

漳州片仔癀药业股份有限公司

ZHANGZHOU PIENTZEHUANG PHARMACEUTICAL CO. LTD

600436

2011 年半年度报告

片仔癀®
PIENTZEHUANG

二〇一一年八月二十二日

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	21
七、 财务会计报告(未经审计).....	31
八、 备查文件目录.....	31

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省漳州市上街 1 号
注册地址的邮政编码	363000

办公地址	福建省漳州市上街 1 号
办公地址的邮政编码	363000
公司国际互联网网址	http://www.zpz.com
电子信箱	pzhchj@gmail.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 12 月 28 日	
公司首次注册登记地点	福建省漳州市上街	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 1 月 20 日
	企业法人营业执照注册号	350000100024317
	税务登记号码	350602705210294
	组织机构代码	70521029-4
公司聘请的会计师事务所名称	天健正信会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	厦门市曾厝垵软件园创新大厦 A 区 12-15 楼	

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,539,639,417.59	1,446,829,315.96	6.41
归属于母公司的所有者权益(或股东权益)	1,092,342,328.78	1,049,508,750.53	4.08
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.80	7.50	4.08
	本报告期(1~6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	143,449,067.51	111,667,466.43	28.46
利润总额	142,522,818.80	111,872,034.94	27.40
归属于上市公司股东的净利润	118,451,568.38	95,193,500.34	24.43
归属于上市公司股东的扣除非经常	119,150,925.28	80,520,470.67	47.98

性损益的净利润			
基本每股收益（元/股）	0.85	0.68	24.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.85	0.58	47.98
稀释每股收益（元/股）	0.85	0.68	24.43
加权平均净资产收益率（%）	10.68	10.91	减少 0.23 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	60,220,930.03	28,918,,801.44	108.24
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.4301	0.2066	108.24

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-475,440.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	279,474.50
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	-94,315.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-730,282.58
所得税影响额	176,489.58
少数股东权益影响额（税后）	144,717.43
合计	-699,356.90

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				15,334 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
漳州市九龙江建设有限公司	国家	54.55	76,368,000	0	76,368,000	无
王富济	境内自然	4.51	6,320,000	0	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
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			
全国社保基金一一零组合	4,003,498	人民币普通股	4,003,498			
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	3,395,620	人民币普通股	3,395,620			
全国社保基金六零四组合	2,037,579	人民币普通股	2,037,579			
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	1,989,735	人民币普通股	1,989,735			
吴揆	1,894,379	人民币普通股	1,894,379			
片仔癀（漳州）医药有限公司	1,776,000	人民币普通股	1,776,000			
交通银行—普惠证券投资基金	1,288,163	人民币普通股	1,288,163			
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	825,290	人民币普通股	825,290			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与漳州市国有资产投资经营有限公司同属漳州市国有资产监督管理委员会控制，控股股东与上述其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	漳州市九龙江建设有限	76,368,000	2011年5月22日	76,368,000	在股改方案实施之日起六十个月内不通过证券

公司				交易所挂牌交易出售
上述股东关联关系或一致行动人的说明			无	

注：漳州市九龙江建设有限公司持有的 76,368,000 股限售流通股原计划于 2011 年 5 月 22 日可上市流通，实际于 2011 年 8 月 2 日上市流通，在此次限售流通股上市流通后，本公司不存在有限售条件股东及限售流通股。具体情况请查阅本公司 2011 年 7 月 27 日在上海证券交易所披露的《漳州片仔癀药业股份有限公司股改限售流通股上市公告》（公告编号：2011-017）。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

漳州市九龙江建设有限公司是漳州市政府授权管理企业国有资产的国有独资公司，依法负责对授权管理范围内的国有资产及其产权直接行使资产收益、重大决策、选择管理者等出资者权利。漳州市九龙江建设有限公司受漳州市国资委的管理和监督。

(2) 控股股东情况

单位：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	沈志平
成立日期	2011 年 3 月 27 日
注册资本	20 亿元
主要经营业务或管理活动	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。

(3) 实际控制人情况

单位：元 币种：人民币

名称	漳州市国资委
法定代表人	蔡良国
成立日期	2005 年 12 月 30 日

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

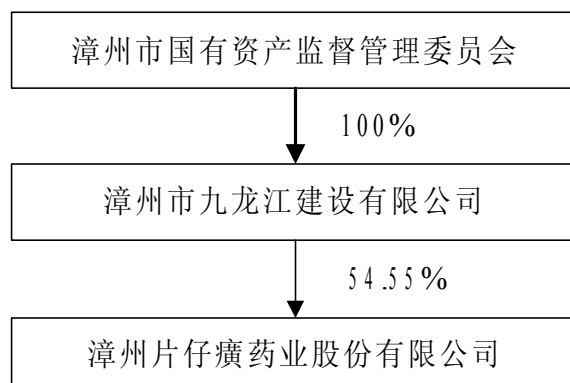
本公司控股股东漳州片仔癀集团公司于 2011 年 3 月 27 日经漳州市工商管理局核准，企业名称变更为“漳州市九龙江建设有限公司”（具体变更前后工商注册登记信息如下表）。

企业名称变更后，漳州九龙江建设有限公司成为本公司控股股东，持有本公司股份 7,636.80 万股，约占总股本 54.55%，此部分股份已于 2011 年 8 月 2 日正式上市流通，漳州片仔癀集团公司原所承诺不变。

登记内容	变更前	变更后
企业名称	漳州片仔癀集团公司	漳州市九龙江建设有限公司
住所	漳州市上街	漳州市上街
法定代表人	冯忠铭	沈志平
企业性质	国有独资企业	有限责任公司（国有独资企业）
经营范围	对外投资及资产经营管理、销售金属材料、铝塑制品、日用化学品、包装材料及制品（涉及许可审批项目除外）。	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。

本报告期内公司实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(5) 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。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

二、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、总体经营情况回顾

报告期间，公司管理层在董事会的领导下，在全体股东的大力支持下，认真学习实践科学发展观，

落实《海西规划》和省委八届十一次全会精神及漳州市委市政府提出的“再干 150 天，实现五大战役新突破”，按照公司《十二五发展规划》和年度经营计划的要求，认真落实《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》，推进中药事业继承与科技创新，加大投入科技支撑计划项目、科技重大专项、国际科技合作与交流项目——片仔癀二次开发课题研究力度；结合国家医药体制改革，认真总结、深入分析市场变化，结合公司经营特点，充分利用品牌效应，重点发展主营产品，加大产品研发力度，提升自主创新能力，实施品牌带动战略，以经济效益为中心，以市场需求为导向，深入开展思想观念创新、管理机制创新、市场营销创新、产品与技术创新、企业文化创新。“片仔癀”的社会认同度日益提升。人工养麝、活体取香事业社会效益、综合经济效益开始显现，公司麝香资源供给再添渠道。公司报告期营业收入、净利润、研发成果、营销网络建设、技术改造进度等综合指标实现较好成效。

①在市场营销方面：重新整合营销资源，利用“片仔癀”被列为国家非物质文化遗产为契机，加大品牌文化宣传力度，加大市场资源整合力度，做好做大特色品牌产品，力争在十二五期间能够实现突破性增长。

②在安全生产方面：

公司严格按照新 GMP 标准，对生产基地的 GMP 软硬件进行排查，找差距，查隐患，并落实整改，确保安全、规范生产；合理控制生产成本，优化工艺环节，减少浪费，提高原辅包材的利用率，关注原辅包材的价格走势及供求信息，合理确定采购时点及采购规模，控制采购成本；认真做好生产的过程控制，对生产和现场进行精细化管理，完善质量检查体系，加强考核，提升产品质量。

③在产品研发方面：

报告期内，公司联合漳州师范学院及香港中文大学合作，联合开展蘑菇提取物 X 对血管生成之影响，治疗、增殖、血管生成和免疫反应的应用程序测定，检视蘑菇提取物 X 粉末对抗炎症之反应等研究工作。公司将负责研究成果的转化，预期将拓宽该原料资源在功能性食品、化妆品和药品领域的应用；

启动“片仔癀治疗大肠癌临床研究”，该项目的实施将为扩大片仔癀的临床应用提供更加确凿的依据，从而确保片仔癀用于治疗大肠癌的安全性及可靠性，为广大晚期大肠癌症患者带来福音。

报告期内，公司被国家科技部火炬开发中心评选为 2010 年度国家火炬计划重点高新技术企业，有效期三年。

④在财务管理方面：

公司根据中国证券监督管理委员会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》的要求，对公司的财务会计基础工作进行了全面自查和整改提高，进一步提升了公司的规范运作水平。通过开展此次专项活动，公司进一步规范了财务会计基础工作。详见《漳州片仔癀药业股份有限公司

第四届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号 2011-013)

报告期内, 公司为提升定期报告编制质量, 确保公司披露信息的真实、准确、完整、及时、公平性, 维护投资者和公司利益, 公司制定实施了《定期报告编制管理制度》、《敏感信息排查管理制度》。详见《漳州片仔癀药业股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号 2011-013)

⑤在内控体系建设方面:

公司重视内部控制规范体系建设, 认真组织学习和讨论《企业内部控制基本规范》及其配套指引, 成立了企业内部控制体系建设实施小组, 制定了 2011 年度公司内部控制建设工作的具体实施方案, 目前公司正在进行清理各项规章制度, 梳理业务流程, 识别、分析、评估、确定公司层面和业务层面的主要风险点和关键控制点, 组织编制《内控手册》并发布实施等工作, 为公司严格执行内部控制规范工作、不断完善各项管理体系, 增强核心竞争力做好充分准备。

2011 年 6 月 30 日的资产总额 153,963.94 万元 (其中: 母公司 121,835.72 万元), 负债总额 41,430.27 万元 (其中: 母公司 22,451.22 万元), 股东权益总额 112,533.67 万元 (其中: 母公司 99,384.50 万元), 归属于母公司所有者权益 109,234.23 万元, 少数股东权益 3,299.44 万元。报告期实现利润总额 14,252.28 万元 (其中: 母公司 14,230.23 万元), 净利润 11,842.94 万元 (其中: 母公司 11,945.86 万元), 归属于母公司所有者的净利润 11,845.16 万元, 每股收益 0.85 元, 加权平均净资产收益率为 10.68%。经营活动产生的现金流量 6,022.09 万元 (其中: 母公司 6,767.10 万元), 每股经营活动产生的现金流量净额 0.43 元/股 (其中母公司 0.48 元/股)。

2、公司下半年的业务发展规划和风险应对措施

2011 年下半年, 国家新医改政策继续推进, 全民医保覆盖面逐步铺开, 公立医院改革试点的指导意见进一步细化, 医药市场正在扩容, 这将促进医药需求量增长和支付制度的改进。基本用药目录品种放量增长、医药行业产业政策结构调整、医药行业“十二五”规划和公立医院改革将对医药行业产生结构性和全面的促进作用, 医药产业将在宏观政策上将迎来一个良好的发展机遇。

另一方面, 中药材价格依然处于上升势头, 其中野生中药材因为资源量持续减少, 涨势更为凶猛。药品注册管理办法修订, 药品召回制正式出台和制药工业环保标准大幅提升等, 这些将对公司的原材料采购、生产制造、药品销售等方面产生一定影响。

面对以上的机遇与挑战, 我公司将积极应对, 着重从以下几方面开展工作:

①借助内部控制规范体系建设时间, 完善管理流程, 提高工作效率, 逐步建立全面预算管理体系, 广开收入财源、控制产品成本、掌控合理费用。

②继续推进品牌战略、差异化营销战略, 加大公司特色中成药产品及化妆品药妆系列、日用品系列的推广宣传, 加快营销网点建设, 同时抓公立医院改革契机, 扩大医药配送市场份额。

③继续推进产品功能性、新适应性研究开发及科研新成果产研转化进度，逐步实现金糖宁、心舒宝及公司保肝护肝等特色产品产业化，逐步实现规模效益。

④加大市场调研和打假力度，逐步建立供应商、客户双向战略联盟。

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

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(百分点)
分行业						
制药行业	286,741,340.06	91,062,765.48	68.24	39.8	45.81	减少1.31个百分点
医药流通	239,935,823.82	226,835,909.53	5.46	7.66	7.10	增加0.49个百分点
化妆品、护肤品	28,473,439.15	11,033,747.70	61.25	85.18	84.68	增加0.11个百分点
减：内部交易抵消	67,849,594.70	67,610,869.70	/	/	/	/
合并抵消后	487,301,008.33	261,321,553.01	/	/	/	/
分产品						
片仔癀系列	238,918,307.55	42,625,485.35	82.16	32.18	-0.13	增加5.77个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1.85 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
境内地区	397,844,940.18	18.74
境外地区	89,456,068.15	14.59
合计	487,301,008.33	17.96

3、主营业务构成的变化情况

单位：元 币种：人民币

产品	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		比例变化(%)
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	
制药行业	286,741,340.06	58.84%	205,111,602.77	49.65%	9.19%
医药流通	239,935,823.82	49.24%	222,868,909.98	53.95%	-4.71%
化妆品	28,473,439.15	5.84%	15,375,789.52	3.72%	2.12%
减：内部交易抵消	67,849,594.70		30,247,445.97		

产品	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		比例变化 (%)
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	
合计	487,301,008.33		413,108,856.30		

(三) 报告期内公司资产构成、财务数据、现金流变动分析

(1) 报告期内公司资产负债表构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		所占比重 增减	同比增减 数	增减 比率
	金额	所占比重	金额	所占比重			
A 资产总计	153,963.94	100.00%	144,682.93	100.00%	-	9,281.01	6.41%
货币资金	22,388.93	14.54%	22,785.02	15.75%	-1.21%	-396.09	-1.74%
应收票据	441.93	0.29%	1,017.13	0.70%	-0.42%	-575.19	-56.55%
应收账款	14,566.05	9.46%	12,137.44	8.39%	1.07%	2,428.61	20.01%
其它应收款	1,181.35	0.77%	285.9	0.20%	0.57%	895.45	313.20%
存货	37,207.52	24.17%	33,589.43	23.22%	0.95%	3,618.08	10.77%
可供出售金融资产	41,670.42	27.07%	39,413.82	27.24%	-0.18%	2,256.60	5.73%
固定资产	16,360.26	10.63%	15,846.18	10.95%	-0.33%	514.08	3.24%
在建工程	2,850.75	1.85%	2,152.01	1.49%	0.36%	698.74	32.47%
B 负债合计	41,430.27	100.00%	36,296.66	100.00%	-	5,133.61	14.14%
短期借款	12,639.08	30.51%	8,754.53	24.12%	6.39%	3,884.55	44.37%
应付票据	1,332.60	3.22%	1,032.52	2.84%	0.37%	300.08	29.06%
应付账款	7,989.43	19.28%	8,700.11	23.97%	-4.69%	-710.69	-8.17%
预收账款	705.36	1.70%	1,690.73	4.66%	-2.96%	-985.37	-58.28%
应付职工薪酬	1,498.52	3.62%	1,024.83	2.82%	0.79%	473.7	46.22%
其他应付款	2,828.28	6.83%	1,808.65	4.98%	1.84%	1,019.63	56.38%
长期借款	4,000.00	9.65%	3,000.00	8.27%	1.39%	1,000.00	33.33%
C 所有者权益合计	112,533.67	100.00%	108,386.27	100.00%	-	4,147.40	3.83%
资本公积	48,780.68	43.35%	46,666.80	43.06%	0.29%	2,113.88	4.53%
未分配利润	34,767.61	30.90%	32,598.07	30.08%	0.82%	2,169.53	6.66%

A、合并后的资产

截止 2011 年 6 月 30 日，公司资产总额 153,963.94 万元，比年初 144,682.93 万元，增加 9,281.01 万元，增长 6.41%，其中流动资产增加 5,772.89 万元，非流动资产增加 3,508.12 万元，变动较大的是存货、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款、固定资产，简要分析如下：

①货币资金期末余额 22,388.93 万元，比年初 22,785.02 万元，减少 396.09 万元，主要原因系母公司货币资金减少 2,796.21 万元；子公司片仔癀化妆品减少 1,517.36 万元；子公司四川麝业减少 1,364.07 万元；子公司片仔癀化妆品的子公司日化公司增加 5,082.04 万元，详见现金流量表；

②应收票据期末余额 441.93 万元，比年初 1,017.13 万元，减少 575.2 万元，其中母公司应收票据减

少 537.13 万元，主要原因是票据到期或者背书转让；

③应收账款期末余额 14,566.05 万元，比年初 12,137.44 万元，增加 2,428.61 万元，主要原因系本公司子公司医药公司因营业额增加而增加应收账款 2,115.12 万元；

④其它应收款期末余额 1,181.35 万元，比年初 285.9 万元，增加 895.45 万元，主要原因系子公司片仔癀医药公司待抵扣增值税进项税额增加所致；

⑤存货期末余额 37,207.52 万元，比年初 33,589.43 万元，增加 3,618.09 万元，主要原因系母公司购买战略性储备物资增加所致；

⑥可供出售金融资产期末余额 41,670.42 万元，比年初 39,413.82 万元，增加 2,256.60 万元，主要原因系母公司持有的股票（兴业证券、双鹤药业、辽宁成大）期末按市价确认公允价值增加 3,946.02 万元；子公司片仔癀医药持有母公司股票 177.60 万股，形成母子公司交叉持股，除初始投资成本合并抵消外，期末按市价确认公允价值减少 1,758.23 万元；子公司片仔癀化妆品持有的兴业银行 140.4021 万流通股，年末按市价确认公允价值增加 68.81 万元；

⑦固定资产期末余额 16,360.26 万元，比年初 15,846.18 万元，增加 514.08 万元，主要原因系母公司将出租给子公司国药堂的投资性房地产等因合并抵消，增加固定资产 461.19 万元；

⑧在建工程期末余额 2,850.75 万元，比年初 2,152.01 万元，增加 698.74 万元，主要原因系子公司片仔癀化妆品增加 642.21 万元；

B、合并后的负债

报告期末公司负债总额 41,430.27 万元，比年初 36,296.66 万元，增加 5,133.61 万元，增长 14.14%，其中流动负债增加 3,953.6 万元；非流动负债增加 1,180.01 万元；变动较大的是短期借款、其他应付款、应付职工薪酬、应付票据、预收账款、应付账款、长期借款，简要分析如下：

①短期借款期末余额 12,639.08 万元，比年初 8,754.53 万元，增加 3,884.55 万元，主要原因系母公司短期借款增加 3,384.55 万元；本公司子公司医药公司增加 500.00 万元；

②应付票据期末余额 1,332.6 万元，比年初 1,032.52 万元，增加 300.08 万元，主要原因系子公司片仔癀医药公司增加 335.2 万元；

③应付账款期末余额 7,989.43 万元，比年初 8,700.11 万元，减少 710.68 万元，主要原因系母公司减少 682.74 万元；子公司陕西麝业减少 1,728.47 万元；子公司医药公司增加 1,450.92 万元；

④预收账款期末余额 705.36 万元，比年初 1,690.73 万元，减少 985.37 万元，主要原因系母公司减少 609.20 万元；子公司片仔癀化妆品减少 354.30 万元；

⑤应付职工薪酬期末余额 1,498.52 万元，比年初 1,024.83 万元，增加 473.69 万元，主要原因系母公司预计应付职工薪酬增加 532.32 万元；

⑥其他应付款期末余额 2,828.28 万元，比年初 1,808.65 万元，增加 1,019.63 万元，主要原因系母公司预计捐资重建璞山岩寺费用及广告费用增加 403.7 万元；子公司片仔癀化妆品增加 452.71 万元；

⑦长期借款期末余额 4,000 万元，比年初 3,000 万元，增加 1,000 万元，主要原因系母公司增加 1,000 万元；

C、合并后的股东权益

报告期末股东权益合计 112,533.67 万元，比年初 108,386.27 万元，增加 4,147.40 万元，增长 3.83%，主要原因系母公司增加 5,499.98 万元，主要由当年实现的利润和可供出售金融资产公允价值变动引起，简要分析如下：

①资本公积期末余额 48,780.68 万元，比年初 46,666.8 万元，增加 2,113.88 万元，主要原因系可供出售金融资产期末按市价确认公允价值变动，扣除递延所得税的影响，母公司相应调整增加资本公积 3,354.12 万元；本公司子公司医药公司相应调整减少资本公积 1,318.68 万元；子公司片仔癀化妆品相应调整增加资本公积 51.61 万元；

②未分配利润期末余额 34,767.61 万元，比年初 32,598.07 万元，增加 2,169.54 万元，主要原因是报告期母公司实现净利润 11,945.86 万元，分配普通股股利 9,800.00 万元；

(2) 报告期公司经营业绩同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	本期金额		上年同期数		增减额		增减幅度(%)	
	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
营业收入	48,730.10	26,612.42	41,378.12	20,561.71	7,351.98	6,050.71	17.77%	29.43%
营业成本	26,132.16	7,102.19	24,989.70	6,275.15	1,142.46	827.04	4.57%	13.18%
销售费用	4,039.89	2,399.29	3,273.39	2,287.95	766.50	111.34	23.42%	4.87%
管理费用	4,073.21	3,088.11	3,163.87	2,246.76	909.34	841.35	28.74%	37.45%
资产减值损失	-30.90	-13.40	-1,634.69	-1,645.57	1,603.79	1,632.17	-98.11%	-99.19%
投资净收益	523.28	896.35	265.64	345.45	257.64	550.90	96.99%	159.47%
营业利润	14,344.91	14,299.45	11,166.75	11,056.80	3,178.16	3,242.65	28.46%	29.33%
利润总额	14,252.28	14,230.23	11,187.20	11,090.76	3,065.08	3,139.47	27.40%	28.31%
所得税	2,409.34	2,284.38	1,655.12	1,583.79	754.22	700.59	45.57%	44.24%
净利润	11,842.94	11,945.86	9,532.09	9,506.97	2,310.85	2,438.89	24.24%	25.65%

A、营业收入本期发生额 48,730.10 万元，比上年同期 41,378.12 万元，增加 7,351.98 万元，增长 17.77%；其中母公司本期营业收入实现 26,612.42 万元，比上年同期 20,561.71 万元，增加 6,050.71 万元，增长 29.43%；子公司片仔癀化妆品实现 2,620.63 万元，比上年同期 1,538.48 万元，增加 1,082.15 万元，增长 70.34%；子公司日化公司实现 226.72 万元，比上年同期 111.25 万元，增加 115.47 万元，增长 103.8%；子公司医药公司实现 22,747.43 万元，比上年同期 21,436.14 万元，增加 1,311.29 万元，增长 6.12%；子公司国药堂实现 1,246.16 万元，比上年同期 890.08 万元，增加 356.08 万元，增长 40.00%；

B、营业成本本期发生额 26,132.16 万元，比上年同期 24,989.7 万元，增加 1,142.46 万元，增长 4.57%；其中母公司本期营业成本实现 7,102.19 万元，比上年同期 6,275.15 万元，增加 827.04 万元，增长 13.18%；子公司片仔癀化妆品实现 924.65 万元，比上年同期 636.03 万元，增加 288.62 万元，增长 45.38%；子公司日化公司实现 178.72 万元，比上年同期 73.37 万元，增加 105.36 万元，增长 143.60%；子公司医药公司实现 21,611.47 万元，比上年同期 20,408.77 万元，增加 1,202.7 万元，增长 5.89%；子公司国药堂实现 1,072.12 万元，比上年同期 770.72 万元，增加 301.41 万元，增长 39.11%；

C、销售费用本期发生额 4,039.89 万元，比上年同期 3,273.39 万元，增加 766.50 万元，增长 23.42%；其中母公司本期销售费用实现 2,399.29 万元，比上年同期 2,287.95 万元，增加 111.34 万元，增长 4.87%，主要系职工薪酬增加 169.21 万元，广告费、业务宣传费减少 143.59 万元，运输费、国际贸易费增加 92.54 万元；子公司片仔癀化妆品实现 1,129.63 万元，比上年同期 600.56 万元，增加 529.08 万元，增长 8.81%；

D、管理费用本期发生额 4,073.21 万元，比上年同期 3,163.87 万元，增加 909.34 万元，增长 28.74%；其中母公司本期管理费用 3,088.11 万元，比上年同期 2,246.76 万元，增加 841.35 万元，增长 37.45%，主要系职工薪酬增加 307.17 万元，研发费用增加 224.79 万元，预提捐资修璞山岩费用 300 万元；

E、资产减值损失本期发生额-30.9 万元，上年同期-1,634.69 万元，主要系本公司母公司上年同期收回广发证券破产管理人以破产财产清偿债务转回原计提的坏账准备所致；

F、投资净收益本期发生额 523.28 万元，比上年同期 265.64 万元，增加 257.64 万元，增长 96.99%；主要系母公司本期可供出售金融资产兴业证券分红增加 250.47 万元；

G、营业利润本期发生额 14,344.91 万元，比上年同期 11,166.75 万元，增加 3,178.16 万元，增长 28.46%；其中母公司本期实现营业利润 14,299.45 万元，比上年同期 11,056.8 万元，增加 3,242.65 万元，增长 29.33%；子公司片仔癀化妆品实现 358.59 万元，比上年同期 153.36 万元，增加 205.24 万元，增长 133.83%；子公司国药堂、子公司陕西麝业本期营业利润转亏为盈；

H、利润总额本期发生额 14,252.28 万元，比上年同期 11,187.2 万元，增加 3,065.08 万元，增长 27.4%；其中母公司本期实现利润总额 14,230.23 万元，比上年同期 11,090.76 万元，增加 3,139.47 万元，增长 28.31%；

I、所得税本期发生额 2,409.34 万元，比上年同期 1,655.12 万元，增加 754.22 万元，增长 45.57%；其中母公司本期所得税发生额 2,284.38 万元，比上年同期 1,583.79 万元，增加 700.59 万元，增长 44.24%；子公司片仔癀化妆品实现 82.34 万元，比上年同期 12.09 万元，增加 70.25 万元，增长 581.03%；

J、净利润本期发生额 11,842.94 万元，比上年同期 9,532.09 万元，增加 2,310.85 万元，增长 24.24%；其中母公司本期实现净利润 11,945.86 万元，比上年同期 9,506.97 万元，增加 2,438.89 万元，增长 25.65%；

(3) 报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	6,022.09	2,891.88	3,130.21	108.24%
投资活动产生的现金流量净额	-2,069.38	-948.27	-1,121.11	118.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,474.88	-11,323.76	6,848.88	-60.48%
现金及现金等价物净增加额	-570.19	-9,393.39	8,823.20	-93.93%

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额-570.19万元，比上年同期-9,393.39万元，增加8,823.20万元。主要原因如下：

A、经营活动产生的现金流量净额6,022.09万元，比上年同期2,891.88万元，增加3,130.21万元，增长108.24%，主要是：

(A) 与上年同期相比，经营活动现金流入增加9,803.97万元，主要是本公司母公司在销售量扩大的同时，控制应收账款规模，经营活动现金流入增加8,856.07万元；子公司医药公司销售量增加，现金流入增加1,537.25万元；

(B) 与上年同期相比，经营活动现金流出增加6,673.75万元，其中，母公司经营活动现金流出增加7,579.3万元，主要用于购买商品中、接受劳务。

B、报告期投资活动产生的现金流量净额-2,069.38万元，比上年同期-948.27万元，减少现金流入1,121.11万元，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金比上年同期增加260.03万元，上年同期母公司收回预付购地投资款300万元以及子公司片仔癀化妆品处置交易性金融资产收回504.59万元；

C、报告期筹资活动产生的现金流量净额-4,474.88万元，比上年同期-11,323.76万元，现金流入增加6,848.88万元，主要系本期取得借款收到的现金比上年同期增加2,216.03万元，本期分配股利、利润或偿付利息所支付的现金比上年同期增加2,410.08万元，上年同期偿还债务所支付的现金比本期增加7,042.93万元。

(4) 报告期内，除交易性金融资产、可供出售金融资产等采用公允价值计量外，其余均采用历史成本计量。其中可供出售金融资产中的兴业证券股票由于处于限售期，本公司年末对该限售期股票投资采用估值技术计算确定公允价值，即：限售股的价值(S1)=现在股价(S0)-看跌期权的价值(VP)。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	注册资 本	投资额	拥有权益 比例	是否 合并	2011年1-6 月期末总 资产	2011年 1-6月期 末净资产	2011年1-6 月销售收 入	2011年 1-6月净 利润
片仔癀(漳州)医药有限公司	5,847.00	7,758.11	93.245%	是	32,057.98	16,052.75	22,747.43	263.71
福建片仔癀化妆品有限公司	7,500.00	6,450.00	86.00%	是	20,006.33	16,608.46	2,620.63	299.33

公司名称	注册资 本	投资额	拥有权益 比例	是否 合并	2011年1-6 月期末总 资产	2011年 1-6月期 末净资产	2011年1-6 月销售收 入	2011年 1-6月净 利润
漳州片仔癀日化有限责任公司	400.00	400.00	100.00%	是	5,584.12	5,410.41	226.72	0.30
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	704.00	720.00	100.00%	是	1,561.34	1,243.46	1,246.16	0.86
四川片仔癀麝业有限责任公司	1,160.00	606.12	52.25%	是	1,228.33	806.95	54.00	-106.11
陕西片仔癀麝业有限责任公司	600.00	360.00	60.00%	是	613.76	523.45	2,007.71	3.27
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	160.00	81.60	51.00%	否	189.48	166.53	118.67	2.00

根据《承包经营合同》，漳州片仔癀威海大药房有限责任公司由股东威海海晨医药公司承包经营，期限1年，承包方保证每年实现净利润10万元。

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	法定代 表人	注册 资本	投资 额	拥有 权益 比例	2011年1-6 月期末总 资产	2011年1-6 月期末净 资产	2011年1-6 月销售收 入	2011年 1-6月 净利润
福建同春药业股份有限公司	萨支铀	11,800	2,832	24%	110,310.81	23,639.27	139,645.98	857.64

(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、报告期内技术创新情况

报告期内公司进一步加大研发力度：一、中药新药的研发和公司自主品种的二次开发：公司承担的几个国家级重点项目均能按期完成相关研究工作。国家科技支撑计划项目片仔癀二次开发完成了四川米亚罗及陕西宝鸡麝香 GAP 基地的建设以及片仔癀对缺血性脑中风的预防和神经保护作用的药效学研究，并提交了实验总结报告，获得较为理想的研究结果。国家科技重大专项中药大品种改造“片仔癀药效作用机理及质控体系的研究”，以及国际科技合作项目“片仔癀保肝、对缺血性脑中风的预防和神经保护作用机理研究及注册”已基本按任务书要求完成。金糖宁被列入国家重点新产品，与中国医学科学院药物研究所合作进行的金糖宁胶囊药效学研究结果表明,金糖宁胶囊对糖耐量异常有效。公司与香港中文大学合作进行肝纤维化治疗药物的研究已取得香港创新基金立项。二、中药保健品的研发：公司与科能公司合作进行的双孢蘑菇多糖食品及保健食品的开发，目前已取得食品“菇精糖片”的食品生产许可证，保健食品的研究已完成毒理药理学、卫生学及稳定学实验，目前正在根据保健品的申报要求进行申报材料整理。与福建省疾控中心合作开展双孢蘑菇多糖在抗疲劳方面的研究，已完成药理实验。

工艺研究方面，公司对现有生产的 18 个品种 39 个方面进行工艺研究，进行了 4 个出口外加工品种工艺的改进研究和 1 个外加工食品的工艺改进研究等。知识产权方面，公司共进行了 23 项注册申报，2010 年共有 4 个外观专利获得授权，申报 6 个发明专利并获得受理。此外，公司还进行了近 20 项新的科技项目申报，其中有 6 项获省级立项批准。

（四）管理层讨论与分析——对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及影响

由于新医改提倡病前的预防而非病后的治疗，因此中药成为人们青睐的对象；另一方面，国际日趋盛行的绿色回归理念也为我国中药提供了难得的发展契机。在医药流通体制改革和新医改政策的多重作用下，国家对中医药的扶持和重视与日俱增，而制药企业间的竞争却日益激烈。2011 年，国内外宏观经济形势依然严峻。国际经济动荡，复苏未明显；人民币相对美元升值，将导致公司主产品海外市场销售利润降低；各种原材料、辅料、包装材料价格上涨导致了公司产品成本提高，毛利率降低，生产经营受到影响；新版 GMP 和新版药典的实施，公司不仅要增加技术改造的投入，还需要增加质量保障成本；另外，市场竞争将更加剧烈，公司还要面对如何适应市场环境变化和同业竞争者、商业终端以及消费者需求变化的挑战。

2、发展机遇、发展战略和发展规划

刚刚发布的我国《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》将生物产业列为国家七项战略性新兴产业之一，重点发展生物医药、生物医学工程产品、生物农业、生物制造，建设医药、重要动植物、工业微生物菌种等基因资源信息库，建设生物药物和生物医学工程产品研发与产业化基地，建设生物育种研发、试验、检测及良种繁育基地，建设生物制造应用示范平台。2011 年公司将继续加强品牌建设力度，进一步提升片仔癀的知名度、美誉度和影响力，借助“海西建设”和“医疗改革”东风，全面实施品牌带动战略；以经济效益为中心，以市场需求为导向，深入开展思想观念创新、管理机制创新、市场营销创新、产品与技术创新、企业文化创新，在做优主业同时，把化妆品、日化产品作为新的经济增长点，确保经营业绩较快增长。

（1）优化营销工作，重点产品有所突破

加强市场控制，做好片仔癀的销售渠道管理及终端价格的维护，打造片仔癀的高端形象。加强与现有的各大连锁公司的沟通与合作，努力开发新的大型连锁公司。依托公司“片仔癀二次开发”、申报国家级非物质文化遗产等重大事件做好品牌推广工作。做好重点产品金糖宁、心舒宝的推广工作。

（2）确保项目进度，如期完成技改任务

研发方面，将重点进行金糖宁胶囊的深度开发、“片仔癀二次开发”、双孢蘑菇多糖系列产品的开发等项目的研究。药品注册方面，将完成护肝片等 6 个产品的再注册申请；完成片仔癀治疗缺血性脑

中风的临床研究申报，清热止咳颗粒增加无糖型规格的补充申报。此外，公司将建立标准化体系，完成公司第一阶段技术标准的建档。

技改方面，公司将完成第三、第四提取车间及饮片车间的建设。ERP 工作将实施一期三阶段验收，并开展项目二期和三期工作。化妆品迁建（一期工程）将在 2011 年底完成基建工程。

（3）增强质量意识，确保通过 GMP 再认证

2011 年，新版 GMP 将正式实施，我公司也面临 GMP 再认证。从原料采购、组织生产到质量管理、仓储保管等各个环节，都要增强质量意识，不断提高产品优质品率，确保以优异成绩通过 GMP 再认证。

（4）增强管理合力，有效服务生产经营

不断加强人才队伍建设，通过各级技能考核和技能鉴定，建立技术工人队伍，提升中高层管理人员核心管理能力。对岗位、技能工资设定标准进行调整，适度提高员工工资收入，提高员工生产、工作积极性。进一步完善经济指标考核体系，组织各职能部门完成《2011 年度经营计划》文件的汇编工作，并及时对 2011 年度的经营目标执行情况进行跟踪反馈。

（5）加大扶持力度，控股企业加快发展

要通过品牌、资金、人才等方面支持，促进子公司加快发展。2011 年还将加大对林麝规模化养殖、化妆品、日化产品营销等重点产业的扶持力度。片仔癀（漳州）医药公司将通过不断优化供应链，深化物流服务内涵等手段，扩大市属医院在用药品的配送权，巩固并扩大市场份额。片仔癀化妆品公司要紧紧围绕“发展新品、整合老品”两条主线，努力做精产品，做大市场，争取在国内以日化精品店渠道为主的化妆品公司中居快速发展水平。片仔癀国密系列产品在国内一二线市场百货店将进入良性运作，成为该体系的占位性产品；片仔癀牙膏要以其独特卖点和整合传播思路成为商超系统主力产品，2011 年将大批量投放市场，形成新的增长点。片仔癀国药堂将以片仔癀系列产品（包括贵细药材）作为经营重点，通过名老中医坐堂、中医保健理疗、差异化服务等特色经营措施，打造品牌连锁药店。同时积极进行新店考察、选址，在市区发展前景好、地点优越位置增开两家门店，以形成片仔癀国药堂新的业绩增长点。四川片仔癀麝业公司将进一步改进生产技术管理，逐步推进林麝养殖 GAP 管理制度的实行。2011 年将完成向陕西麝业公司调运林麝。陕西麝业公司将积极与养殖户、养殖协会、辖区内的市、县野生动物保护站开展紧密合作，制定相关的统一取麝香计划、统一收购麝香计划，具体监取及分装预案，制定产香奖励机制等有效措施及方案。实施与养殖户有效挂靠方案，进一步带动林麝养殖规模化、规范化、科学化的发展，扩大公司养殖规模，提高存栏数打好坚实的基础。

（6）投资计划

1、2011 年上半年对化妆品、日化品产业的发展增资扩股。公司把化妆品、日化产品作为未来新的经济增长点之一。由于片仔癀化妆品公司搬迁改造和业务规模不断发展对于资金的需求，公司已对其

进行增资 4,956.63 万元。

2、为加强营销网络终端建设，拟投资 2500 万元在郑州、西安、漳浦、南靖等地增加 4 个店面，做为片仔癀国药堂的新店址。

(7) 贯彻执行内控制度

2011 年公司继续组织培训并完善公司的内控制度体系，纳入公司 ERP 办公自动化模块进行管理。公司将根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》的要求，2011 年度在公司试行，为 2012 年度上市公司全面执行《企业内部控制基本规范》奠定基础。

(8) 重视文化引导，凝聚企业发展合力

进一步推进企业文化创新，理清企业的核心价值观、经营理念、企业宗旨，编制员工行为准则，着力建立科学完整的企业文化体系。宣传工作要内外结合，对外要有计划、有步骤做好策划，以主流媒体为主，不断扩大企业影响，提升品牌形象；对内继续办好《片仔癀报》，加强公司网站管理，正确把握舆论导向，形成应对风险、奋发有为的气势。

3、公司面临的主要问题、风险及其应对对策

(1) 产业政策风险

新的医疗体制改革之初，院线销售可能存在一定的盘整期，这将给公司控股的医药流通企业的经营带来重大压力。新医改模式下的招标采购模式的变革：配送门槛低、零差率、两票制、属地配送、一品只能由一家企业配送到底和进一步降低药品价格等，势必造成竞争激烈、配送费用高等局面，进一步压缩了整个行业的利润空间。医药公司将通过不断优化供应链，深化物流服务内涵等手段，扩大市属医院在用药品的配送权，巩固并扩大市场份额，充分利用企业品牌、规模、省市两级药品储备单位、特管药品特许经营单位等资源优势，力争在招标中提高配送份额。

母公司近年来在质量保证、市场开拓、品牌宣传上加大力度，销售业绩有较大幅度增长，面对医院改革、药品降价及原材料价格提高，国家基本药物目录品种及医药流通中标品种的院线配送可能受到一定的影响，公司将加大营销网络资源整合，提升品牌经济附加值等竞争优势，调整产品结构，降低生产成本，降低该风险的影响。

(2) 品种单一风险：

母公司目前生产和销售药品近 40 种，但主导产品片仔癀的年均销售收入占总收入的 80%左右，除片仔癀外的产品所占比重较低，一旦片仔癀的销售出现重大下降，将直接影响母公司的经营和盈利。

2011 年公司将加大销售的投入及整合力度，在片仔癀稳定健康发展的基础上，加大重点产品特色中成药品种金糖宁胶囊、心舒宝片的销售力度，将用以医院带动，传统零售、连锁为销售主体的经营模式，积极申报成为国家医保目录品种并开展各项学术推广活动。另一方面，将以片仔癀化妆品异地

搬迁项目建设为契机，发展特色化妆品药妆品牌，力争形成化妆品、日化品业务未来几年内跨越式发展。片仔癀国秘系列化妆品和新品牙膏 2011 年将大批量投放市场，形成新的增长点。

（3）原材料风险

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

随着麝香资源的日益紧缺，本公司已逐步加大在人工养麝、活体取香、麝类种群繁殖、疾病控制等研究项目的投入，并投入资金参与野生麝保护和恢复，逐步建立麝香药材基地。公司累计投资 1,000 多万元用于合作设立人工养麝基地。本公司控股子公司四川麝业有限公司和陕西麝业有限公司已分别获得国家林业局林护许准[2008]866 号文批准取得野生动物驯养许可证（证号林护-驯繁[2008]116 号）和国家林业局林护许准[2009]2216 号文批准取得野生动物驯养许可证（证号林护-驯繁[2009]243 号）。随着国家对麝资源保护力度的加大和对重点企业、重点产品政策的倾斜，企业对麝资源保护和恢复的投入的不断加大，片仔癀的可持续生产经营将逐步得到资源的保证，近年来两家麝业公司的麝香产出在一定程度上支持了片仔癀销售增长对麝香的需求。

随着资源类地产药材的价格上升，产品成本已明显呈现上升趋势。公司将通过加强片仔癀品牌建设，提高员工素质，开展节能降耗，提高劳动生产效率，降低产品成本。

（4）汇率、利率变动风险

受国际金融危机持续影响及美国等国家人民币升值施压，特别是日本地震后续经济影响、中东地区个别国家政局动荡，公司主产品片仔癀的海内外销售形势将相当严峻，可能对企业效益造成较大影响，但公司董事会有信心利用优势条件，认真做好境外宣传和客户维护等工作，力争在困境中保持良好的经营业绩。

汇率变动对公司报告期业绩产生一定影响。公司主导产品片仔癀年出口销售收入 2000 万美元左右，由于 2010 年 6 月国家推出“进一步推进人民币汇率形成机制改革，增强人民币汇率弹性”以来，对人民币汇率形成机制做出重大调整，人民币升值对本公司产品出口销售收入、效益产生了较大影响，我司将采取降低成本及其他避险结算工具等有效措施以减少汇率变动对公司利润的影响。

（五）公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
金糖宁产业化项目	9,000.00	建设中	尚处于建设改造过程中

化妆品拆迁技改项目	5,250.00	建设中	尚处于建设改造过程中
医药仓储项目	3,702.90	已完成	项目收益难以量化
合计	17,952.90	/	/

二、重要事项

（一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等相关规定，结合中国证监会《信息披露违法行为行政责任认定规则》（证监会公告[2011]11号）、上海证券交易所《上市公司关联交易实施指引》、上海证券交易所《上市公司董事会秘书管理办法（修订）》，进一步建立完善公司制度，健全公司内部控制规范，不断完善公司规范治理。

1、公司规章制度

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，清晰地界定了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

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利；没有占用公司资金或要求为其担保或替他人担保。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。公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》、《上市公司股东参加网络投票操作流程》的要求召集、召开股东大会，确保公司股东充分行使表决权。

3、董事和董事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举董事，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受相关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。公司设立了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，独立董事担任其中三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，为促进公司规范运作，充分发挥董事会秘书的作用，做好公司信息披露工作，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法(修订)》等法规、规则以及公司章程的规定，制定了《漳州片仔癀药业股份有限公司董事会秘书工作制度》。

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》等法律法规和《公司章程》、三会议事规则等制度，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、风险预警和防范机制。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。根据公司经营活动的实际需要，公司审计部在公司董事会的监督与指导下，采取定期与不定期的对公司及子公司财务、内部控制、重大项目等进行审计和例行检查，内部稽核、内控体制完备、有效，为公司2012年全面实施内部控制规范做好充分准备。

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》《工资调整方案》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，结合公司长效激励机制，再次修订了《2011年工资调整方案》、2011年度集体共保合同方案，有效激发全员劳动（工作）积极性。

8、保密制度及信息披露管理

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。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。

报告期内，为了确保公司信息披露的及时、准确、完整，强化媒体信息排查、归集、保密，改善和提高投资者关系管理，保护投资者利益，特制定《漳州片仔癀药业股份有限公司敏感信息排查管理制度》。公司还结合了中国证监会《信息披露违法行为行政责任认定规则》（证监会公告[2011]11号）的相关规定，进一步明确《年报信息披露重大差错责任追究制度》中各相关人的职责，加大信息披露差错责任追究，确保信息质量。同时，为规范片仔癀定期报告的编制和披露流程，确保公司披露信息的真实、准确、完整、及时和公平，认真履行上市公司信息披露义务，维护投资者和公司的合法权益，特制定《漳州片仔癀药业股份有限公司定期报告编制管理制度》。

9、投资者关系管理

公司非常注重与投资者沟通交流，不断完善与投资者的沟通机制，注重加强与投资者的双向沟通。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。通过与投资者的良性互动，提高了公司的知名度、透明度、诚信度，树立了良好的资本市场形象。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求规范运作，针对不足，进一步完善公司治理结构，建立健全各项制度，确保公司价值最大化和股东利益最大化。

10、公司治理专项活动情况

根据中国证监会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字[2011]19号）的要求，公司成立了专门工作领导小组，组织相关人员进行认真学习，深刻领会，安排专人负责落实相关工作。《自查报告》已经公司第四届十六次董事会审议通过并已公告。

（二）报告期内实施的利润分配方案执行情况

2011年04月29日，公司2010年年度股东大会审议通过了以公司2010年12月31日的总股本140,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金7.00元（含税）的股利分配方案。2011年6月17日，公司在指定报纸刊登了《公司2010年度利润分配实施公告》，股权登记日2011年6月22日，除息日2011年6月23日，利润分配已于2011年6月29日实施完毕。

（三）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本公司半年度未拟定利润分配预案和公积金转增股本预案

（四）报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司根据2010年度利润分配方案，以公司总股本140,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利7.00元（含税）。所有社会公众股股东的现金红利已于2011年6月29日全部发放。

（五）重大诉讼仲裁事项

（1）2008年6月，子公司四川片仔癀麝业有限责任公司与四川建联建设有限公司签订《四川片仔

片仔癀业有限责任公司米亚罗养獐场扩建工程实施合同》。该工程已于 2008 年 11 月完工。由于双方对工程决算金额有异议，2009 年 12 月 2 日，四川建联建设有限公司向阿坝藏羌自治州中级人民法院提起诉讼，要求四川片仔癀业有限责任公司支付所欠的工程款、利息等其他费用合计 123.53 万元。2010 年 11 月 3 日阿坝藏羌自治州中级人民法院做出（2010）阿中民初字第 04 号《民事判决书》，判决四川片仔癀业有限责任公司给付四川建联建设有限公司工程余款 479,458.39 元，并从 2008 年 11 月 25 日起按中国人民银行同期贷款利息支付该款利息。四川片仔癀业有限责任公司对一审判决结果不服，向四川省高级人民法院提起上诉，2011 年 5 月 9 日四川省高级人民法院做出（2011）川民终字第 112 号《民事判决书》，判决结果为驳回上诉，维持原判。四川片仔癀业有限责任公司对终审判决不服，已向最高人民法院提出申诉，提请再审。

（2）根据本公司与四川养麝研究所于 2002 年 4 月 3 日签定的合作协议，双方共同向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册，本公司投入 300 万元用于该合作项目。双方约定如注册不成功，投入的 300 万元中完全属于用于注册申请的费用由双方各承担一半，除此之外的余额四川养麝研究所必须如实返还给本公司。截至 2005 年 4 月 2 日止，本公司与四川养麝研究所签订的原合作协议已到期，且向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册尚未成功。经过多次催讨无效后，本公司已于 2009 年 12 月 29 日，向四川省都江堰市人民法院提起诉讼，要求四川养麝研究所返还余额及其利息共计 290.66 万元。2010 年 5 月四川省都江堰市人民法院做出民事调解书，四川养麝研究所同意返还余额 250 万元及支付利息 91,219.54 元，本公司本年已将无法收回的应收款项 408,780.46 确认为损失。截止 2011 年 6 月 30 日本公司已收到上述部分返还款 210 万元，其余部分尚在执行过程中。

（六）破产重整相关事项

本报告期内公司无破产重整相关事项。

（七）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	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%	255,028,972.36	2,527,785.45	36,279,733.55	可供出售金融资产	资产置换
600739	辽宁成大	13,149,644.60	0.03%	8,724,585.20	0	-1,828,911.85	可供出售金融资产	债务重组
600062	双鹤药业	13,160,023.90	0.10%	14,416,128.70	0	-618,880.65	可供出售金融资产	债务重组
601166	兴业银行	1,170,017.00	0.02%	34,067,168.24	645,849.66	225,347.39	可供出售金融资产	改制承接
合计		157,632,085.50		312,236,854.50	3,173,635.11	34,057,288.44		

上述持有其他上市公司股权按公司持有意图均划分为“可供出售金额资产”，其公允价值变动影响其他综合收益（资本公积）3,405.73 万元，不影响报告期损益。

（八）报告期内资产交易事项

本报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建同春药业股份有限公司	联营公司	销售商品	向本公司购买产品	参考市价	11,040,314.59	2.26	现金交易	/	无
东山金沙大酒店有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	18,521.37	0.00	现金交易	/	无
片仔癀(漳州)大酒店有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	参考市价	19,320.80	1.82	现金交易	/	无
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	承租房屋	承租房屋	协议定价	18,624.00	100.00	现金交易	/	无
		出租房屋	出租房屋	协议定价	48,113.00	8.86	现金交易	/	无
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	出租房屋	出租房屋	协议定价	96,192.00	17.74	现金交易	/	无
合计					11,241,085.76				

注：其中报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额为 1.85 万元。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	48,113.00	-	18,624.00	-
合计		48,113.00	-	18,624.00	-
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		48,113.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		-			
关联债权债务形成原因		本公司与控股股东及其子公司相互租赁房产导致。			
关联债权债务清偿情况		上述款项已按合同约定清偿			
与关联债权债务有关的承诺		无			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无			

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

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额			报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
报告期初	报告期内发生额	报告期末		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间
48,113.00	48,113.00	-	48,113.00	48,113.00	现金偿还	48,113.00	2011年6月

3、其他重大关联交易

本报告期内公司无其他重大关联交易。

(十) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期内公司无托管事项。

(2) 承包情况

单位:元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	每年承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	威海海晨医药公司	根据《承包经营协议》，由股东威海海晨医药公司单方承包经营	180 万元	2008 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	100,000.00	公司董事会根据市场调查确定经营目标	10.20 万元	是	子公司的股东之一

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(年)	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
本公司	漳州市九龙江建设有限公司	综合写字楼	1,461,800.64	2007 年 4 月 1 日		96,226.00	市场租赁价格	是	母公司
本公司	漳州市国资委	综合写字楼	2,922,551.26	2007 年 4 月 1 日		192,384.00	市场租赁价格	是	实际控制人
本公司	漳州市经贸委	综合写字楼	5,963,229.60	2007 年 4 月 1 日		392,544.00	市场租赁价格	否	其他
本公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	威海市店面	5,128,538.14	2008 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	230,000.00	市场租赁价格	是	子公司
本公司	中国银行漳州分行	综合写字楼	288,755.06	2009 年 1 月 1 日	2011 年 4 月 30 日	15,840.00	市场租赁价格	否	其他
本公司	中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司	综合写字楼	10,937.69	2007 年 6 月 20 日	2017 年 6 月 19 日	3,000.00	市场租赁价格	否	其他
本公司	余庆堂(漳州)医药物流有限公司	厂区仓库	664,085.08	2008 年 4 月 1 日	2012 年 3 月 31 日	43,200.00	市场租赁价格	否	其他
本公司	漳州市芗城区伊黛美容室	名仕假日店面	4,997,416.00	2011 年 3 月 1 日	2016 年 3 月 1 日	96,000.00	市场租赁价格	否	其他
本公司	中国电信集团公司福建网络资产分公司	厂区仓库	3,452.80	2011 年 4 月 10 日	2016 年 4 月 9 日	15,000.00	市场租赁价格	否	其他
漳州市九龙江建设有限公司	本公司	福州双福花园 7 幢 204-205 号商品房	784,409.21	2007 年 2 月 6 日	2012 年 2 月 5 日	37,248.00	市场租赁价格	是	母公司

2、担保情况

本报告期内公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期内公司无委托理财情况。

(2) 委托贷款情况

本报告期内公司无委托贷款情况。

4、其他重大合同

本报告期内公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	漳州市九龙江建设有限公司所持股份在股改方案实施之日起六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售；在办理持有的非流通股股份上市流通时，应先取得漳龙实业有限公司的同意，并由公司向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。	漳州市九龙江建设有限公司持有本公司股份 7,636.80 万股，约占总股本 54.55%，此部分股份已于 2011 年 8 月 2 日上市流通。
股改承诺	漳州市九龙江建设有限公司在前款规定的股权分置改革方案实施之日起六十个月禁售期满后的十二个月内，若通过证券交易所挂牌交易出售公司股份，其出售价格不低于股改方案实施复牌后五个交易日收盘价算术平均值的 120%。若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项，出售价格将按交易所有关规定作相应调整。	按承诺履行
股改承诺	漳州市九龙江建设有限公司将在 2006 年至 2008 年度股东大会上提议并赞同公司进行现金分红，每年现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 60%。	公司 2006 年度至 2008 年度每年派发现金红利（含税）分别为 0.40 元、0.50 元、0.55 元，分别占当年实现的可供分配利润的 77.72%、81.71%、60.73%，严格按承诺履行。
股改承诺	漳州市九龙江建设有限公司将积极支持公司在股权分置改革完成后，启动管理层激励计划。	未按承诺履行启动管理层激励计划
股改承诺	漳州市国有资产投资经营有限公司在法定禁售期满后的十二个月内，若通过证券交易所挂牌交易出售公司股份，出售价格不低于股改方案实施复牌后五个交易日收盘价算术平均值的 120%。若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项，出售价格将按交易所有关规定作相应调整。	按承诺履行

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

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

本报告期内公司及其董事、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。

(十四) 其他重大事项的说明

本报告期内公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年第一次临时股东大会决议公告及法律意见书	上海证券报 b46 版; 证券时报 d16 版; 证券日报 d4 版; 中国证券报 a26 版	2011.1.11	http://www.sse.com.cn
关于被评选为 2010 年国家火炬计划重点高新技术企业的公告	上海证券报 b10 版; 证券时报 d20 版; 证券日报 c4 版; 中国证券报 b002 版	2011.1.18	http://www.sse.com.cn
2010 年度业绩快报	上海证券报 43 版; 证券时报 b4 版; 证券日报 a4 版; 中国证券报 b006 版	2011.1.29	http://www.sse.com.cn
关于控股股东漳州片仔癀集团公司名称变更的公告	上海证券报 b10 版; 证券时报 d13 版; 证券日报 c4 版; 中国证券报 b007 版	2011.3.29	http://www.sse.com.cn
2010 年度报告及相关公告	上海证券报 28 版; 证券时报 b25 版; 证券日报 c29 版; 中国证券报 b023 版	2011.4.09	http://www.sse.com.cn
更正公告	上海证券报 b64 版; 证券时报 d21 版; 证券日报 f16 版; 中国证券报 b002 版	2011.4.12	http://www.sse.com.cn
公司第一季度报告及第四届董事会第十五次会议决议公告及第四届监事会第十五次	上海证券报 b50 版; 证券时报 d68 版; 证券日报 e3 版; 中国证券报 b033 版	2011.4.29	http://www.sse.com.cn

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
会议决议公告			
2010 年度股东大会决议公告及法律意见书	上海证券报 120 版; 证券时报 b4 版; 证券日报 c15 版; 中国证券报 b003 版	2011.4.30	http://www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	上海证券报 b18 版; 证券时报 d16 版; 证券日报 a2 版; 中国证券报 b006 版	2011.6.17	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十六次会议决议公告及第四届监事会第十六次会议决议公告	上海证券报 b19 版; 证券时报 d12 版; 证券日报 b4 版; 中国证券报 b018 版	2011.6.30	http://www.sse.com.cn

三、 财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		223,889,336.41	227,850,204.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			94,315.20
应收票据		4,419,314.48	10,171,262.80
应收账款		145,660,515.32	121,374,413.41
预付款项		21,802,654.90	23,688,013.60
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		11,813,463.87	2,858,995.73
买入返售金融资产			
存货		372,075,158.70	335,894,327.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		779,660,443.68	721,931,533.26
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		416,704,166.21	394,138,212.47
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		53,469,780.02	51,410,580.02
投资性房地产		24,079,889.21	25,030,768.63
固定资产		163,602,616.20	158,461,814.19
在建工程		28,507,517.31	21,520,145.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		3,081,188.56	2,952,543.47
油气资产			
无形资产		51,507,237.51	52,395,922.52
开发支出		10,852,979.91	10,852,979.91
商誉			
长期待摊费用		863,627.70	816,699.58
递延所得税资产		7,309,971.28	7,318,116.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		759,978,973.91	724,897,782.70
资产总计		1,539,639,417.59	1,446,829,315.96

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		126,390,827.97	87,545,290.08
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		13,325,985.30	10,325,209.24
应付账款		79,894,264.22	87,001,143.07
预收款项		7,053,637.95	16,907,324.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,985,248.94	10,248,281.69
应交税费		18,415,739.55	18,776,752.70
应付利息		290,079.72	212,112.58
应付股利		11,900.00	11,900.00
其他应付款		28,282,782.45	18,086,462.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		288,650,466.10	249,114,476.35
非流动负债:			
长期借款		40,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		9,433,120.60	9,433,120.60
预计负债			
递延所得税负债		52,425,476.45	50,634,944.20
其他非流动负债		23,793,618.64	23,784,025.00
非流动负债合计		125,652,215.69	113,852,089.80
负债合计		414,302,681.79	362,966,566.15
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		487,806,780.73	466,667,970.86
减：库存股		1,776,000.00	1,776,000.00
专项储备			
盈余公积		118,636,058.56	118,636,058.56
一般风险准备			
未分配利润		347,675,489.49	325,980,721.11
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,092,342,328.78	1,049,508,750.53
少数股东权益		32,994,407.02	34,353,999.28
所有者权益合计		1,125,336,735.80	1,083,862,749.81
负债和所有者权益总计		1,539,639,417.59	1,446,829,315.96

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		94,573,203.07	122,535,310.36
交易性金融资产			94,315.20
应收票据		2,660,364.00	8,031,630.92
应收账款		51,847,954.88	41,041,483.88
预付款项		8,111,283.38	7,558,533.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,266,271.57	15,956,676.02
存货		315,727,025.96	267,055,096.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		474,186,102.86	462,273,046.35
非流动资产:			
可供出售金融资产		275,842,514.94	236,382,283.52
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		261,532,377.08	209,252,867.47
投资性房地产		39,627,986.73	34,503,521.98
固定资产		116,374,194.07	118,440,110.63
在建工程		13,278,908.40	12,831,333.66
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		21,243,344.65	23,064,467.91
开发支出		10,488,337.58	10,488,337.58
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,783,447.31	5,716,407.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		744,171,110.76	650,679,330.13
资产总计		1,218,357,213.62	1,112,952,376.48
流动负债:			
短期借款		91,390,827.97	57,545,290.08

项目	附注	期末余额	年初余额
交易性金融负债			
应付票据			351,190.00
应付账款		4,447,051.30	11,274,489.28
预收款项		2,213,232.67	8,305,238.69
应付职工薪酬		13,374,659.64	8,051,439.77
应交税费		17,518,642.58	13,539,954.78
应付利息		208,159.36	162,520.91
应付股利			
其他应付款		17,304,389.31	13,267,433.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		146,456,962.83	112,497,557.49
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		18,593,685.88	12,579,584.21
其他非流动负债		19,461,569.56	19,030,000.00
非流动负债合计		78,055,255.44	61,609,584.21
负债合计		224,512,218.27	174,107,141.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		411,019,024.25	377,477,827.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		118,636,058.56	118,636,058.56
一般风险准备			
未分配利润		324,189,912.54	302,731,348.67
所有者权益（或股东权益）合计		993,844,995.35	938,845,234.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,218,357,213.62	1,112,952,376.48

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

合并利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		487,301,008.33	413,781,199.85
其中：营业收入		487,301,008.33	413,781,199.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		348,990,460.73	304,725,124.17
其中：营业成本		261,321,553.01	249,896,952.10
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		4,214,036.65	3,210,191.36
销售费用		40,398,875.13	32,733,900.33
管理费用		40,732,129.82	31,638,705.29
财务费用		2,632,867.87	3,592,233.43
资产减值损失		-309,001.75	-16,346,858.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-94,315.20	-45,007.65
投资收益（损失以“－”号填列）		5,232,835.11	2,656,398.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,059,200.00	3,454,496.27
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		143,449,067.51	111,667,466.43
加：营业外收入		625,549.29	377,145.33
减：营业外支出		1,551,798.00	172,576.82
其中：非流动资产处置损失		115,223.03	6,463.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		142,522,818.80	111,872,034.94
减：所得税费用		24,093,442.55	16,551,173.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		118,429,376.25	95,320,861.94
归属于母公司所有者的净利润		118,451,568.38	95,193,500.34
少数股东损益		-22,192.13	127,361.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.85	0.68
（二）稀释每股收益		0.85	0.68
七、其他综合收益		20,870,488.44	-17,514,166.39
八、综合收益总额		139,299,864.69	77,806,695.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,156,289.07	79,917,315.53
归属于少数股东的综合收益总额		-856,424.38	-2,110,619.98

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		266,124,200.61	205,617,066.52
减：营业成本		71,021,882.99	62,751,455.25
营业税金及附加		3,846,216.05	2,902,485.24
销售费用		23,992,858.85	22,879,537.95
管理费用		30,881,123.45	22,467,630.33
财务费用		2,390,734.81	3,958,162.00
资产减值损失		-133,982.66	-16,455,711.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-94,315.20	-
投资收益（损失以“－”号填列）		8,963,493.10	3,454,496.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,059,200.00	3,454,496.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		142,994,545.02	110,568,003.22
加：营业外收入		388,265.15	367,980.74
减：营业外支出		1,080,463.92	28,350.76
其中：非流动资产处置损失		115,223.03	6,463.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		142,302,346.25	110,907,633.20
减：所得税费用		22,843,782.38	15,837,900.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		119,458,563.87	95,069,733.01
五、其他综合收益		33,541,196.70	-2,925,994.01
六、综合收益总额		152,999,760.57	92,143,739.00

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元

币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,548,889.53	374,859,847.85
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			1,014,282.05
收到其他与经营活动有关的现金	48	10,833,443.24	18,873,596.40
经营活动现金流入小计		490,382,332.77	394,747,726.30
购买商品、接受劳务支付的现金		325,806,705.99	245,443,712.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,353,017.55	30,507,910.63
支付的各项税费		58,966,186.74	48,338,616.66
支付其他与经营活动有关的现金	48	15,035,492.46	41,538,685.04
经营活动现金流出小计		430,161,402.74	365,828,924.86
经营活动产生的现金流量净额		60,220,930.03	28,918,801.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,173,635.11	889,362.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,480.00	2,259,257.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		31,881.46	3,553,049.52
投资活动现金流入小计		3,301,996.57	12,701,669.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,412,642.67	17,812,298.40
投资支付的现金		3,583,200.00	4,372,072.00
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			

项目	附注	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,995,842.67	22,184,370.40
投资活动产生的现金流量净额		-20,693,846.10	-9,482,701.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		123,892,915.22	101,732,615.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		123,892,915.22	101,732,615.81
偿还债务支付的现金		71,515,813.48	141,945,108.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,125,913.18	73,025,121.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		168,641,726.66	214,970,229.53
筹资活动产生的现金流量净额		-44,748,811.44	-113,237,613.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-480,188.32	-132,369.95
五、现金及现金等价物净增加额		-5,701,915.83	-93,933,883.44
加：期初现金及现金等价物余额		224,857,998.76	236,221,348.14
六、期末现金及现金等价物余额		219,156,082.93	142,287,464.70

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		283,536,994.68	192,290,607.57
收到的税费返还			1,014,282.05
收到其他与经营活动有关的现金		3,521,256.82	5,192,633.40
经营活动现金流入小计		287,058,251.50	198,497,523.02
购买商品、接受劳务支付的现金		145,897,885.36	57,989,174.76
支付给职工以及为职工支付的现金		19,340,954.20	21,577,674.21
支付的各项税费		49,150,541.61	40,599,189.28
支付其他与经营活动有关的现金		4,997,909.52	23,428,284.88
经营活动现金流出小计		219,387,290.69	143,594,323.13
经营活动产生的现金流量净额		67,670,960.81	54,903,199.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		13,582,721.28	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,904,293.10	51,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,480.00	2,259,257.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,488,494.38	6,310,257.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,607,729.15	9,833,023.34
投资支付的现金		51,149,509.61	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,757,238.76	9,833,023.34
投资活动产生的现金流量净额		-42,268,744.38	-3,522,766.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		103,892,915.22	91,732,615.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,892,915.22	91,732,615.81
偿还债务支付的现金		59,515,813.48	137,945,108.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,262,231.80	71,866,805.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		156,778,045.28	209,811,913.09
筹资活动产生的现金流量净额		-52,885,130.06	-118,079,297.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-479,193.66	-132,155.51
五、现金及现金等价物净增加额		-27,962,107.29	-66,831,019.24
加: 期初现金及现金等价物余额		122,535,310.36	148,230,855.55
六、期末现金及现金等价物余额		94,573,203.07	81,399,836.31

法定代表人: 冯志铭先生

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 黄亚龙

四、本期期末余额	140,000,000.00	487,806,780.72	1,776,000.00	118,636,058.56		347,675,489.49		32,994,407.02	1,125,336,735.80
----------	----------------	----------------	--------------	----------------	--	----------------	--	---------------	------------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	366,812,203.25	1,776,000.00	99,953,301.94		219,643,709.22		32,552,425.32	857,185,639.73
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	140,000,000.00	366,812,203.25	1,776,000.00	99,953,301.94		219,643,709.22		32,552,425.32	857,185,639.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-15,494,018.04				26,081,500.34		-2,011,276.20	8,576,206.10
（一）净利润						95,193,500.34		127,361.60	95,320,861.94
（二）其他综合收益		-15,494,018.04						-2,020,148.35	-17,514,166.39
上述（一）和（二）小计		-15,494,018.04				95,193,500.34		-1,892,786.75	77,806,695.55
（三）所有者投入和减少资本								-	-
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配						-69,112,000.00		-118,489.45	-69,230,489.45
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配						-69,112,000.00		-118,489.45	-69,230,489.45
4. 其他									-
（五）所有者权益内部结转									-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-



四、本期期末余额	140,000,000.00	351,318,185.21	1,776,000.00	99,953,301.94		245,725,209.56		30,541,149.12	865,761,845.83
----------	----------------	----------------	--------------	---------------	--	----------------	--	---------------	----------------

法定代表人：冯忠铭先生

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 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	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、本年年初余额	140,000,000.00	377,477,827.55		118,636,058.56	302,731,348.67	938,845,234.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		33,541,196.70	-	-	21,458,563.87	54,999,760.57
（一）净利润					119,458,563.87	119,458,563.87
（二）其他综合收益		33,541,196.70				33,541,196.70
上述（一）和（二）小计		33,541,196.70	-	-	119,458,563.87	152,999,760.57
（三）所有者投入和减少资本						-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配					-98,000,000.00	-98,000,000.00
1. 提取盈余公积						-
2. 提取一般风险准备						-
3. 对所有者（或股东）的分配					-98,000,000.00	-98,000,000.00
4. 其他						-
（五）所有者权益内部结转						-
1. 资本公积转增资本（或股本）						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
（六）专项储备						-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-

四、本期期末余额	140,000,000.00	411,019,024.25		118,636,058.56	324,189,912.54	993,844,995.35
----------	----------------	----------------	--	----------------	----------------	----------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	309,012,465.78		99,953,301.94	204,586,539.11	753,552,306.83
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	140,000,000.00	309,012,465.78		99,953,301.94	204,586,539.11	753,552,306.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,925,994.01			25,069,733.01	22,143,739.00
（一）净利润					95,069,733.01	95,069,733.01
（二）其他综合收益		-2,925,994.01				-2,925,994.01
上述（一）和（二）小计		-2,925,994.01			95,069,733.01	92,143,739.00
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-70,000,000.00	-70,000,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配					-70,000,000.00	-70,000,000.00
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	140,000,000.00	306,086,471.77		99,953,301.94	229,656,272.12	775,696,045.83



漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年半年报

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

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

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

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

本公司属医药行业，主要经营范围包括：锭剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、软膏剂、乳膏剂、糖浆剂、酊剂（含外用）、煎膏剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、散剂、茶剂、中药饮片的生产（有效期至2015年12月31日），蜂产品（蜂产品制品）的生产（有效期至2012年01月03日）、糖果制品（糖果）的生产（有效期至2013年5月5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

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债系其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

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

(3) 可供出售金融资产

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

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

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

(4) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

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

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融工具的公允价值确定方法

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

5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

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

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司、子公司分别将余额小于 300 万元、200 万元且实际账龄分别超过 3 年、2 年的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，该类款项的坏账准备按预计可收回金额低于账面价值的部分或按账龄计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

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

1、初始投资成本的确定

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

下：

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

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

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额

低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、其他说明

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）在建工程

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

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

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

（十六）生物资产

本公司的生物资产均为生产性生物资产，即林麝。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

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

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

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

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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

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

（十七）无形资产与开发支出

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

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

研究是指为获取并理解片仔癀二次开发项目而进行的独创性的有计划调查。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

（二十）收入

1、销售商品

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

2、让渡资产使用权

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

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

（二十一）政府补助

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

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

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

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

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

（二十二）经营租赁、融资租赁

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

1、本公司作为出租人

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

2、本公司作为承租人

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

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转

回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

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

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十五）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物收入增值额	0%、13%或 17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%

2、企业所得税

本公司子公司适用的企业所得税率为 25%。

本公司母公司自 2008 年起被认定为高新技术企业（有效期三年），适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起为 15%。根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，2011 年本公司母公司高新技术企业资格期满前三个月内已提出复审申请，现企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

3、房产税

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

金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

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

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	经营范围
片仔癀(漳州)医药有限公司	控股子公司	福建省漳州市	药品批发	5,847.00	潘杰	批发中成药、中药材、中药饮、片化学药制剂等
福建片仔癀化妆品有限公司	控股子公司	福建省漳州市	化妆品经营	10,700.00	潘杰	生产发用类、护肤类、美容修饰类及香水类化妆品等
漳州片仔癀日化有限责任公司	控股子公司的子公司	福建省漳州市	护肤护发类日用品生产	5,400.00	江丽卿	发用类、护肤类等日化用品
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	控股子公司	福建省漳州市	药品零售	1,200.00	黄进明	零售中药材、中成药、化学药制剂、抗生素等药品
四川片仔癀麝业有限责任公司	控股子公司	四川省阿坝州	养殖业	1,160.00	林绍碧	人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品的销售经营
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	控股子公司	山东省威海市	药品零售	160.00	黄进明	零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品等
陕西片仔癀麝业有限公司	控股子公司	陕西省宝鸡市	养殖业	600.00	林绍碧	林麝养殖、繁育及产品开发、生产、收购、销售
子公司名称(全称)	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
片仔癀(漳州)医药有限公司	93.2963%		93.2963%	78,235,116.51		是
福建片仔癀化妆品有限公司	90.187%		90.187%	114,066,309.61		是
漳州片仔癀日化有限责任公司		100.00%	100.00%	54,000,000.00		是
漳州片仔癀国药堂医药	49.50%	50.50%	100.00%	7,200,000.00		是

连锁有限公司						
四川片仔癀麝业有限责任公司	52.25%		52.25%	6,061,170.94		是
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%			816,000.00		否
陕西片仔癀麝业有限公司	60.00%		60.00%	3,600,000.00		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益			
片仔癀(漳州)医药有限公司	有限公司	77069583-0	10,762,592.94			
福建片仔癀化妆品有限公司	有限公司	73565571-0	16,284,830.07			
漳州片仔癀日化有限责任公司	有限公司	71737928-1				
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	有限公司	75936894-3				
四川片仔癀麝业有限责任公司	有限公司	66536842-4	3,853,174.87			
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	有限公司	66931859-8				
陕西片仔癀麝业有限公司	有限公司	66410418-7	2,093,809.14			

注：1、本报告期本公司对子公司福建片仔癀化妆品有限公司增资 4,956.63 万元，持股比例由原来的 86% 上升为 90.187%。

2、子公司片仔癀(漳州)医药有限公司对其子公司漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司增资 514 万元，持股比例由原来的 15.625% 上升为 50.5%。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，故本公司享有该公司表决权比例为 100%。

3、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%。本报告期子公司福建片仔癀化妆品有限公司对漳州片仔癀日化有限责任公司增资 5,000 万。

2、其他说明

根据漳州片仔癀威海大药房有限责任公司与威海海晨医药有限公司于 2007 年 12 月签订的《承包经营合同》，约定漳州片仔癀威海大药房有限责任公司由股东威海海晨医药有限公司单方承包经营，承包期限为 2 年。2011 年 1 月本公司与威海海晨医药有限公司续签了《承包经营合同》，约定承包期限延长一年。故自 2008 年开始，本公司不再对漳州片仔癀威海大药房有限责任公司具有实际控制权，本年度同上年度一样，未将其纳入合并范围并采用成本法核算其股权投资。

(二) 本年合并范围未发生变化。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金			51,986.35			39,582.34
人民币			51,986.35			39,582.34
二、银行存款			218,151,964.36	-		224,162,117.74
人民币			209,402,290.12			222,584,741.53
美元	811,261.15	6.47	5,250,157.66	12,720.66	6.6227	84,245.11
港币	4,208,172.89	0.83	3,499,516.58	1,754,766.84	0.8509	1,493,131.10
三、其他货币资金			5,685,385.70			3,648,504.45
人民币			5,685,385.70			3,648,504.45
合 计			223,889,336.41			227,850,204.53

(2) 其他货币资金年末余额 5,685,385.70 元，其中票据保证金存款 4,733,253.48 元以及存入兴业证券股份有限公司漳州延安北路证券营业部投资款 952,132.22 元。由于票据保证金不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融工具	-	94,315.20
合计	-	94,315.20

注：衍生金融工具期末余额系本公司运用远期外汇合约规避汇率波动风险而产生公允价值变动损益。

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	4,419,314.48	10,171,262.80

注：应收票据期末余额较期初减少 56.55%，主要系本公司与子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收票据减少所致。

(2) 期末公司无质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2011年6月21日	2011年9月21日	873,049.10	
第二名	2011年3月24日	2011年9月24日	581,064.80	
第三名	2011年5月11日	2011年8月11日	551,641.43	
第四名	2011年4月29日	2011年10月29日	530,000.00	
第五名	2011年4月29日	2011年7月29日	523,300.00	
合计	/	/	3,059,055.33	/

(四) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	148,445,691.24	99.16%	2,785,175.92	1.88%	145,660,515.32
其中: 药业生产及养麝业	45,467,193.01	30.37%	1,623,280.07	3.57%	43,843,912.94
药品流通业	101,510,313.40	67.81%	758,912.61	0.75%	100,751,400.79
化妆品业	620,214.62	0.41%	70,798.11	11.42%	549,416.51
日化业	847,970.21	0.57%	332,185.13	39.17%	515,785.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,256,547.06	0.84%	1,256,547.06	100.00%	0.00
合 计	149,702,238.30	100.00%	4,041,722.98	2.70%	145,660,515.32
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,348,935.42	99.40%	2,974,522.01	2.39%	121,374,413.41
其中: 药业生产及养麝业	43,615,580.50	34.87%	1,277,033.74	2.93%	42,338,546.76
药品流通业	79,517,265.19	63.57%	807,896.94	1.02%	78,709,368.25
化妆品业	914,050.39	0.73%	599,481.25	65.59%	314,569.14
日化业	302,039.34	0.24%	290,110.08	96.05%	11,929.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	0.60%	745,437.18	100.00%	
合 计	125,094,372.60	100.00%	3,719,959.19	2.97%	121,374,413.41

其中: 外币列示如下:

项 目	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	USD5,045,591.00	6.4716	32,653,046.72	USD5,119,815.00	6.6227	33,906,998.80

注：期末应收美元外汇账款中部分已质押给银行，借入美元 1,262,988.00、港币 15,893,788.87，折合人民币合计 21,390,827.97 元，详见本附注五之（十九）。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	147,954,706.99	99.67%	2,407,644.75	145,547,062.24
1—2 年（含）	191,338.85	0.13%	87,504.76	103,834.09
2—3 年（含）	15,963.49	0.01%	7,981.75	7,981.74
3—4 年（含）	8,186.29	0.01%	6,549.04	1,637.25
4—5 年（含）	183,740.52	0.12%	183,740.52	0.00
5 年以上	91,755.10	0.06%	91,755.10	0.00
合 计	148,445,691.24	100.00%	2,785,175.92	145,660,515.32
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	122,427,556.48	98.45%	1,702,445.82	120,725,110.66
1—2 年（含）	866,807.37	0.70%	227,123.61	639,683.76
2—3 年（含）	200,939.23	0.16%	192,957.49	7,981.74
3—4 年（含）	18,074.88	0.01%	16,437.63	1,637.25
4—5 年（含）	183,740.52	0.15%	183,740.52	0.00
5 年以上	651,816.94	0.53%	651,816.94	0.00
合 计	124,348,935.42	100.00%	2,974,522.01	121,374,413.41

（3）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
湖北医药集团菁华大成医药有限公司	244,950.23	244,950.23	100.00%	预计难以收回
漳州市芩城中医院	178,649.97	178,649.97	100.00%	预计难以收回
其他 26 户小计	832,946.86	832,946.86	100.00%	预计难以收回
合 计	1,256,547.06	1,256,547.06		

（4）截至 2011 年 6 月 30 日止应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方款项明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例
福建同春药业股份有限公司	本公司的联营公司	2,026,877.41	1.35%

（5）期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
------	--------	------	----	------------

漳龙实业有限公司	非关联方	32,653,046.72	1 年以内	21.81%
漳州市医院	非关联方	18,164,557.75	1 年以内	12.13%
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	非关联方	8,436,334.41	1 年以内	5.64%
漳浦县医院	非关联方	5,807,870.52	1 年以内	3.88%
诏安县医院	非关联方	5,340,962.37	1 年以内	3.57%
合 计		70,402,771.77		47.03%

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,614,231.83	95.61%	800,767.96	6.35%	11,813,463.87
其中：药业生产及养麝业	2,921,453.65	22.14%	698,397.16	23.91%	2,223,056.49
药品流通业	9,481,373.89	71.86%	99,549.54	1.05%	9,381,824.35
化妆品业	168,269.17	1.28%	945.40	0.56%	167,323.77
日化业	43,135.12	0.33%	1,875.86	4.35%	41,259.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	579,401.55	4.39%	579,401.55	100.00%	-
合 计	13,193,633.38	100.00%	1,380,169.51	10.46%	11,813,463.87
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,283,661.09	100.00%	1,424,665.36	33.26%	2,858,995.73
其中：药业生产及养麝业	3,408,960.26	79.58%	744,768.58	21.85%	2,664,191.68
药品流通业	853,632.47	19.93%	676,793.65	79.28%	176,838.82
化妆品业	21,065.44	0.49%	3,102.84	14.73%	17,962.60
日化业	2.92	0.00%	0.29	9.93%	2.63
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	4,283,661.09	100.00%	1,424,665.36	33.26%	2,858,995.73

注：其他应收款年末余额比年初增加 891.00 万元，增幅 208.00%，主要系医药公司待抵扣增值税进项税额增加所致。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,561,260.46	91.65%	51,070.82	11,510,189.64
1—2 年（含）	330,293.15	2.62%	102,034.00	228,259.15
2—3 年（含）	74,014.68	0.59%	22,204.40	51,810.28
3—4 年（含）	1,600.00	0.01%	800.00	800.00
4—5 年（含）	112,024.00	0.89%	89,619.20	22,404.80
5 年以上	535,039.54	4.24%	535,039.54	-
合计	12,614,231.83	100.00%	800,767.96	11,813,463.87
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,470,061.26	57.66%	75,739.61	2,394,321.65
1—2 年（含）	464,486.70	10.84%	93,996.64	370,490.06
2—3 年（含）	434,479.39	10.14%	375,354.95	59,124.44
3—4 年（含）	274,436.76	6.41%	259,777.18	14,659.58
4—5 年（含）	103,837.44	2.43%	83,437.44	20,400.00
5 年以上	536,359.54	12.52%	536,359.54	0.00
合计	4,283,661.09	100.00%	1,424,665.36	2,858,995.73

(3) 期末其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
芗城区国家税务局	待抵扣增值税进项税额	非关联方	8902530.15	1 年以内	67.48%
四川养麝研究所	合作款	非关联方	491,219.54	5 年以上	3.72%
中国药品生物制品标准化研究中心	合作款	非关联方	300,000.00	1 年以内	2.27%
福建医药大学	合作款	非关联方	220,000.00	1 年以内	1.67%
中国出口信用保险公司福建分公司	合作款	非关联方	130,004.00	1 年以内	0.99%
合计			10,043,753.69		76.13%

(六) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,999,885.19	91.73%	23,027,594.84	97.21%
1—2年(含)	1,378,750.00	6.32%	538,387.05	2.27%
2—3年(含)	423,019.71	1.95%	51,121.96	0.22%
3年以上	1,000.00	0.00%	70,909.75	0.30%
合计	21,802,654.90	100.00%	23,688,013.60	100.00%

注：预付账款期末账面余额较期初减少 188.54 万元，减幅 7.96%，主要系母公司预付的广告费用本年转销。

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
漳州南成房地产开发有限公司	非关联方	3,079,131.20	14.12%	2010年	未到结算期
江苏先声药业有限公司	非关联方	2,606,904.00	11.96%	2011年	未到结算期
漳州福晟房地产开发有限公司	非关联方	1,664,615.48	7.63%	2011年	未到结算期
沈国梁	非关联方	1,338,750.00	6.14%	2010年	预付房租款
江西百神医药有限公司	非关联方	735,480.00	3.37%	2011年	未到结算期
合计		9,424,880.68	43.22%		

(3) 预付账款期末无账龄超过一年的大额预付款项。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	291,110,096.74		291,110,096.74	237,874,185.01		237,874,185.01
在产品	10,303,316.77		10,303,316.77	10,655,317.19		10,655,317.19
库存商品	65,058,545.48		65,058,545.48	70,389,721.45		70,389,721.45
发出商品	1,001,760.76		1,001,760.76	13,870,828.97		13,870,828.97
委托加工物资	1,032,505.84		1,032,505.84	350,799.09		350,799.09
低值易耗品	501,055.29		501,055.29	286,075.54		286,075.54

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
包装物	3,067,877.82		3,067,877.82	2,467,400.74		2,467,400.74
合 计	372,075,158.70		372,075,158.70	335,894,327.99		335,894,327.99

(2) 年末各项存货未发现存在跌价的情况，无需计提存货跌价准备。

(八) 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	416,704,166.21	394,138,212.47
兴业证券股份有限公司（注 2）	255,028,972.36	212,301,325.93
兴业银行股份有限公司（注 3）	34,067,168.24	33,766,705.05
漳州片仔癀药业股份有限公司（注 4）	104,467,311.71	122,049,711.71
北京双鹤药业股份有限公司（注 5）	14,416,128.70	16,567,789.70
辽宁成大股份有限公司（注 6）	8,724,585.20	9,452,680.08
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	416,704,166.21	394,138,212.47

注 1：可供出售金融资产期末账面余额较年初增加 2,256.60 万元，增幅 5.73%，主要原因系本公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司持有兴业证券股份有限公司公允价值上升所致。

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(上市后)，其成本 130,152,400.00 元，兴业证券股份有限公司已于 2010 年 10 月 13 日首次公开发行 A 股并在上海证券交易所上市，其中：13,120,000.00 股将于 2011 年 10 月 13 日解除禁售；3,731,903.00 股将于 2011 年 12 月 13 日解除禁售。本公司年末对该限售期股票投资采用估值技术计算确定公允价值，即：限售股的价值（S1）=现在股价（S0）-看跌期权的价值（VP），其中：公允价值变动 4,272.76 万元计入资本公积，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 644.79 万元冲减资本公积。

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已于 2010 年解除限售。根据该股票二级市场期末收盘价予以确认期末公允价值 34,067,168.24 元。其中：公允价值变动 300,463.19 元计入资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异所计提的递延所得税负债 75,115.80 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 111,710,400.00 元，其中：本年公允价值变动-17,582,400.00 元计入资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异冲减递延所得税

负债 4,395,600.00 元，同时增加资本公积 4,395,600.00 元。

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：本公司持有北京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期末收盘价予以确认期末公允价值 14,416,128.70 元。其中：本期公允价值变动-2,151,661.00 元计入资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异冲减递延所得税负债 322,749.15 元，同时增加资本公积 322,749.15 元。

注 6：本公司持有辽宁成大股份有限公司股票 313,834.00 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 8,724,585.20 元。其中：本年公允价值变动-728,094.88 元计入资本公积，公允价值变动所形成的可抵扣暂时性差异所计提的递延所得税资产 109,214.23 元增加资本公积。

（九） 对联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本
福建同春药业股份有限公司	有限公司	福建省福州市	萨支铀	药品批发	24%	24%	1.18 亿元
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码	
福建同春药业股份有限公司	1,103,108,147.73	866,715,459.30	236,392,688.43	1,396,459,750.72	8,576,363.99	74637092-1	

（十） 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	成本法	816,000.00	816,000.00		816,000.00
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	50,594,580.02	2,059,200.00	52,653,780.02

合计		29,136,000.00	51,410,580.02	2,059,200.00	53,469,780.02
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%	51.00%			
福建同春药业股份有限公司	24.00%	24.00%			
合计					

注 1：有关漳州片仔癀威海大药房有限责任公司股权投资情况详见本附注四（一）之 2。

（十一） 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	29,919,419.05		-	29,919,419.05
1、房屋、建筑物	26,581,590.05			26,581,590.05
2、土地使用权	3,337,829.00			3,337,829.00
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	4,888,650.42	950,879.42	-	5,839,529.84
1、房屋、建筑物	4,451,309.20	915,226.48		5,366,535.68
2、土地使用权	437,341.22	35,652.94		472,994.16
三、投资性房地产账面净值合计	25,030,768.63	-950,879.42	-	24,079,889.21
1、房屋、建筑物	22,130,280.85	-915,226.48		21,215,054.37
2、土地使用权	2,900,487.78	-35,652.94		2,864,834.84
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	25,030,768.63	-950,879.42	-	24,079,889.21
1、房屋、建筑物	22,130,280.85	-915,226.48	-	21,215,054.37
2、土地使用权	2,900,487.78	-35,652.94	-	2,864,834.84

注：（1）本期计提的折旧和摊销额为 950,879.42 元。

（2）投资性房地产期末不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（十二） 固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	285,683,472.96	12,400,700.25		1,239,202.06	296,844,971.15
1、房屋建筑物	173,562,228.16	8,164,947.37		553,034.97	181,174,140.56
2、机器设备	87,331,305.87	809,992.81		38,311.09	88,102,987.59
3、运输工具	7,120,396.50	2,518,747.80		647,856.00	8,991,288.30
4、其他设备	17,669,542.43	907,012.27		-	18,576,554.70
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	124,249,186.08	8,062,984.34		2,042,288.16	130,269,882.26
1、房屋建筑物	51,092,587.62	4,787,413.46		1,560,357.03	54,319,644.05
2、机器设备	61,052,302.66	2,120,690.61		46,500.10	63,126,493.17
3、运输工具	3,025,772.89	349,180.37		435,431.03	2,939,522.23
4、其他设备	9,078,522.91	805,699.90		-	9,884,222.81
三、固定资产净值合计	161,434,286.88				166,575,088.89
1、房屋建筑物	122,469,640.54				126,854,496.50
2、机器设备	26,279,003.21				24,928,093.72
3、运输工具	4,094,623.61				6,051,766.07
4、其他设备	8,591,019.52				8,740,732.60
四、固定资产减值准备累计金额合计	2,972,472.69				2,972,472.69
1、房屋建筑物	0.00				0.00
2、机器设备	1,546,416.55				1,546,416.55
3、运输工具	0.00				0.00
4、其他设备	1,426,056.14				1,426,056.14
三、固定资产账面价值合计	158,461,814.19				163,602,616.20
1、房屋建筑物	122,469,640.54				126,854,496.50
2、机器设备	24,732,586.66				23,381,677.17
3、运输工具	4,094,623.61				6,051,766.07
4、其他设备	7,164,963.38				7,314,676.46

(2) 固定资产原值本期增加数中, 由在建工程完工并办理竣工决算或预估转入金额 557.16 万元, 预估转入的项目价值待办理竣工决算后再据实予以调整。

(3) 有关期末固定资产抵押情况见附注五之(十九)。

(4) 本期计提折旧 8,062,984.34 元。

(5) 未办妥产权证书的情况

公司名称	房屋原值	未办妥产权证书的原因
漳州片仔癀药业股份有限公司	21,738,193.85	手续正在办理过程中。
四川片仔癀麝业有限责任公司	6,814,788.85	旧的房产的土地系租赁，无法办理产权证；新建建筑物的产权证正在办理之中。
福建片仔癀化妆品有限公司	3,499,106.47	手续正在办理过程中。

(十三) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
拆迁技改项目	15,110,880.71		15,110,880.71	8,688,812.24		8,688,812.24
医药仓储中心	1,325,656.28		1,325,656.28	5,015,696.68		5,015,696.68
金糖宁产业化项目配套改造工程	9,927,804.10		9,927,804.10	7,336,950.18		7,336,950.18
综合大楼 16-17 层装修	1,095,170.46		1,095,170.46	453,686.80		453,686.80
片仔癀车间改造	479,869.00		479,869.00	25,000.00		25,000.00
设备款	90,748.56		90,748.56			
其他零星工程	477,388.20		477,388.20			
合计	28,507,517.31		28,507,517.31	21,520,145.90		21,520,145.90

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	期初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
拆迁技改项目	5250 万元	自筹	8,688,812.24	-	6,422,068.47	
医药仓储中心	3702.9 万元	自筹	5,015,696.68	-	864,716.30	
金糖宁产业化项目配套改造工程	9000 万元	自筹和贷款	7,336,950.18	383,886.72	3,268,826.69	
综合大楼 16-17 层装修	200 万元	自筹	453,686.80		641,483.66	
片仔癀车间改造	67.33 万元	自筹	25,000.00		454,869.00	
设备款		自筹			90,748.56	
其他零星工程		自筹			816,225.80	
合计			21,520,145.90	383,886.72	12,558,938.48	

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本年转固定资产	金额	其中：利息资本化		
拆迁技改项目			15,110,880.71			

医药仓储中心	4,554,756.70	4,554,756.70	1,325,656.28		
金糖宁产业化项目配套改造工程	677,972.77	677,972.77	9,927,804.10	383,886.72	
综合大楼 16-17 层装修			1,095,170.46		
片仔癀车间改造			479,869.00		
设备款			90,748.56		
其他零星工程	338,837.60	338,837.60	477,388.20		
合计	5,571,567.07	5,571,567.07	28,507,517.31	383,886.72	

(十四) 生产性生物资产

以成本计量的生产性生物资产明细列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
生产性生物资产原值合计	3,499,126.80	634,697.44	432,768.84	3,701,055.40
林麝	3,499,126.80	634,697.44	432,768.84	3,701,055.40
累计折旧合计	546,583.33	132,534.11	59,250.60	619,866.84
林麝	546,583.33	132,534.11	59,250.60	619,866.84
生产性生物资产减值合计	-			
林麝	-			
生产性生物资产账面价值合计	2,952,543.47	502,163.33	373,518.24	3,081,188.56
林麝	2,952,543.47	502,163.33	373,518.24	3,081,188.56

(十五) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	59,435,630.99	344,680.36	600.00	59,779,711.35
土地使用权	55,789,499.78			55,789,499.78
计算机软件	2,891,191.76	344,680.36	600.00	3,235,272.12
专利权	754,939.45			754,939.45
二、无形资产累计摊销额合计	7,039,708.47	1,239,798.67	7,033.30	8,272,473.84
土地使用权	4,823,568.70	619,267.14	7,033.30	5,435,802.54
计算机软件	1,939,188.96	588,444.49		2,527,633.45
专利权	276,950.81	32,087.04		309,037.85
三、无形资产减值准备				
四、无形资产账面价值合计	52,395,922.52	-895,118.31	-6,433.30	51,507,237.51
土地使用权	50,965,931.08	-619,267.14	-7,033.30	50,353,697.24
计算机软件	952,002.80	-243,764.13	600.00	707,638.67
专利权	477,988.64	-32,087.04		445,901.60

注 1：本年摊销额为 1,231,056.35 元。

(2) 开发项目支出

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
片仔癀二次开发项目	10,852,979.91				10,852,979.91

(十六) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
装修费(租入固定资产改良支出)	816,699.58	170,745.76	123,817.64		863,627.70

(十七) 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明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,418,227.56	1,051,111.19	5,144,624.55	1,010,804.55
工资费用	5,326,344.60	806,703.14	4,556,789.45	733,518.42
可抵扣亏损	2,826,810.92	706,702.73	2,643,143.72	660,785.93
预提费用	6,404,399.17	962,459.88	8,478,725.21	1,303,962.43
递延收益	20,261,569.56	3,119,235.43	19,830,000.00	3,054,500.00
可供出售金融资产	4,425,059.40	663,758.91	3,696,964.52	554,544.68
合计	44,662,411.21	7,309,971.28	44,350,247.45	7,318,116.01

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			94,315.20	14,147.28
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	259,285,068.11	52,425,476.45	228,747,931.20	50,620,796.92
合计	259,285,068.11	52,425,476.45	228,842,246.40	50,634,944.20

(十八) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,144,624.55	277,267.94			5,421,892.49
固定资产减值准备	2,972,472.69				2,972,472.69
合计	8,117,097.24	277,267.94			8,394,365.18

注：本年转回数详见本附注十、(三)之1。

(十九) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保的资产					
固定资产-房屋建筑物原值	3,835,846.12			3,835,846.12	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司用于银行贷款抵押房产
无形资产-土地使用权原值	11,361,367.80			11,361,367.80	
合计	15,197,213.92			15,197,213.92	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
其他货币资金	3,343,518.69	1,741,047.71	351,312.92	4,733,253.48	银行承兑汇票保证金
应收账款	21,931,612.59	54,866,144.03	50,059,221.66	26,738,534.96	质押贷款
合计	25,275,131.28	56,607,191.74	50,410,534.58	31,471,788.44	

(二十) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
质押借款	21,390,827.97	17,545,290.08	
抵押借款	35,000,000.00	30,000,000.00	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司以自有房产、土地贷款
信用借款	70,000,000.00	40,000,000.00	
合计	126,390,827.97	87,545,290.08	

注：2009年6月本公司与中国银行漳州分行签订了《出口商业发票贴现协议》，约定中国银行漳州分行为本公司提供出口商业发票贴现业务，并由中国出口信用保险公司提供出口信用保险，由于该金融资产附带追索权，即在出口销售货款尚未回笼前相应风险和报酬尚未转移，截至2011年6月30日止，本公司收到的银行融资款美元1,262,988.00、港币15,893,788.87，折合人民币合计21,390,827.97元作为短期借款列示。

(2) 有关抵押借款抵押资产情况详见本附注五之（十九）所述。

(3) 截至2011年6月30日止，本公司不存在逾期借款情况。

(二十一) 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	13,325,985.30	10,325,209.24

（二十二） 应付账款

（1）截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司应付账款余额为 79,894,264.22 元，期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

（2）截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项情况详见本附注六之（三）。

（二十三） 预收款项

（1）截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司预收款项余额为 7,053,637.95 元，不存在账龄超过一年的大额预收款项情况。

（2）截至 2011 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（3）余额中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,400.00	6.4716	9,060.24	1,400.00	6.6227	9,271.78
合 计			9,060.24			9,271.78

（二十四） 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,595,583.45	26,269,255.39	25,580,691.81	5,284,147.03
职工福利费		2,704,596.78	562,444.32	2,142,152.46
社会保险费	3,482,182.19	8,512,799.00	7,067,329.18	4,927,652.01
其中：基本医疗保险费	3,672.08	780,489.21	775,957.02	8,204.27
基本养老保险费	704,134.94	4,432,856.38	3,780,476.00	1,356,515.32
失业保险费	86,090.14	580,436.30	610,051.70	56,474.74
工伤保险费	273,166.74	170,499.27	215,941.22	227,724.79
生育保险费	347,267.39	295,613.99	292,440.45	350,440.93
补充养老保险费	1,066,444.74	1,177,820.60	1,296,483.32	947,782.02
补充医疗保险费	1,001,406.16	1,075,083.25	95,979.47	1,980,509.94
住房公积金	24,029.60	2,930,842.55	2,939,116.36	15,755.79
工会经费和职工教育经费	2,146,486.45	963,782.13	482,962.14	2,627,306.44
非货币性福利		32,400.00	32,400.00	-
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		-	78,354.00	-78,354.00
其他		869,271.22	802,682.01	66,589.21
合计	10,248,281.69	42,282,947.07	37,545,979.82	14,985,248.94

(二十五) 应交税费

应交税费明细项目如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	2,773,995.49	2,617,719.60
营业税	85,288.51	68,543.15
企业所得税	10,541,951.64	13,611,125.92
城市维护建设税	409,760.07	537,749.15
房产税	583,844.42	531,999.89
教育费附加（含地方教育费附加）	233,878.84	312,118.32
防洪护堤费	109,298.58	250,921.36
个人所得税	3,559,809.13	587,193.61
印花税	24,541.88	59,628.99
土地使用税	95,612.14	199,752.71
其他税费	-2,241.15	
合计	18,415,739.55	18,776,752.70

注：应交税费年末账面余额较年初减少-361,013.15 万元，减幅 1.92%，主要系本期应纳企业所得税减少 3,069,174.28 元、应纳个人所得税增加 2,972,615.52 元所致。

(二十六) 其他应付款

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司其他应付款余额为 28,282,782.45 元，年末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
业务费用	5,373,983.33	应付经销商销售业务费用
福建奥龙传媒有限公司	3,000,000.00	应付广告费用
璞山岩修建款	3,000,000.00	修建工程款
福建昊宇建筑工程有限公司	1,240,000.00	工程保证金
合计	6,913,983.33	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
福建昊宇建筑工程有限公司	1,240,000.00	工程保证金	未到结算期
上海皇将轻工机械有限公司	425,000.00	设备质量保证金	未到结算期
风险抵押金	1,852,986.29	应付职工风险抵押金	尚待结算
合计	3,517,986.29		

(二十七) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	40,000,000.00	30,000,000.00

(2) 长期借款明细列示如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末账面余额		期初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
农行漳州分行	2009年8月14日	2012年8月13日	人民币	4.86%		20,000,000.00		20,000,000.00
中国光大银行漳州支行	2010年8月9日	2012年12月8日	人民币	5.40%		10,000,000.00		10,000,000.00
中国光大银行漳州支行	2011年3月3日	2012年12月8日	人民币	6.405%		10,000,000.00		

(二十八) 专项应付款

专项应付款明细项目如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
拆迁异地改造补偿金	9,433,120.60			9,433,120.60

注: 上述款项系收漳州财政局拆迁补偿款, 详见附注十、(三)之3。

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
禽流感专项储备款	99,111.00	447,450.00
药品储备金(注1)	2,282,938.08	2,356,575.00
甲型流感储备金(注2)	1,100,000.00	1,100,000.00
2009DFA31560片仔癀研究及注册项目(注3)	1,500,000.00	1,500,000.00
片仔癀二次开发项目(注4)	15,380,000.00	15,380,000.00
治疗II型糖尿病新中药制剂-金糖宁胶囊研发经费	0	
双孢蘑菇多糖系列产品的研发(注5)	480,000.00	480,000.00
金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究(注6)	400,000.00	400,000.00
积分兑换	246,102.56	
其他政府补助项目(注7)	2,305,467.00	2,120,000.00
合计	23,793,618.64	23,784,025.00

注: 1、根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅、福建省卫生厅“闽经贸计财[2008]196号”《关于下达第四批省级医药储备资金计划的通知》，由本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，拨付第四批省级医药储备资金 175.00 万元，专门用于储备药品。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 2011 年 06 月 30 日止，上述储备资金 228.29 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。2010 年度本公司归还 40 万元。

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

4、根据福建省科技厅、财政厅“闽财（教）指〔2007〕156 号”《关于下达财政部科技部 2007 年国家科技支撑计划课题（第二批）预算的通知》、漳州市科技局、财政局“漳财教[2008]66 号”《关于下达 2008 年国家支撑计划相关课题预算的通知》、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》及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》，本公司片仔癀二次开发项目获得国家科技支撑计划课题专项资金共计 1,538.00 万元。预计今年年末项目验收完毕。

5、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。

6、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 2012 年竣工。

7、其他政府补助项目系零星项目的补助款，截止 2011 年 6 月 30 日，项目未完成或未经相关部门验收。

（三十） 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减变动(+,-)				期末账面余额		
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	76,368,000	54.55						76,368,000	54.55
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法									

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

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

（三十一） 库存股

库存股明细项目列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
库存股	1,776,000.00	-	-	1,776,000.00

注：库存股系本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有的本公司 177.60 万股股票的票面价值，详见附注五（八）注 4。

（三十二） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本溢价	313,527,218.55			313,527,218.55
其他资本公积	153,140,752.31	21,138,809.87		174,279,562.18
合计	466,667,970.86	21,138,809.87		487,806,780.73

（三十三） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	118,636,058.56			118,636,058.56

合 计	118,636,058.56		118,636,058.56
-----	----------------	--	----------------

注：本年度本公司按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 18,682,756.62 元。

(三十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	金额
上年年末未分配利润	325,980,721.11
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	
本年年初未分配利润	325,980,721.11
加：本年归属于母公司所有者的净利润	118,451,568.38
其它	
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	96,756,800.00
年末未分配利润	347,675,489.49

注：根据 2011 年 04 月 29 日本公司 2010 年度股东大会审议通过的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司以 2010 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。

(三十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	487,301,008.33	413,781,199.85
其中：主营业务收入	486,003,253.21	413,108,856.30
其他业务收入	1,297,755.12	672,343.55
营业成本	261,321,553.01	249,896,952.10
其中：主营业务成本	259,631,906.56	249,544,704.16
其他业务成本	1,689,646.45	352,247.94

(2) 主营业务（分产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	461,299,387.12	252,334,168.26	397,733,066.78	243,570,315.72
日用品、化妆品销售	24,703,866.09	7,297,738.30	15,375,789.52	5,974,388.44
合计	486,003,253.21	259,631,906.56	413,108,856.30	249,544,704.16

(3) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	396,547,185.06	239,980,661.47	335,043,112.77	226,401,778.25

境外	89,456,068.15	19,651,245.09	78,065,743.53	23,142,925.91
合计	486,003,253.21	259,631,906.56	413,108,856.30	249,544,704.16

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	66,312,593.64	13.61%
第二名	38,438,283.23	7.89%
第三名	20,484,490.26	4.20%
第四名	12,541,048.61	2.57%
第五名	10,970,106.32	2.25%
合计	148,746,522.06	30.52%

(三十六) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
营业税	136,624.21	48,329.75
城市维护建设税	2,224,311.01	1,945,583.94
教育费附加(含地方教育费附加)	1,265,932.01	1,110,581.35
房产税	553,038.30	61,716.61
土地使用税	17,973.00	
防洪护堤费	16,158.12	43,979.71
合计	4,214,036.65	3,210,191.36

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	7,052,745.81	4,276,435.17
交通差旅费	986,587.86	928,939.19
行政办公费	56,148.74	48,914.86
促销、业务宣传及广告费	25,221,492.87	21,908,243.19
运杂费	1,997,665.43	1,289,227.50
业务招待费	466,392.30	347,966.50
租赁费	1,127,454.64	806,563.74
中介费	627,115.00	1,016,452.00
其他	2,863,272.48	2,111,158.18
合计	40,398,875.13	32,733,900.33

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	15,921,244.07	12,957,455.93
交通差旅费	617,011.59	670,273.68
行政办公费	2,824,366.82	1,724,516.68
折旧及摊销	3,726,979.65	4,617,683.56
业务招待费	1,381,014.48	1,081,821.41
研发费用	7,429,632.08	4,973,211.54
租赁费	21,150.00	54,395.10
中介费	561,300.62	766,997.16
税金	2,874,133.03	2,328,235.56
其他	5,375,297.48	2,464,114.67
合计	40,732,129.82	31,638,705.29

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,409,474.08	4,564,138.81
减：利息收入	-1,772,099.83	-1,610,950.59
汇兑损益	749,622.19	450,624.04
金融机构手续费	245,871.43	188,421.17
合计	2,632,867.87	3,592,233.43

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-94,315.20	-45,007.65
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-94,315.20	-45,007.65
合计	-94,315.20	-45,007.65

(四十一) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		636,008.50
权益法核算的长期股权投资收益	2,059,200.00	1,767,885.72
处置交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	3,173,635.11	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		252,504.18
合计	5,232,835.11	2,656,398.40

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
兴业银行股份有限公司	645,849.66	585,008.50
威海大药房承包利润		51,000.00
兴业证券股份有限公司投资收益	2,527,785.45	
合计	3,173,635.11	636,008.50

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福建同春药业股份有限公司	2,059,200.00	1,767,885.72

(4) 投资收益无汇回的重大限制。

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-309,001.75	-16,346,858.34

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	106,790.21	5,947.44	106,790.21
其中: 固定资产处置利得	106,790.21	1,796.40	106,790.21
无法支付的应付款项			
接受捐赠			
政府补助	279,474.50	334,577.00	279,474.50
违约金收入		5,000.00	
其他	239,284.58	31,620.89	239,284.58
合计	625,549.29	377,145.33	625,549.29

政府补助明细列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理费返还	47,835.50	38,305.00
特色商品补助及增量奖励金	0	11,412.00
信用保险保费补贴及融资贴息	95,639.00	284,860.00

展位费补贴	12,000.00	
专项知识产权试点专项经费	90,000.00	
工作站专项经费补助	30,000.00	
汽车报废补贴	4,000.00	
合计	279,474.50	334,577.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	208,712.60	14,914.18	208,712.60
其中：固定资产处置损失	208,712.60	1,489.13	208,712.60
生产性生物资产处置损失	373,518.24	135,694.30	373,518.24
债务重组损失			
对外捐赠	300,000.00	19,600.00	300,000.00
滞纳金等			
其他	669,567.16	2,368.34	669,567.16
合计	1,551,798.00	172,576.82	1,551,798.00

(四十五) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,967,074.84	14,567,274.48
递延所得税调整	6,126,367.71	1,983,898.52
合计	24,093,442.55	16,551,173.00

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1. 计算结果

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

报告期利润	上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.91	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.58	0.58

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	118,451,568.38	95,193,500.34
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-699,356.90	14,673,029.67
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	119,150,925.28	80,520,470.67
年初股份总数	4	140,000,000.00	140,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	140,000,000.00	140,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	140,000,000.00	140,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.85	0.68
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	0.85	0.58
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%

项目	序号	本期金额	上期金额
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.85	0.68
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.85	0.58

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

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

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

（2）稀释每股收益

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

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

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

（四十七）其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	22,565,953.74	-22,893,242.40
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,695,465.30	-5,379,076.01
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	20,870,488.44	-17,514,166.39

(四十八) 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:**

项目	本期金额
利息收入	1,772,099.83
政府补助	417,106.00
其他往来款	266,562.76
其他	8,377,674.65
年末受到限制的货币资金较上年减少数	
合计	10,833,443.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
营业费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中除处置非流动之外的支出、支付的其他往来款等	12,998,611.21
年末受到限制的货币资金较上年增加数	2,036,881.25
合计	15,035,492.46

(四十九) 现金流量表补充资料**(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	118,429,376.25	95,320,861.94
加: 资产减值准备	-304,535.43	-16,347,008.34
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧(摊销)	6,879,968.32	6,296,506.66
无形资产摊销	1,229,993.30	1,000,601.15
长期待摊费用摊销	266,817.38	287,307.30
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)	101,922.39	47,795.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	373,518.24	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	94,315.20	45,007.65
财务费用(收益以“-”号填列)	3,284,010.61	4,424,075.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,232,835.11	-3,070,420.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	123,959.50	-980,606.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,014,101.67	-911,251.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,946,901.70	-7,292,763.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,763,808.87	-67,430,422.04

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,419,251.21	17,529,118.88
其他	90,279.49	
经营活动产生的现金流量净额	60,220,930.03	28,918,801.44
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	219,156,082.93	142,287,464.70
减：现金的年初余额	224,506,685.84	236,221,348.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,701,915.83	-93,933,883.44

(2) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	219,156,082.93	224,506,685.84
其中：库存现金	51,986.35	39,582.34
可随时用于支付的银行存款	218,151,964.36	224,162,117.74
可随时用于支付的其他货币资金	952,132.22	304,985.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	219,156,082.93	224,506,685.84
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,733,253.48	3,343,518.69

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
漳州市九	国	福	沈	基	20	156507	54.55	54.55

龙江建设有限公司	有企业	建省漳州市	志平	基础设施建设、房地产开发与经营等。	0,000	68-4		
----------	-----	-------	----	-------------------	-------	------	--	--

注 1: 本公司原控股股东漳州片仔癀集团公司于 2011 年 3 月 27 日经漳州市工商行政管理局核准, 企业名称变更为“漳州市九龙江建设有限公司”。

注 2: 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。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

联营企业情况详见本附注五之（九）。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
漳州大酒店	同一母公司	61145000-0
漳州市国有资产投资经营有限公司	持有本公司 3.83% 股权股东, 在本公司董事会派有代表	15652207-5

（二）关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
福建同春药业	销售商品	11,040,314.59	2.26	9,280,333.32	2.24	参考市

股份有限公司						价
--------	--	--	--	--	--	---

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
福建同春药业股份有限公司	采购商品	3,180,156.46	1.46%	1,800,701.00	0.85%	市场定价

4. 关联租赁情况

关联方名称	交易事项	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出租房屋	24,056.50	4.43	24,056.50	4.43	协议定价
漳州市九龙江建设有限公司	承租房屋	18,624.00	100.00	18,624.00	100.00	协议定价
	出租房屋	48,116.00	8.86	48,113.00	7.60	协议定价

七、或有事项

(1) 2008年6月, 子公司四川片仔癀麝业有限责任公司与四川建联建设有限公司签订《四川片仔癀麝业有限责任公司米亚罗养獐场扩建工程实施合同》。该工程已于2008年11月完工。由于双方对工程决算金额有异议, 2009年12月2日, 四川建联建设有限公司向阿坝藏羌自治州中级人民法院提起诉讼, 要求四川片仔癀麝业有限责任公司支付所欠的工程款、利息等其他费用合计123.53万元。2010年11月3日阿坝藏羌自治州中级人民法院做出(2010)阿中民初字第04号《民事判决书》, 判决四川片仔癀麝业有限责任公司给付四川建联建设有限公司工程余款479,458.39元, 并从2008年11月25日起按中国人民银行同期贷款利息支付该款利息。四川片仔癀麝业有限责任公司现已上诉, 截止本报告日, 此案正在审理过程中。四川片仔癀麝业有限责任公司对一审判决结果不服, 向四川省高级人民法院提起上诉, 2011年5月9日四川省高级人民法院做出(2011)川民终字第112号《民事判决书》, 判决结果为驳回上诉, 维持原判。四川片仔癀麝业有限责任公司对终审判决不服, 已向最高人民法院提出申诉, 提请再审。

(2) 根据本公司与四川养麝研究所于2002年4月3日签定的合作协议, 双方共同向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册, 本公司投入300万元用于该合作项目。双方约定如注册不成功, 投入的300万元中完全属于用于注册申请的费用由双方各承担一半, 除此之外的余额四川养麝研究所必须如实返还给本公司。截至2005年4月2日止, 本公司与四川养麝研究所签订的原合作协议

已到期，且向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册尚未成功。经过多次催讨无效后，本公司已于 2009 年 12 月 29 日，向四川省都江堰市人民法院提起诉讼，要求四川养麝研究所返还余额及其利息共计 290.66 万元。2010 年 5 月四川省都江堰市人民法院做出民事调解书，四川养麝研究所同意返还余额 250 万元及支付利息 91,219.54 元，本公司本年已将无法收回的应收款项 408,780.46 确认为损失。截止 2011 年 6 月 30 日本公司已收到上述部分返还款 210 万元，其余部分尚在执行过程中。

除上述事项外，截止 2011 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、 重大承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 4 月 7 日本公司董事会审议通过的《2010 年年度利润分配预案》，本公司拟按总股本 14,000 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.70 元（含税），合计派发现金股利 9,800 万元，公积金不转增股本。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

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

十、 其他重要事项

（一）企业合并

报告期内本公司未发生企业合并。

（二）以公允价值计量的资产和负债

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

（三）其他

1、根据本公司 2003 年第一次临时股东大会的会议决议，本公司将暂时闲置募集资金 1 亿元中的 6000 万元通过闽发证券有限责任公司（以下简称为“闽发证券”）进行投资。根据本公司于 2003 年 8 月 6 日与闽发证券签订的《闽发证券有限公司证券买卖代理协议书》及《补充协议》，本公司投资国债的总金额 6000 万元。上述协议于 2004 年 8 月 6 日到期后，因闽发证券内部原因致使该项投资未能按期收回。根据本公司 2004 年 12 月 21 日申报债权后取得的《闽发证券有限责任公司债权申报回执》，本公司申报的债权金额为 54,063,081.44 元。根据闽发证券的现状和基于稳健性原则，本公司董事会于 2005 年 3 月 22 日通过《漳州片仔癀药业股份有限公司关于确认国债投资损失及计提大额坏账准备的议案》，本公司 2004 年确认的投资损失 6,988,644.50 元（即该项投资账面余额 61,051,725.94 元与申报债

权 54,063,081.44 元之差额) 与计提的坏账准备 44,011,355.50 元合计 51,000,000.00 元。由于闽发证券清算尚未结束, 收回债权金额尚无法确认, 2005 年 7 月 26 日本公司二届十四次董事会决定 2005 年度不再提取该项债权的坏账准备, 待闽发证券清算程序完结并公告清算报告后, 再根据清算结果予以账务处理。截至 2007 年 12 月 31 日止, 该项债权的账面净余额为 10,051,725.94 元。经税务部门批准, 同意将原通过闽发证券进行的国债投资款中的 5,700.00 万元作为财产损失予以抵扣本公司 2007 年度应纳税所得额。根据 2008 年 7 月 18 日福州市中级人民法院“(2008)榕民破字第 2-1 号”《民事裁定书》, 裁定受理闽发证券有限责任公司清算组申请闽发证券破产还债案, 2008 年 9 月 26 日本公司申报债权 15,199.008 万元。

2009 年 10 月 12 日, 根据闽发管字(2009)219 号《债权审查结论通知书》, 闽发证券破产管理人确认本公司破产债权本金为 54,246,648.29 元, 利息为 13,650,701.09 元, 债权总额为 67,897,349.38 元。

本公司收到闽发证券破产管理人发给本公司《闽发证券第二次债权人会议决议执行情况的函》, 以双鹤药业和辽宁成大股票实物形式清偿债务, 上述股票已于 2010 年 1 月 11 日过户到本公司的证券账户, 本公司根据 2010 年 1 月 11 日上述股票收盘价确认第一次破产财产受偿金额为 26,309,668.50 元; 根据闽发证券破产财产分配方案, 本公司又分别于 2010 年 7 月、2010 年 12 月收到第二次及第三次以现金方式受偿破产债权金额 8,465,441.52 元、1,323,998.31 元; 以上共计受偿金额 36,099,108.33 元。本年度本公司对上述债权进行账务处理, 相应结转其他应收款账面净值 10,051,725.94 元, 冲减资产减值损失金额 26,047,382.39 元。

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

2011 年 7 月 20 日闽发证券破产管理人根据原来的分配方案, 第四次分配给本公司 828,347.66 元。由于董事会已核销应收闽发证券有限公司债权, 故本次收回款项先转回其他应收款账面净值 828,347.66 元, 再冲减资产减值损失 828,347.66 元。

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

根据漳州市人民政府“漳政地[2008]69 号”《关于收回漳州时利和电子有限公司等六家企业国有土地使用权的批复》, 同意依法收回本公司有偿受让的蓝田开发区土地使用权。截至 2010 年 12 月 31 日止, 本公司与漳州蓝田开发有限公司已经签署协议书, 终止上述国有土地使用权有偿转让合同, 本公司已收回上述土地款 400.00 万元。

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 2010 年 12 月 31 日，本公司累计收到漳州市财政局拨付的补偿金 960 万元，累计支付拆迁户补偿金 166,879.40 元。目前福建片仔癀化妆品有限公司拆迁异地改造工程正在办理中。

4、漳州市九龙江建设有限公司持有的 76,368,000 股限售流通股原计划于 2011 年 5 月 22 日可上市流通，实际于 2011 年 8 月 2 日上市流通，在此次限售流通股上市流通后，本公司不存在有限售条件股东及限售流通股。具体情况请查阅本公司 2011 年 7 月 27 日在上海证券交易所披露的《漳州片仔癀药业股份有限公司股改限售流通股上市公告》（公告编号：2011-017）。

5、公司 2011 年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于公司符合发行公司债券条件的议案》和《关于发行公司债券的议案》，本公司自我核查符合发行公司债券的各项条件，拟公开发行本金总额不超过 3 亿元（含 3 亿元）人民币的公司债券，期限不超过 5 年（含 5 年），采取无担保方式发行，用于置换银行贷款优化公司债务结构或补充流动资金。该议案尚需经中国证监会批准（详见公司 2011 年第 2 次临时股东大会决议公告，公告编号：2011—020）。

除上述事项外，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,451,734.95	98.62%	1,603,780.07	3.00%	51,847,954.88
其中：药业生产及养麝业	53,451,734.95	98.62%	1,603,780.07	3.00%	51,847,954.88
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	1.38%	745,437.18	100.00%	
合计	54,197,172.13		2,349,217.25		51,847,954.88
类别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,312,079.41	98.27%	1,270,595.53	3.00%	41,041,483.88
其中：药业生产及养麝业	42,312,079.41	98.27%	1,270,595.53	3.00%	41,041,483.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	1.73%	745,437.18	100.00%	
合计	43,057,516.59	100.00%	2,016,032.71	4.68%	41,041,483.88

其中：外币列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	5,045,591.00	6.4716	32,653,046.72	5,119,815.00	6.6227	33,906,998.80

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	53,440,333.95	99.98%	1,603,210.02	51,837,123.93
1—2年(含)	11,401.00	0.02%	570.05	10,830.95
合计	53,451,734.95	100.00%	1,603,780.07	51,847,954.88
账龄结构	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	42,250,421.93	99.85%	1,267,512.66	40,982,909.27
1—2年(含)	61,657.48	0.15%	3,082.87	58,574.61
2—3年(含)				
合计	42,312,079.41	100.00%	1,270,595.53	41,041,483.88

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

(4) 本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。

(5) 本年无实际核销的应收账款情况。

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 其他关联方欠款列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例
片仔癀(漳州)医药有限公司	子公司	8,189,160.10	15.11%
福建同春药业股份有限公司	本公司的联营公司	2,026,877.41	3.74%
合计		10,216,037.51	18.85%

(7) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方客户	32,653,046.72	1 年以内	60.25%
第二名	子公司	8,093,871.10	1 年以内	14.93%
第三名	非关联方客户	3,469,990.00	1 年以内	6.40%
第四名	非关联方客户	1,596,363.20	1 年以内	2.95%
第五名	本公司的联营公司	1,167,500.00	1 年以内	2.15%
合计		46,980,771.02		86.68%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,951,511.42	100.00%	685,239.85	35.11%	1,266,271.57
其中: 药业生产及养麝业	1,951,511.42	100.00%	685,239.85	35.11%	1,266,271.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,951,511.42	100.00%	685,239.85	35.11%	1,266,271.57
类别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,109,083.06	100.00%	1,152,407.04	6.74%	15,956,676.02
其中: 药业生产及养麝业	17,109,083.06	100.00%	1,152,407.04	6.74%	15,956,676.02
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	17,109,083.06	100.00%	1,152,407.04	6.74%	15,956,676.02

注：其他应收款期末余额比期初减少 1,515.76 万，减幅 88.59%，主要系收回子公司四川片仔癀麝业往来款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,099,782.83	56.36%	32,993.48	1,066,789.35
1—2 年（含）	135,247.57	6.93%	6,762.38	128,485.19
2—3 年（含）	69,417.48	3.56%	20,825.25	48,592.23
3—4 年（含）	0	0.00%	-	-
4—5 年（含）	112,024.00	5.74%	89,619.20	22,404.80
5 年以上	535,039.54	27.41%	535,039.54	-
合 计	1,951,511.42	100.00%	685,239.85	1,266,271.57
账龄结构	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	16,061,243.15	93.88%	481,837.29	15,579,405.86
1—2 年（含）	302,214.93	1.76%	15,110.75	287,104.18
2—3 年（含）	79,866.28	0.47%	23,959.88	55,906.40
3—4 年（含）	27,719.16	0.16%	13,859.58	13,859.58
4—5 年（含）	102,000.00	0.60%	81,600.00	20,400.00
5 年以上	536,039.54	3.13%	536,039.54	0.00
合 计	17,109,083.06	100.00%	1,152,407.04	15,956,676.02

(3) 本报告期其他应收款应收关联单位欠款情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收账款总额的比例
陕西片仔癀麝业有限公司	子公司	60,000.00	3.07%

(4) 期末其他应收款前五单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收账款总额的比例
四川养麝研究所	合作款	非关联方	491,219.54	5 年以上	25.17%
中国药品生物制品标准化研究中心	合作款	非关联方	300,000.00	1 年以内	15.37%
福建医药大学	合作款	非关联方	220,000.00	1 年以内	11.27%
中国出口信用保险公司福建分公司	合作款	非关联方	130,004.00	1 年以内	6.66%
福建海虹医药电子商	中标保证金	非关联方	100,000.00	4-5 年	5.12%

务有限公司					
合 计			1,241,223.54		63.59%

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
片仔癀（漳州）医药有限公司	成本法	21,700,000.00	77,581,116.51	642,000.00	78,235,116.51
福建片仔癀化妆品有限公司	成本法	64,500,000.00	64,500,000.00	49,566,309.61	114,066,309.61
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	成本法	1,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
四川片仔癀麝业有限责任公司	成本法	6,061,170.94	6,061,170.94		6,061,170.94
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	成本法	816,000.00	816,000.00		816,000.00
陕西片仔癀麝业有限责任公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	50,594,580.02		52,653,780.02
合计		126,097,170.94	209,252,867.47	50,208,309.61	261,532,377.08
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
片仔癀（漳州）医药有限公司	93.30%	93.30%			2,180,800.00
福建片仔癀化妆品有限公司	90.19%	90.19%			2,218,800.00
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	100.00%	100.00%			
四川片仔癀麝业有限责任公司	52.25%	52.25%			
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%	51.00%			
陕西片仔癀麝业有限责任公司	60%	60%			
福建同春药业股份有限公司	24%	24%			
合计					4,399,600.00

注：有关片仔癀威海大药房有限责任公司股权投资情况详见本附注四之（一）所述。

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

（四）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	266,124,200.61	205,617,066.52
其中：主营业务收入	265,505,059.29	205,111,602.77
其他业务收入	619,141.32	505,463.75
营业成本	71,021,882.99	62,751,455.25
其中：主营业务成本	69,526,605.24	62,451,810.22
其他业务成本	1,495,277.75	299,645.03

（2）主营业务（分产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	265,505,059.29	69,526,605.24	205,111,602.77	62,451,810.22
药品销售	265,505,059.29	69,526,605.24	205,111,602.77	62,451,810.22
2、其他业务	619,141.32	1,495,277.75	505,463.75	299,645.03
材料让售	26,538.97	20,785.15	6,600.85	-
租金收入	592,602.35	1,474,492.60	475,048.90	283,428.60
其他			23,814.00	16,216.43
合计	266,124,200.61	71,021,882.99	205,617,066.52	62,751,455.25

（3）主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	176,290,287.82	49,972,905.53	127,249,447.59	39,352,328.87
境外	89,214,771.47	19,553,699.71	77,862,155.18	23,099,481.35
合计	265,505,059.29	69,526,605.24	205,111,602.77	62,451,810.22

（4）公司前五名客户营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	66,312,593.64	24.92
第二名	20,484,490.26	7.70
第三名	16,342,235.76	6.14
第四名	12,541,048.61	4.71
第五名	8,896,923.12	3.34
合计	124,577,291.39	46.81

（五）投资收益

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,399,600.00	1,686,610.55
权益法核算的长期股权投资收益	2,059,200.00	1,767,885.72
持有可供出售金融资产取得的投资收益	2,504,693.10	
合计	8,963,493.10	3,454,496.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福建片仔癀化妆品有限公司	2,218,800.00	
片仔癀(漳州)医药有限公司	2,180,800.00	1,635,610.55
威海大药房承包利润		51,000.00
合计	4,399,600.00	1,686,610.55

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
福建同春药业股份有限公司	2,059,200.00	1,767,885.72

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	119,458,563.87	95,069,733.01
加: 资产减值准备	-133,982.66	-16,455,711.20
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧(摊销)	5,742,586.93	5,459,423.54
无形资产摊销	854,456.46	729,234.30
长期待摊费用摊销	142,999.74	190,793.40
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)	8,432.82	6,463.98
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)	94,315.20	
财务费用(收益以“—”号填列)	2,390,734.81	3,958,162.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,963,493.10	-3,454,496.27
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-67,039.93	-990,699.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	6,014,101.67	-900,000.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-48,671,929.37	-2,862,442.94
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	9,145,400.17	-25,745,650.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-18,344,185.80	-101,610.23
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	67,670,960.81	54,903,199.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	94,573,203.07	81,399,836.31
减: 现金的年初余额	122,535,310.36	148,230,855.55
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,962,107.29	-66,831,019.24

十二、补充资料

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-475,440.63	-138,007.24
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	279,474.50	334,577.00
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-94,315.20	792,505.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		16,383,202.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-730,282.58	7,998.75
非经常性损益合计(影响利润总额)	-1,020,563.91	17,380,275.73
减: 所得税影响额	176,489.58	-2,672,786.75
非经常性损益净额(影响净利润)	-844,074.33	14,707,488.98
减: 少数股东权益影响额	144,717.43	-34,459.31
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-699,356.90	14,673,029.67
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	119,150,925.28	80,520,470.67

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月22日决议批准。

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作的负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

漳州片仔癀药业股份有限公司

二〇一一年八月二十二日

十四、备查文件目录

- 1、载有本公司法定代表人亲笔签名的年度报告正本。
- 2、载有本公司法定代表人、财务负责人亲笔签字并盖章的财务报告。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告的原稿。

董事长：冯忠铭

漳州片仔癀药业股份有限公司

二〇一一年八月二十二日