
漳州片仔癀药业股份有限公司
ZHANGZHOU PIENTZEHUANG PHARMACEUTICAL CO. LTD

600436

2012 年半年度报告

片仔癀®
PIENTZEHUANG

二〇一二年八月九日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	13
七、财务会计报告（未经审计）.....	23
八、备查文件目录.....	94

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省漳州市上街 1 号
注册地址的邮政编码	363000
办公地址	福建省漳州市上街 1 号

办公地址的邮政编码	363000
公司国际互联网网址	http://www.zpzph.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》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

(五)、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)、公司其他基本情况

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	
首次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 6 月 13 日
	公司变更注册登记地点	福建省漳州市上街
	企业法人营业执照注册号	3500001002110
	税务登记号码	350602705210294
	组织机构代码	70521029-4
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2012 年 4 月 27 日
	公司变更注册登记地点	福建省漳州市上街
	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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
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	

(七)、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,926,326,377.13	1,568,680,742.73	22.80
归属于上市公司所有者 者权益	1,263,334,436.98	1,151,306,384.51	9.73
归属于上市公司股东的每 股净资产（元 / 股）	9.0238	8.2236	9.73
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	203,299,067.64	143,449,067.51	41.72
利润总额	202,694,950.77	142,522,818.80	42.22
归属于上市公司股东的净 利润	170,911,007.09	118,451,568.38	44.29
归属于上市公司股东的扣	165,784,453.19	119,150,925.28	39.14

除非经常性损益的净利润			
基本每股收益(元)	1.22	0.85	43.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	1.18	0.85	38.82
稀释每股收益(元)	1.22	0.85	43.53
加权平均净资产收益率(%)	13.82	10.68	增加 3.14 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	81,718,061.12	60,220,930.03	35.70
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.5837	0.4301	35.71

2、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	-213,875.24
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	741,028.83
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	145,865.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,423,424.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,131,270.46
所得税影响额	-890,938.49
少数股东权益影响额（税后）	52,319.33
合计	5,126,553.90

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

（1）本公司注册资本为人民币 14,000.00 万元，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。报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（2）报告期内，本公司限售股份无变动情况。

（二）股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,581 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
漳州市九龙江建设有限公司	国有法人	54.55	76,368,000	0	0	质押 37,000,000

王富济	境内自然人	4.51	6,320,000	0	0	未知
漳州市国有资产投资经营有限公司	国有法人	3.83	5,365,000	0	0	无
吴揆	境内自然人	1.64	2,300,000	166,034	0	未知
全国社保基金一一零组合	其他	1.63	2,285,822	-1,106,715	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司一投连一个险投连	其他	1.52	2,131,413	2,131,413	0	未知
片仔癀（漳州）医药有限公司	国有法人	1.27	1,776,000	0	0	无
中国工商银行一国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	1.18	1,653,950	1,653,950	0	未知
中国光大银行股份有限公司一国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	其他	0.94	1,322,639	-173,711	0	未知
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.70	973,260	973,260	0	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			
漳州市九龙江建设有限公司	76,368,000		人民币普通股	76,368,000		
王富济	6,320,000		人民币普通股	6,320,000		
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		
吴揆	2,300,000		人民币普通股	2,300,000		
全国社保基金一一零组合	2,285,822		人民币普通股	2,285,822		
中国平安人寿保险股份有限公司一投连一个险投连	2,131,413		人民币普通股	2,131,413		
片仔癀（漳州）医药有限公司	1,776,000		人民币普通股	1,776,000		
中国工商银行一国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	1,653,950		人民币普通股	1,653,950		
中国光大银行股份有限公司一国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	1,322,639		人民币普通股	1,322,639		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	973,260		人民币普通股	973,260		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与漳州市国有资产投资经营有限公司同属漳州市国有资产监督管理委员会控制，控股股东与上述其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年3月21日，公司2012年第一次临时股东大会审议通过补选陈工为公司独立董事。公司第四届董事会全体董事的任期于2012年4月23日届满；在换届选举完成之前，原董事会全体董事及高级管理人员将继续履行职责和义务，直至新一届董事会选举产生为止。（详见董事会于2012年5月21日公告）

五、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

报告期间，公司管理层在董事会的领导下，在全体股东的大力支持下，认真学习实践科学发展观，落实《海西规划》和省委八届十一次全会精神及漳州市委市政府提出的“再干150天，实现五大战役新突破”，按照公司《十二五发展战略规划》和年度经营计划的要求，认真落实《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》。公司报告期营业收入、净利润、研发成果、技术改造进度等综合指标实现较好成效。

①在市场营销方面：公司致力于维护片仔癀的市场高端形象，加大品牌文化宣传力度，加强与主流医药连锁药店合作，进一步增强主导产品片仔癀的影响力，力争在十二五期间能够实现突破性增长。

②在产品研发方面：报告期内，公司在上海成功设立研发中心，加大公司药品、化妆品自主研发力度。在新药开发方面，我司继续与香港中文大学合作进行 Reversine 在肝纤维化方面的扩展研究；与福建省微生物研究所合作进行皮肤病治疗药物的开发；与漳州师范学院成立天然产物研发联合实验室，合作进行了杏鲍菇、双孢蘑菇、芦笋、金线莲系列产品等新品的开发。报告期内，公司进行了10个发明专利、6个实用新型专利的申请并获受理。

③在内控体系建设方面：公司重视内部控制规范体系建设，2012年1月1日起组织实施公司业务流程说明书和业务审批权限指引。公司成立内部控制评价小组，制定自我评价工作计划，组织实施内控自我评价工作。通过自查与整改，进一步加强和规范了企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。

④根据漳州市区总体规划，公司拟在南靖高新技术产业园区通过出让方式取得1070亩土地用于片仔癀产业园的建设，建设片仔癀产业园---片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设项目和片仔癀产业园---分公司药品生产建设及文化产业等项目。公司已经着手开展片仔癀

产业园建设征地及方案设计工作，为公司实施产业规模经济战略作充分准备。

⑤公司先后与华润医药集团有限公司、台湾爱之味股份有限公司等大型企业进行合营洽谈签约，实施联结品牌战略联盟，同时加快自身的资本运作，尽可能地提高公司的品牌效应。

2012年6月30日的资产总额 192,632.64 万元（其中：母公司 155,816.59 万元），负债总额 61,797.15 万元（其中：母公司 43,425.02 万元），股东权益总额 130,835.49 万元（其中：母公司 112,391.57 万元），归属于母公司所有者权益 126,333.44 万元，少数股东权益 4,502.04 万元。报告期实现利润总额 20,269.50 万元（其中：母公司 20,382.06 万元），净利润 17,087.72 万元（其中：母公司 17,275.94 元），归属于母公司所有者的净利润 17,091.10 万元，每股收益 1.22 元，加权平均净资产收益率为 13.82%，扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率为 13.25%。经营活动产生的现金流量 8,171.81 万元（其中：母公司 9,778.71 万元），每股经营活动产生的现金流量净额 0.58 元/股（其中母公司 0.70 元/股）。

2、公司下半年的业务发展规划和风险应对措施

中医药独特的文化知识体系、国家对中医药行业的政策扶持以及国际范围内追捧中药，这些特点和趋势表明中药产业的发展已进入了前所未有的黄金发展期，迎来良好的发展机遇。2012年下半年，国际金融市场将持续波动，世界经济形势依然复杂。机遇和挑战并存。制药企业间的竞争日益激烈。中药企业不仅要面对产品技术升级、质量保障体系提升、品牌打造的压力，还要面对如何适应市场环境变化和同业竞争者、商业终端以及消费者需求变化的挑战。

面对以上的机遇与挑战，我公司将积极应对，着重从以下几方面开展工作：

①继续推进品牌战略、差异化营销战略，加大公司特色中成药产品及化妆品药妆系列、日用品系列的推广宣传，加快营销网点建设，同时抓公立医院改革契机，扩大医药配送市场份额。

②通过与华润医药合资创立新公司的机遇，引入华润医药的营销管理平台和渠道，充分利用华润医药营销平台，做大做强八个品种市场份额。

③加大产品研发力度，提升自主创新能力，以经济效益为中心，以市场需求为导向，充分利用上海研发中心平台，深入开展产品与技术创新活动。

④结合内部控制设计与运行的实际情况，对内部控制体系设计与运行情况进行全面认定与评价，对自评中发现的内控缺陷进行整改，根据整改结果修订公司业务流程说明书、业务审批权限指引及内控评价手册，并组织实施。通过不断完善管理流程，提高工作效率，提高公司管理水平和风险防范能力。实施全面预算管理体系，广开收入财源、控制产品成本、掌控合理费用。

⑤实施人才储备人力资源管理战略，完善薪酬激励机制，加大储备、培养研发人员、营销人员、管理人员产业技术工人等专业人才，为公司实施十二五发展战略提供人才保证。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业情况

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	365,280,423.32	89,539,898.10	75.49	27.39	-1.67	增加 7.25 个百分点
医药流通	236,734,309.77	221,662,050.45	6.37	-1.33	-2.28	增加 0.91 个百分点
化妆品、护肤品	27,964,865.45	10,412,186.45	62.77	-1.79	-5.63	增加 1.52 个百分点
减：内部交易抵消	56,884,269.98	59,035,076.87	/	/	/	/
合计	573,095,328.56	262,579,058.13	/	/	/	/

注：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4.77 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内地区	468,537,576.54	17.77
境外地区	104,557,752.02	16.88
合计	573,095,328.56	17.61

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

本公司本报告期无发生对净利润产生重大影响的其他经营业务。

4、参股公司经营情况及业绩的说明

本公司本报告期无投资收益占净利润 10% 以上的参股公司。

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	2012年6月30日总资产	2012年6月30日净资产	2012年1-6月营业收入	2012年1-6月净利润
福建同春药业股份有限公司	萨支铀	11,800	2,832	24%	110,411.57	25,869.81	126,196.98	1,045.87

(三) 报告期内公司资产构成、财务数据、现金流变动分析

1、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

单位：万元 币种：人民币

项目	2012年6月30日		2011年12月31日		所占比重 增减%	同比增减 数	增减比 率%
	金额	所占比重%	金额	所占比重%			
A 资产总计	192,632.64	100.00	156,868.07	100.00	0.00	35,764.57	22.80
货币资金	55,509.92	28.82	34,997.56	22.31	6.51	20,512.36	58.61
应收账款	15,860.25	8.23	13,227.91	8.43	-0.20	2,632.34	19.90
预付账款	3,975.51	2.06	2,613.44	1.67	0.39	1,362.07	52.12
存货	42,292.24	21.95	36,908.89	23.53	-1.58	5,383.35	14.59
可供出售金融资产	37,670.04	19.56	32,765.07	20.89	-1.33	4,904.97	14.97
在建工程	3,810.03	1.98	3,209.87	2.05	-0.07	600.16	18.70
B 负债合计	61,797.15	100.00	37,969.49	100.00	0.00	23,827.66	62.75
短期借款	4,925.54	7.97	10,356.74	27.28	-19.31	-5,431.20	-52.44
应付账款	6,863.17	11.10	6,554.69	17.26	-6.16	308.48	4.71
应付职工薪酬	2,544.77	4.12	1,891.02	4.98	-0.86	653.75	34.57
应交税费	817.62	1.32	2,673.85	7.04	-5.72	-1,856.23	-69.42
应付利息	619.55	1.00	122.91	0.32	0.68	496.64	404.07
其他应付款	4,207.02	6.81	2,909.27	7.66	-0.85	1,297.75	44.61
一年内到期的非流动负债	900	1.46	3,900.00	10.27	-8.81	-3,000.00	-76.92
长期借款	865.38	1.40	0.00	0.00	1.40	865.38	100.00
应付债券	29,715.72	48.09	0.00	0.00	48.09	29,715.72	100.00
递延所得税负债	5,118.22	8.28	4,178.57	11.01	-2.73	939.65	22.49
C 所有者权益合计	130,835.49	100.00	118,898.59	100.00	0.00	11,936.90	10.04
资本公积	44,822.83	34.26	41,035.44	34.51	-0.25	3,787.39	9.23
未分配利润	53,376.44	40.80	45,961.02	38.66	2.14	7,415.42	16.13

A、合并后的资产

截止 2012 年 6 月 30 日，公司资产总额 192,632.64 万元，比年初 156,868.07 万元，增加 35,764.57 万元，增长 22.80%，其中流动资产增加 29,896.11 万元，非流动资产增加 5,868.46 万元，简要分析如下：

①货币资金期末余额 55,509.92 万元，比年初 34,997.56 万元，增加 20,512.36 万元，主要原因系母公司货币资金增加 21,255.73 万元；子公司片仔癀化妆品减少 2,414.75 万元；子公司上海科技增加 813.05 万元等，详见现金流量表；

②应收账款期末余额 15,860.25 万元，比年初 13,227.91 万元，增加 2,632.34 万元，主要原因系母公司营业额增加而增加应收帐款 3,474.48 万元，子公司片仔癀医药公司减少 677.24 万

元；

③预付账款期末余额 3,975.51 万元，比年初 2,613.44 万元，增加 1,362.07 万元，主要原因系母公司增加 301.18 万元，子公司片仔癀医药公司增加 801.48 万元；

④存货期末余额 42,292.24 万元，比年初 36,908.89 万元，增加 5,383.35 万元，主要原因系母公司购买重要原材料增加所致；

⑤可供出售金融资产期末余额 37,670.04 万元，比年初 32,765.07 万元，增加 4,904.97 万元，主要原因系持有的可供出售金融资产期末公允价值上升所致，其中母公司增加 2328.55 万元；子公司片仔癀医药增加 2442 万元；子公司片仔癀化妆品增加 134.42 万元；

⑥在建工程期末余额 3,810.03 万元，比年初 3,209.87 万元，增加 600.16 万元，主要原因系母公司增加 287.03 万元，子公司片仔癀化妆品增加 280.84 万元；

B、合并后的负债

报告期末公司负债总额 61,797.15 万元，比年初 37,969.49 万元，增加 23,827.66 万元，增长 62.75%，其中流动负债减少 7,667.82 万元；非流动负债增加 31,495.48 万元，简要分析如下：

①短期借款期末余额 4,925.54 万元，比年初 10,356.74 万元，减少 5,431.20 万元，主要原因系母公司短期借款减少 5,431.20 万元；

②应付账款期末余额 6,863.17 万元，比年初 6,554.69 万元，增加 308.48 万元，主要原因系子公司医药公司应计应付账款增加；

③应付职工薪酬期末余额 2,544.77 万元，比年初 1,891.02 万元，增加 653.75 万元，主要原因系母公司应计应付职工薪酬增加；

④应交税费期末余额 817.62 万元，比年初 2,673.85 万元，减少 1,856.23 万元，主要原因系母公司应交税费减少 879.93 万元，子公司医药公司减少 399.78 万元，子公司片仔癀化妆品减少 597.63 万元；

⑤应付利息期末余额 619.55 万元，比年初 122.91 万元，增加 496.64 万元，主要原因系母公司发行债券增加利息支出 504.59 万元；

⑥其他应付款期末余额 4,207.02 万元，比年初 2,909.27 万元，增加 1,297.75 万元，主要原因系母公司增加 889.03 万元；子公司片仔癀医药公司增加 280.60 万元；

⑦一年内到期的非流动负债期末余额 900 万元，比年初 3,900 万元，减少 3,000.00 万元，主要原因系母公司偿还一年内到期的长期借款；

⑧长期借款期末余额 865.38 万元，比年初增加 865.38 万元，主要原因系母公司增加长期借款 865.38 万元；

⑨应付债券期末余额 29,715.72 万元，比年初增加 29,715.72 万元，主要系原因系母公司本期发行债券。

⑩递延所得税负债期末余额 5,118.22 万元，比年初 4,178.57 万元，增加 939.65 万元，主

要原因系可供出售金融资产公允价值上升所形成的应纳税暂时性差异增加递延所得税负债；

C、合并后的股东权益

报告期末股东权益合计 130,835.49 万元，比年初 118,898.59 万元，增加 11,936.90 万元，增长 10.04%，主要由本报告期实现的净利润和可供出售金融资产公允价值变动引起，简要分析如下：

①资本公积期末余额 44,822.83 万元，比年初 41,035.44 万元，增加 3,787.39 万元，主要原因系本公司母公司持有的可供出售金融资产的本报告期公允价值变动扣除所得税后的净增加额 1,979.27 万元，本公司编制合并财务报表时对子公司医药有限公司资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动增加额 1,717.19 万元；及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资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动增加额 90.92 万元。

②未分配利润期末余额 53,376.44 万元，比年初 45,961.02 万元，增加 7,415.42 万元，主要原因是报告期实现归属于母公司所有者的净利润 17,091.10 万元，应付普通股股利扣除分配给子公司医药公司 177.6 万股股利 124.32 万元后 9,675.68 万元；

2、报告期公司资产经营业绩同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	本期金额		上年同期数		增减额		增减幅度	
	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数%	母公司%
营业收入	57,309.53	36,506.57	48,730.10	26,612.42	8,579.43	9,894.15	17.61	37.18
营业成本	26,257.91	8,937.90	26,132.16	7,102.19	125.75	1,835.71	0.48	25.85
销售费用	5,785.84	4,040.42	4,039.89	2,399.29	1,745.95	1,641.13	43.22	68.40
管理费用	4,900.31	3,713.51	4,073.21	3,088.11	827.10	625.40	20.31	20.25
资产减值损失	-531.17	-531.50	-30.90	-13.40	-500.27	-518.10	1619.00	3866.42
营业利润	20,329.91	20,423.96	14,344.91	14,299.45	5,985.00	6,124.51	41.72	42.83
利润总额	20,269.50	20,382.06	14,252.28	14,230.23	6,017.22	6,151.82	42.22	43.23
所得税	3,181.78	3,106.12	2,409.34	2,284.38	772.44	821.74	32.06	35.97
净利润	17,087.72	17,275.94	11,842.94	11,945.86	5,244.78	5,330.08	44.29	44.62

①营业收入本期发生额 57,309.53 万元，比上年同期 48,730.10 万元，增加 8,579.43 万元，增长 17.61%；其中药品销售增加 8630.29 万元，化妆品、护肤品销售减少 50.86 万元；

②营业成本本期金额 26,257.91 万元，比上年同期 26,132.16 万元，增加 125.75 万元，增长 0.48%；其中药品销售增加 187.91 万元，化妆品、护肤品销售减少 62.16 万元；

③销售费用本期金额 5,785.84 万元，比上年同期 4,039.89 万元，增加 1,745.95 万元，增长 43.22%；主要系业务宣传费用增加所致；

④管理费用本期金额 4,900.31 万元，比上年同期 4,073.21 万元，增加 827.10 万元，增长 20.31%；主要系职工薪酬增加 433.34 万元，研发费用增加 344.08 万元；

⑤资产减值损失本期金额-531.17 万元，上年同期-30.9 万元，主要系本公司母公司收回闽发证券有限责任公司清算破产财产而转回原计提的坏账准备所致；

⑥营业利润本期金额 20,329.91 万元，比上年同期 14,344.91 万元，增加 5,985.00 万元，增长 41.72%；

⑦利润总额本期金额 20,269.50 万元，比上年同期 14,252.28 万元，增加 6,017.21 万元，增长 42.22%；

⑧所得税本期金额 3,181.78 万元，比上年同期 2,409.34 万元，增加 772.44 万元，增长 32.06%；

⑨净利润本期金额 17,087.72 万元，比上年同期 11,842.94 万元，增加 5,244.78 万元，增长 44.29%。

3、报告期公司现金流量构成同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额	增减额	增减幅度%
经营活动产生的现金流量净额	8,171.81	6,022.09	2,149.71	35.70
投资活动产生的现金流量净额	-1,264.75	-2,069.38	804.63	38.88
筹资活动产生的现金流量净额	13,495.30	-4,474.88	17,970.18	401.58
现金及现金等价物净增加额	20,415.61	-570.19	20,985.80	3,680.48

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额 20,415.61 万元，比上年同期-570.19 万元，增加 20,985.80 万元。主要原因如下：

A、经营活动产生的现金流量净额 8,171.81 万元，比上年同期 6,022.09 万元，增加 2,149.71 万元，增长 35.70%，主要是：

(1) 与上年同期相比，经营活动现金流入增加 10,502.99 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 8,816.86 万元；

(2) 与上年同期相比，经营活动现金流出增加 8,353.28 万元，其中，母公司经营活动现金流出增加 5,805.24 万元，子公司片仔癀医药公司现金流出增加 1327.49 万元，主要用于购买商品、接受劳务。

B、报告期投资活动产生的现金流量净额-1,264.75 万元，比上年同期-2,069.38 万元，减少现金流出 804.63 万元，主要系投资支付的现金减少。

C、报告期筹资活动产生的现金流量净额 13,495.30 万元，比上年同期-4,474.88 万元，现金流入增加 17,970.18 万元，主要系本期发行 3 亿元债券，比上年同期减少借款 9213.75 万元，增加偿还借款 3791.64 万元

(四) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

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
------	------	------	--------

金糖宁产业化项目建安工程	2,800.00	主体工程基本完成	尚处于建设改造过程中
化妆品拆迁技改项目	3,913.00	主体工程基本完成	尚处于建设改造过程中
合计	6,713.00	/	/

(五)公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

公司无编制并披露新年度的盈利预测。

2、完成经营计划情况

公司年度经营计划未量化到各中期，亦无单独编制并披露半年度经营计划。

(六)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

2012年6月29日召开的公司四届董事会三十次会议对《公司章程》、《公司分红管理制度》、《公司未来三年分红回报规划（2012-2014年）》、《独立董事工作制度》等进行了修订，并经2012年7月16日公司2012年第二次临时股东大会审议通过，进一步落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）和福建证监局《关于转发中国证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（闽证监公司字【2012】28号）规定，建立科学、稳定、持续的股利分配政策、股东分红回报规划，充分维护公司股东的权益，重视股东特别是中小股东的合理回报。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了一系列公司治理的细则和内控制度，并严格依法规范运作。公司在报告期内共召开5次董事会、5次监事会和2次股东大会，顺利完成了对外投资等重要事项的审议与披露工作。公司董事会与信息披露相关人员均能以维护公司和股东利益原则，忠实和勤勉的履行职责，认真做好信息披露工作，确保公司信息披露能够及时、准确、真实和完整。

报告期内，公司根据实际情况对内控制度进行了完善，为加强和规范公司内部控制，建立健全公司内部控制体系，认真贯彻实施财政部、审计署、中国保监会、中国银监会、中国证监会联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文）以及《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11号文），进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现，公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，对建立内控体系工作作出具体安排。

公司治理是一项长期工作，需要持续的改进和不断的提高，公司将继续严格遵照有关法律法规和规范性的文件要求，不断完善内部制度建设，推进公司规范化运作，确保公司长期稳定的健康发展，增强公司核心竞争力和盈利能力，为广大股东提供良好的投资回报，同时严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时、持续地披露有关信息，公司格外重视信息披露前的保密工作，以确保所有股东有平等的机会获得信息。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年6月，公司实施了2011年度利润分配及资本公积金转增股本的方案：以2012年5月30日为股权登记日，以140,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.00元（含税），送0股，转增0股，共计派发股利98,000,000元。

（三）重大诉讼仲裁事项

1、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。2010年5月四川省都江堰市人民法院做出民事调解书，四川养麝研究所同意返还余额250万元及支付利息91,219.54元。截止2012年6月30日本公司只收到上述部分返还款250万元。

2、本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收福建君科医药有限公司应收账款998,647.40元，该货款于2011年7月起陆续逾期，根据该货款预计可收回情况，片仔癀（漳州）医药有限公司已对其计提了50%的坏账准备。经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于2011年12月向福建省福州市仓山区人民法院提起诉讼，2012年6月20日福州市仓山区人民法院做出（2011）仓民初字第2850号《民事调解书》，裁定福建君科医药有限公司应于2012年6月30日前一次性支付片仔癀（漳州）医药有限公司货款998,647.40元及案件受理费6893元和财产保全费5000元。2012年8月7日福建省福州市仓山区人民法院根据片仔癀（漳州）医药有限公司提交的申请执行书出具了执行案件受理通知书（2012）仓执行字第1511号和（2012）仓执行字第1512号。截止本报告日，片仔癀（漳州）医药有限公司尚未收到该笔款项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

本报告期内，公司无破产重整相关事项。 证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601377	兴业证券	130,152,400.00	0.77	176,607,943.44	1,685,190.30	16,884,292.72	可供出售金融资产	资产置换
601166	兴业银行	5,382,089.00	0.02	32,803,549.24	935,078.06	871,897.11	可供出售金融资产	改制承接
600062	华润双鹤	13,160,023.90	0.10	11,095,592.40	223,307.52	1,720,165.74	可供出售金融资产	债务重组
600739	辽宁成大	13,149,644.60	0.03	7,343,715.60		1,324,457.94	可供出售金融资产	债务重组
合计		161,844,157.50	/	227,850,800.68	2,843,575.88	20,800,813.51	/	/

上述持有其他上市公司股权按公司持有意图均划分为“可供出售金额资产”，其公允价值变动影响其他综合收益（资本公积）20,800,813.51元，不影响报告期损益。

（六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内，公司无收购资产、出售资产、资产置换及吸收合并事项。

（七）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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建同春药业股份有限公司	联营公司	销售商品	向本公司购买产品	参考市价	市场价格	12,699,189.13	2.23	现金交易	/	无
福建同春药业股份有限公司	联营公司	购买商品	采购原材料	参考市价	市场价格	896,711.77	-	现金交易	/	无
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	其它流入	承租房屋	协议定价	公允价格	9,312.00	100.00	现金交易	/	无
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	其它流入	出租房屋	协议定价	公允价格	48,113.00	1.89	现金交易	/	无
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	其它流入	出租房屋	协议定价	公允价格	96,192.00	3.78	现金交易	/	无

注：其中报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额为零。

2、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
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	48,113.00	-	9,312.00	-
合计		48,113.00	-	9,312.00	-
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		48,113.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		-			
关联债权债务形成原因		本公司与控股股东相互租赁房产导致。			
关联债权债务清偿情况		上述款项已按合同约定清偿。			
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			

注：其中报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 48,113.00 元，余额为零。

3、其他重大关联交易

本报告期内公司无其他重大关联交易。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

单位:元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	每年承包收益	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	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	51,000.00	公司董事会根据市场调查确定经营目标	0	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	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	漳州市九龙江建设有限公司	综合写字楼	1,461,800.64	2007 年 4 月 1 日		96,226.00	市场房屋租赁价格	48,113.00	是	控股股东
本公司	漳州市国资委	综合写字楼	2,922,551.26	2007 年 4 月 1 日		192,384.00	市场房屋租赁价格	96,192.00	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		392,544.00	市场房屋租赁价格	196,272.00	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	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	250,000.00	市场房屋租赁价格	0.00	是	子公司
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	3,000.00	市场房屋租赁价格	3,000.00	否	其他
本公司	中国电信集团公司福建网络资产分公司	厂区仓库	3,452.80	2011 年 4 月 10 日	2016 年 4 月 9 日	15,000.00	市场房屋租赁价格	15,000.00	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	2012 年 4 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	43,200.00	市场房屋租赁价格	21,600.00	否	其他
本公司	漳州市芗城区伊黛美容室	新华东路以北东卫楼 D01、D02、D03、D04	5,039,139.05	2011 年 3 月 1 日	2016 年 3 月 1 日	96,000.00	市场房屋租赁价格	48,000.00	否	其他
漳州市九龙江建设有限公司	本公司	福州双福花园 7 幢 204-205 号商品房	784,409.21	2007 年 2 月 6 日	2012 年 2 月 5 日	37,248.00	市场房屋租赁价格	-9,312.00	是	控股股东

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期内无其他重大合同事项。

(九) 承诺事项履行情况

(1) 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与股权激励相关的承诺	其他	漳州市九龙江建设有限公司	启动管理层激励计划	否	否	实际控制人漳州市国资委目前对所属上市公司均未有启动股权激励计划	无	未按承诺履行启动管理层激励计划

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）

本公司聘请的财务报表审计机构天健正信会计师事务所有限公司已于2012年6月18日与京都天华会计师事务所（特殊普通合伙）合并，并更名为“致同会计师事务所（特殊普通合伙）”。本公司2012年度财务报表审计机构亦相应地改为“致同会计师事务所（特殊普通合伙）”。鉴于此，经本公司第四届董事会第31次会议审议通过，本公司2012年度财务报表审计机构亦相应地改为“致同会计师事务所（特殊普通合伙）”。本公司聘任会计师事务所更名议案，需提交股东大会批准。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行

政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十二）其他重大事项的说明

1、根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准漳州片仔癀药业股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2011]1822号），本公司于2012年3月15日开始采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者协议认购相结合的方式发行债券总额人民币3亿元，发行价格为每张人民币100元，票面利率为5.7%。本次公司债券发行工作于2012年3月19日结束，最终网上实际发行金额为0.3亿元，最终网下实际发行金额为2.7亿元。

2、经本公司2012年3月21日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过，本公司于2012年3月23日与华润医药集团有限公司正式签订了《漳州片仔癀药业股份有限公司与华润医药集团有限公司之合资协议》等协议，合资公司暂定名华润片仔癀药业有限公司，双方同意第一期出资额为6亿元人民币，本公司以心舒宝片、复方片仔癀含片、茵胆平肝胶囊、护肝片、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮软膏、片仔癀润喉糖七个产品的成套生产技术使用权的评估值5,211.42万元加上现金24,188.58万元共计29,400万元作为出资额，占49%，华润医药集团有限公司以现金30,600万元出资，占51%。根据协议安排，合资公司新工厂建设完成并取得GMP认证和《药品生产许可证》之前，上述七个产品仍由本公司负责生产。在该过渡期内，合资公司取得GSP认证之前，由合资公司或筹备小组具体安排上述七个产品的销售事宜，并约定规则计算的超额收益归合资公司所有；取得GSP认证后，则与合资公司签署上述七个产品的《独家经销代理协议》。华润片仔癀药业有限公司已于2012年7月27日经漳州市工商行政管理局批准设立，工商登记名称为“华润片仔癀药业有限公司”，工商注册号350600400017068，注册资本6亿元，实收资本3亿元（双方依各自出资比例于2012年7月19日完成第一期的首次出资额到账）。

3、经本公司2012年6月29日召开的2012年第四届董事会第三十次会议审议通过《关于与台湾爱之味股份有限公司拟投资成立合资公司的议案》。本公司于2012年7月7日与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业：1、漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本1亿元人民币，合作双方各出资5000万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品；2、漳州爱之味片仔癀商贸有限公司，注册资本5000万元人民币，经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。至报告截止日，以上两家公司还在手续办理中。

4、经本公司2012年7月16日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过《关于片仔癀产业园投资计划的议案》：本公司拟在南靖高新技术产业园区通过出让方式取得1070亩土地用于片仔癀产业园的建设，其中300亩用于公司的新生产基地建设，300亩用于分公司的项目建设，200亩用于片仔癀工业旅游用地，200亩用于未来涉及牙膏等产品及相应项目的生产基地建设，70亩用于员工宿舍等生活配套设施用地，总投资约16亿元。第一期投资约11.6亿元，包括以下项目：1、片仔癀产业园---片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目，投资约6.1亿元，由公司从二级市场融资；2、片仔癀产业园---分公司药品生产建设及文化产业等项目，共投资5.5亿元，其中分公司药品生产基地建设投资约3.5亿元，由华润片仔癀药业有限公司委托贷款给分公司；购置片仔癀工业旅游项目和牙膏项目用地400亩，投资约6000万元，员工宿舍等生活配套设施建设，投资约1.4亿元，由公司以其他形式自筹解决。

5、经本公司2012年7月20日的董事会公告：本公司已于2012年7月18日与控股股东漳州市九龙

江建设有限公司、兴业银行股份有限公司漳州分行签署《委托贷款借款合同》。经协商贷款年利率为固定利率 5.8%（该利率不因国家利率的调整而调整）。兴业银行于 2012 年 7 月 19 日将委托贷款 2 亿人民币转账到本公司账户。

（十三）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股股东股权质押的公告；关于金唐宁胶囊获批为国家中药保护品种的公告	"证券时报 D28 版;证券日报 E2 版;中国证券报 B003 版"	2012 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
公司四届二十六次董事会决议公告；四届二十四次监事会决议公告	"证券时报 C9 版;证券日报 E13 版;中国证券报 B013 版"	2012 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
更正公告；公司 2011 年度业绩快报；关于闽发债权第三次分配执行情况的公告	"证券时报 D21 版;证券日报 E9 版;中国证券报 b006 版"	2012 年 1 月 31 日	http://www.sse.com.cn
"公司四届董事会二十七次会议决议公告暨 2012 年第一次临时股东大会会议通知；四届监事会二十五次会议决议公告"	"证券时报 D25 版;证券日报 E14 版;中国证券报 B007 版"	2012 年 3 月 6 日	http://www.sse.com.cn
2011 年公司债发行公告系列	"证券日报 E2、E3、E4 版"	2012 年 3 月 13 日	http://www.sse.com.cn
2011 年公司债票面利率公告	"证券日报 E8 版"	2012 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告及法律意见书	"证券时报 D24 版;证券日报 E1 版;中国证券报 B011 版"	2012 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn
公司控股子公司片仔癀（上海）生物科技研发公司注册成立公告	"证券时报 D60 版;证券日报 E20 版;中国证券报 B034 版"	2012 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn
公司控股子公司福建片仔癀医疗器械有限公司注册成立的公告	"证券时报 D5 版;证券日报 C4 版;中国证券报 A17 版"	2012 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn
公司四届董事会第二十八次决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知；公司四届监事会二十六次会议决议公告；2011 年报及摘要	"证券时报 B25 版;证券日报 C1、C2、版;中国证券报 b011 版"	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
2011 年公司债券上市公告书；关于拟委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司代理债券兑付兑息相关事宜的公告	"证券日报 E1、E2 版"	2012 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
公司四届董事会二十九次会议决议公告；公司四届监事会二十七次会议决议公告；公司 2012 年第一季度报告	"证券时报 D68 版;证券日报 e2 版;中国证券报 B007 版"	2012 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于投资成立漳州片仔癀生物科技有限公司(暂定名)的公告	"证券时报 B4 版;证券日报 b4 版;中国证券报 B007 版"	2012 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn

公司 2011 年度股东大会决议公告及法律意见书	"证券时报 D32 版;证券日报 e48 版;中国证券报 B015 版"	2012 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn
公司关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告;关于公司董事会换届工作延期的公告;	"证券时报 D12 版;证券日报 d4 版;中国证券报 B002 版"	2012 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年度利润分配实施公告	"证券时报 D24 版;证券日报 e4 版;中国证券报 b022 版"	2012 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn
公司关于调高主导产品片仔癀出口销售价格的公告	"证券时报 D9 版;证券日报 C4 版;中国证券报 A10 版"	2012 年 6 月 7 日	http://www.sse.com.cn
公司重大事项停牌公告	"证券时报 D9 版;证券日报 C4 版;中国证券报 B019 版"	2012 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn
公司四届董事会第三十次会议决议公告暨召开 2012 年第二次临时股东大会会议通知;公司四届监事会第二十八次会议决议公告;关于调高主导产品片仔癀国内销售价格的公告	"证券时报 B4 版;证券日报 C12 版;中国证券报 B010 版"	2012 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	555,099,244.88	349,975,614.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		838.64
应收票据	3	6,668,607.24	9,258,107.29
应收账款	5	158,602,456.38	132,279,066.20
预付款项	7	39,755,093.14	26,134,409.92
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	4	223,307.52	
其他应收款	6	4,287,290.95	1,860,427.75
买入返售金融资产			
存货	8	422,922,382.39	369,088,854.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,187,558,382.50	888,597,318.75
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	376,700,352.39	327,650,667.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10、11	58,989,048.44	56,523,711.94
投资性房地产	12	26,185,178.30	27,159,038.34
固定资产	13	162,076,496.61	163,557,312.18
在建工程	14	38,100,278.34	32,098,720.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	15	3,825,006.79	3,530,816.03
油气资产			
无形资产	16	59,287,705.07	58,762,585.54
开发支出	16		
商誉	17	545,183.38	
长期待摊费用	18	1,688,986.30	788,687.98
递延所得税资产	19	11,369,759.01	10,011,883.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		738,767,994.63	680,083,423.98
资产总计		1,926,326,377.13	1,568,680,742.73

流动负债：			
短期借款	22	49,255,379.77	103,567,361.32
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	23	1,678,821.41	1,491,427.06
应付账款	24	68,631,730.55	65,546,886.72
预收款项	25	22,392,767.25	23,684,688.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26	25,447,746.83	18,910,191.91
应交税费	27	8,176,166.33	26,738,523.63
应付利息	28	6,195,459.38	1,229,080.28
应付股利	29	92,510.34	11,900.00
其他应付款	30	42,070,209.53	29,092,717.29
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	31	9,000,000.00	39,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		232,940,791.39	309,272,777.19
非流动负债：			
长期借款	32	8,653,800.00	
应付债券	33	297,157,237.11	
长期应付款			
专项应付款	34	9,433,120.60	9,433,120.60
预计负债			
递延所得税负债	19	51,182,183.06	41,785,723.67
其他非流动负债	35	18,604,379.67	19,203,270.40
非流动负债合计		385,030,720.44	70,422,114.67
负债合计		617,971,511.83	379,694,891.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	36	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	38	448,228,288.74	410,354,443.36
减：库存股	37	1,776,000.00	1,776,000.00
专项储备			-
盈余公积	39	143,117,784.84	143,117,784.84
一般风险准备			-
未分配利润	40	533,764,363.40	459,610,156.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,263,334,436.98	1,151,306,384.51
少数股东权益		45,020,428.32	37,679,466.36
所有者权益合计		1,308,354,865.30	1,188,985,850.87
负债和所有者权益总计		1,926,326,377.13	1,568,680,742.73

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		402,844,358.19	190,287,076.98
交易性金融资产			838.64
应收票据		4,900,508.73	4,202,180.54
应收账款	1	75,816,112.97	41,071,265.97
预付款项		22,733,747.88	19,721,928.56
应收利息			
应收股利		223,307.52	
其他应收款	2	2,692,707.43	872,017.18
存货		362,075,883.86	327,582,937.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		871,286,626.58	583,738,245.44
非流动资产:			
可供出售金融资产		193,433,865.92	170,148,369.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	282,451,645.50	264,586,309.00
投资性房地产		39,158,103.30	40,412,949.56
固定资产		114,152,221.95	116,138,431.17
在建工程		18,306,697.63	15,436,422.28
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		30,243,603.72	31,225,742.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,133,108.26	7,983,095.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		686,879,246.28	645,931,319.69
资产总计		1,558,165,872.86	1,229,669,565.13

流动负债：			
短期借款		10,255,379.77	64,567,361.32
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,780,940.79	6,235,447.01
预收款项		3,614,167.84	6,329,622.73
应付职工薪酬		22,717,856.25	15,727,123.58
应交税费		16,444,048.43	25,243,324.95
应付利息		6,061,631.99	1,015,730.35
应付股利			
其他应付款		31,612,614.00	22,722,291.17
一年内到期的非流动负债		9,000,000.00	39,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		106,486,639.07	180,840,901.11
非流动负债：			
长期借款		8,653,800.00	
应付债券		297,157,237.11	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		6,749,183.69	3,793,771.63
其他非流动负债		15,203,307.86	15,671,221.32
非流动负债合计		327,763,528.66	19,464,992.95
负债合计		434,250,167.73	200,305,894.06
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		340,971,672.59	321,179,001.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		143,117,784.84	143,117,784.84
一般风险准备			
未分配利润		499,826,247.70	425,066,885.18
所有者权益（或股东权益）合计		1,123,915,705.13	1,029,363,671.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,558,165,872.86	1,229,669,565.13

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

合并利润表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		573,095,328.56	487,301,008.33
其中：营业收入	41	573,095,328.56	487,301,008.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		375,251,038.57	348,990,460.73
其中：营业成本	41	262,579,058.13	261,321,553.01
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	42	6,823,888.40	4,214,036.65
销售费用	43	57,858,383.80	40,398,875.13
管理费用	44	49,003,083.67	40,732,129.82
财务费用	45	4,298,291.21	2,632,867.87
资产减值损失	48	-5,311,666.64	-309,001.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	46	-838.64	-94,315.20
投资收益（损失以“－”号填列）	47	5,455,616.29	5,232,835.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,465,336.50	2,059,200.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		203,299,067.64	143,449,067.51
加：营业外收入	49	751,289.98	625,549.29
减：营业外支出	50	1,355,406.85	1,551,798.00
其中：非流动资产处置损失		214,391.24	115,223.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		202,694,950.77	142,522,818.80
减：所得税费用	51	31,817,794.46	24,093,442.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		170,877,156.31	118,429,376.25
归属于母公司所有者的净利润		170,911,007.09	118,451,568.38
少数股东损益		-33,850.78	-22,192.13
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	52	1.22	0.85
（二）稀释每股收益	52	1.22	0.85
七、其他综合收益	53	39,115,813.51	20,870,488.44
八、综合收益总额		210,076,656.88	139,299,864.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		208,847,808.65	140,156,289.07
归属于少数股东的综合收益总额		1,228,848.23	-856,424.38

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司利润表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	365,065,690.86	266,124,200.61
减：营业成本	4	89,379,041.37	71,021,882.99
营业税金及附加		6,259,773.37	3,846,216.05
销售费用		40,404,242.56	23,992,858.85
管理费用		37,135,079.81	30,881,123.45
财务费用		4,714,972.32	2,390,734.81
资产减值损失		-5,315,019.46	-133,982.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-838.64	-94,315.20
投资收益（损失以“-”号填列）	5	11,752,857.84	8,963,493.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,465,336.50	2,059,200.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		204,239,620.09	142,994,545.02
加：营业外收入		718,621.63	388,265.15
减：营业外支出		1,137,659.93	1,080,463.92
其中：非流动资产处置损失			115,223.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		203,820,581.79	142,302,346.25
减：所得税费用		31,061,219.27	22,843,782.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,759,362.52	119,458,563.87
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.23	0.85
（二）稀释每股收益		1.23	0.85
六、其他综合收益		19,792,671.54	33,541,196.70
七、综合收益总额		192,552,034.06	152,999,760.57

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

合并现金流量表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		581,516,270.63	479,548,889.53
收到其他与经营活动有关的现金	54	13,895,947.31	10,833,443.24
经营活动现金流入小计		595,412,217.94	490,382,332.77
购买商品、接受劳务支付的现金		356,273,604.95	325,806,705.99
支付给职工以及为职工支付的现金		48,178,850.45	30,353,017.55
支付的各项税费		86,226,931.64	58,966,186.74
支付其他与经营活动有关的现金	54	23,014,769.78	15,035,492.46
经营活动现金流出小计		513,694,156.82	430,161,402.74
经营活动产生的现金流量净额		81,718,061.12	60,220,930.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,138,451.21	
取得投资收益收到的现金		2,851,631.90	3,173,635.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	96,480.00
收到其他与投资活动有关的现金		201,351.50	31,881.46
投资活动现金流入小计		32,194,434.61	3,301,996.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,133,061.67	20,412,642.67
投资支付的现金		26,738,908.13	3,583,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		970,000.00	
投资活动现金流出小计		44,841,969.80	23,995,842.67
投资活动产生的现金流量净额		-12,647,535.19	-20,693,846.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,600,000.00	
取得借款收到的现金		31,755,379.77	123,892,915.22
发行债券收到的现金		297,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		114,528.00	
筹资活动现金流入小计		339,469,907.77	123,892,915.22
偿还债务支付的现金		109,432,191.11	71,515,813.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,084,728.66	97,125,913.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		204,516,919.77	168,641,726.66
筹资活动产生的现金流量净额		134,952,988.00	-44,748,811.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		132,571.01	-480,188.32
五、现金及现金等价物净增加额		204,156,084.94	-5,701,915.83
加：期初现金及现金等价物余额		349,528,186.53	224,857,998.76
六、期末现金及现金等价物余额		553,684,271.47	219,156,082.93

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司现金流量表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		370,873,438.53	283,536,994.68
收到其他与经营活动有关的现金		4,353,412.41	3,521,256.82
经营活动现金流入小计		375,226,850.94	287,058,251.50
购买商品、接受劳务支付的现金		164,241,439.74	145,897,885.36
支付给职工以及为职工支付的现金		33,080,979.77	19,340,954.20
支付的各项税费		72,331,861.69	49,150,541.61
支付其他与经营活动有关的现金		7,785,442.89	4,997,909.52
经营活动现金流出小计		277,439,724.09	219,387,290.69
经营活动产生的现金流量净额		97,787,126.85	67,670,960.81
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,838,451.21	13,582,721.28
取得投资收益收到的现金		9,115,213.82	6,904,293.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,480.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,953,665.03	20,488,494.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,657,053.99	11,607,729.15
投资支付的现金		17,200,000.00	51,149,509.61
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,857,053.99	62,757,238.76
投资活动产生的现金流量净额		-9,903,388.96	-42,268,744.38
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		14,755,379.77	103,892,915.22
发行债券收到的现金		297,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		311,755,379.77	103,892,915.22
偿还债务支付的现金		90,432,191.11	59,515,813.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,782,216.22	97,262,231.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		187,214,407.33	156,778,045.28
筹资活动产生的现金流量净额		124,540,972.44	-52,885,130.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		132,570.88	-479,193.66
五、现金及现金等价物净增加额		212,557,281.21	-27,962,107.29
加: 期初现金及现金等价物余额		190,287,076.98	122,535,310.36
六、期末现金及现金等价物余额		402,844,358.19	94,573,203.07

法定代表人: 冯忠铭

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 黄亚龙

合并所有者权益变动表
2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	140,000,000.00	410,354,443.36	1,776,000.00	143,117,784.84	459,610,156.31		37,679,466.36	1,188,985,850.87	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	140,000,000.00	410,354,443.36	1,776,000.00	143,117,784.84	459,610,156.31		37,679,466.36	1,188,985,850.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		37,873,845.38			74,154,207.09		7,340,961.96	119,369,014.43	
（一）净利润					170,911,007.09		-33,850.78	170,877,156.32	
（二）其他综合收益		37,873,845.38					1,241,968.13	39,115,813.51	
上述（一）和（二）小计		37,873,845.38			170,911,007.09		1,208,117.35	209,992,969.83	
（三）所有者投入和减少资本							6,844,823.81	6,844,823.81	
1. 所有者投入资本							6,844,823.81	6,844,823.81	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-	
3. 其他								-	
（四）利润分配					-96,756,800.00		-711,979.20	-97,468,779.20	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配					-96,756,800.00		-711,979.20	-97,468,779.20	
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	140,000,000.00	448,228,288.74	1,776,000.00	143,117,784.84	533,764,363.40		45,020,428.32	1,308,354,865.30	

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	466,667,970.86	1,776,000.00	118,636,058.56	325,980,721.11		34,353,999.28	1,083,862,749.81
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	466,667,970.86	1,776,000.00	118,636,058.56	325,980,721.11		34,353,999.28	1,083,862,749.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		21,138,809.86			21,694,768.38		-1,359,592.26	41,473,985.99
（一）净利润					118,451,568.38		-22,192.13	118,429,376.25
（二）其他综合收益		21,703,847.44					-833,359.00	20,870,488.44
上述（一）和（二）小计		21,703,847.44			118,451,568.38		-855,551.13	139,299,864.69
（三）所有者投入和减少资本		-565,037.57						-565,037.57
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		-565,037.57						-565,037.57
（四）利润分配					-96,756,800.00		-504,041.13	-97,260,841.13
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配					-96,756,800.00		-504,041.13	-97,260,841.13
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	487,806,780.72	1,776,000.00	118,636,058.56	347,675,489.49		32,994,407.02	1,125,336,735.80

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

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

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专 项 储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	377,477,827.55			118,636,058.56		302,731,348.67	938,845,234.78
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	377,477,827.55			118,636,058.56		302,731,348.67	938,845,234.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		33,541,196.70			-		21,458,563.87	54,999,760.57
(一) 净利润							119,458,563.87	119,458,563.87
(二) 其他综合收益		33,541,196.70						33,541,196.70
上述(一)和(二)小计		33,541,196.70			-		119,458,563.87	152,999,760.57
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-98,000,000.00	-98,000,000.00
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配							-98,000,000.00	-98,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	411,019,024.25			118,636,058.56		324,189,912.54	993,844,995.35

法定代表人: 冯忠铭

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 黄亚龙

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年半年报

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

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

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

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

本公司的母公司为漳州市九龙江建设有限公司（原名为漳州片仔癀集团公司）。漳州市九龙江建设有限公司的实际控制人为漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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））、可供出售金融资产和持有至到期投资。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） 持有至到期投资

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

该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 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。

(4) 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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额；
- B. 初始确认金额扣除按照《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。

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

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

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。

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。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司、子公司分别将余额小于 300 万元、200 万元且实际账龄分别超过 3 年、2 年的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，该类款项的坏账准备按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、按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，根据业务特点和收款时间，确定不同的计提比例：

账龄组合	半年以内	半年至1年	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
药业生产及养麝业			3%	5%	30%	50%	80%	100%
药品流通业	0.5%	5%	-	50%	100%	100%	100%	100%
化妆品业			5%	30%	50%	80%	100%	100%
日化业			5%	10%	20%	30%	30%	30%

（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、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。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，

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

4、存货的盘存制度

本公司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）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

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

资产负债表日，若单项投资性房地产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。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

后的金额计入当期损益。

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）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
专利权	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。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将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、产品等期间确认为开发阶段。

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。

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、企业所得税

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

本公司子公司适用的企业所得税率为25%。

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

单位:元 币种:人民币

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	10,700.00	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	5,400.00	江丽卿	发用类、护肤类等日化用品
漳州片仔癀国	全资子	福建省	药品零售	1,200.00	方宁伟	零售中药材、中成药、化

药堂医药连锁有限公司	公司	漳州市				学药制剂、抗生素等药品
四川片仔癀麝业有限责任公司	控股子公司	四川省阿坝州	养殖业	1,160.00	林绍碧	人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品的销售经营
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	控股子公司	山东省威海市	药品零售	160.00	黄进明	零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品等
陕西片仔癀麝业有限公司	控股子公司	陕西省宝鸡市	养殖业	600.00	林绍碧	林麝养殖、繁育及产品开发、生产、收购、销售
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	控股子公司的子公司	贵州省威宁县	药品加工及销售	1,000.00	黄秉南	中药饮片加工及销售、中药材种植及购销
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	控股子公司	福建省漳州市	医疗器械研发生产	1,000.00	林绍碧	生产二类 6864 医用卫生材料及敷料, 6826 物理治疗及康复设备; 新型医疗器械研发
片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	控股子公司	上海市徐汇区	生物科技研发	1,000.00	潘杰	生物、化工、医药、食品专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让, 生物试剂(除医疗、诊断试剂)、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售
漳州片仔癀生物科技有限公司	控股子公司	福建省漳州市	保健品生产及销售	800.00	林绍碧	生物提取, 金线莲栽培; 金线莲初加工(清洗、分级、包装), 食用菌多糖提取, 果蔬浓缩液、果蔬汤粉、食用菌浓缩液、食用菌汤粉、甘露醇的研发; 自营和代理商品及技术进出口业务(涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外); 农产品(蘑菇、香菇、芦笋)初加工; 食用菌浸提物干粉、浓缩食用菌提取液的生产
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	控股子公司	福建省漳州市	食品销售	100.00	黄秉南	零售预包装食品
子公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
片仔癀(漳州)医药有限公司	93.759%	93.759%	51,700,000.00			是
福建片仔癀化	90.187%	90.187%	114,066,309.61			是

妆品有限公司					
漳州片仔癀日化有限责任公司	90.187%	100.00%	54,000,000.00		是
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	96.848%	100.00%	12,340,000.00		是
四川片仔癀麝业有限责任公司	52.25%	52.25%	6,061,170.94		是
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%		816,000.00		否
陕西片仔癀麝业有限公司	60.00%	60.00%	3,600,000.00		是
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	66.218%	70.00%	7,000,000.00		是
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	51.00%	51.00%	2,600,000.00		是
片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	98.04%	100.00%	1,000,000.00		是
漳州片仔癀生物科技有限公司	60.00%	60.00%	4,800,000.00		是
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	96.848%	100.00%	1,000,000.00		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
片仔癀(漳州)医药有限公司	有限公司	77069583-0	12,237,615.83		
福建片仔癀化妆品有限公司	有限公司	73565571-0	17,112,395.85		
漳州片仔癀日化有限责任公司	有限公司	71737928-1			
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	有限公司	75936894-3			
四川片仔癀麝业有限责任公司	有限公司	66536842-4	3,970,829.58		
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	1,899,464.58		
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	有限公司	58069728-8	2,985,102.14		
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	有限公司	156508257	2,774,904.36		
片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	有限公司	59168640-2	188,144.14		
漳州片仔癀生物科技有限公司	有限公司	59348514-5	3,180,359.24		
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	有限公司	59598913-6			

注：1、本公司与控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司共同投资设立片仔癀(上海)生物科技研发有限公司。其中本公司、福建片仔癀化妆品有限公司分别持有片仔癀(上海)生物科技研发有限公司 80%、20%股权，故本公司享有片仔癀(上海)生物科技研发有限公司表决权比例为 100%。

2、本公司与漳州聚善堂药业有限公司、余庆堂（漳州）医药有限公司共同投资成立福建片仔癀医疗器械科技有限公司，注册资本 1000 万元。其中本公司、漳州聚善堂药业有限公司、余庆堂（漳州）医药有限公司分别持有福建片仔癀医疗器械科技有限公司 51%、30%、19%股权，故本公司享有福建片仔癀医疗器械科技有限公司表决权比例为 51%。

3、本公司与福建科人生物科技有限公司共同投资设立漳州片仔癀生物科技有限公司，其中本公司、福建科人生物科技有限公司分别持有漳州片仔癀生物科技有限公司股权 60%、40%，故本公司享有漳州片仔癀生物科技有限公司表决权比例为 60%。

4、本公司全资子公司漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司投资 100 万元设立漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司，持有漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司 100%股权，享有漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司表决权比例为 100%。

2. 其他说明

根据漳州片仔癀威海大药房有限责任公司与威海海晨医药有限公司于 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。2010 年 1 月、2011 年 1 月和 2011 年 12 月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分别三次续签了《承包经营合同》，承包期延续至 2012 年 12 月 31 日。故自 2008 年开始，本公司不再对漳州片仔癀威海大药房有限责任公司具有实际控制权，本年同上年度一样，未将其纳入合并范围并采用成本法核算其股权投资。

（二）合并范围发生变更的说明

本年新纳入合并范围的主体

名称	变更原因	年末净资产（元）	本年净利润（元）
----	------	----------	----------

福建片仔癀医疗器械科技有限公司	收购股权	5,663,070.12	-36,570.31
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	新设	9,599,190.57	-400,809.44
漳州片仔癀生物科技有限公司	新设	7,950,898.10	-49,101.90
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	新设	965,414.85	-34,585.15

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金			84,528.74			257,119.25
人民币			84,528.74			257,119.25
二、银行存款			550,549,293.47			338,730,990.59
人民币			550,425,238.70			338,721,084.96
美元	10,133.97	6.3249	64,096.35	91.71	6.3009	577.86
港币	73,550.56	0.8152	59,958.42	11,505.83	0.8107	9,327.77
三、其他货币资金			4,465,422.67			10,987,504.81
人民币			4,465,422.67			10,987,504.81
合 计			555,099,244.88			349,975,614.65

（1）其他货币资金报告期末余额 4,465,422.67 元，其中票据保证金存款 1,414,973.41 元以及存出投资款 3,050,449.26 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 2012 年 6 月 30 日止，除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融工具		838.64
合计		838.64

注：衍生金融工具报告期内交易完毕。

（三）应收票据

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	6,668,607.24	9,258,107.29

2、截至 2012 年 6 月 30 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：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日	到期日	金额
漳州大通医药有限公司	2012 年 2 月 23 日	2012 年 8 月 23 日	868,000.00
国药控股龙岩有限公司	2012 年 6 月 4 日	2012 年 9 月 4 日	710,000.00
福建省南安市医药有限责任公司	2012 年 6 月 19 日	2012 年 12 月 19 日	659,000.00
漳州市天健医药有限公司	2012 年 4 月 11 日	2012 年 7 月 11 日	600,000.00
厦门钜翔医药有限公司	2012 年 4 月 27 日	2012 年 10 月 27 日	594,960.24
合计			3,431,960.24

（四）应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
华润双鹤药业股份有限公司	0	223,307.52	0	223,307.52	已于 7 月 25 日收到派发的股利	否

（五）应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

单位：元 币种：人民币

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	162,266,102.07	98.84%	4,162,969.39	2.57%	158,103,132.68
其中：药业生产及养麝业	64,154,544.47	39.08%	2,345,563.35	3.66%	61,808,981.12
药品流通业	95,188,352.33	57.98%	1,130,482.21	1.19%	94,057,870.12
化妆品业	1,618,237.35	0.99%	372,972.36	23.05%	1,245,264.99
日化业	1,304,967.92	0.79%	313,951.47	24.06%	991,016.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,897,548.47	1.16%	1,398,224.77	73.69%	499,323.70
合计	164,163,650.54	100.00%	5,561,194.16	3.39%	158,602,456.38

类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	134,589,065.24	98.72%	2,809,322.74	2.09%	131,779,742.50
其中：药业生产及养麝业	34,067,450.25	24.98%	1,024,677.85	3.01%	33,042,772.40
药品流通业	99,476,832.36	72.97%	1,117,290.89	1.12%	98,359,541.47
化妆品业	746,093.81	0.55%	372,498.81	49.93%	373,595.00
日化业	298,688.82	0.22%	294,855.19	98.72%	3,833.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,744,084.58	1.28%	1,244,760.88	71.37%	499,323.70
合计	136,333,149.82	100.00%	4,054,083.62	2.97%	132,279,066.20

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	7,739,575.40	6.3249	48,952,040.43	4,253,795.00	6.3009	26,802,736.92
应收港币款	2,094,600.00	0.8152	1,707,517.92	32,500.00	0.8107	26,347.75

注：报告期末应收美元外汇账款中，用于银行质押贷款担保的销售货款合计 2,023,658.4 美元，折合人民币 12,737,513.07 元，借入港币 12,570,948.48 元，折合人民币 10,255,379.77 元，详见本附注五之（二十一）。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	160,555,783.45	98.95%	3,016,615.70	157,539,167.75
1—2 年（含）	916,447.40	0.56%	360,885.81	555,561.60
2—3 年（含）	165,225.40	0.10%	159,344.65	5,880.75
3—4 年（含）	12,612.97	0.01%	10,090.38	2,522.59
4—5 年（含）	7,212.84	0.00%	7,212.84	0.00
5 年以上	608,820.01	0.38%	608,820.01	0.00
合计	162,266,102.07	100.00%	4,162,969.39	158,103,132.68

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	133,219,639.25	98.98%	1,684,838.50	131,534,800.75
1—2 年（含）	438,863.39	0.33%	210,367.58	228,495.81
2—3 年（含）	155,895.99	0.12%	141,972.64	13,923.35
3—4 年（含）	158,633.76	0.11%	156,111.17	2,522.59

4—5年(含)	8,077.32	0.01%	8,077.32	
5年以上	607,955.53	0.45%	607,955.53	
合计	134,589,065.24	100.00%	2,809,322.74	131,779,742.50

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
福建君科医药有限公司	998,647.40	499,323.70	50.00%	诉讼，详见附注七
湖北医药集团菁华大成医药有限公司	244,950.23	244,950.23	100.00%	预计难以收回
漳州市芴城中医院	153,463.89	153,463.89	100.00%	预计难以收回
其他 13 户小计	500,486.95	500,486.95	100.00%	预计难以收回
合计	1,897,548.47	1,398,224.77	73.69%	

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

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日止应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方款项明细详见本附注六之（三）。

(7) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
漳龙实业有限公司	非关联方	48,952,040.43	1 年以内	29.82%
漳州市医院	非关联方	20,520,450.00	1 年以内	12.50%
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	非关联方	10,169,934.11	1 年以内	6.19%
广东瑞宁药业有限公司	非关联方	3,420,780.00	1 年以内	2.08%
龙海市第一医院	非关联方	3,083,538.75	1 年以内	1.88%
合计		86,146,743.29		52.47%

（六）其他应收款

1、其他应收款按类别分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,092,402.67	89.55%	805,111.72	15.81%	4,287,290.95

其中：药业生产及养麝业	3,912,951.73	68.81%	800,680.92	20.46%	3,112,270.81
药品流通业	925,459.06	16.27%	2,204.31	0.24%	923,254.75
化妆品业	235,988.96	4.15%	2,166.49	0.92%	233,822.47
日化业	18,002.92	0.32%	60.00	0.33%	17,942.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	594,195.24	10.45%	594,195.24	100.00%	0.00
合 计	5,686,597.91	100.00%	1,399,306.96	24.61%	4,287,290.95
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,354,885.07	100.00%	1,494,457.32	44.55%	1,860,427.75
其中：药业生产及养麝业	1,629,124.96	48.56%	738,298.04	45.32%	890,826.92
药品流通业	1,529,018.77	45.58%	753,932.79	49.31%	775,085.98
化妆品业	2,338.42	0.07%	2,166.49	92.65%	171.93
日化业	194,402.92	5.79%	60.00	0.03%	194,342.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,354,885.07	100.00%	1,494,457.32	44.55%	1,860,427.75

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,771,635.22	74.07%	81,656.61	3,689,978.61
1—2年（含）	566,389.00	11.12%	28,566.95	537,822.05
2—3年（含）	42,858.55	0.84%	12,857.57	30,000.99
3—4年（含）	57,165.07	1.12%	28,582.54	28,582.53
4—5年（含）	4,533.85	0.09%	3,627.08	906.77
5年以上	649,820.98	12.76%	649,820.98	0.00
合计	5,092,402.67	100.00%	805,111.72	4,287,290.95
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,601,672.82	47.74%	25,500.52	1,576,172.30
1—2年（含）	207,248.05	6.18%	24,806.84	182,441.21
2—3年（含）	208,063.49	6.20%	138,629.29	69,434.20
3—4年（含）	430,512.88	12.83%	402,302.84	28,210.04
4—5年（含）	270,190.85	8.06%	266,020.85	4,170.00
5年以上	637,196.98	18.99%	637,196.98	
合计	3,354,885.07	100.00%	1,494,457.32	1,860,427.75

3、本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
闽发证券有限责任公司	破产清算分配债权	详见附注十之（三）其他之1		6,423,424.66

4、本报告期内无实际核销的其他应收款。

5、报告期末其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况，应收其他关联方款项详见本附注六之（三）。

6、报告期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项内容	与本公司关系	报告期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
北京杏华康医药科技有限公司	预付保健食品转让款	非关联方	200,000.00	1年以内	3.52%
北京坤春医药科技有限公司	预付保健食品转让款	非关联方	200,000.00	1年以内	3.52%
北京泽优医药科技有限公司	预付研究费用	非关联方	145,000.00	1年以内	2.55%
福建中医学院	预付研究费用	非关联方	110,000.00	1年以内	1.93%
福建海虹医药电子商务有限公司	经销商保证金	非关联方	100,000.00	5年以上	1.76%
合计			755,000.00		13.28%

（七）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,218,444.84	83.56%	20,485,110.04	78.39%
1—2年（含）	2,878,965.74	7.24%	5,258,735.34	20.12%
2—3年（含）	3,585,962.00	9.02%	332,719.00	1.27%
3年以上	71,720.56	0.18%	57,845.54	0.22%
合计	39,755,093.14	100.00%	26,134,409.92	100.00%

2、报告期末预付款项前五名单位列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
昆明船舶设备集团有限公司	非关联方	6,510,000.00	16.38%	2011及2012年	设备未到
漳州鸿达房地产开发有限公司	非关联方	4,563,550.00	11.48%	2012年	尚未交房

漳州南成房地产开发有限公司	非关联方	3,079,131.20	7.75%	2010 及 2011 年	尚未交房
辽宁春光机械有限公司	非关联方	1,339,673.98	3.37%	2012 年	设备未到
广州市白云区澳威化妆品包装厂	非关联方	1,030,000.00	2.59%	2012 年	款到发货
合 计		16,522,355.18	41.56%		

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
漳州南成房地产开发有限公司	3,079,131.20	2-3 年	尚未交房
合 计	3,079,131.20		

4、截至 2012 年 6 月 30 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款项。

（八）存货

1、存货分类列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	326,282,083.12	736,825.48	325,545,257.64	294,463,696.93	736,825.48	293,726,871.45
在产品	11,119,733.64	158,634.26	10,961,099.38	14,104,463.30	158,634.26	13,945,829.04
库存商品	83,280,531.66	4,517,297.92	78,763,233.74	59,859,532.53	4,517,297.92	55,342,234.61
发出商品	1,155,983.62	0.00	1,155,983.62	840,684.82		840,684.82
委托加工物资	2,076,118.84	0.00	2,076,118.84	1,782,443.55		1,782,443.55
低值易耗品	476,033.30	0.00	476,033.30	213,080.57		213,080.57
包装	3,944,655.87	0.00	3,944,655.87	3,237,710.26		3,237,710.26

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
物						
合计	428,335,140.05	5,412,757.66	422,922,382.39	374,501,611.96	5,412,757.66	369,088,854.30

2、各项存货跌价准备的增减变动情况

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	报告期内计提额	报告期内减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	736,825.48				736,825.48
在产品	158,634.26				158,634.26
库存商品	4,517,297.92				4,517,297.92
合计	5,412,757.66				5,412,757.66

3、存货跌价准备计提依据与转回情况

单位：元 币种：人民币

存货种类	计提存货跌价准备的依据	报告期内转回存货跌价准备的原因	报告期内转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	普药所耗用主要材料成本与可变现净值孰低	-	-
在产品	普药在产品成本与可变现净值孰低	-	-
库存商品	普药成品成本与可变现净值孰低	-	-

(九) 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	376,700,352.39	327,650,667.16
兴业证券股份有限公司（注2）	176,607,943.44	156,722,697.90
兴业银行股份有限公司（注3）	32,803,549.24	31,641,019.76
漳州片仔癀药业股份有限公司（注4）	148,849,551.71	124,429,551.71
华润双鹤药业股份有限公司（注5）	11,095,592.40	9,071,868.00
辽宁成大股份有限公司（注6）	7,343,715.60	5,785,529.79
减：可供出售金融资产减值准备		
净额	376,700,352.39	327,650,667.16

注1：可供出售金融资产期末账面余额较年初增加了4904.97万元，增幅12.44%，主要原因系本公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司、子公司片仔癀（漳州）医药有限公司所持有的可供出售金融资产期末公允价值上升所致。

注2：本公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司共计持有兴业证券股份有限公司股票16,851,903

股，其成本 130,152,400.00 元。本公司根据该股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 176,607,943.44 元，其中：本报告期公允价值变动 19,885,245.54 元增加资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 3,000,952.81 元减少资本公积。

注 3：本公司子公司福建片仔癀化妆品有限公司持有兴业银行股份有限公司股票 2,527,238 股，其成本 5,382,089.00 元。根据该股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 32,803,549.24 元。其中：本报告期公允价值变动 1,162,529.48 元增加资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 290,632.37 元减少资本公积。

注 4：本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司股票 177.60 万股，其成本 7,243,088.29 元，根据本公司在股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 148,849,551.71 元，其中：本报告期公允价值变动 24,420,000.00 元增加资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 6,105,000.00 元减少资本公积。

在编制合并财务报表时，子公司片仔癀（漳州）医药有限公司所持有本公司投资成本予以抵消，调减可供出售金融资产期末余额 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期末余额 5,467,088.29 元。

注 5：本公司持有华润双鹤药业股份有限公司股票 581,530 股，根据该股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 11,095,592.40 元。其中：本报告期公允价值变动 2,023,724.40 元增加资本公积，转回年初的递延所得税资产的 303,558.66 元减少资本公积。

注 6：本公司持有辽宁成大股份有限公司股票 470,751.00 股，根据该股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 7,343,715.60 元。其中：本报告期公允价值变动 1,558,185.81 元增加资本公积，转回递延所得税资产 233,727.87 元减少资本公积。

（十）对联营企业投资

1、本公司联营企业相关信息列示如下：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本
福建同春药业股份有限公司	有限公司	福建省福州市	萨支铀	药品批发	24%	24%	118,000,000.00
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码	
福建同春药业股份有限公司	1,104,115,688.04	845,417,587.57	258,698,100.47	1,261,969,788.28	10,458,666.75	74637092-1	

（十一）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号)	期末账面余额
-------	------	--------	--------	--------------------	--------

				填列)	
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	0.00	816,000.00
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	55,707,711.94	2,465,336.50	58,173,048.44
合计		29,136,000.00	56,523,711.94	2,465,336.50	58,989,048.44
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%	0.00%			
福建同春药业股份有限公司	24.00%	24.00%			
合计	/	/	/	/	/

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本附注四之（二）。

（十二）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	34,931,540.93			34,931,540.93
1、房屋、建筑物	28,735,512.25			28,735,512.25
2、土地使用权	6,196,028.68			6,196,028.68
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	7,772,502.59	973,860.04		8,746,362.63
1、房屋、建筑物	6,715,771.79	898,173.64		7,613,945.43
2、土地使用权	1,056,730.80	75,686.40		1,132,417.20
三、投资性房地产账面净值合计	27,159,038.34	-973,860.04		26,185,178.30
1、房屋、建筑物	22,019,740.46	-898,173.64		21,121,566.82
2、土地使用权	5,139,297.88	-75,686.40		5,063,611.48
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	27,159,038.34	-973,860.04		26,185,178.30
1、房屋、建筑物	22,019,740.46	-898,173.64		21,121,566.82
2、土地使用权	5,139,297.88	-75,686.40		5,063,611.48

注：1、本期计提的折旧和摊销额为 973,860.04 元。

2、投资性房地产期末不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	
一、固定资产原价合计	303,116,537.42	5,993,430.11	361,677.39	308,748,290.14	
1、房屋建筑物	183,783,359.53	2,413,438.83	0.00	186,196,798.36	
2、机器设备	91,509,090.42	1,161,207.47	9,680.00	92,660,617.89	
3、运输工具	8,885,747.17	875,959.27	327525.49	9434180.95	
4、其他设备	18,938,340.30	1,542,824.54	24,471.90	20,456,692.94	
	—	本期新增	本期计提	—	
二、累计折旧合计	136,586,752.55		7,175,231.80	62,663.51	143,699,320.84
1、房屋建筑物	57,838,486.09		3,965,936.27	0.00	61,804,422.36
2、机器设备	65,132,441.64		1,920,160.80	2,393.99	67,050,208.45
3、运输工具	3,006,696.66		458,950.00	28,422.09	3,437,224.57
4、其他设备	10,609,128.16		830,184.73	31,847.43	11,407,465.46
三、固定资产净值合计	166,529,784.87				165,048,969.3
1、房屋建筑物	125,944,873.44				124,392,376.00
2、机器设备	26,376,648.78				25,610,409.44
3、运输工具	5,879,050.51				5,996,956.38
4、其他设备	8,329,212.14				9,049,227.48
四、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
五、固定资产账面价值合计	163,557,312.18				162,076,496.61
1、房屋建筑物	125,944,873.44				124,392,376.00
2、机器设备	24,830,232.23				24,063,992.89
3、运输工具	5,879,050.51				5,996,956.38
4、其他设备	6,903,156.00				7,623,171.34

2、 本期由在建工程转入固定资产原价为 2,413,438.83 元。

3、 有关期末固定资产抵押情况见附注五之（二十一）。

4、 本期计提折旧 7,175,231.80 元。

5、 未办妥产权证书的情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	房屋原值	未办妥产权证书的原因
------	------	------------

福建片仔癀化妆品有限公司	3,499,106.47	手续正在办理之中。
四川片仔癀麝业有限责任公司	7,414,788.85	旧房产的土地系租赁，无法办理产权证；新建筑物的产权证正在办理之中。
漳州片仔癀药业股份有限公司	11,867,107.79	已向房管局申报资料，正在办理之中。

(十四) 在建工程

1、在建工程分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	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	19,068,629.31		19,068,629.31	16,260,230.96		16,260,230.96
金糖宁产业化项目建安工程	16,323,922.88		16,323,922.88	13,185,256.26		13,185,256.26
片仔癀车间改造	74,491.40		74,491.40	577,078.00		577,078.00
保健品车间净化工程				656,994.00		656,994.00
黄牛铺宽滩村养殖厂	80,000.00		80,000.00	355,214.60		355,214.60
糖浆包装生产线	952,991.46		952,991.46	952,991.46		952,991.46
片仔癀（上海）研发实验室建设	638,951.40		638,951.40			
其他	961,291.89		961,291.89	110,955.56		110,955.56
合计	38,100,278.34		38,100,278.34	32,098,720.84		32,098,720.84

2、重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

单位：元 币种：人民币

工程名称	预算金额	资金来源	期初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
拆迁技改项目	39,130,000.00	自筹	16,260,230.96		2,808,398.35	
金糖宁产业化项目建安工程	28,000,000.00	自筹和贷款	13,185,256.26	1,341,967.91	3,158,736.62	1,523,572.45
合计	67,130,000.00		29,445,487.22	1,341,967.91	5,967,134.97	1,523,572.45

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本年转固定资产	金额	其中：利息资本化		
拆迁技改项目			19,068,629.31		85%	48.73%
金糖宁产业化项目建安工程			16,343,992.88	2,865,540.36	80%	58.37%
合计			35,412,622.19	2,865,540.36		

注：本公司金糖宁产业化项目配套改造工程于2010年8月、2011年3月、2012年4月、2012年5月分别向光大银行漳州支行借入专门借款1000万、1000万元、450万元、450万元，借款利率分别为5.40%、6.405%、7.6475%、7.6475%，其中：2011年9月22日偿还2010年8月借入1000万元中的

100 万元；2011 年 3 月借入的 1000 万元已于 2012 年 5 月 8 日偿还；2012 年 6 月 20 日和 6 月 26 日分别对 2012 年 4 月和 5 月的借款各偿还 173100 元。

（十五）生产性生物资产

以成本计量的生产性生物资产明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
生产性生物资产原值合计	4,231,847.54	668,209.56	266,210.56	4,633,846.54
林麝	4,231,847.54	668,209.56	266,210.56	4,633,846.54
累计折旧合计	701,031.51	159,627.56	51,819.32	808,839.75
林麝	701,031.51	159,627.56	51,819.32	808,839.75
生产性生物资产减值合计				
林麝				
生产性生物资产账面价值合计	3,530,816.03	508,582.00	214,391.24	3,825,006.79
林麝	3530816.03	508,582.00	214,391.24	3,825,006.79

（十六）无形资产与开发支出

1、无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	67,745,118.33	1,860,000.00		69,605,118.33
土地使用权	52,931,300.10	1,860,000.00		54,791,300.10
计算机软件	3,322,240.21			3,322,240.21
专利权	11,491,578.02			11,491,578.02
二、无形资产累计摊销额合计	8,982,532.79	1,334,880.47		10,317,413.26
土地使用权	5,431,948.41	582,317.99		6,014,266.40
计算机软件	2,686,897.02	190,483.55		2,877,380.57
专利权	863,687.36	562,078.93		1,425,766.29
三、无形资产减值准备				
四、无形资产账面价值合计	58,762,585.54	525,119.53		59,287,705.07
土地使用权	47,499,351.69	1,277,682.01		48,777,033.70
计算机软件	635,343.19	-190,483.55		444,859.64
专利权	10,627,890.66	-562,078.93		10,065,811.73

注：本期摊销额为 1,334,880.47 元。

2、开发项目支出

本公司本报告期末未发生开发项目支出。

（十七）商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
福建片仔癀医药器械科技有限公司		545,183.38		545,183.38	
合计		545,183.38		545,183.38	

(十八) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
装修费(租入固定资产改良支出)	788,687.98	403,182.11	2,883.79		1,188,986.30
房屋租金		500,000.00			500,000.00
合计	788,687.98	903,182.11	2,883.79		1,688,986.30

(十九) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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	15,345,731.47	2,657,369.21	13,933,771.29	2,440,350.08
工资费用	12,130,283.57	1,846,967.51	7,260,527.44	1,139,079.12
可抵扣亏损	4,907,936.25	1,251,449.63	2,873,997.40	718,499.36
预提费用	14,228,409.40	2,140,407.41	9,993,480.18	1,632,931.60
递延收益	15,253,407.86	2,293,011.18	15,721,221.32	2,363,183.20
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	7,870,360.50	1,180,554.08	11,452,270.71	1,717,840.61
合计	69,736,129.05	11,369,759.01	61,235,268.34	10,011,883.97

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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		0.00	838.64	125.8
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	222,726,555.39	51,182,183.06	177,258,780.37	41,785,597.87
合计	222,726,555.39	51,182,183.06	177,259,619.01	41,785,723.67

(二十) 资产减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,548,540.94	1,507,110.54	95,150.36		6,960,501.12

固定资产减值准备	2,972,472.69				2,972,472.69
存货跌价准备	5,412,757.66				5,412,757.66
合计	13,933,771.29	1,507,110.54	95,150.36		15,345,731.47

(二十一) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	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	447,428.12	2,311,169.61	1,343,624.32	1,414,973.41	银行承兑汇票保证金
应收账款	18,209,201.65	12,737,513.07	18,209,201.65	12,737,513.07	质押贷款，详见附注五之（二十二）
合计	18,656,629.77	15,048,682.68	19,552,825.97	14,152,486.48	

(二十二) 短期借款

1、短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
质押借款	10,255,379.77	14,567,361.32	见注
抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00	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		50,000,000.00	
合计	49,255,379.77	103,567,361.32	

注：2012年6月本公司与中国银行漳州分行签订了《出口商业发票贴现协议》，约定中国银行漳州分行为本公司提供出口商业发票贴现业务，并由中国出口信用保险公司提供出口信用保险。由于该金融资产附带追索权，即在出口销售货款尚未回笼前相应风险和报酬尚未转移，本公司作为短期借款列示。截至2012年6月30日止，本公司收到上述银行融资款余额为港币12,570,948.48元，折合人民币10,255,379.77元。

2、有关抵押借款抵押资产情况详见本附注五之（二十一）所述。

3、截至2012年6月30日止，本公司不存在逾期借款情况。

(二十三) 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

银行承兑汇票	1,678,821.41	1,491,427.06
--------	--------------	--------------

(二十四) 应付账款

1、截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司应付账款余额为 68,631,730.55 元，期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

2、截至 2012 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项情况详见本附注六之（三）。

(二十五) 预收款项

1、截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司预收款项余额为 22,392,767.25 元，不存在账龄超过一年的大额预收款项情况。

2、截至 2012 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、余额中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,400.00	6.3249	8,854.86	1,400.00	6.3009	8,821.26
合 计	1,400.00	6.3249	8,854.86	1,400.00	6.3009	8,821.26

(二十六) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,484,999.12	36,310,656.45	32,520,670.80	11,274,984.77
职工福利费		3,514,472.51	823,928.68	2,690,543.83
社会保险费	8,561,915.84	12,482,044.93	13,116,487.11	7,927,473.66
其中：基本医疗保险费	696,204.32	846,434.71	837,194.20	705,444.83
基本养老保险费	5,070,889.89	7,425,254.60	9,476,869.94	3,019,274.55
失业保险费	173,169.37	874,323.64	990,513.97	56,979.04
工伤保险费	707,689.14	189,590.38	146,510.71	750,768.81
生育保险费	385,455.49	343,832.35	223,152.72	506,135.12
企业年金	804,236.95	1,450,536.60	1,442,245.57	812,527.98
补充医疗保险费	724,270.68	1,352,072.65	0.00	2,076,343.33
住房公积金	5,523.82	3,249,245.91	3,232,051.00	22,718.73
工会经费和职工教育经费	2,857,753.13	1,206,848.64	532,575.93	3,532,025.84
其他		404,148.42	404,148.42	
合计	18,910,191.91	57,167,416.86	50,629,861.94	25,447,746.83

注 1：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。应付工资、奖金及社保等预计在下半年陆续发放

或支付。

注 2：应付职工薪酬余额期末比期初增长 34.57%，主要系工资福利增加所致。

（二十七）应交税费

应交税费明细项目如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-4,560,392.39	-1,363,969.11
营业税	118,899.59	66,159.04
企业所得税	9,288,548.18	23,388,616.79
城市维护建设税	692,228.80	1,534,343.91
房产税	1,550,787.56	1,096,024.94
教育费附加（含地方教育费附加）	494,835.04	1,095,484.42
防洪护堤费	143,790.09	255,401.20
个人所得税	211,865.46	502,501.45
印花税	32,156.25	47,673.03
土地使用税	177,415.65	90,255.86
其他税种	26,032.10	26,032.10
合计	8,176,166.33	26,738,523.63

注：应交税费期末账面余额较期初降幅 69.41%，主要系本报告期支付上年度应交所得税所致。

（二十八）应付利息

应付利息明细项目如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	5,045,901.64	
短期借款应付利息	1,149,557.74	1,229,080.28
合计	6,195,459.38	1,229,080.28

（二十九）应付股利

应付股利明细项目如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
漳州市财政局	10,910.34		
福建同春药业股份有限公司	80,000.00		
漳州医药有限公司		5,900.00	
庄曦		4,800.00	
杨建宁		1,200.00	
张露	1,600.00		

合计	92,510.34	11,900.00	
----	-----------	-----------	--

(三十) 其他应付款

1、截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司其他应付款余额为 42,070,209.53 元，期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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	性质或内容
应计业务费用	18,127,369.08	应付经销商销售业务费用
国家林业局发展计划与资金管理司	3,219,924.63	应付资源管理费
漳州市文物管理办公室	1,500,000.00	璞山岩修建款
合计	22,847,293.71	

3、账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
应计业务费用	8,333,003.54	应付经销商销售业务费用	未到结算期
国家林业局发展计划与资金管理司	3,219,924.63	应付稀缺资源采购费	未到结算期
上海皇将轻工机械有限公司	425,000.00	设备质量保证金	未到结算期
上海龙腾机械制造有限公司	334,500.00	设备质量保证金	未到结算期
风险抵押金	300,000.00	应付职工风险抵押金	未到结算期
合计	12,612,428.17		

(三十一) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细如下

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年内到期的长期借款	9,000,000.00	39,000,000.00

2、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款分类明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	9,000,000.00	39,000,000.00

注：一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(2) 一年内到期的长期借款明细如下：

单位：元 币种：人民币

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

					金 额			
农行漳州分行	2009.08.14	2012.08.13	人民币	4.86%		0.00		20,000,000.00
中国光大银行漳州支行	2010.08.09	2012.12.08	人民币	5.40%		9,000,000.00		9,000,000.00
	2011.03.03	2012.12.08	人民币	6.405%		0.00		10,000,000.00
合计	/	/		/		9,000,000.00		39,000,000.00

(三十二) 长期借款

1、长期借款明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	8,653,800.00	-

2、长期借款明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末账面余额		期初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国光大银行漳州支行	2012年4月13日	2015年4月12日	人民币	7.6475%		4,326,900.00		
中国光大银行漳州支行	2012年5月17日	2015年4月12日	人民币	7.6475%		4,326,900.00		
合计	/	/	人民币	/	/	8,653,800.00		

(三十三) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
漳州片仔癀药业股份有限公司2011年公司债券	100	2012年3月15日	5年	300,000,000.00		5,045,901.64		5,045,901.64	297,157,237.11

注：本期发行公司债券3亿元，年利率为5.7%，每年支付一次利息，期末余额低于面值主要系发行费用计入债券账面价值并逐年摊销所致。

(三十四) 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
拆迁异地改造补偿金	9,433,120.60			9,433,120.60

注：上述款项系收漳州财政局拆迁补偿款，详见附注十之（三）其他之 2。

（三十五）其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
禽流感专项储备款	99,111.00	99,111.00
药品储备金（注 1）	2,151,960.81	2,282,938.08
甲型流感储备金（注 2）	1,100,000.00	1,100,000.00
片仔癯二次开发项目（注 3）	12,816,866.02	13,279,010.81
双孢蘑菇多糖系列产品的研发（注 4）	480,000.00	480,000.00
金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究(注 5)	400,000.00	400,000.00
其他政府补助项目（注 7）	1,556,441.84	1,562,210.51
合 计	18,604,379.67	19,203,270.40

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癯（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，拨付第四批省级医药储备资金 175.00 万元，专门用于储备药品。根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅“闽经贸医药[2009]803 号”《关于调整省级医药储备品种计划的通知》，由本公司子公司片仔癯（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，增拨省级医药储备资金 60.6575 万元，专门用于储备药品。截至 2012 年 6 月 30 日止，上述储备资金 2,151,960.81 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癯（漳州）医药有限公司 150 万元，专款专用，用于储备甲型流感医药用品，本公司已归还 40 万元。

3、根据福建省科技厅、财政厅“闽财（教）指（2007）156 号”《关于下达财政部科技部 2007 年国家科技支撑计划课题（第二批）预算的通知》、漳州市科技局、财政局“漳财教[2008]66 号”《关于下达 2008 年国家支撑计划相关课题预算的通知》、科学技术部（国科发财〔2009〕430 号《关于下达 2009 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》、科学技术部国科发财[2010]169 号《关于下达 2010 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》及重大新药创制重大专项实施管理办公室卫科药专项管办（2010）B65 号《“重大新药创制”科技重大专项课题立项通知》，本公司片仔癯二次开发项目获得国家科技支撑计划课题专项资金及片仔癯药效作用机理及质控体系的研究专项资金共计 1,605.00 万元。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司已收到上述政府补助款。该项目国家科技支撑计划课题于 2011 年 7 月完成验收，相应补助实际支出中，与收益相关支出计入本期损益，与资产相关支出确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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

5、根据《福建省经济贸易委员会、福建省财政厅关于下达 2010 年中药生产扶持专项资金的通知》，本公司金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究项目获得扶持专项资金 40 万元。相关部门近期正在对该项目进行验收。

6、其他政府补助项目系零星项目的补助款，截止 2012 年 6 月，项目未完成或未经相关部门验收。

（三十六）股本

4. 本期股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减变动(+,-)					期末账面余额	
	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									
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									
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	140,000,000	100						140,000,000	100
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	140,000,000	100						140,000,000	100
股份总数	140,000,000	100						140,000,000	100

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。

（三十七）库存股

库存股明细项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
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 177.60 万股股票的票面价值，详见附注五之九注 4。

（三十八）资本公积

本期资本公积变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本溢价	313,620,318.80	0.00	0.00	313,620,318.80
其他资本公积	96,734,124.56	37,873,845.38	0.00	134,607,969.94
合计	410,354,443.36	37,873,845.38	0.00	448,228,288.74

注：其他资本公积本年增加 37,873,845.38 元系本公司编制合并财务报表时对子公司片仔癀（漳州）医药有限公司资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动增加额 17,171,960.84 元；本公司持有的可供出售金融资产的本年公允价值变动扣除所得税后的净增加额 19,792,671.54 元及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资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动增加额 909,213.00 元。

（三十九）盈余公积

1、本期盈余公积变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	143,117,784.84			143,117,784.84
合计	143,117,784.84			143,117,784.84

（四十）未分配利润

1、未分配利润增减变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	459,610,156.31	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		/
调整后 年初未分配利润	459,610,156.31	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,911,007.09	/
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	96,756,800.00	/
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	533,764,363.40	/

注：根据 2012 年 5 月 8 日本公司 2011 年度股东大会审议通过的《公司 2011 年度利润分配方案》，本公司以 2011 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 7.00 元（含税），合计派发现金红利 9,800 万元，上述股利已于本年度支付完毕。子公司片仔癀（漳州）医药有限公司本年度收到本公司派发的现金股利 1,243,200.00 元在财务报表合并时予以抵消。

(四十一) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	570,635,462.63	486,003,253.21
其他业务收入	2,459,865.93	1,297,755.12
营业成本	262,579,058.13	261,321,553.01

2、主营业务（分行业）：

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	543,958,221.21	240,038,931.64	461,299,387.12	252,334,168.26
日用品、化妆品销售	26,677,241.42	9,174,691.18	24,703,866.09	7,297,738.30
合计	570,635,462.63	260,044,957.39	486,003,253.21	259,631,906.56

3、主营业务（分地区）：

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	466,077,710.61	240,038,931.64	396,547,185.06	239,980,661.47
境外	104,557,752.02	20,006,025.75	89,456,068.15	19,651,245.09
合计	570,635,462.63	260,044,957.39	486,003,253.21	259,631,906.56

4、公司前五名客户营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	79,768,860.83	13.98
第二名	33,755,635.14	5.92
第三名	23,306,954.15	4.08
第四名	11,360,363.90	1.99
第五名	10,857,940.11	1.90
合 计	159,049,754.13	27.87

(四十二) 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税	90,104.72	136,624.21
城市维护建设税	3,430,557.57	2,224,311.01
教育费附加(含地方教育费附加)	2,450,398.00	1,265,932.01

房产税	833,065.64	553,038.30
土地使用税	19,242.75	17,973.00
其他	519.72	16,158.12
合计	6,823,888.40	4,214,036.65

(四十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	8,884,402.97	7,052,745.81
交通差旅费	1,506,855.57	986,587.86
行政办公费	173,290.88	56,148.74
业务宣传及广告费	40,055,494.77	25,221,492.87
运杂费	1,994,895.65	1,997,665.43
租赁费	1,392,654.73	1,127,454.64
中介费	614,139.00	627,115.00
其他	3,236,650.23	3,329,664.78
合计	57,858,383.80	40,398,875.13

(四十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	21,290,421.19	15,921,244.07
交通差旅费	878,187.44	617,011.59
行政办公费	2,753,951.63	2,824,366.82
折旧及摊销	3,901,713.40	3,726,979.65
业务招待费	1,375,073.99	1,381,014.48
研发费用	10,642,198.61	7,429,632.08
租赁费	388,900.20	21,150.00
中介费	1,424,613.30	561,300.62
税金	2,181,685.12	2,874,133.03
其他	4,166,338.79	5,375,297.48
合计	49,003,083.67	40,732,129.82

(四十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,561,648.92	3,409,474.08
减：利息收入	3,722,421.90	1,772,099.83
汇兑损益	132,570.75	749,622.19
金融机构手续费	326,493.44	245,871.43
合计	4,298,291.21	2,632,867.87

(四十六) 公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-838.64	-94,315.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-838.64	-94,315.20
合计	-838.64	-94,315.20

(四十七) 投资收益

1、投资收益按来源列示如下：

单位：元 币种：人民币

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,465,336.50	2,059,200.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	146,703.91	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,843,575.88	3,173,635.11
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
合计	5,455,616.29	5,232,835.11

2、本报告期末取得按成本法核算的长期股权投资收益。

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福建同春药业股份有限公司	2,465,336.50	2,059,200.00
合计	2,465,336.50	2,059,200.00

4、本公司投资收益无汇回的重大限制。

(四十八) 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,311,666.64	-309,001.75

注：本年发生额与上年比较变动较大主要系上年收回了闽发证券有限责任公司清算破产财产而转回原计提的坏账准备 6,423,424.66 元所致，详见附注十之（三）其他之 1。

(四十九) 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	605.52	106,790.21	605.52
其中：固定资产处置利得	605.52	106,790.21	605.52
无法支付的应付款项			
政府补助	741,028.83	279,474.50	741,028.83

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
违约金收入			
其他	9,655.63	239,284.58	9,655.63
合计	751,289.98	625,549.29	751,289.98

政府补助明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理费返还	55,660.00	47,835.50
信用保险保费补贴及融资贴息	134,320.00	95,639.00
展位费补贴		12,000.00
专项知识产权试点专项经费		90,000.00
工作站专项经费补助		30,000.00
汽车报废补贴		4,000.00
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题专项资金	462,144.79	
零星奖励金及补贴款	57,904.04	
商务部应急商品应急能力建设资金	31,000.00	
合计	741,028.83	279,474.50

注：本公司承担的片仔癀二次开发项目中的国家科技支撑计划课题于 2011 年 7 月通过验收，其中：本年确认与资产相关的政府补助摊销金额 462,144.79 元计入本期损益。

（五十）营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	214,480.76	582,230.84	214,480.76
其中：固定资产处置损失		208,712.60	
生产性生物资产处置损失	214,480.76	373,518.24	214,480.76
债务重组损失			
对外捐赠	1,137,080.00	300,000.00	1,137,080.00
其他	3,846.09	669,567.16	3,846.09
合计	1,355,406.85	1,551,798.00	1,355,406.85

（五十一）所得税费用

所得税费用（收益）的组成

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,713,081.83	17,967,074.84
递延所得税调整	-1,895,287.37	6,126,367.71
合计	31,817,794.46	24,093,442.55

（五十二）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	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.82%	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.40%	1.18	1.18

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.68%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.75%	0.85	0.85

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	172,080,971.28	118,451,568.38
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	5,126,553.90	-699,356.90
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	165,784,453.19	119,150,925.28
年初股份总数	4	140,000,000	140,000,000
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		
报告月份数	11	6	6

项目	序号	本期数	上期数
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	140,000,000
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	140,000,000
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	1.22	0.85
基本每股收益（II）	$15=3 \div 13$	1.22	0.85
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）	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	1.22	0.85
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	1.22	0.85

（3）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×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。

（五十三）其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	49,049,685.22	22,565,953.74
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	9,933,871.71	1,695,465.30
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	39,115,813.51	20,870,488.44

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		
小计		
合计	39,115,813.51	20,870,488.44

（五十四）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	金额
利息收入	3,493,781.23
政府补助	287,639.99
其他往来款	2,418,862.12
其他	7,695,663.97
年末受到限制的货币资金较上年减少数	
合计	13,895,947.31

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
营业费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中除处置非流动之外的支出、支付的其他往来款等	22,047,224.49
报告期末受到限制的货币资金较上年增加数	967,545.29
合计	23,014,769.78

（五十五）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	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	170,877,156.32	118,429,376.25
加：资产减值准备	-5,311,225.90	-304,535.43
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧（摊销）	7,614,804.23	6,879,968.32
无形资产摊销	1,325,472.99	1,229,993.30
长期待摊费用摊销	194,946.83	266,817.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	213,875.24	101,922.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		373,518.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	838.64	94,315.20
财务费用（收益以“-”号填列）	5,925,543.41	3,284,010.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,455,616.29	-5,232,835.11

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,347,678.60	123,959.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,955,412.06	6,014,101.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,401,432.04	-35,946,901.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,038,722.37	-11,763,808.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,835,313.39	-23,419,251.21
其他	-	90,279.49
经营活动产生的现金流量净额	81,718,061.12	60,220,930.03
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	553,684,271.47	219,156,082.93
减：现金的年初余额	349,528,186.53	224,506,685.84
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	204,156,084.94	-5,701,915.83

2、现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
一、现金	553,684,271.47	219,156,082.93
其中：库存现金	84,528.74	51,986.35
可随时用于支付的银行存款	550,549,293.47	218,151,964.36
可随时用于支付的其他货币资金	3,050,449.26	952,132.22
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	553,684,271.47	219,156,082.93
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	1,414,973.41	4,733,253.48

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（亿元）	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（%）
漳州市九龙江建设有限公司	国有企业	福建省漳州市	冯忠铭	基础设施建设、房地产开发与经营、对外投资	20.00	15650768-4	54.55	54.55

注：漳州市九龙江建设有限公司（原名为漳州片仔癀集团公司，于2011年3月变更为该名）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。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四之（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（十）。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
漳州市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	156522075
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的控股子公司	574706491
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司	158166297
漳州市铁路投资开发有限公司	母公司的控股子公司	798350674
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	母公司的控股子公司	611450000

（二）关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
福建同春药业股份有限公司	销售商品	12,699,189.13	2.22	11,040,314.59	2.26	参考市价
合计		12,699,189.13	2.22	11,040,314.59	2.26	

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
福建同春药业股份有限公司	采购原材料	896,711.77	0.00	3,180,156.46	1.46	参考市价

3. 关联租赁情况

关联方名称	交易事项	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出租房屋	96,192.00	3.78	24,056.50	4.43	协议定价
漳州市九龙江建设有限公司	承租房屋	9,312.00	100.00	18,624.00	100.00	协议定价
	出租房屋	48,113.00	1.89	48,116.00	8.86	协议定价

（三）关联方往来款项余额

1. 应收关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
福建同春药业股份有限公司	应收账款	2,016,190.21	58,881.34	434,501.20	12,983.41
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	其他应收款			51,000.00	1,530.00

2、应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
福建同春药业股份有限公司	应付账款	164,130.22	40,670.66

七、或有事项

本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收福建君科医药有限公司应收账款 998,647.40 元，该货款于 2011 年 7 月起陆续逾期，根据该货款预计可收回情况，片仔癀（漳州）医药有限公司已对其计提了 50% 的坏账准备。经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于 2011 年 12 月向福建省福州市仓山区人民法院提起诉讼，2012 年 6 月 20 日福州市仓山区人民法院做出（2011）仓民初字第 2850 号《民事调解书》，裁定福建君科医药有限公司应于 2012 年 6 月 30 日前一次性支付片仔癀（漳州）医药有限公司货款 998,647.40 元及案件受理费 6893 元和财产保全费 5000 元。2012 年 8 月 7 日福建省福州市仓山区人民法院根据片仔癀（漳州）医药有限公司提交的申请执行书出具了执行案件受理通知书（2012）仓执行字第 1511 号和（2012）仓执行字第 1512 号。此外，根据该货款预计可收回情况，片仔癀（漳州）医药有限公司已对其计提了 50% 的坏账准备。截止本报告日，片仔癀（漳州）医药有限公司尚未收到该笔款项。

除上述事项外，截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后事项说明

1、经本公司 2011 年 11 月 28 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过，本公司与华润医药集团有限公司签订了《合资意向协议》，双方拟分别投资人民币 4.9 亿元和人民币 5.1 亿元设立一家以片仔癀系列产品和其他新产品为基础的研发、生产、营销一体化的中外合资公司。经本公司 2012 年 3 月 21 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过，本公司于 2012 年 3 月 23 日与华润医药集团有限公司正式签订了《漳州片仔癀药业股份有限公司与华润医药集团有限公司之合资协议》等协议，合资公司暂定名华润片仔癀药业有限公司，双方同意第一期出资额为 6 亿元人民币，本公司以心舒宝片、复方片仔癀含片、茵胆平肝胶囊、护肝片、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮膏、片仔癀润喉糖七个产品的成套生产技术使用权的评估值 5,211.42 万元加上现金 24,188.58 万元共计 29,400 万元作为出资额，占

49%，华润医药集团有限公司以现金30,600万元出资，占51%。根据协议安排，合资公司新工厂建设完成并取得GMP认证和《药品生产许可证》之前，上述七个产品仍由本公司负责生产。在该过渡期内，合资公司取得GSP认证之前，由合资公司或筹备小组具体安排上述七个产品的销售事宜，并约定规则计算的超额收益归合资公司所有；取得GSP认证后，则与合资公司签署上述七个产品的《独家经销代理协议》。合资公司已于2012年7月27日经漳州市工商行政管理局批准设立，工商登记名称为“华润片仔癀药业有限公司”，工商注册号350600400017068，注册资本60,000万元，实收资本30,000万元（双方各自出资比例于2012年7月19日完成第一期的首次出资额到账）。

2、经本公司2012年7月16日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过：

(1) 本公司拟以2012年3月31日公司总股本14,000万股为基数，向全体股东按照不超过10:3的比例配售股份，共计可配股份数量不超过4,200万股，最终的配售比例由公司董事会在发行前根据市场情况与主承销商协商确定。配售股份不足1股的，按上海证券交易所的有关规定处理。配股实施前，若因公司送股、转增及其他原因引起总股本变动，配股数量按照总股本变动的比例相应调整。配股价格以刊登配股说明书前二十个交易日公司股票均价为基数，采用市价折扣法确定，具体配股价格由公司董事会在发行前根据市场情况与主承销商协商确定。配股募集资金总额不超过人民币80,000.00万元，扣除发行费用后，其中不超过61,072.22万元用于片仔癀公司生产基地建设项目，不超过17,000万元用于补充流动资金。

(2) 本公司拟在南靖高新技术产业园区通过出让方式取得1070亩土地用于片仔癀产业园的建设，其中300亩用于公司的新生产基地建设，300亩用于分公司的项目建设，200亩用于片仔癀工业旅游用地，200亩用于未来涉及牙膏等产品及相应项目的生产基地建设，70亩用于员工宿舍等生活配套设施用地，总投资约16亿元。第一期投资约11.6亿元，包括以下项目：1、片仔癀产业园---片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目，投资约6.1亿元，由公司从二级市场融资；2、片仔癀产业园---分公司药品生产建设及文化产业等项目，共投资5.5亿元，其中分公司药品生产基地建设投资约3.5亿元，由华润片仔癀药业有限公司委托贷款给分公司；购置片仔癀工业旅游项目和牙膏项目用地400亩，投资约6000万元，员工宿舍等生活配套设施建设，投资约1.4亿元，由公司以其他形式自筹解决。

3、本公司与台湾爱之味股份有限公司于2012年7月7日正式签订《合营协议书》，约定双方将合作成立以下两家合资企业：1、漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本1亿元人民币，合作双方各出资5000万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品；2、漳州爱之味片仔癀商贸有限公司，注册资本5000万元人民币，合作双方各出资2500万元人民币。经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。以上两家合资公司的设立手续尚在办理中。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据2012年4月12日本公司董事会审议通过的《2011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0.70元（含税），合计派发现金股利9,800万元，

公积金不转增股本。上述利润分配预案已经 2012 年 5 月 8 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，并于 2012 年 6 月 6 日完成现金股利派发。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止本报告日，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（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（九）。

（三）其他

1、根据本公司 2003 年第一次临时股东大会会议决议及本公司与闽发证券有限责任公司（以下简称“闽发证券”）签订的协议，本公司将暂时闲置募集资金 1 亿元中的 6000 万元通过闽发证券进行投资。上述投资于 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。2008 年 7 月 18 日福州市中级人民法院以“（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。

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。

根据福州市中级人民法院裁定认可的闽发证券破产财产分配方案，本公司于 2010 年以股票实物形式及现金方式受偿破产债权金额 36,099,108.33 元，本公司对上述债权进行账务处理，相应结转其他应收款账面净值 10,051,725.94 元，冲减资产减值损失金额 26,047,382.39 元。

2011 年 4 月 7 日本公司董事会通过决议，同意核销应收闽发证券有限责任公司债权 17,963,973.11 元。

根据福州市中级人民法院裁定认可的闽发证券破产财产分配方案，本公司于 2011 年 7 月 19 日受偿破产债权金额 828,347.66 元。

根据福州市中级人民法院裁定认可的《闽发证券有限责任公司第三次破产财产分配方案》，本公司于 2012 年 1 月 5 日收到第三次破产财产分配款项 642.342466 万元。本次财产分配方案为该破产案件终结前的最后一次分配，通过三次破产财产分配方案的实施后，本公司上述债权的清偿率目前已合计达到 63.85%。

2、根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会“漳国资（2008）26 号”《关于拨付漳州片仔癀皇后化妆品有限公司拆迁异地改造补偿金的请示》，子公司福建片仔癀化妆品有限公司拆迁补偿金共计 1,193.787 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，福建片仔癀化妆品有限公司累计收到漳州市财政局拨付的

补偿金 960 万元，累计支付拆迁户补偿金 166,879.40 元。目前福建片仔癀化妆品有限公司拆迁异地改造工程正在办理中。

除上述事项外，截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

单位：元 币种：人民币

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,161,676.32	99.06%	2,345,563.35	3.00%	75,816,112.97
其中：药业生产	78,161,676.32	99.06%	2,345,563.35	3.00%	75,816,112.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	0.94%	745,437.18	100.00%	0.00
合计	78,907,113.50	100.00%	3,091,000.53		75,816,112.97
类别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,344,247.74	98.27%	1,272,981.77	3.00%	41,071,265.97
其中：药业生产	42,344,247.74	98.27%	1,272,981.77	3.00%	41,071,265.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	1.73%	745,437.18	100.00%	
合计	43,089,684.92	100.00%	2,018,418.95	4.68%	41,071,265.97

其中：外币列示如下：

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	7,739,575.40	6.3249	48,952,040.43	4,253,795.00	6.3009	26,802,736.92
港币	2,094,600.00	0.8152	1,707,517.92	32,500.00	0.8107	26,347.75

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄结构	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额

1年以内	78,126,023.12	99.95%	2,343,780.69	75,782,242.43
1—2年(含)	35,653.20	0.05%	1,782.66	33,870.54
合计	78,161,676.32	100.00%	2,345,563.35	75,816,112.97
账龄结构	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	42,344,247.74	100.00%	1,272,981.77	41,071,265.97
合计	42,344,247.74	100.00%	1,272,981.77	41,071,265.97

(3) 报告期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

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

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

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日止,应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款,其他关联方欠款列示如下:

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例
片仔癀(漳州)医药有限公司	子公司	9,854,881.00	12.49%
福建同春药业股份有限公司	本公司的联营公司	1,952,015.41	2.47%
合计		11,806,896.41	14.96%

(7) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
漳龙实业有限公司	非关联方	48,952,040.43	1年以内	62.04%
片仔癀(漳州)医药有限公司	子公司	9,854,881.00	1年以内	12.49%
广东瑞宁药业有限公司	非关联方	3,420,780.00	1年以内	4.34%
德盛行实业有限公司	非关联方	1,707,517.92	1年以内	2.16%
福州乐家老铺药事服务有限公司	非关联方	1,618,530.00	1年以内	2.05%
合计		65,553,749.35		83.08%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

单位:元 币种:人民币

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,461,464.43	100.00%	768,757.00	22.21%	2,692,707.43
其中：药业生产	3,461,464.43	100.00%	768,757.00	22.21%	2,692,707.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,461,464.43	100.00%	768,757.00	22.21%	2,692,707.43

类别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,604,950.56	100.00%	732,933.38	45.67%	872,017.18
其中：药业生产	1,604,950.56	100.00%	732,933.38	45.67%	872,017.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,604,950.56	100.00%	732,933.38	45.67%	872,017.18

注：其他应收款年末余额比年初增长 115.67%，主要系本期零星支付的往来款增加所致。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄结构	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,534,570.40	73.22%	76,037.11	2,458,533.29
1—2年（含）	200,839.00	5.80%	10,041.95	190,797.05
2—3年（含）	20,858.55	0.60%	6,257.57	14,600.99
3—4年（含）	57,165.07	1.65%	28,582.54	28,582.54
4—5年（含）	967.87	0.03%	774.30	193.57
5年以上	647,063.54	18.69%	647,063.54	0.00
合计	3,461,464.43	100.00%	768,757.00	2,692,707.43

账龄结构	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	595,372.40	37.10%	17,861.17	577,511.23
1—2年（含）	209,274.01	13.04%	10,463.70	198,810.31
2—3年（含）	94,191.72	5.87%	28,257.52	65,934.20
3—4年（含）	51,822.89	3.23%	25,911.45	25,911.44
4—5年（含）	19,250.00	1.20%	15,400.00	3,850.00
5年以上	635,039.54	39.56%	635,039.54	0.00

合 计	1,604,950.56	100.00%	732,933.38	872,017.18
-----	--------------	---------	------------	------------

(3) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额
闽发证券有限责任公司	破产财产清算分配	详见附注十之(三)其他之1		6,423,424.66

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(6) 本报告期其他应收款应收关联单位欠款情况如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例
陕西片仔癀麝业有限公司	子公司	60,000.00	1.73%

(7) 年末其他应收款前五单位列示如下：

单位：元 币种：人民币

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
北京杏华康医药科技有限公司	预付保健食品转让款	非关联方	200,000.00	1年以内	5.78%
北京坤春医药科技有限公司	预付保健食品转让款	非关联方	200,000.00	1年以内	5.78%
北京泽优医药科技有限公司	预付研究费用	非关联方	145,000.00	1年以内	4.19%
福建中医学院	预付研究费用	非关联方	110,000.00	1年以内	3.18%
福建海虹医药电子商务有限公司	经销商保证金	非关联方	100,000.00	5年以上	2.89%
合 计			755,000.00		21.82%

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
片仔癀(漳州)医药有限公司	成本法	21,700,000.00	78,235,116.51		78,235,116.51
福建片仔癀化妆品有限公司	成本法	64,500,000.00	114,066,309.61		114,066,309.61
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	成本法	1,100,000.00	6,100,000.00		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
陕西片仔癀麝业有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
福建片仔癀医药器械科技有限	成本法	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00

公司					
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00
漳州片仔癀生物科技有限公司	成本法	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	55,707,711.94	2,465,336.50	58,173,048.44
合计		141,497,170.94	264,586,309.00	17,865,336.50	282,451,645.50
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
片仔癀（漳州）医药有限公司	93.76	93.76			2,192,800.00
福建片仔癀化妆品有限公司	90.19	90.19			5,201,618.42
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	49.50	49.50			
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	0.00			
陕西片仔癀麝业有限公司	60.00	60.00			
福建片仔癀医药器械科技有限公司	51.00	51.00			
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	80.00	80.00			
漳州片仔癀生物科技有限公司	60.00	60.00			
福建同春药业股份有限公司	24.00	24.00			
合计					

注：（1）有关片仔癀威海大药房有限责任公司股权投资情况详见本附注四之（二）其他说明所述。

（2）报告期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：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	363,507,680.79	265,505,059.29
其他业务收入	1,558,010.07	619,141.32
营业成本	89,379,041.37	71,021,882.99

（2）主营业务（分行业）：

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	363,507,680.79	87,098,972.62	265,505,059.29	69,526,605.24
合计	363,507,680.79	87,098,972.62	265,505,059.29	69,526,605.24

（3）主营业务（分地区）：

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

境内	259,021,904.29	67,118,342.73	176,290,287.82	49,972,905.53
境外	104,485,776.50	19,980,629.89	89,214,771.47	19,553,699.71
合计	363,507,680.79	87,098,972.62	265,505,059.29	69,526,605.24

(4) 公司前五名客户营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	79,768,860.83	21.85%
第二名	27,539,978.81	7.54%
第三名	23,306,954.15	6.38%
第四名	10,857,940.11	2.97%
第五名	10,582,203.40	2.90%
合计	152,055,937.30	41.64%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

单位：元 币种：人民币

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,394,418.42	4,399,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,465,336.50	2,059,200.00
持有可供出售金融资产取得的投资收益	1,893,102.92	2,504,693.10
合计	11,752,857.84	8,963,493.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福建片仔癀化妆品有限公司	5,201,618.42	2,218,800.00
片仔癀(漳州)医药有限公司	2,192,800.00	2,180,800.00
合计	7,394,418.42	4,399,600.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福建同春药业股份有限公司	2,465,336.50	2,059,200.00

(4) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	172,759,362.52	119,458,563.87
加: 资产减值准备	-5,315,019.46	-133,982.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,604,519.64	5,742,586.93
无形资产摊销	982,138.63	854,456.46
长期待摊费用摊销		142,999.74
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)		8,432.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	838.64	94,315.20
财务费用(收益以“-”号填列)	4,714,972.32	2,390,734.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,752,857.84	-8,963,493.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,150,012.92	-67,039.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,955,412.06	6,014,101.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,492,946.29	-48,671,929.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,275,684.76	9,145,400.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,756,404.31	-18,344,185.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,787,126.85	67,670,960.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	402,844,358.19	94,573,203.07
减: 现金的期初余额	190,287,076.98	122,535,310.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	212,557,281.21	-27,962,107.29

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
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	-213,875.24
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）	741,028.83
债务重组损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	145,865.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,423,424.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,131,270.46
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,965,173.06
减：所得税影响额	890,938.49
非经常性损益净额（影响净利润）	5,074,234.57
减：少数股东权益影响额	-52,319.33
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	5,126,553.90
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	165,784,453.19

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.82	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.40	1.18	1.18

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月9日决议批准。

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作的负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

漳州片仔癀药业股份有限公司

2012年8月9日

八、备查文件目录

- 1、载有本公司法定代表人亲笔签名的半年度报告正本
- 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批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
2012年8月9日