

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2014 年半年度报告

片仔癀®
PIENTZE HUANG

二〇一四年八月七日

重要提示

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

二、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、公司负责人刘建顺、主管会计工作负责人庄建珍及会计机构负责人（会计主管人员）杨志红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 优先股相关情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第九节 财务报告（未经审计）	25
第十节 备查文件目录	107

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈金城	颜春红
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	0596-2305239	0596-2301955
传真	0596-2300313	0596-2300313
电子信箱	pzhcjc@263.net	pzhych@zzpzh.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	764,959,797.59	714,946,817.57	7.00
归属于上市公司股东的净利润	217,346,220.63	225,019,037.27	-3.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	213,348,034.86	220,894,574.01	-3.42
经营活动产生的现金流量净额	67,782,355.16	91,128,864.61	-25.62
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,512,288,238.80	2,506,237,335.71	0.24
总资产	3,203,592,862.54	3,259,294,355.86	-1.71

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	1.35	1.46	-7.53
稀释每股收益（元 / 股）	1.35	1.46	-7.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	1.33	1.43	-6.99
加权平均净资产收益率（%）	8.31	13.95	减少 5.64 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.16	13.70	减少 5.54 个百分点

注 1：本公司不存在稀释因素。

注 2：本公司于 2013 年 7 月完成配股融资，公司总股本由 140,000,000 股变更为 160,884,589 股。根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》应用指南的规定，本公司按照调整后的股本重新计算各列报期间的每股收益。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-53,533.70

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,752,281.15
非货币性资产交换损益	1,251,687.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,061.82
少数股东权益影响额	55,798.96
所得税影响额	-677,986.66
合计	3,998,185.77

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

面对医药行业监管日益严峻化以及医药行业格局竞争的激烈化，报告期内，董事会根据年初确定的经营计划和目标，密切关注行业发展动态，加强生产经营管理体系建设，对产品质量、公司内控体系和风险进行防范管理，着力做好各项政策措施。为更好的适应市场环境的变化，充分发挥自身的优势及能把握更多的发展机会，管理层提出“两个转变，三个聚焦”：一是要从传统经营理念向现代经营理念的转变；二是要从计划经济以生产为中心向市场经济以顾客为中心的转变。为实现上述转变，公司着力于聚焦资源、聚焦应用和聚焦营销。报告期内重点做好以下工作：

1、产品销售方面。面对市场环境的变化及政策环境的影响，公司适时调整营销策略，灵活运用多种策略和营销方式，促进销售目标的实现，提高市场占有率。报告期内，一方面，公司加强对客户的服务与管理，完善客户服务制度，开展学术研究和病例收集各项推广活动，丰富产品种类，维护客户的稳定性和需求性；另一方面，公司继续深入拓展市场，加快与华润医药合作步伐，构建一体化营销体系，加强与国内各大型医药连锁公司的合作，提高片仔癀和公司其他产品的市场覆盖率。

2、公司内部管理方面。报告期内，公司促进内部控制体系在各家子公司的全面实施建设。为进一步增强公司及各家子公司的风险防范意识，为公司经营提供安全保障，全面提升公司预警、识别、防范各类风险，公司继续完善内部控制制度的实施，并同时在各家子公司全面建立内部控制体系和机制，形成内部控制制度，使得各家子公司的管理和风险防范更加规范和合理。

3、产品生产管理方面。公司坚持质量为企业的“生命线”，始终坚持严格监管，保证产品质量安全。报告期内，公司按照新版药典与新版 GMP 的要求对公司软、硬件系统进行合理的调整，完善质量体系；通过培训和专家指导提高员工素质，保证产品质量。

4、研究开发方面。报告期内，公司继续进行中药新药的研发、公司自主品种的二次开发、保健品和食品的研发。在新产品研发方面，公司将与中国药科大学、广州中医药大学第一附属医院、香港大学等高校、科研机构深入合作研究开发新药、试制新产品。

5、日化产品方面。报告期内，化妆品公司根据市场的新形势，以新品推出为契机，加强渠道建设和管理为支撑，以加大广告宣传为推手，以拉动终端动销为重心，不断开拓新市场。在销售管理方面，化妆品公司进一步提升美导团队的专业性、规范性和业务素养；支持片仔癀

化妆品专柜的销售活动，密切配合其做好动销、人员培训等工作，促进销售的良性循环；保持与电商的互动配合，通过政策倾斜、新品支持、场地支持、品牌策划等，努力做大电商市场。

6、人力资源建设方面。报告期内，根据公司发展战略需要，结合人力资源现状和生产经营实际需要，公司不断完善人力资源制度建设，努力构建人力资源精细化管理体系，建立和完善各项人才引进机制，规范工作流程，明确各岗位的职责权限，并进行合理的专业人才储备；结合新版 GMP 认证要求，创新培训方式和内容，全面系统做好员工专业知识、专业技能的培训和能力提升工作。

报告期内，公司实现营业收入 76,495.98 万元，同比增长 7.00%，实现利润总额 25,356.64 万元（其中：母公司 26,852.76 万元），同比降低 5.53%，实现净利润 21,622.69 万元（其中：母公司 23,108.86 万元），同比降低 3.87%。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 21,334.80 万元，同比降低 3.42%。

（一）主营业务分析

（1）财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	76,495.98	71,494.68	7.00
营业成本	39,126.77	33,454.56	16.95
销售费用	6,625.81	5,180.30	27.90
管理费用	5,598.63	5,211.57	7.43
财务费用	-277.28	1,016.39	
经营活动产生的现金流量净额	6,778.24	9,112.89	-25.62
投资活动产生的现金流量净额	-1,554.58	-3,956.96	60.71
筹资活动产生的现金流量净额	-23,037.36	-17,105.59	-34.68
研发支出	1,671.62	1,363.49	22.60
营业税金及附加	676.98	500.24	35.33
资产减值损失	467.48	346.86	34.77

- 1、报告期内，营业收入实现 76,495.98 万元，较上年同期 71,494.68 万元，同比增加 5,001.30 万元，增长 7.00%；主要原因系日用品、化妆品行业收入增加所致；
- 2、报告期内，销售费用 6,625.81 万元，较上年同期 5,180.30 万元，同比增加 1445.51 万元，增长 27.90%，主要原因系子公司福建片仔癀化妆品有限公司的广告费用等支出增加所致；
- 3、报告期内，财务费用-277.28 万元，较上年同期 1,016.39 万元，同比减少 1,293.67 万元，主要原因系本公司配股收到募集资金，利息收入增加所致；
- 4、报告期内，报告期内投资活动产生的现金流量净额-1,554.58 万元，较上年同期-3,956.96 万元，同比增加 2402.38 万元，主要原因系收回投资所收到的现金增加 3,349.20 万元、购置

资产支付现金减少 1,676.75 万元所致；

- 5、报告期内，资产减值损失 467.48 万元，较上年同期 346.86 万元，同比增加 120.62 万元，增长 34.77%，主要原因系本公司本期计提存货跌价及可供出售金融资产减值损失增加所致。

(2) 资产、负债情况分析

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	期末数		期初数		期末与期初数相比	
		合并数	占总资产比例 (%)	合并数	占总资产比例 (%)	增减额	增减幅度 (%)
1	货币资金	100,823.35	31.47	118,260.67	36.28	-17,437.32	-14.74
2	应收账款	21,312.51	6.65	15,468.00	4.75	5,844.51	37.78
3	预付账款	3,937.97	1.23	13,904.00	4.27	-9,966.03	-71.68
4	应收利息	1,004.92	0.31	546.11	0.17	458.81	84.01
5	其它应收款	496.62	0.16	330.39	0.10	166.23	50.31
6	存货	83,187.75	25.97	75,362.45	23.12	7,825.30	10.38
7	无形资产	16,595.12	5.18	12,574.77	3.86	4,020.35	31.97
8	长期待摊费用	432.55	0.14	269.79	0.08	162.76	60.33
9	其他非流动资产	7,320.91	2.29	0.00	0.00	7,320.91	100.00
10	短期借款	-	-	3,529.82	1.08	-3,529.82	-100.00
11	应付票据	1,178.73	0.37	430.03	0.13	748.70	174.10
12	预收账款	1,339.41	0.42	2,418.27	0.74	-1,078.86	-44.61
13	应交税费	2,367.29	0.74	6,212.12	1.91	-3,844.83	-61.89
14	应付利息	507.67	0.16	1,383.73	0.42	-876.06	-63.31
15	其他应付款	7,404.02	2.31	3,749.98	1.15	3,654.04	97.44
16	一年内到期的非流动负债	865.35	0.27	1,730.70	0.53	-865.35	-50.00
17	资产合计	320,359.29	100.00	325,929.44	100.00	-5,570.15	-1.71

第一节报告期货币资金期末数为100,823.35万元，较期初数118,260.67万元，减少17,437.32万元，

主要原因系本公司购买原材料、现金分红、缴纳税费所致；

第二节报告期应收账款期末余额为21,312.51万元，较期初数15,468.00万元，增加5,844.51万元，

主要原因系本公司销售商品未到结算期所致；

第三节报告期预付账款期末余额3,937.97万元，较期初数13,904.00万元，减少9,966.03万元，主要

原因系本公司预付购房款及土地款重分类至其他非流动资产所致；

第四节报告期应收利息期末余额1,004.92万元，较期初数546.11万元，增加458.81万元，主要原因

系本公司募集资金存放定期存款，未到付息期计提利息增加所致；

第五节报告期其他应收款期末余额为496.62万元，较期初数330.39万元，增加166.23万元，主要原

因系本公司子公司漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司增加所致；

第六节报告期存货期末余额83,187.75万元，较期初数75,362.45万元，增加7,825.30万元，主要原因系本公司购买原材料所致；

第七节报告期无形资产期末余额为16,595.12万元，较期初数12,574.77万元，增加4,020.35万元，主要原因系本公司片仔癀产业园土地使用权G2013-79地和G2013-86地本期结转至无形资产所致；

第八节报告期长期待摊费用期末余额为432.55万元，较期初数269.79万元，增加162.76万元，主要原因系子公司福建片仔癀医疗器械有限公司增加所致；

第九节报告期其他非流动资产期末余额为7,320.91万元，较期初数0，增加7,320.91万元，主要原因系本公司预付购房款和预付土地款重分类至其他非流动资产所致；

第十节报告期短期借款期末余额为0，较期初数减少3,529.82万元，减少主要原因系本公司归还贷款所致；

第十一节报告期应付票据期末余额为1,178.73万元，较期初数430.03万元，增加748.70万元，主要原因系子公司片仔癀（漳州）医药公司本期向供应商开具银行承兑汇票增加所致；

第十二节报告期预收账款期末余额为1,339.41万元，较期初数2,418.27万元，减少1,078.86万元，主要原因系子公司福建片仔癀化妆品有限公司预收货款减少所致；

第十三节报告期应交税费期末余额为2,367.29万元，较期初数6,212.12万元，减少3,844.83万元，主要原因系本公司期初未缴税费在本期缴纳所致；

第十四节报告期应付利息期末余额为507.67万元，较期初数1,383.73万元，减少876.06万元，主要原因系本公司本期支付债券兑息款所致；

第十五节报告期其他应付款期末余额为7,404.02万元，较期初数3,749.98万元，增加3,654.04万元，主要原因系本公司和子公司福建片仔癀化妆品有限公司增加所致；

第十六节报告期一年内到期的非流动负债期末余额为865.35万元，较期初数1,730.70万元，减少865.35万元，主要原因系本公司报告期内偿还到期的银行贷款。

(二)其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本报告期内，公司无证券市场融资、重大资产重组行为。

(3) 经营计划进展说明

公司根据“十二五”发展规划，积极组织实施和落实公司各项经营计划。报告期内，公司执行

既定的经营计划与目标，整体营销能力继续提升，产业链建设进一步延续，研发能力、管理效率和风险防范进一步提高。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减 (%)
药品销售	675,797,371.04	362,567,746.11	46.35	1.44	14.97	减少 6.31 个百分点
日用品、化妆品销售	79,577,964.60	21,211,425.51	73.35	83.74	47.07	增加 6.65 个百分点
食品销售	1,623,066.84	1,214,899.35	25.15	17.20	26.47	减少 5.49 个百分点

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	602,474,310.92	6.59
境外	154,524,091.56	6.08

(四)核心竞争力分析

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

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

片仔癀处方属于国家级保密配方，是允许使用天然麝香的少数药品之一。片仔癀由于其配方独特，作用机理有突出的特点，功效较类似产品有明显优势，1965 年被国家中药管理局和国家保密局列为绝密的国家重点保护中药制剂，2002 年片仔癀系列药品被国家质量监督检验检疫总局认定为原产地标记保护产品。2005 年，国家有关部门为保护野生麝资源，仅准许片仔癀等

少数几个传统名牌中药品种继续使用天然麝香，除此之外需使用麝香的药物均以人工麝香代替，并在产品的主要成分中标明“人工麝香”标识，更进一步增强了片仔癀稀缺和名贵程度。

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

(五)投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内投资额	510.00
上年同期投资额	450.30
投资额增减变动数	59.70
投资额增减幅度（%）	13.26

报告期内，被投资公司情况：

被投资公司名称	主营业务	占被投资公司的权益比例（%）
福建片仔癀诊断技术有限公司（注 1）	诊断技术与试验	60.00
河南片仔癀国药馆有限公司	批发、零售医疗器械	51.00

注 1：系本报告期内公司对福建片仔癀诊断技术有限公司增资所致。

注 2：报告期内，本公司与阿坝州川西林业局、四川广宏投资管理有限公司签订《关于四川片仔癀麝业有限责任公司之股权转让协议》，协议约定本公司将子公司四川片仔癀麝业有限责任公司（以下简称“四川片仔癀麝业公司”）26%的股权按评估作价转让给四川片仔癀麝业公司的第二大股东四川广宏投资管理有限公司，股权转让后，本公司持有四川片仔癀麝业公司的股权减至 41.98%，不再拥有四川片仔癀麝业公司的控股权。为保证公司原材料的供应，协议同时约定四川片仔癀麝业公司所产的麝香全由本公司收购。

四川片仔癀麝业公司设立在四川省阿坝州理县米亚罗镇，注册资本 1730 万元，自成立以来，近几年由于受到“5·12 地震”及后续次生灾害的影响，交通、基础设施方面未能得到全面恢复，四川片仔癀麝业基地的发展受到了限制。且受到震后气候变化、自然灾害以及投资、人文环境等的影响，四川片仔癀麝业公司的养麝项目一直处于亏损状态。本公司综合评估四川片仔癀麝业公司现状，认为其在发展成为种源基地或产业基地上受到诸多客观条件的制约，人力、物力

和资金投入大，产出回报率较小，不利于公司战略目标的实现。公司经过慎重考虑，将持有的四川片仔癀麝业公司的控股权转让给四川片仔癀麝业公司的第二大股东四川广宏投资管理有限公司。四川麝业部分股权的转让有利于公司进一步优化资源配置，降低经营风险。公司将把更多资金和精力投入经营状况较好的陕西片仔癀麝业有限公司的发展建设，从而综合提高公司养麝事业的经营管理效率和盈利能力，有利于公司战略目标的实现。截止本报告公告日，股权转让手续正在办理中。

(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	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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	0.77	145,263,403.86	1,348,152.24	-12,019,327.03	可供出售金融资产	资产置换
601166	兴业银行	5,382,089.00	0.02	0.02	36,653,672.12		-301,488.33	可供出售金融资产	改制承接
600062	华润双鹤	13,160,023.90	0.10	0.10	9,996,500.70		-2,560,476.59	可供出售金融资产	债务重组
600739	辽宁成大	13,149,644.60	0.03	0.03	7,169,537.73	-1,732,363.68	548,189.54	可供出售金融资产	债务重组
合计		161,844,157.50		/	199,083,114.41	-384,211.44	-14,333,102.41	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

单位:元

募集年份	募集方式	募集资金净额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013年7月	配股	751,895,161.01	22,335,479.83	186,217,968.93	569,319,979.28	5.6 亿元存放定期

经中国证券监督管理委员会证监许可（2013）726号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商兴业证券股份有限公司通过上海证券交易所系统于2013年6月21日至2013年6月27日采用全部向股权登记日登记在册的全体股东网上定价配股方式，向股权登记日登记在册的

全体股东发行了普通股（A 股）股票 20,884,589 股，发行价为每股人民币 37.14 元，本公司共募集资金 775,653,635.46 元，扣除承销费和未付保荐费 20,115,687.25 元后的募集资金为人民币 755,537,948.21 元，已由主承销商兴业证券股份有限公司于 2013 年 7 月 1 日汇入本公司银行账户内，其中：缴存在兴业银行漳州芩城支行开设的 161040100100183928 账号 610,000,000.00 元；缴存在中国建设银行漳州东城支行开设的 35001668107052514883 账号 145,537,948.21 元，另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用 3,642,787.20 元后，本公司本次募集资金净额为人民币 751,895,161.01 元。

2014 年上半年度以募集资金直接投入片仔癀产业园—片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目 3,986,704.83 元、投入补充流动资金项目 18,348,775.00 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金累计投入 186,217,968.93 元，尚未使用的金额为 569,319,979.28 元。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 截止 2014 年 6 月 30 日止，主要子公司的情况如下所示：（单位：万元）

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
福建片仔癀化妆品有限公司	10,700	90.187%	化妆品生产	26,029.67	19,035.39	7,532.49	163.20
片仔癀（漳州）医药有限公司	5,847	93.843%	药品批发	39,360.05	21,984.18	32,250.48	185.20

注：福建片仔癀化妆品有限公司和片仔癀（漳州）医药有限公司均按照合并口径。

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩：（单位：万元）

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	2014 年 6 月 30 日总资产	期末归属母公司所有者权益	2014 年 1-6 月营业收入总额	本期归属母公司所有者的净利润
福建同春药业股份有限公司	林秀强	11,800	2,832	24.00%	124,607.71	23,603.71	174,166.64	1,803.18
华润片仔癀药业有限公司	徐荣兴	60,000	14,700	49.00%	31,510.10	26,048.40	8,319.84	-462.34

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

5、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
分公司药品生产建设及文化产业等项目	41,000.00	征地、规划、设计过程中	2,766.76	6,255.44	尚未取得收益

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 4 月 30 日，公司召开 2013 年年度股东大会并审议通过 2013 年度利润分配方案：以公司 2013 年期末总股本 160,884,589 股为基数，每 10 股派发现金红利 11.00 元（含税），共计派发现金红利 176,973,047.90 元。该利润分配方案已于 2014 年 6 月 26 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>本公司作为原告,通过诉讼代理人福建簪华律师事务所向漳州市中级人民法院递交民事诉讼状,起诉厦门中药厂有限公司、厦门晚报传媒发展有限公司、厦门日报社。因侵犯本公司的注册商标合法权益并涉及不正当竞争,本公司要求被告厦门中药厂有限公司赔偿本公司人民币 3000 万元,并支付本公司维权费用 60 万元,厦门晚报和厦门日报承担连带赔偿责任。截止本报告公告日,此案件尚未开庭审理,本次诉讼案件对公司本期利润或期后利润的影响金额尚无法准确判断。2014 年 1 月 17 日,漳州市中级人民法院正式立案。</p>	<p>详情请查阅本公司于 2014 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn) 2014-001 号公告。</p>

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 报告期公司股权激励相关情况说明

公司大股东漳州片仔癀集团有限公司（现改制为“漳州市九龙江建设有限公司”）于 2006

年 4 月为推进本公司股权分置改革工作时，承诺“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”。上述承诺的履行需要漳州市国资委的批准。公司未能就管理层激励计划取得漳州市国资委批准，漳州市九龙江建设有限公司在股权分置改革时作出的管理层激励计划承诺无法实施。因无法取得漳州市国资委的批准，漳州市九龙江建设有限公司无法履行上述承诺、无法对已有承诺做出规范，故向公司股东大会申请豁免履行其在股权分置改革时作出的启动管理层激励计划承诺。2014 年 6 月 16 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于豁免履行管理层激励计划承诺的议案》，同意豁免漳州市九龙江建设有限公司在股权分置改革时作出的启动管理层激励计划的承诺。

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建同春药业股份有限公司	联营公司	采购商品	本公司向其采购商品	参考市价	1,761.26	3.41	现金交易	/	无
		出售商品	向本公司购买商品	参考市价	1,334.07	1.76	现金交易	/	无
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	联营公司的子公司	采购商品	本公司向其采购商品	参考市价	109.60	0.31	现金交易	/	无
		出售商品	向本公司购买商品	参考市价	4,984.51	6.58	现金交易	/	无
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	母公司的子公司	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	4.27	5.37	现金交易	/	无
		出售商品	向本公司购买商品	参考市价	0.02	0.00003	现金交易	/	无
漳州市九龙江建设有限公司	母公司	出售商品	向本公司购买商品	参考市价	9.94	0.01	现金交易	/	无

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的子公司	出售商品	向本公司购买商品	参考市价	14.76	0.02	现金交易	/	无
东山金沙大酒店有限公司	母公司的子公司	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	0.50	0.63	现金交易	/	无

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建同春药业股份有限公司	联营公司	99.01	1,187.24	103.65	-	-	
华润片仔癀药业有限公司	联营公司	0.09		0		-	
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	联营企业的子公司	1,196.11	5,167.46	1,920.30	-	-	
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	-	2.08	2.08	-	-	-
河南片仔癀国药馆有限公司	子公司	90.00	-	0	-	-	-
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	母公司的子公司	0.05	-	0.04	-	3.56	-
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	-	10.25	9.84	-	24.00	24.00
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的子公司	-	17.27	0.13	-	-	-
合计		1,385.26	6,384.30	2,036.04	-	27.56	24.00
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）		27.52					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		10.01					
关联债权债务形成原因		本公司与关联方发生交易所导致。					
关联债权债务清偿情况		上述款项已按合同约定履行。					

与关联债权债务有关的承诺	无
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	按本公司的会计政策计提坏账准备 63.99 万元。

注：上表中“发生额”、“余额”包括以下项目的加总：

- (1) “其他应收款”、“其他应付款”科目下的有关金额；
- (2) “应收账款”及“预付账款”科目中的代垫经营性费用及成本部分。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

单位:万元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	威海晨医药公司	根据《承包经营协议》，由股东威海海晨医药公司单方承包经营	180.00	2014年1月1日	2014年12月31日	10.00	公司董事会根据市场调查确定经营目标	—	是	其他

3、租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(年)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	漳州市九龙江建设有限公司	房屋	98.81	2014年1月1日	2014年12月31日	6.44	市场房屋租赁价格	3.22	是	控股股东
本公司	漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	98.81	2014年1月1日	2014年12月31日	6.44	市场房屋租赁价格	3.22	是	同一母公司
本公司	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	394.82	2014年1月1日	2014年12月31日	25.72	市场房屋租赁价格	12.86	是	实际控制人
本公司	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	196.69	2014年1月1日	2014年12月31日	22.22	市场房屋租赁价格	11.11	是	联营企业的子公司
本公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	房屋	512.85	2014年1月1日	2014年12月31日	30.00	市场房屋租赁价格	15.00	是	子公司

司									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺方	承诺事项	承诺内容	承诺时间及期限	承诺履行情况
漳州片仔癀药业股份有限公司	2011 公司债发行人承诺	本公司承诺按照本次债券基本条款约定的时间向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金，如果本公司不能按时支付利息或在本次债券到期时未按时兑付本金，对于逾期未付的利息或本金，公司将根据逾期天数按逾期利率向债券持有人支付逾期利息，逾期利率为本次债券票面利率上浮 50%。	2012 年 4 月，5 年	在履行期限内严格按承诺履行。
漳州片仔癀集团公司（现改制为漳州市九龙江建设有限公司）	股改承诺	漳州片仔癀集团公司将积极支持公司在股权分置改革完成后，启动管理层激励计划。	2006 年 4 月，长期	经公司 2014 年第二次临时股东大会同意豁免履行。
漳州片仔癀药业股份有限公司	分红承诺	公司未来三年（2012 年-2014 年）分红回报具体计划： 1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。 2、公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东以现金形式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的 30%。 3、在确保以足额现金利润分配的前提下，公司可根据发展需要，通过资本公积金转增股本或分配股票股利的方式回报投资者。	2012 年 6 月，3 年	在履行期限内严格按承诺履行。
漳州市人民政府国有资产监督管理	关于董事会、监事会换届选	漳州市国资委于 2013 年 3 月 8 日第一次承诺在 2013 年 12 月 31 日之前确定本公司第五届董事会董事、	2013 年 3 月，2013 年 12 月；	本公司于 2014 年 3 月 5 日完成董事会、监

委员会	举的承诺	监事会监事的推荐人选；于 2013 年 12 月 10 日再次承诺于 2014 年 4 月 30 日之前确定片仔癀药业新一届董事会董事、监事会监事的推荐人选。	2013 年 12 月，2014 年 4 月	事会换届事项。
-----	------	---	------------------------	---------

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

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

九、公司治理情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						23669	
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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
漳州市九龙江建设有限公司	国家	57.92	93,188,200	0	已流通		无
王富济	境内自然人	4.64	7,468,016	200,016	已流通		未知
片仔癀（漳州）医药有限公司	国有法人	1.16	1,871,930	0	已流通		无
全国社保基金四一四组合	未知	1.15	1,842,266	519,887	已流通		未知
中国平安人寿保险股份有限公司－投连一个险投连	未知	0.90	1,448,164	0	已流通		未知
朱照荣	境内自然人	0.83	1,340,000	356,991	已流通		未知
中信证券股份有限公司	未知	0.57	918,887	918,887	已流通		未知
漳州市国有资产投资经营有限公司	国有法人	0.50	804,750	0	已流通		无
中国工商银行－国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	未知	0.43	688,748	484,330	已流通		未知
中国工商银行－建信优选成长股票型证券投资基金	未知	0.31	500,000	500,000	已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股的数量	股份种类及数量					
漳州市九龙江建设有限公司	93,188,200	人民币普通股 93,188,200					
王富济	7,468,016	人民币普通股 7,468,016					
片仔癀（漳州）医药有限公司	1,871,930	人民币普通股 1,871,930					
全国社保基金四一四组合	1,842,266	人民币普通股 1,842,266					
中国平安人寿保险股份有限公司－投连一个险投连	1,448,164	人民币普通股 1,448,164					
朱照荣	1,340,000	人民币普通股 1,340,000					

中信证券股份有限公司	918,887	人民币普通股	918,887
漳州市国有资产投资经营有限公司	804,750	人民币普通股	804,750
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	688,748	人民币普通股	688,748
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	500,000	人民币普通股	500,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 2013年4月16日,漳州市国有资产监督管理委员会将其持有的漳州市国有资产投资经营有限公司100%的股权无偿划转给九龙江建设,漳州市国有资产投资经营有限公司现为九龙江建设的全资子公司。(2)片仔癀(漳州)医药公司为本公司的控股子公司。(3)除此之外,控股股东与上述其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>		

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期内公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
冯忠铭	董事长	离任	任期届满。
刘建顺	董事长	聘任	董事会换届选举，聘任其为公司董事。公司五届一次董事会选举其为董事长。
陈建铭	董事	聘任	董事会换届选举，聘任其为公司董事。
林兢	独立董事	聘任	董事会换届选举，聘任其为公司董事。
钟志刚	监事会主席	聘任	监事会换届选举，聘任其为公司监事，五届一次监事会选举其为监事会主席。
何建国	监事	聘任	监事会换届选举，聘任其为公司监事。
吴小华	监事	聘任	监事会换届选举，聘任其为公司监事。
吴文祥	监事	离任	任期届满。
卢永华	独立董事	离任	任期将满 6 年，按规定辞去独立董事职务。
童锦治	独立董事	离任	任期将满 6 年，按规定辞去独立董事职务。
叶少琴	独立董事	聘任	独董人数不足，补选为独立董事
郑学军	独立董事	聘任	独董人数不足，补选为独立董事

2014 年 3 月 5 日，公司 2014 年第一次临时股东大会完成了第五届董事会、监事会的换届选举。会议选举刘建顺、潘杰、陈建铭、陈金城、陈纪鹏、庄建珍、赖志军、卢永华、童锦治、

陈工和林兢为公司董事，并由当选人员组成公司第五届董事会，其中：卢永华、童锦治、陈工和林兢为独立董事；会议选举钟志刚、何建国、吴小华为公司监事，与公司职工代表大会选举产生的职工监事游贺根、戴俊伟组成公司第五届监事会。

五届董事会第一次会议选举刘建顺先生担任公司董事长，五届监事会第一次会议选举钟志刚先生担任公司监事会主席。

独立董事卢永华先生、童锦治女士因任期将满 6 年辞去独立董事职务，2014 年 6 月 16 日，公司 2014 年第二次临时股东大会选举叶少琴女士、郑学军先生为公司第五届董事会成员，担任独立董事职务。

第九节 财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2014 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	五、1	1,008,233,529.50	1,182,606,745.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		42,561.90
应收票据	五、3	13,896,811.55	11,536,681.30
应收账款	五、5	213,125,067.51	154,680,046.79
预付款项	五、7	39,379,740.41	139,040,038.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、4	10,049,229.16	5,461,093.15
应收股利			
其他应收款	五、6	4,966,221.61	3,303,852.24
买入返售金融资产			
存货	五、8	831,877,454.83	753,624,471.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	721,004.82	
流动资产合计		2,122,249,059.39	2,250,295,490.96
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	328,507,027.20	378,575,355.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	159,383,530.30	164,707,445.37
投资性房地产	五、13	39,431,147.24	40,725,376.57
固定资产	五、14	220,176,579.28	223,944,231.40
在建工程	五、15	62,611,991.89	53,801,842.89
工程物资			
固定资产清理			57,524.84
生产性生物资产	五、16	5,728,724.01	5,363,086.88
油气资产			
无形资产	五、17	165,951,174.76	125,747,706.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、18	4,325,520.76	2,697,902.26
递延所得税资产	五、19	22,019,016.21	13,378,392.48
其他非流动资产	五、22	73,209,091.50	
非流动资产合计		1,081,343,803.15	1,008,998,864.90
资产总计		3,203,592,862.54	3,259,294,355.86

流动负债:			
短期借款	五、23		35,298,219.73
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、24	11,787,335.36	4,300,302.19
应付账款	五、25	75,135,872.57	72,041,827.47
预收款项	五、26	13,394,096.71	24,182,662.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、27	24,840,201.13	20,488,560.13
应交税费	五、28	23,672,886.39	62,121,191.76
应付利息	五、29	5,076,726.55	13,837,336.74
应付股利	五、30	226,910.21	10,910.34
其他应付款	五、31	74,040,242.74	37,499,845.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、32	8,653,500.00	17,307,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		236,827,771.66	287,087,856.15
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	五、33	298,318,694.97	297,982,001.56
长期应付款			
专项应付款	五、34	9,433,120.60	9,433,120.60
预计负债			
递延所得税负债		44,172,951.65	53,682,563.28
其他非流动负债	五、35	16,458,204.42	18,867,640.57
非流动负债合计		368,382,971.64	379,965,326.01
负债合计		605,210,743.30	667,053,182.16
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、36	160,884,589.00	160,884,589.00
资本公积	五、38	1,137,153,271.90	1,173,534,664.54
减:库存股	五、37	1,871,930.00	1,871,930.00
专项储备			
盈余公积	五、39	217,551,088.96	217,551,088.96
一般风险准备			
未分配利润	五、40	998,571,218.94	956,138,923.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,512,288,238.80	2,506,237,335.71
少数股东权益		86,093,880.44	86,003,837.99
所有者权益合计		2,598,382,119.24	2,592,241,173.70
负债和所有者权益总计		3,203,592,862.54	3,259,294,355.86

法定代表人: 刘建顺

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 杨志红

母公司资产负债表

2014 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		849,809,242.96	1,006,360,982.16
交易性金融资产			42,561.90
应收票据		8,976,451.92	1,162,595.96
应收账款	十二、1	98,394,362.06	77,581,808.21
预付款项		32,084,543.28	118,729,468.46
应收利息		8,980,033.33	5,461,093.15
应收股利		3,292,200.13	
其他应收款	十二、2	1,321,782.35	1,815,175.15
存货		765,885,097.31	683,535,409.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,768,743,713.34	1,894,689,094.57
非流动资产:			
可供出售金融资产		161,102,401.91	179,228,443.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	441,869,642.57	442,025,293.62
投资性房地产		65,084,416.54	56,470,568.67
固定资产		134,821,829.65	151,684,783.98
在建工程		6,264,181.39	1,924,667.54
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		132,761,705.56	92,444,951.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,517,068.08	6,083,998.40
其他非流动资产		62,872,786.50	
非流动资产合计		1,011,294,032.20	929,862,706.99
资产总计		2,780,037,745.54	2,824,551,801.56

漳州片仔癀药业股份有限公司 2014 年半年度报告

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			35,298,219.73
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		7,985,939.49	12,072,219.71
预收款项		558,309.22	1,491,880.12
应付职工薪酬		19,555,032.46	15,384,559.12
应交税费		20,359,054.03	59,376,857.13
应付利息		5,076,726.55	13,833,736.73
应付股利			
其他应付款		38,859,547.08	26,003,735.53
一年内到期的非流动 负债		8,653,500.00	17,307,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		101,048,108.83	180,768,208.07
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		298,318,694.97	297,982,001.56
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		3,437,459.50	5,019,944.96
其他非流动负债		9,563,503.81	13,312,939.96
非流动负债合计		311,319,658.28	316,314,886.48
负债合计		412,367,767.11	497,083,094.55
所有者权益（或股东权 益）:			
实收资本（或股本）		160,884,589.00	160,884,589.00
资本公积		1,050,152,146.17	1,064,066,406.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		217,551,088.96	217,551,088.96
一般风险准备			
未分配利润		939,082,154.30	884,966,622.25
所有者权益（或股东权益） 合计		2,367,669,978.43	2,327,468,707.01
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		2,780,037,745.54	2,824,551,801.56

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

合并利润表
2014 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		764,959,797.59	714,946,817.57
其中: 营业收入	五、41	764,959,797.59	714,946,817.57
二、营业总成本		522,183,944.70	457,099,243.57
其中: 营业成本	五、41	391,267,695.01	334,545,569.73
营业税金及附加	五、42	6,769,794.97	5,002,384.18
销售费用	五、43	66,258,111.97	51,802,972.31
管理费用	五、44	55,986,342.74	52,115,740.91
财务费用	五、45	-2,772,795.13	10,163,942.35
资产减值损失	五、48	4,674,795.14	3,468,634.09
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、46	-42,561.90	
投资收益(损失以“—”号填列)	五、47	6,212,783.08	5,786,779.53
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,864,630.84	3,525,716.98
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		248,946,074.07	263,634,353.53
加: 营业外收入	五、49	5,178,527.22	5,337,297.24
减: 营业外支出	五、50	558,153.75	568,793.06
其中: 非流动资产处置损失		-53,533.70	33,252.29
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		253,566,447.54	268,402,857.71
减: 所得税费用	五、51	37,339,554.61	43,468,157.19
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		216,226,892.93	224,934,700.52
归属于母公司所有者的净利润		217,346,220.63	225,019,037.27
少数股东损益		-1,119,327.70	-84,336.75
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、52	1.35	1.46
(二) 稀释每股收益	五、52	1.35	1.46
七、其他综合收益	五、53	-37,870,975.89	-14,337,319.24
八、综合收益总额		178,355,917.04	218,552,642.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		180,964,827.99	208,870,665.33
归属于少数股东的综合收益总额		-2,608,910.95	1,317,968.16

法定代表人: 刘建顺

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 杨志红

母公司利润表

2014 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	十二、4	405,603,432.60	427,956,332.50
减：营业成本	十二、4	97,125,238.98	103,099,360.31
营业税金及附加		5,057,423.70	3,850,624.61
销售费用		12,454,794.50	21,701,166.88
管理费用		35,128,617.46	37,446,292.72
财务费用		-668,292.38	10,475,821.90
资产减值损失		4,141,840.07	3,028,475.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-42,561.90	
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	12,686,973.10	14,255,768.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、5	843,983.38	2,823,033.06
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		265,008,221.47	262,610,358.19
加：营业外收入		3,802,299.30	5,300,465.62
减：营业外支出		282,920.07	376,148.17
其中：非流动资产处置损失		-38,042.79	-136,855.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		268,527,600.70	267,534,675.64
减：所得税费用		37,439,020.75	41,202,929.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		231,088,579.95	226,331,746.03
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-13,914,260.63	-47,491,418.92
七、综合收益总额		217,174,319.32	178,840,327.11

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

合并现金流量表
2014 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		773,940,968.18	683,644,404.59
收到的税费返还			4,541,256.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	20,456,320.63	15,549,103.77
经营活动现金流入小计		794,397,288.81	703,734,764.79
购买商品、接受劳务支付的现金		495,616,985.40	462,141,929.22
支付给职工以及为职工支付的现金		62,101,536.23	58,405,612.46
支付的各项税费		133,524,834.06	61,981,250.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	35,371,577.96	30,077,107.73
经营活动现金流出小计		726,614,933.65	612,605,900.18
经营活动产生的现金流量净额		67,782,355.16	91,128,864.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		33,492,005.50	
取得投资收益收到的现金		7,468,152.24	11,263,374.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,550.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	810,716.52	2,650,941.60
投资活动现金流入小计		41,928,424.26	13,914,316.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,262,229.59	43,121,945.54
投资支付的现金			9,894,096.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	212,038.90	467,864.00
投资活动现金流出小计		57,474,268.49	53,483,905.54
投资活动产生的现金流量净额		-15,545,844.23	-39,569,589.24
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		4,600,000.00	6,500,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,700,000.00	3,797,000.00
取得借款收到的现金			47,674,366.94
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54		
筹资活动现金流入小计		4,600,000.00	54,174,366.94
偿还债务支付的现金		44,135,465.42	88,348,919.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,838,109.12	136,422,550.17
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		785,040.00	857,745.46
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54		458,812.45
筹资活动现金流出小计		234,973,574.54	225,230,282.52
筹资活动产生的现金流量净额		-230,373,574.54	-171,055,915.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,459,234.76	2,302,347.90
五、现金及现金等价物净增加额		-176,677,828.85	-117,194,292.31
加:期初现金及现金等价物余额		621,316,655.11	412,253,676.07
六、期末现金及现金等价物余额		444,638,826.26	295,059,383.76

法定代表人: 刘建顺

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 杨志红

母公司现金流量表
2014 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		412,423,840.72	414,993,330.78
收到的税费返还			4,541,256.43
收到其他与经营活动有关的现金		16,179,575.45	5,691,396.44
经营活动现金流入小计		428,603,416.17	425,225,983.65
购买商品、接受劳务支付的现金		195,110,246.62	242,154,549.32
支付给职工以及为职工支付的现金		38,198,251.09	39,066,193.65
支付的各项税费		108,980,323.60	42,590,652.77
支付其他与经营活动有关的现金		9,723,017.60	9,842,214.40
经营活动现金流出小计		352,011,838.91	333,653,610.14
经营活动产生的现金流量净额		76,591,577.26	91,572,373.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		33,492,005.50	
取得投资收益收到的现金		14,670,789.59	11,244,900.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		22,539.50	2,018,719.70
投资活动现金流入小计		48,185,334.59	13,263,620.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,452,643.96	24,331,283.76
投资支付的现金		4,200,000.00	1,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,652,643.96	26,131,283.76
投资活动产生的现金流量净额		1,532,690.63	-12,867,663.24
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			42,674,366.94
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			42,674,366.94
偿还债务支付的现金		44,043,265.12	71,348,919.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,893,620.91	127,494,800.85
支付其他与筹资活动有关的现金			458,812.45
筹资活动现金流出小计		235,936,886.03	199,302,533.20
筹资活动产生的现金流量净额		-235,936,886.03	-156,628,166.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,260,878.94	2,302,347.95
五、现金及现金等价物净增加额		-156,551,739.20	-75,621,108.04
加: 期初现金及现金等价物余额		446,360,982.16	238,529,645.39
六、期末现金及现金等价物余额		289,809,242.96	162,908,537.35

法定代表人: 刘建顺

主管会计工作负责人: 庄建珍

会计机构负责人: 杨志红

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,884,589.00	1,173,534,664.54	1,871,930.00		217,551,088.96	956,138,923.21		86,003,837.99	2,592,241,173.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	160,884,589.00	1,173,534,664.54	1,871,930.00		217,551,088.96	956,138,923.21		86,003,837.99	2,592,241,173.70
三、本期增减变动金额		-36,381,392.64				42,432,295.73		90,042.45	6,140,945.54
（一）净利润						217,346,220.63		-1,119,327.70	216,226,892.93
（二）其他综合收益		-36,381,392.64						-1,489,583.25	-37,870,975.89
上述（一）和（二）小计		-36,381,392.64				217,346,220.63		-2,608,910.95	178,355,917.04
（三）所有者投入和减少资本								3,700,000.00	3,700,000.00
1. 所有者投入资本								3,700,000.00	3,700,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-174,913,924.90		-1,001,046.60	-175,914,971.50
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						-174,913,924.90		-1,001,046.60	-175,914,971.50
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	160,884,589.00	1,137,153,271.90	1,871,930.00		217,551,088.96	998,571,218.94		86,093,880.44	2,598,382,119.24

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
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	507,512,092.73	1,776,000.00		176,704,510.34	677,796,293.81		55,315,181.69	1,555,552,078.57
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	140,000,000.00	507,512,092.73	1,776,000.00		176,704,510.34	677,796,293.81		55,315,181.69	1,555,552,078.57
三、本期增减变动金额		-16,232,059.07				114,439,837.27		4,749,657.62	102,957,435.82
(一)净利润						225,019,037.27		-84,336.75	224,934,700.52
(二)其他综合收益		-16,232,059.07						1,894,739.83	-14,337,319.24
上述(一)和(二)小计		-16,232,059.07				225,019,037.27		1,810,403.08	210,597,381.28
(三)所有者投入和减少资本								3,797,000.00	3,797,000.00
1.所有者投入资本								3,797,000.00	3,797,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-110,579,200.00		-857,745.46	-111,436,945.46
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						-110,579,200.00		-857,745.46	-111,436,945.46
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	140,000,000.00	491,280,033.66	1,776,000.00		176,704,510.34	792,236,131.08		60,064,839.31	1,658,509,514.39

法定代表人:刘建顺

主管会计工作负责人:庄建珍

会计机构负责人:杨志红

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	160,884,589.00	1,064,066,406.80			217,551,088.96		884,966,622.25	2,327,468,707.01
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,884,589.00	1,064,066,406.80			217,551,088.96		884,966,622.25	2,327,468,707.01
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		-13,914,260.63					54,115,532.05	40,201,271.42
(一) 净利润							231,088,579.95	231,088,579.95
(二) 其他综合收益		-13,914,260.63						-13,914,260.63
上述(一)和(二)小计		-13,914,260.63					231,088,579.95	217,174,319.32
(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							-176,973,047.90	-176,973,047.90
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							-176,973,047.90	-176,973,047.90
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	160,884,589.00	1,050,152,146.17			217,551,088.96		939,082,154.30	2,367,669,978.43

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	368,064,825.62			176,704,510.34		629,347,414.65	1,314,116,750.61
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,000,000.00	368,064,825.62			176,704,510.34		629,347,414.65	1,314,116,750.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-47,491,418.92					114,331,746.03	66,840,327.11
(一)净利润							226,331,746.03	226,331,746.03
(二)其他综合收益		-47,491,418.92						-47,491,418.92
上述(一)和(二)小计		-47,491,418.92					226,331,746.03	178,840,327.11
(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							-112,000,000.00	-112,000,000.00
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							-112,000,000.00	-112,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	320,573,406.70			176,704,510.34		743,679,160.68	1,380,957,077.72

法定代表人:刘建顺

主管会计工作负责人:庄建珍

会计机构负责人:杨志红

一、公司基本情况

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

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

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

目前，本公司注册资本人民币 160,884,589.00 元，企业法人营业执照注册号：350000100024317，住所：福建省漳州市上街，法定代表人：刘建顺。

本公司属医药行业，主要经营范围包括：锭剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、软膏剂、乳膏剂、糖浆剂、酞剂（含外用）、煎膏剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、散剂、茶剂、中药饮片的生产(有效期至 2015 年 12 月 31 日)，糖果制品（糖果）的生产(有效期至 2014 年 12 月 28 日)；代加工片剂类保健食品(有效期至 2017 年 01 月 16 日)、对外贸易；旅游商品的批发、零售。主要产品为片仔癀及其系列产品。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 丧失子公司控制权的处理

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

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损

益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

（5）金融工具的公允价值

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

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

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

可供出售金融资产

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

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

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

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

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

处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司、子公司分别将余额大于 300 万元、200 万元（含）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制

半成品、发出商品、产成品（库存商品）、劳务成本等。

（2）存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

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

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的面

价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、9（6）。

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	40-50	0%	2.00%-2.50%

房屋建筑物	5-40	0%、3%、5%	2.38%-20.00%
-------	------	----------	--------------

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-40	0%、3%、5%	2.38%-20.00%
机器设备	5-14	0%、3%、5%	6.79%-20.00%
运输设备	8-10	0%、3%、5%	9.50%-12.50%
其他设备	3-10	0%、3%、5%	9.50%-33.33%

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

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

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

(5) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

17、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

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

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

(2) 生物资产的分类

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

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的饲养费用计入当期损益。

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

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

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

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

(3) 生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注二、26。

18、无形资产

本公司无形资产包括专利权、土地使用权、计算机软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、26。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	受益期

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、收入

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

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

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补

助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、经营租赁与融资租赁

本公司租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

(2) 本公司作为承租人

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

26、资产减值

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

28、公司年金计划

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

29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

30、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错： 否。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错： 否。

三、税项

1、主要税种及税率

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

本公司的高新技术企业复审已经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局通过,高新技术企业证书发证日为 2011 年 10 月 9 日(证书号 GF201135000139),认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定,本公司 2011 年至 2013 年度减按 15%的税率征收企业所得税,2014 年上半年暂按 15%税率缴纳企业所得税(企业所得税税率较 2013 年度没有发生变化)。

本公司子公司适用的企业所得税率为 25%。

本公司子公司四川片仔癀麝业有限责任公司于 2012 年 12 月 17 日向理县国家税务局提交《增值税优惠备案登记表》并经批准,自 2013 年 1 月 1 日至 2033 年 12 月 31 日取得的减免税项目收入免征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
-------	-------	------	-----	------	------	----------

片仔癀（漳州）医药有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	潘杰	药品批发	5,847.00
福建片仔癀化妆品有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	潘杰	化妆品经营	10,700.00
四川片仔癀麝业有限责任公司	控股	有限责任公司	四川省阿坝州	林绍碧	养殖业	1,730.00
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司(注1)	控股	有限责任公司	山东省威海市	黄进明	药品零售	160.00
陕西片仔癀麝业有限公司	控股	有限责任公司	陕西省宝鸡市	林绍碧	养殖业	1,600.00
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司(注2)	控股	有限责任公司	上海市	潘杰	生物科技研发	1,000.00
漳州片仔癀生物科技有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	林绍碧	保健品生产及销售	800.00
福建片仔癀电子商务有限公司	全资	有限责任公司	福建省漳州市	黄进明	网上批发零售	980.00
福建片仔癀医疗器械有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	林绍碧	医疗器械研发生产	1,000.00
广州片仔癀国药堂医药有限公司	控股	有限责任公司	广东省广州市	林绍碧	药品零售	530.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	控股	有限责任公司	福建省漳州市	黄进明	诊断技术研究及试验	1,000.00
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	控股	有限责任公司	福建漳浦	刘建顺	饮料生产	5,000.00
河南片仔癀国药馆有限公司	控股	有限责任公司	河南郑州	陈纪鹏	医疗器械销售	900.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
片仔癀（漳州）医药有限公司	77069583-0	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂等	93.843	93.843	是
福建片仔癀化妆品有限公司	73565571-0	生产发用类、护肤类、美容修饰类及香水类化妆品等	90.187	90.187	是
四川片仔癀麝业有限责任公司	66536842-4	人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品的销售经营	67.98	67.98	是
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	66931859-8	零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品等	51.00	-	否

陕西片仔癀麝业有限公司	66410418-7	林麝养殖、繁育及产品开发、生产、收购、销售	60.00	60.00	是
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	59168640-2	生物、化工、医药、食品专业领域内的技术开发、技术服务等	98.037	100.00	是
漳州片仔癀生物科技有限公司	59348514-5	生物提取，金线莲栽培；金线莲初加工，食用菌多糖提取等	60.00	60.00	是
福建片仔癀电子商务有限公司	05841526-8	网上批发、零售：保健食品、预包装食品；化妆品、日化品	100.00	100.00	是
福建片仔癀医疗器械有限公司	15650825-7	生产二类 6864 医用卫生材料及敷料、6826 物理治疗及康复设备	51.00	51.00	是
广州片仔癀国药堂医药有限公司	06111198-6	销售处方药、非处方药、中成药等	51.00	51.00	是
福建片仔癀诊断技术有限公司	07086704-8	诊断技术研究及试验	60.00	60.00	是
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司（注：3）	06411003-0	饮料等生产与销售	50.00	50.00	是
河南片仔癀国药馆有限公司	09210075-3	医疗器械销售等	51.00	51.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
片仔癀（漳州）医药有限公司	7,835.16		12,603,356.64	
福建片仔癀化妆品有限公司	11,406.63		18,466,065.43	
四川片仔癀麝业有限责任公司	1,211.07		4,047,135.74	-145,353.97
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	81.60			
陕西片仔癀麝业有限公司	960.00		6,472,697.94	-19,689.64
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	1,000.00		5,254.44	-1,743.24
漳州片仔癀生物科技有限公司	480.00		3,089,195.48	-123,965.65

福建片仔癀电子商务有限公司	980.00			
福建片仔癀医疗器械有限公司	511.00		3,874,600.08	-324,122.31
广州片仔癀国药堂医药有限公司	270.30		2,763,963.78	
福建片仔癀诊断技术有限公司	600.00		3,368,955.41	-440,594.34
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	2,500.00		24,460,314.18	-272,790.25
河南片仔癀国药馆有限公司	90.00		900,968.91	

注 1：漳州片仔癀威海大药房有限责任公司的承包经营情况详见本附注四之 2。

注 2：本公司直接拥有片仔癀（上海）生物科技研发有限公司 80.00% 股权，本公司控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司直接拥有该公司 20.00% 股权，故本公司享有该公司表决权比例为 100%。

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

2) 通过子公司片仔癀（漳州）医药有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	第十七节	控股	有限责任公司	福建省漳州市	陈纪鹏	药品零售
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	第十八节	控股	有限责任公司	贵州省威宁县	黄秉南	药品加工及销售
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	第十九节	控股	有限责任公司	福建省漳州市	张壬鑫	食品销售

通过子公司片仔癀（漳州）医药有限公司控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,200.00	75936894-3	零售中药材、中成药、化学药制剂、抗生素等药品	96.891	100.00	是
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	2,000.00	58069728-8	中药饮片加工及销售、中药材种植及购销	66.269	70.00	是

漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	100.00	59598913-6	零售预包装食品	96.891	100.00	是
---------------	--------	------------	---------	--------	--------	---

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司片仔癀（漳州）医药有限公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,234.00		133,343.18	-24,439.03
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	1,400.00		5,695,397.32	-133,670.33
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	100.00		-2,105.02	-812.25

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

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

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

3) 通过子公司福建片仔癀化妆品有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
漳州片仔癀日化有限责任公司	第二十节	控股	有限责任公司	福建省漳州市	陈杰华	护肤护发类日用品生产

通过子公司福建片仔癀化妆品有限公司控制的孙公司情况（续1）：

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

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司福建片仔癀化妆品有限公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
漳州片仔癀日化有限责任公司	5400.00		214,736.93	

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

2、持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

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

说明：根据漳州片仔癀威海大药房有限责任公司与威海海晨医药有限公司多次续签的《承包经营合同》，约定漳州片仔癀威海大药房有限责任公司由股东威海海晨医药有限公司自2008年开始单方承包经营，承包期延续至2014年12月31日。故自2008年开始，本公司不再对漳州片仔癀威海大药房有限责任公司具有实际控制权，本期同上年度一样，未将其纳入合并范围并采用成本法核算其股权投资。

3、本期新纳入合并范围的子公司

本期新纳入合并范围的子公司等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
河南片仔癀国药馆有限公司	1,801,977.37	1,977.37

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、现金			203,837.86			108,328.03
人民币			203,837.86			108,328.03
二、银行存款			1,002,166,883.37			1,174,739,769.62
人民币			983,463,778.42			1,148,132,052.74
美元	3,038,283.29	6.1528	18,693,949.43	4,362,655.39	6.0969	26,598,673.65
港币	11,533.79	0.7938	9,155.52	11,501.99	0.7862	9,043.23
三、其他货币资金			5,862,808.27			7,758,648.12
人民币			5,862,808.27			7,758,648.12
合计			1,008,233,529.50			1,182,606,745.77

1、本公司将部分闲置募集资金 560,000,000.00 元转为定期存款，且认为有能力和意图持有至到期，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

2、其他货币资金期末余额 5,862,808.27 元，其中票据保证金存款 3,594,703.24 元、存出投资款 1,459,144.02 元、支付宝余额 808,961.01 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 2014 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：

1、交易性金融资产明细项目

种类	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	0.00	42,561.90
合计	0.00	42,561.90

(三)应收票据：

1、 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,896,811.55	11,440,061.16
商业承兑汇票		96,620.14
合计	13,896,811.55	11,536,681.30

2、截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无已质押的应收票据。

3、截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 3,905,763.91 元，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
广东三科药业有限公司	2014-2-18	2014-8-18	519,275.00
厦门钜翔医药有限公司	2014-6-18	2014-12-18	423,820.00
漳州市天健医药有限公司	2014-4-28	2014-7-28	405,435.50
东南医药物流有限公司	2014-5-28	2014-8-28	300,000.00
聚善堂(福建)医药集团有限公司	2014-5-30	2014-8-30	270,032.08
合计			1,918,562.58

(四)应收利息：

1、应收利息明细项目

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
募投资金定期存款利息	5,461,093.15	4,484,006.85	965,066.67	8,980,033.33
银行定期存款利息		1,069,195.83		1,069,195.83
合 计	5,461,093.15	5,553,202.68	965,066.67	10,049,229.16

(五) 应收账款:

应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
其中: 药业生产、养麝业、 电子 商务及技术研发	94,297,399.80	42.65	2,811,596.42	2.98
药品、食品流通业	115,241,131.72	52.12	2,061,950.72	1.79
化妆品业	4,326,174.19	1.96	585,136.51	13.53
日化业	5,288,690.87	2.38	569,645.42	10.77
组合小计	219,153,396.58	99.11	6,028,329.07	2.75
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,956,981.60	0.89	1,956,981.60	100.00
合计	221,110,378.18	100.00	7,985,310.67	3.61
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
其中: 药业生产、养麝业、 电子 商务及技术研发	73,199,799.95	45.29	2,177,398.39	2.97
药品、食品流通业	85,161,755.29	52.70	2,269,236.93	2.66
化妆品业	619,300.09	0.38	355,917.08	57.47
日化业	832,065.18	0.52	330,321.32	39.70
组合小计	159,812,920.51	98.89	5,132,873.72	3.21
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,795,884.58	1.11	1,795,884.58	100.00
合计	161,608,805.09	100.00	6,928,758.30	4.29

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数		坏账准备	期初数	
	账面余额			账面余额	
	金额	比例(%)		金额	比例
					坏账准备

					(%)	
1 年以内	216,564,670.55	98.82	3,819,062.29	157,018,676.69	98.25	2,666,821.68
1 至 2 年	650,293.06	0.30	273,039.89	635,398.24	0.40	307,206.46
2 至 3 年	1,287,613.84	0.59	1,287,613.84	1,365,592.96	0.85	1,365,592.96
3 至 4 年	11,030.40	0.01	8,824.32	153,463.89	0.10	153,463.89
4 至 5 年				11,341.51	0.01	11,341.51
5 年以上	639,788.73	0.28	639,788.73	628,447.22	0.39	628,447.22
合计	219,153,396.58	100.00	6,028,329.07	159,812,920.51	100.00	5,132,873.72

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建君科医药有限公司	676,284.40	676,284.40	100.00	预计难以收回
湖北医药集团普华大成医药有限公司	244,950.23	244,950.23	100.00	预计难以收回
福建龙岩明通医药有限责任公司	328,707.13	328,707.13	100.00	预计难以收回
漳州市芗城中医院	154,752.89	154,752.89	100.00	预计难以收回
其他 14 户小计	552,286.95	552,286.95	100.00	预计难以收回
合计	1,956,981.60	1,956,981.60		

- 1、期末应收账款中用于外币质押借款的应收账款余额为 0 元，详见附注五之（二十一）。
- 2、期末应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款情况详见附注六之 6（1）。
- 3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
漳龙实业有限公司	非关联方	70,795,390.41	一年以内	32.02
漳州市医院	非关联方	22,899,696.67	一年以内	10.36
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	关联方	19,203,013.30	一年以内	8.68
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	非关联方	15,498,541.41	一年以内	7.01
漳州市福康医院	非关联方	5,544,931.99	一年以内	2.51
合计		133,941,573.78		60.58

(六) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：药业生产、养 麝业、电子商务及技 术开发	2,352,621.66	45.26	168,310.00	7.15	2,758,673.28	78.71	139,658.16	5.06
药品、食品流通业	1,962,450.55	37.75	46,010.29	2.34	236,428.48	6.75	53,554.42	22.65
化妆品业	280,102.88	5.39	15,773.44	5.63	416,906.82	11.89	7,940.91	1.90
日化业	601,140.25	11.56			92,997.15	2.65		
组合小计	5,196,315.34	99.96	230,093.73	4.43	3,505,005.73	100.00	201,153.49	5.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,837.44	0.04	1,837.44	100.00				
合计	5,198,152.78	/	231,931.17	/	3,505,005.73	100.00	201,153.49	5.74

说明：其他应收款期末较期初增加 50.32%，主要系子公司漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,337,953.13	83.481	78,202.46	3,188,861.20	90.98	103,416.46
1至2年	655,389.80	12.61	32,884.49	214,859.30	6.13	10,867.97
2至3年	162,418.81	3.126	84,891.49	171.05	0.01	51.32
3至4年	171.05	0.003	51.32	26,592.89	0.76	13,296.45
4至5年	26,592.89	0.51	21,274.31	5,000.00	0.14	4,000.00
5年以上	13,789.66	0.27	12,789.66	69,521.29	1.98	69,521.29
合计	5,196,315.34	100.00	230,093.73	3,505,005.73	100.00	201,153.49

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

吴琦蓉	441.60	441.60	100.00	预计难以收回
林胜华	1,395.84	1,395.84	100.00	预计难以收回
合计	1,837.44	1,837.44	100.00	

2、期末其他应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款情况详见附注六之 6（1）。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
浙江天猫技术有限公司	非关联方	836,636.76	1 年以内	16.09	保证金
谢彦青	非关联方	500,000.00	1-2 年	9.62	河南片仔癀国药馆有限公司筹建期备用金
福建科人生物科技有限公司	非关联方	305,684.00	1 年以内	5.88	保证金
上海王艳影视文化工作室	非关联方	172,936.88	1 年以内	3.33	策划服务费
黄建宁	非关联方	107,793.50	1 年以内	2.07	备用金
合计	/	1,923,051.14	/	36.99	

(七) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,081,553.57	45.91	118,642,962.47	85.33
1 至 2 年	15,620,690.70	39.67	19,961,383.34	14.36
2 至 3 年	5,525,396.18	14.03	81,042.00	0.06
3 年以上	152,099.96	0.39	354,650.59	0.25
合计	39,379,740.41	100.00	139,040,038.40	100.00

说明：期末预付款项期末较期初减少 71.68%，主要原因系本公司预付购房款以及土地款重分类至其他非流动资产所致。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川省南部县国药有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	未到结算期

南京先声东元制药有限公司	非关联方	1,897,357.00	1 年以内	未到结算期
余庆堂（漳州）医药有限公司	非关联方	1,625,000.01	1 年以内	未到结算期
福建省中兴商务会展服务有限公司	非关联方	1,556,200.00	1 年以内	未到结算期
福建昊宇建筑工程有限公司	非关联方	1,454,918.99	1 年以内	未到结算期
合计		12,533,476.00		

3、期末预付款项中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款情况详见附注六之 6（1）。

（八）存货：

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	691,838,341.89	1,473,622.60	690,364,719.29	626,857,039.08	1,826,211.74	625,030,827.34
在产品	37,747,168.50	597,499.77	37,149,668.73	22,809,775.54	499,740.31	22,310,035.23
库存商品	103,928,271.49	5,658,631.26	98,269,640.23	106,490,352.78	5,710,458.50	100,779,894.28
发出商品	405,219.30		405,219.30	355,425.12		355,425.12
委托加工物资	2,396,475.11		2,396,475.11	1,951,380.95		1,951,380.95
低值易耗品	358,339.84		358,339.84	384,290.80		384,290.80
在途物资	1,024.14		1,024.14	33,045.51		33,045.51
包装物	2,932,368.19		2,932,368.19	2,779,572.18		2,779,572.18
合计	839,607,208.46	7,729,753.63	831,877,454.83	761,660,881.96	8,036,410.55	753,624,471.41

2、 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,826,211.74	311,035.45	663,624.59		1,473,622.60
在产品	499,740.31	260,500.66	162,741.20		597,499.77
库存商品	5,710,458.50	4,722,703.05	2,612,771.96	2,161,758.33	5,658,631.26
合计	8,036,410.55	5,294,239.16	3,439,137.75	2,161,758.33	7,729,753.63

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的	本期转回存货跌价准备的	本期转回金额占该项存货期
----	-----------	-------------	--------------

	依据	原因	未余额的比例 (%)
原材料	成本高于可变现净值	可变现净值上涨	0.10
在产品	成本高于可变现净值	可变现净值上涨	0.43
库存商品	成本高于可变现净值	可变现净值上涨	2.51

(九) 其他流动资产:

项目	期末数	期初数
其他流动资产	721,004.82	0.00
合计	721,004.82	0.00

说明: 本期新增其他流动资产系子公司片仔癀(漳州)医药有限公司增加所致。

(十)可供出售金融资产:**1、可供出售金融资产情况**

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	334,487,134.07	383,468,027.83
合计	334,487,134.07	383,468,027.83
减: 可供出售金融资产减值准备	5,980,106.87	4,892,672.06
净额	328,507,027.20	378,575,355.77

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(注1)	334,487,134.07	383,468,027.83
兴业证券股份有限公司	145,263,403.86	159,419,002.38
兴业银行股份有限公司	36,653,672.12	37,055,656.56
漳州片仔癀药业股份有限公司(注3)	129,423,912.79	160,834,898.19
华润双鹤药业股份有限公司	9,996,500.70	13,008,826.10
辽宁成大股份有限公司	13,149,644.60	13,149,644.60
减: 可供出售金融资产减值准备	5,980,106.87	4,892,672.06
净 额	328,507,027.20	378,575,355.77

注1: 可供出售金融资产期末账面余额较期初减少了4,898.09万元, 减幅12.77%, 主要原因系本公司及子公司所持有的可供出售金融资产期末公允价值下降所致。

注2: 可供出售金融资产期末公允价值按股票二级市场期末收盘价予以确认。

注3: 本公司子公司片仔癀(漳州)医药有限公司持有本公司股票, 在编制合并财务报表时本

公司已作相应抵消和处理。

2、可供出售金融资产减值

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	13,149,644.60
公允价值	7,169,537.73
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	
已计提减值金额	5,980,106.87

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

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	4,892,672.06
本年计提	1,732,363.68
其中：从其他综合收益转入	-
本年减少	644,928.87
其中：期后公允价值回升转回	-
期末已计提减值金额	5,980,106.87

(十一)对联营企业投资：

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
福建同春药业股份有限公司	24.00	24.00	1,246,077,080.03	982,671,816.54	263,405,263.49	1,741,666,440.18	18,521,176.72
华润片仔癀	49.00	49.00	315,100,998.76	54,616,981.54	260,484,017.22	83,198,352.57	-4,623,444.02

药业股份有 限公司						
--------------	--	--	--	--	--	--

(十二)长期股权投资:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	成本法	816,000.00	816,000.00		816,000.00	51.00
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	58,102,020.07	-1,679,402.22	56,422,617.85	24.00
华润片仔癀药业股份有限公司	权益法	147,000,000.00	105,789,425.30	-3,644,512.85	102,144,912.45	49.00
合计		176,136,000.00	164,707,445.37	-5,323,915.07	159,383,530.30	
被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金分红	
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司		见附注四之 2				
福建同春药业股份有限公司	24.00				6,120,000.00	
华润片仔癀药业股份有限公司	49.00					
合计					6,120,000.00	

(十三) 投资性房地产:**1、 按成本计量的投资性房地产**

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、账面原值合计	55,419,892.92		271,013.96	55,148,878.96
1.房屋、建筑物	48,909,857.22		271,013.96	48,638,843.26
2.土地使用权	6,510,035.70			6,510,035.70
二、累计折旧和累计摊销合计	14,694,516.35	1,064,236.92	41,021.55	15,717,731.72
1.房屋、建筑物	13,319,995.79	991,991.08	41,021.55	14,270,965.32
2.土地使用权	1,374,520.56	72,245.84		1,446,766.40

三、投资性房地产账面净值合计	40,725,376.57			39,431,147.24
1.房屋、建筑物	35,589,861.43			34,367,877.94
2.土地使用权	5,135,515.14			5,063,269.30
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00			0.00
1.房屋、建筑物	0.00			0.00
2.土地使用权	0.00			0.00
五、投资性房地产账面价值合计	40,725,376.57			39,431,147.24
1.房屋、建筑物	35,589,861.43			34,367,877.94
2.土地使用权	5,135,515.14			5,063,269.30

本期折旧和摊销额：1,064,236.92 元。

投资性房地产减少主要系转为自用房产所致。

期末投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。本公司投资性房地产期末无未办妥产权证书的情况。

(十四) 固定资产:

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	390,352,778.15	7,384,251.96	1,824,840.66	395,912,189.45
其中: 房屋及建筑物	233,989,380.37	1,908,560.15		235,897,940.52
机器设备	111,883,948.70	4,455,494.35	1,251,853.00	115,087,590.05
运输工具	11,317,949.78	442,600.19	153,529.00	11,607,020.97
其他设备	33,161,499.30	577,597.27	419,458.66	33,319,637.91
二、累计折旧合计:	163,436,074.06	11,082,445.02	1,755,381.60	172,763,137.48
其中: 房屋及建筑物	73,191,829.35	5,285,373.64		78,477,202.99
机器设备	71,589,998.79	4,753,624.28	1,213,810.21	75,129,812.86
运输工具	4,738,893.22	604,622.36	144,185.44	5,199,330.14
其他设备	13,915,352.70	438,824.74	397,385.95	13,956,791.49
三、固定资产账面净值合计	226,916,704.09			223,149,051.97
其中: 房屋及建筑物	160,797,551.02			157,420,737.53
机器设备	40,293,949.91			39,957,777.19
运输工具	6,579,056.56			6,407,690.83
其他设备	19,246,146.60			19,362,846.42
四、减值准备合计	2,972,472.69			2,972,472.69
其中: 房屋及建筑物	0.00			

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备	1,546,416.55			1,546,416.55
运输工具	0.00			
其他设备	1,426,056.14			1,426,056.14
五、固定资产账面价值合计	223,944,231.40			220,176,579.28
其中：房屋及建筑物	160,797,551.02			157,420,737.53
机器设备	38,747,533.36			38,411,360.64
运输工具	6,579,056.56			6,407,690.83
其他设备	17,820,090.46			17,936,790.28

本期折旧额：10,341,407.89 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,662,906.75 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
医药仓储中心综合仓库（一）及配套设施	正在办理	2014 年
提取车间（三、四）	正在办理	2015 年
中药处理车间	正在办理	2015 年
漳州市南山街 1 号房产	改制房产	无法预计
黄牛铺宽滩村养殖场第二期	尚在办理	2015 年
鑫荣嘉园 D1、D2 店面	正在办理	2015 年
钱隆学府毅达新城 4 期 8 幢店面 D13、D14	正在办理	2014 年

(十五) 在建工程：

1、 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
拆迁技改项目	40,444,811.45		40,444,811.45	38,518,982.63		38,518,982.63
贵州威宁厂房建设工程	12,707,993.68		12,707,993.68	12,495,208.96		12,495,208.96
片仔癀产业园-片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程	5,336,484.82		5,336,484.82	1,520,320.75		1,520,320.75
贵州饮片公司道路工程	1,570,506.00		1,570,506.00			0.00
贵州饮片公司装修工程	1,019,038.40		1,019,038.40			0.00
上海万锦城房屋装修工程	446,970.40		446,970.40			0.00
漳州金线莲基地建设项目			0.00	599,045.00		599,045.00

片仔癀科技大楼装修			0.00	251,510.00		251,510.00
其他	1,086,187.14		1,086,187.14	416,775.55		416,775.55
合计	62,611,991.89	0.00	62,611,991.89	53,801,842.89	0.00	53,801,842.89

2、重大在建工程项目变动情况:

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	3,913 万元	自筹	38,518,982.63		1,925,828.82	
贵州威宁厂房建设工程	1,615 万元	自筹	12,495,208.96		212,784.72	
片仔癀产业园-片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程	41,659.19 万元	募集资金	1,520,320.75		3,816,164.07	
贵州饮片公司道路工程	241.5 万元	自筹			1,570,506.00	
贵州饮片公司装修工程	119.82 万元	自筹			1,019,038.40	
合 计	47,548.51 万元		52,534,512.34	0.00	8,544,322.01	0.00

(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：本期转固定资产	金额	其中：利息资本化		
拆迁技改项目			40,444,811.45		主体完工	103.36
贵州威宁厂房建设工程			12,707,993.68		主体完工	78.69
片仔癀产业园-片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程			5,336,484.82		征地及规划阶段	1.28
贵州饮片公司道路工程			1,570,506.00		主体完工	65.03
贵州饮片公司装修工程			1,019,038.40		主体完工	85.04
合 计	0.00	0.00	61,078,834.35	0.00		

(十六)生产性生物资产:

1、以成本计量:

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
畜牧养殖业				
林麝	5,363,086.88	483,440.87	117,803.74	5,728,724.01
合计	5,363,086.88	483,440.87	117,803.74	5,728,724.01

说明：生产性生物资产期末不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十七) 无形资产：

1、 无形资产情况：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	140,052,274.27	41,565,106.44		181,617,380.71
土地使用权	124,740,810.58	41,014,456.00		165,755,266.58
计算机软件	3,840,095.67	550,650.44		4,390,746.11
专利权	11,471,368.02			11,471,368.02
二、累计摊销合计	14,304,567.83	1,361,638.12	0.00	15,666,205.95
土地使用权	7,914,820.30	661,310.15		8,576,130.45
计算机软件	3,312,119.30	152,259.18		3,464,378.48
专利权	3,077,628.23	548,068.79		3,625,697.02
三、无形资产账面净值合计	125,747,706.44	40,203,468.32		165,951,174.76
土地使用权	116,825,990.28	40,353,145.85		157,179,136.13
计算机软件	527,976.37	398,391.26		926,367.63
专利权	8,393,739.79	-548,068.79		7,845,671.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	125,747,706.44	40,203,468.32		165,951,174.76
土地使用权	116,825,990.28	40,353,145.85		157,179,136.13
计算机软件	527,976.37	398,391.26		926,367.63
专利权	8,393,739.79	-548,068.79		7,845,671.00

①本期摊销额：1,361,638.12 元。

报告期无形资产期末余额为 16,595.12 万元，较期初数 12,574.77 万元，增加 4,020.35 万元，主要原因系本公司片仔癀产业园土地使用权 G2013-79 地和 G2013-86 地本期结转至无形资产所致。

②未办妥产权证书的无形资产情况：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
片仔癀产业园 G2012-51 号地块土地使用权	正在办理	2014 年
片仔癀产业园 G2012-54 号地块土地使用权	正在办理	2014 年
片仔癀产业园 G2013-79 号地块土地使用权	正在办理	2014 年

片仔癀产业园 G2013-86 号地块土地使用权	正在办理	2014 年
--------------------------	------	--------

③本期未发生开发支出。

④通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 4.52%。

⑤公司研发项目的说明：已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十八)长期待摊费用:

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费(租入固定资产改良支出)	2,436,818.89	431,178.37	416,979.95		2,451,017.31
其他	261,083.37	1,877,100.00	263,679.92		1,874,503.45
合计	2,697,902.26	2,308,278.37	680,659.87		4,325,520.76

说明：长期待摊费用期末较期初增加 60.33%，主要系子公司福建片仔癀医疗器械有限公司增加所致。

(十九) 递延所得税资产递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	4,175,025.03	3,854,084.40
工资费用	1,180,943.54	1,184,349.17
可抵扣亏损	3,719,925.90	2,109,854.92
未实现损益	2,957,011.85	2,314,843.87
预提费用	7,007,636.43	1,338,534.48
递延收益	2,044,525.57	2,446,940.99
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	571,267.81	22,679.68
开办费	362,680.08	107,104.97
小计	22,019,016.21	13,378,392.48
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		6,384.28
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	42,557,988.57	52,647,502.53
预计利息收入	1,614,303.96	1,028,676.47
开办费	659.12	
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
小计	44,172,951.65	53,682,563.28

(2)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	175,806,499.62
预计利息收入	10,049,229.16
开办费	2,636.49
小计	185,858,365.27
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	24,899,575.03
工资费用	7,600,942.67
可抵扣亏损	14,879,703.61
未实现损益	11,828,047.41
预提费用	29,241,939.76
递延收益	12,003,503.80
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,808,452.07
开办费	1,450,720.32
小计	105,712,884.67

(二十)资产减值准备明细：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	7,129,911.79	1,308,439.41	221,109.36		8,217,241.84
存货跌价准备	8,036,410.55	5,294,239.16	3,439,137.75	2,161,758.33	7,729,753.63
可供出售金融资产减值准备	4,892,672.06	1,732,363.68	644,928.87		5,980,106.87
固定资产减值准备	2,972,472.69				2,972,472.69
合计	23,031,467.09	8,335,042.25	4,305,175.98	2,161,758.33	24,899,575.03

(二十一)所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、固定资产-房屋建筑物原值	3,835,846.12			3,835,846.12
2、无形资产-土地使用权原值	11,361,367.80			11,361,367.80

二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、其他货币资金	1,290,090.66	4,796,438.64	2,491,826.06	3,594,703.24
2、应收账款	35,306,669.90		35,306,669.90	0.00
合计	51,793,974.48	4,796,438.64	37,798,495.96	18,791,917.16

说明：所有权受限的其他货币资金系银行承兑汇票保证金；所有权受限的应收账款系质押贷款，本公司报告期内已还清，详见附注五之 23。

用于担保的资产系子公司片仔癀（漳州）医药有限公司用于向中国银行漳州分行借款抵押，截止 2014 年 6 月 30 日所借款已全部归还，上述资产尚未办理解押手续。

(二十二)其他非流动资产

项目	期末数	期初数
其他非流动资产	73,209,091.50	0.00
合计	73,209,091.50	0.00

说明：本期其他非流动资产增加主要系预付土地款及购房款重分类至其他非流动资产所致。

(二十三)短期借款：

1、短期借款分类：

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	35,298,219.73
抵押借款		
信用借款		
合计	0.00	35,298,219.73

外币借款

借款类别	币种	期末账面余额		期初账面余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
质押借款	港币	0.00	0.00	44,895,539.13	35,298,219.73
合计		0.00	0.00		35,298,219.73

说明：①截至 2014 年 06 月 30 日，本公司已偿还港币 44,895,539.13 元。

②质押借款：本公司与中国银行漳州分行签订了《出口商业发票贴现协议》，约定中国银行漳州分行为本公司提供出口商业发票贴现业务，并由中国出口信用保险公司提供出口信用保险。由于该金融资产附带追索权，即在出口销售货款尚未回笼前相应风险和报酬尚未转移，本公司作为短期借款列示。

③截至 2014 年 06 月 30 日止，本公司不存在逾期借款情况。

(二十四) 应付票据:

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,787,335.36	4,300,302.19
合计	11,787,335.36	4,300,302.19

下一会计期间（下半年）将到期的金额 11,787,335.36 元。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司尚未到期的票据金额，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南京先声东元制药有限公司	2014-6-24	2014-9-24	1,897,357.00	
山东先声麦得津生物制药有限公司	2014-6-24	2014-9-24	891,912.00	
华瑞制药有限公司	2014-5-23	2014-8-23	829,670.00	
华瑞制药有限公司	2014-4-25	2014-7-25	698,085.00	
株洲千金药业股份有限公司	2014-6-24	2014-9-24	650,120.00	
合计			4,967,144.00	

(二十五) 应付账款:**1、 应付账款情况**

项目	期末数	期初数
货款	70,705,865.55	67,086,627.23
设备款	3,891,234.72	3,775,123.94
工程款	538,772.30	1,180,076.30
合计	75,135,872.57	72,041,827.47

2、本报告期应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

供应商	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
昆明船舶设备集团有限公司	2,170,000.00	设备尾款	未到结算期
合计	2,170,000.00		

(二十六) 预收账款:**1、 预收账款情况**

项目	期末数	期初数
货款	13,394,096.71	24,182,662.23
合计	13,394,096.71	24,182,662.23

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

本报告期末不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

(二十七) 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,466,269.96	51,023,106.65	50,115,811.25	8,373,565.36
二、职工福利费		1,417,692.68	1,417,692.68	
三、社会保险费	8,171,018.78	15,329,075.75	12,964,159.64	10,535,934.89
其中：①医疗保险费	702,394.58	1,419,412.52	1,406,900.09	714,907.01
②基本养老保险费	3,910,235.21	7,904,652.81	7,376,866.31	4,438,021.71
③失业保险费	66,014.82	1,134,998.71	1,175,708.76	25,304.77
④工伤保险费	6,403.89	218,728.08	217,282.64	7,849.33
⑤生育保险费	1,156.14	350,861.02	340,493.30	11,523.86
⑥补充养老保险费	2,035,822.56	2,449,868.69	2,264,974.98	2,220,716.27
⑦补充医疗保险费	1,448,991.58	1,850,553.92	181,933.56	3,117,611.94
四、住房公积金	49,476.25	4,047,330.57	4,025,645.26	71,161.56
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	4,801,795.14	1,948,965.04	891,220.86	5,859,539.32
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	20,488,560.13	73,766,170.69	69,414,529.69	24,840,201.13

说明：①应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

②工会经费和职工教育经费金额 5,859,539.32 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

③应付工资、奖金及社保等将在 2014 年度陆续发放或支付。

(二十八) 应交税费：

项目	期末数	期初数
增值税	-917,374.11	-3,049,091.25
营业税	137,671.96	382,943.02
企业所得税	18,522,391.42	58,567,203.06
个人所得税	3,249,218.14	354,483.55
城市维护建设税	635,486.81	1,468,250.47

项目	期末数	期初数
房产税	838,159.53	853,899.85
教育费附加（含地方教育费附加）	454,441.53	1,039,337.55
防洪堤费	35,319.15	549,131.23
印花税	63,644.84	57,826.74
土地使用税	653,927.12	1,743,105.42
其他税种		154,102.12
合计	23,672,886.39	62,121,191.76

说明：应交税费期末余额较期初降低 61.89%，主要原因系本公司的期初未缴税费在本期缴纳所致。

(二十九) 应付利息：

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	17,000.52	37,401.16
企业债券利息	5,059,726.03	13,726,849.32
短期借款应付利息		73,086.26
合计	5,076,726.55	13,837,336.74

说明：应付利息期末余额较期初降低 63.31%，主要原因系本公司本期支付公司债券兑息款所致。

(三十) 应付股利：

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
漳州市财政局	10,910.34	10,910.34	子公司改制遗留所致
福建同春药业股份有限公司	119,980.44		
子公司境内自然人股东	96,019.43		
合计	226,910.21	10,910.34	

说明：应付股利期末余额为 22.69 万元，较期初数为 1.09 万元，增加 21.60 万元，主要原因系子公司片仔癀（漳州）医药公司尚未支付股利所致；

(三十一) 其他应付款：

1、其他应付款情况

项目	期末数	期初数
保证金、押金	8,678,582.10	8,765,861.76
单位及个人往来款	33,441,099.87	21,972,055.10
代收代缴款项	2,096,510.94	2,047,458.35
业务提成费	29,241,939.76	4,603,702.75
其他	582,110.07	110,767.60
合计	74,040,242.74	37,499,845.56

说明：①其他应付款期末较期初增长 97.44%，主要系本公司计提应付未付的土地尾款和子公司福建片仔癀化妆品有限公司增加预提费用所致。

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注六之 6 (2)。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还原因
国家林业局发展计划与资金管理司	14,044,623.53	野生动物资源保护管理费	未到结算期
医药代表押金	1,716,685.77	应付医药代表抵押金	未到结算期
福建吴宇建筑工程有限公司	1,915,300.23	工程款	未到结算期
合计	17,676,609.53		

4、期末金额较大的其他应付款列示如下：

债权人名称	金额	性质或内容
南靖县财政局	10,390,000.00	土地款
国家林业局发展计划与资金管理司	15,471,414.23	野生动物资源保护管理费
医药代表押金	4,460,755.95	应付医药代表抵押金
福建吴宇建筑工程有限公司	1,915,300.23	工程款
上海龙腾机械制造有限公司	334,500.00	设备保证金
合计	32,571,970.41	

(三十二) 1 年内到期的非流动负债：

1、1 年内到期的非流动负债情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	8,653,500.00	17,307,000.00
合计	8,653,500.00	17,307,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	8,653,500.00	17,307,000.00
合计	8,653,500.00	17,307,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行漳州支行	2012-4-13	2014年12月12日	人民币	7.0725		1,730,700.00		3,461,400.00
	2012-5-17		人民币	7.0725		1,730,700.00		3,461,400.00
	2012-7-19		人民币	7.0725		1,730,700.00		3,461,400.00
	2012-9-11		人民币	7.0725		1,730,700.00		3,461,400.00
	2013-3-20		人民币	7.0725		1,730,700.00		3,461,400.00
合计						8,653,500.00		17,307,000.00

(三十三) 应付债券:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11片仔癀	3亿	2012年3月15日	5年	3亿	13,726,849.32	8,432,876.71	17,100,000.00	5,059,726.03	298,318,694.97

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

(三十四) 专项应付款:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆迁异地改造补偿金	9,433,120.60			9,433,120.60
合计	9,433,120.60			9,433,120.60

注：上述款项系收漳州财政局拆迁补偿款，详见十一之2。

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
禽流感专项储备款	99,111.00	99,111.00
药品储备金	2,155,589.61	2,155,589.61
甲型流感储备金	1,100,000.00	1,100,000.00
片仔癀二次开发项目	6,098,123.09	8,947,559.24
麝香产业化基地建设	3,400,000.00	3,400,000.00
威宁基础设施建设奖励扶持资金	2,500,000.00	1,800,000.00
贵州省地方特色产业中小企业发展资金	400,000.00	400,000.00
其他政府补助项目		900,000.00

未兑换积分递延收益	65,380.72	65,380.72
陕西林麝标准化养殖关键技术研究及产业化	640,000.00	
合计	16,458,204.42	18,867,640.57

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
片仔癀二次开发 国家科技支撑计 划课题	8,947,559.24		456,436.15	2,393,000.00	6,098,123.09	与资产相 关
麝香产业化基地 建设	3,400,000.00				3,400,000.00	部分与资 产相关
威宁基础设施建 设奖励扶持资金	1,800,000.00	700,000.00			2,500,000.00	与资产 相关
贵州省地方特色 产业中小企业发 展资金	400,000.00				400,000.00	与资产相 关
陕西林麝标准化 养殖关键技术研究 及产业化	0.00	640,000.00			640,000.00	与收益相 关
其他政府补助项 目	900,000.00		900,000.00		0.00	
合计	15,447,559.24	1,340,000.00	1,356,436.15	2,393,000.00	13,038,123.09	

(三十六)股本：

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总数	160,884,589.00						160,884,589.00

说明：本公司注册资本为人民币 160,884,589.00 元，业经致同会计师事务所“致同验字（2013）第 350ZA0176 号”《验资报告》验证。

(三十七) 库存股：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
1,871,930.00	0	0	1,871,930.00

说明：库存股系本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司 187.193 万股股票的票面价值。

(三十八) 资本公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,035,621,669.36			1,035,621,669.36
其他资本公积	137,912,995.18		36,381,392.64	101,531,602.54
合计	1,173,534,664.54		36,381,392.64	1,137,153,271.90

注：其他资本公积本期减少 36,381,392.64 元，系本公司编制合并财务报表时对子公司片仔癀（漳州）医药有限公司资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动减少 22,107,758.28 元，对子公司福建片仔癀化妆品有限公司资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动减少 359,373.73 元，及本公司持有的可供出售金融资产的本期公允价值变动扣除所得税后的净减少额 13,934,626.20 元，对联营企业福建同春药业股份有限公司资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动增加 20,365.57 元所致。

(三十九) 盈余公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	217,551,088.96	0.00	0.00	217,551,088.96
合计	217,551,088.96	0.00	0.00	217,551,088.96

(四十) 未分配利润：

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	956,138,923.21
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	956,138,923.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,346,220.63
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	174,913,924.90
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	998,571,218.94

说明：根据 2014 年 04 月 30 日本公司 2013 年度股东大会审议通过的《公司 2013 年度利润分配方案》，本公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 160,884,589.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 11.00 元（含税），合计派发现金红利 176973047.90 元，上述股利已于本期支付完毕。子公司片仔癀（漳州）医药有限公司本期收到本公司派发的现金股利 2,059,123.00 元在财务报表合并时予以抵消。

(四十一) 营业收入和营业成本:**1、 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	756,998,402.48	710,889,821.21
其他业务收入	7,961,395.11	4,056,996.36
营业成本	391,267,695.01	334,545,569.73

2、 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	675,797,371.04	362,567,746.11	666,194,272.81	315,345,223.41
日用品、化妆品销售	79,577,964.60	21,211,425.51	43,310,634.12	14,422,375.65
食品销售	1,623,066.84	1,214,899.35	1,384,914.28	960,622.87
合计	756,998,402.48	384,994,070.97	710,889,821.21	330,728,221.93

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	602,474,310.92	358,297,431.03	565,222,230.22	305,878,258.11
境外	154,524,091.56	26,696,639.94	145,667,590.99	24,849,963.82
合计	756,998,402.48	384,994,070.97	710,889,821.21	330,728,221.93

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	124,123,665.29	16.23
第二名	49,844,071.11	6.52
第三名	43,000,992.37	5.62
第四名	25,445,214.37	3.33
第五名	21,234,961.27	2.78
合计	263,648,904.41	34.48

(四十二)营业税金及附加:

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	215,364.31	119,614.47

城市维护建设税	3,625,561.01	2,691,209.13
教育费附加(含地方教育费附加)	2,591,147.80	1,925,862.76
房产税	315,124.40	232,615.17
土地使用税	17,973.00	32,620.98
其他	4,624.45	461.67
合计	6,769,794.97	5,002,384.18

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	15,061,124.40	10,592,976.77
行政办公费	1,555,825.07	796,530.54
交通差旅费	1,430,576.82	1,388,074.77
促销、业务宣传及广告费	40,886,466.87	33,323,115.39
运杂费	2,785,768.72	2,897,600.16
租赁费	405,822.82	483,584.20
中介费	1,706,648.75	604,430.80
其他	2,425,878.52	1,716,659.68
合计	66,258,111.97	51,802,972.31

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	21,858,769.43	17,095,743.19
交通差旅费	1,003,691.06	1,122,963.36
折旧及摊销	4,274,944.83	4,873,028.16
行政办公费	5,158,754.06	6,512,822.33
税金	2,362,319.67	4,167,943.58
业务招待费	795,615.31	1,191,687.89
研发费用	16,716,244.46	13,634,940.10
租赁费	15,439.58	
中介费	1,938,624.24	1,392,269.89
其他	1,861,940.10	2,124,342.41
合计	55,986,342.74	52,115,740.91

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,543,515.19	11,014,123.59
减：利息资本化		676,912.75
减：利息收入	11,512,970.18	2,753,662.61
汇兑损益	-2,052,638.11	2,302,347.95
手续费及其他	249,297.97	278,046.17
合计	-2,772,795.13	10,163,942.35

注：财务费用本期发生额较上年减少 1,293.67 万元，主要原因系募集资金存款利息收入增加所致。

(四十六) 公允价值变动收益：

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-42,561.90	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-42,561.90	0.00
合计	-42,561.90	0.00

(四十七) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		51,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,864,630.84	3,525,716.98
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,348,152.24	2,210,062.55
合计	6,212,783.08	5,786,779.53

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	0.00	51,000.00
合计	0.00	51,000.00

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
福建同春药业股份有限公司	4,665,742.07	4,438,044.29
华润片仔癀药业有限公司	198,888.77	-912,327.31
合计	4,864,630.84	3,525,716.98

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(四十八) 资产减值损失：

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,087,330.05	2,034,741.84
二、存货跌价损失	1,855,101.41	1,433,892.25
三、可供出售金融资产减值损失	1,732,363.68	
合计	4,674,795.14	3,468,634.09

注：报告期资产减值损失较上年同期增长 34.77%，主要原因系本公司本期可供出售金融资产减值损失增加所致。

(四十九) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

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	96,716.91	169,396.00	96,716.91
其中：固定资产处置利得	96,716.91	21,396.00	96,716.91
非货币性资产交换利得	1,251,687.84		1,251,687.84
政府补助	3,752,281.15	5,150,825.15	3,752,281.15
其他	77,841.32	17,076.09	77,841.32
合计	5,178,527.22	5,337,297.24	5,178,527.22

2、 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理费返还	72,575.00	51,550.00
信用保险保费补贴及融资贴息	570,883.00	634,383.00
专项知识产权试点专项经费	84,000.00	26,000.00
工作站专项经费补助		200,000.00
科技成果转化和产业化项目		600,000.00
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题专项资金	456,436.15	3,356,436.15
零星奖励金及补贴款	1,368,387.00	282,456.00
漳州市 2013 年第二批出口品牌资金	800,000.00	
漳州市 2013 年度第一批重点出口行业转型升级专项资金	400,000.00	
合计	3,752,281.15	5,150,825.15

说明：①本公司承担的片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题于 2011 年 7 月通过验收，补助资金中部分用于购买设备和形成无形资产等长期资产，本公司将其做为与资产相关的政府补助，其中：本年确认与资产相关的政府补助摊销金额 456,436.15 元计入本年损益。

(五十) 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	310,371.78	202,648.29	
其中：固定资产处置损失	150,250.61	12,188.82	
对外捐赠	232,000.00	365,000.00	
其他	15,781.97	1,144.77	
合计	558,153.75	568,793.06	

(五十一) 所得税费用：

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	44,851,687.88	43,785,247.96
递延所得税调整	-7,512,133.27	-317,090.77
合计	37,339,554.61	43,468,157.19

(五十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期数	上期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	217,346,220.63	225,019,037.27
报告期归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	F	3,998,185.77	4,124,463.26
报告期扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	213,348,034.86	220,894,574.01
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润影响	P4		
期初股份总数	S0	160,884,589.00	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	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		

项目	序号	本期数	上期数
报告期因回购等减少的股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	Mo	6	6
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$S = S_0 + S_1 + S_i^* \cdot \frac{M_i - M_0 - S_j^* \cdot M_j}{M_0 - S_k}$	160,884,589	140,000,000
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	160,884,589	140,000,000
其中: 可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P/S	1.35	1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	1.33	1.58
因配股重新计算的调整系数		1	1.1045
因配股重新计算的归属于公司普通股股东的基本每股收益		1.35	1.46
因配股重新计算的扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益		1.33	1.43

①本公司不存在稀释因素。

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

(五十三) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-48,335,964.90	-11,666,791.31
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-10,444,623.44	2,670,527.93
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-37,891,341.46	-14,337,319.24
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所	20,365.57	

享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
小计	20,365.57	
合计	-37,870,975.89	-14,337,319.24

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

项目	金额
利息收入	5,905,704.01
政府补助	3,735,845.00
其他往来款	10,814,771.62
合计	20,456,320.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	金额
营业费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中的现金支出、支付的其他往来款等	35,371,577.96
合计	35,371,577.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	金额
收工程保证金款项	452,380.80
其他	358,335.72
合计	810,716.52

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	金额
退还工程保证金款项	212,038.90
合计	212,038.90

(五十五) 现金流量表补充资料：**1、 现金流量表补充资料：**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	216,226,892.93	224,934,700.52
加: 资产减值准备	1,868,107.94	3,343,915.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,328,147.29	9,452,170.34
无形资产摊销	1,433,884.04	2,001,987.19
长期待摊费用摊销	680,659.87	441,027.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,223,821.57	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	84,099.80	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	42,561.90	
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,844,364.05	11,446,688.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,212,783.08	-4,938,785.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,092,035.60	-165,291.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	579,902.33	-7,902,991.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-78,252,983.42	-103,034,333.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,737,318.67	-110,488,332.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,098,594.55	66,038,108.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,782,355.16	91,128,864.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		0
一年内到期的可转换公司债券		0
融资租入固定资产		0
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	444,638,826.26	295,059,383.76
减: 现金的期初余额	621,316,655.11	412,253,676.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-176,677,828.85	-117,194,292.31

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、 现金	444,638,826.26	621,316,655.11

其中：库存现金	203,837.86	108,328.03
可随时用于支付的银行存款	442,166,883.37	614,739,769.62
可随时用于支付的其他货币资金	2,268,105.03	6,468,557.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	444,638,826.26	621,316,655.11
3、货币资金与现金及现金等价物的调节		
列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：		金 额
期末货币资金		1,008,233,529.50
减：使用受到限制的存款		563,594,703.24
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额		444,638,826.26

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
漳州市九龙江建设有限公司	国有企业	福建省漳州市	刘建顺	基础设施建设、房地产开发与经营、对外投资	20.00	57.92	58.42	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	15650768-4

注：经漳州市人民政府专题会议审议决定,本公司实际控制人漳州市人民政府国有资产监督管理委员会持有的漳州市国有资产投资经营有限公司 100%的股权无偿划转给本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司。该股权划转已于 2013 年 4 月 16 日完成工商变更登记,公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司直接持有 9,318.82 万股本公司流通股票, 占本公司总股本的 57.92%, 漳州市国有资产投资经营有限公司直接持有本公司 0.50%股权, 控股股东漳州市九龙江建设有限公司对本公司的表决权比例为 58.42%。

报告期内, 母公司注册资本未发生变化。

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注四之 1。

3、本企业的合营和联营企业的情况

联营企业情况详见本附注五之（十一）。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	最终控制人	
漳州市国有资产投资经营有限公司	母公司的控股子公司	15652207-5
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀药业子公司	05433774-1
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的控股子公司	57470649-1
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司	15816629-7
福建省新特药业有限公司	同春股份的子公司	15441577-8
福州常春药业有限公司	同春股份的子公司	15438694-6
福州回春药业有限公司	同春股份的子公司	15438683-1
福州同春中药有限公司	同春股份的子公司	58310446-8
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	同春股份的子公司	77604348-9
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	母公司的控股子公司	61145000-0
东山金沙大酒店有限公司	母公司的控股子公司	73951911-8

5、关联交易情况

（1）采购商品接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
福建同春药业股份有限公司	采购商品	参考市价	1,761.26	3.41	641.79	1.54
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购商品	参考市价	109.60	0.31	106.13	0.25
福建省新特药业有限公司	采购商品	参考市价	2,823.06	8.02		
福州同春中药有限公司	采购商品	参考市价	453.24	1.29		
福州常春药业有限公司	采购商品	参考市价	2,992.55	8.50		
厦门绿金谷	采购商品	参考市价	11.27	0.03		

国际健康产业股份有限公司						
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	接受劳务	参考市价	4.27	5.37	3.87	3.25
东山金沙大酒店有限公司	接受劳务	参考市价	0.50	0.63		

出售商品提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
福建同春药业股份有限公司	出售商品	参考市价	1,334.07	1.76	404.85	0.57
福州回春药业有限公司	出售商品	参考市价	141.98	0.19		
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	参考市价	4,984.51	6.58	1,729.15	2.43
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	出售商品	参考市价	0.02	0.00003		
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	出售商品	参考市价	256.57	0.34		
漳州市九龙江建设有限公司	出售商品	参考市价	9.94	0.01	0.15	0.02
福州同春中药有限公司	出售商品	参考市价	1131.98	1.50		
福建省新特药业有限公司	出售商品	参考市价	1,827.70	2.41		
福州常春药业有限公司	出售商品	参考市价	1,254.30	1.66		
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	参考市价	14.76	0.02	0.59	0.08

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	年度确认的租赁收益
		种类			定价依据	
漳州片仔癀药业股份有限公司	漳州片仔癀海威大药房有限公司	房屋	2014年1月	2014年12月	参考市价	300,000.00
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	2014年1月	2014年12月	参考市价	257,184.00
	漳州市九龙江建设有限公司	房屋	2014年1月	2014年12月	参考市价	64,368.00
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	2014年1月	2014年12月	参考市价	222,168.00
	漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	2014年1月	2014年12月	参考市价	64,368.00

(3) 本公司子公司漳州片仔癀日化有限责任公司与联营企业华润片仔癀药业有限公司全资子公司漳州华润片仔癀医药贸易有限公司于 2013 年 5 月 30 日签署《关于片仔癀牙膏供应与经销的合同》，授权漳州华润片仔癀医药贸易有限公司在全国全权独家代理片仔癀牙膏系列产品的销售，代理期限自合同生效之日起 5 年，到期若无重大违约情形则自动续约 5 年。双方共同承担广告费用，漳州片仔癀日化有限责任公司承担部分商场费用及人员工资等费用。本报告期子公司漳州片仔癀日化有限责任公司销售给漳州华润片仔癀医药贸易有限公司的产品收入金额为 662.26 万元。

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

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项	关联方	期末数	期初数
---	-----	-----	-----

目名称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款	福建同春药业股份有限公司	1,006,485.41	30,194.56	960,065.41	28,801.96
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	19,203,013.30	576,090.40	11,821,548.20	354,646.45
	福建省新特药业有限公司	139,601.40	4,188.04	85,799.82	2,573.99
	漳州市九龙江建设有限公司	98,435.70	2,953.07		
	片仔癀（漳州）大酒店有限公司	400.00	2.00	500.00	2.50
	华润片仔癀药业有限公司			948.00	28.44
	福州同春中药有限公司	530,768.80	15,923.06	306,347.80	3,188.39
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	505,146.50	2,525.73	116,976.00	584.88
	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	1,335.00	40.05		
应收票据	福建省新特药业有限公司	764,250.46	0.00	0.00	0.00
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	100,000.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	福建同春药业股份有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
	河南片仔癀国药馆有限公司			900,000.00	27,000.00
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	20,839.38	625.18		
预付款项	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司			139,596.00	
	福建省新特药业有限公司			11,088.99	
合计	22,400,275.95	662,542.10	14,372,870.22	446,826.61	

(2) 上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建同春药业股份有限公司	425,336.91	13,270.25
	福州同春中药有限公司	1,111,876.00	19,560.00
	福建省新特药业有限公司	340,588.25	
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司		91,360.00
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	327,218.00	
预收款项	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司		563,783.61

	福州同春中药有限公司		360,000.00
其他应付款	漳州市九龙江建设有限公司	240,000.00	

七、股份支付：

无

八、或有事项：

(1) 本公司因有关商标侵权事宜向漳州市中级人民法院起诉无锡西施美日化有限公司，诉讼金额为人民币 60.25 万元。该案件已于 2014 年 4 月 29 日首次开庭审理，截止本报告公告日，此案尚未判决。

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

(3) 因商标侵权事宜本公司于 2014 年 2 月 28 日向漳州市中级人民法院起诉无锡市汉方八珍科技有限公司和支晓红，诉讼金额为人民币 60.25 万元。该案件已于 2014 年 8 月 5 日首次开庭审理，截止本报告公告日，此案尚未判决，本次诉讼案件对公司利润的影响金额尚无法准确判断。

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

(5) 本公司子公司片仔癀(漳州)医药有限公司应收福建龙岩明通医药有限责任公司应收账款 328,707.13 元，该货款于 2012 年 1 月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔癀(漳州)医药有限公司于 2014 年 1 月 6 日向福建省漳州市芗城区人民法院提起诉讼，2014 年 2 月 14 日芗城区人民法院判决福建龙岩明通医药有限责任公司应全额返还该欠款，并从 2014 年 1 月 6 月起按中国人民银行同期贷款基准利率计付违约金。截止本报告公告日，案件尚在执行过程中。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、承诺事项：**(1) 重大承诺事项**

本报告期本公司无重大承诺事项。

(2) 前期承诺履行情况

(1) 本公司 2012 年 7 月 16 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于片仔癀产业园投资计划的议案》。本公司拟在南靖高新技术产业园区通过出让方式取得 1070 亩土地用于片仔癀产业园的建设，其中 300 亩用于公司的新生产基地建设，300 亩用于分公司的项目建设，200 亩用于片仔癀工业旅游用地，200 亩用于未来涉及牙膏等产品及相应项目的生产基地

建设, 70 亩用于员工宿舍等生活配套设施用地, 总投资约 16 亿元。第一期投资约 11.6 亿元, 包括以下项目: 1、片仔癀产业园——片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目, 投资约 6.1 亿元; 2、片仔癀产业园——分公司药品生产建设及文化产业等项目, 共投资 5.5 亿元。本公司分别于 2012 年 12 月和 2013 年 1 月通过拍卖方式取得部分土地使用权。根据国家食品药品监督管理总局发布的《关于做好实施新修订药品生产质量管理规范过程中药品技术转让有关事项的通知》, 本公司与华润片仔癀药业有限公司经友好协商, 约定双方原就片仔癀产业园-分公司药品生产建设项目所签订的《专项资金使用协议》暂缓履行, 待双方完善产品转移安排并根据实际情况调整专项资金使用安排后再行约定补充条款恢复履行。

(2) 2012 年 07 月 07 日漳州片仔癀药业股份有限公司(下称: “公司”)与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》, 《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业: 1、漳州片仔癀爱之味饮品有限公司, 注册资本 1 亿元人民币, 合作双方各出资 5000 万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品; 2、漳州爱之味片仔癀商贸有限公司, 注册资本 5000 万元人民币, 经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。第一家合资公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司已成立, 本公司已于 2013 年 8 月以现金 2500 万元作为第一期出资额。第二家合资公司漳州爱之味片仔癀国际贸易有限公司已于 2014 年 6 月 30 日完成工商登记手续。

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项:

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 8 月 8 日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项:

1、以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产	42,561.90	-42,561.90			0.00
3、可供出售金融资产	378,575,355.77		-48,335,964.89	1,732,363.68	328,507,027.20

金融资产小计	378,617,917.67	-42,561.90	-48,335,964.89	1,732,363.68	328,507,027.20
--------	----------------	------------	----------------	--------------	----------------

2、根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会“漳国资〔2008〕26号”《关于拨付漳州片仔癀皇后化妆品有限公司拆迁异地改造补偿金的请示》，子公司福建片仔癀化妆品有限公司拆迁补偿金共计 1,193.787 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，福建片仔癀化妆品有限公司累计收到漳州市财政局拨付的补偿金 960 万元，累计支付拆迁户补偿金 166,879.40 元。目前福建片仔癀化妆品有限公司拆迁异地改造工程正在建设中。

3、2014 年 6 月 23 日漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称“本公司”）与阿坝州川西林业局、四川广宏投资管理有限公司签订《关于四川片仔癀药业有限责任公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）。《股权转让协议》约定，四川广宏投资管理有限公司以福建中兴资产评估房地产估价有限责任公司出具的《漳州片仔癀药业有限公司拟股权转让所涉及的四川片仔癀药业有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告》（闽中兴评字【2014】第 MA001 号）确认的截止 2013 年 12 月 31 日的净资产评估值 1,937.33 万元为基准，购买本公司所持有的四川片仔癀药业有限责任公司 26% 的股权。此次股权转让完成后，本公司持有四川片仔癀药业有限责任公司 41.98% 的股权，不再具有控股权。截止本报告公告日，股权转让手续正在办理中。

4、本公司为了发挥品牌优势，利用当地特色优势资源发展公司的大健康产业，出资 2000 万投资设立控股子公司福建片仔癀保健食品有限公司，该公司已于 2014 年 8 月 5 日完成工商登记手续。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：药业生产	101,437,486.66	99.22	3,043,124.60	3.00	98,394,362.06
组合小计	101,437,486.66	99.22	3,043,124.60	3.00	98,394,362.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	797,237.18	0.78	797,237.18	100.00	
合计	102,234,723.84	100.00	3,840,361.78		98,394,362.06
种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：药业生产	79,981,610.53	99.01	2,399,802.32	3.00	77,581,808.21
组合小计	79,981,610.53	99.01	2,399,802.32	3.00	77,581,808.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	797,237.18	0.99	797,237.18	100.00	
合计	80,778,847.71	100.00	3,197,039.50	3.96	77,581,808.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	101,437,486.66	100.00	3,043,124.60	79,963,910.53	99.98	2,398,917.32
1至2年				17,700.00	0.02	885.00
合计	101,437,486.66	100.00	3,043,124.60	79,981,610.53	100.00	2,399,802.32

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北医药集团菁华大成医药有限公司	244,950.23	244,950.23	100%	预计难以收回
其他 14 户小计	552,286.95	552,286.95	100%	预计难以收回
合计	797,237.18	797,237.18		

2、本期转回或收回情况

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

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
漳州九龙江建设有限公司	98,400.00	2,952.00	0.00	0.00
	98,400.00	2,952.00	0.00	0.00

5、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	70,795,390.41	一年以内	69.25
第二名	关联方	11,953,640.60	一年以内	11.69
第三名	关联方	8,708,129.00	一年以内	8.52
第四名	非关联方	1,729,904.40	一年以内	1.69
第五名	关联方	997,605.41	一年以内	0.98
合计		94,184,669.82		92.13

6、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	联营企业之子公司	11,953,640.60	11.69
片仔癀(漳州)医药有限公司	子公司	8,708,129.00	8.52
福建同春药业股份有限公司	联营企业	997,605.41	0.98
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	子公司	42,480.00	0.04
福建片仔癀化妆品有限公司	子公司	920.00	0.001
合计		21,702,775.01	21.231

7、不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
药品生产	1,436,940.10	100.00	115,157.75	8.01	1,897,408.28	100.00	82,233.13	4.33
组合小计	1,436,940.10	100.00	115,157.75	8.01	1,897,408.28	100.00	82,233.13	4.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	1,436,940.10	100.00	115,157.75	8.01	1,897,408.28	100.00	82,233.13	4.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	769,898.85	53.58	27,304.92	1,757,202.03	92.61	54,905.83
1至2年	526,835.00	36.66	26,341.75	104,823.70	5.53	5,241.19
2至3年	104,823.70	7.30	31,447.11	-	-	-
3至4年				26,592.89	1.40	13,296.45
4至5年	26,592.89	1.85	21,274.31			
5年以上	8,789.66	0.61	8,789.66	8,789.66	0.46	8,789.66
合计	1,436,940.10	100.00	115,157.75	1,897,408.28	100.00	82,233.13

2、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	500,000.00	1-2年	34.79
第二名	非关联方	96,000.00	2-3年	6.68

第三名	非关联方	60,000.00	1 年以内	4.18
第四名	非关联方	59,345.78	1 年以内	4.13
第五名	非关联方	50,000.00	1 年以内	3.48
合计		765,345.78		53.26

3、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	关联方	20,839.38	1.45
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	关联方	36,600.00	2.55
合计	/	57,439.38	4.00

4、不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。

(三) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
对子公司投资：					-
片仔癀（漳州）医药有限公司	成本法	78,351,616.51	78,351,616.51		78,351,616.51
福建片仔癀化妆品有限公司	成本法	114,066,309.61	114,066,309.61		114,066,309.61
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	成本法	6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
四川片仔癀麝业有限责任公司	成本法	12,110,689.04	12,110,689.04		12,110,689.04
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	成本法	816,000.00	816,000.00		816,000.00
陕西片仔癀麝业有限公司	成本法	9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00
福建片仔癀医疗器械有限公司	成本法	5,110,016.62	5,110,016.62		5,110,016.62
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
漳州片仔癀生物科技有限公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
福建片仔癀电子商务有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00
广州片仔癀国药堂医药有限公司	成本法	2,703,000.00	2,703,000.00		2,703,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	成本法	6,000,000.00	1,800,000.00	4,200,000.00	6,000,000.00

漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
河南片仔癀国药馆有限公司	成本法	900,000.00		900,000.00	900,000.00
对联营企业投资：					
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	58,078,913.50	-1,660,167.21	56,418,746.29
华润片仔癀药业有限公司	权益法	147,000,000.00	105,688,748.34	-3,595,483.84	102,093,264.50
合计		458,677,631.78	442,025,293.62	-155,651.05	441,869,642.57

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司投资：						
片仔癀（漳州）医药有限公司	93.843	93.843				3,292,200.13
福建片仔癀化妆品有限公司	90.187	90.187				7,214,953.27
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	49.50	49.50				
四川片仔癀麝业有限责任公司	67.98	67.98				
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00		有关漳州片仔癀威海大药房有限责任公司的股权投资情况详见附注四之 2			
陕西片仔癀麝业有限公司	60.00	60.00				
福建片仔癀医疗器械有限公司	51.00	51.00				
片仔癀（上海）生物科	80.00	80.00				

技研发有限公司						
漳州片仔癀生物科技有限公司	60.00	60.00				
福建片仔癀电子商务有限公司	100.00	100.00				
广州片仔癀国药堂医药有限公司	51.00	51.00				
福建片仔癀诊断技术有限公司	60.00	60.00				
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	50.00	50.00				
河南片仔癀国药馆有限公司	51.00	51.00				
对联营企业投资：						
福建同春药业股份有限公司	24.00	24.00				6,120,000.00
华润片仔癀药业有限公司	49.00	49.00				
合计						16,627,153.40

（四）营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	399,423,906.31	424,915,967.28
其他业务收入	6,179,526.29	3,040,365.22
营业成本	97,125,238.98	103,099,360.31

2、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

药品销售	399,423,906.31	91,455,917.03	424,915,967.28	99,568,572.52
合计	399,423,906.31	91,455,917.03	424,915,967.28	99,568,572.52

3、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	244,972,084.61	64,783,278.29	279,248,376.29	74,718,608.70
境外	154,451,821.70	26,672,638.74	145,667,590.99	24,849,963.82
合计	399,423,906.31	91,455,917.03	424,915,967.28	99,568,572.52

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	124,123,665.29	30.60
第二名	37,249,573.28	9.18
第三名	25,445,214.37	6.27
第四名	21,234,961.27	5.24
第五名	13,666,773.47	3.37
合计	221,720,187.68	54.66

（五）投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,507,153.40	9,241,146.34
权益法核算的长期股权投资收益	843,983.38	2,823,033.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,335,836.32	2,191,588.67
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	12,686,973.10	14,255,768.07

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建片仔癀化妆品有限公司	7,214,953.27	5,897,946.34	
片仔癀(漳州)医药有限公司	3,292,200.13	3,292,200.00	
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司		51,000.00	
合计	10,507,153.40	9,241,146.34	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
福建同春药业股份有限公司	4,439,467.22	4,494,744.17	
华润片仔癀药业有限公司	-3,595,483.84	-1,671,711.11	
合计	843,983.38	2,823,033.06	

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	231,088,579.95	226,331,746.03
加：资产减值准备	4,141,840.07	3,082,475.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,760,775.57	7,965,979.98
无形资产摊销	889,976.91	1,597,149.57
长期待摊费用摊销		227,494.98
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	42,561.90	
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,829,035.43	10,475,821.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,686,973.10	-14,255,768.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-715,122.09	-2,355.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	521,456.75	-8,059,960.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-82,349,687.73	-93,373,965.31

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,318,316.43	-64,673,132.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,954,479.11	22,256,886.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,591,577.26	91,572,373.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	289,809,242.96	162,908,537.35
减：现金的期初余额	446,360,982.16	238,529,645.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-156,551,739.20	-75,621,108.04

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-53,533.70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,752,281.15
非货币性资产交换损益	1,251,687.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,061.82
少数股东权益影响额	55,798.96
所得税影响额	-677,986.66
合计	3,998,185.77

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.31	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.16	1.33	1.33

第十节 备查文件目录

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

董事长：刘建顺
漳州片仔癀药业股份有限公司
2014 年 8 月 7 日