

---

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2012 年年度报告

片仔癀®  
PIENTZE HUANG

二〇一三年四月二十五日

---

## 重要提示

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

### 二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈金城	出差	冯忠铭
董事	陈纪鹏	出差	潘杰

三、 致同会计师事务所(特殊普通合伙)分所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司董事会拟定的利润分配方案为：以 2012 年 12 月 31 日总股本 1.4 亿股为基数，每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），共计拟派发现金红利 1.12 亿元，超过当年度实现可分配利润的 30%。此预案尚需提请公司 2012 年年度股东大会审议。

公司董事会决议本年度不实施公积金转增股本预案。

六、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节 释义及重大风险提示 .....	3
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	31
第八节 公司治理 .....	38
第九节 内部控制 .....	43
第十节 财务会计报告 .....	45
第十一节 备查文件目录 .....	132

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告书中详细描述公司所面临的产业政策风险、固有风险、原材料风险等，敬请投资者予以关注本报告“四、董事会报告”中的对公司所面临风险的具体描述。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司上市以来，主营业务未发生变化

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司上市以来，控股股东未发生变化。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	厦门市珍珠湾软件园创新大厦 12-15 层
	签字会计师姓名	陈纹
		胡高升

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,171,153,738.42	1,021,565,728.37	14.64	867,314,583.15
归属于上市公司股东的净利润	348,529,663.00	254,867,961.48	36.75	194,131,768.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	318,629,193.31	251,608,797.76	26.64	169,825,095.39
经营活动产生的现金流量净额	162,398,128.50	232,950,354.77	-30.29	205,410,719.33
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,500,236,896.88	1,151,306,384.51	30.31	1,049,508,750.53
总资产	2,230,774,620.65	1,568,680,742.73	42.21	1,446,829,315.96

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	2.49	1.82	36.81	1.39
稀释每股收益（元 / 股）	2.49	1.82	36.81	1.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	2.28	1.80	26.67	1.21
加权平均净资产收益率（%）	27.47	22.91	增加 4.56 个百分点	22.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	25.11	22.62	增加 2.49 个百分点	19.39

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-445,429.23	-721,697.74	-501,897.05
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	1,758,195.31	5,600,895.98	1,951,816.00
债务重组损益		0.00	-408,780.46

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非货币性资产交换损益	26,415,653.39		
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	2,989,441.15	3,362,603.39	1,022,316.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,423,424.66	828,347.66	26,047,382.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,459,773.08	-5,345,393.18	265,638.91
少数股东权益影响额	-750.84	-483,766.83	242,163.34
所得税影响额	-4,780,291.67	18,174.44	-4,311,966.72
合计	29,900,469.69	3,259,163.72	24,306,673.12

### 三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	838.64	0	-838.64	-838.64
可供出售金融资产	327,650,667.16	455,577,091.26	127,926,424.10	
合计	327,651,505.80	455,577,091.26	127,925,585.46	-838.64

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，公司根据董事会确定的年度经营计划和目标，加强生产经营体系建设，对安全质量、内控体系和风险进行防范管理，着力做好各项政策措施，不仅取得销售业绩的突破，公司在研发、管理、生产、安全各个工作都有所突破。

(1) 维护终端市场销售，规范价格体系。国内市场，公司致力于维护片仔癀市场的高端形象，通过对市场价格进行指导定价、定期组织市场调研、打击假冒伪劣产品等方式维持片仔癀市场的稳定。国外市场，公司积极开拓海外客户，加强与海外经销商的合作与交流。

(2) 联手华润医药，拓宽营销平台。2012 年 7 月，公司与华润医药合资成立华润片仔癀药业有限公司。公司将借助华润医药集团有限公司的营销管理平台和渠道，建立完整的营销体系。

(3) 巩固公司原材料渠道，加大麝香产业基地投资力度。近几年，公司一直加强战略物资储备，寻找解决公司发展瓶颈问题的出路，以保持公司可持续发展。报告期内，公司先后对四川片仔癀麝业有限公司和陕西片仔癀麝业有限公司进行增资，拟用于扩大种群饲养、加大麝香基地研发投入及基地硬件基础设施的建设，从而提高养麝水平及麝香产量。

(4) 拓宽融资渠道，优化财务结构。报告期内，公司在国内证券市场成功发行 3 亿元公司债券用于改善公司财务体系，优化财务结构。2012 年第二次临时股东大会审议通过公司再融资方案，同意公司在 A 股市场以配股形式融资不超过 8 亿元，用于扩大片仔癀产业园项目建设及补充流动资金，该融资项目已于 2012 年底向中国证监会递交申报材料。

(5) 生产与研发。报告期内，公司继续推进研发工作，加大研发投入。2012 年共有 12 个发明专利获得申请受理、6 个实用新型专利获得授权。同时，公司在上海成功设立片仔癀（上海）生物科技研发有限公司，作为本公司药品、化妆品的研发中心。在新药开发方面，公司继续与各高校、科研机构进行合作研究；在保健品和食品研究方面，公司积极寻找合作伙伴共同开展研发活动，主要进行杏鲍菇、双孢蘑菇、芦笋、金线莲等新品的开发。

(6) 创造企业文化，提高品牌核心价值。一方面积极创建片仔癀中药工业园，打造闽南文化生态示范点。公司先后投建片仔癀博物馆、中药标本馆、盆景园及生产厂区等，并被认定为

闽南文化生态保护实验区示范点，被中国中药协会授予“传统名优中药保护与生产示范基地”。二是加强媒体广告宣传，提高品牌知名度。公司通过在中央电视台、全国主流报纸、网络、航空杂志进行全国范围媒体广告宣传，提升片仔癀品牌影响力。三是加强企业安全生产管理制度建设，提高文化管理水平。报告期内，公司荣获“全国企业管理现代化创新成果”二等奖、“全国安全文化建设示范企业”等殊荣。

(7) 建立内部控制规范体系。自要求上市公司实施内部控制以来，公司成立内部控制小组，着手组织编制实施《业务流程说明书》、《业务审批权限指引》及《内部控制评价手册》，并对《内控管理制度》进行修订。工作小组制定自我评价工作计划，组织实施内控自我评价工作，建立实施内控规范体系，通过自查与整改，对企业内部控制点和关键控制环节进行规范，使得企业经营管理水平和风险防范能力进一步提高，促进企业可持续经营。

(8) 化妆品及日化产品方面，化妆品公司与日化公司积极筹建自己的销售网络，通过广告媒体扩大知名度，在报告期内取得突破性进展。化妆品公司整体搬迁事宜预计 2013 年底完成整体搬迁工作。

(9) 扩大生产规模，延续产业链建设。公司 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》以及《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》。报告期内，片仔癀产业园已完成项目可研、环评和土地招拍挂等前期准备工作。公司着手已准备台湾爱之味股份有限公司初期各项合作事宜。

报告期内，公司实现营业收入 117,115.37 万元，同比增长 14.64%，实现利润总额 41,525.91 万元，同比增长 36.21%，实现净利润 35,058.11 万元，同比增长 36.66%。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 31,862.92 万元，同比增长 26.64%。公司业绩增长主要系医药行业收入增长较快所致。

## (一) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,171,153,738.42	1,021,565,728.37	14.64
营业成本	551,327,907.53	556,389,510.01	-0.91
销售费用	113,001,737.01	70,260,661.77	60.83
管理费用	93,090,134.26	77,699,060.87	19.81
财务费用	14,440,343.53	4,506,708.34	220.42

经营活动产生的现金流量净额	162,398,128.50	232,950,354.77	-30.29
投资活动产生的现金流量净额	-224,569,451.35	-31,335,938.71	-616.65
筹资活动产生的现金流量净额	124,837,350.36	-75,299,641.65	
研发支出	25,741,766.95	21,042,685.18	22.33
营业外收入	28,687,566.92	6,199,614.64	362.73

## 2、收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，本期实现营业收入 117,115.37 万元，同比上期增加 14.64%。主要系医药行业收入增加所致。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司主导产品片仔癀及系列产品总体保持良好销售趋势。收入增长的主要原因系报告期内公司加强对医药市场的开发及品牌的营销力度，国内市场对片仔癀的认可度提高。

### (3) 主要销售客户的情况

本公司前五名客户销售总额为 32,878.34 万元，占 2012 年度销售总额的 28.07%。

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药生产行业	产品成本	154,680,161.91	28.19	135,852,304.56	24.49	13.86
医药流通行业	商品流通成本	365,703,319.62	66.66	397,524,371.48	71.66	-8.00
日用品、化妆品行业	产品成本	28,201,719.86	5.14	21,334,002.14	3.85	32.19
食品行业	产品成本	62,530.91	0.01	-	-	100.00

### (2) 主要供应商情况

本公司前五名供应商总额为 15,873.94 万元，占采购总额的 19.39%。

## 4、费用

报告期内，主要系销售费用和财务费用增长较大。销售费用增长主要系广告费、宣传费增加所致。财务费用增加主要系母公司发行公司债导致利息支出增加。

## 5、研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	25,741,766.95
本期资本化研发支出	
研发支出合计	25,741,766.95
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.65
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.20

## (2) 情况说明

报告期内，公司继续坚持自主创新，其中，母公司漳州片仔癀药业股份有限公司系高新技术企业，研发支出占母公司营业收入比例为 3.73%。

## 6、 现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	162,398,128.50	232,950,354.77	-30.29	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-224,569,451.35	-31,335,938.71	-616.65	主要系投资联营企业及购置固定资产所致
筹资活动产生的现金流量净额	124,837,350.36	-75,299,641.65		主要系母公司发行债券增加现金流入

## 7、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、为补充流动资金，降低融资成本，公司在 2011 年 8 月 19 日召开的 2011 年度第二次临时股东大会通过《关于发行公司债券的议案》，并经中国证监会于 2011 年 11 月 17 日签发的“证监许可【2011】1822 号”文核准，公司获准向社会公开发行面值总额不超过 3 亿元（含 3 亿元）的 5 年期公司债券。该债券于 2012 年 3 月 15 日公开发行，于 2012 年 3 月 19 日发行结束，实际发行债券总额 3 亿元，期限 5 年，票面利率 5.7%。

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

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司根据“十二五”发展规划，积极组织实施和落实公司发展战略和各项经营计划。报告期内，公司完成了既定的经营计划与目标，公司整体营销能力继续提升，产业链建设进一步延

续，研发能力、管理效率和风险防范进一步提高。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品销售	1,088,758,234.98	520,383,481.53	52.20	14.66	-2.44	增加 8.37 个百分点
日用品、化妆品销售	79,067,660.30	28,201,719.86	64.33	12.62	32.19	减少 5.28 个百分点
食品销售	225,278.15	62,530.91	72.24	-	-	-

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	965,011,276.33	11.21
境外	203,039,897.10	33.55

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
预付款项	8,985.74	4.03	2,613.44	1.67	243.83
其他应收款	1,531.80	0.69	186.04	0.12	723.36
存货	56,048.72	25.13	36,908.89	23.53	51.86
可供出售金融资产	45,557.71	20.42	32,765.07	20.89	39.04
长期股权投资	17975.58	8.06	5,652.37	3.60	218.02
在建工程	4,934.28	2.21	3,209.87	2.05	53.72
无形资产	9,294.21	4.17	5,876.26	3.75	58.17
长期待摊费用	254.42	0.11	78.87	0.05	222.58
非流动资产合计	101322.58	45.42	68,008.34	43.35	48.99
资产总计	223077.46	100.00	156,868.07	100.00	42.21
短期借款	4,824.60	2.16	10,356.74	6.60	-53.42
应付票据	353.99	0.16	149.14	0.10	137.35
应付利息	1,384.41	0.62	122.91	0.08	1026.38

其他应付款	5,950.30	2.67	2,909.27	1.85	104.53
一年内到期的非流动负债	0	0.00	3,900.00	2.49	-100.00
长期借款	1661.52	0.74	0.00	0.00	100.00
应付债券	297,42.51	13.33			100.00
递延所得税负债	6,744.73	3.02	4,178.57	2.66	61.41
负债合计	67,522.25	30.27	37,969.49	24.20	77.83

注 1：预付账款期末余额 8,985.74 万元，比期初余额 2,613.44 万元，增加 6,372.30 万元，主要原因系母公司预付片仔癀产业园土地出让预约金及其它预付货款共增加 5,745.10 万元；子公司片仔癀医药公司增加 546.17 万元；

注 2：其他应收款期末余额 1,531.80 万元，比期初余额 186.04 万元，增加 1,345.76 万元，主要原因系应收片仔癀产业园土地拍保证金 892 万元所致；

注 3：存货期末余额 56,048.72 万元，比期初余额 36,908.89 万元，增加 19,139.83 万元，主要系本年度公司增加了片仔癀原材料的战略储备所致；

注 4：可供出售金融资产期末余额 45,557.71 万元，比年初余额 32,765.07 万元，增加 12,792.64 万元，主要原因系所持有的可供出售金融资产年末公允价值上升所致，其中：母公司增加 5,515.98 万元，子公司片仔癀化妆品公司增加 1,099.74 万元，子公司片仔癀医药公司增加 6,176.93 万元；

注 5：长期股权投资期末余额 17975.58 万元，比年初余额 5,652.37 万元，增加 12323.21 万元，主要原因系投资设立联营公司华润片仔癀药业有限公司；

注 6：在建工程期末余额 4934.28 万元，比期初余额 3209.87 万元，增加 1724.41 万元，主要原因系子公司片仔癀化妆品公司增加 1015.16 万元；子公司片仔癀贵州饮片公司增加 301.23 万元；

注 7：无形资产期末余额 9294.21 万元，比期初余额 5876.26 万元，增加 3417.95 万元，主要原因系母公司取得片仔癀产业园 G2012-51 号土地使用权；

注 8：长期待摊费用期末余额 254.42 万元，比期初余额 78.87 万元，增加 175.55 万元，主要原因系子公司片仔癀国药堂增加 38.44 万元，子公司片仔癀馨苑茶庄增加 14.44 万元，子公司片仔癀上海生物科技有限公司增加 122.68 万元；

注 9：短期借款期末余额 4,824.60 万元，比年初余额 103,56.74 万元，减少 5532.14 万元，主要原因系母公司偿还出口押汇借款所致；

注 10：应付票据期末余额 353.99 万元，比年初余额 149.14 万元，增加 204.85 万元，主要原因系子公司片仔癀医药公司应付票据增加所致；

注 11：应付利息期末余额 1,384.41 万元，比年初余额 122.91 万元，增加 1,261.50 万元，主要原因系母公司发行债券年末计提本年应付债券利息所致。

注 12: 其他应付款期末余额 5,950.30 万元, 期初余额 2,909.27 万元, 增加 3,041.03 万元, 主要原因系年末华润片仔癀药业有限公司片仔癀产业园建设资金增加所致;

注 13: 一年内到期的非流动负债期末余额比年初余额减少 3900 万元, 主要原因系母公司偿还到期借款所致;

注 14: 长期借款期末余额比上年同期增加 1,661.52 万元, 主要原因系母公司长期借款增加所致;

注 15: 应付债券期末余额比上年同期增加 297,42.51 万元, 主要原因系母公司发行 3 亿元公司债券所致;

注 16: 递延所得税负债期末余额 6,744.73 万元, 比年初余额 4,178.57 万元, 增加 2,566.16 万元, 主要原因系公司可供出售金融资产公允价值增加, 引起递延所得税负债增加。

#### (四)核心竞争力分析

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

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

片仔癀处方属于国家级保密配方, 是允许使用天然麝香的少数药品之一。片仔癀由于其配方独特, 作用机理有突出的特点, 功效较类似产品有明显优势, 1965 年被国家中药管理局和国家保密局列为绝密的国家重点保护中药制剂, 2002 年片仔癀系列药品被国家质量监督检验检疫总局认定为原产地标记保护产品。2005 年, 国家有关部门为保护野生麝资源, 仅准许片仔癀等少数几个传统名牌中药品种继续使用天然麝香, 除此之外需使用麝香的药物均以人工麝香代替, 并在产品的主要成分中标明“人工麝香”标识, 更进一步增强了片仔癀稀缺和名贵程度。

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

提高公司员工素质，培养专业人才。

**(五) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

单位：万元

报告期内投资额	18,987.60
上年同期投资额	10,722.03
投资额增减变动数	8,265.57
投资额增减幅度（%）	77.09

报告期内，被投资公司情况：

被投资公司名称	主营业务	占被投资公司的权益比例（%）
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	医用卫生材料及敷料生产	51.00
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	技术开发、技术服务	98.037
漳州片仔癀生物科技有限公司	保健品生产及销售	60.00
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	零售预包装食品	96.891
福建片仔癀电子商务有限公司	网上批发、零售	100.00
四川片仔癀麝业有限责任公司	人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品的销售经营	67.98
陕西片仔癀麝业有限公司	林麝养殖、繁育及产品开发、生产、收购、销售	60.00
华润片仔癀药业有限公司	中成药制造及批发	49.00

**(1) 持有其他上市公司股权情况**

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601377	兴业证券	130,152,400.00	0.77	206,941,368.84	1,685,190.30	42,639,993.50	可供出售金融资产	资产置换
601166	兴业银行	5,382,089.00	0.02	42,179,602.22	935,078.06	7,903,936.84	可供出售金融资产	改制承接
600062	华润双鹤	13,160,023.90	0.10	13,200,731.00	223,307.52	3,509,533.55	可供出售金融资产	债务重组
600739	辽宁成大	13,149,644.60	0.03	7,056,557.49		1,080,373.54	可供出售金融资产	债务重组
合计		161,844,157.50	/	269,378,259.55	2,843,575.88	55,133,837.43	/	/

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

本年度公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

本年度公司无委托贷款事项。

**3、 募集资金使用情况**

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

**4、 主要子公司、参股公司分析**

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日止，主要子公司及孙公司的情况如下所示：（单位：万元）

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
四川片仔癀麝业有限责任公司	1,730	67.98%	林麝养殖	1393.80	1372.27	73.10	-128.45
陕西片仔癀麝业有限公司	1,600	60.00%	林麝养殖	1806.57	1748.89	1258.73	232.11
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	1,000	98.037%	生物、化工	1261.86	984.91	176.84	-15.09
福建片仔癀化妆品有限公司	10,700	90.187%	化妆品生产	23,954.81	19,351.93	7,449.27	1,534.08
漳州片仔癀威海大药房有限公司	160	51.00%	药品零售	201.87	162.49	274.92	12.23
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	1,000	51.00%	医疗器械研发生产	970.09	964.50	60.21	-37.46
漳州片仔癀生物科技有限公司	800	60.00%	保健品生产及销售	797.37	796.73	0.00	-3.27
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,200	96.891%	药品零售	1,880.41	1,567.74	6,853.68	308.13
片仔癀（漳州）医药有限公司	5,847	93.843%	药品批发	37,708.04	22,687.40	47,389.10	499.05
漳州片仔癀日化有限公司	5,400	90.187%	护肤护发类日用品生产	5,616.25	5,421.40	930.31	35.37
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	100	96.891%	零售预包装食品	100.02	96.72	45.83	-3.28
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	1,000	66.269%	中药饮片生产销售	978.95	978.97	88.13	-18.94
福建片仔癀电子商务有限公司	980	100.00%	网上批发零售	988.68	956.36	0.00	-23.64

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩：（单位:万元）

公司名称	法定代 表人	注册 资本	投资 额	拥有 权益	2012 年末总 资产	年末归属 母公司所	2012 年末营 业收入总额	本年归属母公 司所有者的净
------	-----------	----------	---------	----------	----------------	--------------	-------------------	------------------

				比例		所有者权益		利润
福建同春药业股份有限公司	萨支铀	11,800	2,832	24.00%	104,184.23	27,477.43	257,306.85	2,258.82
华润片仔癀药业有限公司	李福祚	60,000	14,700	49.00%	30,430.73	28,995.84	1,944.85	-1,004.16

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

## 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
片仔癀产业园——片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目	6.1 亿元	征地过程中	56,368,000.00	56,368,000.00	0

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

随着国民健康意识的提高及国家医保政策的不断完善, 医药行业稳定增长的同时也面临着机遇和挑战。《医药工业“十二五”发展规划》及新版 GMP 实施表明, 药品质量和安全越来越受到民众的重视, 国家一系列医药政策的实施将使得医药行业从规模增长转向质量效益的提升。资源逐步向资金、技术实力雄厚药企集中, 研发创新成为药企提高行业竞争力的一种技术手段。

药品生产企业需要积极寻求行业增长的突破点, 建立新市场、新环境条件下的支撑点, 同时也必将在政策推动下的机制转变过程中, 承受政策洗礼带来再生过程的历练。从行业共识来看, 药品结构调整、转型升级的内生式增长与并购整合, 放大规模的外延式扩张已成为不争的选择, 但是随着医改步伐的迈进、药品流通经营格局的渐进式调整, 构建以规模化、精细化、集约化为特征的产业链目标必将使行业本身的竞争变得更为激烈, 强者恒强, 弱者求变的业内竞赛已拉开帷幕。

### (二) 公司发展战略

片仔癀药业股份有限公司坚持以“弘扬中药文化, 发展百年企业, 造福人类健康”为使命, 以药品生产经营为主线, 致力于发展具有特色的自主知识产权的中成药品种, 加快发展化妆品、日化产品, 实现跨越式发展。要坚持以质量、技术制胜, 坚定消费者对“片仔癀”——高质量、高科技含量药品的消费理念; 要坚持国内外市场相结合, 通过片仔癀国药堂连锁药房和片仔癀专

柜的建设，加大对主要产品新客户、新市场的拓展力度；要加快麝香原料基地建设，实现片仔癀系列产品的可持续发展；发展现代物流，全面扩张县、乡、镇各级农村药品市场的纵深配送，逐步确立区域医疗市场药品、医疗器械配送的龙头经营地位；加大企业文化和品牌建设投入，加大 VIP 营销力度，加快电子商务网络建设，将片仔癀塑造成代表 5000 年中医药文化、国内一流的健康养生品牌。将片仔癀药业发展成以传统名牌中成药、保健养生产品、特色功效化妆品和日用护理用品生产为主线，以药品流通和濒危药用原材料基地为补充的复合型健康产业集团。

### **(三) 经营计划**

2013 年，面临医药行业严峻的市场竞争形势，公司管理层在董事会的领导下，将继续以求真务实的工作态度，抓住国家医药体制改革的时机，认真总结、深入分析市场变化，结合公司经营特点，继续做好实施战略发展规划：整合提升营销体系，创新管理模式；加大研发投入，加强品牌文化、人才队伍的建设；促进各子公司健康有效的发展，提升整体业务能力。2013 年度经营目标为：2013 年营业收入和净利润同比 2012 年增长达到 15% 以上

(1) 整合产业链资源，促进公司健康多元化发展。按进度继续做好片仔癀产业园项目的投资建设工作，做好配股融资事项；完成化妆品公司 2013 年年底整体搬迁事项；与爱之味合资设立的两家公司正式进入投建施工阶段；完善片仔癀电子商务公司网上运营工作，有效拓宽公司营销渠道；发展中药材业务，提高中药材资源的综合加工利用效率，降低中药材原料成本，提高中药材质量稳定性；拓宽公司药材经营网络，实现中药材销售能力扩张。

(2) 推动麝香产业化基地建设，保证原材料可持续供应。公司计划扩建麝香产业基地硬件基础设施，加大对人工养麝的研发投入，继续开拓“公司+农户”养殖模式，促林麝种群增长。

(3) 深入开展企业品牌文化建设，提升公司形象，强化核心产品的营销力度。公司将采取有效措施继续提升主营业务影响力，做强做大主业，同时把化妆品、日化品作为新的经济增长点，通过有效的营销方式进行品牌推广。

(4) 推进新药研发与申报。公司继续落实科研项目，保障原有课题按计划完成。一方面公司争取与国内科研院校之间的合作机会，保持与先进科研机构之间的信息交流；另一方面吸收高端人才，强化科研队伍，积聚研发力量，做好项目申报工作。

(5) 加强人才队伍建设。继续推进年轻复合型管理人才的培养，加强专业技术人才队伍建设，鼓励管理创新、技术创新，为实现公司快速发展提供源动力。

(6) 完善内控体系建设。以内控为基线加强内部管理，定期检查内控实施情况，优化内控实施效果，完善部门工作制度，防范管理风险。

### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

公司2012年第四届董事会第三十次会议及2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司配股方案的议案》，拟用配股方式募集资金总额不超过人民币80,000.00万元（含发行费用）。本次发行募集资金计划投入以下项目：

单位：万元

项目名称	项目总投资	拟投入募集资金	建设周期	项目备案情况
片仔癀产业园——片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目	61,072.22	61,000.00	3.5 年	闽发改备[2012]E09044 号
补充流动资金	17,000.00	17,000.00	-	
<b>合计</b>	<b>78,072.22</b>	<b>78,000.00</b>		

公司目前在建项目通过自筹、公司债和银行融资等方式可以有较充分的资金来源保证。

## (五) 可能面对的风险

### (1) 政策性风险

1、药品价格降价风险。随着职工医保、城镇居民医保和新农合政策及基本药物制度等医改政策的深化和进一步实施，对医药行业整体而言带来了发展机遇；随着基本药物制度的深入推进，将给以 OTC 药品经营为主的药品生产企业带来风险，同时由于中药原材料价格居高不下，大宗药材价格持续高位运行，将对以中药为主的药品生产企业的生产成本持续产生影响，面对这些有利和不利因素，公司应以政策为导向，立足自身资源优势，以创新为动力，以产品为基础，以质量为保证，以营销为根本，扬长避短，积极应对，着力市场开拓、品种培育、渠道建设，成本控制，稳步提升经营质量和资产质量，努力提高盈利能力，保持企业稳步健康发展。

2、税收政策变化风险。公司的母公司现被认定为高新技术企业，根据相关规定，母公司 2011 年-2013 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川片仔癀药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。如果未来公司税收优惠政策发生变化将对公司的经营业绩产生一定影响。公司将通过加强管理，降低成本，加强对新产品的开发及市场的营销，保持产品的竞争力，保持与主管部门的信息交流，及早采取措施以应对政策变化可能带来的风险。

### (2) 固有风险

产品质量及环境保护是制药企业的固有风险，也是制药企业最重要的生命线。由于采购环节或生产环节控制不当，则有可能对公司产品质量造成极大影响，甚至造成环境污染。严格的执行 GMP 规定，规范生产是确保本公司产品质量的重要环节，同时不断通过生产工艺技术改进、环保技术的变革等方式保证公司产品质量、提高环境保护水平。

(3) 原材料供给风险和原材料价格风险

公司主导产品片仔癀的主要原料天然麝香是国家重点计划管理物资，公司生产所用的天然麝香主要来源于国家行政许可的配给。目前国家配给的天然麝香数量相对固定，可维持公司现有的基本生产规模需要。随着存量天然麝香的日益紧缺，国家配给的天然麝香无法满足公司产能扩张的需求。本公司已逐步加大在人工养麝、活体取香、麝类种群繁殖、疾病控制等研究项目的投入，并投入资金参与野生麝保护和恢复。同时，公司分别成立四川片仔癀麝业有限责任公司和陕西片仔癀麝业有限责任公司进行人工养麝，逐步建立麝香药材基地，使得片仔癀的可持续生产经营逐步得到资源的保证。

(4) 汇率变动风险

公司出口业务收入占据公司主营业务收入较大的比重，出口业务的销售收入采用外汇进行结算，并以美元定价主要产品。近年来人民币持续升值、美元持续贬值，这对公司产品出口销售收入和效益产生了较大的影响。公司采取远期结售汇等金融理财产品有效的减少汇率变动对公司收入造成的影响。

**三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

√ 不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

√ 不适用

**四、 利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

报告期内，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，公司为明确对新老股东的合理投资回报，进一步细化了《公司章程》中有关利润分配政策的条款，增加利润分配决策透明度和可操作性，便于股东对公司经营和利润分配进行监督，公司于2012年7月16日第二次临时股东大会决议通过《公司分红管理制度》及《漳州片仔癀药业股份有限公司未来三年分红回报规划（2012-2014年）》（详情请参考公司2012年6月30日于上海证券交易所发布的公告）。经修改过后的公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序和机制完备，公司独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司中小股东的合法权益得到充分维护。

报告期内，公司于 2012 年 6 月 6 日实施了 2011 年度利润分配方案：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），共计派发股利 98,000,000 元。

公司董事会拟定的 2012 年度利润分配预案为：以公司 2012 年末总股本 140,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），共计派发现金红利 1.12 亿元。公司董事会决议本年度不实施资本公积金转增股本方案。此预案尚须提请公司 2012 年年度股东大会审议。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√ 不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	8.00	0	112,000,000.00	348,529,663.00	32.13
2011 年	0	7.00	0	98,000,000.00	254,867,961.48	38.45
2010 年	0	7.00	0	98,000,000.00	194,131,768.51	50.48

## 五、 积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

《漳州片仔癀药业股份有限公司 2012 年社会责任报告》全文在上海证券交易所网站上披露，披露网址为 <http://www.sse.com.cn/>

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司严格按照国家相关的法律法规要求，认真做好环境保护工作，定期组织污染物监测，各项污染物均达到国家的相关标准规定，报告期内，公司未发生环保事故，也未发生因环保违法行为受到环保主管部门的行政处罚。

报告期内，公司以“保护环境、持续改进、创造健康生活”为环境方针，以“全年严重环境污染事故为零；废水、废气经处理后 100% 达标再排放；危险废物交予有资质单位处理，固废不造成二次环境污染事件等”为环境保护目标，积极开展清洁生产审核、环保核查、节能减排工作。公司引进先进生产技术和设备，加大技术创新和产品开发能力，对污染物生产、处理进行环节管控，公司同时配备专职人员从事环保管理以及污水处理站的运行管理工作，对污染物的排放进行实时监测，定期组织人员对公司环境指标做全面监测，从而实现公司节能减排、环境保护的目的。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建同春药业股份有限公司	联营公司	采购商品	本公司向其采购商品	参考市价		1,644.08	2.21	现金交易	/	无
		出售商品	向本公司购买商品	参考市价		1,881.91	1.61	现金交易	/	无
华润片仔癀药业有限公司	联营公司	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价		1,546.24	17.49	现金交易	/	无
漳州市九龙江建设有限公司	母公司	资金拆借	向本公司提供委托贷款	参考市价		20,000.00	100.00	现金交易	/	无

#### (二) 关联债权债务往来

##### 1、临时公告未披露的事项

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金
-----	------	----------	--------------

		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建同春药业股份有限公司	联营公司	43.45	1,881.91	132.46	4.07	1,644.08	4.77
华润片仔癀药业有限公司	联营公司	0.00	8.67	0.00	0.00	4,287.54	2,741.30
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	0	107.26	6.83	0	0	0
广州国药堂医药连锁有限公司（筹）	子公司	0	270.30	270.30	0	0	0
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	子公司	5.1	19.90	0	0	0	0
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	母公司的全资子公司	0.00	49.64	0.00	0	8.55	3.38
漳州九龙江建设有限公司	控股股东	0.00	14.76	0.00	0	20,001.77	0.84
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的全资子公司	0.00	3.17	0	0	0	0
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	联营企业的子公司		162.08	148.73		33.46	33.46
合计		48.55	2,517.69	558.32	4.07	25,975.40	2,783.75
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）				67.57			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				0			
关联债权债务形成原因				本公司与关联方发生交易所导致。			
关联债权债务清偿情况				上述款项已按合同约定履行。			
与关联债权债务有关的承诺				无			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响				按本公司的会计政策计提坏账准备 13.57 万元。			

## 七、重大合同及其履行情况

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

### 1、托管情况

本年度公司无托管事项。

### 2、承包情况

单位:万元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及	承包起始	承包终止	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公	是否关联	关联

	称		金额	日	日			司影响	交易	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	180.00	2008年1月1日	2012年12月31日	10.00	公司董事会根据市场调查确定经营目标	5.10	是	其他

### 3、 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	漳州市九龙江建设有限公司	综合写字楼	98.81	2007年4月1日	2013年12月31日	7.76	市场房屋租赁价格	7.76	是	控股股东
本公司	漳州片仔癀资产经营有限公司	综合写字楼	98.81	2012年9月1日	2013年12月31日	2.95	市场房屋租赁价格	2.95	是	同一母公司
本公司	漳州市国资委	综合写字楼	394.82	2007年4月1日	2013年12月31日	21.40	市场房屋租赁价格	21.40	是	间接控股股东
本公司	华润片仔癀药业有限公司	综合写字楼	99.41	2012年4月15日	2013年12月31日	4.59	市场房屋租赁价格	4.59	是	联营公司
本公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	威海市店面	512.85	2008年1月1日	2012年12月31日	25.00	市场房屋租赁价格	25.00	是	子公司
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	78.44	2007年2月6日	2012年2月5日	0.93	市场房屋租赁价格	-0.93	是	控股股东

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### 八、 承诺事项履行情况

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

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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：		是	
	原聘任	现聘任	
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬	400,000.00	430,000.00	
境内会计师事务所审计年限	5 年	1 年	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	21.5 万元

审计期间改聘会计师事务所的情况说明：

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)".为保持审计业务的一致性,公司 2012 年度财务报表审计机构变更为致同会计师事务所(特殊普通合伙)。

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

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

#### **十一、其他重大事项的说明**

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	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、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00
1、人民币普通股	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
公司债	2012 年 3 月 15 日	5.7%	300,000,000	2012 年 4 月 19 日	300,000,000	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		13,881		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		14,564	
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	国家	54.55	76,368,000			质押 37,000,000 股	
王富济	境内自然人	4.51	6,320,000				
漳州市国有资产投资经营有限公司	国家	3.83	5,365,000				
吴揆	境内自然人	1.75	2,450,000	316,034			
片仔癀（漳州）医药有限公司	其他	1.27	1,776,000				
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	其他	1.19	1,668,391	172,041			
中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	其他	0.97	1,356,965	1,356,965			
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	0.86	1,207,292	1,207,292			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	0.71	1,000,000	-567,902			
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	0.68	947,204	947,204			
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量					
		股份种类	数量				
漳州市九龙江建设有限公司	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	2,450,000	人民币普通股	2,450,000
片仔癀（漳州）医药有限公司	1,776,000	人民币普通股	1,776,000
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	1,668,391	人民币普通股	1,668,391
中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	1,356,965	人民币普通股	1,356,965
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	1,207,292	人民币普通股	1,207,292
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	947,204	人民币普通股	947,204
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 报告期内，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。公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。(2) 2013 年 4 月 16 日，漳州市国有资产监督管理委员会将其持有的漳州市国有资产投资经营有限公司 100%的股权无偿划转给九龙江建设，漳州市国有资产投资经营有限公司成为九龙江建设的全资子公司。</p>		

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	漳州市九龙江建设有限公司
单位负责人或法定代表人	冯忠铭
成立日期	2011 年 3 月 27 日
组织机构代码	15650768-4
注册资本	20.00
主要经营业务	基础设施建设、房地产开发与经营；对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资；建筑材料（危险化学品除外）、普通机械、电器设备、汽车零部件、金属材料、铝塑制品、日用化学品、包装材料及制品的批发、零售；土地收储；自营和代理商品及技术的进出口。
经营成果	经营状况良好。至 2012 年 1-9 月营业收入 14.95 亿元，净利润 3.46 亿元（根据未审计的 3 季度合并报表）。
财务状况	截止 2012 年 9 月 30 日止，九龙江建设总资产 118.05 亿元，净资产 46.63 亿元（根据未审计的 3 季度合并报表）。
现金流和未来发展战略	2012 年 1-9 月现金流净增加 3.87 亿元。未来发展战略：根据市委、市政府领导指示，漳州市九龙江建设有限公司成立后，要以科学发展观为指导，按照“政策性导向、市场化运作、公司化管理”的模式，积极主动把企业的发展，融入到海峡西岸经济区现代化设施建设、产业结构升级和“五大战役”等具体任务之中，积极开展重大

	融资工作，着力打造为产业类的投融资平台，把自主经营的、有收益的产业类固定资产投资项目作为主攻方向，并创新投融资模式，拓宽投融资渠道，为漳州市产业类项目投资筹措更多的资金。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、福建龙溪轴承(集团)股份有限公司 12,123.38 万股；占 40.41%。 2、兴业银行股份有限公司 2,383,430 股；占 0.01%。 3、兴业证券股份有限公司 16,808,588 股；占 0.76%。

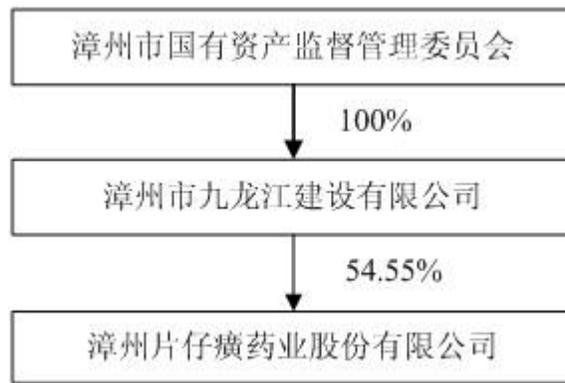
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	漳州市国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	魏小芬
成立日期	2005 年 12 月 30 日

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	增减变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元、税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
冯忠铭	董事长	男	60	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		60.00	否
潘杰	董事、总经理	男	47	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		57.00	否
庄建珍	董事、财务总监	女	50	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.00	否
赖志军	董事	男	44	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		0.4	是
陈金城	董事、副总经理	男	46	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.00	否
卢永华	独立董事	男	58	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		4	否
童锦治	独立董事	女	49	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		4	否
陈工	独立董事	男	54	2012年3月21日~2012年4月23日	0	0		3.33	否
游贺根	监事会召集人	男	56	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.00	否
吴文祥	监事	男	52	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		0.4	是
戴俊伟	监事	男	49	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		22.78	否
陈纪鹏	董事	男	44	2011年11月29日~2012年4月23日	0	0		48.00	否
	副总经理			2009年4月24日~2012年4月23日					
林绍碧	副总经理	男	47	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.00	否
	董事会秘书			2010年1月22日~2012年4月23日					
黄进明	副总经理	男	46	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.00	否

**1、冯忠铭：**曾任福建龙溪轴承股份有限公司董事、副总经理、常务副总经理、总经理、党委委员；2006年8月至2011年3月任漳州片仔癀集团公司董事长，2006年8月至今任本公司董事长；2011年3月起任漳州市九龙江建设有限公司董事，2011年10月起任漳州市九龙江建设有限公司董事长，2011年4月起任漳州片仔癀资产经营有限公司董事长，2006年12月起任漳州市铁路投资经营有限公司董事长，2007年8月起任片仔癀漳州大酒店有限责任公司董事长。

**2、潘 杰：**1999 年 5 月至 2011 年 3 月任漳州片仔癀集团公司董事，2011 年 3 月起任漳州市九龙江建设有限公司董事，1999 年 12 月起担任公司董事、副总经理，2001 年 7 月起任公司董事、总经理；2006 年 7 月起担任福建片仔癀化妆品有限公司董事长，2007 年 4 月起担任片仔癀（漳州）医药有限公司董事长，2012 年 3 月起任片仔癀（上海）生物科技研发有限公司董事长，2012 年 7 月起任华润片仔癀药业有限公司副董事长。

**3、庄建珍：**曾任集团公司财务科副科长、财务审计部副主任、主任、董事、财务总监、公司监事，2007 年 2 月起至今任公司董事、财务总监。

**4、赖志军：**曾任福建金峰纺织集团公司工会干事、团委副书记；漳州财政局国资科科长助理；漳州市国有资产投资经营有限公司科长、副总经理、董事会秘书。

**5、陈金城：**1999 年 12 月起至今任公司董事、副总经理，1999 年 12 月至 2010 年 1 月，任公司董事会秘书职务，2003 年 1 月至 2011 年 6 月任福建同春药业股份有限公司董事，2004 年 6 月至 2011 年 10 月任漳州片仔癀日化有限公司董事，2006 年 7 月至 2011 年 9 月任福建片仔癀化妆品有限公司董事，2007 年 4 月至 2011 年 9 月任片仔癀（漳州）医药有限公司董事。

**6、卢永华：**曾任厦门大学会计系助教、讲师、副教授、厦门大学会计系党总支副书记、副主任，现任厦门大学会计系教授，研究生导师。兼任厦门建研集团股份有限公司、厦门信达股份有限公司、易联众信息技术股份有限公司、厦门合兴包装印刷股份有限公司独立董事。

**7、董锦治：**曾任厦门大学财政系助教、讲师、副教授，曾任广东梅雁企业（集团）股份有限公司、福建省惠泉啤酒股份有限公司、厦门信达股份有限公司独立董事。现任厦门大学财政系主任、教授博士生导师，全国税务专业硕士教育指导委员会秘书长，兼任九牧王股份有限公司独立董事。

**8、陈工：**经济学博士，1983 年至今历任厦门大学经济学院助教、讲师、副教授、教授和博士生导师。1993 年 7 月至 1994 年 2 月加拿大达尔豪西大学访问学者，2001 年 6 月至 2001 年 12 月英国莱斯特大学管理中心访问学者。2008 年 3 月至 2008 年 9 月英国赫尔大学合作研究访问学者，兼任三棵树涂料股份有限公司独立董事。

**9、游贺根：**曾任集团公司保卫科长、工会主席、党委副书记、纪委书记，现任公司工会主席、监事会召集人。

**10、吴文祥：**现任漳州片仔癀资产经营有限公司董事、总经理助理、投资发展部主任。龙溪股份董事、市铁路投资开发有限公司监事、片仔癀漳州大酒店有限责任公司监事会召集人、漳州市九龙江建设有限公司监事、漳州片仔癀药业股份有限公司监事、东山金沙大酒店董事、福建红旗股份有限公司董事、健力宝（漳州）饮料有限公司董事、漳州蓝田开发有限公司董事。曾任漳州片仔癀生物保健品有限公司董事、兴业证券股份有限公司监事。

**11、戴俊伟：**曾任公司质检部副主任、主任、质量管理部主任、第一车间主任，现任技术中心副主任、质量管理部主任，公司监事。

**12、陈纪鹏：**曾任漳州片仔癀集团公司药物研究所副所长，公司副总经理兼生产部主任、公司副总经理兼技术中心主任，2010 年 12 月至 2011 年 6 月美国 Sanford-Burnham 医学研究所高级访问学者，现任公司副总经理兼营销中心主任，2011 年 9 月起任片仔癀（漳州）医药有限公司

董事、2006 年 7 月起任福建片仔癀化妆品有限公司董事、2011 年 6 月起任福建同春药业股份有限公司董事、2011 年 6 月任漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司董事、2012 年 7 月起任华润片仔癀药业有限公司董事、2012 年 10 月起担任漳州华润片仔癀医药贸易有限公司董事。

**13、林绍碧：**曾任漳州片仔癀集团公司质管科副科长、科长，本公司技术中心副主任、总经理助理兼经营部主任、公司总经济师，现任公司副总经理、董事会秘书，2007 年 8 月起任四川片仔癀麝业有限公司董事长，2009 年 4 月起任陕西片仔癀麝业有限公司董事长，2011 年 6 月起任福建同春药业股份有限公司董事、2011 年 9 月起任片仔癀（漳州）医药有限公司董事，2012 年 4 月起任福建片仔癀医疗器械科技有限公司董事长，2012 年 4 月起任漳州片仔癀生物科技有限公司董事长。

**14、黄进明：**曾任香港漳龙实业有限公司营业部副经理、经理；香港旭泰公司总经理，公司副总经理兼营销中心主任，2008 年 7 月起片仔癀威海大药房医药有限公司董事长，2009 年 1 月至 2011 年 6 月任漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司董事长，2011 年 9 月任福建片仔癀化妆品有限公司董事，现任公司副总经理兼技术中心主任，2012 年 3 月起兼任片仔癀（上海）生物科技研发有限公司总经理，2012 年 11 月起兼任福建片仔癀电子商务有限公司执行董事。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冯忠铭	漳州市九龙江建设有限公司	董事长	2011 年 10 月 8 日	
潘 杰	漳州市九龙江建设有限公司	董事	2011 年 3 月 27 日	
赖志军	漳州市国有资产投资经营有限公司	副总经理、董事会秘书	2006 年 4 月 1 日	

### (二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
冯忠铭	漳州市铁路投资经营有限公司	董事长	2006 年 12 月 6 日		否
冯忠铭	漳州九龙江建设有限公司	董事长	2011 年 10 月 8 日		否
冯忠铭	漳州片仔癀资产经营有限公司	董事长	2011 年 4 月 18 日		否
冯忠铭	片仔癀漳州大酒店有限责任公司	董事长	2007 年 8 月 28 日		否
潘 杰	福建片仔癀化妆品有限公司	董事长	2006 年 7 月 2 日		否

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
潘杰	片仔癀（漳州）医药有限公司	董事长	2007年4月10日		否
潘杰	片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	董事长	2012年3月20日		否
潘杰	华润片仔癀药业有限公司	副董事长	2012年7月27日		否
陈纪鹏	福建片仔癀化妆品有限公司	董事	2006年7月2日		否
陈纪鹏	片仔癀（漳州）医药有限公司	董事	2011年9月14日		否
陈纪鹏	福建同春药业股份有限公司	董事	2011年6月8日		否
陈纪鹏	漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	董事	2011年6月21日		否
陈纪鹏	华润片仔癀药业有限公司	董事	2012年7月27日		否
陈纪鹏	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	董事	2012年10月12日		否
林绍碧	福建同春药业股份有限公司	董事	2011年6月8日		否
林绍碧	四川片仔癀麝业有限公司	董事长	2007年8月1日		否
林绍碧	片仔癀（漳州）医药有限公司	董事	2011年9月14日		否
林绍碧	陕西片仔癀麝业有限公司	董事长	2009年4月27日		否
林绍碧	福建片仔癀医疗器械科技有限公司	董事长	2012年4月9日		否
林绍碧	漳州片仔癀生物科技有限公司	董事长	2012年4月25日		否
黄进明	片仔癀威海大药房医药有限公司	董事长	2008年7月10日		否
黄进明	片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	总经理	2012年3月20日		否
黄进明	福建片仔癀化妆品有限公司	董事	2011年9月30日		否
黄进明	福建片仔癀电子商务有限公司	执行董事	2012年11月26日		否

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、根据《漳州市国资委所出资企业负责人经营业绩考核与薪酬管理意见（试行）》（漳国资统评[2009]4 号），制订的公司董事长年薪方案、公司经营者年薪方案。 2、公司第四届董事会薪酬与考核委员会第四次会议关于公司董事长、总经理等高级管理人员经营业绩考核结果与年薪结算的会议纪要。 3、公司《关于确定独立董事工作津贴的方案》、《公司董事、监事津贴方案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	除独立董事外，董事、高管薪酬根据考核情况予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	439.91 万元

#### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司原独立董事罗鹄于 2011 年 12 月 29 日辞去独立董事职务（公司公告 2011-039），根据中国证券业协会的相关要求，上海申银万国证券研究所有限公司决定该公司员工不得在上市公司兼职，不得担任上市公司的独立董事，基于以上规定，罗鹄女士向公司董事会递交了辞职申请，申请辞去公司董事会独立董事职位。公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过补选陈工任公司独立董事（公司公告 2012-013）。公司第四届董事会董事的任期于 2012 年 4 月 23 日到期，公司于 2012 年 5 月 21 日发布《关于公司董事会换届工作延期的公告》（公司公告 2012-025），在换届选举完成之前，公司第四届董事会全体董事及高级管理人员依照法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行董事及高级管理人员勤勉尽责的义务和职责。至报告期末，公司尚未完成董事会换届。

#### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司关键岗位技术人员稳定，无重大变化。

#### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

##### （一）员工情况

母公司在职员工的数量	409
主要子公司在职员工的数量	571
在职员工的数量合计	980
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	236
销售人员	276
技术人员	252
财务人员	53
行政人员	163
合计	980
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士	23
大学本科	264
大学专科	262
中专及高中学历	306
高中以下	125
合计	980

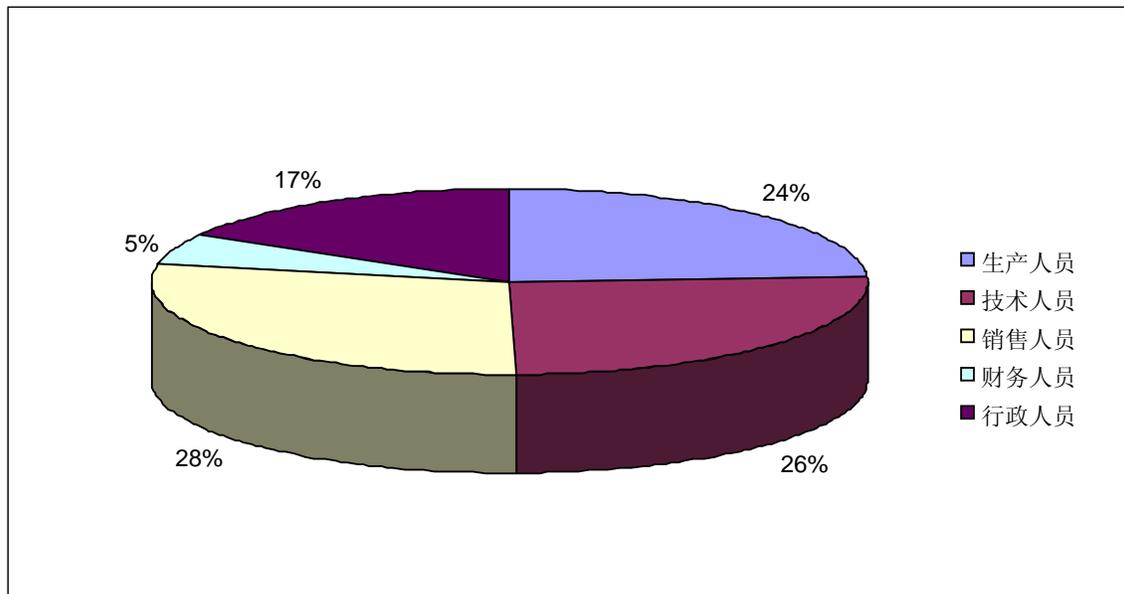
## （二）薪酬政策

- 1、公司根据国家相关政策规定及社会物价指数变化，结合公司经营指标完成情况，根据工作岗位、责任、能力和贡献，参考同行业工资水平，支付有竞争性的薪酬和待遇。
- 2、公司员工的年度薪酬包括基本工资、福利津贴、奖金等。基本工资实施岗位技能工资制度，根据工作岗位、职级、工龄、工作表现、实践经验等确定各等级标准，合理控制不同岗位、不同职级之间的薪酬差距，以适应动态化的调整。
- 3、公司提供交通补贴、物价补贴、高温补贴、过节费等福利津贴，确保职工的生活水平得到基本保障。
- 4、公司员工每月实行以车间工时考核为主线的奖金考核制度，“多劳多得”，既能有效地完成工作任务，又提高了职工工作的积极性和主动性。
- 5、公司年底根据职工年度内的工作绩效和公司经营情况发放年终奖。
- 6、公司按国家规定为员工提供养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险（简称“五险”）、公积金、企业年金和补充医疗保险，个人承担部分由公司按比例代缴代扣。同时按时足额缴交个人所得税。

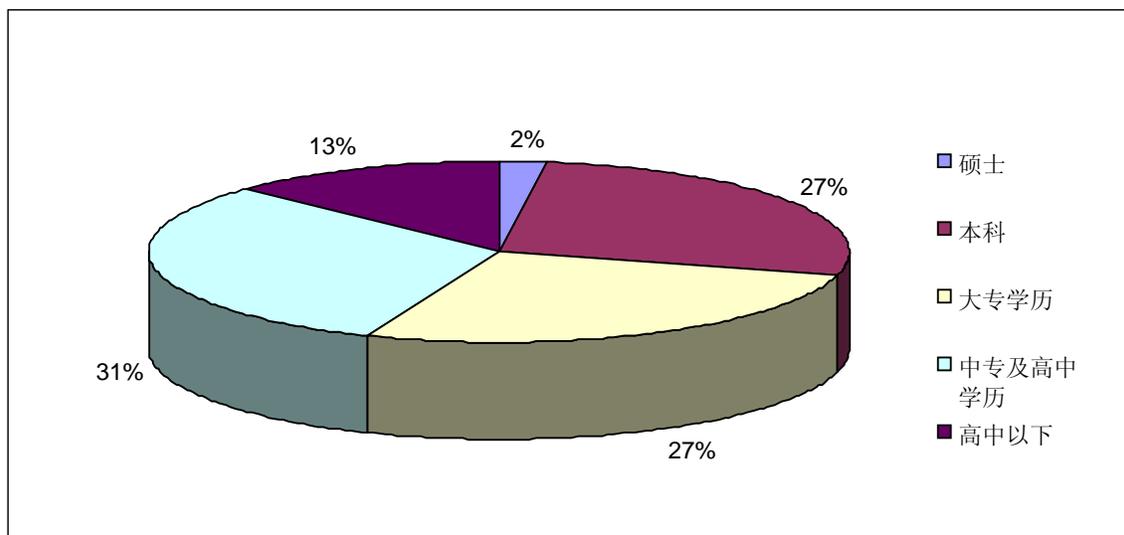
## （三）培训计划

公司致力于职业化管理人才队伍、专业技术人才队伍、技术工人队伍三级队伍建设，丰富人才培养机制。人力资源部作为培训的管理部门，根据公司未来战略规划、各部门及车间的培训需求，策划和组织新员工入职培训、药品生产质量管理规范（GMP）培训、专业技术人员继续教育、生产操作和特殊工种等专业技能培训、通用素质培训以及领导干部的管理能力提升等各方面的培训，培训采取内训和外训相结合的方式，培养适应企业生产经营要求的复合型管理人才及各类专业技术人才。

## （四）专业构成统计图(注：专业构成和教育程度须以柱状图或饼状图等统计图表列示。)



(五)教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

#### (1) 公司规章制度

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《股票上市规则》等法规以及公司《信息披露事务管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年度财务报告审议工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》和《内幕信息知情人管理制度》等相关规定的要求，修订了《公司章程》及相关规章制度，清晰界定三会及经营层等的职责，股东大会、董事会、监事会、经营层分别按其职责行使决策权、执行权、监督权和经营权。

#### (2) 股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，规范实施股东大会召集、召开和议事程序，确保公司股东充分行使各项决议权。公司与股东之间沟通顺畅，公司平等对待所有股东，特别是小股东权利。公司建立健全了股东与董事会沟通的有效渠道，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司控股股东通过股东大会行使合法的权利，无超越权限直接或间接干预董事会决策或经营活动，不存在非法占用上市公司资金情况。

#### (3) 董事和董事会

公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受相关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。公司设立了董事会战略、提名、审计、薪酬、考核与预算五个专门委员会，独立董事担任其中四个专门委员会的主任委员，确保独立董事有效行使其职权。报告期内，公司董事勤勉尽责，有效的保证了董事会决策的合法正确性，降低公司运营风险。

#### (4) 监事和监事会

公司监事会人数与人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会按照《监事会议事规则》和相关法律法规开展工作，公司监事能够认真履行其职责。本着对股东负责的精神，

公司监事能够对公司重大事项、财务以及董事、公司经理及其他高管人员进行合法合规性监督。

#### (5) 经理层

公司经理层严格按照《公司章程》的规定及经理工作细则履行职责，严格执行董事会决议，能够维护公司和全体股东的最大利益。公司经理层每年制定年度经营目标，在最近任期内能够较好的完成各自的任务，公司董事会薪酬与考核委员会根据目标情况进行薪酬核定，并根据完成目标情况酌情进行薪酬考核发放。公司经营层不存在越权行使职权的行为，董事会与监事会能对公司经营层实施有效的监督和制约，不存在“内部人控制”倾向。

#### (6) 内控机制及风险预警和防范机制

公司根据《公司法》、《证券法》、《内部控制基本规范》及其应用指引等法律法规和《公司章程》、三会议事规则、《内部控制手册》等制度，制定完善了一系列内部管理制度，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系。在公司实施有效的内部控制过程中，建立全方位的内部控制制度体系，由局部的会计控制、财务控制扩展到整个公司治理权控制、公司资源和运营控制，真正构建起了完整的公司内部控制系统。

#### (7) 激励约束机制

公司制定了《董事长年薪方案》、《经营者年薪方案》、《关于确定独立董事工作津贴的方案》等薪酬制度，设立了董事会薪酬与考核委员会，完善董事、经理和其他高管人员的绩效评价标准和激励约束机制。报告期内，公司高级管理人员的任免严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定进行，并及时对外公告。

#### (8) 信息披露管理

根据中国证券监督管理委员会《上市公司与投资者关系工作指引》、上海证券交易所《股票上市交易规则》、中国证券监督管理委员会福建监管局《关于加强媒体信息排查，落实维稳责任的通知》、《公司章程》及《信息披露管理制度》，公司指定董事会秘书协调和组织信息披露事务，在重大决策过程中，从信息披露的角度征询董事会秘书的意见。报告期内，公司能真实、准确、完整、及时地做好信息披露，并做好信息披露保密工作。公司信息披露工作保密机制完善，未发生泄露事件或内幕交易行为，不存在信息披露不规范、不充分等情况，未发生因信息披露不规范而被处理的情形，未发生因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。公司注重与投资者的沟通与交流，公司除了按法定要求披露外，还努力通过不同的方式加强与投资者的沟通与互动。

#### (9) 公司制度建设及内幕信息知情人登记备案情况

报告期内，公司制定了《全面预算管理制度》、《新媒体监控制度》、《高级管理人员培训制度》、《分红管理制度》、《证券投资管理制度》、《控股子公司管理制度》、《公司未来三年回报规划》；重新修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《专门委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《财务管理制度》、《反舞弊工作制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》。具体详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）的公告。公司不断完善公司治理结构，提升公司治理水平，从而有效提高公司运营能力，降低运营风险。

报告期内，公司根据《公司内幕信息知情人登记管理制度》规定，在定期报告及重大事项披露之前，编制内幕信息知情人登记备案表，详细记录事项的进展及知情人情况，提高信息保密水平。

## 二、股东大会情况简介

### 1、年度股东大会情况：

本公司 2011 年度股东大会于 2012 年 05 月 08 日在公司科技综合楼 24 楼会议室召开，会议审议了以下议案：

- (1) 《公司 2011 年董事会工作报告》；
- (2) 《公司 2011 年监事会工作报告》；
- (3) 《公司独立董事 2011 年度述职报告》；
- (4) 《公司 2011 年度财务决算及 2012 年财务预算的报告》；
- (5) 《公司 2011 年度利润分配方案》；
- (6) 《公司 2011 年年度报告及摘要》；
- (7) 《关于聘任会计师事务所及确定报酬事项的议案》；
- (8) 《公司关于调整<十二五发展战略规划>的议案》。

上述议案全部获审议通过，决议公告于 2012 年 05 月 09 日披露在指定媒体和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

### 2、临时股东大会情况

本公司 2012 年第一次临时股东大会于 2012 年 3 月 21 日在公司科技综合楼 24 楼会议室召开，会议审议了以下议案：

- (1) 《关于公司与华润医药集团有限公司投资成立合资公司的议案》；
- (2) 《关于补选陈工先生为公司独立董事候选人的议案》；
- (3) 《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》。

上述议案全部获审议通过，决议公告于 2012 年 03 月 22 日披露在指定媒体和上海证券交易所

易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

本公司 2012 年第二次临时股东大会于 2012 年 07 月 16 日在公司科技综合楼 24 楼会议室召开了现场会议，同时进行了网络投票，会议审议了以下议案：

- (1) 《关于公司符合配股资格的议案》；
- (2) 《关于公司配股方案的议案》；
- (3) 《关于公司 2012 年度配股募集资金运用可行性研究报告的议案》；
- (4) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次配股有关事宜的议案》；
- (5) 《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；
- (6) 《关于片仔癀产业园投资计划的议案》；
- (7) 《公司关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (8) 《公司关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；
- (9) 《公司关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；
- (10) 《公司关于修订〈监事会议事规则〉的议案》；
- (11) 《公司关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；
- (12) 《公司关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；
- (13) 《公司关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》；
- (14) 《公司证券投资管理制度》；
- (15) 《公司分红管理制度》；
- (16) 《公司未来三年分红回报规划（2012-2014 年）》；
- (17) 《关于控股股东向公司提供委托贷款的议案》；

上述议案全部获审议通过，决议公告于 2012 年 07 月 17 日披露在指定媒体和上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

本公司 2012 年第三次临时股东大会于 2012 年 08 月 31 日在公司科技综合楼 24 楼会议室召开了现场会议，会议审议了以下议案：

- (1) 《公司关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (2) 《公司关于修订〈公司董事会议事规则〉的议案》；
- (3) 《公司关于修订〈公司监事会议事规则〉的议案》；
- (4) 《公司关于变更公司 2012 年度财务报表审计机构的议案》。

上述议案全部获审议通过，决议公告于 2012 年 09 月 01 日披露在指定媒体和上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

### 三、 董事履行职责情况

**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
冯忠铭	否	9	9	7	0	0	否	4
潘杰	否	9	9	7	0	0	否	4
庄建珍	否	9	9	7	0	0	否	4
赖志军	否	9	9	7	0	0	否	4
陈金城	否	9	7	7	0	2	是	4
陈纪鹏	否	9	8	7	1	0	否	4
罗鹄	是	2	2	2	0	0	否	0
卢永华	是	9	8	7	1	0	否	1
童锦治	是	9	8	7	1	0	否	1
陈工	是	7	7	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：因出境无法取得联系。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

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

**四、 监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**五、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

公司制定了《高级管理人员年薪管理及考核暂行办法》并按年度设定绩效考核指标，董事会薪酬与提名委员会负责研究并监督对公司高级管理人员的考核、激励、奖励机制建立及实施。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### （一）内部控制责任声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

#### （二）内部控制制度建设情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，结合公司实际，制定并实施以《内部控制手册》为主体的公司内部控制体系和机制。

为规范公司会计业务流程与信息披露，提高会计信息质量，降低财务风险和经营风险，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，报告期内，公司严格按照《公司章程》和《企业会计准则》的要求统一了会计政策，制定了《财务管理制度》、《定期报告编制管理制度》、《独立董事年报工作制度》和《审计委员会对年度报告的审议工作程序》等财务制度，对财务会计处理、财务报告编制及报送、财务报告披露和非常规事项及交易等主要控制流程进行了规定，并对关键控制环节建立并实施了有效的控制活动，明确了会计核算、报告编制、复核、审批和披露的控制程序及职责分工。

2012 年 1 月，《业务流程说明书》、《业务审批权限指引》经公司董事会审议批准后正式实施。公司董事会审计委员会和审计部，通过对公司内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻和实施。

2012 年 5 月，公司成立了以董事长为组长，公司及各子公司总经理为成员的领导小组，选拔各公司相关岗位的业务骨干人员组成内控项目工作组，对内部控制体系建设及内部控制实施情况进行自我评价。通过了解和检查内部控制实施情况；对公司层面和业务层面的内控缺陷进行识别和整改；对内控制度进行修订和完善；最终提交检查情况报告。

公司董事会通过检查报告从而对内部控制情况做出了自我评价：报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

截止报告期末，公司未发现内部控制存在重大缺陷的情况。公司《2012 年内部控制自我评价报告》经公司第四届董事会第 36 次会议审议通过并于 2013 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行公告。

## 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

根据财办会[2012]30号《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》的要求，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司编制的《漳州片仔癀药业股份有限公司内部控制自我评价报告》进行审计。事务所出具了标准无保留意见。

公司《2012年度内部控制审计报告》经公司第四届董事会第36次会议审议通过并于2013年4月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行公告。

## 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为进一步规范年报披露事宜，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定信息披露义务人或知情人不履行或不正确履行职责或由于其他个人原因发生失职、渎职、失误等行为，造成年报信息披露发生重大差错或其他不良影响的，公司依情节轻重对当事人进行责任追究，触犯法律行为的，追究其法律责任。

报告期内，公司未出现年度报告重大差错事项。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师陈纹、胡高升审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

**漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称片仔癀公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，片仔癀公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了片仔癀公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一三年 四 月二十五日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	413,315,637.33	349,975,614.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		838.64
应收票据	五、3	11,011,407.33	9,258,107.29
应收账款	五、4	127,559,129.61	132,279,066.20
预付款项	五、5	89,857,420.30	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			
其他应收款	五、6	15,317,955.78	1,860,427.75
买入返售金融资产			
存货	五、7	560,487,245.07	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		1,217,548,795.42	888,597,318.75
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	455,577,091.26	327,650,667.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	179,755,808.83	56,523,711.94
投资性房地产	五、11	28,910,437.74	27,159,038.34
固定资产	五、12	188,831,410.06	163,557,312.18
在建工程	五、13	49,342,761.16	32,098,720.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五、14	4,150,407.41	3,530,816.03
油气资产			
无形资产	五、15	92,942,097.50	58,762,585.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	2,544,216.72	788,687.98
递延所得税资产	五、17	11,171,594.55	10,011,883.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,013,225,825.23	680,083,423.98
资产总计		2,230,774,620.65	1,568,680,742.73

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	48,245,984.73	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	五、21	3,539,870.88	1,491,427.06
应付账款	五、22	76,073,446.65	65,546,886.72
预收款项	五、23	18,783,485.67	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	五、24	20,012,805.19	18,910,191.91
应交税费	五、25	22,761,628.18	26,738,523.63
应付利息	五、26	13,844,095.97	1,229,080.28
应付股利		10,910.34	11,900.00
其他应付款	五、27	59,502,966.45	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	五、28		39,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		262,775,194.06	309,272,777.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、29	16,615,200.00	
应付债券	五、30	297,425,122.55	
长期应付款			
专项应付款	五、31	9,433,120.60	9,433,120.60
预计负债			
递延所得税负债	五、17	67,447,347.00	41,785,723.67
其他非流动负债	五、32	21,526,557.87	19,203,270.40
非流动负债合计		412,447,348.02	70,422,114.67
负债合计		675,222,542.08	379,694,891.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、33	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	五、35	507,512,092.73	410,354,443.36
减：库存股	五、34	1,776,000.00	1,776,000.00
专项储备			
盈余公积	五、36	176,704,510.34	143,117,784.84
一般风险准备			
未分配利润	五、37	677,796,293.81	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		1,500,236,896.88	1,151,306,384.51
少数股东权益		55,315,181.69	37,679,466.36
所有者权益合计		1,555,552,078.57	1,188,985,850.87
负债和所有者权益总计		2,230,774,620.65	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：杨志红

## 母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		238,529,645.39	190,287,076.98
交易性金融资产			838.64
应收票据		3,151,970.85	4,202,180.54
应收账款	十一、1	54,630,604.34	41,071,265.97
预付款项		77,172,911.95	19,721,928.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	14,822,139.05	872,017.18
存货		508,998,626.98	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		897,305,898.56	583,738,245.44
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		225,308,163.61	170,148,369.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	427,694,440.61	264,586,309.00
投资性房地产		44,387,301.97	40,412,949.56
固定资产		130,494,411.20	116,138,431.17
在建工程		19,377,045.93	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		60,839,808.39	31,225,742.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,319,863.73	7,983,095.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		915,421,035.44	645,931,319.69
资产总计		1,812,726,934.00	1,229,669,565.13

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		23,245,984.73	64,567,361.32
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,448,117.36	6,235,447.01
预收款项		4,823,243.12	6,329,622.73
应付职工薪酬		15,942,182.38	15,727,123.58
应交税费		20,906,968.79	25,243,324.95
应付利息		13,721,072.30	1,015,730.35
应付股利			
其他应付款		52,096,697.56	22,722,291.17
一年内到期的非流动负债			39,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		155,184,266.24	180,840,901.11
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		16,615,200.00	
应付债券		297,425,122.55	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		11,263,737.34	3,793,771.63
其他非流动负债		18,121,857.26	15,671,221.32
非流动负债合计		343,425,917.15	19,464,992.95
负债合计		498,610,183.39	200,305,894.06
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		368,064,825.62	321,179,001.05
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		176,704,510.34	143,117,784.84
一般风险准备			
未分配利润		629,347,414.65	425,066,885.18
所有者权益(或股东权益)合计		1,314,116,750.61	1,029,363,671.07
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,812,726,934.00	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:杨志红

**合并利润表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,171,153,738.42	1,021,565,728.37
其中：营业收入	五、38	1,171,153,738.42	1,021,565,728.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		786,330,068.12	724,756,287.56
其中：营业成本	五、38	551,327,907.53	556,389,510.01
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	五、39	14,381,788.49	10,912,020.18
销售费用	五、40	113,001,737.01	70,260,661.77
管理费用	五、41	93,090,134.26	77,699,060.87
财务费用	五、42	14,440,343.53	4,506,708.34
资产减值损失	五、43	88,157.30	4,988,326.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、44	-838.64	-93,476.56
投资收益（损失以“－”号填列）	五、45	5,167,582.69	8,620,211.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,177,302.90	5,113,131.92
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		389,990,414.35	305,336,176.12
加：营业外收入	五、46	28,687,566.92	6,199,614.64
减：营业外支出	五、47	3,418,920.53	6,665,809.58
其中：非流动资产处置损失		460,705.10	830,225.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		415,259,060.74	304,869,981.18
减：所得税费用	五、48	64,677,975.07	48,327,829.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		350,581,085.67	256,542,151.39
归属于母公司所有者的净利润		348,529,663.00	254,867,961.48
少数股东损益		2,051,422.67	1,674,189.91
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、49	2.49	1.82
（二）稀释每股收益	五、49	2.49	1.82
七、其他综合收益	五、50	101,460,797.43	-56,489,050.33
八、综合收益总额		452,041,883.10	200,053,101.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		446,328,732.00	198,461,333.73
归属于少数股东的综合收益总额		5,713,151.10	1,591,767.33

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

## 母公司利润表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	690,504,813.78	526,699,040.17
减：营业成本	十一、4	158,158,269.31	138,301,372.54
营业税金及附加		12,371,051.55	9,206,501.04
销售费用		78,278,550.75	39,747,103.39
管理费用		70,241,769.78	54,731,543.36
财务费用		14,913,973.01	4,474,360.13
资产减值损失		-647,149.70	3,712,971.44
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-838.64	-93,476.56
投资收益（损失以“—”号填列）	十一、5	-14,480,381.77	12,233,560.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一、5	-23,767,903.11	5,113,131.92
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		342,707,128.67	288,665,272.03
加：营业外收入		54,028,441.43	3,897,080.74
减：营业外支出		2,905,303.50	5,883,351.83
其中：非流动资产处置损失		26,123.70	62,855.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		393,830,266.60	286,679,000.94
减：所得税费用		57,963,011.63	41,861,738.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		335,867,254.97	244,817,262.79
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		46,885,824.57	-56,298,826.50
七、综合收益总额		382,753,079.54	188,518,436.29

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

**合并现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,295,224,601.38	1,112,632,061.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		70,556.48	1,357,409.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	16,704,571.20	13,741,092.22
经营活动现金流入小计		1,311,999,729.06	1,127,730,563.63
购买商品、接受劳务支付的现金		772,022,790.84	629,665,072.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		116,722,679.24	76,363,005.46
支付的各项税费		145,093,089.40	103,725,112.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	115,763,041.08	85,027,018.84
经营活动现金流出小计		1,149,601,600.56	894,780,208.86
经营活动产生的现金流量净额		162,398,128.50	232,950,354.77
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		26,723,424.66	20,828,347.66
取得投资收益收到的现金		3,041,279.79	3,507,079.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,190.30	226,819.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	28,115,014.99	320,000.00
投资活动现金流入小计		58,209,909.74	24,882,246.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,224,989.46	35,564,185.55

项目	附注	本期金额	上期金额
投资支付的现金		115,945,500.00	20,654,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-161,128.37	
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	11,770,000.00	
投资活动现金流出小计		282,779,361.09	56,218,185.55
投资活动产生的现金流量净额		-224,569,451.35	-31,335,938.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,100,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,100,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		298,570,091.30	180,077,972.95
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		607,670,091.30	183,077,972.95
偿还债务支付的现金		376,307,301.19	154,186,441.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,535,439.75	104,191,173.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		661,899.10	519,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		990,000.00	
筹资活动现金流出小计		482,832,740.94	258,377,614.60
筹资活动产生的现金流量净额		124,837,350.36	-75,299,641.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		59,462.03	-1,293,273.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		62,725,489.54	125,021,500.69
加：期初现金及现金等价物余额		349,528,186.53	224,506,685.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		412,253,676.07	349,528,186.53

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

## 母公司现金流量表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		756,230,791.09	590,021,987.40
收到的税费返还		70,556.48	1,340,116.17
收到其他与经营活动有关的现金		9,885,454.28	20,965,882.01
经营活动现金流入小计		766,186,801.85	612,327,985.58
购买商品、接受劳务支付的现金		329,446,257.38	192,193,453.14
支付给职工以及为职工支付的现金		84,425,846.62	50,091,292.85
支付的各项税费		120,118,142.68	86,638,457.81
支付其他与经营活动有关的现金		90,790,379.67	62,583,966.84
经营活动现金流出小计		624,780,626.35	391,507,170.64
经营活动产生的现金流量净额		141,406,175.50	220,820,814.94
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		6,423,424.66	828,347.66
取得投资收益收到的现金		9,338,521.34	7,120,428.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		327,190.30	101,019.23
处置子公司及其他营业单位收到的现			
收到其他与投资活动有关的现金		27,413,014.99	
投资活动现金流入小计		43,502,151.29	8,049,795.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		120,609,465.07	23,317,177.69
投资支付的现金		134,915,018.10	50,220,309.61
取得子公司及其他营业单位支付的现			
支付其他与投资活动有关的现金		10,160,000.00	
投资活动现金流出小计		265,684,483.17	73,537,487.30
投资活动产生的现金流量净额		-222,182,331.88	-65,487,692.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		273,570,091.30	141,077,972.95
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		570,570,091.30	141,077,972.95
偿还债务支付的现金		337,307,301.19	124,186,441.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,313,527.39	102,829,296.90
支付其他与筹资活动有关的现金		990,000.00	
筹资活动现金流出小计		441,610,828.58	227,015,737.92
筹资活动产生的现金流量净额		128,959,262.72	-85,937,764.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		59,462.07	-1,292,278.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		48,242,568.41	68,103,079.54
加: 期初现金及现金等价物余额		190,287,076.98	122,183,997.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		238,529,645.39	190,287,076.98

法定代表人: 冯忠铭

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 杨志红

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—12 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						其他		
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	140,000,000.00	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)		97,157,649.37		33,586,725.50	218,186,137.50		17,635,715.33	366,566,227.70	
(一)净利润					348,529,663.00		2,051,422.67	350,581,085.67	
(二)其他综合收益		97,799,069.00					3,661,728.43	101,460,797.43	
上述(一)和(二)小计		97,799,069.00			348,529,663.00		5,713,151.10	452,041,883.10	
(三)所有者投入和减少资本		-641,419.63					12,634,543.44	11,993,123.81	
1.所有者投入资本							12,050,000.00	12,050,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		-641,419.63					584,543.44	-56,876.19	
(四)利润分配				33,586,725.50	-130,343,525.50		-711,979.21	-97,468,779.21	
1.提取盈余公积				33,586,725.50	-33,586,725.50				
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配					-96,756,800.00		-711,979.21	-97,468,779.21	
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	507,512,092.73	1,776,000.00	176,704,510.34	677,796,293.81		55,315,181.69	1,555,552,078.57	

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	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)		-56,313,527.50		24,481,726.28	133,629,435.20		3,325,467.08	105,123,101.06	
(一)净利润					254,867,961.48		1,674,189.91	256,542,151.39	
(二)其他综合收益		-56,406,627.75					-82,422.58	-56,489,050.33	
上述(一)和(二)小计		-56,406,627.75			254,867,961.48		1,591,767.33	200,053,101.06	
(三)所有者投入和减少资本		93,100.25					2,252,899.75	2,346,000.00	
1.所有者投入资本							2,700,000.00	2,700,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		93,100.25					-447,100.25	-354,000.00	
(四)利润分配				24,481,726.28	-121,238,526.28		-519,200.00	-97,276,000.00	
1.提取盈余公积				24,481,726.28	-24,481,726.28				
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配					-96,756,800.00		-519,200.00	-97,276,000.00	
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	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	

法定代表人:冯忠铭

主管会计工作负责人:庄建珍

会计机构负责人:杨志红

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	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)		46,885,824.57		33,586,725.50	204,280,529.47	284,753,079.54
(一) 净利润					335,867,254.97	335,867,254.97
(二) 其他综合收益		46,885,824.57				46,885,824.57
上述(一)和(二)小计		46,885,824.57			335,867,254.97	382,753,079.54
(三) 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				33,586,725.50	-131,586,725.50	-98,000,000.00
1. 提取盈余公积				33,586,725.50	-33,586,725.50	
2. 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	368,064,825.62		176,704,510.34	629,347,414.65	1,314,116,750.61

项目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	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)		-56,298,826.50		24,481,726.28	122,335,536.51	90,518,436.29
(一) 净利润					244,817,262.79	244,817,262.79
(二) 其他综合收益		-56,298,826.50				-56,298,826.50
上述(一)和(二)小计		-56,298,826.50			244,817,262.79	188,518,436.29
(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				24,481,726.28	-122,481,726.28	-98,000,000.00
1. 提取盈余公积				24,481,726.28	-24,481,726.28	
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、本期末余额	140,000,000.00	321,179,001.05		143,117,784.84	425,066,885.18	1,029,363,671.07

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: 杨志红

# 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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)；代加工片剂类保健食品(有效期至 2017 年 01 月 16 日)、对外贸易；旅游商品的批发、零售。主要产品为片仔癀及其系列产品。

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

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

#### 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司目前的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利

和利息收入计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## （2）金融负债分类和计量

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

## （3）衍生金融工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

## （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## （5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

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

## 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 10、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，本公司将应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，根据业务特点和收款时间，确定不同的计提比例：

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（5）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋及建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、26。

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

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

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-40	0%、3%、5%	2.38%-20.00%
机器设备	5-14	3%、5%	6.79%-19.40%
运输设备	8-10	3%、5%	9.50%-12.13%
其他设备	3-10	3%、5%	9.50%-32.33%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

17、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

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

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

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

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的饲养费用计入当期损益。

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

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

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

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

(3) 生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注二、26。

18、无形资产

本公司无形资产包括专利权、土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司主要包括：经营租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	受益期

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

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

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

### (3) 让渡资产使用权

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

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

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、经营租赁

本公司租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

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

(2) 本公司作为承租人

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

## 26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 27 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

## 28、公司年金计划

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

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司的主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司的主要会计估计未发生变更。

## 30、前期差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	0%、6%、13%或 17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的 75%或租金收入	1.2%或 12%

#### 2、税收优惠及批文

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

本公司子公司适用的企业所得税率为 25%。

本公司子公司四川片仔癀麝业有限责任公司经理县国家税务局理县国税减免(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

#### 1、子公司、孙公司情况

##### 1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
片仔癀（漳州）医药有限公司(注 1)	控股	有限责任公司	福建省漳州市	潘杰	药品批发	5,847.00
福建片仔癀化妆品有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	潘杰	化妆品经营	10,700.00
四川片仔癀麝业有限责任公司	控股	有限责任公司	四川省阿坝州	林绍碧	养殖业	1,730.00
漳州片仔癀威海大药	控股	有限责任	山东省威	黄进明	药品零售	160.00

房有限责任公司(注 2)		公司	海市			
陕西片仔癀麝业有限公司	控股	有限责任公司	陕西省宝鸡市	林绍碧	养殖业	1,600.00
片仔癀(上海)生物科技有限公司(注 3)	控股	有限责任公司	上海市	潘杰	生物技术研发	1,000.00
漳州片仔癀生物科技有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	林绍碧	保健品生产及销售	800.00
福建片仔癀电子商务有限公司	全资	有限责任公司	福建省漳州市	黄进明	网上批发零售	980.00
福建片仔癀医疗器械有限公司(注 4)	控股	有限责任公司	福建漳州	林绍碧	医疗器械研发生产	1,000.00

续 1:

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

械有限公司		卫生材料及敷料、 6826 物理治疗及康 复设备			
-------	--	--------------------------------	--	--	--

续 2:

子公司全称	年末实际出 资额（万元）	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
片仔癀（漳州）医药 有限公司	7,835.16		13,968,509.74	
福建片仔癀化妆品 有限公司	11,406.63		18,990,039.19	
四川片仔癀麝业有 限责任公司	1,211.07		4,394,024.40	
漳州片仔癀威海大 药房有限责任公司	81.60			
陕西片仔癀麝业有 限公司	960.00		6,995,542.71	
片仔癀（上海）生物 科技研发有限公司	1,000.00		-2,961.90	
漳州片仔癀生物科 技有限公司	480.00		3,186,932.97	
福建片仔癀电子商 务有限公司	980.00			
福建片仔癀医疗器 械有限公司	511.00		4,726,045.45	

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

注 2：漳州片仔癀威海大药房有限责任公司的承包经营情况详见本附注四之 2。

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

注 4：根据漳州市国资委漳国资发改【2012】2 号《关于漳州片仔癀药业股份有限公司兼并重组福建省漳州卫生敷料厂的批复》，本公司于 2012 年 4 月 1 日与漳州市国资委签订《产权转让协议》，本公司以 80 万元受让漳州市国资委所持有的福建省漳州卫生敷料厂部分产权。同日，本公司与漳州市聚善堂药业有限公司、余庆堂（漳州）医药有限公司签订《合资组建“福建片仔癀医疗器械科技有限公司”》协议书，合资组建福建片仔癀医疗器械科技有限公司，注册资本 1000 万元，本公司以受让的上述产权及现金 462 万元出资，占比 51%。

2) 通过子公司片仔癀（漳州）医药有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
-------	------	-----	------	-----	------	------

		类型				
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	①	控股	有限责任公司	福建省漳州市	方宁伟	药品零售
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	①	控股	有限责任公司	贵州省威宁县	黄秉南	药品加工及销售
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	①	控股	有限责任公司	福建省漳州市	黄秉南	食品销售

通过子公司片仔癀（漳州）医药有限公司控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,200.00	75936894-3	零售中药材、中成药、化学药制剂、抗生素等药品	96.891	100.00	是
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	1,000.00	58069728-8	中药饮片加工及销售、中药材种植及购销	66.269	70.00	是
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	100.00	59598913-6	零售预包装食品	96.891	100.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司片仔癀（漳州）医药有限公司控制的孙公司情况（续 2）：

孙公司全称	年末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,234.00		103,843.31	
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	700.00		2,929,046.19	
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	100.00		-1,021.11	

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

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

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

3) 通过子公司福建片仔癀化妆品有限公司控制的孙公司情况

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

通过子公司福建片仔癀化妆品有限公司控制的孙公司情况（续 1）：

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

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司福建片仔癀化妆品有限公司控制的孙公司情况（续 2）：

孙公司全称	年末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
漳州片仔癀日化有限责任公司	5400.00		25,180.74	

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

2、持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

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

说明：根据漳州片仔癀威海大药房有限责任公司与威海海晨医药有限公司多次续签的《承包经营合同》，约定漳州片仔癀威海大药房有限责任公司由股东威海海晨医药有限公司自 2008 年始单方承包经营，承包期延续至 2012 年 12 月 31 日。故自 2008 开始，本公司不再对漳州片仔癀威海大药房有限责任公司具有实际控制权，本年度同上年度一样，未将其纳入合并范围并采用成本法核算其股权投资。

3、本年新纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的子公司等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
福建片仔癀医疗器械有限公司	9,644,990.71	-374,649.72

片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	9,849,113.82	-150,886.18
漳州片仔癀生物科技有限公司	7,967,332.43	-32,667.57
福建片仔癀电子商务有限公司	9,563,571.46	-236,428.54
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	967,156.39	-32,843.61

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	140,867.42	--	--	257,119.25
人民币	--	--	140,867.42	--	--	257,119.25
银行存款：	--	--	409,723,202.87	--	--	338,730,990.59
人民币	--	--	408,448,616.43	--	--	338,721,084.96
美元	201,291.42	6.2855	1,265,217.23	91.71	6.3009	577.86
港币	11,508.52	0.8141	9,369.21	11,505.83	0.8107	9,327.77
其他货币资金：	--	--	3,451,567.04	--	--	10,987,504.81
人民币	--	--	3,451,567.04	--	--	10,987,504.81
<b>合 计</b>			<b>413,315,637.33</b>			<b>349,975,614.65</b>

(1) 其他货币资金年末余额 3,451,567.04 元，其中票据保证金存款 1,061,961.26 元、存出投资款 2,389,605.78 元。由于票据保证金不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	—	838.64
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>838.64</b>

### 3、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	11,011,407.33	9,258,107.29
<b>合 计</b>	<b>11,011,407.33</b>	<b>9,258,107.29</b>

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 10,650,358.02 元，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南京先声东元制药有限公司	2012-12-11	2013-3-11	1,202,436.22	
太极集团四川德阳荣升药业有限公司	2012-8-30	2013-2-28	503,263.57	
福建同春药业股份有限公司	2012-11-23	2013-5-23	503,024.75	
福建省新特药业有限公司	2012-9-6	2013-3-6	500,000.00	
华瑞制药有限公司	2012-7-19	2013-1-19	430,000.00	
<b>合 计</b>			<b>3,138,724.54</b>	

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

种 类	年 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：药业生产、养麝业、电子商务及技术研发	48,363,044.92	36.40	1,441,204.60	2.98	46,921,840.32
药品、食品流通业	81,671,353.02	61.46	1,447,118.43	1.77	80,224,234.59
化妆品业	760,063.01	0.57	382,555.08	50.33	377,507.93
日化业	346,568.13	0.26	311,021.36	89.74	35,546.77
组合小计	131,141,029.08	98.69	3,581,899.47	2.73	127,559,129.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,744,084.58	1.31	1,744,084.58	100.00	—
<b>合 计</b>	<b>132,885,113.66</b>	<b>100.00</b>	<b>5,325,984.05</b>	<b>4.01</b>	<b>127,559,129.61</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：药业生产、养麝业、电子商务及技术研发	34,067,450.25	24.98	1,024,677.85	3.01	33,042,772.40
药品、食品流通业	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
组合小计	134,589,065.24	98.72	2,809,322.74	2.09	131,779,742.50
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
<b>合 计</b>	<b>136,333,149.82</b>	<b>100.00</b>	<b>4,054,083.62</b>	<b>2.97</b>	<b>132,279,066.20</b>

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	128,585,715.58	98.05	1,920,074.79	133,219,639.25	98.98	1,684,838.50
1 至 2 年	1,749,954.22	1.33	864,035.54	438,863.39	0.33	210,367.58
2 至 3 年	164,951.95	0.13	159,734.11	155,895.99	0.12	141,972.64
3 至 4 年	11,761.51	0.01	9,409.21	158,633.76	0.11	156,111.17
4 至 5 年	12,612.97	0.01	12,612.97	8,077.32	0.01	8,077.32
5 年以上	616,032.85	0.47	616,032.85	607,955.53	0.45	607,955.53
<b>合 计</b>	<b>131,141,029.08</b>	<b>100.00</b>	<b>3,581,899.47</b>	<b>134,589,065.24</b>	<b>100.00</b>	<b>2,809,322.74</b>

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
福建君科医药有限公司	998,647.40	998,647.40	100.00	预计难以收回
湖北医药集团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
<b>合 计</b>	<b>1,744,084.58</b>	<b>1,744,084.58</b>	<b>100.00</b>	

③年末应收账款中用于外币质押借款的应收账款余额为 29,057,474.28 元，详见附注五之（20）。

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

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
漳龙实业有限公司	非关联方	35,605,050.73	1 年以内	26.79
漳州市医院	非关联方	15,816,618.35	1 年以内	11.90
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	非关联方	11,840,522.97	1 年以内	8.91
龙海市第一医院	非关联方	4,573,065.23	1 年以内	3.44
漳州市福康医院	非关联方	3,862,474.70	1 年以内	2.91
<b>合 计</b>		<b>71,697,731.98</b>		<b>53.95</b>

## 5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	88,778,735.30	98.80	20,485,110.04	78.39
1 至 2 年	660,864.01	0.73	5,258,735.34	20.12
2 至 3 年	62,500.03	0.07	332,719.00	1.27
3 年以上	355,320.96	0.40	57,845.54	0.22
<b>合 计</b>	<b>89,857,420.30</b>	<b>100.00</b>	<b>26,134,409.92</b>	<b>100.00</b>

说明：年末预付账款较年初增长 243.83%，主要系本公司预付片仔癀产业园土地款以及购房款所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
南靖县靖城新区建设开发有限公司	非关联方	45,850,000.00	1 年以内	土地未交付使用
上海锦港房地产发展有限公司	非关联方	9,238,868.00	1 年以内	房产未交付使用
漳州鸿达房地产开发有限公司	非关联方	4,563,550.00	1 年以内	房产未交付使用
北京拾捌文化经纪有限公司	非关联方	3,125,000.00	1 年以内	未到结算期
漳州市晟发房地产有限公司	非关联方	2,703,196.00	1 年以内	房产未交付使用
<b>合 计</b>		<b>65,480,614.00</b>		

(3) 年末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东和其他关联方的款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数				
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	比 例 %	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：药业生产、养麝业、电子商务及技术研发	15,844,675.62	96.34	625,630.62	3.95	15,219,045.00
药品、食品流通业	582,186.19	3.53	500,767.20	86.01	81,418.99
化妆品业	20,566.78	0.13	3,077.91	14.97	17,488.87

日化业	2.92	—	—	—	2.92
组合小计	16,447,431.51	100.00	1,129,475.73	6.87	15,317,955.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>16,447,431.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,129,475.73</b>	<b>6.87</b>	<b>15,317,955.78</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：药业生产、养麝业、电子商务及技术研发	1,629,124.96	48.56	738,298.04	45.32	890,826.92
药品、食品流通业	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
组合小计	3,354,885.07	100.00	1,494,457.32	44.55	1,860,427.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>3,354,885.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,494,457.32</b>	<b>44.55</b>	<b>1,860,427.75</b>

说明：①其他应收款年末较年初增长 723.36%，主要系应收片仔癀产业园土地保证金所致。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	15,660,347.25	95.21	469,490.93	1,601,672.82	47.74	25,500.52
1 至 2 年	116,680.09	0.71	45,947.85	207,248.05	6.18	24,806.84

2 至 3 年	63,638.64	0.39	22,623.62	208,063.49	6.20	138,629.29
3 至 4 年	60,889.85	0.37	50,876.58	430,512.88	12.83	402,302.84
4 至 5 年	198,053.40	1.20	192,714.47	270,190.85	8.06	266,020.85
5 年以上	347,822.28	2.12	347,822.28	637,196.98	18.99	637,196.98
<b>合 计</b>	<b>16,447,431.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,129,475.73</b>	<b>3,354,885.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,494,457.32</b>

(2) 本年转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回以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	破产清算		6,423,424.66
<b>合 计</b>				<b>6,423,424.66</b>

(3) 年末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款, 应收其他关联方款项详见本附注六之 6 (1)。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容	比例%
南靖县土地收购储备中心	非关联方	8,920,000.00	1 年以内	投标保证金	54.23
漳州国库	非关联方	3,060,140.46	1 年以内	出口退税	18.61
广州片仔癀国药堂有限公司(筹)	关联方	2,703,000.00	1 年以内	投资款(工商注册中)	16.43
上海锦港房地产发展有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	购房押金	3.65
仙游县医药公司	非关联方	179,019.30	5 年以上	代垫款项	1.09
<b>合 计</b>	--	<b>15,462,159.76</b>	--		94.01

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	447,217,639.94	1,396,029.70	445,821,610.24	294,463,696.93	736,825.48	293,726,871.45

在产品	26,180,659.30	1,349,478.58	24,831,180.72	14,104,463.30	158,634.26	13,945,829.04
库存商品	87,172,394.05	2,859,154.84	84,313,239.21	59,859,532.53	4,517,297.92	55,342,234.61
发出商品	36,508.76	—	36,508.76	840,684.82	—	840,684.82
委托加工物资	2,039,503.49	—	2,039,503.49	1,782,443.55	—	1,782,443.55
低值易耗品	266,592.67	—	266,592.67	213,080.57	—	213,080.57
包装物	3,178,609.98	—	3,178,609.98	3,237,710.26	—	3,237,710.26
<b>合 计</b>	<b>566,091,908.19</b>	<b>5,604,663.12</b>	<b>560,487,245.07</b>	<b>374,501,611.96</b>	<b>5,412,757.66</b>	<b>369,088,854.30</b>

说明：存货报告期末较年初增长 51.86%，主要系本年度公司增加了片仔癀原材料的战略储备所致。

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年计提额	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	736,825.48	1,396,029.70	—	736,825.48	1,396,029.70
在产品	158,634.26	1,349,478.58	—	158,634.26	1,349,478.58
库存商品	4,517,297.92	2,859,154.84	—	4,517,297.92	2,859,154.84
<b>合 计</b>	<b>5,412,757.66</b>	<b>5,604,663.12</b>	<b>—</b>	<b>5,412,757.66</b>	<b>5,604,663.12</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	低于可变现净值		
在产品	低于可变现净值		
库存商品	低于可变现净值		
<b>合 计</b>			

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末数	年初数
可供出售权益工具(注 1)	455,577,091.26	327,650,667.16
兴业证券股份有限公司（注 2）	206,941,368.84	156,722,697.90

兴业银行股份有限公司（注 3）	42,179,602.22	31,641,019.76
漳州片仔癀药业股份有限公司（注 4）	186,198,831.71	124,429,551.71
华润双鹤药业股份有限公司（注 5）	13,200,731.00	9,071,868.00
辽宁成大股份有限公司（注 6）	7,056,557.49	5,785,529.79
减：可供出售金融资产减值准备		
<b>合 计</b>	<b>455,577,091.26</b>	<b>327,650,667.16</b>

注 1：可供出售金融资产年末账面余额较年初增长 12,792.64 万元，增幅 39.04%，主要原因系本公司及子公司所持有的可供出售金融资产年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 16,851,903.00 股，其成本 130,152,400.00 元。本公司根据该股票二级市场年末收盘价予以确认年末公允价值 206,941,368.84 元，其中：本年公允价值变动 50,218,670.94 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 7,578,677.44 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 2,527,238.00 股，其成本 5,382,089.00 元。根据该股票二级市场年末收盘价予以确认年末公允价值 42,179,602.22 元。其中：本年公允价值变动 10,538,582.46 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 2,634,645.62 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年末收盘价予以确认年末公允价值 193,441,920.00 元，其中：本年公允价值变动 61,769,280.00 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 15,442,320.00 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年末余额 7,243,088.29 元，相应调增库存股 1,776,000.00 元以及调减资本公积年末余额 5,467,088.29 元。

注 5：本公司持有华润双鹤药业股份有限公司股票 581,530.00 股，根据该股票二级市场年末收盘价予以确认年末公允价值 13,200,731.00 元。其中：本年公允价值变动 4,128,863.00 元增加资本公积，转回年初公允价值变动所形成的可抵扣暂时性差异计提的递延所得税资产 613,223.38 元，并根据年末公允价值与成本之差额形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 6,106.07 元，相应减少资本公积 619,329.45 元。

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年末收盘价予以确认年末公允价值 7,056,557.49 元。其中：本年公允价值变动 1,271,027.70 元增加资本公积，转回年初公允价值变动所形成的可抵扣暂时性差异计提的递延所得税资产 190,654.16 元并相应减少资本公积。

## 9、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码

福建同春药业股份有限公司	有限公司	福建省福州市	萨支铀	药品批发	1.18 亿元	联营企业	74637092-1
华润片仔癀药业有限公司	有限公司	福建省漳州市	李福祚	中成药制造及批发	6.00 亿元	联营企业	59785063-X

续:

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
福建同春药业股份有限公司	24.00	24.00	1,041,842,295.50	767,068,003.31	274,774,292.19	2,573,068,504.64	22,534,858.47
华润片仔癀药业有限公司	49.00	49.00	304,307,306.68	14,348,906.45	289,958,400.23	19,448,535.53	-10,041,599.77

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	55,707,711.94	123,232,096.89	—	178,939,808.83
对其他企业投资	816,000.00	—	—	816,000.00
长期股权投资减值准备	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>56,523,711.94</b>	<b>123,232,096.89</b>	<b>—</b>	<b>179,755,808.83</b>

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
1、对其他企业投资					
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	成本法	816,000.00	816,000.00	—	816,000.00

2、联营企业投资					
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	55,707,711.94	5,399,974.03	61,107,685.97
华润片仔癀药业有限公司	权益法	147,000,000.00	—	117,832,122.86	117,832,122.86
<b>合计</b>		<b>176,136,000.00</b>	<b>56,523,711.94</b>	<b>123,232,096.89</b>	<b>179,755,808.83</b>

续：

被投资单位名称	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
1、对其他企业投资						
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%	-	详见本附注四之 2			
2、联营企业投资						
福建同春药业股份有限公司	24.00%	24.00%				
华润片仔癀药业有限公司	49.00%	49.00%				
<b>合计</b>						

注：本年度新增联营企业华润片仔癀药业有限公司的股权投资情况详见附注十之 1 说明。

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
<b>一、账面原值合计</b>	<b>34,931,540.93</b>	<b>312,549.41</b>	<b>3,721,276.12</b>			<b>38,965,366.46</b>
1、房屋、建筑物	28,735,512.25	312,549.41	3,677,347.20			32,725,408.86
2、土地使用权	6,196,028.68	-	43,928.92			6,239,957.60
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>7,772,502.59</b>	<b>1,851,384.27</b>	<b>431,041.86</b>			<b>10,054,928.72</b>
1、房屋、建筑物	6,715,771.79	1,712,499.53	426,369.32			8,854,640.64

2、土地使用权	1,056,730.80	138,884.74	4,672.54			1,200,288.08
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>27,159,038.34</b>					<b>28,910,437.74</b>
1、房屋、建筑物	22,019,740.46					23,870,768.22
2、土地使用权	5,139,297.88					5,039,669.52
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>27,159,038.34</b>					<b>28,910,437.74</b>
1、房屋、建筑物	22,019,740.46					23,870,768.22
2、土地使用权	5,139,297.88					5,039,669.52

说明：① 本年折旧和摊销额 1,851,384.27 元。

本年投资性房地产增加主要系将出租的房屋及土地从固定资产及无形资产调整转入。

③投资性房地产年末不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>303,116,537.42</b>	<b>44,654,549.53</b>	<b>6,097,950.58</b>	<b>341,673,136.37</b>
其中：房屋及建筑物	183,783,359.53	31,421,393.86	3,677,347.20	211,527,406.19
机器设备	91,509,090.42	6,131,969.29	891,721.48	96,749,338.23
运输工具	8,885,747.17	1,468,277.74	865,030.00	9,488,994.91
其他设备	18,938,340.30	5,632,908.64	663,851.90	23,907,397.04
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>136,586,752.55</b>	<b>15,821,905.71</b>	<b>2,539,404.64</b>	<b>149,869,253.62</b>
其中：房屋及建筑物	57,838,486.09	9,400,676.30	1,202,049.11	66,037,113.28
机器设备	65,132,441.64	3,846,376.79	419,223.16	68,559,595.27
运输工具	3,006,696.66	978,331.00	271,444.83	3,713,582.83
其他设备	10,609,128.16	1,596,521.62	646,687.54	11,558,962.24
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>166,529,784.87</b>			<b>191,803,882.75</b>

其中：房屋及建筑物	125,944,873.44		145,490,292.91
机器设备	26,376,648.78		28,189,742.96
运输工具	5,879,050.51		5,775,412.08
其他设备	8,329,212.14		12,348,434.80
<b>四、减值准备合计</b>	<b>2,972,472.69</b>		<b>2,972,472.69</b>
其中：房屋及建筑物			
机器设备	1,546,416.55		1,546,416.55
运输工具			
其他设备	1,426,056.14		1,426,056.14
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>163,557,312.18</b>		<b>188,831,410.06</b>
其中：房屋及建筑物	125,944,873.44		145,490,292.91
机器设备	24,830,232.23		26,643,326.41
运输工具	5,879,050.51		5,775,412.08
其他设备	6,903,156.00		10,922,378.66

说明：① 本年折旧额 15,821,905.71 元。

② 本年由在建工程转入固定资产原价为 22,064,834.21 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	原 值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
冠成国际 10 幢 073 室	3,083,060.20	正在办理	2013 年
医药仓储中心综合仓库（一）及配套设施	6,827,968.74	正在办理	2013 年
提取车间（三、四）	8,394,338.31	正在办理	2013 年
中药处理车间	8,289,686.02	正在办理	2013 年
漳州市南山街 1 号房产	3,408,750.46	改制房产	无法预计
黄牛铺宽滩村养殖场	3,394,834.64	系租赁土地，地上建筑物无法办理产权	

鑫荣嘉园 D1、D2 店面	2,046,909.41	正在办理	2013 年
钱隆学府毅达新城 4 期 8 幢店面 D13、D14	1,673,891.00	正在办理	2013 年

13、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
拆迁技改项目	26,411,861.47		26,411,861.47	16,260,230.96		16,260,230.96
金糖宁产业化项目配套改造工程	14,667,173.27		14,667,173.27			
片仔癀产业园	1,598,000.00		1,598,000.00			
贵州威宁厂房建设工程	2,965,742.00		2,965,742.00			
藿香正气水灌装生产线	1,331,623.98		1,331,623.98			
安捷伦高效液相设备安装	854,700.86		854,700.86			
片仔癀科技大楼装修	602,557.46		602,557.46			
其他	911,102.12		911,102.12	110,955.56		110,955.56
金糖宁产业化项目建安工程				13,185,256.26		13,185,256.26
糖浆包装生产线				952,991.46		952,991.46
保健品车间净化工程				656,994.00		656,994.00
片仔癀车间改造				577,078.00		577,078.00
黄牛铺宽滩村养殖厂				355,214.60		355,214.60
<b>合 计</b>	<b>49,342,761.16</b>		<b>49,342,761.16</b>	<b>32,098,720.84</b>		<b>32,098,720.84</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
拆迁技改项目	16,260,230.96	10,151,630.51						26,411,861.47
金糖宁产业化项目建安工程	13,185,256.26	3,404,158.48	15,487,659.60	1,101,755.14	2,479,005.44	1,068,034.87	6.56	
片仔癀产业园		1,598,000.00						1,598,000.00
金糖宁产业化项目配套改造工程		14,667,173.27			322,925.22	322,925.22	6.56	14,667,173.27
<b>合计</b>	<b>29,445,487.22</b>	<b>29,820,962.26</b>	<b>15,487,659.60</b>	<b>1,101,755.14</b>	<b>2,801,930.66</b>	<b>1,390,960.09</b>	<b>--</b>	<b>42,677,034.74</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
拆迁技改项目	39,130,000.00	67.50	内部装修	自筹
金糖宁产业化项目建安工程	28,000,000.00	59.25	已完工	贷款与自筹
片仔癀产业园	610,000,000.00	0.26	征地及规划阶段	拟募集资金
金糖宁产业化项目配套改造工程	36,000,000.00	40.74	设备安装	贷款与自筹
<b>合计</b>	<b>713,130,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### 14、生产性生物资产

以成本计量

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
畜牧养殖业				
林麝	3,530,816.03	1,046,738.32	427,146.94	4,150,407.41
<b>合计</b>	<b>3,530,816.03</b>	<b>1,046,738.32</b>	<b>427,146.94</b>	<b>4,150,407.41</b>

说明：生产性生物资产年末不存在减值迹象，无需计提减值准备。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>67,745,118.33</b>	<b>36,911,354.44</b>	<b>64,138.92</b>	<b>104,592,333.85</b>
土地使用权	52,931,300.10	36,838,165.00	43,928.92	89,725,536.18
计算机软件	3,322,240.21	73,189.44		3,395,429.65
专利权	11,491,578.02		20,210.00	11,471,368.02
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>8,982,532.79</b>	<b>2,674,107.48</b>	<b>6,403.92</b>	<b>11,650,236.35</b>
土地使用权	5,431,948.41	1,203,899.70	4,635.54	6,631,212.57
计算机软件	2,686,897.02	351,141.40		3,038,038.42
专利权	863,687.36	1,119,066.38	1,768.38	1,980,985.36
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>58,762,585.54</b>	<b>34,237,246.96</b>	<b>57,735.00</b>	<b>92,942,097.50</b>
土地使用权	47,499,351.69	35,634,265.30	39,293.38	83,094,323.61
计算机软件	635,343.19	-277,951.96	0.00	357,391.23
专利权	10,627,890.66	-1,119,066.38	18,441.62	9,490,382.66
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
计算机软件				
专利权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>58,762,585.54</b>			<b>92,942,097.50</b>
土地使用权	47,499,351.69			83,094,323.61
计算机软件	635,343.19			357,391.23
专利权	10,627,890.66			9,490,382.66

说明：①本年摊销额 2,674,107.48 元。

②未办妥产权证书的无形资产情况

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

贵州威宁县 WN-2012-GY-005 号地块 土地使用权	正在办理中	2013 年
-----------------------------------	-------	--------

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当年损益	确认为无形资产	
双孢蘑菇多糖在肝损伤及 提高免疫方面保健食品的 研究及申报		231,848.48	231,848.48		
<b>合 计</b>		<b>231,848.48</b>	<b>231,848.48</b>		

说明：①本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 1.00%。

②通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例 9.80%。

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

16、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费(租入固定 资产改良支 出)	788,687.98	2,235,516.00	479,987.26		2,544,216.72	
<b>合 计</b>	<b>788,687.98</b>	<b>2,235,516.00</b>	<b>479,987.26</b>		<b>2,544,216.72</b>	

17、递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,678,696.94	2,440,350.08
工资费用	556,585.10	1,139,079.12
可抵扣亏损	1,156,000.57	718,499.36
未实现损益	772,677.28	
预提费用	2,362,893.00	1,632,931.60

递延收益	2,730,778.59	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	913,963.07	1,717,840.61
<b>小 计</b>	<b>11,171,594.55</b>	<b>10,011,883.97</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		125.80
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	67,447,347.00	41,785,597.87
<b>小 计</b>	<b>67,447,347.00</b>	<b>41,785,723.67</b>

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	年末金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	299,826,020.87
<b>小 计</b>	<b>299,826,020.87</b>
可抵扣差异项目	
资产减值准备	15,032,595.59
工资费用	3,710,567.35
可抵扣亏损	4,624,002.25
未实现损益	3,433,746.46
预提费用	13,382,704.37
递延收益	18,171,857.26
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	6,093,087.13
<b>小 计</b>	<b>64,448,560.41</b>

18、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	5,548,540.94	906,918.84			6,455,459.78
(2) 存货跌价准备	5,412,757.66	5,604,663.12		5,412,757.66	5,604,663.12

(3) 固定资产减值准备	2,972,472.69				2,972,472.69
<b>合 计</b>	<b>13,933,771.29</b>	<b>6,511,581.96</b>		<b>5,412,757.66</b>	<b>15,032,595.59</b>

## 19、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、用于担保的资产				
1、固定资产-房屋建筑物原值	3,835,846.12			3,835,846.12
2、无形资产-土地使用权原值	11,361,367.80			11,361,367.80
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、其他货币资金	447,428.12	4,173,822.02	3,559,288.88	1,061,961.26
2、应收账款	18,209,201.65	79,182,134.35	68,333,861.72	29,057,474.28
<b>合 计</b>	<b>33,853,843.69</b>	<b>83,355,956.37</b>	<b>71,893,150.60</b>	<b>45,316,649.46</b>

说明：所有权受限的其他货币资金系银行承兑汇票保证金；所有权受限的应收账款系用于质押贷款，详见附注五之（20）。

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	23,245,984.73	14,567,361.32
抵押借款	25,000,000.00	39,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>48,245,984.73</b>	<b>103,567,361.32</b>

## (2) 外币借款

借款类别	币种	年末数		年初数	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
质押借款	港币	28,668,662.18	23,245,984.73	17,968,868.04	14,567,361.32
<b>合 计</b>			<b>23,245,984.73</b>		<b>14,567,361.32</b>

说明：①质押借款：2009年6月本公司与中国银行漳州分行签订了《出口商业发票贴现协议》及之后多次续签协议，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12月31日止，本公司收到上述银行融资款余额为港币28,668,662.18元，折合人民币23,245,984.73元。

②有关抵押借款抵押资产情况详见本附注五之（19）所述。

③截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在逾期借款情况。

21、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	3,539,870.88	1,491,427.06
<b>合 计</b>	<b>3,539,870.88</b>	<b>1,491,427.06</b>

22、应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	71,034,610.81	64,662,725.06
工程款	49,480.21	49,480.21
设备款	4,989,355.63	834,681.45
<b>合 计</b>	<b>76,073,446.65</b>	<b>65,546,886.72</b>

（1）账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	72,824,448.15	95.73	63,182,647.69	96.39
1至2年	1,389,998.39	1.83	889,112.50	1.36
2至3年	657,620.98	0.86	83,054.47	0.13
3年以上	1,201,379.13	1.58	1,392,072.06	2.12
<b>合 计</b>	<b>76,073,446.65</b>	<b>100.00</b>	<b>65,546,886.72</b>	<b>100.00</b>

（2）本报告期应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方的款项情况详见本附注六之 6（2）。

23、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	18,780,777.31	23,682,250.98
其他	2,708.36	2,438.00
<b>合 计</b>	<b>18,783,485.67</b>	<b>23,684,688.98</b>

（1）账龄分析

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	18,192,090.00	96.85	23,555,023.22	99.45
1至2年	566,602.91	3.02	124,406.77	0.53
2至3年	19,533.77	0.10	4,824.76	0.02
3年以上	5,258.99	0.03	434.23	0.00
<b>合 计</b>	<b>18,783,485.67</b>	<b>100.00</b>	<b>23,684,688.98</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期预收款项中预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项 8,424.00 元, 预收其他关联方款项情况详见本附注六之 6 (2)。

#### 24、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,484,999.12	88,403,784.76	91,705,466.69	4,183,317.19
(2) 职工福利费		2,989,792.14	2,989,792.14	
(3) 社会保险费	8,561,915.84	19,780,348.06	16,219,916.53	12,122,347.37
其中: ①医疗保险费	696,204.32	1,772,055.14	1,770,443.71	697,815.75
②基本养老保险费	5,070,889.89	10,085,062.17	6,404,397.46	8,751,554.60
③失业保险费	173,169.37	1,183,859.84	1,240,798.93	116,230.28
④工伤保险费	707,689.14	-331,727.64	372,282.08	3,679.42
⑤生育保险费	385,455.49	79,367.46	464,293.90	529.05
⑥补充养老保险费	804,236.95	4,265,718.28	3,504,397.01	1,565,558.22
⑦补充医疗保险费	724,270.68	2,726,012.81	2,463,303.44	986,980.05
(4) 住房公积金	5,523.82	4,799,447.09	4,792,391.00	12,579.91
(5) 辞退福利		8,052.31	8,052.31	
(6) 工会经费和职工教育经费	2,857,753.13	2,556,399.32	1,719,591.73	3,694,560.72
<b>合 计</b>	<b>18,910,191.91</b>	<b>118,537,823.68</b>	<b>117,435,210.40</b>	<b>20,012,805.19</b>

说明: (1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的薪酬。

(2) 应付工资、奖金及社保等预计在 2013 年度陆续发放或支付。

#### 25、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	-15,725,058.85	-1,363,969.11
营业税	251,998.12	66,159.04

企业所得税	30,876,418.49	23,388,616.79
城市维护建设税	1,505,468.01	1,534,343.91
房产税	2,567,990.39	1,096,024.94
教育费附加（含地方教育费附加）	1,075,334.29	1,095,484.42
防洪护堤费	213,180.56	255,401.20
个人所得税	321,285.99	502,501.45
印花税	211,033.21	47,673.03
土地使用税	671,992.38	90,255.86
其他税种	791,985.59	26,032.10
<b>合 计</b>	<b>22,761,628.18</b>	<b>26,738,523.63</b>

## 26、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	37,365.74	162,956.33
企业债券利息	13,642,622.96	
短期借款应付利息	164,107.27	1,066,123.95
<b>合 计</b>	<b>13,844,095.97</b>	<b>1,229,080.28</b>

说明：应付利息年末余额较年初增长 1,026.38%，主要原因系本公司本年发行企业债券，计提本年应付企业债券利息所致。

## 27、其他应付款

项 目	年末数	年初数
保证金、押金	7,962,205.11	9,337,658.09
单位及个人往来款	40,000,649.23	9,321,090.51
代收代缴款项	606,528.79	89,423.91
业务提成费	10,444,002.90	8,333,003.54
其他	489,580.42	2,011,541.24
<b>合 计</b>	<b>59,502,966.45</b>	<b>29,092,717.29</b>

## (1) 账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	55,026,032.40	92.47	22,170,636.20	76.21

1至2年	2,438,737.08	4.10	5,049,274.59	17.36
2至3年	836,901.38	1.41	497,739.35	1.71
3年以上	1,201,295.59	2.02	1,375,067.15	4.72
<b>合 计</b>	<b>59,502,966.45</b>	<b>100.00</b>	<b>29,092,717.29</b>	<b>100.00</b>

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

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
医药代表押金	962,277.01	应付医药代表抵 押金	未到结算期
上海龙腾机械制造有限公司	334,500.00	设备质保金	未到结算期
风险抵押金	280,000.00	应付职工风险抵 押金	未到结算期
福建省南安市第一建设有限公司 漳州分公司	220,000.00	工程质保金	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>1,796,777.01</b>		

(4) 年末金额较大的其他应付款列示如下:

债权人名称	金额	性质或内容
华润片仔癀药业有限公司	27,413,014.99	片仔癀产业园建设资金
<b>合 计</b>	<b>27,413,014.99</b>	

(5) 其他应付款年末余额较年初增长 104.53%, 主要原因系年末华润片仔癀药业有限公司片仔癀产业园建设资金增加所致。

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款		39,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>39,000,000.00</b>

一年内到期的长期借款明细

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

信用借款		39,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>39,000,000.00</b>

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	16,615,200.00	
<b>小 计</b>	<b>16,615,200.00</b>	
减：一年内到期的长期借款		
<b>合 计</b>	<b>16,615,200.00</b>	

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行漳州支行	2012-4-13	2015-4-12	人民币	7.6475		4,153,800.00		
	2012-5-17	2015-4-12	人民币	7.6475		4,153,800.00		
	2012-7-19	2015-4-12	人民币	7.0725		4,153,800.00		
	2012-9-11	2015-4-12	人民币	7.0725		4,153,800.00		
<b>合 计</b>						<b>16,615,200.00</b>		

30、应付债券

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

应付债券（续）

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
11 片仔癀		13,642,622.96		13,642,622.96	297,425,122.55
<b>小 计</b>		<b>13,642,622.96</b>		<b>13,642,622.96</b>	<b>297,425,122.55</b>

减：一年内到期的应付债券					
<b>合 计</b>		<b>13,642,622.96</b>		<b>13,642,622.96</b>	<b>297,425,122.55</b>

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

31、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
拆迁异地改造补偿金	9,433,120.60			9,433,120.60	
<b>合 计</b>	<b>9,433,120.60</b>			<b>9,433,120.60</b>	

注：上述款项系收漳州财政局拆迁补偿款，详见附注十之3。

32、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
禽流感专项储备款	99,111.00	99,111.00
药品储备金（说明①）	2,155,589.61	2,282,938.08
甲型流感储备金（说明②）	1,100,000.00	1,100,000.00
片仔癀二次开发项目（说明③）	12,360,431.54	13,279,010.81
双孢蘑菇多糖系列产品的研发（说明④）	480,000.00	480,000.00
金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究(说明⑤)	400,000.00	400,000.00
麝香产业化基地建设（说明⑥）	3,400,000.00	
未兑换积分递延收益	81,425.72	112,210.51
其他政府补助项目（说明⑦）	1,450,000.00	1,450,000.00
<b>合 计</b>	<b>21,526,557.87</b>	<b>19,203,270.40</b>

说明：①根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅、福建省卫生厅“闽经贸计财[2008]196号”《关于下达第四批省级医药储备资金计划的通知》，由本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，拨付第四批省级医药储备资金175.00万元，专门用于储备药品。根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅“闽经贸医药[2009]803号”《关于调整省级医药储备品种计划的通知》，由本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，增拨省级医药储备资金60.6575万元，专门用于储备药品。截至2012年12月31日止，上述储备资金

215.5590 万元尚待相关部门予以批准核销。

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

② 根据福建省科技厅、财政厅“闽财（教）指〔2007〕156 号”《关于下达财政部科技部 2007 年国家科技支撑计划课题（第二批）预算的通知》、漳州市科技局、财政局“漳财教[2008]66 号”《关于下达 2008 年国家支撑计划相关课题预算的通知》、科学技术部（国科发财〔2009〕430 号《关于下达 2009 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》、科学技术部国科发财[2010]169 号《关于下达 2010 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》及重大新药创制重大专项实施管理办公室卫科药专项管办（2010）B65 号《“重大新药创制”科技重大专项课题立项通知》，本公司片仔癀二次开发项目获得国家科技支撑计划课题专项资金及片仔癀药效作用机理及质控体系的研究专项资金共计 1,605.00 万元。该项目国家科技支撑计划课题于 2011 年 7 月完成验收，与资产相关支出确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分摊，本报告期分摊 918,579.27 元计入损益。

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。该项目预计于 2013 年竣工。

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

⑦其他政府补助项目系零星项目的补助款，截止 2012 年末，项目未完成或未经相关部门验收。

### 33、股本（单位：万股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,000.00						14,000.00

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

### 34、库存股

年初数	本年增加	本年减少	年末数
1,776,000.00			1,776,000.00

说明：库存股系本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有的本公司 177.60 万股股票的票面价值，详见附注五之 8 注 4。

35、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	313,620,318.80	30,967.45	672,387.08	312,978,899.17
其他资本公积	96,734,124.56	97,799,069.00		194,533,193.56
<b>合 计</b>	<b>410,354,443.36</b>	<b>97,830,036.45</b>	<b>672,387.08</b>	<b>507,512,092.73</b>

说明：（1）资本溢价本年增加 30,967.45 元系本公司购买子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东 0.084% 股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额；本年减少 672,387.08 元系本公司向子公司四川片仔癀麝业有限公司单方增资导致股权比例由原来的 52.25% 变更为 67.98%，在编制合并财务报表时，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

（2）其他资本公积本年增加 97,799,069.00 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 43,474,609.07 元、对子公司福建片仔癀化妆品有限公司资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动增加额 7,438,635.36 元，及本公司持有的可供出售金融资产的本年公允价值变动扣除所得税后的净增加额 46,885,824.57 元所致。

36、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	143,117,784.84	33,586,725.50		176,704,510.34
<b>合 计</b>	<b>143,117,784.84</b>	<b>33,586,725.50</b>	<b>-</b>	<b>176,704,510.34</b>

说明：本年度本公司按照母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 33,586,725.50 元。

37、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	459,610,156.31	325,980,721.11	--
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	325,980,721.11	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	348,529,663.00	254,867,961.48	--
减：提取法定盈余公积	33,586,725.50	24,481,726.28	
应付普通股股利	96,756,800.00	96,756,800.00	
年末未分配利润	677,796,293.81	459,610,156.31	

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			
--------------------------	--	--	--

说明：根据 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。

### 38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,171,153,738.42	1,021,565,728.37
其中：主营业务收入	1,168,051,173.43	1,019,765,974.32
其他业务收入	3,102,564.99	1,799,754.05
营业成本	551,327,907.53	556,389,510.01
其中：主营业务成本	548,647,732.30	554,710,678.18
其他业务成本	2,680,175.23	1,678,831.83

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	1,088,758,234.98	520,383,481.53	949,558,316.44	533,376,676.04
日用品、化妆品销售	79,067,660.30	28,201,719.86	70,207,657.88	21,334,002.14
食品销售	225,278.15	62,530.91		
合 计	<b>1,168,051,173.43</b>	<b>548,647,732.30</b>	<b>1,019,765,974.32</b>	<b>554,710,678.18</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	965,011,276.33	510,330,721.19	867,738,186.31	517,584,900.83
境外	203,039,897.10	38,317,011.11	152,027,788.01	37,125,777.35
合 计	<b>1,168,051,173.43</b>	<b>548,647,732.30</b>	<b>1,019,765,974.32</b>	<b>554,710,678.18</b>

(4) 2012 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	152,735,031.39	13.04
第二名	70,641,012.64	6.03
第三名	48,238,028.51	4.12
第四名	30,879,930.77	2.64
第五名	26,289,374.10	2.24
<b>合 计</b>	<b>328,783,377.41</b>	<b>28.07</b>

## 39、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	443,728.12	277,828.99
城市维护建设税	7,052,484.79	5,223,675.16
教育费附加(含地方教育费附加)	5,038,789.97	3,724,327.57
房产税	1,600,287.24	998,957.89
土地使用税	238,512.57	424,414.00
其他	7,985.80	262,816.57
<b>合 计</b>	<b>14,381,788.49</b>	<b>10,912,020.18</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

## 40、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	34,208,740.20	16,034,791.25
交通差旅费	3,592,744.46	2,508,644.84
行政办公费	217,239.81	222,270.58
促销、业务宣传及广告费	64,481,507.12	40,003,520.12
运杂费	4,177,147.89	3,337,265.69
业务招待费	738,947.60	774,210.00
租赁费	723,444.05	1,162,170.84
中介费	1,113,136.00	1,461,080.95
其他	3,748,829.88	4,756,707.50
<b>合 计</b>	<b>113,001,737.01</b>	<b>70,260,661.77</b>

注：销售费用本期发生额较上年增长 60.83%，主要系公司加大了销售力度，职工薪酬费用、业

务宣传及广告费增加所致。

#### 41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	38,105,462.22	33,335,862.40
交通差旅费	2,239,585.43	1,958,780.00
行政办公费	1,975,018.95	2,456,616.43
折旧及摊销	8,784,165.58	8,102,928.94
业务招待费	2,832,948.73	2,763,617.68
研发费用	23,198,294.50	14,918,095.24
租赁费	421,515.21	86,734.00
中介费	2,844,251.58	2,590,928.44
税金	2,481,858.31	2,165,688.04
其他	10,207,033.75	9,319,809.70
<b>合 计</b>	<b>93,090,134.26</b>	<b>77,699,060.87</b>

#### 42、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	21,112,555.84	7,998,005.64
减：利息资本化	1,390,960.09	1,027,083.85
减：利息收入	7,272,274.76	4,009,560.36
汇兑损益	1,427,661.69	929,397.14
手续费及其他	563,360.85	615,949.77
<b>合 计</b>	<b>14,440,343.53</b>	<b>4,506,708.34</b>

说明：①利息资本化金额已计入在建工程。

②财务费用本期发生额较上年增长 220.42%，主要系本期发行企业债券，应付利息增加所致。

#### 43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
(1) 坏账损失	-5,516,505.82	-424,431.27

(2) 存货跌价损失	5,604,663.12	5,412,757.66
<b>合 计</b>	<b>88,157.30</b>	<b>4,988,326.39</b>

说明：本年发生额与上年比较变动较大主要系本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。

#### 44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-838.64	-93,476.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-838.64	-93,476.56
<b>合 计</b>	<b>-838.64</b>	<b>-93,476.56</b>

#### 45、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		51,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,177,302.90	5,113,131.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	146,703.91	117,309.54
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,843,575.88	3,338,770.41
<b>合 计</b>	<b>5,167,582.69</b>	<b>8,620,211.87</b>

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
福建同春药业股份有限公司	5,818,258.43	5,113,131.92	
华润片仔癀药业有限公司	-3,640,955.53		
<b>合 计</b>	<b>2,177,302.90</b>	<b>5,113,131.92</b>	

说明：本公司投资收益无汇回的重大限制。

#### 46、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	15,275.87	108,528.07	15,275.87
其中：固定资产处置利得	15,275.87	108,528.07	15,275.87
无法支付的应付款项	183,348.73	297,311.23	183,348.73
政府补助	1,758,195.31	5,600,895.98	1,758,195.31
非货币性资产交换利得	26,568,836.77		26,568,836.77
其他	161,910.24	192,879.36	161,910.24
<b>合 计</b>	<b>28,687,566.92</b>	<b>6,199,614.64</b>	<b>28,687,566.92</b>

注：营业外收入本期发生额较上年增长 362.73%，主要系以无形资产对外投资非货币性资产交换利得增加所致，详见本附注十（1）。

其中，政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
专利专项资助资金		90,000.00	
信用保险保费补贴及融资贴息	383,073.00	578,611.29	漳财（外）指（2012）12 号、13 号等
污水处理费返还	55,660.00	47,835.50	
国际市场开拓奖励金	65,967.00	218,000.00	
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题专项资金	918,579.27	2,770,989.19	注
2009DFA31560 片仔癀研究及注册项目		1,500,000.00	
中药糖苷酶抑制剂金糖宁精制工艺研究		170,000.00	
发展工业奖励	200,000.00		漳财(企)指(2012)24 号
零星奖励金及补贴款	134,916.04	225,460.00	
<b>合 计</b>	<b>1,758,195.31</b>	<b>5,600,895.98</b>	

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 918,579.27 元计入本年损益。

#### 47、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	460,705.10	830,225.81	460,705.10
其中：固定资产处置损失	33,557.96	160,452.19	33,557.96
生产性生物资产处置损失	427,147.14	669,773.62	427,147.14
对外捐赠	2,689,080.00	5,112,000.00	2,689,080.00
滞纳金等	71,424.06	676,125.34	71,424.06
非货币性资产交换损失	153,183.38		153,183.38
其他	44,527.99	47,458.43	44,527.99
<b>合 计</b>	<b>3,418,920.53</b>	<b>6,665,809.58</b>	<b>3,418,920.53</b>

说明：营业外支出本年发生额比上年减少 48.71%，主要系本年对外捐赠减少所致。

#### 48、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	66,641,688.99	49,872,323.30
递延所得税调整	-1,963,713.92	-1,544,493.51
<b>合 计</b>	<b>64,677,975.07</b>	<b>48,327,829.79</b>

#### 49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本年发生额	上年发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	348,529,663.00	254,867,961.48
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	29,900,469.69	3,259,163.72
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	318,629,193.31	251,608,797.76
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	140,000,000.00	140,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		

报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	140,000,000.00	140,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	140,000,000.00	140,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	2.49	1.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	2.28	1.80
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3= (P_1+P_3) / X_2$	2.49	1.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4= (P_2+P_4) / X_2$	2.28	1.80

50、其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	127,926,424.10	-66,487,545.31
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	26,465,626.67	-9,998,494.98
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
<b>合 计</b>	<b>101,460,797.43</b>	<b>-56,489,050.33</b>

51、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	6,875,950.00	3,980,089.86
政府补助	4,184,845.04	1,275,906.79

其他往来款	5,643,776.16	5,589,005.00
年末受到限制的货币资金较上年减少数		2,896,090.57
合 计	16,704,571.20	13,741,092.22

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中的现金支出、支付的其他往来款等	115,763,041.08	85,027,018.84
合 计	<b>115,763,041.08</b>	85,027,018.84

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收工程保证金	702,000.00	320,000.00
收华润片仔癀药业有限公司片仔癀产业园建设资金	27,413,014.99	
合 计	<b>28,115,014.99</b>	<b>320,000.00</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
片仔癀产业园土地竞拍保证金	8,920,000.00	
付工程保证金	2,850,000.00	
合 计	<b>11,770,000.00</b>	

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
再融资中介费用	990,000.00	
合 计	990,000.00	

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	350,581,085.67	256,542,151.39
加：资产减值准备	-5,324,600.36	4,988,326.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	17,506,368.62	16,361,965.82
无形资产摊销	2,629,646.18	2,471,591.18
长期待摊费用摊销	479,987.26	272,551.40
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）	-26,123,407.34	720,551.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,146.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	838.64	93,476.56
财务费用（收益以“-”号填列）	19,781,057.86	7,984,238.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,167,582.69	-8,620,211.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,963,588.12	-1,530,472.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-125.80	-14,021.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-191,346,105.32	-38,607,283.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,486,573.08	-2,571,783.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,831,126.98	-5,141,870.99
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<b>162,398,128.50</b>	232,950,354.77
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	412,253,676.07	349,528,186.53
减：现金的期初余额	349,528,186.53	224,506,685.84
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	62,725,489.54	125,021,500.69

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年发生额	上年发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	412,253,676.07	349,528,186.53
其中：库存现金	140,867.42	257,119.25
可随时用于支付的银行存款	409,723,202.87	338,730,990.59
可随时用于支付的其他货币资金	2,389,605.78	10,540,076.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	412,253,676.07	349,528,186.53

## (4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金 额
期末货币资金	413,315,637.33
减: 使用受到限制的存款	1,061,961.26
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	412,253,676.07

说明:其他货币资金年末余额中的票据保证金存款 1,061,961.26 元,由于不能随时用于支付,在现金流量表中不列入为现金及现金等价物反映。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

本公司的母公司情况 (续):

母公司名称	注册资本(亿元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
漳州市九龙江建设有限公司	20.00	54.55	54.55	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会

注:经漳州市人民政府专题会议审议决定,本公司实际控制人漳州市人民政府国有资产监督管理委员会持有的漳州市国有资产投资经营有限公司 100%的股权无偿划转给本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司。该股权划转已于 2013 年 4 月 16 日完成工商变更登记,公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司直接或间接持有 8,173.3 万股本公司流通股股票,占本公司总股本的 58.38%。

报告期内,母公司注册资本未发生变化。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、9。

## 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	15652207-5
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀的子公司	05433774-1
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的控股子公司	57470649-1
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	母公司的控股子公司	61145000-0

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
福建同春药业股份有限公司	采购商品	参考市价	1,644.08	2.21	494.18	0.83
华润片仔癀药业有限公司	接受劳务	参考市价	1,546.24	17.49		
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	接受劳务	参考市价	8.55	2.39	7.54	2.73

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
福建同春药业股份有限公司	出售商品	参考市价	1,881.91	1.6069	1,123.71	1.10
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	参考市价	162.08	0.138		
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	出售商品	参考市价	49.64	0.0424		
漳州市九龙江建设有限公司	出售商品	参考市价	7.00	0.0060		
漳州市人民政府国有资产监督管	出售商品	参考市价	5.86	0.0050		

理委员会						
华润片仔癀药业 有限公司	出售商品	参考市价	4.08	0.0035		
漳州片仔癀资产 经营有限公司	出售商品	参考市价	0.22	0.0002		

## (2) 关联租赁情况

## ①公司出租

出租方 名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的 租赁收益
漳州片 仔癀药 业股份 有限公 司	漳州片仔癀威海 大药房有限责任 公司	房屋	2012 年 1 月	2012 年 12 月	参考市价	250,000.00
	漳州市人民政府 国有资产监督管 理委员会	房屋	2007 年 4 月		参考市价	213,968.16
	漳州市九龙江建 设有限公司	房屋	2007 年 4 月		参考市价	77,587.88
	华润片仔癀药业 有限公司	房屋	2012 年 4 月	2013 年 12 月	参考市价	45,866.00
	漳州片仔癀资产 经营有限公司	房屋	2012 年 9 月		参考市价	29,474.88

## ②公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费
漳州市九龙 江建设有限 公司	漳州片仔癀 药业股份有 限公司	房屋	2007-2-6	2012-2-5	参照市价	9,312.00

## (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
漳州市九龙江建 设有限公司	180,000,000.00	2012-7-19	2012-8-29	委托贷款

漳州市九龙江建设有限公司	20,000,000.00	2012-7-19	2012-8-30	委托贷款
--------------	---------------	-----------	-----------	------

说明：2012 年 7 月 18 日，漳州市九龙江建设有限公司、本公司与兴业银行股份有限公司漳州分行签署《委托贷款借款合同》，贷款年利率为固定利率 5.80%（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，本公司合计支付委托贷款利息 1,324,333.33 元。

#### （4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	福建省漳州卫生敷料厂部分产权	产权转让	参考市价	800,000.00	100		

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建同春药业股份有限公司	1,294,583.01	19,399.40	434,501.20	12,983.41
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	1,487,333.00	44,619.99		
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	68,261.55	2,047.85		
其他应收款	福建同春药业股份有限公司	30,000.00	1,500.00		
	广州国药堂医药连锁有限公司（筹）	2,703,000.00	81,090.00		
	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司			51,000.00	1,530.00

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	福建同春药业股份有限公司	47,733.81	40,670.66
预收账款	片仔癀（漳州）大酒店有限公司	33,833.00	
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	334,624.19	
	漳州市九龙江建设有限公司	8,424.00	
其他应付款	华润片仔癀药业有限公司	27,413,014.99	

## 七、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

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，成立合资公司华润片仔癀药业有限公司，双方同意分别投资人民币 4.9 亿元和人民币 5.1 亿元。协议规定双方出资共分两期完成，第一期出资 3 亿元应在合资公司成立之日起 3 个月内分别出资到位，其余部分出资应在合资公司成立之日起 2 年内分别出资到位。本公司已于 2012 年 5 月以心舒宝片、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 9,488.58 万元共计 14,700 万元作为第一期出资额。上述成套生产技术使用权的账面价值为 18,441.62 元，本公司对上述非货币性资产交换中未实现内部交易损益，按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认本期损益为人民币 26,568,836.77 元。

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

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

## 1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 4 月 25 日本公司董事会审议通过的《2012 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 0.80 元（含税），合计派发现金股利 11,200 万元，公积金不转增股本。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

- 2、本公司 2012 年 7 月 16 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司配股方案的议案》，同意以 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。配股募集资金扣除发行费用后，其中不超过 61,072.22 万元用于片仔癀产业园—片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目，不超过 17,000 万元用于补充流动资金。2013 年 4 月 22 日本公司第四届董事会第三十五次会议通过了《关于确定公司配股比例的议案》，修改了原议案中“2、配股基数、比例和数量”，确定本次配股比例如下：本次配股以公司目前总股 140,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股配售 1.5 股，共计可配股份数量为 2,100 万股。配售股份不足 1 股的，按上海证券交易所的有关规定办理。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。本次配股方案须经中国证券监督管理委员会核准后方可实施。

截至 2013 年 4 月 25 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

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 9,488.58 万元共计 14,700 万元作为对合资公司华润片仔癀药业有限公司的第一期出资，占 49%，详见附注八说明。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的金融工具在估值方面分为以下三个层次：

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

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

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

#### (1) 各个层次年末公允价值

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
<b>金融资产</b>				
可供出售金融资产	455,577,091.26			455,577,091.26
权益工具	455,577,091.26			455,577,091.26

#### (2) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初数	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末数

金融资产					
1、衍生金融资产	838.64	-838.64			
2、可供出售金融资产	327,650,667.16		127,926,424.10		455,577,091.26
金融资产小计	327,651,505.80	-838.64	127,926,424.10		455,577,091.26

- 3、根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会“漳国资〔2008〕26号”《关于拨付漳州片仔癀皇后化妆品有限公司拆迁异地改造补偿金的请示》，子公司福建片仔癀化妆品有限公司拆迁补偿金共计 1,193.787 万元。截至 2012 年 12 月 31 日，福建片仔癀化妆品有限公司累计收到漳州市财政局拨付的补偿金 960 万元，累计支付拆迁户补偿金 166,879.40 元。目前福建片仔癀化妆品有限公司拆迁异地改造工程正在建设中。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	56,310,224.32	98.69	1,679,619.98	2.98	54,630,604.34
其中：药业生产	56,310,224.32	98.69	1,679,619.98	2.98	54,630,604.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	1.31	745,437.18	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>57,055,661.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,425,057.16</b>	<b>4.25</b>	<b>54,630,604.34</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

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

<b>合 计</b>	<b>43,089,684.92</b>	<b>100.00</b>	<b>2,018,418.95</b>	<b>4.68</b>	<b>41,071,265.97</b>
------------	----------------------	---------------	---------------------	-------------	----------------------

说明：

药业生产组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	56,302,424.32	99.99	1,679,229.98	42,344,247.74	100.00	1,272,981.77
1-2 年	7,800.00	0.01	390.00			
<b>合 计</b>	<b>56,310,224.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,679,619.98</b>	<b>42,344,247.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,272,981.77</b>

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖北医药集团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
<b>合 计</b>	<b>745,437.18</b>	<b>745,437.18</b>		

(2) 本年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。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
漳龙实业有限公司	非关联方	35,605,050.73	一年以内	62.40
片仔癀(漳州)医药有限公司	关联方	8,064,304.00	一年以内	14.13
广东嘉洲医药有限公司	非关联方	1,794,891.60	一年以内	3.15
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	关联方	1,487,333.00	一年以内	2.61
广东瑞宁药业有限公司	非关联方	1,075,290.00	一年以内	1.88

合 计		48,026,869.33		84.17
-----	--	---------------	--	-------

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
片仔癀(漳州)医药有限公司	子公司	8,064,304.00	14.13
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀之子公司	1,487,333.00	2.61
福建同春药业股份有限公司	联营企业	503,703.41	0.88
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	68,261.55	0.12
合 计		10,123,601.96	17.74

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

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

## 其他应收款按种类披露 (续)

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,604,950.56</b>	<b>100.00</b>	<b>732,933.38</b>	<b>45.67</b>	<b>872,017.18</b>

说明：

药业生产组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	15,198,128.90	98.63	455,943.87	595,372.40	37.10	17,861.17
1 至 2 年	32,000.00	0.20	1,600.00	209,274.01	13.04	10,463.70
2 至 3 年	56,592.89	0.37	16,977.87	94,191.72	5.87	28,257.52
3 至 4 年	15,026.55	0.10	7,513.28	51,822.89	3.23	25,911.45
4 至 5 年	12,128.66	0.08	9,702.93	19,250.00	1.20	15,400.00
5 年以上	95,442.99	0.62	95,442.99	635,039.54	39.56	635,039.54
<b>合 计</b>	<b>15,409,319.99</b>	<b>100.00</b>	<b>587,180.94</b>	<b>1,604,950.56</b>	<b>100.00</b>	<b>732,933.38</b>

(2) 本年转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回以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	破产财产清算分配	破产清算		6,423,424.66
<b>合 计</b>				<b>6,423,424.66</b>

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
南靖县土地收购储备中心	非关联方	8,920,000.00	1年以内	投标保证金	57.89
漳州国库	非关联方	3,060,140.46	1年以内	出口退税款	19.86
广州片仔癀国药堂有限公司(筹)	关联方	2,703,000.00	1年以内	投资款	17.54
福建片仔癀电子商务有限公司	关联方	310,000.00	1年以内	往来款	2.01
漳州市聚善堂药业有限公司	非关联方	96,000.00	1年以内	往来款	0.62
<b>合 计</b>	--	<b>15,089,140.46</b>			97.92

## (7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
广州片仔癀国药堂有限公司(筹)	筹建中子公司，尚未成立	2,703,000.00	17.54
福建片仔癀电子商务有限公司	子公司	310,000.00	2.01
<b>合 计</b>	--	<b>3,013,000.00</b>	19.55

## 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
①对子公司投资					
片仔癀（漳州）医药有限公司	成本法	78,351,616.51	78,235,116.51	116,500.00	78,351,616.51
福建片仔癀化妆品有限公司	成本法	114,066,309.61	114,066,309.61	-	114,066,309.61
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	成本法	6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00

四川片仔癀麝业有限责任公司	成本法	12,110,689.04	6,061,170.94	6,049,518.10	12,110,689.04
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	9,600,000.00	3,600,000.00	6,000,000.00	9,600,000.00
福建片仔癀医疗器械有限公司	成本法	5,110,016.62		5,110,016.62	5,110,016.62
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
福建片仔癀电子商务有限公司	成本法	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00
②对联营企业投资					
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	55,707,711.94	5,399,974.03	61,107,685.97
华润片仔癀药业有限公司	权益法	147,000,000.00		117,832,122.86	117,832,122.86
<b>合计</b>		<b>424,074,631.78</b>	<b>264,586,309.00</b>	<b>163,108,131.61</b>	<b>427,694,440.61</b>

续：

被投资单位名称	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
①对子公司投资						
片仔癀（漳州）医药有限公司	93.843	93.843				2,192,800.00
福建片仔癀化妆品有限公司	90.187	90.187				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	67.98	67.98				
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00	-				
陕西片仔癀麝业有限公司	60.00	60.00				
福建片仔癀医疗器械有限公司	51.00	51.00				
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	80.00	80.00				
漳州片仔癀生物科技有限公司	60.00	60.00				
福建片仔癀电子商务有限公司	100.00	100.00				

②对联营企业投资						
福建同春药业股份有限公司	24.00	24.00				
华润片仔癀药业有限公司	49.00	49.00				
<b>合计</b>						<b>7,394,418.42</b>

说明：有关片仔癀威海大药房有限责任公司股权投资情况详见本附注四、2 所述。4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	690,504,813.78	526,699,040.17
其中：主营业务收入	687,115,498.12	524,658,520.35
其他业务收入	3,389,315.66	2,040,519.82
营业成本	158,158,269.31	138,301,372.54
其中：主营业务成本	154,680,161.91	135,852,304.56
其他业务成本	3,478,107.40	2,449,067.98

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	687,115,498.12	154,680,161.91	524,658,520.35	135,852,304.56

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	484,304,553.86	116,394,825.75	372,630,732.34	98,726,527.21
境外	202,810,944.26	38,285,336.16	152,027,788.01	37,125,777.35
<b>合 计</b>	<b>687,115,498.12</b>	<b>154,680,161.91</b>	<b>524,658,520.35</b>	<b>135,852,304.56</b>

(4) 2012 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	152,735,031.39	22.12
第二名	54,183,935.88	7.85
第三名	48,238,028.51	6.99

第四名	21,433,864.10	3.10
第五名	19,095,981.27	2.77
<b>合 计</b>	<b>295,686,841.15</b>	<b>42.83</b>

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,394,418.42	4,450,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	-23,767,903.11	5,113,131.92
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,893,102.92	2,669,828.40
<b>合 计</b>	<b>-14,480,381.77</b>	<b>12,233,560.32</b>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
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	
威海大药房承包利润	-	51,000.00	
<b>合 计</b>	<b>7,394,418.42</b>	<b>4,450,600.00</b>	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
福建同春药业股份有限公司	5,399,974.03	5,113,131.92	
华润片仔癀药业有限公司	-29,167,877.14		
<b>合 计</b>	<b>-23,767,903.11</b>	<b>5,113,131.92</b>	

说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	335,867,254.97	244,817,262.79
加：资产减值准备	-6,059,907.36	3,712,971.44

固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,900,890.64	13,712,938.95
无形资产摊销	1,926,621.40	1,737,878.98
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-52,075,123.14	-28,534.74
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	93,476.56
财务费用（收益以“-”号填列）	16,687,371.32	5,919,405.41
投资损失（收益以“-”号填列）	14,480,381.77	-12,233,560.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-140,645.93	-1,103,392.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-125.80	-14,021.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-181,518,320.94	-65,486,247.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,348,628.38	13,475,138.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,685,568.31	16,217,498.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>141,406,175.50</b>	220,820,814.94
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到年的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	238,529,645.39	190,287,076.98
减：现金的期初余额	190,287,076.98	122,183,997.44
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	48,242,568.41	68,103,079.54

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-445,429.23	

计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,758,195.31	
非货币性资产交换损益	26,415,653.39	
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		
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	2,989,441.15	
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	-2,459,773.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	34,681,512.20	
减:非经常性损益的所得税影响数	4,780,291.67	
非经常性损益净额	29,901,220.53	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	750.84	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	29,900,469.69	

说明:本报告期以无形资产投资形成非货币性资产交换损益发生额 26,568,836.77 元,详见本附注十之 1。

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.47%	2.49	2.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.11%	2.28	2.28

其中,加权平均净资产收益率的计算过程如下:

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	348,529,663.00

报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	29,900,469.69
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	318,629,193.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,151,306,384.51
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	96,756,800.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	97,799,069.00
		30,967.45
		-672,387.08
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	-
		11
		4
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,500,236,896.88
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,268,934,007.15
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	27.47%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	25.11%

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三十六次会议于 2013 年 4 月 25 日批准。

漳州片仔癀药业股份有限公司

2013 年 4 月 25 日

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 1、载有本公司法定代表人亲笔签名的年度报告正本。
- 二、 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。
- 三、 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  
2013 年 4 月 25 日