	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	市场房屋租赁价格	是	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	市场房屋租赁价格	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	综合写字楼	10,937.69	2007年6月20日	2017年6月19日	3,000	市场房屋租赁价格	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	市场房屋租赁价格	否	其他
						37,248.00			
漳州片仔癀集团公司	本公司	福州双福花园7幢204-205号	784,409.21	2007年2月6日	2012年2月5日	37,248	市场房屋租赁价格	是	母公司

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
		商品房							

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

根据 2009 年 2 月 19 日，公司与宝鸡市林麝科技开发有限公司及刘宏柱先生、刘宝庆先生共同签订的《关于宝鸡市林麝科技开发有限公司之增资扩股协议》，本公司投资 360 万元，已于 2009 年 4 月 10 日到资，占新公司注册资本 600 万元的 60%；新公司名称经陕西省工商行政管理局以“预核内[2009]第 003618 号《企业名称预先核准通知书》”预先核准，更名为“陕西片仔癀麝业有限责任公司”，并于 2009 年 4 月 27 日召开创立大会，2009 年 5 月 6 日经宝鸡市工商行政管理局批准成立。

(六) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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。	按承诺履行
股改承诺	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。	按承诺履行
股改承诺	漳州片仔癀集团公司将在 2006 年至 2008 年度股东大会上提议并赞同公司进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 60%。	按承诺履行
股改承诺	漳州片仔癀集团公司将积极支持公司在股权分置改革完成后，启动管理层激励计划。	未按承诺履行启动管理层激励计划
股改承诺	漳州市国有资产投资经营有限公司在法定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，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。	按承诺履行

(1) 截至年报披露日，不存在尚未完全履行的业绩承诺。

(2) 截至年报披露日，不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(七) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	3

(八) 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。

(九) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十) 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
片仔癀关于调整信息披露报纸的公告	上海证券报 c10	2009年01月08日	http://www.sse.com.cn
片仔癀关于会计师事务所名称变更的公告	上海证券报 c10	2009年01月08日	http://www.sse.com.cn
片仔癀 2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 c12 证券时报 b5 证券日报 b4 中国证券报 b03	2009年01月13日	http://www.sse.com.cn
片仔癀 2009 年第一次临时股东大会法律意见书	上海证券报 c12 证券时报 b5 证券日报 b4 中国证券报 b03	2009年01月13日	http://www.sse.com.cn
片仔癀控股子公司更名公告	上海证券报 c5 证券时报 b4 证券日报 a4 中国证券报 b03	2009年02月04日	http://www.sse.com.cn
片仔癀关于公司入选高新技术企业名单获得备案通过的公告	上海证券报 c7 证券时报 b5 证券日报 a4 中国证券报 b02	2009年02月06日	http://www.sse.com.cn
片仔癀 2008 年度业绩快报	上海证券报 c13 证券时报 d8	2009年02月10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
	证券日报 d3 中国证券报 c10		
片仔癀 2008 年年报	上海证券报 c85 证券时报 d13、d14 证券日报 b4、e4 中国证券报 d090、d091	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀审计委员会年度财务报告审议工作规程	上海证券报 c85 证券时报 d14 证券日报 f1 中国证券报 d090	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	上海证券报 c85 证券时报 d13 证券日报 f1 中国证券报 d090	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀独立董事年报工作制度	上海证券报 c85 证券时报 d13 证券日报 f1 中国证券报 d090	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第三届董事会第二十五次会议决议公告暨召开公司 2008 年年度股东大会的通知	上海证券报 c85 证券时报 d13 证券日报 f1 中国证券报 d090	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀年报摘要	上海证券报 c85 证券时报 d13、d14 证券日报 b4 中国证券报 d091	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第三届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报 c85 证券时报 d14 证券日报 f1 中国证券报	2009 年 3 月 27 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
	d090		
片仔癀澄清公告	上海证券报 c20 证券时报 b8 证券日报 c3 中国证券报 b02	2009年4月02日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第四届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 108 证券时报 b20 证券日报 f4 中国证券报 c018	2009年4月25日	http://www.sse.com.cn
片仔癀 2008 年年度股东大会决议公告	上海证券报 108 证券时报 b20 证券日报 f4 中国证券报 c018	2009年4月25日	http://www.sse.com.cn
片仔癀 2008 年年度股东大会法律意见书	上海证券报 108 证券时报 b20 证券日报 f4 中国证券报 c018	2009年4月25日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第四届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 108 证券时报 b20 证券日报 f4 中国证券报 c018	2009年4月25日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第一季度季报	上海证券报 108 证券时报 b20 证券日报 f4 中国证券报 c018	2009年4月25日	http://www.sse.com.cn
片仔癀 2008 年利润分配实施公告	上海证券报 c18 证券时报 b8 证券日报 c4 中国证券报 b03	2009年6月05日	http://www.sse.com.cn
片仔癀关于举行投资者网上接待日活动的公告	上海证券报 c7 证券时报 b12	2009年8月06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
	证券日报 a4 中国证券报 c07		
片仔癀公告	上海证券报 c60 证券时报 a9 证券日报 b4 中国证券报 d050	2009年8月12日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第四届董事会第二次会议决议公告暨召开公司2009年第二次临时股东大会的通知	上海证券报 c39 证券时报 d24 证券日报 e1 中国证券报 d035	2009年8月18日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第四届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 c39 证券时报 d24 证券日报 e1 中国证券报 d035	2009年8月18日	http://www.sse.com.cn
片仔癀半年报	上海证券报 c39 证券时报 d24 证券日报 e1 中国证券报 d035	2009年8月18日	http://www.sse.com.cn
片仔癀半年报摘要	上海证券报 c39 证券时报 d24 证券日报 e1 中国证券报 d035	2009年8月18日	http://www.sse.com.cn
片仔癀2009年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 b1 证券时报 d9 证券日报 c4 中国证券报 d007	2009年9月10日	http://www.sse.com.cn
片仔癀2009年第二次临时股东大会法律意见书	上海证券报 b1 证券时报 d9 证券日报 c4 中国证券报 d007	2009年9月10日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第三季度季报	上海证券报 b87 证券时报	2009年10月28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
	d24 证券日报 e1 中国证券报 d091		
片仔癀第四届董事会第四次会议决议公告暨召开公司 2010 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 b28 证券时报 d9 证券日报 d2 中国证券报 d002	2009 年 12 月 25 日	http://www.sse.com.cn
片仔癀第四届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 b28 证券时报 d9 证券日报 d2 中国证券报 d002	2009 年 12 月 25 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司注册会计师谢培仁、林玉枝审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 020062 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 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是片仔癀公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了片仔癀公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：谢培仁

天健正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：林玉枝

报告日期：2010 年 3 月 25 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 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	240,474,201.14	163,027,321.03
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	3,735,484.23	5,959,436.21
应收账款	4	121,183,638.43	115,554,674.88
预付款项	6	35,081,530.08	38,768,733.73
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	13,480,222.18	14,802,951.28
买入返售金融资产			
存货	7	333,063,191.88	295,897,451.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		752,064,125.59	634,010,569.10
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	109,734,856.98	43,352,279.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	176,535,961.88	173,051,161.88
投资性房地产			
固定资产	11	182,690,566.43	166,188,972.68
在建工程	12	5,721,791.15	1,542,564.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	13	2,886,984.71	2,613,479.82
油气资产			
无形资产	14	40,959,292.49	39,537,188.97
开发支出	14	7,061,231.22	4,399,602.55
商誉			
长期待摊费用	15	614,821.81	404,809.76
递延所得税资产	16	6,270,214.97	5,437,651.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		532,475,721.64	436,527,711.81
资产总计		1,284,539,847.23	1,070,538,280.91

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	19	212,609,396.25	170,000,000.00
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	20	15,962,436.91	12,006,127.50
应付账款	21	62,417,799.71	69,420,625.30
预收款项	22	20,056,430.42	6,945,530.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23	11,276,302.17	9,392,354.77
应交税费	24	6,457,841.99	-3,502,103.66
应付利息		301,295.00	40,961.38
应付股利		11,900.00	11,900.00
其他应付款	25	22,778,772.55	31,556,633.58
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		351,872,175.00	295,872,029.80
非流动负债：			
长期借款	26	20,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	27	9,442,120.60	
预计负债			
递延所得税负债	16	28,052,461.90	11,445,565.73
其他非流动负债	28	17,987,450.00	11,127,450.00
非流动负债合计		75,482,032.50	22,573,015.73
负债合计		427,354,207.50	318,445,045.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	29	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	31	366,812,203.25	321,990,103.30
减：库存股	30	1,776,000.00	1,776,000.00
专项储备			
盈余公积	32	99,953,301.94	87,207,902.68
一般风险准备			
未分配利润	33	219,643,709.22	178,749,074.28
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		824,633,214.41	726,171,080.26
少数股东权益		32,552,425.32	25,922,155.12
所有者权益合计		857,185,639.73	752,093,235.38
负债和所有者权益总计		1,284,539,847.23	1,070,538,280.91

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
2009 年 12 月 31 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		148,230,855.55	69,911,965.43
交易性金融资产			
应收票据		3,049,566.12	3,851,586.50
应收账款	1	52,305,189.05	57,144,206.40
预付款项		7,074,316.15	16,837,983.54
应收利息		10,206.00	
应收股利			
其他应收款	2	13,017,375.22	14,000,803.99
存货		287,886,089.48	252,354,030.96
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		512,573,597.57	414,100,576.82
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	334,225,849.33	321,962,549.33
投资性房地产			
固定资产		156,589,569.17	143,209,271.29
在建工程		3,244,757.17	1,167,539.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,258,906.38	22,817,681.62
开发支出		6,696,588.89	4,260,801.95
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,426,617.71	4,752,239.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		529,442,288.65	498,170,082.84
资产总计		1,042,015,886.22	912,270,659.66

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		198,609,396.25	150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,289,182.57	19,652,116.33
预收款项		14,764,004.58	4,867,641.83
应付职工薪酬		9,361,447.47	8,320,789.54
应交税费		5,339,756.68	-2,816,738.39
应付利息		283,300.00	
应付股利			
其他应付款		19,944,791.84	19,888,033.32
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		254,591,879.39	199,911,842.63
非流动负债：			
长期借款		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	900,000.00
其他非流动负债		12,971,700.00	8,360,500.00
非流动负债合计		33,871,700.00	9,260,500.00
负债合计		288,463,579.39	209,172,342.63
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		309,012,465.78	309,012,465.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		99,953,301.94	87,207,902.68
一般风险准备			
未分配利润		204,586,539.11	166,877,948.57
所有者权益（或股东权益）合计		753,552,306.83	703,098,317.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,042,015,886.22	912,270,659.66

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
2009 年 1—12 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	34	694,749,846.04	649,743,490.70
其中: 营业收入		694,749,846.04	649,743,490.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	34	547,941,753.81	531,446,041.75
其中: 营业成本		430,401,307.56	408,221,648.61
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	35	5,465,215.11	3,740,230.57
销售费用		51,026,094.18	67,106,511.29
管理费用		54,792,376.68	44,134,838.66
财务费用		6,100,893.26	6,149,342.85
资产减值损失	38	155,867.02	2,093,469.77
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	36	45,007.65	
投资收益 (损失以“-”号填列)	37	5,768,757.65	49,715,531.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,484,800.00	6,973,182.67
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		152,621,857.53	168,012,980.90
加: 营业外收入	39	1,641,815.55	1,730,901.19
减: 营业外支出	40	1,069,879.67	1,412,510.35
其中: 非流动资产处置损失		293,668.92	150,742.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		153,193,793.41	168,331,371.74
减: 所得税费用	41	22,940,287.87	26,666,163.11
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		130,253,505.54	141,665,208.63
归属于母公司所有者的净利润		129,663,236.98	140,869,750.42
少数股东损益		590,268.56	795,458.21
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	42	0.93	1.01
(二) 稀释每股收益	42	0.93	1.01
七、其他综合收益	43	49,786,932.81	-75,044,057.28
八、综合收益总额		180,040,438.35	66,621,151.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,452,528.69	72,083,913.81
归属于少数股东的综合收益总额		5,587,909.66	-5,462,762.46

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
2009 年 1—12 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	326,274,869.71	303,620,802.24
减：营业成本	4	101,663,985.13	93,000,076.49
营业税金及附加		4,741,851.34	3,283,187.92
销售费用		36,269,689.19	57,654,533.12
管理费用		39,089,143.36	30,537,151.58
财务费用		8,020,554.54	6,872,216.90
资产减值损失		-350,998.89	1,673,217.37
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	10,038,900.00	53,720,304.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,297,900.00	6,973,182.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,879,545.04	164,320,723.25
加：营业外收入		1,404,994.90	1,062,716.60
减：营业外支出		771,251.92	1,266,595.33
其中：非流动资产处置损失		26,158.63	11,688.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,513,288.02	164,116,844.52
减：所得税费用		20,059,295.44	24,272,144.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,453,992.58	139,844,699.73
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		127,453,992.58	139,844,699.73

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
2009 年 1—12 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		744,177,621.07	655,185,034.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,225,594.47	15,352,822.62
收到其他与经营活动有关的现金		19,336,034.87	22,602,895.59
经营活动现金流入小计		765,739,250.41	693,140,752.94
购买商品、接受劳务支付的现金		470,547,410.85	477,462,224.36
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		52,813,783.48	51,176,362.65
支付的各项税费		58,853,056.09	71,814,635.50
支付其他与经营活动有关的现金		54,005,956.97	80,114,152.14
经营活动现金流出小计		636,220,207.39	680,567,374.65
经营活动产生的现金流量净额		129,519,043.02	12,573,378.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,648,485.00
取得投资收益收到的现金		2,242,835.66	1,426,490.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,908.60	3,495,154.80
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			
投资活动现金流入小计		2,498,744.26	6,570,129.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,666,134.17	58,502,836.62
投资支付的现金		5,178,500.00	45,139,885.00

项目	附注	本期金额	上期金额
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		357,091.08	1,373,449.00
投资活动现金流出小计		35,201,725.25	105,016,170.62
投资活动产生的现金流量净额		-32,702,980.99	-98,446,040.65
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		457,734,845.69	297,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,680,000.00
筹资活动现金流入小计		460,134,845.69	307,680,000.00
偿还债务支付的现金		395,107,982.09	199,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,924,581.89	75,648,388.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		789,240.14	709,262.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		480,032,563.98	274,648,388.22
筹资活动产生的现金流量净额		-19,897,718.29	33,031,611.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,478.39	-76,020.60
五、现金及现金等价物净增加额		76,795,865.35	-52,917,071.18
加：期初现金及现金等价物余额		159,425,482.79	212,342,553.97
六、期末现金及现金等价物余额		236,221,348.14	159,425,482.79

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
2009 年 1—12 月

项目	附注	单位:元	币种:人民币
		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		375,148,793.18	309,044,929.56
收到的税费返还		2,225,594.47	15,352,822.62
收到其他与经营活动有关的现金		9,350,847.17	10,010,649.18
经营活动现金流入小计		386,725,234.82	334,408,401.36
购买商品、接受劳务支付的现金		144,299,003.51	162,666,285.74
支付给职工以及为职工支付的现金		37,288,929.89	38,253,503.65
支付的各项税费		50,045,177.24	63,713,178.86
支付其他与经营活动有关的现金		36,836,377.71	57,818,904.17
经营活动现金流出小计		268,469,488.35	322,451,872.42
经营活动产生的现金流量净额		118,255,746.47	11,956,528.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,052,105.00
取得投资收益收到的现金		6,513,828.01	5,431,262.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,440.00
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			
投资活动现金流入小计		6,513,828.01	6,510,807.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,663,846.11	38,450,789.59
投资支付的现金		9,778,500.00	74,543,505.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,442,346.11	112,994,294.59
投资活动产生的现金流量净额		-23,928,518.10	-106,483,486.98
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		443,734,845.69	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,360,500.00
筹资活动现金流入小计		443,734,845.69	278,360,500.00
偿还债务支付的现金		375,107,982.09	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,512,744.50	74,595,114.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		459,620,726.59	234,595,114.45
筹资活动产生的现金流量净额		-15,885,880.90	43,765,385.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,457.35	
五、现金及现金等价物净增加额		78,318,890.12	-50,761,572.49
加: 期初现金及现金等价物余额		69,911,965.43	120,673,537.92
六、期末现金及现金等价物余额		148,230,855.55	69,911,965.43

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
2009 年 1—12 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	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		44,822,099.95		12,745,399.26		40,894,634.94		6,630,270.20	105,092,404.35
(一) 净利润						129,663,236.98		590,268.56	130,253,505.54
(二) 其他综合收益		44,789,291.71						4,997,641.10	49,786,932.81
上述(一)和(二)小计		44,789,291.71				129,663,236.98		5,587,909.66	180,040,438.35
(三) 所有者投入和减少资本		32,808.24						1,831,600.68	1,864,408.92
1. 所有者投入资本								1,892,641.02	1,892,641.02
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		32,808.24						-61,040.34	-28,232.10
(四) 利润分配				12,745,399.26		-88,768,602.04		-789,240.14	-76,812,442.92
1. 提取盈余公积				12,745,399.26		-12,745,399.26			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-76,023,202.78		-789,240.14	-76,812,442.92
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	366,812,203.25	1,776,000.00	99,953,301.94		219,643,709.22		32,552,425.32	857,185,639.73

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	390,775,939.91	1,776,000.00	73,223,432.71		120,889,138.07		35,738,226.76	758,850,737.45
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	390,775,939.91	1,776,000.00	73,223,432.71		120,889,138.07		35,738,226.76	758,850,737.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-68,785,836.61		13,984,469.97		57,859,936.21		-9,816,071.64	-6,757,502.07
（一）净利润						140,869,750.42		795,458.21	141,665,208.63
（二）其他综合收益		-68,785,836.61						-6,258,220.67	-75,044,057.28
上述（一）和（二）小计		-68,785,836.61				140,869,750.42		-5,462,762.46	66,621,151.35
（三）所有者投入和减少资本						86,655.76		-3,644,046.29	-3,557,390.53
1. 所有者投入资本								-2,380,805.62	-2,380,805.62
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他						86,655.76		-1,263,240.67	-1,176,584.91
（四）利润分配				13,984,469.97		-83,096,469.97		-709,262.89	-69,821,262.89
1. 提取盈余公积				13,984,469.97		-13,984,469.97			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-69,112,000.00		-709,262.89	-69,821,262.89
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	321,990,103.30	1,776,000.00	87,207,902.68		178,749,074.28		25,922,155.12	752,093,235.38

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
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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）				12,745,399.26	37,708,590.54	50,453,989.80
（一）净利润					127,453,992.58	127,453,992.58
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					127,453,992.58	127,453,992.58
（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				12,745,399.26	-89,745,402.04	-77,000,002.78
1. 提取盈余公积				12,745,399.26	-12,745,399.26	
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		99,953,301.94	204,586,539.11	753,552,306.83

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	327,204,076.16		73,223,432.71	111,017,718.81	651,445,227.68
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	327,204,076.16		73,223,432.71	111,017,718.81	651,445,227.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-18,191,610.38		13,984,469.97	55,860,229.76	51,653,089.35
(一) 净利润					139,844,699.73	139,844,699.73
(二) 其他综合收益		-18,191,610.38				-18,191,610.38
上述(一)和(二)小计		-18,191,610.38			139,844,699.73	121,653,089.35
(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				13,984,469.97	-83,984,469.97	-70,000,000.00
1. 提取盈余公积				13,984,469.97	-13,984,469.97	
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	309,012,465.78	0.00	87,207,902.68	166,877,948.57	703,098,317.03

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

【2009 年】度

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：锭剂、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；蜂乳胶囊的生产销售；经营本企业所生产产品及相关技术的出口业务等。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2009年12月31日的财务状况、2009年度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（相关说明见附注二之（十））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药业有限责任公司、陕西片仔癀药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

本公司子公司适用的企业所得税率为 25%。

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 日为 15%。

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（全称）	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

子公司名称 (全称)	持股比例		表决权比例	年末实际出资额	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				
陕西片仔癀麝业有限公司						林麝养殖、繁育及产品开 发、生产、收 购、销售
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	8,518,951.52		
福建片仔癀化妆品有限公司	有限公司		73565571-0	16,876,510.41		
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公司	有限公司		66536842-4	4,883,751.84		
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：1、2009年5月本公司收购子公司片仔癀(漳州)医药有限公司少数股东股权，合计增加投资成本17.85万元。截至2009年12月31止，上述股权转让款已全部支付完毕，本公司直接拥有片仔癀(漳州)医药有限公司93.245%股权。

2、由于漳州片仔癀日化有限责任公司本年少数股东减资，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，故本公司享有漳州片仔癀日化有限责任公司表决权比例为100%。

3、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%。

4、2009年4月本公司对宝鸡市林麝科技开发有限公司进行增资扩股，合计增加投资成本360万元。截至2009年12月31止，上述股权增资款已全部支付完毕，宝鸡市林麝科技开发有限公司更名为陕西片仔癀麝业有限公司，本公司直接拥有陕西片仔癀麝业有限公司60%股权。

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 2007 年 12 月签订的《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 2 年，故自 2008 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。

(二) 本年新纳入合并范围的主体

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
陕西片仔癀麝业有限公司	新增投资	5,683,028.88	-316,971.12

五. 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额			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	358,692.36	-	358,692.36	197,967.91	-	197,967.91
人民币	358,692.36	-	358,692.36	197,967.91	-	197,967.91
二、银行存款	-	-	235,744,554.54	-	-	159,147,494.09
人民币	234,511,586.62		234,511,586.62	155,873,766.94	-	155,873,766.94
美元	180,566.39	6.8282	1,232,943.42	218,820.04	6.8346	1,495,547.45
港币	27.83	0.8805	24.50	2,016,318.10	0.8819	1,778,179.70
三、其他货币资金	4,370,954.24	-	4,370,954.24	3,681,859.03	-	3,681,859.03
人民币	4,370,954.24	-	4,370,954.24	3,681,859.03	-	3,681,859.03
合 计			240,474,201.14			163,027,321.03

(1) 其他货币资金年末余额 4,370,954.24 元，其中票据保证金存款 4,252,853.00 元以及存入兴业证券股份有限公司漳州延安北路证券营业部投资款 118,101.24 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 2009 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。

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	

备注：子公司福建片仔癀化妆品有限公司购买“兴业卓越一号集合资产管理”，成本为 5,000,850.00 元，共 5,000,850.00 股，按照 2009 年 12 月 31 日的收盘价计算市值为 5,045,857.65 元。

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	3,735,484.23	5,959,436.21

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 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。

(3) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
第一名	2009 年 12 月 23 日	2010 年 3 月 23 日	610,000.00	
第二名	2009 年 11 月 30 日	2010 年 2 月 28 日	600,000.00	
第三名	2009 年 7 月 9 日	2010 年 1 月 9 日	500,000.00	
第四名	2009 年 10 月 30 日	2010 年 4 月 30 日	500,000.00	
第五名	2009 年 11 月 18 日	2010 年 5 月 17 日	496,641.50	
合计			2,706,641.50	

(四) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	82,945,899.19	66.48%	1,592,301.15	1.92%	81,353,598.04
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%	39,830,040.39
合计	124,765,337.63	100.00%	3,581,699.20	2.87%	121,183,638.43
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	84,798,711.63	70.82%	1,713,186.00	2.02%	83,085,525.63
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	1,713,567.69	1.43%	1,707,976.43	99.67%	5,591.26
其他不重大应收账款	33,227,672.74	27.75%	764,114.75	2.30%	32,463,557.99
合计	119,739,952.06	100.00%	4,185,277.18	3.50%	115,554,674.88

注: 分类标准详见附注二(十)之 1、2 所述。

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	5,336,295	6.8282	36,437,289.52	6,153,889.00	6.8346	42,059,135.91

注：年末应收美元外汇账款中部分已质押给银行，借入港币 21,135,032.66 元折合人民币 18,609,396.25 元，详见本附注五之（十九）。

（2）应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	123,059,129.73	98.63%	2,142,373.42	120,916,756.31
1—2年（含）	332,662.74	0.26%	109,907.80	222,754.94
2—3年（含）	260,628.57	0.21%	216,501.39	44,127.18
3—4年（含）	270,231.84	0.22%	270,231.84	0.00
4—5年（含）	808,901.58	0.65%	808,901.58	0.00
5年以上	33,783.17	0.03%	33,783.17	0.00
合 计	124,765,337.63	100.00%	3,581,699.20	121,183,638.43
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	117,413,282.72	98.06%	2,078,849.59	115,334,433.13
1—2年（含）	380,919.46	0.32%	166,388.58	214,530.88
2—3年（含）	674,810.08	0.56%	674,689.37	120.71
3—4年（含）	545,940.42	0.46%	543,055.52	2,884.90
4—5年（含）	164,935.34	0.14%	162,230.08	2,705.26
5年以上	560,064.04	0.47%	560,064.04	-
合 计	119,739,952.06	100.00%	4,185,277.18	115,554,674.88

（3）年末单项金额重大的主要应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
漳龙实业有限公司	30,305,565.92	909,166.98	3.00%	信用期内
旭泰有限公司	6,131,723.60	183,951.71	3.00%	信用期内
福建天行健医药有限公司	4,837,922.00	145,137.66	3.00%	信用期内
广东茂源医药有限公司	2,296,392.00	68,891.76	3.00%	信用期内
漳州市医院	13,052,282.20	65,261.41	0.50%	信用期内
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	6,907,005.03	34,535.03	0.50%	信用期内
平和县医院	4,329,768.50	21,648.84	0.50%	信用期内
云霄县医院	3,725,725.05	18,628.63	0.50%	信用期内
诏安县医院	3,138,988.16	15,694.94	0.50%	信用期内
合 计	74,725,372.46	1,462,916.96		

（4）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，但在本年度又全额收回或转回，

或在当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	当年收回金额
广州医药有限公司	70,200.01	100%	70,200.01	估计难以收回	70,200.00
广东省东泽药业有限公司	50,000.00	100%	50,000.00	估计难以收回	50,000.00
广东稳健药业有限公司	47,277.91	100%	47,277.91	估计难以收回	47,277.91
深圳市天仁堂医药有限公司	45,600.00	100%	45,600.00	估计难以收回	45,600.00
深圳市华广田医药有限公司	80,800.00	100%	80,800.00	估计难以收回	5,180.80
四川太极医药有限公司	86,150.01	100%	86,150.01	估计难以收回	14,545.60
合计	380,027.93		380,027.93		232,804.31

(5) 本年实际核销的应收账款情况

单位	欠款金额	已计提坏账准备	核销金额
广东省东莞国药集团有限公司	38,616.35	38,616.35	38,616.35
四川太极医药有限公司	71,604.41	71,604.41	71,604.41
四川绵阳市瑞祥药业有限责任公司	25,000.00	25,000.00	25,000.00
安徽省微都药业有限公司	92,570.01	92,570.01	92,570.01
安徽省天健国药堂连锁有限公司	33,788.01	33,788.01	33,788.01
合肥蓝特天然药物有限责任公司百思特医药分公司	29,000.00	29,000.00	29,000.00
福建省同春药业股份有限公司中药分公司	48,605.41	48,605.41	48,605.41
合计	339,184.19	339,184.19	339,184.19

(6) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
漳龙实业有限公司	非关联客户	30,305,565.92	1 年以内	24.29%
漳州市医院	非关联客户	13,052,282.20	1 年以内	10.46%
南京军区联勤部卫生部 福州药品器材供应站	非关联客户	6,907,005.03	1 年以内	5.54%
旭泰有限公司	非关联客户	6,131,723.60	1 年以内	4.91%
福建天行健医药有限公司	非关联客户	4,837,922.00	1 年以内	3.88%
合计		61,234,498.75		49.08%

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	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	853,526.40	0.68%

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	56,961,475.00	91.61%	47,008,307.31	82.53%	9,953,167.69
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%	367.49
其他不重大其他应收款	4,970,255.95	7.99%	1,443,568.95	29.04%	3,526,687.00
合计	62,181,602.99	100.00%	48,701,380.81	78.32%	13,480,222.18
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	57,063,081.44	90.46%	47,011,355.50	82.38%	10,051,725.94
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	283,910.96	0.45%	268,806.59	94.68%	15,104.37
其他不重大其他应收款	5,737,078.87	9.09%	1,000,957.90	17.45%	4,736,120.97
合计	63,084,071.27	100.00%	48,281,119.99	76.53%	14,802,951.28

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:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,492,583.06	2.40%	44,991.35	1,447,591.71
1—2 年（含）	1,114,539.47	1.79%	250,225.84	864,313.63
2—3 年（含）	338,421.58	0.55%	275,198.17	63,223.41
3—4 年（含）	2,103,837.44	3.38%	1,052,469.95	1,051,367.49
4—5 年（含）	10,000.00	0.02%	8,000.00	2,000.00
5 年以上	57,122,221.44	91.86%	47,070,495.50	10,051,725.94
合计	62,181,602.99	100.00%	48,701,380.81	13,480,222.18
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,465,039.91	3.91%	77,874.97	2,387,164.94
1—2 年（含）	682,000.96	1.08%	146,071.53	535,929.43
2—3 年（含）	2,604,808.96	4.13%	790,277.99	1,814,530.97
3—4 年（含）	10,000.00	0.02%	5,000.00	5,000.00
4—5 年（含）	54,106,401.44	85.77%	44,046,075.50	10,060,325.94
5 年以上	3,215,820.00	5.10%	3,215,820.00	-
合计	63,084,071.27	100.00%	48,281,119.99	14,802,951.28

(3) 年末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	81.41%	44,011,355.50	详见附注九之(二)所述
四川养麝研究所(注)	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	按账龄提取
合计	57,063,081.44		47,011,355.50	

注：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。

(4) 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，但在本年度又全额收回或转回，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
漳州市经贸房地产开发公司	200,000.00	100%	200,000.00	估计难以收回	200,000.00

(5) 年末其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
漳州片仔癀集团公司	48,113.00	1,443.39	96,226.00	2,886.78

(6) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
闽发证券有限责任公司	详见附注九之(二)所述	非关联方	54,063,081.44	5 年以上	86.94%
四川养麝研究所	合作款	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	4.82%
漳州蓝田开发有限公司	详见附注十(三)之 1 所述	非关联方	2,000,000.00	3-4 年	3.22%
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	租金	子公司	230,000.00	1 年以内	0.37%
仙游县医药有限公司	代垫款项	非关联方	178,269.30	2-3 年	0.29%
合计			59,471,350.74		95.64%

(7) 应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占其他应收款总额的比例
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	子公司	230,000.00	0.37%

(六) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	20,032,062.01	57.10%	35,879,116.36	92.55%
1—2年(含)	14,963,628.26	42.66%	2,888,617.37	7.45%
2—3年(含)	84,839.81	0.24%	-	-
3年以上	1,000.00	0.00%	1,000.00	0.00%
合计	35,081,530.08	100.00%	38,768,733.73	100.00%

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
龙海市财政局	地方政府部门	16,046,298.90	45.74%	2008、2009年	预付征地补偿款及土地出让定金,详见附注十(三)之2所述
福建省漳州市中级人民法院	地方政府部门	3,000,000.00	8.55%	2008年	预付租金
江苏先声药业有限公司	供应商	1,956,146.00	5.58%	2009年	未到结算期
福建天行健医药有限公司	供应商	1,536,000.00	4.38%	2009年	未到结算期
株洲千金药业股份有限公司	供应商	1,395,932.00	3.98%	2009年	未到结算期
合计		23,934,376.90	68.23%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
龙海市财政局	16,046,298.90	2年以内	预付征地补偿款及土地出让定金,详见附注十(三)之2所述
福建省漳州市中级人民法院	3,000,000.00	1-2年	原系预付租金,现该合同已经解约,款项已于2010年2月24日收回
合计	19,046,298.90		

(4) 截至2009年12月31日止,预付款项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。

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	247,287,033.49		247,287,033.49	213,428,308.07	-	213,428,308.07
在产品	25,853,888.58		25,853,888.58	23,314,165.92	-	23,314,165.92
库存商品	51,352,997.64		51,352,997.64	55,549,490.55	-	55,549,490.55
发出商品	2,960,572.61		2,960,572.61	1,416,542.42	-	1,416,542.42
委托加工物资	45,787.70		45,787.70	27,318.80	-	27,318.80
低值易耗品	260,586.92		260,586.92	15,692.88	-	15,692.88
包装物	5,302,324.94		5,302,324.94	2,145,933.33	-	2,145,933.33
合 计	333,063,191.88		333,063,191.88	295,897,451.97	-	295,897,451.97

(2) 年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

可供出售金融资产分项列示如下:

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	109,734,856.98	43,352,279.91
兴业银行股份有限公司	47,163,385.27	17,082,248.20
漳州片仔癀药业股份有限公司	62,571,471.71	26,270,031.71
减: 可供出售金融资产减值准备	-	-
净 额	109,734,856.98	43,352,279.91

注: (1) 可供出售金融资产年末账面余额较年初增加 6,638.26 万元, 增幅 153.12%, 系可供出售金融资产年末公允价值大幅上升所致。

(2) 本公司子公司福建片仔癀化妆品有限公司持有兴业银行股份有限公司股票 1,170,017 股, 其成本 1,170,017.00 元, 根据兴业银行股份有限公司在股票二级市场 2009 年 12 月 31 日收盘价予以确认年末公允价值, 可供出售金融资产公允价值本年变动 30,081,137.07 元, 扣除其形成的应纳税暂时性差异所计提的递延所得税负债 7,520,284.26 元, 分别确认为子公司资本公积和递延所得税负债。

(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 177.60 万股, 其成本 7,243,088.29 元, 根据本公司在股票二级市场 2009 年 12 月 31 日收盘价予以确认年末公允价值, 本年可供出售金融资产公允价值变动 36,301,440.00 元, 扣除其形成的应纳税暂时性差异所计提的递延所得税负债 9,075,360.00 元, 分别确认为子公司资本公积和递延所得税负债。

在编制合并财务报表时, 子公司片仔癀(漳州)医药有限公司所持有本公司投资成本予以抵消, 调减可供出售金融资产年末余额 7,243,088.29 元, 相应调增库存股 1,776,000.00 元以及调减资本公积年末余额 5,467,088.29 元。

(九) 对联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下:

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%	118,000,000.00
被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	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	812,601,331.51	616,144,388.76	196,456,942.75	2,254,729,272.80	14,521,341.33	74637092-1	

(十) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
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
兴业证券股份有限公司	成本法	130,152,400.00	130,152,400.00		130,152,400.00
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	42,082,761.88	3,484,800.00	45,567,561.88
合计		159,288,400.00	173,051,161.88	3,484,800.00	176,535,961.88
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%	51.00%			51,000.00
兴业证券股份有限公司	0.88%	0.88%			1,690,000.00
福建同春药业股份有限公司	24.00%	24.00%			
合计					1,741,000.00

注: 有关漳州片仔癀威海大药房有限责任公司股权投资情况详见附注四(一)之2所述。

(十一) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	271,845,245.45	30,894,187.67	1,101,023.48	301,638,409.64
1、房屋建筑物	175,454,020.72	21,754,504.11	55,390.08	197,153,134.75
2、机器设备	80,197,436.74	6,259,295.87	876,184.77	85,580,547.84
3、运输工具	5,284,632.85	1,032,296.00	54,680.00	6,262,248.85
4、其他设备	10,909,155.14	1,848,091.69	114,768.63	12,642,478.20
二、累计折旧合计	102,683,800.08	14,079,873.24	788,302.80	115,975,370.52
1、房屋建筑物	38,209,341.05	8,528,355.99	38,913.05	46,698,783.99
2、机器设备	54,557,318.93	3,984,809.37	610,789.86	57,931,338.44
3、运输工具	2,706,846.59	527,031.41	51,946.00	3,181,932.00
4、其他设备	7,210,293.51	1,039,676.47	86,653.89	8,163,316.09
三、固定资产减值准备累计金额合计	2,972,472.69			2,972,472.69
1、房屋建筑物	-			-
2、机器设备	1,546,416.55			1,546,416.55
3、运输工具	-			-
4、其他设备	1,426,056.14			1,426,056.14
四、固定资产账面价值合计	166,188,972.68			182,690,566.43
1、房屋建筑物	137,244,679.67			150,454,350.76
2、机器设备	24,093,701.26			26,102,792.85
3、运输工具	2,577,786.26			3,080,316.85
4、其他设备	2,272,805.49			3,053,105.97

(2) 固定资产原值本年增加数中, 由在建工程完工并办理竣工决算或预估转入金额 235.13 万元, 预估转入的项目价值待办理竣工决算后再据实予以调整。

(3) 有关年末固定资产抵押情况见附注五之(十八)所述。

(4) 本年计提折旧 14,079,873.24 元。

(5) 未办妥产权证书的情况

公司名称	房屋原值	未办妥产权证书的原因和预计办结时间
福建片仔癀化妆品有限公司	3,408,750.46	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	6,814,788.85	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	16,931,252.00	开发商已向房管局申报资料, 正在办理之中。预计 2010 年可办妥。

(十二) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
拆迁技改项目	1,752,892.80	-	1,752,892.80	375,025.60	-	375,025.60
医药仓储中心	2,387,107.54	-	2,387,107.54	12,000.00	-	12,000.00
金糖宁产业化项目配套改造工程	857,649.63	-	857,649.63	-	-	-
黄牛铺宽滩村原振兴养殖厂	724,141.18	-	724,141.18	-	-	-
科技楼 C 区续建	-	-	-	370,623.00	-	370,623.00
英克 ERP 系统工程(一期)	-	-	-	585,916.00	-	585,916.00
零星工程	-	-	-	199,000.00	-	199,000.00
合计	5,721,791.15	-	5,721,791.15	1,542,564.60	-	1,542,564.60

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
拆迁技改项目	5250 万元	自筹	375,025.60	-	1,576,919.20	-
医药仓储中心	3702.9 万元	自筹和融资	12,000.00	-	2,375,107.54	-
金糖宁产业化项目配套改造工程	9000 万元	自筹和融资	-	-	857,649.63	-
黄牛铺宽滩村原振兴养殖厂	126.5 万元	自筹	-	-	724,141.18	-
合计	18,079.40 万元		387,025.60	-	5,533,817.55	-

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本年转固定资产	金额	其中：利息资本化		
拆迁技改项目	199,052.00	193,554.00	1,752,892.80	-	征地归划阶段	3.34%
医药仓储中心	-	-	2,387,107.54	-	征地归划阶段	6.45%
金糖宁产业化项目配套改造工程	-	-	857,649.63	-	规划阶段	1.72%
黄牛铺宽滩村原振兴养殖厂	-	-	724,141.18	-	建设阶段	57.24%
合计	199,052.00	193,554.00	5,721,791.15	-		

(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：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
生产性生物资产原值合计	2,840,638.81	741,634.63	296,755.66	3,285,517.78
1、林麝	2,840,638.81	741,634.63	296,755.66	3,285,517.78
累计折旧合计	227,158.99	210,093.52	38,719.44	398,533.07
1、林麝	227,158.99	210,093.52	38,719.44	398,533.07
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	2,613,479.82			2,886,984.71
1、林麝	2,613,479.82			2,886,984.71

(十四) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	43,069,787.40	2,972,160.00	-	46,041,947.40
土地使用权	41,608,872.18	1,472,157.70	-	43,081,029.88
计算机软件	705,975.77	1,500,002.30	-	2,205,978.07
专利权	754,939.45	-	-	754,939.45
二、无形资产累计摊销额合计	3,532,598.43	1,550,056.48	-	5,082,654.91
土地使用权	3,010,645.53	948,823.62	-	3,959,469.15
计算机软件	345,990.00	550,738.90	-	896,728.90
专利权	175,962.90	50,493.96	-	226,456.86
三、无形资产减值准备	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	39,537,188.97			40,959,292.49
土地使用权	38,598,226.65			39,121,560.73
计算机软件	359,985.77			1,309,249.17
专利权	578,976.55			528,482.59

注 1：本年摊销额为 1,550,056.48 元。

注 2：无形资产-土地使用权原值本年增加中，主要系本公司子公司福建片仔癀化妆品有限公司购买漳州市家用化学品厂所持有的土地使用权 131.70 万元，土地面积 4040 平方米，土地使用权属手续尚在办理之中，预计 2010 年可以办妥。

(2) 开发项目支出

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
片仔癀二次开发项目	4,399,602.55	2,661,628.67			7,061,231.22

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 30.03 %。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
装修费(租入固定资产改良支出)	404,809.76	337,042.00	127,029.95		614,821.81

(十六) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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	8,271,574.50	1,451,345.08	8,455,041.67	1,428,193.56
工资费用	3,255,503.97	488,325.60	587,070.24	123,303.00
固定资产折旧费用		-	311,372.38	46,705.86
预提费用	13,784,761.94	2,067,714.29	16,139,761.34	2,442,999.22
递延收益	14,240,000.00	2,262,830.00	8,930,000.00	1,396,450.00
合计	39,551,840.41	6,270,214.97	34,423,245.63	5,437,651.64

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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	109,734,856.98	27,141,209.99	42,182,262.91	10,545,565.73
闽发证券国债投资款已经批准作为税前报损金额大于账	6,000,000.00	900,000.00	6,000,000.00	900,000.00

面坏账准备差额				
合计	115,779,864.63	28,052,461.90	48,182,262.91	11,445,565.73

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	年末数
陕西片仔癀麝业有限公司未弥补的亏损	-316,971.12
陕西片仔癀麝业有限公司坏账准备	150.00

(十七) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	52,466,397.17	161,979.34	6,112.32	339,184.19	52,283,080.00
固定资产减值准备	2,972,472.69				2,972,472.69
合计	55,438,869.86	161,979.34	6,112.32	339,184.19	55,255,552.69

(十八) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保的资产					
固定资产-房屋建筑物原值	3,835,846.12			3,835,846.12	子公司片仔癀(漳州)医药有限公司用于银行贷款抵押房产
无形资产-土地使用权原值	11,361,367.80			11,361,367.80	
合计	15,197,213.92			15,197,213.92	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
其他货币资金	3,601,838.24	13,449,324.97	12,798,310.21	4,252,853.00	银行承兑汇票保证金
应收账款		18,609,396.25		18,609,396.25	质押贷款, 详见附注五之(十九)
合计	3,601,838.24	32,058,721.22	12,798,310.21	22,862,249.25	

(十九) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款	18,609,396.25		见注
抵押借款	14,000,000.00	20,000,000.00	子公司片仔癀(漳州)医药有限公司以自有房产、土地贷款
信用借款	180,000,000.00	150,000,000.00	
合计	212,609,396.25	170,000,000.00	

注：2009年6月本公司与中国银行漳州分行签订了《出口商业发票贴现协议》，约定中国银行漳州分行为本公司提供出口商业发票贴现业务，并由中国出口信用保险公司提供出口信用保险，由于该金融资产附带追索权，即在出口销售货款尚未回笼前相应风险和报酬尚未转移，截至2009年12月31日止，本公司收到的银行融资款港币21,135,032.66元，折合人民币18,609,396.25元作为短期借款列示。

(2) 有关抵押借款情况详见本附注五之（十八）所述。

(4) 截至2009年12月31日止，本公司不存在逾期借款情况。

（二十） 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	15,962,436.91	12,006,127.50

（二十一） 应付账款

(1) 截至2009年12月31日止，本公司应付账款余额为62,417,799.71元，年末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至2009年12月31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。

（二十二） 预收款项

(1) 截至2009年12月31日止，本公司预收款项余额为20,056,430.42元，不存在账龄超过一年的大额预收款项情况。

(2) 截至2009年12月31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。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,400.00	6.8282	9,559.48	1,400.00	6.8346	9,568.44
港币	-	-	-	37,228.48	0.8819	32,831.80
合 计			9,559.48			42,400.24

(二十三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	587,070.24	40,045,212.65	37,076,778.92	3,555,503.97
职工福利费	-	3,980,496.07	3,980,496.07	-
社会保险费	7,385,130.74	11,175,893.63	12,413,872.34	6,147,152.03
其中: 基本医疗保险费	9,696.60	2,750,696.86	2,063,141.45	697,252.01
基本养老保险费	4,201,248.80	5,129,215.38	7,170,172.86	2,160,291.32
失业保险费	231,310.23	443,557.46	630,789.02	44,078.67
工伤保险费	63,817.07	285,156.34	152,762.20	196,211.21
生育保险费	125,090.88	283,356.72	164,317.60	244,130.00
补充养老保险费	1,826,946.59	2,401,146.39	2,095,367.65	2,132,725.33
补充医疗保险费	927,020.57	-117,235.52	137,321.56	672,463.49
住房公积金	2,012.00	2,837,945.32	2,818,287.44	21,669.88
辞退福利	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	1,410,139.75	1,155,281.82	1,013,445.28	1,551,976.29
非货币性福利	-	147,550.00	147,550.00	-
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	-	23,518.13	23,518.13	-
其他	8,002.04	1,255,396.87	1,263,398.91	-
合计	9,392,354.77	60,621,294.49	58,737,347.09	11,276,302.17

(二十四) 应交税费

应交税费明细项目如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	3,571,556.55	-4,311,072.87
营业税	86,030.77	35,239.51
企业所得税	821,152.08	-86,408.60
城市维护建设税	208,667.46	34,797.79
房产税	410,539.94	332,165.23
教育费附加(含地方教育费附加)	119,136.58	19,884.44
防洪护堤费	79,132.47	155,043.25
个人所得税	983,222.21	109,368.61
印花税	10,506.02	41,195.86
土地使用税	167,897.91	167,683.12
合计	6,457,841.99	-3,502,103.66

注: 应交税费年末账面余额较年初增加 995.99 万元, 增幅 284.40%, 主要系本年度收入增加相应应交增值税增加所致。

(二十五) 其他应付款

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司其他应付款余额为 22,778,772.55 元, 年末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。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
业务提成费	12,022,456.74	应付经销商销售业务费用
出口代理手续费	1,510,884.41	应付香港漳龙实业有限公司代理销售手续费
福建天行健医药有限公司	1,095,239.50	保证金和广告费用
合计	14,628,580.65	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
福建天行健医药有限公司	400,000.00	茵胆平肝胶囊经销保证金	尚待结算
风险抵押金	290,000.00	应付职工风险抵押金	尚待结算
合计	690,000.00		

(二十六) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	20,000,000.00	-

(2) 长期借款明细列示如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
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		

(二十七) 专项应付款

专项应付款明细项目如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
拆迁异地改造补偿金		9,442,120.60		9,442,120.60

备注: 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。本年根据准则的规定, 将其从其他应付款转入本科目核算。

(二十八) 其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
禽流感专项储备款	447,450.00	447,450.00
药品储备金（注 1）	1,750,000.00	1,750,000.00
甲型流感储备金（注 2）	1,500,000.00	-
2009DFA31560 片仔癀研究及注册项目（注 3）	1,500,000.00	-
片仔癀二次开发项目（注 4）	10,870,000.00	8,630,000.00
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（注 5）	1,620,000.00	
合 计	17,987,450.00	11,127,450.00

注：1、根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅、福建省卫生厅“闽经贸计财[2008]196 号”《关于下达第四批省级医药储备资金计划的通知》，由本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，拨付第四批省级医药储备资金 175.00 万元，专门用于储备药品。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司收到上述储备资金 175.00 万元，尚待相关部门予以批准核销。

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

3、根据科学技术部文件（国科发财〔2009〕208 号）《关于下达 2009 年度第一批国际科技合作与交流专项经费项目预算的通知》，中华人民共和国财政部对公司承担的 2009DFA31560 片仔癀保肝，对缺血性脑中风的预防和神经保护左右机理研究及注册项目专项经费核拨专项经费 150 万。该项目尚处于研发阶段。

4、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共计 1,087.00 万元。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司已收到上述政府补助 1,087.00 万元，该项目尚处于开发阶段，累计开发支出金额 7,061,231.22 元。

5、其他政府补助项目系零星项目的补助款，由于项目未完成或未经相关部门验收，因此未确认当期收益。

（二十九） 股本

（1） 本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本年增减变动(+,-)					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	76,368,000	54.55						76,368,000	54.55
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
有限售条件股份合计	76,368,000	54.55						76,368,000	54.55
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	63,632,000	45.45						63,632,000	45.45
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	63,632,000	45.45						63,632,000	45.45
股份总数	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

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） 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	年末账面余额
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，详见附注五（八）之 3 所述。

（三十一） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
资本溢价	313,494,410.31	32,808.24		313,527,218.55
其他资本公积	8,495,692.99	44,789,291.71		53,284,984.70
合计	321,990,103.30	44,822,099.95		366,812,203.25

注：其他资本公积本年增加数系在编制合并财务报表时对子公司福建片仔癀化妆品有限公司、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，金额分别为 19,402,333.41 元和 25,386,958.30 元。

（三十二） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	87,207,902.68	12,745,399.26		99,953,301.94

注：本年度本公司按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 12,745,399.26 元。

（三十三） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	178,749,074.28	120,889,138.07
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	178,749,074.28	120,889,138.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	129,663,236.98	140,869,750.42
其它		86,655.76
减：提取法定盈余公积	12,745,399.26	13,984,469.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,023,202.78	69,112,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	219,643,709.22	178,749,074.28

注：根据 2009 年 6 月 5 日本公司 2008 年度股东大会审议通过的《公司 2008 年度利润分配方案》，本公司以 2008 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 5.5 元（含税），合计派发现金红利 7,700 万元，公积金不转增资本。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 976,800.00 元在财务报表合并时予以抵消。

（三十四） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	694,749,846.04	649,743,490.70
其中：主营业务收入	691,692,202.07	648,107,108.53

其他业务收入	3,057,643.97	1,636,382.17
营业成本	430,401,307.56	408,221,648.61
其中：主营业务成本	429,271,785.32	408,074,967.20
其他业务成本	1,129,522.24	146,681.41

(2) 按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主要业务	691,692,202.07	429,271,785.32	648,107,108.53	408,074,967.20
药品销售	660,590,229.50	418,845,901.16	625,508,024.69	399,319,802.33
日用品、化妆品销售	31,101,972.57	10,425,884.16	22,599,083.84	8,755,164.87
2、其他业务	3,057,643.97	1,129,522.24	1,636,382.17	146,681.41
材料让售	1,136,028.84	1,127,473.42	189,402.24	145,906.56
房租收入	1,367,353.00	1,848.82	1,365,491.80	774.85
其他	554,262.13	200.00	81,488.13	
合计	694,749,846.04	430,401,307.56	649,743,490.70	408,221,648.61

(3) 营业收入和营业成本按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	582,275,771.64	394,033,332.00	531,777,980.90	373,707,541.93
境外	112,474,074.40	36,367,975.56	117,965,509.80	34,514,106.68
合计	694,749,846.04	430,401,307.56	649,743,490.70	408,221,648.61

(4) 公司前五名客户营业收入情况

项 目	本年发生额	上年发生额
第一名	72,012,176.83	105,012,162.26
第二名	56,220,013.50	23,707,453.01
第三名	24,814,055.02	47,873,366.00
第四名	22,615,384.63	22,191,289.62
第五名	21,401,029.82	13,913,507.17
前五名客户收入总额	197,062,659.80	212,697,778.06
占全部销售收入的比例	28.36%	32.74%

(三十五) 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	124,582.63	80,442.31	
城市维护建设税	3,288,232.75	2,256,219.74	
教育费附加(含地方教育费附加)	1,878,888.07	1,289,269.16	

房产税	173,511.66	114,115.61	
土地使用税	-	183.75	
合计	5,465,215.11	3,740,230.57	

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	45,007.65	-

(三十七) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,756,600.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,484,800.00	6,973,182.67
处置长期股权投资产生的投资收益		41,552,492.79
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	850.00	815,451.05
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	526,507.65	374,405.44
合计	5,768,757.65	49,715,531.95

注: 投资收益本年发生额较上年减少 4,394.68 万元, 减幅 88.40%, 主要系上年本公司与漳州片仔癀集团公司资产置换形成巨额的转让收益所致。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额
威海大药房承包利润	51,000.00
兴业证券股份有限公司投资收益	1,705,600.00
合计	1,756,600.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福建同春药业股份有限公司	3,484,800.00	6,973,182.67

(4) 投资收益无汇回的重大限制

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	155,867.02	2,093,469.77

(三十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	261.35	1,505.00
其中：固定资产处置利得	261.35	1,505.00
无法支付的应付款项	199,496.85	
接受捐赠	7,240.00	
政府补助	1,199,528.00	1,130,740.18
罚款收入	-	110,000.00
其他	235,289.35	488,656.01
合计	1,641,815.55	1,730,901.19

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
金糖宁胶囊产业化研究经费	200,000.00	450,000.00
出口品牌发展专项资金		244,000.00
节能技术改造奖励资金		200,000.00
2008年第三批支持团体境外展经费		32,000.00
循环经济补助款(GSP 节能改造)		40,000.00
公共商务信息服务资金		7,000.00
循环经济发展专项资金		98,400.00
化妆品美白添加剂开发专项资金		59,340.18
专利申请资助资金	32,755.00	
信用保险保费补贴及融资贴息	246,853.00	
污水处理费返还	39,720.00	
外贸保规模扩增量奖励金	37,900.00	
台湾中心企业展销补贴	17,500.00	
09年国际市场开拓奖励金	391,000.00	
零星奖励金及补贴款	233,800.00	
合计	1,199,528.00	1,130,740.18

(四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	293,668.92	150,742.00
其中：固定资产处置损失	35,632.70	14,405.15

生产性生物资产处置损失	258,036.22	136,336.85
对外捐赠	256,300.00	1,081,600.00
滞纳金等	517,571.57	6,492.47
其他	2,339.18	173,675.88
合计	1,069,879.67	1,412,510.35

(四十一) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,761,599.29	30,979,711.77
递延所得税调整	-821,311.42	-4,313,548.66
合计	22,940,287.87	26,666,163.11

(四十二) 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	本年数		
	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	17.23%	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.06%	0.92	0.92

报告期利润	上年数		
	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	18.93%	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.54%	0.75	0.75

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	129,663,236.98	140,869,750.42
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,289,992.89	35,196,477.30
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	128,373,244.09	105,673,273.12
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年末的月份数	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年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	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）	$14=1\div 12$	0.93	1.01
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	0.92	0.75
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）	$20=[1+(16-18)\times (1-17)]\div (12+19)$	0.93	1.01
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (1-17)]\div (13+19)$	0.92	0.75

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S= S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

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。

(四十三) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	66,382,577.07	-76,791,595.26
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	16,595,644.26	-19,939,148.36
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	49,786,932.81	-56,852,446.90
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-18,191,610.38
小计		-18,191,610.38
合计	49,786,932.81	-75,044,057.28

(四十四) 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	本年金额	上年金额
利息收入	3,302,887.91	4,019,191.96
政府补助	8,059,528.00	11,653,000.00
其他往来款	7,973,618.96	3,564,804.66
年末受到限制的货币资金较上年减少数		3,365,898.97
合计	19,336,034.87	22,602,895.59

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
营业费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中除处置非流动之外的支出、支付的其他往来款等	53,354,942.21	80,114,152.14
年末受到限制的货币资金较上年增加数	651,014.76	
合计	54,005,956.97	80,114,152.14

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
子公司漳州片仔癀日化有限责任公司减资	357,091.08
合计	357,091.08

(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

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	130,253,505.54	141,665,208.63
加: 资产减值准备	155,867.02	2,093,469.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,289,966.76	12,694,611.76
无形资产摊销	1,550,056.48	1,057,531.61
长期待摊费用摊销	127,029.95	140,766.73
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)	264,935.04	134,831.85
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	28,472.53	14,405.15
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-45,007.65	-
财务费用(收益以“—”号填列)	8,641,540.49	8,702,295.87
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,768,757.65	-49,715,531.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-832,563.33	-3,713,548.66
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	11,251.91	-600,000.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-37,594,607.69	-91,623,756.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,934,400.22	-23,866,105.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	32,371,753.84	15,589,200.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	129,519,043.02	12,573,378.29
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	236,221,348.14	159,425,482.79
减: 现金的年初余额	159,425,482.79	212,342,553.97
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	76,795,865.35	-52,917,071.18

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	236,221,348.14	159,425,482.79
其中: 库存现金	358,692.36	197,967.91
可随时用于支付的银行存款	235,744,554.54	159,147,494.09
可随时用于支付的其他货币资金	118,101.24	80,020.79
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、年末现金及现金等价物余额	236,221,348.14	159,425,482.79
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,252,853.00	3,601,838.24

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码	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(%)
漳州片仔癀集团公司	国有企业	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	15650768-4	54.55	54.55

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之(一)。

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

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
漳州大酒店	同一母公司	61145000-0
漳州市国有资产投资经营有限公司	持有本公司 3.83% 股权股东，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	本年发生额		上年发生额		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	3,638,029.33	0.52	17,006,650.55	2.62	参考市价
漳州大酒店	销售商品			2,586.32		参考市价
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	销售商品			22,564.10		参考市价
合计		3,638,029.33	0.52	17,031,800.97	2.62	

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		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	采购原材料			339,377.45	0.18	参考市价
漳州大酒店	接受劳务	38,273.00	2.25			参考市价

3. 关联租赁情况

关联方名称	交易事项	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
漳州片仔癀集团公司	承租房屋	37,248.00	100	37,248.00	100	协议定价
	出租房屋	96,226.00	7.04	96,226.00	7.05	协议定价
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	出租房屋	230,000.00	16.82	280,000.00	20.51	协议定价

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
福建同春药业股份有限公司	应收账款	853,526.40	0.68%	745,007.00	0.62%
漳州片仔癀集团公司	其他应收款	48,113.00	0.08%	96,226.00	0.15%
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	其他应收款	230,000.00	0.37%	37,685.00	0.03%

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
福建同春药业股份有限公司	应付账款			218,124.87	0.31%

七、或有事项

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。

除上述事项外，截止2009年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至2009年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

根据2010年3月25日本公司董事会审议通过的《2009年年度利润分配预案》，本公司拟按总股本14,000万股为基数，向全体股东每股派发现金股利0.5元（含税），合计派发现金股利7,000万元，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。

（二）其他资产负债表日后事项说明

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。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）企业合并

报告期内本公司未发生企业合并。

（二）以公允价值计量的资产和负债

- 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)详见本附注五之(二)。
- 2、可供出售金融资产详见本附注五之(八)。

（三）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 2009 年 12 月 31 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，本公司已收回上述部分土地款 200.00 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 2009 年 12 月 31 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 2009 年 12 月 31 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）应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	41,275,211.52	76.08%	1,238,256.35	3.00%	40,036,955.17
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%	12,268,233.88
合计	54,255,330.72	100.00%	1,950,141.67	3.59%	52,305,189.05
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	51,404,622.36	85.83%	1,542,138.67	3.00%	49,862,483.69
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	611,592.58	1.02%	611,592.58	100.00%	-
其他不重大应收账款	7,878,060.08	13.15%	596,337.37	7.57%	7,281,722.71
合计	59,894,275.02	100.00%	2,750,068.62	4.59%	57,144,206.40

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	5,336,295.00	6.8282	36,437,289.52	6,133,729.00	6.8346	41,921,584.23

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	53,754,725.54	99.08%	1,612,641.77	52,142,083.77
1—2年(含)	125,297.45	0.23%	6,264.87	119,032.58
2—3年(含)	97,948.60	0.18%	53,875.90	44,072.70
3—4年(含)	86,491.32	0.16%	86,491.32	-
4—5年(含)	172,067.81	0.32%	172,067.81	-
5年以上	18,800.00	0.03%	18,800.00	-
合计	54,255,330.72	100.00%	1,950,141.67	52,305,189.05

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	58,708,050.94	98.02%	1,761,241.53	56,946,809.41
1—2年(含)	342,449.31	0.57%	145,171.93	197,277.38
2—3年(含)	232,182.19	0.39%	232,062.58	119.61
3—4年(含)	461,638.21	0.77%	461,638.21	-
4—5年(含)	149,954.37	0.25%	149,954.37	-
合计	59,894,275.02	100.00%	2,750,068.62	57,144,206.40

(3) 年末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
漳龙实业有限公司	30,305,565.92	909,166.98	3.00%	信用期内
旭泰有限公司	6,131,723.60	183,951.71	3.00%	信用期内
福建天行健医药有限公司	4,837,922.00	145,137.66	3.00%	信用期内
广东茂源医药有限公司	2,296,392.00	68,891.76	3.00%	信用期内
合计	43,571,603.52	1,307,148.11		

(4) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	欠款金额	已计提坏账准备	核销金额	核销理由
广东省东莞国药集团有限公司	38,616.35	38,616.35	38,616.35	货款难以收回
四川太极医药有限公司	71,604.41	71,604.41	71,604.41	货款难以收回
四川绵阳市瑞祥药业有限责任公司	25,000.00	25,000.00	25,000.00	货款难以收回
安徽省微都药业有限公司	92,570.01	92,570.01	92,570.01	货款难以收回
安徽省天健国药堂连锁有限公司	33,788.01	33,788.01	33,788.01	货款难以收回
合肥蓝特天然药物有限责任公司百思特医药分公司	29,000.00	29,000.00	29,000.00	货款难以收回
福建省同春药业股份有限公司中药分公司	48,605.41	48,605.41	48,605.41	货款难以收回
合计	339,184.19	339,184.19	339,184.19	

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股

东单位欠款。

(6) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
漳龙实业有限公司	非关联方客户	30,305,565.92	1年以内	55.86%
旭泰有限公司	非关联方客户	6,131,723.60	1年以内	11.30%
福建天行健医药有限公司	非关联方客户	4,837,922.00	1年以内	8.92%
广东茂源医药有限公司	非关联方客户	2,296,392.00	1年以内	4.23%
深圳海王星辰医药有限公司	非关联方客户	1,077,664.47	1年以内	1.99%
合计		44,649,267.99		82.30%

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	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	813,270.00	2.00%
片仔癀(漳州)医药有限公司	子公司	116,855.20	0.00%
合计		930,125.20	2.00%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	57,063,081.44	93.17%	47,011,355.50	82.38%	10,051,725.94
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	-		-		
其他不重大其他应收款	4,180,993.10	6.83%	1,215,343.82	29.07%	2,965,649.28
合计	61,244,074.54	100.00%	48,226,699.32	78.75%	13,017,375.22
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	57,063,081.44	91.87%	47,011,355.50	82.38%	10,051,725.94
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	268,820.00	0.43%	255,220.00	94.94%	13,600.00
其他不重大其他应收款	4,785,858.00	7.70%	850,379.95	17.77%	3,935,478.05
合计	62,117,759.44	100.00%	48,116,955.45	77.46%	14,000,803.99

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,245,731.37	2.03%	37,371.94	1,208,359.43
1—2年(含)	676,722.57	1.10%	33,836.13	642,886.44
2—3年(含)	87,719.16	0.14%	26,315.75	61,403.41
3—4年(含)	2,102,000.00	3.43%	1,051,000.00	1,051,000.00
4—5年(含)	10,000.00	0.02%	8,000.00	2,000.00
5年以上	57,121,901.44	93.28%	47,070,175.50	10,051,725.94
合计	61,244,074.54	100.00%	48,226,699.32	13,017,375.22

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,821,122.85	2.93%	54,633.69	1,766,489.16
1—2年(含)	374,697.15	0.60%	18,734.86	355,962.29
2—3年(含)	2,590,038.00	4.17%	777,011.40	1,813,026.60
3—4年(含)	10,000.00	0.02%	5,000.00	5,000.00
4—5年(含)	54,106,081.44	87.10%	44,045,755.50	10,060,325.94
5年以上	3,215,820.00	5.18%	3,215,820.00	-
合计	62,117,759.44	100.00%	48,116,955.45	14,000,803.99

(3) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
闽发证券有限责任公司	54,063,081.44	81.41%	44,011,355.50	详见附注九之(二)所述
四川养麝研究所	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	按账龄提取, 详见附注七(一)之1所述
合计	57,063,081.44		47,011,355.50	

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下:

单位名称	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
漳州片仔癀集团公司	48,113.00	1,443.39	96,226.00	2,886.78

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
闽发证券有限责任公司	投资款	非关联方	54,063,081.44	5年以上	88.27%
四川养麝研究所	合作款	非关联方	3,000,000.00	5年以上	4.90%
漳州蓝田开发有限公司	土地款	非关联方	2,000,000.00	3-4年	3.27%
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	往来款	子公司	230,000.00	1年以内	0.38%
福建海虹医药	往来款	非关联方	100,000.00	1年以内	0.16%

电子商务有限公司					
合计			59,393,081.44		96.98%

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	子公司	230,000.00	0.38%

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
片仔癀(漳州)医药有限公司	成本法	21,700,000.00	77,402,616.51	178,500.00	77,581,116.51
福建片仔癀化妆品有限公司	成本法	64,500,000.00	64,500,000.00		64,500,000.00
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00	5,000,000.00	6,100,000.00
四川片仔癀麝业有限责任公司	成本法	6,061,170.94	6,061,170.94		6,061,170.94
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
兴业证券股份有限公司	成本法	130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00
陕西片仔癀麝业有限公司	成本法			3,600,000.00	3,600,000.00
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	42,082,761.88	3,484,800.00	45,567,561.88
合计		252,497,170.94	321,962,549.33	12,263,300.00	334,225,849.33
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
片仔癀(漳州)医药有限公司	93.245%	93.245%			1,631,100.00
福建片仔癀化妆品有限公司	86.00%	86.00%			3,182,000.00
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	84.38%	84.38%			
四川片仔癀麝业有限责任公司	52.25%	52.25%			
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%	-			51,000.00
兴业证券股份有	0.87%	0.87%			1,690,000.00

限公司					
陕西片仔癀药业 有限公司	60.00%	60.00%			
福建同春药业股 份有限公司	24.00%	24.00%			
合计					6,554,100.00

注：有关片仔癀威海大药房有限责任公司股权投资情况详见附注四之（一）所述。

（2）年末各项长期股权投资未发现存在减值的情况，无需计提长期股权投资减值准备。

（四） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	326,274,869.71	303,620,802.24
其中：主营业务收入	324,615,963.56	302,364,981.26
其他业务收入	1,658,906.15	1,255,820.98
营业成本	101,663,985.13	93,000,076.49
其中：主营业务成本	101,663,785.13	92,974,158.09
其他业务成本	200.00	25,918.40

（2）按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	324,615,963.56	101,663,785.13	302,364,981.26	92,974,158.09
药品销售	324,615,963.56	101,663,785.13	302,364,981.26	92,974,158.09
2、其他业务	1,658,906.15	200.00	1,255,820.98	25,918.40
材料让售	5,441.02	-	66,841.05	25,918.40
租金收入	1,099,203.00	-	1,107,491.80	
其他	554,262.13	200.00	81,488.13	
合计	326,274,869.71	101,663,985.13	303,620,802.24	93,000,076.49

（3）按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	213,045,954.91	65,009,868.63	186,085,090.69	58,678,411.28
境外	113,228,914.80	36,654,116.50	117,535,711.55	34,321,665.21
合计	326,274,869.71	101,663,985.13	303,620,802.24	93,000,076.49

（4）公司前五名客户营业收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
第一名	72,012,176.83	105,012,162.26
第二名	24,814,055.02	23,707,453.01
第三名	22,615,384.63	13,913,507.17
第四名	14,275,855.36	13,568,614.03
第五名	12,847,658.13	13,117,914.73

前五名客户收入总额	146,565,129.97	169,319,651.20
占全部销售收入的比例	44.92%	55.77%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,554,100.00	4,624,757.78
权益法核算的长期股权投资收益	3,484,800.00	6,973,182.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-	41,552,492.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	569,871.15
合计	10,038,900.00	53,720,304.39

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福建片仔癀化妆品有限公司	3,182,000.00	3,555,257.78
片仔癀(漳州)医药有限公司	1,631,100.00	1,069,500.00
威海大药房承包利润	51,000.00	
兴业证券投资收益	1,690,000.00	
合计	6,554,100.00	4,624,757.78

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福建同春药业股份有限公司	3,484,800.00	6,973,182.67

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	127,453,992.58	139,844,699.73
加: 资产减值准备	-350,998.89	1,646,637.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,272,910.51	11,027,545.17
无形资产摊销	1,022,946.66	560,001.84
长期待摊费用摊销	-	0.00
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)	-	-1,505.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	26,158.53	11,688.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	8,146,605.59	7,362,166.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,038,900.00	-53,720,304.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-674,378.06	-3,428,817.69

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-600,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,532,058.52	-97,791,181.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,247,627.56	-19,206,907.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,681,840.51	26,252,505.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,255,746.47	11,956,528.94
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：		
现金的年末余额	148,230,855.55	69,911,965.43
减：现金的年初余额	69,911,965.43	120,673,537.92
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	78,318,890.12	-50,761,572.49

十二、补充资料

根据中国证监会《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”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-293,407.57	41,403,255.79
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）	1,199,528.00	1,130,740.18
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	572,365.30	1,189,856.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	232,804.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,184.55	-663,112.34
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,377,105.49	43,060,740.12
减：所得税影响额	79,609.67	7,795,231.14
非经常性损益净额（影响净利润）	1,297,495.82	35,265,508.98
减：少数股东权益影响额	7,502.93	69,031.68
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,289,992.89	35,196,477.30
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	128,373,244.09	105,673,273.12

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年3月25日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

漳州片仔癀药业股份有限公司

2010年3月25日

十二、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指定报纸上公开披露过的所有公司公告的原稿。

董事长：冯忠铭

漳州片仔癀药业股份有限公司

2010年3月25日

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会

关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现持续健康发展。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

2009年漳州片仔癀药业股份有限公司按照上海证券交易所发布《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，结合中国财政部发布的《内部会计控制规范》和《企业内部控制规范》等法律法规，组织总部及子公司相关部门和人员对公司业务流程进行了必要的检查与评价。并以公司实施ERP管理为契机，对本公司的业务流程进行重新梳理和再造，使之更加科学、合理，更有效率。现对公司2009年内部控制体系建设以及截止2009年12月31日的内控执行情况，阐述与评价如下：

一、内部控制概述

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，以中国财政部发布的《内部会计控制规范》和《企业内部控制

规范》等法律法规、监管规定以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制订并完善了各项内部控制制度。

公司内控制度主要由公司法人治理制度和基本管控制度两部分组成。公司已建立了良好的治理结构与组织架构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在业务管理、资金管理、会计系统管理、人力资源与薪酬管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整的内部控制体系。公司内部控制流程包括了事前控制、事中控制和事后控制，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，以确保不存在内部控制的空白或漏洞。

（一）内控环境

1、公司治理结构

公司建立并不断完善和规范公司治理结构，依法设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构，按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则运作。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。其中，董事会下设立的审计委员会负责企业内部控制的审查进行指导，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。

2009年4月由于第三届董事会和监事会三年任期已届满，公司董事会和监事会进行了换届选举，公司第四届董事会成员有9人，其中独立董事3人，公司监事

会成员有3人。本次公司董事会和监事会的换届选举程序符合《公司法》和《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定。3名独立董事候选人的任职资格也符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》关于独立董事任职资格的要求。2010年1月董事会秘书调整，也履行了法定的程序。

2、公司管理层及管理机构

公司总经理经董事长提名产生，董事会审议通过后聘任；各分管副总由总经理提名，经董事会审议通过后聘任。公司管理层经营风格稳健，管理层拥有丰富的管理经验及良好的职业道德标准。经理层能严格按照《公司章程》及相关规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行为，不存在内部人控制情况，不存在未能履行职务、违背诚信义务的情形。

3、控股股东关系

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。

4、片仔癀企业文化

中医药传统文化是中华文化的重要组成部分，片仔癀是中国中医药传统文化的结晶，是中医药集大成的产物，承载了近五百年的中药文化灿烂。品牌建设、争创名牌是片仔癀企业文化的灵魂；技术创新、管理创新是片仔癀企业文化的核

心内容；质量控制、保证药品质量是片仔癀企业文化的关键。通过弘扬中药文化，创立名牌，片仔癀的文化特性从抽象变成具体而形象，片仔癀人对片仔癀的文化特性耳熟能详，精益求精的专业精神、品质第一的经营理念以及企业的核心价值、企业精神、企业宗旨、经营理念等不断得到强化。片仔癀全体员工在片仔癀企业文化的感召下，生产出一粒粒质量让老百姓放心的好药，向社会奉献出一片片真情。

（二）风险评估及对策

1、经营风险评估

（1）产品结构简单、主导产品原料供应的风险

公司目前产品结构相对简单，主导产品片仔癀在销售比例中占的份额过大。市场可见的在推新品数量有限。虽然公司的主打产品占据国内、国际市场的龙头地位，但公司未来业绩的大幅提升仍然缺乏新的大品种或者大品类产品的支撑。公司主导产品片仔癀所需的原材料麝香来源的母体，属国家一类保护动物，存在原材料供应不足，导致公司盈利能力大幅下降的风险。

（2）行业竞争加剧的风险

公司所属OTC药品行业，目前主要盈利品种属于传统中药，定位于消费用药，市场容量大，但由于除一部分拥有自主知识产权的品种之外，其余品种在市场上竞争品种众多，行业竞争激烈，短期内摆脱不了市场增长缓慢的现状。

（3）新品推广风险

虽然公司有严格的新品上市流程，在正式推出新品前还会进行较长时间的市场测试、新品试销等环节，但由于存在疗效竞争品种、地区文化及消费习惯差异、技术更新等因素，新品在推广时投入了较大的人力物力财力后，仍然存在无

法达到预期效果的可能性。

2、管理风险评估

品牌管理、渠道及终端的掌控以及良好的销售管理，是医药OTC行业的核心竞争力。公司的核心的管理团队均已连续服务公司多年，是公司的重要的人才队伍，对核心营销团队的管理和激励是公司新老产品发展的关键，对公司未来的发展壮大起着决定性的作用。若因管理不力将导致销售不畅、业绩下滑的可能性风险。

结合行业发展机会与公司所面临的风险，公司要提高市场抗风险能力，实现长期稳定增长及可持续发展，将从以下几个方面采取对策：

①营销工作方面：打造一线品牌，增强营销整体合力。一是要加强营销人才队伍建设，引进具有医药专业知识和营销知识的营销人才，加强企业文化，经营理念教育，加强营销能力锻炼培养，促进营销人员快速成长；二是认真谋划、实施“片仔癀”品牌的宣传、推广工作，树立鲜明的企业形象，提升“片仔癀”品牌的知名度、美誉度，带动片仔癀系列产品的销售，促进企业做强做大；三是加大特色普药推广力度，大力推广公司具有知识产权的特色产品，认真做好院线产品学术推广工作；四是努力做好公司系列产品的终端销售工作，加强与大连锁公司的沟通和合作，努力开发新的大型连锁公司；五是认真总结VIP营销经验，做好VIP的营销工作。

②研发方面：一是要以创建国家级技术中心为目标，提升企业科研水平；以企业技术专家委员会和院士专家工作站为平台，聘任国家级技术专家为科研发展、重大科研课题提供技术咨询、把握方向。二是要继续开展已立项科研课题的

研究工作，2010年我公司现有承担的几个国家科研项目均已临近结题，因此要抓紧对课题研究进度的跟踪总结，并根据要求进行相关验收资料的整理准备。三是普药品种要从辅料、提取、制剂等方面进行深入的改进研究，以期提高产品工艺的可操作性及可控性，在保证产品质量的前提下，尽可能地降低产品生产成本，提高劳动效率。

③技改方面：公司将加大对技改方面的投入，促进新产品产业化的进度；完善公司营销体系建设，建设仓储配送中心、信息化网络中心和专卖店专柜，形成完善的终端销售网络；推进化妆品公司产业化升级改造项目；继续做好公司原材料战略资源麝香的储备工作，积极投入人工养麝项目，扩大养麝规模，努力争取自产麝香供应快速持续增长。

④企业管理方面：要以2010年经营目标为依据，修订《2010年度车间经济责任制》，对2009年度车间经济责任制全年的实施执行情况进行全面总结，对考核指标完成情况进行统计分析，加大对产品质量和能源物料消耗的考核奖惩力度。进一步完善经济指标考核体系，针对在执行过程中生产车间反馈的突出问题进行适当调整，同时要检查落实车间的月奖二次分配情况。《2010年度各职能部门月工作质量考核办法》也要对2009年度各职能部门月工作质量考核的执行情况进行总结，对量化的考核指标年度完成情况进行统计、分析、测算，适当加大考核力度。同时，要认真分解月生产经营工作任务，确保生产经营工作会上布置的任务及时分解、落实到位。

⑤公司坚持质量为本的经营理念。公司将不断加强内部控制，在生产中严格按照GMP的要求组织生产，保证无发生重大质量事故的发生。树立环保观念、

低碳经济意识，在提高生产效率、经济效益的同时，提高能源的利用率，降低生产成本、社会成本，完成绿色经济效益的提升。

⑥重视资本市场的作用，充分发挥资本市场融资功能。多年以来，公司在产品经营上取得了一定的发展，但公司整体经营规模没有获得快速增长，公司将充分利用资本市场的优势资源及公司拥有的良好品牌效应，加速实现公司的战略发展目标，提升公司规模和价值。

（三）信息与沟通

公司通过定期、不定期会议、日常信息用网络传递系统、片仔癀报、公告栏等形式保证片仔癀公司内部之间信息沟通的有效性、及时性。

公司每月初定期召开生产经营会，向各车间、部门通报上月生产经营情况及当月生产安排，保证了各部门之间、高层与中层管理人员之间信息沟通。各中层管理人员向各自所在车间、部门传达会议精神，保障每月计划的落实。公司不定期召开管理班子会，保证高层管理人员之间的沟通与交流，确保公司战略部署的及时传递。日常经营中的财务、生产、质量、仓储、销售等管理均有相应的数据系统进行支持。公司于2009年正式起用ERP系统，更加有效的保障了企业的资源管理和信息的沟通。

（四）控制活动

（1）资金管理

①公司实行货币资金业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作。各核算主

体不得由一人办理货币资金业务的全过程。公司通过制订授权审批流程来实施货币资金的支付。审批人根据货币资金授权批准权限的规定，严格在授权范围内进行审批，不得超越审批范围。公司没有影响货币资金安全的不当之处。

②公司严格按照《募集资金管理制度》有关规定，建立专门账户存储并使用募集资金，严格按照招股说明书承诺的投资项目投入资金，充分利用现有资源，合理使用募集资金。节余资金严格执行公司股东大会决议，合理安排资金支出。截止2007年底，公司募集资金已使用完毕。

(2) 质量控制

药品质量管理是片仔癀公司控制活动的重要内容。公司的质量管理体系建设和标准化管理为公司产品质量奠定了坚实的基础。公司按照GMP的管理要求，建立了涵盖质量、技术、安全、生产、环保等各个方面，包括药材源头、供应商管理、物料管理、工艺验证管理、生产现场管理、标准管理、抽样检验及成品放行管理、仓储及销售管理、用户反馈管理、内审等药品生产质量管理全过程，从各环节保证产品质量安全。

公司对原辅料和供应商严格把关，质量管理部负责供应商资质审核。质量检验部对每批原辅料均进行全项检验，对于不合格的原辅料，严格依据公司的制度进行退货处理。

在生产过程质量管理方面，公司依据工艺流程对每个产品制定了生产过程关键控制点，建立了各关键控制点内控标准，有效保证了药品的质量要求。

在成品放行审核上，对所有的产成品及部分关键工序的中间品，进行取样检验，根据取样情况、生产情况、各批次关键工序检验数据统计，确保各项指

标合格后才可放行，保证了消费者用药安全。

(3) 技术管理

公司一贯坚持产品科研与生产过程风险管理的理念，对公司科研活动严格的控制，以提升公司科研管理水平。在流程控制方面，公司强化科研开发内部控制的规范化管理，全面推广以市场为导向、以创新为目标、以项目化管理为核心、以科学指数为考核基础的科研管理方式。

在新产品开发方面，制定了从立题到开发过程的工作流程以及相应的新产品开发奖励制度，同时为公司的后续发展，我们也制定了科研人员每月进行新产品及新项目的筛选制度。

在老品种工艺改进研究方面，科技项目申报方面的一系列规范管理，并根据部门的工作性质，制定了课题研究管理制度、技术档案管理制度、科研人员考核制度等的科学规范的管理制度。同时在不断创新理念，增强市场意识和对市场的反应速度，加大新产品开发力度，严格技术管理，积极进行科研项目的申报和管理坚持与国内外著名院所合作，深入研究产品作用机理等。

(4) 采购管理

公司建立了符合GMP要求的采购管理程序，规范采购业务工作。在组织设计上进行不相容职责的分离，包括供应商的选择、申请与审批的分离，物料的询价比价与采购审批的分离，采购与验收、入库的分离等，从而有效地避免了因不相容职责未分离而可能引发的风险。

在原材料采购中，以质量为先，严格执行GMP相关规定，严格审核供应商资质。针对不同原辅料，根据GMP规范的要求进行稳定性考察，从源头上保证产品

质量。在质量水平相当的情况下，再结合价格、服务等多方面因素确定供应商。

在其他类别的材料采购中，根据采购金额与材料特性不同，综合运用招标、比价和产地采购方式。同时，公司密切追踪主要原材料市场行情的变化，适时调整采购单价，降低采购成本。

在物资采购计划管理的制定方面，根据公司生产计划，并结合物资采购难易程度、保管条件，建立最低最高库存管理制度，适时调整采购计划量，尽可能降低库存，减少资金占用量。

（5）财务管理

公司建立健全了的《财务管理制度》、会计核算体系，严格执行财务部《企业财务通则（2006）》、《企业会计准则（2006）》等国家有关财务与会计、税收、金融法律法规，会计机构人员分工明确、责任清晰、相互制约，财务报告及时、准确、完整，财务管理制度完整、执行到位、会计监督有力、内部控制健全、风险防范措施有效。

（6）人力资源管理

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（7）担保与投资管理

公司严格遵守中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《中华人民共和国担保法》、《公司章程》及其他相关规定来规范公司的担保行为，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益。迄今为止，公司没有发生

过任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。

(8) 关联交易管理

公司根据《公司法》、《证券法》及监管部门的要求制定了《关联交易决策制度》，对关联方的界定、关联交易定价、关联交易的授权、关联交易决策程序、关联交易的审议、关联交易的披露进行了严格的规定。

《公司章程》中规定了关联股东、董事对关联事项回避表决制度、关联交易信息披露原则、独立董事对关联交易的权限及职责，从制度建设方面，规范与控股股东的关联交易往来。自上市以来，本公司关联交易均遵循公平定价的市场原则，履行了相应的程序及信息披露义务，未损害中小股东利益。

(9) 子公司管理

公司证券部负责对各子公司进行指导与管理，公司审计部对各子公司进行例行审计或专项审计。各子公司按照《内部控制制度审计实施办法》的要求，每半年度开展内部控制自查工作，并由公司审计部人员进行抽查或全面检查。确保了各子公司规范、高效、有序的运作，保证完成公司下达的各项生产经营指标。

(10) 信息披露管理

公司依据《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及上海证券交易所《股票上市规则》的规定制定了《信息披露管理制度》，规定了信息披露的基本原则、信息披露义务人和职责、信息披露的内容、信息披露的提供与收集、信息披露的程序及保密措施等。

公司信息披露工作保密机制完善，至今未发生泄漏事件和内幕交易行为。对公司的生产经营可能产生重大影响、对公司股价有重大影响的信息，公司均按

照上海证券交易所《股票上市规则》等相关规定，以及公司《信息披露管理制度》的规定，进行了信息披露。近年来定期报告均及时披露，没有出现推迟情况，公司年度财务报告没有被出具非标准无保留意见的情况。

(11) 加强对公司高管及控股子公司主要负责人的廉洁从业方面的监管。根据廉洁从业方面的要求，本年度股东大会修订了《公司章程》，公司也建立了相应的规章制度，对公司高管及子公司主要负责人在年度工作述职、重大事项报告制度等方面做了相应的规定。自上市以来，公司高管及主要负责人在廉洁从业方面做到了廉洁自律，未发生损害公司利益的行为。

(五) 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监督机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行过程中产生的偏差。

公司董事会、监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司财务，有效行使公司章程和股东大会授予的权利。

公司审计部负责对公司本部及控股公司的审计监督。2009年审计部开展了对控股企业的定期审计，有针对性地开展对重点业务和关键业务环节的管理审计，同时加强了对审计意见落实情况的跟踪检查，从查找风险管理薄弱环节的角度，帮助公司所属各单位完善内部控制体系，有效防控经营管理风险。公司内部审计真正起到了对公司内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整

性、经营活动的效率和效果等情况进行检查监督的作用。

随着公司内部审计工作的不断深入，目前公司内部审计已开始从合规性审计向管理服务型转变，内部审计的重点也从内部检查和监督向内部分分析和评价转变。在内部控制制度建设与完善过程中，审计人员积极了解业务情况，帮助与促进业务层面内部控制制度建立与健全。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

董事会下设提名、薪酬与考核委员会，根据公司董事会审议通过的《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》中相关制度规定的要求，对公司和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议，对公司和高级管理人员的履职情况进行检查，审查高管人员薪酬分配、发放情况，委员会认为公司的薪酬制度和考核管理办法，在保障公司员工利益的基础上，符合责权利结合、岗位效益的原则。

公司独立董事严格按照《公司章程》及相关法律、法规的规定，认真履行职责，发挥其在中药行业、金融、财务等方面的专业知识，在公司审议重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计等事项时，通过询问相关人员、查阅资料等多种形式了解实际情况，结合自身专业知识做出审慎的判断，并发表独立意见，起到了良好的监督作用。在年度报告编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行了充分的沟通，切实履行监督、检查的职责。

二、公司内部控制自查及整改情况

2009年公司审计部对公司本部、控股子公司及有关单位进行内部控制制度建设及执行情况进行了检查，对生产、销售、预算控制、付款审批等业务环节进

行了专项审计，对存在的非关键性缺陷提出改进措施，并提出了具体的整改建议及落实措施。在随后的抽查中，上述存在控制缺陷的环节均按照有关要求采取了相应整改措施，未发现内部控制中存在重大缺陷。

三、公司内部控制自我评估结论

本公司董事会认为：自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全；公司现行的内部控制制度执行有记录、沟通、检查、反馈、再检查等程序，将制度的执行结果与车间及部室的月度及年度经济责任制挂钩，使内部控制制度的执行得到了有效的保证。

本报告已于2010年3月25日经公司2010年度第7次董事会审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会

2010年3月25日



漳州片仔癀药业股份有限公司

2009 年度履行社会责任的报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

前 言

漳州片仔癀药业股份有限公司是以生产名贵中成药——“片仔癀”而享誉海内外，集中成药研发、制造、营销为一体的生产型企业。注册的“片仔癀”商标于 1999 年元月被评为“中国驰名商标”，成为国家商务部首批认定的“中华老字号”。

本公司认为企业的社会责任是对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方所应承担的责任。社会责任还包括遵守商业道德、确保生产安全、产品安全、维护职工健康、保护劳动者合法权益、厉行节约资源和保护环境等内涵。

片仔癀药业股份有限公司一贯秉承不断提高企业效益，稳定回报股东、回报社会，积极提高企业社会影响力的理念。公司不仅要让有几百年历史的国宝良药片仔癀继续生辉，更要让片仔癀造福全人类的健康。

本公司按照上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（中国证监会公告[2009]34 号）精神和《公司法》的有关内容，披露《漳州片仔癀药业股份有限公司董事会关于企业社会责任报告》（以下简称《社会责任报告》）。

《社会责任报告》向社会大众展现公司履行社会责任情况的全貌，是公司落实科学发展观，构建社会主义和谐社会的表现，是公司进一步加强与社会各界广泛沟通，促进公司可持续发展的重要举措。

公司认真履行社会责任，情系社会、回报社会

一、切实履行企业社会责任，促进和谐社会建设

- 2009 年台湾遭受台风“莫拉克”袭击，公司通过市红十字会向受灾的地区捐款 15 万元，公司为海峡对岸的同胞奉献一份爱心，一份关怀；

- 公司与西桥街道南星村开展“共建文明村镇”活动，投资 13700 元帮助南星村诗墩社区建立老人活动室；
- 公司还积极开展捐书助学活动，出资近万元，再次向平和贫困中小学秀峰、九峰中心小学捐赠图书，帮助建立“爱心图书室”；
- 向平和广兆中学捐赠 30 套电脑，价值约 161280 元；慰问海防二连官兵战士，赠送部队价值 2000 多元的空调；
- 积极参与第五届全国特奥会“积善助残·情暖海西”爱心捐助活动，公司捐款 4 万元，为第五届全国特奥会献上一份爱心；
- 公司领导积极动员、组织 6 名志愿者上街督导“文明行走”活动；
- 公司还与漳州市中医联合开展了世界糖尿病日义诊活动；
- 自 1999 年以来，公司共组织了 594 人次参加义务献血，献血总量达到 142600 毫升。

由于公司十年来坚持义务献血活动，先后获得“福建省红十字人道银质奖章”、“福建省 2006-2007 年度无偿献血先进单位”等荣誉。

二、公司所控股的流通企业扎实做好省、市两级医药储备工作

2009 年初，甲型 H1N1 流感疫情在全球呈蔓延趋势，我国各地先后发现输入性病例，防控工作十分严峻。为切实履行流通企业医药储备职责，保障各级政府甲型 H1N1 流感疫情防控工作需要，公司采取了一系列积极措施，加强公司医药储备管理工作，提高公司及时应对和妥善处置突发事件的能力，成立片仔癀（漳州）医药有限公司医药储备应急工作领导小组，强调相关工作人员手机要 24 小时开机，保持联络畅通，时刻严阵以待，随时做好应对各种突发事件的准备。积极配合各级政府做好相关应急耗材、消杀药械和防护用具等防控物资的采办、储备工作，确保甲型 H1N1 流感各种防控物资能够调用顺畅、补充及时，满足疫情防控工作需要。

股东和债权人的权益保护

公司严格按照证监会、上交所及公司《信息披露制度》的要求，及时准确的披露各项信息。本公司还一贯与投资者保持融洽的关系，维护大股东及中小股东的利益均不受侵害。

一、公司运作规范，完善了公司治理框架和制度体系的建设，保障公司高效、和谐的运作，确保公司资产保值增值，效益逐步增长。附表如下：

年度 指标	2000 年度	2001 年度	2002 年度	2003 年度	2004 年度	2005 年度	2006 年度	2007 年度	2008 年度	2009 年度
净资产 保值增 值率 (%)	0.00	147.87	174.54	293.70	104.03	122.71	114.88	130.36	110.10	109.26
总资 产报 酬率 (%)	34.87	29.93	21.32	13.14	7.24	13.80	11.16	11.06	13.88	13.53
净资 产报 酬率 (%)	55.77	47.09	33.54	16.18	7.80	15.61	13.49	14.30	19.44	19.8

二、稳定回报股东。我司是一个注重股东回报的企业，年现金分红比例平均超过 70%，每年上缴税费数千万元。自 2000 年至今，企业累计上缴税费 6.12 亿元，向股东派现红利 5.387 亿元。由于公司坚持诚信经营、稳健经营，在资本市场上赢得崇高声誉。附表如下：

序号	年度	每股净利	每股红利	金额(万元)	年现金分红比 例
1	2000 年	0.771	0.575	5,748.64	75%
2	2001 年	0.677	0.63	6,300.00	93%
3	2002 年	0.588	0.5	5,000.00	85%
4	2003 年	0.582	0.42	5,880.00	72%
5	2004 年	0.298	0.26	3,640.00	87%
6	2005 年	0.617	0.5	7,000.00	81%
7	2006 年	0.585	0.4	5,600.00	68%
8	2007 年	0.68	0.5	7,000.00	74%
9	2008 年	1.01	0.55	7700.00	54%
合计		5.808	4.335	53868.64	平均 77%

自 2003 年上市以来，公司给股东的累积分红已达到 3.682 亿元，已经超过首次募集的 3.42 亿资金。

保护利益相关者权益，促进公司协调发展

一、建立了保护客户、经销商权益的机制

公司设立了销售部、国际市场部、市场部等职能机构，负责客户、经销商等利益相关者的管理、回访、听取意见和建议，接受利益相关者的质询，处理利益相关者的投诉。

公司制定了《销售部、市场部工作职责》等规章制度，明确了部门责任、岗位职责、工作程序等，并将责任落实到个人。在制度执行过程中，公司企管部进行监控考核，认真分析客户和经销商的投诉，及时反馈，保证了销售工作的有效进行，有效地解决问题和消除矛盾。

针对公司的实际情况，致力于提升营销服务的内涵，制定和完善了《客户信用等级评价办法》、《业务员培训资料》等一系列管理制度和办法，一方面通过完善营销管理制度，加强培训，改善营销手段，提高销售人员的业务素质，调动销售人员积极性；成立专门的打假机构，设置专人，并制定专门的打假制度，确保消费者和经销商的利益；另一方面通过合理实施差异化服务，积极探索建立大客户、终端客户的战略合作伙伴关系，最大限度地保护客户利益，并妥善保管经销商、客户等的个人信息，绝不擅自使用或转售个人信息以牟利。

为了给客户提供更周到、更快捷、更方便的服务，公司在主要市场均设立了办事处，即产品销售服务点，为客户提供有效的售后、专业等方面的服务。

二、为经销商、客户提供满意的产品和服务

市场部长期与经销商、客户等联系，听取经销商和客户的意见和建议，并将这些意见和建议分门别类进行整理，制定整改措施，满足客户需求，实现销售业务的持续发展。同时，公司加大投入力度，致力于新产品开发和提高产品质量，保证客户利益。严格遵守商业道德和社会公德，并建立了相应的程序，严格监控和防范公司或职工与客户和经销商的各类商业贿赂活动。

三、建立产品召回和不良反应应急处理机制

公司在严格的控制产品质量的同时，也建立和完善了售后服务的体系。公司的售后服务包括了产品退回管理、用户投诉管理、产品召回管理及产品不良反应应急管理。

四、与合格的定点供应商长期合作、共同发展、互利共赢

公司已建立完善的供应商档案，对供应商实行动态分级管理，逐一对关键物料供应商进行审核，从源头严把质量关、成本关，使他们成为公司的稳定的定点供应商。

在购进原辅材料时实行比质、比价和招投标采购，采购全过程规范、透明，在采购业务过程中公平地对待每一个供应商。公司在与供应商长期的合作过程中，共同成长、相互支持，建立起良好的战略合作伙伴关系。

五、严守商业诚信，用严格的合同管理强化各方抵御经营风险的能力

公司一贯注重在合同方面的管理，与供应商、经销商坚持以合同来约束双方的权利和义务。“守合同、重信用”为核心的合同管理工作，使双方的市场风险得到了合理的控制，树立良好的商业信誉。规范的合同管理，为保障合作双方企业的竞争力和经济效益提供了坚实的基础。2003 年 1 月公司被授予全国“守合同、重信用”企业。

本报告期末，上市公司本部应收帐款同比下降 8 个百分点，应付帐款同比下降 68 个百分点。公司最大限度的维护利益相关者的合法利益，通过有效的利益相关者关系管理，公司与定点供应商合作默契，原材料质量稳定；产品销售渠道畅通，销售业绩稳中有升，销售模式调整初见成效，销售网络基本形成。公司还与利益相关者在信息共享方面加强合作，努力把社会有限的资源创造出最大的社会效益，提高资源利用效率，共同促进社会效益的提高。

公司对职工权益的关爱和保护

2009 年，我司以学习和贯彻科学发展观为指导，紧紧围绕公司的改革发展和生产经营目标，严格遵守国家各项法律法规，依法保护职工的合法权益，建立健全各项管理制度以确保实现企业人力资源管理科学化、规范化。

一、构建和谐劳动关系。每年公司行政方均与职工方代表工会签订《集体合同》，明确企业年度经营目标、劳动报酬、劳动保障、职工培训、奖惩条例及双方责任与义务等。公司实行全员劳动合同制，在新劳动合同法指导下，所在在岗职工均已签订劳动合同，并经劳动行政管理部门鉴证。其次，与劳务派遣公司签订劳务派遣合同，接收其派遣的劳务工，并做好派遣工的管理与考核。第三，公司贯彻落实按比例安排残疾人就业制度，现已安置 6 名残疾人就业。

二、队伍建设。企业着重围绕四支队伍建设，即高层次学科带头人、管理队伍、专业技术队伍、技术工人队伍的建设。我司以博士后工作站为基础，创建企业技术顾问委员会、企业院士专家工作站等高层次科研与管理机构，为公司科研发展、重大科研课题提供技术咨询、把握方向。其次，管理队伍建设。强化年度干部考核、聘任制度，一批思想政治素质好、业务精、工作勤、作风正的优秀人才走上部门主管工作岗

位。对年终考核成绩优秀的中层干部给予提拔、奖励等，对群众反应较差、业绩平庸者给予减酬或降职。公司有计划，有重点，有针对性地进行干部岗位轮换、交叉学科再深造等方式，培养企业复合型管理人才。第三、建设高素质的专业技术人才队伍，通过专业技术职称的评聘制、专业技术职务晋升、薪酬激励、课题项目负责制、专业知识培训、创新活动评选等方式，加快和完善专业技术人才队伍建设。第四、通过职工技能等级的鉴定、岗位练兵、技术创新、技能竞赛活动，培育企业技能型人才。

三、建立按劳分配、能增能减的收入分配制和员工各项福利保障。2009 年公司全面推行经济责任制的基础上，对工资结构及岗位工资、技能工资、奖金系数设置等进行调整，使其更合理、更具激励机制。在企业效益及社会效益都增长的同时，2009 年员工收入增长 13.85%，保障了员工的工作积极性。其次，为员工提供各类保障。企业为员工建立了“六险二金”。除按月足额为员工缴交“五险一金”，即基本养老保险、失业保险、工伤、生育保险、基本医疗保险及公积金外，企业在取得良好经济效益的同时，还为员工建立企业年金、补充医疗保险，最大限度地保障职工的利益，改善职工退休后的生活，增强企业的凝聚力和向心力。

四、员工培训。每年提取的职工教育经费，做到专款专用。公司建立培训三级管理体系，每年制订年度培训计划，培训采用内部集中授课与外送专业培训相结合。

五、健全劳动安全卫生制度。公司为职工提供健康、安全的工作环境和劳动保护，把安全生产列入部门月考核的重要指标之一。公司每年组织全厂性的安全教育，平时注重对一线生产员工的岗位安全操作培训，提高职工自我保护意识。每年组织药工健康体检，特别是粉尘生产员工的健康体检，避免职业病的发生。制订了《女职工特殊保护管理制度》，从制度上确保公司女职工的特殊权益得到保障。

六、认真落实工会“五必访”工作，开展“送温暖工程”活动，并利用元旦、春节来临之际走访慰问相对困难的职工及家属、部分离退休老干部、退休老领导、特困党员、退休困难职工，主动关心探望每一位患病员工，把公司领导的关心与关怀及时送到职工群众手中。

公司被评为 2006 年“全国和谐劳动关系优秀企业”、漳州市首批“劳动关系和谐企业”创建活动单位，2009 年再次被授予省文明单位，是自 1994 年以来连续六次蝉联福建省文明单位。

公司在环境保护方面的努力

在公司领导的重视和支持下，2009 年通过对节能和循环经济方面的大量工作，取得了较好的成效：

一、加强企业管理，全方位实施节能措施，增强资源的利用率。

节约能源和循环经济是促进企业发展，提高企业经济效益的有效措施。节能降耗已作为企业生产经营的重要部分，必须建立一套完整有效的管理体系，才能使企业的节能管理工作具有持续性、长久性、有效性。因此我司在日常的企业节能管理工作中，把它纳入到日常的考核中去，与车间员工的奖金直接挂钩，实行定额考核，对能耗超出部分进行扣罚，节约部分进行奖励，充分提高全公司员工的节能降耗意识，加强管理者的责任心，形成全方位数字化管理考核指标，使公司在节能降耗方面取得了较大的成绩。例如：公司今年的产量与去年同期有较大的增长，而蒸汽用量却比去年同期下降 3% 左右，万元产值消耗能源从去年的 0.045 吨标煤 / 万元下降到今年的 0.0423 吨标煤 / 万元，节约 6% 左右。累计用水量同比去年节约 15%，取得较好的经济效益。

二、加强环保设施的科学管理，有效实现对污染物的处理。

废气、废水、固废、绿化等环保措施就其本身而言直接经济效益是不明显的，但却具有良好的社会效益和间接的经济效益。公司污水处理站对生产废水的治理和达标排放可避免废水对九龙江西溪水质造成不良影响；对废气的治理可减轻废气对工作人员及周边居民身体健康的影响，噪声治理后可使周围敏感点和厂界噪声达到功能区要求。垃圾及时处置可以大大改善环境卫生。每年投入绿化，不断美化环境。因此环保对社会的贡献是长期有效的，具体如下：

(1) 烟气治理挽回损失

厂区周围有南星村、大桥居委会等村庄，现有农田主要种植蔬菜、竹林、水果（荔枝、芒果、龙眼）等。若生产过程排放的大气污染物未经处理将引起农作物减产损失。现锅炉全面使用油锅炉，大大降低锅炉的废气排放，此外我们对公司的油锅炉进行改造，增加热水锅炉，利用夜间用电低谷进行制造热水，白天供应给锅炉使用，减少燃油量，进一步减少二氧化碳、SO₂、烟尘等废气的排放。全年锅炉燃油产生 SO₂、烟尘经处理均按 GB13271-2001《锅炉大气污染物排放标准》的要求排放，降低对周围农作物生产的影响。

(2) 污水处理避免废水对九龙江西溪水质造成不良影响，保护漳州的母亲河。

由于市政的污水管网未到公司区域，而企业的生产污水是第一大污染物，若直接排放到九龙江将对九龙江流域造成不利的影响。公司对污水的处理和排放非常重视，制定了完善的管理制度，配备专业的技术人员，从人员、资金等方面上确保污水处理的有效、安全。2009 年公司污水处理站处理了 63000 吨的生产废水，核定去除 COD 总量 119.7 吨。排放水年平均 COD 均小于 100mg/L，排放全年稳定达到国家《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准，在线污水流量计、COD 监控监测装置正常运行，数据直接传输至漳州市环保局，污水处理工作安全稳定，为水环境做出应有的贡献。

（3）环境治理挽回对居民身体健康影响的损失

对生产过程中产生的“废气、粉尘、废水、噪声”等采取污染治理措施后，可最大程度上减轻对厂址周围居民身体健康的影响损失。工厂区绿化覆盖率高，初步形成花园式工厂。

公司可持续发展

一、质量是公司可持续发展的基石

公司坚持质量为本的经营理念，保障人民群众用药安全有效，这是我公司的立足之本。

1、组织各生产车间、职能部门按照 GMP 检查条款的要求重新修订标准操作规程（SOP）及管理制度等文件 553 篇，重新修订六味地黄丸、知柏地黄丸、杞菊地黄丸、逍遥丸、香砂六君丸、复方片仔癀软膏等品种的工艺规程。使生产操作更加规范；生产工艺更加合理；质量管理程序更加流畅；为产品质量提供了有力保证。

2、12 月份顺利通过全公司 11 个剂型 GMP 认证的跟踪检查并完成整改工作。

3、对所有投入生产使用的中药材、原辅料及内、外包装材料，共 1800 批次进行取样检验、根据检验结果审核决定放行使用。根据 GMP 要求，对 70 多家供货商的供货资格（资料）及质量管理体系进行审核及供货质量情况进行评分考核；杜绝从不符合规定的供货商处购进原辅料，取消 3 家供货质量情况差的供货商资格，从源头把住质量关。

4、对所有的产成品及部分关键工序的中间品，共 800 批次进行取样检验，据取样情况、生产情况、各批次关键工序检验数据统计、检验结果审核决定放行销售。

5、每月至少一次会同生产制造部、工程设备部检查各车间 GMP 执行情况、抽查各车间生产人员 GMP 知识培训情况。根据完成生产的质量情况及现场检查情况，对车间进行经济责任制考核；与经济收入直接挂钩。

6、按照 GMP 的验证计划要求，完成 10 个产品的工艺再验证并组织各车间对设备进行性能、清洁的再验证；对空调系统、纯化水系统的再验证。

7、建立公司标准体系。重点制订了各类原辅材料、包装材料标准；中间产品、产成品标准；工作标准和经济考核标准 1000 多个；有效提高了公司的管理水平。

2009 年，公司全体员工加强内部控制、增强风险防范、社会责任意识，共生产 11 个剂型、25 个品种、500 多个批次药品，无发生重大质量事故。

二、积极投身人工养麝，解决公司原料问题，保护国家稀有动物

为推动我国麝类人工养殖产业化进程，深入贯彻落实科学发展观，大力实施生态建设为主的林业发展战略，以保护濒危野生动物资源及其遗传基因为基础，以促进我国传统中医药产业持续、健康发展为核心，通过人工繁殖濒危麝种群，建立适宜的养殖模式提高养殖水平，扩大养殖规模提高养殖产量，保护和壮大野生种群，合理、有序、可持续地利用麝资源，促进我国麝产业化快速发展，从而保障片仔癀等传统经典中成药和国家储备药品对天然麝香的可持续利用，为我国野生麝资源保护和中医药产业的可持续发展做出贡献。片仔癀药业股份有限公司在四川建立了麝业公司之后，2009 年又在陕西成立了麝业公司，从事麝的养殖及研究、活体人工取香等工作。

依照公司设立麝业公司的宗旨，对有关人工养麝的科研和饲养技术改进进行了持续投入，相继开展了林麝行为学研究、圈养林麝饲料配方改进研究和疾病防治研究等科研课题工作，并完成了部分阶段性研究报告。同时使麝群年净增长率达到了较高的水平以上。

漳州片仔癀药业股份有限公司董事会

2010 年 3 月 23 日