

漳州片仔癀药业股份有限公司

600436

2011 年年度报告



二〇一二年四月十二日

目 录

一、 重要提示	1
二、 公司基本情况	1
三、 会计数据和业务数据摘要	2
四、 股本变动及股东情况	4
五、 董事、监事和高级管理人员	8
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	20
八、 董事会报告	20
九、 监事会报告	39
十、 重要事项	41
十一、 财务会计报告	52
十二、 备查文件目录	125

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省漳州市上街1号
注册地址的邮政编码	363000
办公地址	福建省漳州市上街1号
办公地址的邮政编码	363000
公司国际互联网网址	http://www.zzpzh.com

电子信箱	pzhchj@gmail.com
------	------------------

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999 年 12 月 28 日
公司首次注册登记地点		福建省漳州市上街
首次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 6 月 13 日
	公司变更注册登记地点	福建省漳州市上街
	企业法人营业执照注册号	3500001002110
	税务登记号码	350602705210294
	组织机构代码	70521029-4
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 1 月 18 日
	公司变更注册登记地点	福建省漳州市上街
	企业法人营业执照注册号	350000100024317
	税务登记号码	350602705210294
	组织机构代码	70521029-4
公司聘请的会计师事务所名称		天健正信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		厦门市曾厝垵软件园创新大厦 A 区 12-15 楼

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	305,336,176.12
利润总额	304,869,981.18
归属于上市公司股东的净利润	254,867,961.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	251,608,797.76
经营活动产生的现金流量净额	232,950,354.77

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-721,697.74	-501,897.05	-293,407.57
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	5,600,895.98	1,951,816.00	1,199,528.00

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
或定量持续享受的政府补助除外			
债务重组损益	0.00	-408,780.46	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,362,603.39	1,022,316.71	572,365.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	828,347.66	26,047,382.39	232,804.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,345,393.18	265,638.91	-334,184.55
少数股东权益影响额	-483,766.83	242,163.34	-7,502.93
所得税影响额	18,174.44	-4,311,966.72	-79,609.67
合计	3,259,163.72	24,306.673.12	1,289,992.89

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	1,021,565,728.37	867,314,583.15	17.78	694,749,845.04
营业利润	305,336,176.12	231,011,130.67	32.17	152,621,857.53
利润总额	304,869,981.18	232,317,908.07	31.23	153,193,793.41
归属于上市公司股东的净利润	254,867,961.48	194,131,768.51	31.29	129,663,236.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	251,608,797.76	169,825,095.39	48.16	128,373,244.09
经营活动产生的现金流量净额	232,950,354.77	205,410,719.33	13.41	129,519,043.02
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	1,568,680,742.73	1,446,829,315.96	8.42	1,284,539,847.23
负债总额	379,694,891.86	362,966,566.15	4.61	427,354,207.50
归属于上市公司股东的所有者权益	1,151,306,384.51	1,049,508,750.53	9.70	824,633,213.41
总股本	140,000,000.00	140,000,000.00	0.00	140,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	1.82	1.39	30.94	0.93
稀释每股收益(元/股)	1.82	1.39	30.94	0.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.80	1.21	48.76	0.92
加权平均净资产收益率(%)	22.91	22.17	增加 0.74 个百分点	17.23
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	22.62	19.39	增加 3.23 个百分点	17.06
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.66	1.47	12.93	0.93
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.22	7.50	9.60	5.89
资产负债率(%)	24.20	25.09	减少 0.88 个百分点	33.27

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	94,315.20	838.64	-93,476.56	-93,476.56
可供出售金融资产	394,138,212.47	327,650,667.16	-66,487,545.31	0.00
合计	394,232,527.67	327,651,505.80	-66,581,021.87	-93,476.56

四、 股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位: 股

股份类别	年初账面余额		本年增减变动(+,-)					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	76,368,000	54.55				-76,368,000	-76,368,000	0	0.00
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中: 境外法人持股									
有限售条件股份合计	76,368,000	54.55				-76,368,000	-76,368,000	0	0.00
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	63,632,000	45.45				76,368,000	76,368,000	140,000,000	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	63,632,000	45.45				76,368,000	76,368,000	140,000,000	100.00
股份总数	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

注: 1、本公司注册资本为人民币 14,000.00 万元, 业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦
门天健华天验(2003)GF0004 号”《验资报告》验证。

2、本公司的控股股东漳州市九龙江建设有限公司所持有本公司 76,368,000 股于 2011 年 8 月 2 日解除限售。

3、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
漳州市九龙江建设有限公司	76,368,000	76,368,000	0	0	0	2011 年 8 月 2 日
合计	76,368,000	76,368,000	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数			11214 户	本年度报告公布日前一个 月末股东总数		12353 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东 性质	持股比 例(%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 的股份数量
漳州市九龙江建设有 限公司	国家	54.55	76,368,000	0		质押 37,000,000
王富济	境内 自然 人	4.51	6,320,000	20,000		未知
漳州市国有资产投资 经营有限公司	国家	3.83	5,365,000	0		无
全国社保基金一一零 组合	其他	2.42	3,392,537	-610,961		未知
吴揆	境内 自然 人	1.52	2,133,966	1,506,510		未知
片仔癀（漳州）医药有 限公司	其他	1.27	1,776,000	0		无
中国工商银行一易方	其他	1.12	1,567,902	1,518,051		未知

达价值成长混合型证券投资基金						
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	1.09	1,530,615	1,530,615		未知
全国社保基金六零四组合	其他	1.09	1,526,110	-1,009,846		未知
中国光大银行股份有限公司－国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	其他	1.07	1,496,350	-427,810		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
漳州市九龙江建设有限公司		76,368,000		人民币普通股	76,368,000	
王富济		6,320,000		人民币普通股	6,320,000	
漳州市国有资产投资经营有限公司		5,365,000		人民币普通股	5,365,000	
全国社保基金一一零组合		3,392,537		人民币普通股	3,392,537	
吴揆		2,133,966		人民币普通股	2,133,966	
片仔癀（漳州）医药有限公司		1,776,000		人民币普通股	1,776,000	
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金		1,567,902		人民币普通股	1,567,902	
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金		1,530,615		人民币普通股	1,530,615	
全国社保基金六零四组合		1,526,110		人民币普通股	1,526,110	
中国光大银行股份有限公司－国投瑞银创新动力股票型证券投资基金		1,496,350		人民币普通股	1,496,350	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东与漳州市国有资产投资经营有限公司同属漳州市国有资产监督管理委员会控制，控股股东与上述其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

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

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	漳州市九龙江建设有限公司
单位负责人或法定代表人	冯忠铭
成立日期	2011 年 3 月 27 日
注册资本	2,000,000,000.00
主要经营业务或管理活动	基础设施建设、房地产开发与经营；对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资；建筑材料（危险化学品除外）、普通机械、电器设备、汽车零部件、金属材料、铝塑制品、日用化学品、包装材料及制品的批发、零售；土地收储；自营和代理商品及技术的进出口。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

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

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

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

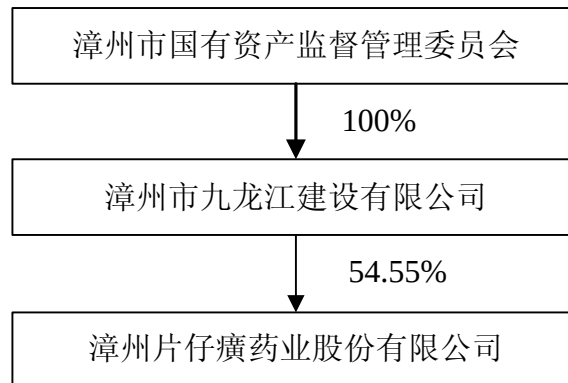
企业名称变更后，漳州九龙江建设有限公司成为本公司控股股东，持有本公司股份 7,636.80 万股，约占总股本 54.55%，漳州片仔癀集团公司原所承诺不变。

登记内容	变更前	变更后
企业名称	漳州片仔癀集团公司	漳州市九龙江建设有限公司
住所	漳州市上街	漳州市上街
法定代表人	冯忠铭	冯忠铭
企业性质	国有独资企业	有限责任公司（国有独资企业）
注册资本	6,905.00 万元	20.00 亿元
经营范围	对外投资及资产经营管理，销售金属材料、铝塑制品、日用化学品、包装材料及制品（涉及许可审批项目除外）。	基础设施建设、房地产开发与经营；对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资；建筑材料（危险化学品除外）、普通机械、电器设备、汽车零部件、金属材料、铝塑制品、日用化学品、包装材料及制品的批发、零售；土地收储；自营和代理商品及技术的进出口。

本报告期内公司控股股东没有发生变更。

本报告期内公司实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元、税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
冯忠铭	董事长	男	59	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		60.00	否
潘杰	董事、总经理	男	46	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		57.00	否
庄建珍	董事、财务总监	女	49	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.00	否
赖志军	董事	男	43	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		0.4	是
陈金城	董事、副总经理	男	45	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.00	否
赖国华	董事	男	46	2009年4月24日~2011年11月1日	0	0	离任	0.4	是
卢永华	独立董事	男	57	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		4	否
罗鹄	独立董事	女	43	2009年4月24日~2011年12月30日	0	0	离任	4	否
童锦治	独立董事	女	48	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		4	否
游贺根	监事会召集人	男	55	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.00	否
吴文祥	监事	男	51	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		0.4	是
戴俊伟	监事	男	48	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		19.06	否
陈纪鹏	董事	男	43	2011年11月29日~2012年4月23日	0	0	聘任	48.00	否
	副总经理			2009年4月24日~2012年4月23日					
林绍碧	副总经理	男	46	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.00	否
	董事会秘书			2010年1月22日~2012年4月23日					
黄进明	副总经理	男	45	2009年4月24日~2012年4月23日	0	0		48.60	否

- 冯忠铭：曾任福建龙溪轴承股份有限公司董事、副总经理、常务副总经理、总经理、党委委员；2006年8月至2011年3月任漳州片仔癀集团公司董事长，2006年8月至今任本公司董事长；2011年3月起任漳州市九龙江建设有限公司董事，2011年10月起任漳州市九龙江建设有限公司董事长，2011年4月起任漳州片仔癀资产经营有限公司董事长，2006年12月起任漳州市铁

路投资经营有限公司董事长，2007年8月起任片仔癀漳州大酒店有限责任公司董事长。

- 2、潘 杰：1999年5月至2011年3月任漳州片仔癀集团公司董事，2011年3月起任漳州市九龙江建设有限公司董事，1999年12月起担任公司董事、副总经理，2001年7月起任公司董事、总经理；2006年7月起担任福建片仔癀化妆品有限公司董事长，2007年4月起担任片仔癀（漳州）医药有限公司董事长，2012年3月起任片仔癀（上海）生物科技研发有限公司董事长。
- 3、庄建珍：曾任集团公司财务科副科长、财务审计部副主任、主任、董事、财务总监、公司监事，2007年2月起至今任公司董事、财务总监。
- 4、赖志军：曾任福建金峰纺织集团公司工会干事、团委副书记；漳州财政局国资科科长助理；漳州市国有资产投资经营有限公司科长、副总经理、董事会秘书。
- 5、陈金城：1999年12月起至今任公司董事、副总经理，1999年12月至2010年1月，任公司董事会秘书职务，2003年1月至2011年6月任福建同春药业股份有限公司董事，2004年6月至2011年10月任漳州片仔癀日化有限公司董事，2006年7月至2011年9月任福建片仔癀化妆品有限公司董事，2007年4月至2011年9月任片仔癀（漳州）医药有限公司董事。
- 6、赖国华：曾任漳州片仔癀集团公司财务科副科长，漳州片仔癀集团公司总经理助理，1999年12月至2007年2月任本公司财务总监，1999年12月至2011年10月任公司董事。
- 7、卢永华：曾任厦门大学会计系助教、讲师、副教授、厦门大学会计系党总支副书记、副主任，现任厦门大学会计系教授，研究生导师。兼任厦门建研集团股份有限公司、厦门信达股份有限公司、易联众信息技术股份有限公司独立董事。
- 8、罗 鹄：曾任湖南制药厂、江中制药厂工程师；现任申银万国证券研究所董事总经理、首席分析师。
- 9、童锦治：曾任厦门大学财政系助教、讲师、副教授，曾任广东梅雁企业（集团）股份有限公司、福建省惠泉啤酒股份有限公司、厦门信达股份有限公司独立董事。现任厦门大学财政系系主任、教授博士生导师，全国税务专业硕士教育指导委员会秘书长，兼任九牧王股份有限公司独立董事。
- 10、游贺根：曾任集团公司保卫科长、工会主席、党委副书记、纪委书记，现任公司工会主席、监事会召集人。
- 11、吴文祥：现任漳州片仔癀资产经营有限公司董事、总经理助理、投资发展部主任。龙溪股份董事、市铁路投资开发有限公司监事、片仔癀漳州大酒店有限责任公司监事会召集人、漳州市九龙江建设有限公司监事、漳州片仔癀药业股份有限公司监事、东山金沙大酒店董事、福建红旗股份有限公司董事、健力宝（漳州）饮料有限公司董事、漳州蓝田开发有限公司董事。曾任漳州片仔癀生物保健品有限公司董事、兴业证券股份有限公司监事。

- 12、戴俊伟：曾任公司质检部副主任、主任、质量管理部主任、第一车间主任，现任技术中心副主任、质量管理部主任，公司监事。
- 13、陈纪鹏：曾任漳州片仔癀集团公司药物研究所副所长，公司副总经理兼生产部主任、公司副总经理兼技术中心主任，2010年12月至2011年6月美国 Sanford-Burnham 医学研究所高级访问学者，现任公司副总经理兼营销中心主任，2011年9月起任片仔癀（漳州）医药有限公司董事、2006年7月起任福建片仔癀化妆品有限公司董事、2011年6月起任福建同春药业股份有限公司董事、2011年6月任漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司董事。
- 14、林绍碧：曾任漳州片仔癀集团公司质管科副科长、科长，本公司技术中心副主任、总经理助理兼经营部主任、公司总经济师，现任公司副总经理、董事会秘书，2007年8月起任四川片仔癀麝业有限公司董事长，2009年4月起任陕西片仔癀麝业有限公司董事长，2011年6月起任福建同春药业股份有限公司董事、2011年9月起任片仔癀（漳州）医药有限公司董事。
- 15、黄进明：曾任香港漳龙实业有限公司营业部副经理、经理；香港旭泰公司总经理，公司副总经理兼营销中心主任，2008年7月起片仔癀威海大药房医药有限公司董事长，2009年1月至2011年6月任漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司董事长，2011年9月任福建片仔癀化妆品有限公司董事，现任公司副总经理兼技术中心主任，2012年3月起兼任片仔癀（上海）生物科技发展有限公司总经理。

(二) 在股东单位任职情况

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

(三) 在其他单位任职情况

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

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
潘 杰	片仔癀（漳州）医药有限公司	董事长	2007 年 4 月 10 日		否
潘 杰	片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	董事长	2012 年 3 月 20 日		否
陈金城	福建片仔癀化妆品有限公司	董事	2006 年 7 月 2 日	2011 年 9 月 30 日	否
陈金城	片仔癀（漳州）医药有限公司	董事	2007 年 4 月 10 日	2011 年 9 月 14 日	否
陈金城	福建同春药业股份有限公司	董事	2003 年 1 月 29 日	2011 年 6 月 8 日	否
陈金城	漳州片仔癀日化有限责任公司	董事	2004 年 6 月 10 日	2011 年 10 月 26 日	否
陈纪鹏	福建片仔癀化妆品有限公司	董事	2006 年 7 月 2 日		否
陈纪鹏	片仔癀（漳州）医药有限公司	董事	2011 年 9 月 14 日		否
陈纪鹏	福建同春药业股份有限公司	董事	2011 年 6 月 8 日		否
陈纪鹏	漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	董事	2011 年 6 月 21 日		
林绍碧	福建同春药业股份有限公司	董事	2011 年 6 月 8 日		否
林绍碧	四川片仔癀麝业有限公司	董事长	2007 年 8 月 1 日		否
林绍碧	片仔癀（漳州）医药有限公司	董事	2011 年 9 月 14 日		否
林绍碧	陕西片仔癀麝业有限公司	董事长	2009 年 4 月 27 日		否
黄进明	漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	董事长	2009 年 1 月 1 日	2011 年 6 月 21 日	否
黄进明	片仔癀威海大药房医药有限公司	董事长	2008 年 7 月 10 日		否
黄进明	片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	总经理	2012 年 3 月 20 日		否
黄进明	福建片仔癀化妆品有限公司	董事	2011 年 9 月 30 日		否

(四) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、公司董事会按年度对公司董事、监事和高管人员的业绩和履职情况进行考评。 2、公司董事会薪酬与考核委员会确认考评结果。 3、公司高管人员的薪酬与公司经营业绩直接挂钩，公司董事会根据经营业绩确定当年的基础薪金和绩效薪金的提成比例。其他董事、监事实行津贴制，津贴标准由董事会确定。 4、独立董事薪酬实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准，并报股东大会批准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、根据《漳州市国资委所出资企业负责人经营业绩考核与薪酬管理意见（试行）》（漳国资统评[2009]4 号），制订的公司董事长年薪方案、公司经营者年薪方案。 2、公司第四届董事会薪酬与考核委员会第三次会议关于 2011 年度公司董事长、总经理等高级管理人员经营业绩考核结果与年薪结算的会议

	纪要。 3、公司《关于确定独立董事工作津贴的方案》、《公司董事、监事津贴方案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核后按上述原则执行，具体支付金额见本节（一）“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表

（五）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
罗 鹄	独立董事	离任	个人原因
陈 工	独立董事	聘任	补选独立董事
赖国华	董 事	离任	个人原因
陈纪鹏	董 事	聘任	补选董事

（六）公司员工情况

在职员工总数	936
公司需承担费用的离退休职工人数	198
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	377
技术人员	119
销售人员	209
财务人员	39
行政人员	192
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	232
大专学历	254
中专和高中学历	318
其他	132

六、 公司治理结构

（一）公司治理的情况

1、报告期内公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等相关规定，结合上海证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知》，进一步建立完善公司制度，健全公司内部控制规范，不断完善公司规范治理。

（1）公司规章制度

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《股票上市规则》等法规以及公司《信息披露事务管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年度财务报告审议工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部

信息报送和使用管理制度》和《内幕信息知情人管理制度》等相关规定的要求，修订了《公司章程》及相关规章制度，清晰界定三会及经营层等的职责，股东大会、董事会、监事会、经营层分别按其职责行使决策权、执行权、监督权和经营权。

（2）股东和股东大会

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利；没有占用公司资金或要求为其担保或替他人担保。公司建立健全了股东与董事会沟通的有效渠道，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，确保公司股东充分行使表决权。

（3）董事和董事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举董事，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受相关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。公司设立了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，独立董事担任其中三个专门委员会的主任委员，确保独立董事有效行使其职权。

报告期内，为促进公司规范运作，充分发挥董事会秘书的作用，做好公司信息披露工作，依《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法(修订)》等法规、规则以及公司章程的规定，公司四届董事会十五次会议审议通过了《公司董事会秘书工作制度》；公司四届董事会十九次会议审议通过了《公司关于设立董事会预算委员会的议案》和修订《公司董事会专门委员会工作细则》。

（4）监事和监事会

公司监事会人数与人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会按照《监事会议事规则》和相关法律法规开展工作，公司监事能够认真履行其职责。本着对股东负责的精神，公司监事能够对公司重大事项、财务以及董事、公司经理及其他高管人员进行合法合规性监督。

（5）经理层

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

（6）内控机制及风险预警和防范机制

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》、三会议事规则等制度，制定

完善了一系列内部管理制度，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系。在公司实施有效的内部控制过程中，建立全方位的内部控制制度体系，由局部的会计控制、财务控制扩展到整个公司治理权控制、公司资源和运营控制，真正构建起了完整的公司内部控制系统。

报告期内，公司为进一步提升风险防范能力，提高运行效率，全面贯彻财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》，特编制《内部控制手册》并于公司四届董事会二十五次会议审议通过了。《内部控制手册》对完善公司内部控制制度，进一步规范公司内部各个管理层次相关业务流程，分解和落实责任，提高公司的经营管理水平，控制经营风险，保证财务报告真实性，确保公司资产安全高效运行具有较强的现实意义和可操作性，从而实现公司的经营目标，最终保障公司发展战略的实现。

根据公司经营的实际需要，公司审计部在公司董事会的监督与指导下，采取定期与不定期的对公司及子公司财务、内部控制、重大项目等进行审计和例行检查，内部稽核、内控体制完备、有效，为公司2012年全面实施内部控制规范做好充分准备。

根据《公司董事会预算委员会工作细则》的要求，为落实全面预算管理工作，强化组织领导，公司在报告期内四届董事会二十四次会议审议通过成立预算管理办公室。该办公室作为董事会预算委员会的实施部门，负责起草全面预算管理制度、实施细则、考核办法；组织开展公司财务预（决）算编制工作；平衡、调整、编制预算初稿及定期财务决算报告，审核公司季报、中报、年度报告；向各执行单位（含各控股子公司）下达经批准的年度预算方案和考核办法；定期汇总、分析、考核各预算执行单位预算执行情况；审查批准权限范围内的预算调整方案。

(7) 激励约束机制

公司制定了《董事长年薪方案》、《经营者年薪方案》、《关于确定独立董事工作津贴的方案》等薪酬制度，设立了董事会薪酬与考核委员会，完善董事、经理和其他高管人员的绩效评价标准和激励约束机制。

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

(8) 信息披露管理

根据中国证券监督管理委员会《上市公司与投资者关系工作指引》、上海证券交易所《股票上市交易规则》、中国证券监督管理委员会福建监管局《关于加强媒体信息排查，落实维稳责任的通知》、《公司章程》及《信息披露管理制度》，公司指定董事会秘书协调和组织信息披露事务，在重大决策过程中，从信息披露的角度征询董事会秘书的意见。公司信息披露工作保密机制完善，未发生泄露事件或内幕交易行为，不存在信息披露不规范、不充分等情况，未发生因信息披露不规范而被处理的情形，未发生因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

报告期内，为了确保公司信息披露的及时、准确、完整，强化媒体信息排查、归集、保

密，改善和提高投资者关系管理，保护投资者利益，特制定《漳州片仔癀药业股份有限公司敏感信息排查管理制度》并于公司四届董事会十四次会议审议通过了。公司还结合了中国证监会《信息披露违法行为行政责任认定规则》（证监会公告[2011]11号）的相关规定，进一步明确《年报信息披露重大差错责任追究制度》中各相关人的职责，加大信息披露差错责任追究，确保信息质量。同时，为规范片仔癀定期报告的编制和披露流程，确保公司披露信息的真实、准确、完整、及时和公平，认真履行上市公司信息披露义务，维护投资者和公司的合法权益，特制定《漳州片仔癀药业股份有限公司定期报告编制管理制度》并于公司四届董事会十四次会议审议通过了。

为进一步规范内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正的原则，防范内幕信息泄露及内幕信息交易，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关法律、法规以及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的规定，特制定《公司内幕信息知情人登记管理制度》并于公司四届董事会二十三次会议审议通过了。

(9) 投资者关系管理

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

2、公司治理专项活动情况

根据中国证券监督管理委员会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字【2011】19号）的要求，依据《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》、《会计基础工作规范》、《会计电算化管理办法》和《会计档案管理办法》等相关规定，成立了专项活动领导小组，制订了《规范财务会计基础工作专项活动工作方案》，各参与单位和人员按照既定的工作方案，认真对照《调查问卷》逐项比对，检查公司是否存在相同或者相似的问题。最终形成了《漳州片仔癀药业股份有限公司开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》（以下简称“《自查报告》”），经公司董事会审计委员会和第四届董事会第十六次会议审议通过。报告中对自查发现的问题，进行了认真分析，查找原因，并提出切实可行的整改计划。

公司财务部及相关成员按照《自查报告》中发现的问题和整改计划，依据相关法律法规要求以及各监管部门的指导意见，逐一落实整改方案，责任到个人。经过3个月的整改落实工作，自查发现问题及证监会现场检查发现的问题全部整改完毕，整改措施到位，效果明显。2011年10月11日至28日，公司财务部出具《整改报告》，并经公司审计部提交审计委员会和董事会会议审议。

通过此次专项活动，公司完善了《财务管理制度》及其配套的规定，进一步提高了公司财务会计基础工作的规范化程度。为加强公司财务会计基础工作，巩固和提高此次专项活动的成效，公司指定财务负责人作为责任人，严格落实执行福建证监局和公司现有的各种财务规章制度，持续加强并组织、开展对财务会计人员的专业培训工作。同时，根据相关法律、法规的规定，结合公司自身的实际经营管理情况，及时修订和完善内部控制制度和财务会计核算的流程体系，建立健全财务会计基础工作规范化的长效机制。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
冯忠铭	否	12	12	10	0	0	否
潘 杰	否	12	12	10	0	0	否
庄建珍	否	12	12	10	0	0	否
赖志军	否	12	12	10	0	0	否
陈金城	否	12	12	10	0	0	否
赖国华	否	10	9	8	1	0	否
陈纪鹏	否	2	2	2	0	0	否
卢永华	是	12	12	10	0	0	否
罗 鹄	是	12	11	10	1	0	否
童锦治	是	12	12	10	0	0	否

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

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事工作制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、独立董事的产生和更换、职权、独立意见以及工作条件等方面对独立董事的相关工作作了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及

与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：报告期内公司的独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》、《独立董事工作制度》、董事会各专门委员会实施细则以及有关法律法规的规定，忠实履行了独立董事的职责，出席了 2011 年董事会等相关会议，并在召开董事会前主动详细了解公司整个生产运作和经营情况所涉及的背景材料，能广泛听取不同层次的建议和意见，为董事会的重要决策做了充分的准备工作。对公司的关联交易事项、对外担保情况、聘任公司高管等议案发表了独立意见，在审计委员会、薪酬委员会、提名委员会中发挥了重要的作用，并且全程参与了 2011 年年报审计工作，在公司发展和保护投资者权益方面所做的其他工作中也尽职尽责，对公司的发展及经营活动进行了独立判断，进行客观、公正的评价，努力维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司已获得《企业法人营业执照》及其他各项资质和经营许可文件，公司的业务均按照市场化的方式独立运作。公司的业务与控股股东及其他关联方不存在相同之处，在业务上独立于控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业，与控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。
人员方面独立完整情况	是	公司已按照《公司法》有关规定设立了健全的法人治理结构。公司董事长、总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东(实际控制人)控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东(实际控制人)控制的其他企业中兼职。公司的董事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司设有包括劳动、人事及工资管理的独立行政管理机构和完整的各项管理制度。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的经营和办公场所，具备与经营有关的业务体系及相关资产，各种资产权属清晰、完整，没有依赖控股股东的资产进行经营的情况，也不存在控股股东占用公司资产的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，在公司董事会、管理层的领导下运作，与股东不存在任何隶属关系。公司的办公机构和生产经营场所完全独立于股东及关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务管理制度。在银行单独开立账户，不存在与

		股东单位及其关联方共用账户的情况。公司作为独立纳税人，依法按照财税制度规定缴纳各类税款。
--	--	--

(四)公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	本公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等法律、法规的要求，结合自身实际情况，建立公司的内部控制制度体系。本公司建立和实施内部控制制度时，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，并随着公司业务发展、外部环境的变化，以及内控测试发现所缺陷等，不断完善和修订公司内部控制制度。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司在 2011 年初设定内控完善的工作计划，专门成立内部控制建设项目工作领导小组，组长为董事长，副组长为总经理。成立了内部控制建设项目工作办公室，各业务部门主管及业务骨干共同参与内控建设工作。 公司的内控体系建设工作根据《企业内部控制基本规范》及配套指引规定的相关工作内容，负责组织、指导各业务部门进行内部控制制度的研究、制定与修改，以及内部控制的自查、整改、风险控制等工作，对控股子公司的内部控制规范的相关工作进行指导、监督，保证内部控制的正常运行。 经过 2011 年度的内控建设工作，公司已建立起一套完整的内控体系，形成公司《业务流程说明书》、《业务审批权限指引》，并经公司董事会审议批准从二〇一二年一月一日起在公司内部颁布实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有完善的内部监督体制，公司审计部负责总体内部控制监督工作，公司的监事会、董事会审计委员会以及公司的企管部、党群部都是公司内部监督体制的组成部分。 持续性监督由公司监事会、审计部、企业管理部和党群部负责： 公司监事会：监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生。 审计部：作为内部审计机构，负责对公司各部门、各子公司的审计、监察以及对公司各类业务的招投标管理，及对公司、各子公司内部控制检查监督的部门。 企业管理部：负责日常内部控制及制度的合规性检查、执行情况监督与事件调查，负责提出考核建议工作。 党群部：负责日常信访接待工作，是公司反舞弊的常设机构。 专项监督由董事会审计委员会负责。 以上几个机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制充分、有效的执行。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司本部在分析汇总各下属子公司内部控制评价工作的基础上，按照《企业内部控制评价指引》的新要求，编制本公司全面的内部控制自我评价报告，系统反映本公司内部控制的整体情况，并将内部控制自我评价报告对外披露，以供市场监督及利益相关者作为决策参考。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会审计委员会和审计部，通过对公司内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司按照《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引第 14 号——财务报告》、《企业会计准则》等相关法律法规的规定，建立了财务报告内部控制体系。公司财务报告的内部控制在重大方面具有完整性、合理性及有效性。报告期内财务报告内部控制体系运行顺畅，财务报告内部控制制度得到有效执行，财务报告的编制、审核、报送、归档、使用均无违反制度行为。公司《财务管理制度》得到有效执行，《会计政策、会计估计及差错更正》应用准确，企业经营风险、财务风险、税收风险有效防范，资产安全得到保障。
内部控制存在的缺	报告期，对公司本部、控股子公司及有关单位进行内部控制制度建设及执行

陷及整改情况	情况进行了检查，对生产、销售、付款审批等业务环节进行了专项审计，对存在的非关键性缺陷提出改进措施，并提出了具体的整改建议及落实措施。在随后的抽查中，上述存在控制缺陷的环节均按照有关要求采取了相应整改措施，未发现内部控制中存在重大缺陷。
--------	---

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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

(六) 公司披露内部控制的相关报告

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2010 年 3 月 25 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过。制度对年报信息披露重大差错、适用范围、遵循原则、责任的认定及追究等内容做出了明确要求。

本报告期内公司无年报信息披露重大差错情况。

1、报告期内发生重大会计差错更正情况

是否落实到具体责任人：是

本报告期内公司无发生重大会计差错更正情况。

2、报告期内发生重大遗漏信息补充情况

是否落实到具体责任人：是

本报告期内公司无发生重大遗漏信息补充情况。

3、报告期内业绩预告修正情况

是否落实到具体责任人：是

本报告期内公司无业绩预告修正情况。

(八)公司是否存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题：否

本报告期内公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 29 日	上海证券报 中国证券报 证券日报 证券时报	2011 年 4 月 30 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 1 月 10 日	上海证券报 中国证券报 证券日报 证券时报	2011 年 1 月 11 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 8 月 19 日	上海证券报 中国证券报 证券日报 证券时报	2011 年 8 月 20 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 11 月 28 日	上海证券报 中国证券报 证券日报 证券时报	2011 年 11 月 29 日

公司 2011 年第一次、第二次、第三次临时股东大会由北京市中瑞律师事务所许军利、陆彤彤律师现场见证，并出具法律意见书，证明股东大会召开的程序及形成的决议合法、有效。

八、 董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、总体经营情况回顾：

2011 年是“十二五”开局之年，随着深化医药卫生体制改革的全面推进，整体工作向纵深推进，基本药物目录制度、新型农村合作医疗制度、公立医院试点改革等都取得不同程度收效；新版 GMP 管理办法以更加严格的要求，推动医药制造行业向更高标准进军；国家药品安全规划、生物医药十二五规划及医药工业十二五规划相继出台，中药产业十二五规划也即将发布。医药行业一系列政策的规划及实施，为医药企业的定位和布局奠定了基调，也指明了行业未来长期发展的方向。

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，紧紧围绕医改政策，全面落实《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》，着力打造与产业转型升级相匹配、与经营管理实际相适应的管理体系。

一是大力推进公司内控体系建设，并以此为抓手全面夯实基础管理。公司启动了内控体系建设工作，结合监管要求和内部管理需求，对公司制度流程进行了梳理、评估和优化，完成了《内控手册》（试行）制定并从 2012 年 1 月 1 日起实施，参照《内部控制手册》开展了内控评估工作。

二是不断完善研发体系，提高自主创新能力。借助片仔癀二次开发项目国家科技支撑计划课题验收之机，加快片仔癀高端品牌营销力度；加快福建省科技项目计划金糖宁项目的产业化建设进度；同时利用“博士后工作站”、“院士工作站”优势，深入挖掘片仔癀、茵胆平肝、双孢蘑菇多糖系列产品等保肝、护肝等产品保健功效，综合推进健康产业战略转型。

三是以新版 GMP 认证为契机，提升生产管理水平，保障产品质量。做好新版 GMP 与旧版 GMP 的衔接，对公司的质量管理体系进行全面的内部审计，对不符合新版 GMP 认证要求的缺陷项目一一进行整改到位，2011 年 11 月 25 日本公司通过 GMP 证书延续检查。12 月 22 日片仔癀生产线通过新版 GMP 认证，成为福建省首家通过新版 GMP 认证的生产线。

四是不断开展深度营销，抓好重点品种的销售工作。主导产品片仔癀的高端品牌形象基本形成，茵胆平肝、心舒宝、金糖宁、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮膏、片仔癀含片等特色品牌产品获得市场更多认同，对藿香正气水、川贝清肺糖浆、增乳膏、少林正骨精及丸剂等普药产品，逐步细分市场，加大院线销售力度，针对不同品种、不同客户采取积极灵活的销售策略。借助医改契机及“二票制”推行，医药流通领域力求“做强、做精”医院药品配送工作，逐步优化供应链。

五是化妆品、日化品等系列产品产业化取得一定进展。通过与韩国最大的化妆品科研生产企业 COSMAX 合作，将民族传统中药与国际现代化妆品技术进行有机融合，开发药妆产品。实施“专卖店—药妆店—大卖场”的营销策略，营业记录初见成效。

六是人工养麝，活体取香，为公司麝香资源供给增添渠道。以“公司+基地+农户养殖”的模式，建立麝饲养繁殖示范基地。在一定程度上支持了片仔癀销售增长对麝香的需求，综合经济效益逐步显现。

报告期内，公司营业收入、净利润、研发成果、营销网络建设、技术改造进度等综合指标实现较好成效。

2011 年 12 月 31 日的资产总额 156,868.07 万元（其中：母公司 122,966.96 万元），负债总额 37,969.49 万元（其中：母公司 20,030.59 万元），股东权益总额 118,898.59 万元（其中：母公司 102,936.37 万元），归属于母公司所有者权益 115,130.64 万元，少数股东权益 3,767.95 万元。全年实现利润总额 30,487.00 万元（其中：母公司 28,667.90 万元），净利润 25,654.22 万元（其中：母公司 24,481.73 万元），归属于母公司所有者的净利润 25,486.80 万元，每股收益 1.82 元，加权平均净资产收益率为 22.91%，扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率为 22.62%。经营活动产生的现金流量 23,295.04 元（其中：母公司 22,082.08 万元），每股经营活动产生的现金流量净额 1.66 元/股（其中母公司 1.58 元/股）。

2、公司经营计划完成情况

公司 2011 年度经营目标完成情况：计划实现销售收入 105,000 万元，实际完成 102,156.57 万元，完成 97.29%；成本费用计划 80,000 万元，实际支出 71,976.80 万元，由于产品结构变动比计划少支出 10.03%；其中母公司计划实现销售收入 46,000 万元，实际实现 52,669.90 万元，完成 114.50%，成本费用计划 22,000 万元，实际支出 24,646.09 万元。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：

否

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

不适用

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
制药行业	547,761,643.93	158,289,012.21	71.10	32.56	17.42	增加 3.72 个百分点
医药流通	499,295,784.89	468,910,227.57	6.09	7.25	5.97	增加 1.14 个百分点
化妆品、护肤品	76,580,021.71	27,279,299.56	64.38	36.74	17.49	增加 5.84 个百分点
减：内部交易抵消	-102,071,722.16	-98,089,029.33				

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	869,537,940.36	18.51
境外	152,027,788.01	13.81
合计	1,021,565,728.37	17.78

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	74,048,029.29	占采购总额比重	12.57%
前五名销售客户销售金额合计	280,844,796.26	占销售总额比重	27.49%

4、报告期公司资产、财务数据、现金流分析

(1) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

资 产	期末		年初		变动分析		
	期末 余额	所占 比重%	年初 余额	所占 比重%	所占 比重 增减 %	增减额	增减 幅度%
① 货币资金	34,997.56	22.31%	22,785.02	15.75%	6.56%	12,212.54	53.60%
② 应收账款	13,227.91	8.43%	12,137.44	8.39%	0.04%	1,090.47	8.98%
③ 存货	36,908.89	23.53%	33,589.43	23.22%	0.31%	3,319.46	9.88%
流动资产合计	88,859.73	56.65%	72,193.15	49.90%	6.75%	16,666.58	23.09%
④ 可供出售金融资产	32,765.07	20.89%	39,413.82	27.24%	-6.35%	-6,648.75	-16.87%
⑤ 长期股权投资	5,652.37	3.60%	5,141.06	3.55%	0.05%	511.31	9.95%
⑥ 在建工程	3,209.87	2.05%	2,152.01	1.49%	0.56%	1,057.86	49.16%
⑦ 无形资产	5,876.26	3.75%	5,239.59	3.62%	0.13%	636.67	12.15%
⑧ 开发支出	-	0.00%	1,085.30	0.75%	-0.75%	-1,085.30	-100.00%
⑨ 递延所得税资产	1,001.19	0.64%	731.81	0.51%	0.13%	269.38	36.81%
非流动资产合计	68,008.34	43.35%	72,489.78	50.10%	-6.75%	-4,481.44	-6.18%
资产总计	156,868.07	100.00%	144,682.93	100.00%	0.00%	12,185.14	8.42%

截止 2011 年 12 月 31 日, 公司资产总额 156,868.07 万元, 比年初余额 144,682.93 万元, 增加 12,185.14 万元, 其中流动资产增加 16,666.58 万元, 非流动资产减少 4,481.44 万元, 简要分析如下:

① 货币资金期末余额 34,997.56 万元, 比年初余额 22,785.02 万元, 增加 12,212.54 万元, 变动原因详见现金流量变动分析。

② 应收账款期末余额 13,227.91 万元, 比年初余额 12,137.44 万元, 增加 1,090.47 万元。主要系子公司片仔癀医药增加 827.17 万元。

③ 存货期末余额 36,908.89 万元, 比年初余额 33,589.43 万元, 增加 3,319.46 万元, 其中材料增加 5,655.00 万元, 在产品增加 472.21 万元, 库存商品减少 1,504.75 万元, 发出商品减少 1,303.01 万元。

④ 可供出售金融资产期末余额 32,765.07 万元, 比年初余额 39,413.82 万元, 减少 6,648.75 万元, 降幅 16.87%, 主要原因系所持有的可供出售金融资产年末公允价值下降所致, 其中母公司减少 6,623.39 万元, 子公司化妆品减少 263.35 万元, 子公司片仔癀医药增加 237.98 万元。

⑤ 长期股权投资期末余额 5,652.37 万元, 比年初余额 5,141.06 万元, 增加 511.31 万元。主要系母公司确认联营企业福建同春药业股份有限公司投资收益 511.31 万元。

⑥ 在建工程期末余额 3,209.87 万元, 比年初余额 2,152.01 万元, 增加 1,057.86 万元。其中母公司净增加 260.51 万元; 子公司化妆品净增加 757.14 万元, 主要系拆迁技改项目增加。

⑦ 无形资产期末余额 5,876.26 万元，比年初余额 5,239.59 万元，增加 636.67 万元。无形资产专利权原值本年增加 1,073.63 万元系片仔癀二次开发项目国家科技支撑计划课题本年验收。

⑧ 开发支出期末余额 0 万元，比年初余额 1,085.30 万元，减少 1,085.30 万元，其中 1,070.63 万元转入无形资产。

⑨ 递延所得税资产期末余额 1,001.19 万元，比年初余额 731.81 万元，增加 269.38 万元，其中因增加计提资产减值准备 878.91 万元引起递延所得税资产增加 142.95 万元，因计入资本公积的可供出售金融资产公允价值减少 775.53 万元引起递延所得税资产增加 116.33 万元。

(2) 报告期公司负债构成同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

负债	期末		年初		变动分析		
	期末余额	所占比重%	年初余额	所占比重%	所占比 重增减 %	增减额	增减 幅度%
① 短期借款	10,356.74	27.28%	8,754.53	24.12%	3.16%	1,602.21	18.30%
② 应付票据	149.14	0.39%	1,032.52	2.84%	-2.45%	-883.38	-85.56%
③ 应付账款	6,554.69	17.26%	8,700.11	23.97%	-6.71%	-2,145.42	-24.66%
④ 预收款项	2,368.47	6.24%	1,690.73	4.66%	1.58%	677.74	40.09%
⑤ 应付职工薪酬	1,891.02	4.98%	1,024.83	2.82%	2.16%	866.19	84.52%
⑥ 应交税费	2,673.85	7.04%	1,877.68	5.17%	1.87%	796.17	42.40%
⑦ 其他应付款	2,909.27	7.66%	1,808.65	4.98%	2.68%	1,100.62	60.85%
⑧ 一年内到期的非流动负债	3,900.00	10.27%	-	0.00%	10.27%	3,900.00	基数为零
流动负债合计	30,927.28	81.45%	24,911.45	68.63%	12.82%	6,015.83	24.15%
⑨ 长期借款	-	0.00%	3,000.00	8.27%	-8.27%	-3,000.00	-100.00%
⑩ 递延所得税负债	4,178.57	11.01%	5,063.49	13.95%	-2.94%	-884.92	-17.48%
Ⅱ 其他非流动负债	1,920.33	5.06%	2,378.40	6.55%	-1.49%	-458.07	-19.26%
非流动负债合计	7,042.21	18.55%	11,385.21	31.37%	-12.82%	-4,343.00	-38.15%
负债合计	37,969.49	100.00%	36,296.66	100.00%	0.00%	1,672.83	4.61%

截止 2011 年 12 月 31 日公司负债总额 37,969.49 万元，比年初余额 36,296.66 万元，增加 1,672.83 万元，增长 4.61%，其中流动负债增加 6,015.83 万元，非流动负债减少 4,343.00 万元，简要分析如下：

① 短期借款期末余额 10,356.74 万元，比年初余额 8,754.53 万元，增加 1,602.21 万元。其中母公司信用借款增加 1,000.00 万元，质押借款减少 297.79 万元，子公司片仔癀医药抵押借款增加 900.00 万元。

② 应付票据期末余额 149.14 万元，比年初余额 1,032.52 万元，减少 883.38 万元。主要系子公司片仔癀医药减少 848.26 万元。

③ 应付账款期末余额 6,554.69 万元，比年初余额 8,700.11 万元，减少 2,145.42 万元。主要系母公司减少 503.91 万元，子公司陕西麝业减少 1,668.80 万元。

④ 预收款项期末余额 2,368.47 万元，比年初余额 1,690.73 万元，增加 677.74 万元。主要系子公司化妆品增加 774.34 万元。

⑤ 应付职工薪酬期末余额 1,891.02 万元，比年初余额 1,024.83 万元，增加 866.19 万元，主要系母公司应付职工薪酬增加 767.57 万元。

⑥ 应交税费期末余额 2,673.85 万元，比年初余额 1,877.68 万元，增加 796.17 万元，其中增值税减少 398.17 万元，所得税增加 977.75 万元。

⑦ 其他应付款期末余额 2,909.27 万元，比年初余额 1,808.65 万元，增加 1,100.62 万元。主要系母公司其他应付款增加 945.49 万元。

⑧ 一年内到期的非流动负债期末余额 3,900.00 万元，比年初余额增加 3,900.00 万元，系母公司一年内到期的长期借款，其中农业银行 2,000.00 万元将于 2012 年 8 月 13 日到期，中国光大银行 1,900.00 万元将于 2012 年 12 月 8 日到期。

⑨ 长期借款期末余额 0 万元，比年初余额 3,000.00 万元，减少 3,000.00 万元。系母公司年初长期借款 3,000.00 万元，2011 年 9 月归还 100.00 万元，2011 年 3 月借入 1,000.00 万元，期末余额 3,900.00 万元将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

⑩ 递延所得税负债期末余额 4,178.57 万元，比年初余额 5,063.49 万元，减少 884.92 万元，主要系可供出售金融资产公允价值减少 5,148.92 万元，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异冲减递延所得税负债 883.52 万元。

其他非流动负债期末余额 1,920.33 万元，比年初余额 2,378.40 万元，减少 458.07 万元。其中母公司其他非流动负债净减少 335.88 万元，子公司片仔癀医药减少 42.2 万元，子公司四川麝业减少 80.00 万元。

(3) 报告期公司所有者权益构成同比发生重大变动的说明

股东权益	期末		年初		变动分析		
	期末余额	所占比重%	年初余额	所占比重%	所占比重增减%	增减额	增减幅度%
股东权益合计	118,898.59	100.00%	108,386.28	100.00%	0.00%	10,512.31	9.70%
① 资本公积	41,035.44	34.51%	46,666.80	43.06%	-8.55%	-5,631.36	-12.07%
② 盈余公积	14,311.78	12.04%	11,863.61	10.95%	1.09%	2,448.17	20.64%
③ 未分配利润	45,961.02	38.66%	32,598.07	30.08%	8.58%	13,362.95	40.99%

截止 2011 年 12 月 31 日股东权益总额 118,898.59 万元，比年初余额 108,386.28 万元，增加 10,512.31 万元，增长 9.70%，主要由当年实现的净利润和可供出售金融资产公允价值变动引起，简要分析如下：

① 资本公积期末余额 41,035.44 万元，比年初余额 46,666.80 万元，减少 5,631.36 万元。其中其他资本公积减少 5,640.66 万元，主要系本公司持有的可供出售金融资产的本年公允价值变动扣除所得税后的净减少额 5,629.88 万元、本公司编制合并财务报表时对子公司片仔癀医药资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动增加额 167.35 万元、及对子公司化妆品资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动减少额 178.13 万元。

② 盈余公积期末余额 14,311.78 万元，比年初余额 11,863.61 万元，增加 2,448.17 万元，主要系本年度本公司按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

③ 未分配利润期末余额 45,961.02 万元，比年初余额 32,598.07 万元，增加 13,362.95 万元，主要系报告期实现归属于母公司所有者的净利润 25,486.80 万元，提取法定盈余公积 2,448.17 万元，应付普通股股利扣除分配给子公司片仔癀医药公司 177.6 万股股利 124.32 万元后 9,675.68 万元。

(4)报告期公司资产经营业绩说明

项 目	金额		变动	
	本期发生	上年同期	增减额	增减比重
① 营业收入	102,156.57	86,731.46	15,425.11	17.78%
② 营业成本	55,638.95	53,307.58	2,331.37	4.37%
③ 营业税金及附加	1,091.20	819.86	271.34	33.10%
④ 销售费用	7,026.07	5,950.36	1,075.71	18.08%
⑤ 管理费用	7,769.91	6,446.16	1,323.75	20.54%
⑥ 财务费用	450.67	632.53	-181.86	-28.75%
⑦ 资产减值损失	498.83	-2,951.37	3,450.20	-116.90%
⑧ 投资收益	862.02	569.84	292.18	51.27%
⑨ 营业外收入	619.96	265.69	354.27	133.34%
⑩ 营业外支出	666.58	135.01	531.57	393.73%
所得税费用	4,832.78	3,761.81	1,070.97	28.47%

① 营业收入本期金额 102,156.57 万元，比上年同期金额 86,731.46 万元，增加 15,425.11 万元，增长 17.78%。其中药品销售增加 13,268.20 万元，日用品、化妆品销售增加 2,129.72 万元。

② 营业成本本期金额 55,638.95 万元，比上年同期金额 53,307.58 万元，增加 2,331.37 万元，增长 4.37%。其中药品销售增加 1,866.80 万元，日用品、化妆品销售增加 517.04 万元。

③ 营业税金及附加本期金额 1,091.2 万元，比上年同期金额 819.86 万元，增加 271.34 万元，增长 33.10%。主要系母公司营业税金及附加与应交增值税额配比相应增加 222.38 万元，子公司片仔癀医药与应交增值税额配比相应增加 35.29 万元。

④ 销售费用本期金额 7,026.07 万元，比上年同期金额 5,950.36 万元，增加 1,075.71 万元，增长 18.08%。

⑤ 管理费用本期金额 7,769.91 万元，比上年同期金额 6,446.16 万元，增加 1,323.75 万元，增长 20.54%，其中职工薪酬费用增加 491.66 万元，研发费用增加 632.46 万元。

⑥ 财务费用本期金额 450.67 万元，比上年同期金额 632.53 万元，减少 181.86 万元，下降 28.75%，其中利息支出减少 63.51 万元，利息收入增加 130.21 万元。

⑦ 资产减值损失本期金额 498.83 万元，比上年同期金额-2,951.37 万元，增加 3,450.2 万元。母公司资产减值损失增加 3,309.66 万元，主要系本报告期计提存货跌价准备 581.67 万元及母公司上年收回了闽发证券有限责任公司清算破产财产而转回原计提的坏账准备 2,604.74 万元所致。

⑧ 投资收益本期金额 862.02 万元，比上年同期金额 569.84 万元，增加 292.18 万元，增长 51.27%。其中母公司持有可供出售金融资产本年分红增加 236.92 万元。

⑨ 营业外收入本期金额 619.96 万元，比上年同期金额 265.69 万元，增加 354.27 万元，增长 133.34%，主要系本年确认为与收益相关的政府补助。

⑩ 营业外支出本期金额 666.58 万元，比上年同期金额 135.01 万元，增加 531.57 万元，增长 393.73%，其中对外捐赠增加 508.77 万元。

□ 所得税费用本期金额 4,832.78 万元，比上年同期金额 3,761.81 万元，增加 1,070.97 万元，增长 28.47%。按税法及相关规定当期应纳税所得额增加计算的所得税费用增加 1,086.38 万元。其中母公司所得税费用增加 738.94 万元，子公司化妆品增加 270.34 万元。

(5) 报告期公司现金流量变动说明

单位:万元 币种:人民币

项 目	金 额		变 动	
	本期金额	上年同期金额	增减额	增减比重
① 经营活动产生的现金流量净额	23,295.04	20,541.07	2,753.97	13.41%
② 投资活动产生的现金流量净额	-3,133.59	-2,472.94	-660.65	26.72%
③ 筹资活动产生的现金流量净额	-7,529.96	-19,213.60	11,683.64	
现金及现金等价物净增加额	12,502.15	-1,171.47	13,673.62	

报告期内现金及现金等价物净增加额本期金额 12,502.15 万元，比上年同期金额-1,171.47 万元，增加 13,673.62 万元。主要原因如下：

①经营活动产生的现金流量净额本期金额 23,295.04 万元，比上年同期金额 20,541.07 万元，增加 2,753.97 万元，增长 13.41%。

i 与上年同期相比，经营活动现金流入增加 17,760.67 万元，主要系销售商品、提供劳务收到的现金本期金额 111,263.21 万元，比上年同期金额 92,896.42 万元，增加 18,366.79 万元。

ii 与上年同期相比，经营活动现金流出增加 15,006.70 万元，主要系购买商品、接受劳务支付的现金 本期金额 62,966.51 万元，比上年同期金额 51,665.61 万元，增加 11,300.90 万元。

② 投资活动产生的现金流量净额本期金额-3,133.59 万元，比上年同期金额-2,472.94 万元，减少 660.65 万元。主要系收回投资收到的现金增加 393.80 万元，取得投资收益收到的现金增加 240.20

万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 333.13 万元，投资支付的现金本期比上年同期增加 1,644.19 万元。

③ 筹资活动产生的现金流量净额本期金额-7,529.96 万元，比上年同期金额-19,213.60 万元，增加 11,683.64 万元。主要系偿还债务支付的现金减少 15,119.30 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 2,644.50 万元。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1)主要控股公司经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币							
公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）	是否合并	2011 年末总资产	2011 年末净资产	2011 年末营业利润	2011 年末净利润
片仔癀（漳州）医药有限公司	5,847.00	93.76%	是	315,182,131.26	177,895,288.14	6,430,843.70	5,033,168.51
福建片仔癀化妆品有限公司	10,700.00	90.19%	是	223,279,204.72	175,698,021.32	19,494,810.34	15,097,888.64
漳州片仔癀日化有限责任公司	5,400.00	90.187%	是	55,235,559.28	53,860,292.79	-301,358.32	-240,789.16
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	1,200.00	96.848%	是	15,230,064.76	12,596,034.23	257,951.65	170,035.26
四川片仔癀麝业有限公司	1,160.00	52.25%	是	12,690,728.97	8,957,699.55	-1,096,248.72	-172,867.01
陕西片仔癀麝业有限公司	600.00	60.00%	是	5,816,604.64	5,167,769.74	73,713.92	-34,023.57
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	1,000.00	66.22%	是	10,009,091.26	9,979,091.26	-26,991.99	-20,908.74
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	160.00	51.00%	否	1,816,738.09	1,771,785.56	133,458.09	126,482.40

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

(2)主要参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币								
公司名称	法定代表	注册资	投资	拥有	2011 年	年末归	2011 年末	本年归

	人	本	额	权益 比例	末总资 产	属母公 司所有 者权益	营业收入 总额	属母公 司所有 者的净 利润
福建同春药业股份有限公司	萨支铀	11,800	2,832		97,888.59	23,211.55	277,135.28	1,801.01

(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。

6、报告期内技术创新情况

公司结合自身发展有利条件，采取有力措施，不断加强各方面自主创新工作，这些荣誉的获得将进一步为企业创新注入新的活力。本报告期内公司继续加大研发力度，调整产业结构。

一、中药新药开发：1、与香港中文大学合作进行开发肝纤维化治疗药物，该项目也列入香港创新基金项目，目前正在进行临床前研究。2、与漳州卫生职业学院合作进行养心草的开发，目前正在进行工艺及质量标准研究。二、公司自主品种二次开发：1、片仔癀研发方面，我司与福建中医药大学合作进行片仔癀抑癌作用的分子机制及作用靶点研究，进行片仔癀胶囊治疗IV期结肠癌临床研究，麝香基地建设在四川米亚罗和陕西秦岭两地继续开展。2、降糖药金糖宁胶囊研发方面，我司已完成增加糖耐量异常新适应症的研究并上报国家药监局，预计 2012 年可获临床批件并进行临床研究；金糖宁胶囊上市后多中心临床再验证已处于材料总结阶段；另与中国医学科学院药物研究所合作的金糖宁胶囊减少服用量的精制研究也已完成工艺研究，现正在按申报要求进行相关研究。3、其它产品的二次开发方面，与暨南大学合作的心舒宝片现有疗效细胞与分子机理的研究及临床再验证正在进行中。三、保健食品、食品的开发：我司主要利用当地的资源开发具有当地特色的产品，如双孢蘑菇多糖系列产品的开发，继 2010 年菇精糖片食品的成功上市，我司又开发出升级产品双孢蘑菇多糖片保健食品，目前双孢蘑菇多糖片保护肝损伤及提高免疫功能的保健食品已通过技术评审，预计 2012 年可获批件。另与香港中文大学合作进行双孢蘑菇提取物在保护皮肤方面的作用研究已完成，同时双孢蘑菇提取物在保护胃粘膜及抗肿瘤方面的应用研究正在进行中。杏鲍菇多糖辅助降血糖功能保健食品、芦笋多糖保健食品、与美容相关等保健品的研究均在进行中。

在科研项目申报方面，公司在十一五期间承担的科技部多项国家及省级科技项目，如国家支撑计划、国家重大专项及国际合作等项目已基本上在报告期内完成课题验收工作。公司在 2010 年承接的多项国家/省级项目正顺利开展，如国家工信部中药材扶持项目、省科技厅的杰青项目、福建省区域重大专项、省经贸委的福建省中药生产扶持专项等。

除此之外，公司还获评为“福建省院士工作站先进集体”、全省“十佳院士专家工作站”、“福建省级创新型企业”、“福建省知识产权优势企业”、“漳州市企业技术创新中心”等荣誉称号，金糖宁胶囊获“6·18 优秀创新产品”称号，“片仔癀药业传统名优中药技术创新平台建设”项目获 2011 年度福建省科学技术进步奖二等奖，2011 年公司通过高新技术企业复审，再次被认定为国家高新技术企业等。

工艺研究方面，公司对现有生产的 21 个品种 32 个方面进行工艺研究，进行 1 个出口外加工品种工艺研究等。知识产权方面，2011 年我司申请发明专利 4 项、外观专利 2 项均获受理，获授权发明专利 3 项、外观专利 2 项。项目申报方面，我司共进行了 12 项新的科技项目申报，有 7 个项目获得批准，其中有 6 个项目共获得省市级及国家资助合计 42 万元。

为进一步激发科技、管理人员的创新热情，推动企业科技进步，公司表彰了 2011 年在技术、管理创新中作出突出贡献的技术、管理人员和员工 132 人，共发放奖金 34.05 万元。

(三)管理层讨论与分析——对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及影响

2012 年，是实施“十二五”规划的承上启下的一年，也是医药行业结构调整、转型升级的攻坚时期。无论从医药体制改革的关键点、商务部提出的药品流通行业五年发展规划还是药品流通行业自身发展要求的角度来讲，药品生产企业注定将在一个充满机遇与挑战的环境中，既积极寻求行业增长的突破点，建立新市场、新环境条件下的支撑点，同时也必将在政策推动下的机制转变过程中，承受政策洗礼带来再生过程的历练。从行业共识来看，结构调整、转型升级的内生式增长与并购整合，放大规模的外延式扩张已成为不争的选择，但是随着医改步伐的迈进、药品流通过经营格局的渐进式调整，构建以规模化、精细化、集约化为特征的产业链目标必将使行业本身的竞争变得更为激烈，强者恒强，弱者求变的业内竞赛已拉开帷幕。医药产业面临洗牌；医药产业机构整合，产业集中度进一步提高。

2、发展机遇、发展战略和发展规划

● 发展机遇

(1) 新版GMP对 药品生产质量提出更高要求，有利于提升行业集中度

《医药工业“十二五”发展规划》及新版《药品生产质量管理规范》对于药品质量安全的重视程度，表明未来 5 年应是医药工业从“十一五”高速发展向“十二五”良性发展转化的阶段，医药行业将从规模增长转向质量效益提升。国家将更强调创新与质量安全，鼓励兼并重组，支持产业链整合，医药领域将迎来战略转型的投资黄金期。对公司来说，是一个绝好的发展契机。

(2)医疗体制改革

《中共中央 国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》及《国务院关于印发医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009—2011 年）的通知》实施三年来，特别是《国务院关于印发“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案的通知》发布实施后，国家基本药品目录重新颁布及启动新型农村合作医疗、公立医院改革等，将促进医药企业战略转型。

● 发展战略

片仔癀药业股份有限公司要以药品生产经营为主线，重点发展具有特色的自主知识产权的中

成药品种，加快发展化妆品、日化产品，实现跨越式发展；要坚持以质量、技术制胜，坚定消费者对“片仔癀”——高质量、高科技含量药品的消费理念；要坚持国内外市场相结合，通过片仔癀国药堂连锁药房和片仔癀专柜的建设，加大对主要产品新客户、新市场的拓展力度；要加快麝香原料基地建设，实现片仔癀系列产品的可持续发展；要以《2010-2015 年全国药品流通行业发展规划纲要》出台为契机，以新医改政策为机遇，发展现代物流，全面扩张县、乡、镇各级农村药品市场的纵深配送，逐步确立区域医疗市场药品、医疗器械配送的龙头经营地位；加大企业文化和品牌建设投入，加大 VIP 营销力度，紧紧围绕片仔癀的特性，大打文化牌，历史牌，把片仔癀塑造成代表 5000 年中医药文化、国内一流的健康养生品牌。将片仔癀药业发展成以传统名牌中成药、保健养生产品、特色功效化妆品和日用护理用品生产为主线，以药品流通和濒危药用原材料基地为补充的复合型健康产业集团。

● 发展规划

以年度经营计划为立足点，通过对销售、利润、品种、研发等年度经营计划指标体系的确定，保证十二五战略目标的落实；通过指标分解，绩效考核，过程管理等措施，确保年度经营计划的实现，通过环境分析、战略评价等方式对战略实行动态管理。

（1）拓展营运机制，着力发展规模品种

2011 年 11 月，本公司与华润集团旗下的华润医药签订协议，共同出资 10 亿元建立合资公司。新公司计划在漳州建立占地 300 亩医药产业园区，本公司携 7 种产品（茵胆平肝胶囊、护肝片、复方片仔癀含片、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮软膏、片仔癀润喉糖）无形资产评估值及资金占 49% 股权，着力构建医药产业平台，积极配合医药板块整合，在产品资源、销售网络、人才队伍等多方面进行了全方位对接，力争 3 年内标的产品生产销售额超 2 亿元。这将带动公司业务迅速增长；其次，公司将加强与合资公司的人才流动，为本公司培养核心管理人才；第三，华润集团营销网络中 1000 多家药店零售终端和零售业商超销售渠道，对公司重点发展的化妆品、日化牙膏等产品销售有极大的助推作用。

（2）打造城市名片，有效发挥品牌对市场的影响力。

《中华人民共和国非物质文化遗产法》于 2011 年 6 月 1 日起正式实行，片仔癀此时被列为国家级非物质文化遗产意义更加重大，将对继承和弘扬中华民族优秀传统文化作出更大的贡献。公司将藉此列为国家级非物质文化遗产的契机，进一步树立“良药济世，惠泽四海”的良好企业形象，对片仔癀文化进行全方位提升，将国宝名药片仔癀打造成一张誉满全球响亮的中药文化“名片”！加强市场开发与管理，加大品牌推广，形成了量价齐升，供不应求的良好局面。

（3）开发新品 实施多元战略

除了化妆品和牙膏，公司将通过医药连锁、中药材饮片以及本部蘑菇提取物保健品等多品类、多方位的推进，实现片仔癀单品在公司的利润占比逐年下降。未来 5 年片仔癀药妆和片仔癀牙膏

将是公司的主要增长点，预期 2015 年销售达到 5 亿元。

(4) 注重研发投入，加强研发资源的开发和运用

公司不断进行产品研发和技术革新。研发方面，2012 年将重点进行片仔癀抑癌作用的分子机制及作用靶点研究、片仔癀治疗结肠癌临床研究、金糖宁改善糖耐量异常新适应症的研究、心舒宝片在降血脂方面的临床研究等项目的研究。药品注册方面，将完成金糖宁胶囊、桑菊感冒片、清火片等 13 个产品的再注册申请。工艺研究方面完成 13 项工艺改进项目。此外，利用地方特色资源和中药养生优势，加快开发一系列特色保健食品。

(5) 强化产品质量和安全、环保管理，确保企业稳定发展

要按照新版 GMP 要求，通过落实质量责任制、强化过程管理、完善质量管理体系等措施，尽快消除各种质量问题和隐患，确保产品质量，全面提高药品质量管理水平。

(6) 实施内控制度建设，增强企业管理合力

通过运用咨询机构的先进实践和专业工具，对公司进行全面的内控梳理，建立起一套涵盖销售、采购、生产、人力资源的完整的内控体系，使公司内部控制管理水平得到充分提升，内控自我评价工作达到前列，有效防范风险，保证企业资产安全高效运行。

(7) 投资情况

本公司与控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司投资设立：片仔癀（上海）生物科技研发有限公司(以下简称研发公司)，注册资金:1000 万元,其中:公司出资 800 万元,化妆品公司出资 200 万元。研发公司的设立，将为公司药品、保健品、化妆品的功能开发、新品种研究注入新的活力，为公司生产一批、储备一批、优化一批的品种更替转型作保障。

与华润医药集团组建合资公司，预计首期以 7 个产品的无形资产评估值 5211 万元及现金 2.42 亿元，共计 2.94 亿元出资设立新公司，共同开发漳州市医药产业工业园。

加强营销网络终端建设，拟在市区及周边县城设立国药堂，预计投入 2000 万元；在西安、郑州设立片仔癀国药堂，预计购买店面及设立新公司共计 2900 万元。

投资兼并漳州市卫生敷料厂，联合其他公司共同设立福建片仔癀医疗器械科技有限公司，预计共同投入 1000 万元。利用本地资源，尽快研发推出保健品系列和创可贴、伤湿膏、卫生敷料等新产品。

3、新年度经营计划

单位:亿元 币种:人民币

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
12 亿	8.5	1、精心耕作、深度营销主	1、加强市场拓展推广工作，巩固完善原有销售渠道；

以上	导产品片仔癀品牌，联手华润医药，力争药品制造、批发业务实现 20%以上增长； 2、利用化妆品营销战略转型及研发成果，利用整体搬迁后产能的扩张，力争在药妆、日化品种有翻一番； 3、扩大国药堂网点建设，逐步建立独具特色的专营店。	借助与华润合资创办新公司的机遇，对接华润医药的营销网络，逐步做大、做细、做强医药流通、普药、化妆品和牙膏的市场推广，努力开发新客户，开辟新渠道，扩大公司产品的市场覆盖面。 2、加快现有技改项目的工程进度，保障普药、化妆品和牙膏规模生产需要。 3、继续抓紧抓好科研工作，保障已立项课题按计划进度完成，结合公司战略方向，充分利用博士后工作站、院士工作站及陈可冀科研奖励一片仔癀基金、姚大卫科研奖励一片仔癀基金，再立项几个新产品的研发，为公司今后发展继续积蓄能量。 4、完善内部控制制度，借助全面预算管理工作推行，争取把企业管理提高到一个新的水平，以适应公司未来管理的要求。加强人力资源管理，加快人才培养，完善工资结构，结合员工职业发展规划，增强员工凝聚力。 5、加快四川麝业、陕西麝业公司养麝基地科研及“公司+农户”产业化建设步伐，保障麝种群繁殖，促进公司可持续发展。
----	---	---

4、 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

5、 资金需求、使用计划及来源情况

为实现 2012 年度经营目标，公司在资金需求上主要有：①公司营运资金需求，包括但不限于营销网络终端网点建设、科研支出、战略储备物资的进一步存储等，尤其是对普药、化妆品、日用品加大投入，形成新的增长点，此举将有较大规模流动资金需求量。②公司首期将以 7 个产品的评估值 5211 万元及现金 2.42 亿元出资与华润合资组建新公司，深化营销网络，做强健康产业。③投入建设新的医药产业链上下游基地。

根据公司战略规划及经营目标，2012 年公司资金使用相比 2011 年将有较大增长。经初步预计，2012 年度正常生产经营所需资金为 180,000 万元左右（含到期偿还银行借款）。基于公司应收货款资金回笼顺畅，目前公司维持现有经营的流动资金相对宽裕，但考虑到新项目新医药产业园区建设、固定资产和产品研发投入、新产品上市和流通业务的扩张等项目，需增加资金投入。一方面公司将通过以多种形式向银行融资，取得银行信用贷款 30,000 万元，统筹安排控股子公司资金需求。另一方面，为实现融资渠道多样化，合理降低财务运行成本。其中货款回笼解决资金 120,000 万元，通过发行公司债券募集资金 30,000 万元，其余不足部分由公司自有资金解决。

6、 风险因素及对策

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

(1) 产业政策风险

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

(2) 固有风险

产品质量及环境保护是制药企业的固有风险，也是制药企业最重要的生命线，严格的执行 GMP 规定，规范生产是确保本公司产品质量的重要环节，同时不断通过生产工艺技术改进、环保技术的变革等方式保证公司产品质量、提高环境保护水平并同时降低生产成本，是公司长期不变的方针。药品价格下降系制药企业长期存在的风险，特别是报告期内由于产品价格下降使公司利润较上年同期大幅度减少，本公司将不断通过新的工艺是公司维持低成本战略的重要方式，同时尽最大可能提高销量来抵御和化解产品价格风险。

(3) 原材料风险

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

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

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

(2) 公司主导产品片仔癀年出口销售收入 2500 万美元左右，面对国际市场特别是美国等发达国家经济衰退转嫁给发展中国家的压力，继 2011 年人民币对美元累计升值 5.11%趋势，2012 年将继

续面临升值压力，预计升值 3%~5%，将给公司增加汇兑损失 500~800 万元。

(3) 对本公司产品出口销售收入、效益产生了较大影响，我司将采取降低成本及其他避险结算工具等有效措施以减少汇率变动对公司利润的影响。

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

(四) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	8,924.73
投资额增减变动数	3,158.00
上年同期投资额	5,766.73
投资额增减幅度(%)	54.76

注：本年投资额增加主要由于（1）2011 年 6 月对化妆品公司增资 4,956.63 万元；（2）2011 年 7 月投资 700 万元设立贵州大明中药饮片有限公司所致。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
福建片仔癀化妆品有限公司	化妆品经营	90.187	母公司对控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司增资 4956.63 万元，增资后，母公司持有福建片仔癀化妆品有限公司 90.187%股权。
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	药品加工及销售	70.00	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共同投资设立贵州片仔癀大明中药饮片有限公司，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 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%。

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财情况

本年度公司无其他投资理财情况。

2、募集资金总体使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
金糖宁产业化项目建安工程	2,800.00	主体工程基本完成	尚处于建设改造过程中
化妆品拆迁技改项目	3,913.00	建设中	尚处于建设改造过程中
医药仓储项目	3,702.90	项目一期工程已完成	项目收益情况无法量化
合计	10,415.90	/	/

(五)陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(六) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第十四次会议	2011年4月7日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年4月9日
第四届董事会第十五次会议	2011年4月28日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年4月29日
第四届董事会第十六次会议	2011年6月29日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年6月30日
第四届董事会第十七次会议	2011年8月02日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年8月03日
第四届董事会第十八次会议	2011年8月22日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年8月23日
第四届董事会第十九次会议	2011年9月27日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年9月28日
第四届董事会第二十次会议	2011年10月11日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年10月12日
第四届董事会第二十一次会议	2011年10月20日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年10月21日
第四届董事会第二十二次会议	2011年10月28日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年10月29日
第四届董事会第二十三次会议	2011年11月09日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年11月10日
第四届董事会第二十四次会议	2011年12月01日	详见公告	上海证券报、中国证券报 证券日报、证券时报	2011年12月02日
第四届董事会第	2011年12月30日	详见公	上海证券报、中国证券报	2011年12月31日

二十五次会议	日	告	证券日报、证券时报	
--------	---	---	-----------	--

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本年度公司董事会严格执行了各项股东大会决议，并接受监事会的监督。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

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

（1）审计委员会与会计师事务所协商确定了公司 2011 年度审计工作的时间及人员计划安排，并对公司 2011 年年度财务报告的编制工作进行了全程跟踪督促。

（2）会计师事务所进场审计之前，审计委员会对公司财务报表进行了审议并认为：公司 2011 年年度财务报表编制流程符合《企业内部控制基本规范》及相关的配套指引的要求，选用的会计政策和会计估计恰当合理，数据真实完整，能够反映公司的财务状况和经营成果，公司财务报表同意提交公司聘请的审计机构进行审计。

（3）在年审会计师进场后，审计委员会与会计师事务所根据实际情况协商确定了现场审计的时间安排。审计委员会在审计过程中不断与会计师事务所保持沟通，了解审计情况，督促年审会计师事务所认真审计、提高效率，要求在约定时限内提交审计报告。

（4）在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次对公司财务报告进行了审阅并形成书面意见，认为：公司 2011 年年度财务报告编制依据准确合理，内容真实完整，对母公司及下属子公司计提了存货跌价准备之后，能够公允地反映公司 2011 年度财务状况和经营成果。同时，审计委员会同意以此初稿相关数据编制 2011 年年度报告。

（5）独立董事、董事会审计委员会成员对天健正信会计师事务所有限公司在 2011 年度为公司提供审计服务过程中工作情况进行审核，向董事会提交了天健正信会计师事务所有限公司本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议，认为：在 2011 年中，公司聘请的天健正信会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，顺利完成了公司的审计工作。因此建议聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务报告及内控审计报告的审计机构。

公司审计委员会在 2011 年度财务会计报表的审计过程中，充分发挥了其监督职责，认为公司对年度审计工作积极配合，未对天健正信会计师事务所的审计工作进行干预，保证了会计师事务所工作的独立性。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬委员会与考核委员会按照有关规定履行职责，对公司薪酬制度进行了审查，认为公司 2011 年度报告中披露的董监事及高级管理人员的薪酬发放严格执行了公司的考核制度规定，不存在违反公司薪酬管理办法的情形，相关数据真实、准确，公司独立董事津贴发放标准和发放程序符合公司相关规定。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司于 2010 年 3 月建立了《外部信息报送和使用管理制度》。

6、董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。公司目前已建立涵盖主要经营业务环节的基本内部控制体系，相关评估、控制、沟通、监督等活动正在实践中不断完善。报告期内，公司内部控制的设计和执行方面未发现重大缺陷，未来执行过程中如发现问题，公司将及时予以整改和完善。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司根据法令、市场环境和企业实际需要加强内控控制的建设，公司及各子公司遵循统一的业务标准和操作要求，结合各业务的具体情况制定全面、系统、成文的政策、制度和程序。目前公司已依法修订并完善公司法人治理与规范运作制度和内部运行管理规定，后续将根据内外环境变化、风险管理需要和业务执行情况等不断跟进完善。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2011 年 11 月 24 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过《漳州片仔癀药业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，公司严格按照该制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作，防止违规事件发生，从源头预防内幕交易，将内幕信息知情人范围控制在最小，严格控制和防范未披露信息外泄。

9、公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

公司根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号）及公司《内幕信息知情人登记管理制度》，进行全面、认真自查，一经发现，公司将按制度规定进行责任追究，严肃处理。

报告期内，公司不存在内幕信息知情人违规买卖公司股票及其衍生品种情况。

被监管部门采取监管措施及行政处罚情况：

报告期内，公司按照有关规定，严格遵守内幕信息知情人登记备案制度。

经自查，公司不存在相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行，也不存在涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况，切实保护公司全体股东的利益。

10、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

（七）现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司根据《章程》第一百八十二条规定，于 2011 年 4 月 29 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过 2010 年度利润分配方案。根据 2010 年度利润分配方案，以公司总股本 140,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税）。

公司严格履行了 2010 年年度股东大会通过的利润分配决议，所有股东的现金红利已于 2011 年 6 月 29 日全部发放。

上述现金分红政策的制定和执行符合公司章程的规定及公司股东大会决议的要求，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序和机制完备，公司独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司中小股东的合法权益得到充分维护。

（八）利润分配或资本公积金转增股本预案

根据 2012 年 4 月 12 日本公司董事会审议通过的《2011 年年度利润分配预案》，本公司拟按总股本 14,000 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.70 元（含税），合计派发现金股利 9,800 万元，公积金不转增股本。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

（九）公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股 东的净利润的比率(%)
2008	77,000,000.00	140,869,750.42	54.66
2009	70,000,000.00	129,663,236.98	53.99
2010	98,000,000.00	194,131,768.51	50.48

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

召开会议的次数	10
监事会会议情况	监事会会议议题
四届十四次会议	审议通过《公司 2010 年总经理工作报告》；《公司 2010 年度财务决算报告》；《公司 2010 年度利润分配预案》；《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》；《公司 2010 年年度报告及报告摘要》；《公司 2010 年度监事会工作报告》；《关于公司单方增资福建片仔癀化妆品有限公司的议案》；《关于核销应收闽发证券国债投资款的议案》；《关于公司会计估计变更的议案》；《关于召开 2010 年年度股东

	大会的议案》。
四届十五次会议	审议通过《公司 2011 年第一季度报告》；《公司董事会秘书工作制度》。
四届十六次会议	审议通过《公司关于规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》；《公司关于片仔癀（漳州）医药有限公司对漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司单方增资人民币 514 万元的议案》；《公司关于投资 500 万元设立中药材贸易公司的议案》。
四届十七次会议	审议通过《公司关于捐资璞山寺遗址保护和重修璞山寺的议案》；《关于公司符合发行公司债券条件的议案》；《关于发行公司债券的议案》；《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。
四届十八次会议	审议通过《公司 2011 年半年度报告》。
四届十九次会议	审议通过《公司关于变更贵州投资方案的议案》。
四届二十次会议	审议《公司 2011 年第三季度报告》。
四届二十一次会议	审议通过《公司关于开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告》。
四届二十二次会议	审议通过《关于公司与华润医药集团有限公司拟投资成立合资公司的议案》；《公司董事会关于增补陈纪鹏先生为董事的议案》；《关于召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》。
四届二十三次会议	审议通过《关于向漳州市慈善总会捐款人民币 300 万元的议案》；《公司内部控制手册》。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011 年，公司监事会根据国家有关法律、法规，根据中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会执行股东大会决议的情况，公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为：2011 年度公司的工作能严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策科学合理。完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和《公司章程》，维护公司利益，没有发现有违法、违规和损害公司利益。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

2011 年，监事会对公司财务制度及财务状况进行了检查和审核，认为公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果良好，财务报告真实、客观地反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。天健正信会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告，审计报告真实、客观、准确地反映了公司的财务状况。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司 2011 年实际发生的和 2012 年预计发生的预计日常关联交易事项为公司正常生产经营所必须发生的，定价公允，不会损害公司和股东的合法利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告未被会计师事务所出具非标意见。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司 2011 年度经营目标完成情况：计划实现销售收入 105,000 万元，实际完成 102,156.57 万元，完成 97.29%；成本费用计划 80,000 万元，实际支出 71,976.80 万元，由于产品结构变动比计划少支出 10.03%；其中母公司计划实现销售收入 46,000 万元，实际实现 52,669.90 万元，完成 114.50%，成本费用计划 22,000 万元，实际支出 24,646.09 万元。公司监事会认为 2011 年公司经营计划完成情况良好，不存在较大差异。

(九) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会认真审阅了董事会出具的公司 2011 年度内部控制自我评价报告，认为公司建立了一套良好的内部控制制度，报告期内公司内部控制制度健全、执行有效，全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，对该报告无异议。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、2008 年 6 月，子公司四川片仔癀麝业有限责任公司与四川建联建设有限公司签订《四川片仔癀麝业有限责任公司米亚罗养獐场扩建工程实施合同》。该工程已于 2008 年 11 月完工。由于双方对工程决算金额有异议，2009 年 12 月 2 日，四川建联建设有限公司向阿坝藏羌自治州中级人民法院提起诉讼，要求四川片仔癀麝业有限责任公司支付所欠的工程款、利息等其他费用合计 123.53 万元。2010 年 11 月 3 日阿坝藏羌自治州中级人民法院做出（2010）阿中民初字第 04 号《民事判决书》，判决四川片仔癀麝业有限责任公司给付四川建联建设有限公司工程余款 479,458.39 元，并从 2008 年 11 月 25 日起按中国人民银行同期贷款利息支付该款利息。2011 年 5 月 9 日四川省高级人民法院做出（2011）川民终字第 112 号《民事判决书》，驳回四川片仔癀麝业有限责任公司的上诉，维持原判。2011 年 11 月 22 日中华人民共和国最高人民法院做出（2011）民申字第 1366 号《民事裁定书》，驳回四川片仔癀麝业有限责任公司的再审申请。2011 年 12 月 15 日，四川片仔癀麝业有限责任公司与四川建联建设有限公司经协商达成《执行和解协议书》，四川片仔癀麝业有限责任

公司于 2011 年 12 月 24 日前一次性支付给四川建联建设有限公司 60 万元，该款项支付后，视为四川片仔癀麝业有限责任公司已全部履行完判决书。四川片仔癀麝业有限责任公司已按《执行和解协议书》约定支付上述款项，该案至此已全部完结。

2、根据本公司与四川养麝研究所于 2002 年 4 月 3 日签定的合作协议，双方共同向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册，本公司投入 300 万元用于该合作项目。双方约定如注册不成功，投入的 300 万元中完全属于用于注册申请的费用由双方各承担一半，除此之外的余额四川养麝研究所必须如实返还给本公司。截至 2005 年 4 月 2 日止，本公司与四川养麝研究所签订的原合作协议已到期，且向国际濒危动植物种保护公约组织申请人工养麝注册尚未成功。经过多次催讨无效后，本公司已于 2009 年 12 月 29 日，向四川省都江堰市人民法院提起诉讼，要求四川养麝研究所返还余额及其利息共计 290.66 万元。2010 年 5 月四川省都江堰市人民法院做出民事调解书，四川养麝研究所同意返还余额 250 万元及支付利息 91,219.54 元。截止 2012 年 3 月 21 日本公司已收到上述部分返还款 250 万元。

3、本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收福建君科医药有限公司应收账款 998,647.40 元，该货款于 2011 年 7 月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于 2011 年 12 月向福建省福州市仓山区人民法院提起诉讼，法院已受理。此外，根据该货款预计可收回情况，片仔癀（漳州）医药有限公司已对其计提了 50%的坏账准备。截止本报告日，此案正在审理过程中。

(二)破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601377	兴业证券	130,152,400.00	0.77	156,722,697.90	-47,153,683.36	可供出售金融资产	资产置换
601166	兴业银行	5,382,089.00	0.02	31,641,019.76	-1,437,818.85	可供出售金融资产	改制承接
600062	华润双鹤	13,160,023.90	0.10	9,071,868.00	-6,371,533.44	可供出售金融资产	债务重组

600739	辽宁成大	13,149,644.60	0.03	5,785,529.79	-3,117,077.74	可供出售金融资产	债务重组
合计		161,844,157.50	/	203,221,115.45	-58,080,113.39	/	/

上述持有其他上市公司股权按公司持有意图均划分为“可供出售金额资产”，其公允价值变动影响其他综合收益（资本公积）-58,080,113.39 元，不影响报告期损益。

(四)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建同春药业股份有限公司	联营公司	销售商品	向本公司购买产品	参考市价		11,237,081.95	1.10%	现金交易	/	无
		采购原材料	采购原材料	参考市价		4,941,833.63	0.81%	现金交易	/	无
片仔癀漳州大酒店有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	参考市价		75,373.10	2.73%	现金交易	/	无
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	承租房屋	承租房屋	协议定价		37,248.00	100.00%	现金交易	/	无
		出租房屋	出租房屋	协议定价		96,226.00	6.18%	现金交易	/	无
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	子公司	出租房屋	出租房屋	协议定价		230,000.00	14.77%	现金交易	/	无
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	出租房屋	出租房屋	协议定价		192,384.00	12.36%	现金交易	/	无

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

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	96,226.00	-	37,248.00	-
合计		96,226.00	-	37,248.00	-
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）		96,226.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		-			
关联债权债务形成原因		本公司与控股股东相互租赁房产导致。			
关联债权债务清偿情况		上述款项已按合同约定清偿。			
与关联债权债务有关的承诺		无			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无			

注：其中报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 96,226.00 元，余额为零。

3、其他重大关联交易

本报告期内公司无其他重大关联交易。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期内公司无托管事项。

(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	每年承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	威海海晨医药公司	根据《承包经营协议》，由股东威海海晨医药公司单方承包经营	180.00	2008年1月1日	2011年12月31日	10.00	公司董事会根据市场调查确定经营目标	5.10	是	子公司的股东之一

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(年)	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
本公司	漳州市九龙江建设有限公司	综合写字楼	1,461,800.64	2007年4月1日		96,226.00	市场房屋租赁价格	是	控股股东
本公司	漳州市国资委	综合写字楼	2,922,551.26	2007年4月1日		192,384.00	市场房屋租赁价格	是	实际控制人
本公司	漳州市经贸委	综合写字楼	5,963,229.60	2007年4月1日		392,544.00	市场房屋租赁价格	否	其他
本公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	威海市店面	5,128,538.14	2008年1月1日	2011年12月31日	230,000.00	市场房屋租赁价格	是	子公司
本公司	中国银行漳州分行	综合写字楼	288,755.06	2009年1月1日	2011年4月30日	15,840.00	市场房屋租赁价格	否	其他
本公司	中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司	综合写字楼	10,937.69	2007年6月20日	2017年6月19日	3,000.00	市场房屋租赁价格	否	其他
本公司	中国电信集团公司福	厂区仓库	3,452.80	2011年4月10日	2016年4月9日	15,000.00	市场房屋	否	其他

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(年)	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
	建网络资产分公司						租赁价格		
本公司	余庆堂(漳州)医药物流有限公司	厂区仓库	664,085.08	2008 年 4 月 1 日	2012 年 3 月 31 日	43,200.00	市场房屋租赁价格	否	其他
本公司	漳州市芗城区伊黛美容室	新华东路以北东卫楼 D01、D02、D03、D04	5,039,139.05	2011 年 3 月 1 日	2016 年 3 月 1 日	96,000.00	市场房屋租赁价格	否	其他
漳州市九龙江建设有限公司	本公司	福州双福花园 7 幢 204-205 号商品房	784,409.21	2007 年 2 月 6 日	2012 年 2 月 5 日	37,248.00	市场房屋租赁价格	是	控股股东

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期内公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期内公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投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

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

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

否

聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
现聘任	
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	5

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

本报告期内公司及其董事、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)其他重大事项的说明

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

2、经本公司 2012 年 01 月 19 日召开的第四届董事会第二十六次会议审议通过：

①本公司与控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司(以下简称化妆品公司)投资设立片仔癀(上海)生物化妆品研发有限公司(暂定名)(以下简称研发公司)，研发公司注册资金 1000 万元，其中本公司出资 800 万元，化妆品公司出资 200 万元。研发公司已于 2012 年 3 月 20 日经上海市工商行政管理局徐汇分局批准设立，工商登记名称为“片仔癀（上海）生物科技研发有限公司”，工商注册号 310104000513101，注册资本壹仟万元。

②本公司兼并福建省漳州卫生敷料厂并拟引入战略投资者漳州聚善堂药业有限公司及余庆堂(漳州)医药有限公司入股，合资成立福建片仔癀医疗器械科技有限公司(以下简称:器械公司)，项目总投资 1000 万元。经漳州市国资委批准后，本公司先行出资人民币 80 万元，承接福建省漳州卫生敷料厂的流动资产、生产设备、债权债务（折价 48 万元）和资质证书、商标（折价 32 万元，以改制资金形式支付对价）等。本公司以承接后的福建省漳州卫生敷料厂上述有形资产作价 48 万元加上现金 462 万元共计出资 510 万元，占比 51%；漳州聚善堂药业有限公司以现金出资 300 万元，占比 30%；余庆堂（漳州）医药有限公司以现金出资 190 万元，占比 19%；本公司提前投入的改制资金差额 32 万元，由各股东共同约定按出资比例分担，即本公司分担 16.32 万元，聚善堂分担 9.6 万元，余庆堂分担 6.08 万元，聚善堂、余庆堂应于 2012 年 5 月 31 日前将该笔款项转还本公司。器械公司已于 2012 年 4 月 9 日经漳州市工商行政管理局批准设立，工商登记名称为“福建片仔癀医疗器械科技有限公司”，工商注册号 350600100034738，注册资本壹仟万元。

3、经本公司 2011 年 11 月 28 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过，本公司与华润医药集团有限公司签订了《合资意向协议》，双方拟分别投资人民币 4.9 亿元和人民币 5.1 亿元设立一家以片仔癀系列产品和其他新产品为基础的研发、生产、营销一体化的中外合资公司。经本公司 2012 年 3 月 21 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过，本公司于 2012 年 3 月 23 日与华润医药集团有限公司正式签订了《漳州片仔癀药业股份有限公司与华润医药集团有限公司之合资协议》等协议，合资公司暂定名华润片仔癀药业有限公司，双方同意第一期出资额为 6 亿元人民币，本公司以心舒宝片、复方片仔癀含片、茵胆平肝胶囊、护肝片、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮膏、片仔癀润喉糖七个产品的成套生产技术使用权的评估值 5,211.42 万元加上现金 24,188.58 万元共计 29,400 万元作为出资额，占 49%，华润医药集团有限公司以现金 30,600 万元出资，占 51%。根据协议安排，合资公司新工厂建设完成并取得 GMP 认证和《药品生产许可证》之前，上述七个产品仍由本公司负责生产。在该过渡期内，合资公司取得 GSP 认证之前，由合资公司或筹备小组具体安排上述七个产品的销售事宜，并约定规则计算的超额收益归合资公司所有；

取得 GSP 认证后，则与合资公司签署上述七个产品的《独家经销代理协议》。截至本报告日止，合资公司的设立手续尚在办理中。

(十) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年第一次临时股东大会决议公告及法律意见书	上海证券报 b46 版;证券时报 d16 版;证券日报 d4 版;中国证券报 a26 版	2011.1.11	http://www.sse.com.cn
关于被评选为 2010 年国家火炬计划重点高新技术企业的公告	上海证券报 b10 版;证券时报 d20 版;证券日报 c4 版;中国证券报 b002 版	2011.1.18	http://www.sse.com.cn
2010 年度业绩快报	上海证券报 43 版;证券时报 b4 版;证券日报 a4 版;中国证券报 b006 版	2011.1.29	http://www.sse.com.cn
关于控股股东漳州片仔癀集团公司名称变更的公告	上海证券报 b10 版;证券时报 d13 版;证券日报 c4 版;中国证券报 b007 版	2011.3.29	http://www.sse.com.cn
2010 年度报告及相关公告	上海证券报 28 版;证券时报 b25 版;证券日报 c29 版;中国证券报 b023 版	2011.4.09	http://www.sse.com.cn
更正公告	上海证券报 b64 版;证券时报 d21 版;证券日报 f16 版;中国证券报 b002 版	2011.4.12	http://www.sse.com.cn
公司第一季度报告及第四届董事会第十五次会议决议公告及第四届监事会第十五次会议决议公告	上海证券报 b50 版;证券时报 d68 版;证券日报 e3 版;中国证券报 b033 版	2011.4.29	http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告及法律意见书	上海证券报 120 版;证券时报 b4 版;证券日报 c15 版;中国证券报 b003 版	2011.4.30	http://www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	上海证券报 b18 版;证券时报 d16 版;证券日报 a2 版;中国证券报 b006 版	2011.6.17	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十六次会议决议公告及第四届监事会第十六次会议决议公告	上海证券报 b19 版;证券时报 d12 版;证券日报 b4 版;中国证券报 b018 版	2011.6.30	http://www.sse.com.cn
关于闽发债权第二次分配执行情况的公告	上海证券报 b06 版;证券时报 d21 版;证券日报 e1 版;中国证券报 b011 版	2011.7.27	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司投资设立贵州片仔癀大明饮片有限公司的公告	上海证券报 b06 版;证券时报 d21 版;证券日报 e1 版;中国证券报 b011 版	2011.7.27	http://www.sse.com.cn
股改限售流通股上市公告	上海证券报 b32 版;证券时报 d4 版;证券日报 d4 版;中国证券报 b011 版	2011.7.28	http://www.sse.com.cn
四届十七次董事会决议	上海证券报 b32 版;证券时报 d13	2011.8.03	http://www.sse.com.cn

公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知 四届监事会十七次会议决议公告	版;证券日报 e2 版;中国证券报 b007 版		
2011 年第二次临时股东大会决议公告及法律意见书	上海证券报 84 版;证券时报 b8 版;证券日报 b4 版;中国证券报 a16 版	2011.08.20	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年半年度报告	上海证券报 b52 版;证券时报 d64 版;证券日报 e48 版;中国证券报 b066 版	2011.8.23	http://www.sse.com.cn
四届十九次董事会决议公告及四届十九次监事会决议公告	上海证券报 b31 版;证券时报 d4 版;证券日报 d4 版;中国证券报 b005 版	2011.9.28	http://www.sse.com.cn
关于调高主导产品片仔癀价格的公告	上海证券报 b13 版;证券时报 d4 版;证券日报 e4 版;中国证券报 b009 版	2011.10.12	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年第三季度报告	上海证券报 b28 版;证券时报 d44 版;证券日报 e3 版;中国证券报 b014 版	2011.10.21	http://www.sse.com.cn
四届二十一次董事会决议公告及四届二十一次监事会决议公告	上海证券报 71 版;证券时报 b4 版;证券日报 a4 版;中国证券报 b003 版	2011.10.29	http://www.sse.com.cn
关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	上海证券报 b13 版;证券时报 d4 版;证券日报 e4 版;中国证券报 b010 版	2011.11.02	http://www.sse.com.cn
关于董事辞职的公告	上海证券报 b32 版;证券时报 d9 版;证券日报 a4 版;中国证券报 b002 版	2011.11.03	http://www.sse.com.cn
四届二十二次董事会决议公告暨召开 2011 年第三次临时股东大会会议及四届二十二次监事会决议公告	上海证券报 b26 版;证券时报 d12 版;证券日报 e8 版;中国证券报 b007 版	2011.11.10	http://www.sse.com.cn
关于控股股东股权质押的公告	上海证券报 b38 版;证券时报 d17 版;证券日报 e2 版;中国证券报 a31 版	2011.11.16	http://www.sse.com.cn
关于获得中国证券监督管理委员会核准公开发行公司债券批复的公告	上海证券报 b28 版;证券时报 d9 版;证券日报 e2 版;中国证券报 b014 版	2011.11.25	http://www.sse.com.cn
四届二十三次董事会决议公告	上海证券报 b28 版;证券时报 d9 版;证券日报 e2 版;中国证券报 b014 版	2011.11.25	http://www.sse.com.cn
2011 年第三次临时股东大会决议公告及法律意见书	上海证券报 b30 版;证券时报 d4 版;证券日报 e5 版;中国证券报 a21 版	2011.11.29	http://www.sse.com.cn
四届二十四次董事会决议公告	上海证券报 b25 版;证券时报 d4 版;证券日报 e6 版;中国证券报 b016 版	2011.12.02	http://www.sse.com.cn
关于媒体报道的澄清公告	上海证券报 b10 版;证券时报 d4 版;证券日报 a3 版;中国证券报	2011.12.08	http://www.sse.com.cn

	b002 版		
公司四届二十五次董事会决议公告、四届二十三次监事会决议公告、关于公告媒体变更的公告及公司独立董事辞职的公告	上海证券报 38 版;证券时报 b24 版;证券日报 b6 版;中国证券报 b022 版	2011.12.31	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

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

(一) 审计报告

审 计 报 告

天健正信审（2012）GF 字第 020075 号

全体股东：

我们审计了后附的（以下简称片仔癀公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，片仔癀公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了片仔癀公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师

中国注册会计师

报告日期： 2012 年 4 月 12 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2011 年 12 月 31 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	349,975,614.65	227,850,204.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	838.64	94,315.20
应收票据	3	9,258,107.29	10,171,262.80
应收账款	4	132,279,066.20	121,374,413.41
预付款项	5	26,134,409.92	23,688,013.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	1,860,427.75	2,858,995.73
买入返售金融资产			
存货	7	369,088,854.30	335,894,327.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		888,597,318.75	721,931,533.26
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	327,650,667.16	394,138,212.47
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9/10	56,523,711.94	51,410,580.02
投资性房地产	11	27,159,038.34	25,030,768.63
固定资产	12	163,557,312.18	158,461,814.19
在建工程	13	32,098,720.84	21,520,145.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	14	3,530,816.03	2,952,543.47
油气资产			
无形资产	15	58,762,585.54	52,395,922.52
开发支出			10,852,979.91
商誉			
长期待摊费用	16	788,687.98	816,699.58
递延所得税资产	17	10,011,883.97	7,318,116.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		680,083,423.98	724,897,782.70
资产总计		1,568,680,742.73	1,446,829,315.96

流动负债：			
短期借款	20	103,567,361.32	87,545,290.08
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	22	1,491,427.06	10,325,209.24
应付账款	22	65,546,886.72	87,001,143.07
预收款项	23	23,684,688.98	16,907,324.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	18,910,191.91	10,248,281.69
应交税费	25	26,738,523.63	18,776,752.70
应付利息		1,229,080.28	212,112.58
应付股利		11,900.00	11,900.00
其他应付款	26	29,092,717.29	18,086,462.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	27	39,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		309,272,777.19	249,114,476.35
非流动负债：			
长期借款	28		30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	29	9,433,120.60	9,433,120.60
预计负债			
递延所得税负债	17	41,785,723.67	50,634,944.20
其他非流动负债	30	19,203,270.40	23,784,025.00
非流动负债合计		70,422,114.67	113,852,089.80
负债合计		379,694,891.86	362,966,566.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	31	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	33	410,354,443.36	466,667,970.86
减：库存股	32	1,776,000.00	1,776,000.00
专项储备			
盈余公积	54	143,117,784.84	118,636,058.56
一般风险准备			
未分配利润	35	459,610,156.31	325,980,721.11
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,151,306,384.51	1,049,508,750.53
少数股东权益		37,679,466.36	34,353,999.28
所有者权益合计		1,188,985,850.87	1,083,862,749.81
负债和所有者权益总计		1,568,680,742.73	1,446,829,315.96

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

母公司资产负债表
2011 年 12 月 31 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		190,287,076.98	122,535,310.36
交易性金融资产		838.64	94,315.20
应收票据		4,202,180.54	8,031,630.92
应收账款	1	41,071,265.97	41,041,483.88
预付款项		19,721,928.56	7,558,533.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款		872,017.18	15,956,676.02
存货		327,582,937.57	267,055,096.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		583,738,245.44	462,273,046.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		170,148,369.99	236,382,283.52
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		264,586,309.00	209,252,867.47
投资性房地产		40,412,949.56	34,503,521.98
固定资产		116,138,431.17	118,440,110.63
在建工程		15,436,422.28	12,831,333.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,225,742.35	23,064,467.91
开发支出			10,488,337.58
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,983,095.34	5,716,407.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		645,931,319.69	650,679,330.13
资产总计		1,229,669,565.13	1,112,952,376.48

流动负债：			
短期借款		64,567,361.32	57,545,290.08
交易性金融负债			
应付票据			351,190.00
应付账款		6,235,447.01	11,274,489.28
预收款项		6,329,622.73	8,305,238.69
应付职工薪酬		15,727,123.58	8,051,439.77
应交税费		25,243,324.95	13,539,954.78
应付利息		1,015,730.35	162,520.91
应付股利			
其他应付款		22,722,291.17	13,267,433.98
一年内到期的非流动负债		39,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		180,840,901.11	112,497,557.49
非流动负债：			
长期借款			30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		3,793,771.63	12,579,584.21
其他非流动负债		15,671,221.32	19,030,000.00
非流动负债合计		19,464,992.95	61,609,584.21
负债合计		200,305,894.06	174,107,141.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		321,179,001.05	377,477,827.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		143,117,784.84	118,636,058.56
一般风险准备			
未分配利润		425,066,885.18	302,731,348.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,029,363,671.07	938,845,234.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,229,669,565.13	1,112,952,376.48

法定代表人：冯忠铭

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：黄亚龙

合并利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	36	1,021,565,728.37	867,314,583.15
其中：营业收入		1,021,565,728.37	867,314,583.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	36	556,389,510.01	533,075,750.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	37	10,912,020.18	8,198,568.64
销售费用	38	70,260,661.77	59,503,555.74
管理费用	39	77,699,060.87	64,461,647.45
财务费用	40	4,506,708.34	6,325,292.95
资产减值损失	43	4,988,326.39	-29,513,666.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	41	-93,476.56	49,307.55
投资收益（损失以“－”号填列）	42	8,620,211.87	5,698,388.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42)	5,113,131.92	4,623,379.14
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		305,336,176.12	231,011,130.67
加：营业外收入	44	6,199,614.64	2,656,896.41
减：营业外支出	45	6,665,809.58	1,350,119.01
其中：非流动资产处置损失	45	830,225.81	886,494.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		304,869,981.18	232,317,908.07
减：所得税费用	46	48,327,829.79	37,618,109.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		256,542,151.39	194,699,798.34
归属于母公司所有者的净利润		254,867,961.48	194,131,768.51
少数股东损益		1,674,189.91	568,029.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	47	1.82	1.39
（二）稀释每股收益	47	1.82	1.39
七、其他综合收益	48	-56,489,050.33	101,207,811.74
八、综合收益总额		200,053,101.06	295,907,610.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		198,461,333.73	293,987,536.12
归属于少数股东的综合收益总额		1,591,767.33	1,920,073.96

法定代表人：冯忠铭 主管会计工作负责人：庄建珍 会计机构负责人：黄亚龙

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	526,699,040.17	412,610,432.98
减：营业成本	4	138,301,372.54	134,288,824.60
营业税金及附加		9,206,501.04	6,982,733.32
销售费用		39,747,103.39	36,121,793.07
管理费用		54,731,543.36	45,133,311.44
财务费用		4,474,360.13	6,681,662.09
资产减值损失		3,712,971.44	-29,383,612.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-93,476.56	94,315.20
投资收益（损失以“－”号填列）	5	12,233,560.32	6,496,475.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	5,113,131.92	4,623,379.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		288,665,272.03	219,376,511.61
加：营业外收入		3,897,080.74	2,481,578.61
减：营业外支出		5,883,351.83	558,210.29
其中：非流动资产处置损失		62,855.45	121,640.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		286,679,000.94	221,299,879.93
减：所得税费用		41,861,738.15	34,472,313.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		244,817,262.79	186,827,566.18
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		-56,298,826.50	68,465,361.77
七、综合收益总额		188,518,436.29	255,292,927.95

法定代表人：冯忠铭 主管会计工作负责人：庄建珍 会计机构负责人：黄亚龙

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,112,632,061.87	928,964,247.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,357,409.54	1,014,282.05
收到其他与经营活动有关的现金	49	13,741,092.22	20,145,365.38
经营活动现金流入小计		1,127,730,563.63	950,123,894.88
购买商品、接受劳务支付的现金		629,665,072.20	516,656,132.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,363,005.46	69,689,578.49
支付的各项税费		103,725,112.36	85,321,297.81
支付其他与经营活动有关的现金	49	85,027,018.84	73,046,166.62
经营活动现金流出小计		894,780,208.66	744,713,175.55
经营活动产生的现金流量净额		232,950,354.77	205,410,719.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,828,347.66	16,890,289.00
取得投资收益收到的现金		3,507,079.95	1,105,124.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,819.23	382,752.25
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		320,000.00	
投资活动现金流入小计		24,882,246.84	18,378,165.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,564,185.55	38,895,520.10
投资支付的现金		20,654,000.00	4,212,072.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,218,185.55	43,107,592.10
投资活动产生的现金流量净额		-31,335,938.71	-24,729,426.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		180,077,972.95	190,989,568.09
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		183,077,972.95	190,989,568.09
偿还债务支付的现金		154,186,441.02	305,379,371.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,191,173.58	77,746,197.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		519,200.00	118,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		258,377,614.60	383,125,568.41
筹资活动产生的现金流量净额		-75,299,641.65	-192,136,000.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,293,273.72	-259,954.57
五、现金及现金等价物净增加额		125,021,500.69	-11,714,662.30
加：期初现金及现金等价物余额		224,506,685.84	236,221,348.14
六、期末现金及现金等价物余额		349,528,186.53	224,506,685.84

法定代表人：冯忠铭 主管会计工作负责人：庄建珍 会计机构负责人：黄亚龙

母公司现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		590,021,987.40	458,824,285.51
收到的税费返还		1,340,116.17	1,014,282.05
收到其他与经营活动有关的现金		20,965,882.01	12,148,660.79
经营活动现金流入小计		612,327,985.58	471,987,228.35
购买商品、接受劳务支付的现金		192,193,453.14	99,576,998.90
支付给职工以及为职工支付的现金		50,091,292.85	49,023,757.10
支付的各项税费		86,638,457.81	71,725,413.21
支付其他与经营活动有关的现金		62,583,966.84	60,922,845.78
经营活动现金流出小计		391,507,170.64	281,249,014.99
经营活动产生的现金流量净额		220,820,814.94	190,738,213.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		828,347.66	12,889,439.00
取得投资收益收到的现金		7,120,428.40	1,927,080.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,019.23	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,049,795.29	14,843,519.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,317,177.69	23,976,626.50
投资支付的现金		50,220,309.61	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,537,487.30	23,976,626.50
投资活动产生的现金流量净额		-65,487,692.01	-9,133,106.83
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		141,077,972.95	160,989,568.09
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		141,077,972.95	160,989,568.09
偿还债务支付的现金		124,186,441.02	291,379,371.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,829,296.90	77,003,078.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		227,015,737.92	368,382,450.08
筹资活动产生的现金流量净额		-85,937,764.97	-207,392,881.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,292,278.42	-259,082.65
五、现金及现金等价物净增加额		68,103,079.54	-26,046,858.11
加: 期初现金及现金等价物余额		122,183,997.44	148,230,855.55
六、期末现金及现金等价物余额		190,287,076.98	122,183,997.44

法定代表人: 冯忠铭 主管会计工作负责人: 庄建珍 会计机构负责人: 黄亚龙

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	其他	
一、上年年末余额	140,000,000.00	466,667,970.86	1,776,000.00		118,636,058.56		325,980,721.11		34,353,999.28
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	140,000,000.00	466,667,970.86	1,776,000.00		118,636,058.56		325,980,721.11		34,353,999.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-56,313,527.50			24,481,726.28		133,629,435.20		3,325,467.08
(一) 净利润							254,867,961.48		1,674,189.91
(二) 其他综合收益		-56,406,627.75							-82,422.58
上述(一)和(二)小计		-56,406,627.75					254,867,961.48		1,591,767.33
(三) 所有者投入和减少资本		93,100.25							2,252,899.75
1. 所有者投入资本									2,700,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		93,100.25							-447,100.25	-354,000.00
(四) 利润分配					24,481,726.28		-121,238,526.28		-519,200.00	-97,276,000.00
1. 提取盈余公积					24,481,726.28		-24,481,726.28			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-96,756,800.00		-519,200.00	-97,276,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	140,000,000.00	410,354,443.36	1,776,000.00		143,117,784.84		459,610,156.31		37,679,466.36	1,188,985,850.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	366,812,203.25	1,776,000.00		99,953,301.94		219,643,709.22		32,552,425.32	857,185,639.73
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,000,000.00	366,812,203.25	1,776,000.00		99,953,301.94		219,643,709.22		32,552,425.32	857,185,639.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		99,855,767.61			18,682,756.62		106,337,011.89		1,801,573.96	226,677,110.08
(一) 净利润							194,131,768.51		568,029.83	194,699,798.34
(二) 其他综合收益		99,855,767.61							1,352,044.13	101,207,811.74
上述(一)和(二)小计		99,855,767.61					194,131,768.51		1,920,073.96	295,907,610.08
(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					18,682,756.62		-87,794,756.62		-118,500.00	-69,230,500.00

1. 提取盈余公积					18,682,756.62		-18,682,756.62			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-69,112,000.00		-118,500.00	-69,230,500.00
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	466,667,970.86	1,776,000.00		118,636,058.56		325,980,721.11		34,353,999.28	1,083,862,749.81

法定代表人：冯忠铭 主管会计工作负责人：庄建珍 会计机构负责人：黄亚龙

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	377,477,827.55			118,636,058.56		302,731,348.67	938,845,234.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,000,000.00	377,477,827.55			118,636,058.56		302,731,348.67	938,845,234.78
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）		-56,298,826.50			24,481,726.28		122,335,536.51	90,518,436.29
（一）净利润							244,817,262.79	244,817,262.79
（二）其他综合收益		-56,298,826.50						-56,298,826.50
上述（一）和（二）小计		-56,298,826.50					244,817,262.79	188,518,436.29
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					24,481,726.28		-122,481,726.28	-98,000,000.00
1. 提取盈余公积					24,481,726.28		-24,481,726.28	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-98,000,000.00	-98,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	321,179,001.05			143,117,784.84		425,066,885.18	1,029,363,671.07

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	309,012,465.78			99,953,301.94		204,586,539.11	753,552,306.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	140,000,000.00	309,012,465.78			99,953,301.94		204,586,539.11	753,552,306.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		68,465,361.77			18,682,756.62		98,144,809.56	185,292,927.95
（一）净利润							186,827,566.18	186,827,566.18
（二）其他综合收益		68,465,361.77						68,465,361.77
上述（一）和（二）小计		68,465,361.77					186,827,566.18	255,292,927.95
（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					18,682,756.62		-88,682,756.62	-70,000,000.00
1. 提取盈余公积					18,682,756.62		-18,682,756.62	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-70,000,000.00	-70,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	377,477,827.55			118,636,058.56		302,731,348.67	938,845,234.78

法定代表人：冯忠铭 主管会计工作负责人：庄建珍 会计机构负责人：黄亚龙

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

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

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

本公司属医药行业，主要经营范围包括：锭剂、片剂、颗粒剂、胶囊剂、软膏剂、糖浆剂、酞剂（含外用）、煎膏剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、乳膏剂、中药饮片的生产(有效期至 2015 年 12 月 31 日)，蜂产品（蜂产品制品）的生产(有效期至 2012 年 01 月 03 日)、糖果制品（糖果）的生产(有效期至 2013 年 5 月 5 日)；对外贸易；旅游商品的批发、零售。主要产品为片仔癀及其系列产品。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月

31 日的财务状况、2011 年的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

本公司的金融负债系其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

（3）可供出售金融资产

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

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

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

（4）其他金融负债

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

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额；
- B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

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

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

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

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

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

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

3. 金融负债终止确认条件

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

4. 金融工具的公允价值确定方法

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

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(十) 应收款项

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

项列为坏账损失。

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

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

账 龄 组 合	半年以 内	半年至 1 年	1 年以 内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
药业生产及养麝 业			3%	5%	30%	50%	80%	100%
药品流通业	0.5%	5%	-	50%	100%	100%	100%	100%
化妆品业			5%	30%	50%	80%	100%	100%
日化业			5%	10%	20%	30%	30%	30%

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

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

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

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

1. 初始投资成本的确定

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净

资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

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

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

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至

可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

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

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

(十五) 在建工程

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

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

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

(十六) 生物资产

本公司的生物资产均为生产性生物资产，即林麝。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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

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

(十七) 无形资产与开发支出

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

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

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

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

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等期间确认为开发阶段。

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 收入

1. 销售商品

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

2. 让渡资产使用权

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

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

(二十一) 政府补助

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

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

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

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

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

(二十二) 经营租赁、融资租赁

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

1. 本公司作为出租人

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

2. 本公司作为承租人

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

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

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

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

(二十六) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物收入增值额	0%、13%或 17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 企业所得税

本公司的高新技术企业复审已经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局通过，高新技术企业证书发证日为 2011 年 10 月 9 日（证书号 GF201135000139），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，本公司 2011 年-2013 年度减按 15%的税率征收企业所得税（企业所得税税率较 2010 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%。

3. 房产税

本公司及子公司自用房产的房产税以房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%；出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二十七) 税收优惠及批文

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

四、企业合并及合并财务报表

(二十八) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	经营范围
片仔癀（漳州）医药有限公司	控股子公司	福建省漳州市	药品批发	5,847.00	潘杰	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂等
福建片仔癀化妆品有限公司	控股子公司	福建省漳州市	化妆品经营	10,700.00	潘杰	生产发用类、护肤类、美容修饰类及香水类化妆品等

漳州片仔癀日化有限责任公司	控股子公司的子公司	福建省漳州市	护肤护发类日用品生产	5,400.00	江丽卿	发用类、护肤类等日化用品
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	全资子公司	福建省漳州市	药品零售	1,200.00	方宁伟	零售中药材、中成药、化学药制剂、抗生素等药品
四川片仔癀麝业有限责任公司	控股子公司	四川省阿坝州	养殖业	1,160.00	林绍碧	人工养麝、活体取香、麝及麝的衍生品的销售经营
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	控股子公司	山东省威海市	药品零售	160.00	黄进明	零售中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品等
陕西片仔癀麝业有限公司	控股子公司	陕西省宝鸡市	养殖业	600.00	林绍碧	林麝养殖、繁育及产品开发、生产、收购、销售
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	控股子公司的子公司	贵州省威宁县	药品加工及销售	1,000.00	黄秉南	中药饮片加工及销售、中药材种植及购销
子公司名称 (全称)	持股比例	表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
片仔癀(漳州)医药有限公司	93.759%	93.759%	51,700,000.00			是
福建片仔癀化妆品有限公司	90.187%	90.187%	114,066,309.61			是
漳州片仔癀日化有限责任公司	90.187%	100.00%	54,000,000.00			是
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	96.848%	100.00%	12,340,000.00			是
四川片仔癀麝业有限责任公司	52.25%	52.25%	6,061,170.94			是
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%		816,000.00			否
陕西片仔癀麝业有限公司	60.00%	60.00%	3,600,000.00			是
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	66.218%	70.00%	7,000,000.00			是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
片仔癀(漳州)医药有限公司	有限公司	77069583-0	11,110,404.49			
福建片仔癀化妆品有限公司	有限公司	73565571-0	17,231,715.84			
漳州片仔癀日化有限责任公司	有限公司	71737928-1				
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	有限公司	75936894-3				
四川片仔癀麝业有限责任公司	有限公司	66536842-4	4,277,301.53			
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	有限公司	66931859-8				
陕西片仔癀麝业	有限公司	66410418-7	2,067,107.89			

有限公司					
贵州片仔癀大明 中药饮片有限公 司	有限公司	58069728-8	2,992,936.61		

注：1、本公司本年对控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司增资 4,956.63 万元，增资后，本公司持有福建片仔癀化妆品有限公司 90.187%股权；同时，本公司的子公司福建片仔癀化妆品有限公司本年对全资子公司漳州片仔癀日化有限责任公司增资 5,000.00 万元，增资后，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、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%。

3、本公司本年收购了控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的 0.514%股权，收购后，本公司持有片仔癀（漳州）医药有限公司 93.759%股权。

4、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本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%。

2. 其他说明

根据漳州片仔癀威海大药房有限责任公司与威海海晨医药有限公司于 2007 年 12 月签订的《承包经营合同》，约定漳州片仔癀威海大药房有限责任公司由股东威海海晨医药有限公司单方承包经营，承包期限为 2 年。2010 年 1 月及 2011 年 1 月漳州片仔癀威海大药房有限责任公司与威海海晨医药有限公司分别两次续签了《承包经营合同》，承包期延续至 2011 年 12 月 31 日。故自 2008 开始，本公司不再对漳州片仔癀威海大药房有限责任公司具有实际控制权，本年度同上年度一样，未将其纳入合并范围并采用成本法核算其股权投资。

(二十九) 本年新纳入合并范围的主体

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	新设	10,009,091.26	-20,908.74

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金			257,119.25			39,582.34
人民币			257,119.25			39,582.34
二、银行存款			338,730,990.59	-		224,162,117.74
人民币			338,721,084.96			222,584,741.53
美元	91.71	6.3009	577.86	12,720.66	6.6227	84,245.11

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港币	11,505.83	0.8107	9,327.77	1,754,766.84	0.8509	1,493,131.10
三、其他货币资金			10,987,504.81			3,648,504.45
人民币			10,987,504.81			3,648,504.45
合 计			349,975,614.65			227,850,204.53

(1) 其他货币资金年末余额 10,987,504.81 元，其中票据保证金存款 447,428.12 元以及存出投资款 10,540,076.69 元。由于票据保证金不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融工具	838.64	94,315.20
合 计	838.64	94,315.20

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

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	9,258,107.29	10,171,262.80

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应收票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(3) 年末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
福建九州通医药有限公司	2011 年 10 月 14 日	2012 年 1 月 14 日	1,000,000.00
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	2011 年 11 月 7 日	2012 年 2 月 7 日	530,000.00
厦门钨翔医药有限公司	2011 年 7 月 28 日	2012 年 1 月 28 日	519,000.38
福建省滨厦医药有限公司	2011 年 8 月 26 日	2012 年 2 月 26 日	500,000.00
福建恒益纺织有限公司	2011 年 10 月 20 日	2012 年 4 月 20 日	500,000.00
合 计			3,049,000.38

(四) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	134,589,065.24	98.72%	2,809,322.74	2.09%	131,779,742.50
其中: 药业生产及养麝业	34,067,450.25	24.98%	1,024,677.85	3.01%	33,042,772.40
药品流通业	99,476,832.36	72.97%	1,117,290.89	1.12%	98,359,541.47
化妆品业	746,093.81	0.55%	372,498.81	49.93%	373,595.00
日化业	298,688.82	0.22%	294,855.19	98.72%	3,833.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,744,084.58	1.28%	1,244,760.88	71.37%	499,323.70
合 计	136,333,149.82	100.00%	4,054,083.62	2.97%	132,279,066.20
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,348,935.42	99.40%	2,974,522.01	2.39%	121,374,413.41
其中: 药业生产及养麝业	43,615,580.50	34.87%	1,277,033.74	2.93%	42,338,546.76
药品流通业	79,517,265.19	63.57%	807,896.94	1.02%	78,709,368.25
化妆品业	914,050.39	0.73%	599,481.25	65.59%	314,569.14
日化业	302,039.34	0.24%	290,110.08	96.05%	11,929.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	0.60%	745,437.18	100.00%	
合 计	125,094,372.60	100.00%	3,719,959.19	2.97%	121,374,413.41

其中: 外币列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	4,253,795.00	6.3009	26,802,736.92	5,119,815.00	6.6227	33,906,998.80
应收港币款	32,500.00	0.8107	26,347.75			

注: 年末应收美元外汇账款中, 用于银行质押贷款担保的销售货款合计美元 2,889,851.00 元 (折合人民币 18,209,201.65 元), 借入港币 17,968,868.04 元, 折合人民币 14,567,361.32 元, 详见本附注五之(十九)。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	133,219,639.25	98.98%	1,684,838.50	131,534,800.75
1—2 年 (含)	438,863.39	0.33%	210,367.58	228,495.81
2—3 年 (含)	155,895.99	0.12%	141,972.64	13,923.35
3—4 年 (含)	158,633.76	0.11%	156,111.17	2,522.59
4—5 年 (含)	8,077.32	0.01%	8,077.32	
5 年以上	607,955.53	0.45%	607,955.53	
合 计	134,589,065.24	100.00%	2,809,322.74	131,779,742.50

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	122,427,556.48	98.45%	1,702,445.82	120,725,110.66
1—2 年 (含)	866,807.37	0.70%	227,123.61	639,683.76
2—3 年 (含)	200,939.23	0.16%	192,957.49	7,981.74
3—4 年 (含)	18,074.88	0.01%	16,437.63	1,637.25
4—5 年 (含)	183,740.52	0.15%	183,740.52	
5 年以上	651,816.94	0.53%	651,816.94	
合 计	124,348,935.42	100.00%	2,974,522.01	121,374,413.41

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
福建君科医药有限公司	998,647.40	499,323.70	50.00%	诉讼, 详见附注七
湖北医药集团菁华大成医药有限公司	244,950.23	244,950.23	100.00%	预计难以收回
其他 13 户小计	500,486.95	500,486.95	100.00%	预计难以收回
合 计	1,744,084.58	1,244,760.88		

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

(5) 本年无实际核销的应收账款情况。

(6) 截至 2011 年 12 月 31 日止应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 应收其他关联方款项明细详见本附注六 (三)。

(7) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
漳龙实业有限公司	非关联方	26,802,736.91	1 年以内	19.66%
漳州市医院	非关联方	23,492,801.95	1 年以内	17.23%
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	非关联方	9,188,570.20	1 年以内	6.74%

龙海市第一医院	非关联方	5,608,783.41	1 年以内	4.11%
平和县医院	非关联方	5,566,546.03	1 年以内	4.08%
合 计		70,659,438.50		51.82%

（五）其他应收款

（1）其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,354,885.07	100.00%	1,494,457.32	44.55%	1,860,427.75
其中：药业生产及养麝业	1,629,124.96	48.56%	738,298.04	45.32%	890,826.92
药品流通业	1,529,018.77	45.58%	753,932.79	49.31%	775,085.98
化妆品业	2,338.42	0.07%	2,166.49	92.65%	171.93
日化业	194,402.92	5.79%	60.00	0.03%	194,342.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,354,885.07	100.00%	1,494,457.32	44.55%	1,860,427.75
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,283,661.09	100.00%	1,424,665.36	33.26%	2,858,995.73
其中：药业生产及养麝业	3,408,960.26	79.58%	744,768.58	21.85%	2,664,191.68
药品流通业	853,632.47	19.93%	676,793.65	79.28%	176,838.82
化妆品业	21,065.44	0.49%	3,102.84	14.73%	17,962.60
日化业	2.92	0.00%	0.29	9.93%	2.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,283,661.09	100.00%	1,424,665.36	33.26%	2,858,995.73

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,601,672.82	47.74%	25,500.52	1,576,172.30
1—2 年（含）	207,248.05	6.18%	24,806.84	182,441.21
2—3 年（含）	208,063.49	6.20%	138,629.29	69,434.20
3—4 年（含）	430,512.88	12.83%	402,302.84	28,210.04
4—5 年（含）	270,190.85	8.06%	266,020.85	4,170.00
5 年以上	637,196.98	18.99%	637,196.98	

合计	3,354,885.07	100.00%	1,494,457.32	1,860,427.75
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,470,061.26	57.66%	75,739.61	2,394,321.65
1—2 年（含）	464,486.70	10.84%	93,996.64	370,490.06
2—3 年（含）	434,479.39	10.14%	375,354.95	59,124.44
3—4 年（含）	274,436.76	6.41%	259,777.18	14,659.58
4—5 年（含）	103,837.44	2.43%	83,437.44	20,400.00
5 年以上	536,359.54	12.52%	536,359.54	0.00
合计	4,283,661.09	100.00%	1,424,665.36	2,858,995.73

(3) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
闽发证券有限责任公司	破产清算分配债权	详见附注十、（三）之 1		828,347.66

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

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

(6) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
四川养麝研究所	合作款	非关联方	491,219.54	5 年以上	14.64%
福建海虹医药电子商务有限公司	投标保证金	非关联方	101,308.00	3-4 年	6.00%
			100,000.00	5 年以上	
广东天勤广告有限公司	预付策划款	非关联方	192,000.00	1 年以内	5.72%
仙游县医药公司	代垫款	非关联方	121,238.30	4-5 年	3.61%
福建庄讯药械信息服务有限公司	投标保证金	非关联方	100,506.70	3-4 年	3.00%
合 计			1,106,272.54		32.97%

(六) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,485,110.04	78.39%	23,027,594.84	97.21%
1—2 年（含）	5,258,735.34	20.12%	538,387.05	2.27%
2—3 年（含）	332,719.00	1.27%	51,121.96	0.22%
3 年以上	57,845.54	0.22%	70,909.75	0.30%

合 计	26,134,409.92	100.00%	23,688,013.60	100.00%
-----	---------------	---------	---------------	---------

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
福建奥龙传媒有限公司	非关联方	4,000,000.00	15.31%	2011 年	未到结算期
漳州南成房地产开发有限公司	非关联方	3,079,131.20	11.78%	2010 年及 2011 年	尚未交房
昆明船舶设备集团有限公司	非关联方	3,038,000.00	11.62%	2011 年	设备未到
漳州市闽盛广告有限公司	非关联方	1,980,000.00	7.58%	2011 年	未到结算期
漳州福晟房地产开发有限公司	非关联方	1,664,615.48	6.37%	2010 年	尚未交房
合 计		13,761,746.68	52.66%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
漳州南成房地产开发有限公司	2,978,398.00	1-2 年	尚未交房
漳州福晟房地产开发有限公司	1,664,615.48	1-2 年	尚未交房
合 计	4,643,013.48		

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	294,463,696.93	736,825.48	293,726,871.45	237,874,185.01		237,874,185.01
在产品	14,104,463.30	158,634.26	13,945,829.04	10,655,317.19		10,655,317.19
库存商品	59,859,532.53	4,517,297.92	55,342,234.61	70,389,721.45		70,389,721.45
发出商品	840,684.82		840,684.82	13,870,828.97		13,870,828.97
委托加工物资	1,782,443.55		1,782,443.55	350,799.09		350,799.09
低值易耗品	213,080.57		213,080.57	286,075.54		286,075.54
包装物	3,237,710.26		3,237,710.26	2,467,400.74		2,467,400.74
合 计	374,501,611.96	5,412,757.66	369,088,854.30	335,894,327.99		335,894,327.99

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	

原材料		736,825.48			736,825.48
在产品		158,634.26			158,634.26
库存商品		4,517,297.92			4,517,297.92
合 计		5,412,757.66			5,412,757.66

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

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

(八) 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	327,650,667.16	394,138,212.47
兴业证券股份有限公司（注 2）	156,722,697.90	212,301,325.93
兴业银行股份有限公司（注 3）	31,641,019.76	33,766,705.05
漳州片仔癀药业股份有限公司（注 4）	124,429,551.71	122,049,711.71
华润双鹤药业股份有限公司（注 5）	9,071,868.00	16,567,789.70
辽宁成大股份有限公司（注 6）	5,785,529.79	9,452,680.08
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	327,650,667.16	394,138,212.47

注 1：可供出售金融资产年末账面余额较年初减少 6,648.75 万元，降幅 16.87%，主要原因系本公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司所持有的可供出售金融资产年末公允价值下降所致。

注 2：本公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司共计持有兴业证券股份有限公司股票 16,851,903.00 股，其成本 130,152,400.00 元，其中：13,120,000.00 股于 2011 年 10 月 13 日解除禁售；3,731,903.00 股于 2011 年 12 月 13 日解除禁售。本公司根据该股票二级市场年末收盘价予以确认年末公允价值 156,722,697.90 元，其中：本年公允价值变动 55,578,628.03 元减少资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 8,387,572.85 元增加资本公积。

注 3：本公司子公司福建片仔癀化妆品有限公司持有兴业银行股份有限公司股票 2,527,238.00 股，其成本 5,382,089.00 元。根据该股票二级市场年末收盘价予以确认年末公允价值 31,641,019.76 元。其中：本年公允价值变动 2,125,685.29 元减少资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 531,421.32 元增加资本公积。

注 4：本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司股票 177.60 万股，其成本 7,243,088.29 元，根据本公司在股票二级市场年末收盘价予以确认年末公允价值 131,672,640.00 元，其中：本年公

允价值变动 2,379,840.00 元增加资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 594,960.00 元减少资本公积。

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

注 5：本公司持有华润双鹤药业股份有限公司股票 581,530.00 股，根据该股票二级市场年末收盘价予以确认年末公允价值 9,071,868.00 元。其中：本年公允价值变动 7,495,921.70 元减少资本公积，转回年初公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 511,164.88 元，并根据年末公允价值与成本之差额形成的可抵扣暂时性差异计提递延所得税资产 613,223.38 元，相应增加资本公积 1,124,388.26 元。

注 6：本公司持有辽宁成大股份有限公司股票 470,751.00 股，根据该股票二级市场年末收盘价予以确认年末公允价值 5,785,529.79 元。其中：本年公允价值变动 3,667,150.29 元减少资本公积，公允价值变动所形成的可抵扣暂时性差异计提递延所得税资产 550,072.55 元增加资本公积。

（九）对联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本
福建同春药业股份有限公司	有限公司	福建省福州市	萨支铀	药品批发	24%	24%	1.18 亿元
被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末归属母公司所有者权益	本年营业收入总额	本年归属母公司所有者的净利润	组织机构代码	
福建同春药业股份有限公司	978,885,924.55	732,295,934.91	232,115,466.39	2,771,352,840.01	18,010,125.32	74637092-1	

（十）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	成本法	816,000.00	816,000.00		816,000.00
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	50,594,580.02	5,113,131.92	55,707,711.94

合计		29,136,000.00	51,410,580.02	5,113,131.92	56,523,711.94
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%				51,000.00
福建同春药业股份有限公司	24.00%	24.00%			
合计					51,000.00

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

（十一）投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计	29,919,419.05	5,303,923.87	291,801.99	34,931,540.93
1、房屋、建筑物	26,581,590.05	2,445,724.19	291,801.99	28,735,512.25
2、土地使用权	3,337,829.00	2,858,199.68		6,196,028.68
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	4,888,650.42	2,916,194.44	32,342.27	7,772,502.59
1、房屋、建筑物	4,451,309.20	2,296,804.86	32,342.27	6,715,771.79
2、土地使用权	437,341.22	619,389.58		1,056,730.80
三、投资性房地产账面净值合计	25,030,768.63	-	-	27,159,038.34
1、房屋、建筑物	22,130,280.85			22,019,740.46
2、土地使用权	2,900,487.78			5,139,297.88
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				-
1、房屋、建筑物				-
2、土地使用权				-
五、投资性房地产账面价值合计	25,030,768.63	2,387,729.43	259,459.72	27,159,038.34
1、房屋、建筑物	22,130,280.85	148,919.33	259,459.72	22,019,740.46
2、土地使用权	2,900,487.78	2,238,810.10		5,139,297.88

本年计提的折旧和摊销额为 1,747,676.87 元。

（2）本年投资性房地产增加系将出租的房屋及土地从固定资产及无形资产调整转入。

（3）投资性房地产期末不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（十二）固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

项目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	285,683,472.96	21,986,567.16		4,553,502.70	303,116,537.42
1、房屋建筑物	173,562,228.16	13,546,231.43		3,325,100.06	183,783,359.53
2、机器设备	87,331,305.87	4,234,292.69		56,508.14	91,509,090.42
3、运输工具	7,120,396.50	2,792,224.52		1,026,873.85	8,885,747.17
4、其他设备	17,669,542.43	1,413,818.52		145,020.65	18,938,340.30
	—	本年新增	本年计提	—	—
二、累计折旧合计	124,249,186.08	32,342.27	14,474,015.65	2,168,791.45	136,586,752.55
1、房屋建筑物	51,092,587.62	32,342.27	7,881,281.07	1,167,724.87	57,838,486.09
2、机器设备	61,052,302.66		4,134,951.88	54,812.90	65,132,441.64
3、运输工具	3,025,772.89		794,607.95	813,684.18	3,006,696.66
4、其他设备	9,078,522.91		1,663,174.75	132,569.50	10,609,128.16
三、固定资产净值合计	161,434,286.88				166,529,784.87
1、房屋建筑物	122,469,640.54				125,944,873.44
2、机器设备	26,279,003.21				26,376,648.78
3、运输工具	4,094,623.61				5,879,050.51
4、其他设备	8,591,019.52				8,329,212.14
四、固定资产减值准备累计金额合计	2,972,472.69				2,972,472.69
1、房屋建筑物					0.00
2、机器设备	1,546,416.55				1,546,416.55
3、运输工具					0.00
4、其他设备	1,426,056.14				1,426,056.14
三、固定资产账面价值合计	158,461,814.19				163,557,312.18
1、房屋建筑物	122,469,640.54				125,944,873.44
2、机器设备	24,732,586.66				24,830,232.23
3、运输工具	4,094,623.61				5,879,050.51
4、其他设备	7,164,963.38				6,903,156.00

(2) 固定资产原值本年增加数中, 由在建工程完工并办理竣工决算或预估转入金额 866.12 万元, 预估转入的项目价值待办理竣工决算后再据实予以调整。房屋建筑物原价本年减少主要系将出租的房屋从固定资产调整转入投资性房地产所致。

(3) 有关年末固定资产抵押情况见附注五之(十九)。

(4) 本年计提折旧 14,474,015.65 元。

(5) 未办妥产权证书的情况

公司名称	房屋原值	未办妥产权证书的原因
福建片仔癀化妆品有限公司	3,499,106.47	手续正在办理之中。

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

(十三) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
拆迁技改项目	16,260,230.96		16,260,230.96	8,688,812.24		8,688,812.24
医药仓储中心	-		-	5,015,696.68		5,015,696.68
金糖宁产业化项目建安工程	13,185,256.26		13,185,256.26	7,336,950.18		7,336,950.18
综合大楼 16-17 层装修	-		-	453,686.80		453,686.80
片仔癀车间改造	577,078.00		577,078.00	25,000.00		25,000.00
保健品车间净化工程	656,994.00		656,994.00			
黄牛铺宽滩村养殖厂	355,214.60		355,214.60			
糖浆包装生产线	952,991.46		952,991.46			
其他	110,955.56		110,955.56			
合计	32,098,720.84		32,098,720.84	21,520,145.90		21,520,145.90

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
拆迁技改项目	3913 万元	自筹	8,688,812.24	-	7,571,418.72	
医药仓储中心	3702.9 万元	自筹	5,015,696.68	-	1,697,393.56	
金糖宁产业化项目建安工程	2800 万元	自筹和贷款	7,336,950.18	383,886.72	6,526,278.85	1,027,083.85
合计			21,041,459.10	383,886.72	15,795,091.13	1,027,083.85

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本年转固定资产	金额	其中：利息资本化		
拆迁技改项目			16,260,230.96		75%	41.55%
医药仓储中心	6,713,090.24	6,597,211.44	-		一期工程 100.00%	18.13%
金糖宁产业化项目建安工程	677,972.77	677,972.77	13,185,256.26	1,341,967.91	77%	56.02%
合计	7,391,063.01	7,275,184.21	29,445,487.22	1,341,967.91		

注：本公司金糖宁产业化项目配套改造工程于 2010 年 8 月、2011 年 3 月分别向光大银行漳州支行借入专门借款各 1000 万元，借款利率分别为 5.4%、6.405%。

（十四） 生产性生物资产

以成本计量的生产性生物资产明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
生产性生物资产原值合计	3,499,126.80	1,813,589.15	1,080,868.41	4,231,847.54
林麝	3,499,126.80	1,813,589.15	1,080,868.41	4,231,847.54
累计折旧合计	546,583.33	287,960.34	133,512.16	701,031.51
林麝	546,583.33	287,960.34	133,512.16	701,031.51
生产性生物资产减值合计				
林麝				
生产性生物资产账面价值合计	2,952,543.47			3,530,816.03
林麝	2,952,543.47			3,530,816.03

（十五） 无形资产与开发支出**（1） 无形资产情况**

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	59,435,630.99	11,167,687.02	2,858,199.68	67,745,118.33
土地使用权	55,789,499.78		2,858,199.68	52,931,300.10
计算机软件	2,891,191.76	431,048.45		3,322,240.21
专利权	754,939.45	10,736,638.57		11,491,578.02
二、无形资产累计摊销额合计	7,039,708.47	2,471,591.18	528,766.86	8,982,532.79
土地使用权	4,823,568.70	1,137,146.57	528,766.86	5,431,948.41
计算机软件	1,939,188.96	747,708.06		2,686,897.02
专利权	276,950.81	586,736.55		863,687.36
三、无形资产减值准备				
四、无形资产账面价值合计	52,395,922.52	8,696,095.84	2,329,432.82	58,762,585.54
土地使用权	50,965,931.08			47,499,351.69
计算机软件	952,002.80			635,343.19
专利权	477,988.64			10,627,890.66

注 1：本年摊销额为 2,471,591.18 元。

注 2：无形资产专利权原值本年增加主要系片仔癀二次开发项目国家科技支撑计划课题本年验收，其中珍稀濒危中药材麝香的 GPA 基地建设和片仔癀质量标准、片仔癀作为肿瘤辅助用药的研究开发、片仔癀作为缺血性脑中风用药的研究开发申请了专利并获受理。

（2） 开发项目支出

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
片仔癀二次开发项目	10,852,979.91	217,985.99	364,642.33	10,706,323.57	
合 计	10,852,979.91	217,985.99	364,642.33	10,706,323.57	

注 1：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 1.44% 。

注 2：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为 17.36%

（十六）长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
装修费(租入固定资产改良支出)	816,699.58	244,539.80	272,551.40		788,687.98

（十七）递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,933,771.29	2,440,350.08	5,144,624.55	1,010,804.55
工资费用	7,260,527.44	1,139,079.12	4,556,789.45	733,518.42
可抵扣亏损	2,873,997.40	718,499.36	2,643,143.72	660,785.93
预提费用	9,993,480.18	1,632,931.60	8,478,725.21	1,303,962.43
递延收益	15,721,221.32	2,363,183.20	19,830,000.00	3,054,500.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	11,452,270.71	1,717,840.61	3,696,964.52	554,544.68
合 计	61,235,268.34	10,011,883.97	44,350,247.45	7,318,116.01

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	838.64	125.80	94,315.20	14,147.28
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	177,258,780.37	41,785,597.87	228,747,931.20	50,620,796.92
合 计	177,259,619.01	41,785,723.67	228,842,246.40	50,634,944.20

（十八）资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,144,624.55	403,916.39			5,548,540.94
固定资产减值准备	2,972,472.69				2,972,472.69
存货跌价准备		5,412,757.66			5,412,757.66
合 计	8,117,097.24	5,816,674.05			13,933,771.29

（十九）所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
--------------	--------	-------	-------	--------	----------

一、用于担保的资产

固定资产-房屋建筑物原值	3,835,846.12			3,835,846.12	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司用于银行贷款抵押房产
无形资产-土地使用权原值	11,361,367.80			11,361,367.80	
合计	15,197,213.92			15,197,213.92	

二、其他原因造成所有权受到限制的资产

其他货币资金	3,343,518.69	7,852,066.86	10,748,157.43	447,428.12	银行承兑汇票保证金
应收账款	21,931,612.59	123,365,229.63	127,087,640.57	18,209,201.65	质押贷款，详见附注五之（二十）
合计	25,275,131.28	131,217,296.49	137,835,798.00	18,656,629.77	

（二十）短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款	14,567,361.32	17,545,290.08	见注
抵押借款	39,000,000.00	30,000,000.00	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司以自有房产、土地贷款
信用借款	50,000,000.00	40,000,000.00	
合计	103,567,361.32	87,545,290.08	

注：2009 年 6 月本公司与中国银行漳州分行签订了《出口商业发票贴现协议》，约定中国银行漳州分行为本公司提供出口商业发票贴现业务，并由中国出口信用保险公司提供出口信用保险。由于该金融资产附带追索权，即在出口销售货款尚未回笼前相应风险和报酬尚未转移，本公司作为短期借款列示。截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司收到上述银行融资款余额为港币 17,968,868.04 元，折合人民币 14,567,361.32 元。

（2）有关抵押借款抵押资产情况详见本附注五之（十九）所述。

（3）截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在逾期借款情况。

（二十一）应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	1,491,427.06	10,325,209.24

（二十二）应付账款

（1）截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司应付账款余额为 65,546,886.72 元，年末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

（2）截至 2011 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项情况详见本附注六之（三）。

(二十三) 预收款项

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司预收款项余额为 23,684,688.98 元, 不存在账龄超过一年的大额预收款项情况。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 余额中外币列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,400.00	6.3009	8,821.26	1,400.00	6.6227	9,271.78
合 计			8,821.26			9,271.78

(二十四) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,595,583.45	60,606,049.98	57,716,634.31	7,484,999.12
职工福利费		1,655,874.47	1,655,874.47	
社会保险费	3,482,182.19	16,842,884.95	11,763,151.30	8,561,915.84
其中: 基本医疗保险费	695,010.21	1,405,585.07	1,404,390.96	696,204.32
基本养老保险费	704,134.94	7,941,216.53	3,574,461.58	5,070,889.89
失业保险费	86,090.14	973,342.46	886,263.23	173,169.37
工伤保险费	273,166.74	775,159.66	340,637.26	707,689.14
生育保险费	347,267.39	468,091.62	429,903.52	385,455.49
补充养老保险费	1,066,444.74	2,848,736.87	3,110,944.66	804,236.95
补充医疗保险费	310,068.03	2,430,752.74	2,016,550.09	724,270.68
住房公积金	24,029.60	3,826,969.58	3,845,475.36	5,523.82
工会经费和职工教育经费	2,146,486.45	2,150,747.68	1,439,481.00	2,857,753.13
非货币性福利		231,400.00	231,400.00	
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		44,233.71	44,233.71	
其他		176,815.11	176,815.11	
合计	10,248,281.69	85,534,975.48	76,873,065.26	18,910,191.91

注 1: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。应付工资、奖金及社保等预计在 2012 年度陆续发放或支付。

2: 应付职工薪酬余额年末比年初增长 84.52%, 主要系年终奖增加及社会保险费缓交所致。

(二十五) 应交税费

应交税费明细项目如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

增值税	-1,363,969.11	2,617,719.60
营业税	66,159.04	68,543.15
企业所得税	23,388,616.79	13,611,125.92
城市维护建设税	1,534,343.91	537,749.15
房产税	1,096,024.94	531,999.89
教育费附加（含地方教育费附加）	1,095,484.42	312,118.32
防洪护堤费	255,401.20	250,921.36
个人所得税	502,501.45	587,193.61
印花税	47,673.03	59,628.99
土地使用税	90,255.86	199,752.71
其他税种	26,032.10	
合计	26,738,523.63	18,776,752.70

注：应交税费年末账面余额较年初增幅 42.40%，主要系本年度利润增加相应应交所得税增加所致。

（二十六）其他应付款

（1）截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司其他应付款余额为 29,092,717.29 元，年末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

（2）金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
业务提成费	8,333,003.54	应付经销商销售业务费用
国家林业局发展计划与资金管理局	3,219,924.63	应付稀缺资源采购费
福建昊宇建筑工程有限公司	3,071,904.00	工程保证金
合 计	14,624,832.17	

（3）账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
福建昊宇建筑工程有限公司	3,030,000.00	工程保证金	未到结算期
医药代表押金	756,253.75	应付医药代表抵押金	未到结算期
上海皇将轻工机械有限公司	425,000.00	设备质量保证金	未到结算期
风险抵押金	290,000.00	应付职工风险抵押金	未到结算期
合计	4,501,253.75		

（二十七）一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债明细如下

项 目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	39,000,000.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款分类明细如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	39,000,000.00	

注：1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

B、1 年内到期的长期借款明细如下：

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金 额	人民币金额	外币金 额	人民币 金额
农行漳州分行	2009.08.14	2012.08.13	人民币	4.86%		20,000,000.00		
中国光大 银行漳州 支行	2010.08.09	2012.12.08	人民币	5.40%		9,000,000.00		
	2011.03.03	2012.12.08	人民币	6.405%		10,000,000.00		
合计						39,000,000.00		

(二十八) 长期借款

长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款		30,000,000.00

(二十九) 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

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

注：上述款项系收漳州财政局拆迁补偿款，详见附注十、（三）之 2。

(三十) 其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
禽流感专项储备款	99,111.00	447,450.00
药品储备金（注 1）	2,282,938.08	2,356,575.00
甲型流感储备金（注 2）	1,100,000.00	1,100,000.00
2009DFA31560 片仔癀研究及注册项目（注 3）		1,500,000.00
片仔癀二次开发项目（注 4）	13,279,010.81	15,380,000.00
双孢蘑菇多糖系列产品的研发（注 5）	480,000.00	480,000.00
金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究（注 6）	400,000.00	400,000.00
其他政府补助项目（注 7）	1,562,210.51	2,120,000.00
合 计	19,203,270.40	23,784,025.00

注：1、根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅、福建省卫生厅“闽经贸计财[2008]196 号”《关于下达第四批省级医药储备资金计划的通知》，由本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承担省

级医药储备计划，拨付第四批省级医药储备资金 175.00 万元，专门用于储备药品。根据福建省经济贸易委员会、福建省财政厅“闽经贸医药[2009]803 号”《关于调整省级医药储备品种计划的通知》，由本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司承担省级医药储备计划，增拨省级医药储备资金 60.6575 万元，专门用于储备药品。截至 2011 年 12 月 31 日止，上述储备资金 228.2938 万元尚待相关部门予以批准核销。

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

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

4、根据福建省科技厅、财政厅“闽财（教）指〔2007〕156 号”《关于下达财政部科技部 2007 年国家科技支撑计划课题（第二批）预算的通知》、漳州市科技局、财政局“漳财教[2008]66 号”《关于下达 2008 年国家支撑计划相关课题预算的通知》、科学技术部（国科发财〔2009〕430 号《关于下达 2009 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》、科学技术部国科发财[2010]169 号《关于下达 2010 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》及重大新药创制重大专项实施管理办公室卫科药专项管办（2010）B65 号《“重大新药创制”科技重大专项课题立项通知》，本公司片仔癀二次开发项目获得国家科技支撑计划课题专项资金及片仔癀药效作用机理及质控体系的研究专项资金共计 1,605.00 万元。截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司已收到上述政府补助款。该项目国家科技支撑计划课题于 2011 年 7 月完成验收，相应补助实际支出中，与收益相关支出计入本期损益，与资产相关支出确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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

6、根据《福建省经济贸易委员会、福建省财政厅关于下达 2010 年中药生产扶持专项资金的通知》，本公司金糖宁胶囊新适应症及精制工艺研究项目获得扶持专项资金 40 万元。该项目预计于 2012 年竣工。

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

（三十一）股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本年增减变动(+,-)					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									

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

注：1、本公司注册资本为人民币 14,000.00 万元，业经厦门天健华天有限责任会计师事务所“厦门天健华天验（2003）GF0004 号”《验资报告》验证。

2、本公司的母公司漳州市九龙江建设有限公司所持有本公司 76,368,000 股于 2011 年 8 月 2 日解除限售。

（三十二）库存股

库存股明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
库存股	1,776,000.00	-	-	1,776,000.00

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

（三十三）资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
资本溢价	313,527,218.55	225,358.44	132,258.19	313,620,318.80
其他资本公积	153,140,752.31	1,673,485.64	58,080,113.39	96,734,124.56
合计	466,667,970.86	1,898,844.08	58,212,371.58	410,354,443.36

注：1、资本溢价本年增加 225,358.44 元系本公司购买子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东 0.514%股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额；本年减少 132,258.19 元系

本公司向子公司福建片仔癀化妆品有限公司单方溢价增资导致股权比例由原来的 86.00%变更为 90.187%，在编制合并财务报表时，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

2、其他资本公积本年增加 1,673,485.64 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增加额 1,673,485.64 元所致。本年减少 58,080,113.39 元系本公司持有的可供出售金融资产的本年公允价值变动扣除所得税后的净减少额 56,298,826.50 元及在编制合并财务报表时对子公司福建片仔癀化妆品有限公司资本公积变动而按股权比例确认的其他权益变动减少额 1,781,286.89 元。

（三十四）盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	118,636,058.56	24,481,726.28		143,117,784.84
合 计	118,636,058.56	24,481,726.28		143,117,784.84

注：本年度本公司按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 24,481,726.28 元。

（三十五）未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	325,980,721.11	219,643,709.22
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	325,980,721.11	219,643,709.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	254,867,961.48	194,131,768.51
其它		
减：提取法定盈余公积	24,481,726.28	18,682,756.62
应付普通股股利	96,756,800.00	69,112,000.00
年末未分配利润	459,610,156.31	325,980,721.11

注：根据 2011 年 4 月 29 日本公司 2010 年度股东大会审议通过的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 14,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税），合计派发现金红利 9,800 万元，上述股利已于本年度支付完毕。子公司片仔癀（漳州）医药有限公司本年度收到本公司派发的现金股利 1,243,200.00 元在财务报表合并时予以抵消。

（三十六）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

营业收入	1,021,565,728.37	867,314,583.15
其中：主营业务收入	1,019,765,974.32	865,786,841.06
其他业务收入	1,799,754.05	1,527,742.09
营业成本	556,389,510.01	533,075,750.08
其中：主营业务成本	554,710,678.18	530,872,237.68
其他业务成本	1,678,831.83	2,203,512.40

(2) 按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主要业务	1,019,765,974.32	554,710,678.18	865,786,841.06	530,872,237.68
药品销售	949,558,316.44	533,376,676.04	816,876,344.87	514,708,641.75
日用品、化妆品销售	70,207,657.88	21,334,002.14	48,910,496.19	16,163,595.93
2、其他业务	1,799,754.05	1,678,831.83	1,527,742.09	2,203,512.40
材料让售	203,804.82	51,246.25	60,521.84	30,878.65
房租收入	1,557,003.43	1,621,812.99	1,455,254.44	2,157,173.52
其他	38,945.80	5,772.59	11,965.81	15,460.23
合计	1,021,565,728.37	556,389,510.01	867,314,583.15	533,075,750.08

(3) 按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	869,537,940.36	519,263,732.66	733,729,177.76	492,824,597.34
境外	152,027,788.01	37,125,777.35	133,585,405.39	40,251,152.74
合计	1,021,565,728.37	556,389,510.01	867,314,583.15	533,075,750.08

(4) 公司前五名客户营业收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
第一名	114,040,311.69	108,922,355.09
第二名	82,412,128.02	71,536,358.07
第三名	40,670,241.35	25,100,640.98
第四名	22,550,869.96	22,658,058.00
第五名	21,171,245.24	16,691,849.00
前五名客户收入总额	280,844,796.26	244,909,261.14
占全部销售收入的比例	27.49%	28.24%

(三十七) 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额
营业税	277,828.99	164,523.15
城市维护建设税	5,223,675.16	4,793,403.99

教育费附加(含地方教育费附加)	3,724,327.57	2,739,202.34
房产税	998,957.89	460,912.84
土地使用税	424,414.00	35,946.00
其他	262,816.57	4,580.32
合计	10,912,020.18	8,198,568.64

(三十八) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	16,034,791.25	10,914,979.93
交通差旅费	2,508,644.84	2,140,885.21
行政办公费	222,270.58	248,190.18
促销、业务宣传及广告费	40,003,520.12	34,910,181.18
运杂费	3,337,265.69	1,898,264.62
业务招待费	774,210.00	712,780.50
租赁费	1,162,170.84	1,540,216.24
中介费	1,461,080.95	1,324,934.00
其他	4,756,707.50	5,813,123.88
合计	70,260,661.77	59,503,555.74

(三十九) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	33,335,862.40	28,419,305.31
交通差旅费	1,958,780.00	1,688,333.51
行政办公费	2,456,616.43	1,799,568.25
折旧及摊销	8,102,928.94	7,925,625.17
业务招待费	2,763,617.68	2,215,570.61
研发费用	14,918,095.24	8,593,467.86
租赁费	86,734.00	162,947.84
中介费	2,590,928.44	1,191,995.66
税金	2,165,688.04	2,576,281.32
其他	9,319,809.70	9,888,551.92
合计	77,699,060.87	64,461,647.45

(四十) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,970,921.79	7,605,994.90
减：利息收入	4,009,560.36	2,707,504.98
汇兑损益	929,397.14	939,670.45
金融机构手续费	554,141.53	444,379.23
其他	61,808.24	42,753.35
合计	4,506,708.34	6,325,292.95

（四十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-93,476.56	49,307.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-93,476.56	94,315.20
合计	-93,476.56	49,307.55

（四十二）投资收益

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,000.00	102,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,113,131.92	4,623,379.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	117,309.54	202,495.67
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	3,338,770.41	720,504.99
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		50,008.50
合计	8,620,211.87	5,698,388.30

注：本年投资收益发生额比上年增长 51.27%，主要系持有的可供出售金融资产本年分红增加所致。

（2）按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
威海大药房承包利润	51,000.00	102,000.00
合计	51,000.00	102,000.00

（3）按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福建同春药业股份有限公司	5,113,131.92	4,623,379.14

（4）本公司投资收益无汇回的重大限制。

（四十三）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,988,326.39	-29,513,666.53

注：本年发生额与上年比较变动较大主要系上年收回了闽发证券有限责任公司清算破产财产而转回原计提的坏账准备 26,047,382.39 元所致，详见附注十、三之（1）。

（四十四）营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	108,528.07	384,597.44	108,528.07
其中：固定资产处置利得	108,528.07	384,597.44	108,528.07
无法支付的应付款项	297,311.23	50,540.91	297,311.23

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,600,895.98	1,951,816.00	5,600,895.98
违约金收入		105,000.00	
其他	192,879.36	164,942.06	192,879.36
合计	6,199,614.64	2,656,896.41	6,199,614.64

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
专利专项资助资金	90,000.00	50,000.00
信用保险保费补贴及融资贴息	578,611.29	924,849.00
污水处理费返还	47,835.50	38,305.00
国际市场开拓奖励金	218,000.00	107,000.00
治疗 II 型糖尿病新中药制剂-金糖宁胶囊研发经费		400,000.00
中药炮制现代化研究		200,000.00
国家级高新技术企业奖励款		200,000.00
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题专项资金(注 1)	2,770,989.19	
2009DFA31560 片仔癀研究及注册项目(注 2)	1,500,000.00	
中药糖苷酶抑制剂金糖宁精制工艺研究	170,000.00	
零星奖励金及补贴款	225,460.00	31,662.00
合计	5,600,895.98	1,951,816.00

注 1、本公司承担的片仔癀二次开发项目中的国家科技支撑计划课题于 2011 年 7 月通过验收，其中：本年确认与收益相关的政府补助 1,783,087.13 元，及与资产相关的政府补助摊销金额 987,902.06 元合计 2,770,989.19 计入本期损益。

注 2、承担的 2009DFA31560 片仔癀保肝，对缺血性脑中风的预防和神经保护左右机理研究及注册项目于 2011 年 12 月通过验收，本公司确认为与收益相关的政府补助计入本期损益。

（四十五）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	830,225.81	886,494.49	830,225.81
其中：固定资产处置损失	160,452.19	144,765.45	800,725.81
生产性生物资产处置损失	669,773.62	741,729.04	29,500.00
债务重组损失		408,780.46	
对外捐赠	5,112,000.00	24,283.00	5,112,000.00
滞纳金等	676,125.34	13,506.84	676,125.34
其他	47,458.43	17,054.22	47,458.43
合计	6,665,809.58	1,350,119.01	6,665,809.58

注：营业外支出本年发生额比上年增长 393.72%，主要系本年对外捐赠增加所致。

（四十六）所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,872,323.30	39,008,570.72
递延所得税调整	-1,544,493.51	-1,390,460.99
合计	48,327,829.79	37,618,109.73

（四十七）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1. 计算结果

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.91%	1.82	1.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.62%	1.80	1.80

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.17%	1.39	1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.39%	1.21	1.21

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	254,867,961.48	194,131,768.51
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,259,163.72	24,306,673.12
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	251,608,797.76	169,825,095.39
年初股份总数	4	140,000,000.00	140,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		

项目	序号	本年数	上年数
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	140,000,000.00	140,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	140,000,000.00	140,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	1.82	1.39
基本每股收益（II）	$15=3\div13$	1.80	1.21
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	1.82	1.39
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	1.80	1.21

（1）基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

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

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

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

(四十八) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-66,487,545.31	123,729,214.99
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-9,998,494.98	22,925,042.25
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-56,489,050.33	100,804,172.74
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		403,639.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		403,639.00
合计	-56,489,050.33	101,207,811.74

(四十九) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年金额	上年金额
利息收入	3,980,089.86	2,707,504.98
政府补助	1,275,906.79	8,148,391.00
其他往来款	4,943,728.41	8,215,193.03
其他	645,276.59	164,942.06
年末受到限制的货币资金较上年减少数	2,896,090.57	909,334.31
合计	13,741,092.22	20,145,365.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
营业费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中除处置非流动之外的支出、支付的其他往来款等	85,027,018.84	73,046,166.62
合计	85,027,018.84	73,046,166.62

(五十) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	256,542,151.39	194,699,798.34
加：资产减值准备	4,988,326.39	-29,513,666.53
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧（摊	16,361,965.82	15,317,189.19

补充资料	本年金额	上年金额
销)		
无形资产摊销	2,471,591.18	2,394,394.78
长期待摊费用摊销	272,551.40	224,984.35
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）	720,551.54	501,897.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,146.20	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	93,476.56	-49,307.55
财务费用（收益以“-”号填列）	7,984,238.39	8,272,816.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,620,211.87	-5,698,388.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,530,472.03	-493,356.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,021.48	-897,104.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,607,283.97	-2,831,136.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,571,783.76	-4,532,503.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,141,870.99	28,015,102.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	232,950,354.77	205,410,719.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	349,528,186.53	224,506,685.84
减：现金的年初余额	224,506,685.84	236,221,348.14
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	125,021,500.69	-11,714,662.30

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	349,528,186.53	224,506,685.84
其中：库存现金	257,119.25	39,582.34
可随时用于支付的银行存款	338,730,990.59	224,162,117.74
可随时用于支付的其他货币资金	10,540,076.69	304,985.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	349,528,186.53	224,506,685.84
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	447,428.12	3,343,518.69

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (亿元)	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
漳州市九龙江建设有限公司	国有企业	福建省漳州市	冯忠铭	基础设施建设、房地产开发与经营、对外投资	20.00	15650768-4	54.55	54.55

注 1：漳州市九龙江建设有限公司（原名为漳州片仔癀集团公司，于 2011 年 3 月 变更为该名）的实际控制人为漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

联营企业情况详见本附注五之（九）。

4. 本公司的其他关联方情况

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

（二） 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
福建同春药业股份有限公司	销售商品	11,237,081.95	1.10%	21,571,271.87	2.64%	参考市价
合计		11,237,081.95	1.10%	21,571,271.87	2.64%	

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
福建同春药业股份有限公司	采购原材料	4,941,833.63	0.81%	5,987,552.73	0.91%	参考市价
漳州大酒店	接受劳务	75,373.10	2.73%	55,639.20	3.64%	参考市价

3. 关联租赁情况

关联方名称	交易事项	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出租房屋	192,384.00	12.36%	192,384.00	13.22%	协议定价
漳州市九龙江建设有限	承租房屋	37,248.00	100.00%	37,248.00	100.00%	协议定价

公司	出租房屋	96,226.00	6.18%	96,226.00	6.61%	协议定价
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	出租房屋	230,000.00	14.77%	230,000.00	15.80%	协议定价

(三) 关联方往来款项余额

1、应收关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
福建同春药业股份有限公司	应收账款	434,501.20	12,983.41	318,588.95	7,495.94
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	其他应收款	51,000.00	1,530.00	230,000.00	6,900.00

2、应付关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
福建同春药业股份有限公司	应付账款	40,670.66	56,900.70

七、或有事项

本公司子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收福建君科医药有限公司应收账款 998,647.40 元，该货款于 2011 年 7 月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于 2011 年 12 月向福建省福州市仓山区人民法院提起诉讼，法院已受理。此外，根据该货款预计可收回情况，片仔癀（漳州）医药有限公司已对其计提了 50% 的坏账准备。截止本报告日，此案正在审理过程中。

除上述事项外，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

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

2、经本公司 2012 年 01 月 19 日召开的第四届董事会第二十六次会议审议通过：

①本公司与控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司(以下简称化妆品公司)投资设立片仔癀(上海)

生物化妆品研发有限公司(暂定名)(以下简称研发公司), 研发公司注册资金 1000 万元, 其中本公司出资 800 万元, 化妆品公司出资 200 万元。研发公司已于 2012 年 3 月 20 日经上海市工商行政管理局徐汇分局批准设立, 工商登记名称为“片仔癀(上海)生物科技研发有限公司”, 工商注册号 310104000513101, 注册资本壹仟万元。

②本公司拟兼并福建省漳州卫生敷料厂并拟引入战略投资者漳州聚善堂药业有限公司及余庆堂(漳州)医药有限公司入股, 合资成立福建片仔癀医疗器械科技有限公司(以下简称:器械公司), 项目总投资 1000 万元。经漳州市国资委批准后, 本公司先行出资人民币 80 万元, 承接福建省漳州卫生敷料厂的流动资产、生产设备、债权债务(折价 48 万元)和资质证书、商标(折价 32 万元, 以改制资金形式支付对价)等。本公司拟以承接后的福建省漳州卫生敷料厂上述有形资产作价 48 万元加上现金 462 万元共计出资 510 万元, 占比 51%; 漳州聚善堂药业有限公司以现金出资 300 万元, 占比 30%; 余庆堂(漳州)医药有限公司以现金出资 190 万元, 占比 19%; 本公司提前投入的改制资金差额 32 万元, 由各股东共同约定按出资比例分担, 即本公司分担 16.32 万元, 聚善堂分担 9.6 万元, 余庆堂分担 6.08 万元, 聚善堂、余庆堂应于 2012 年 5 月 31 日前将该笔款项转还本公司。器械公司已于 2012 年 4 月 9 日经漳州市工商行政管理局批准设立, 工商登记名称为“福建片仔癀医疗器械科技有限公司”, 工商注册号 350600100034738, 注册资本壹仟万元。

③本公司与福建中医药大学拟共同发起设立陈可冀科研奖励-片仔癀基金(以下简称基金)。基金资本金由本公司首期投入 100 万元; 其它来源为社会各界募集、海内外友人捐赠、企业赞助等。截至本报告日止, 基金的设立手续尚在办理中。

3、经本公司 2012 年 04 月 12 日召开的第四届董事会第二十八次会议审议通过, 本公司拟向漳州师范学院姚大卫科研奖励—片仔癀基金捐赠人民币 100 万元。

4、经本公司 2011 年 11 月 28 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过, 本公司与华润医药集团有限公司签订了《合资意向协议》, 双方拟分别投资人民币 4.9 亿元和人民币 5.1 亿元设立一家以片仔癀系列产品和其他新产品为基础的研发、生产、营销一体化的中外合资公司。经本公司 2012 年 3 月 21 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过, 本公司于 2012 年 3 月 23 日与华润医药集团有限公司正式签订了《漳州片仔癀药业股份有限公司与华润医药集团有限公司之合资协议》等协议, 合资公司暂定名华润片仔癀药业有限公司, 双方同意第一期出资额为 6 亿元人民币, 本公司以心舒宝片、复方片仔癀含片、茵胆平肝胶囊、护肝片、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮软膏、片仔癀润喉糖七个产品的成套生产技术使用权的评估值 5,211.42 万元加上现金 24,188.58 万元共计 29,400 万元作为出资额, 占 49%, 华润医药集团有限公司以现金 30,600 万元出资, 占 51%。根据协议安排, 合资公司新工厂建设完成并取得 GMP 认证和《药品生产许可证》之前, 上述七个产品仍由本公司负责生产。在该过渡期内, 合资公司取得 GSP 认证之前, 由合资公司或筹备小组具体安排上述七个产品的销售事宜, 并约定规则计算的超额收益归合资公司所有; 取得 GSP 认证后, 则与合资公司签署上述七个产品的《独家经销代理协议》。截至本报告日止, 合资公司的设立手续尚在办理中。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2012 年 4 月 12 日本公司董事会审议通过的《2011 年年度利润分配预案》, 本公司拟按总股本 14,000 万股为基数, 向全体股东每股派发现金股利 0.70 元(含税), 合计派发现金股利 9,800 万元,

公积金不转增股本。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

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

十、其他重要事项

（一） 企业合并

报告期内本公司未发生企业合并。

（二） 以公允价值计量的资产和负债

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

（三） 其他

1、根据本公司 2003 年第一次临时股东大会会议决议及本公司与闽发证券有限责任公司（以下简称“闽发证券”）签订的协议，本公司将暂时闲置募集资金 1 亿元中的 6000 万元通过闽发证券进行投资。上述投资于 2004 年 8 月 6 日到期后，因闽发证券内部原因致使该项投资未能按期收回。2008 年 7 月 18 日福州市中级人民法院以“（2008）榕民破字第 2-1 号”《民事裁定书》，裁定受理闽发证券有限责任公司清算组申请闽发证券破产还债案。

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

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

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

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

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

2、根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会“漳国资〔2008〕26 号”《关于拨付漳州片仔癀皇后化妆品有限公司拆迁异地改造补偿金的请示》，子公司福建片仔癀化妆品有限公司拆迁补偿金共计 1,193.787 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，福建片仔癀化妆品有限公司累计收到漳州市财政局拨付的

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

除上述事项外，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,344,247.74	98.27%	1,272,981.77	3.00%	41,071,265.97
其中：药业生产	42,344,247.74	98.27%	1,272,981.77	3.00%	41,071,265.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	1.73%	745,437.18	100.00%	
合 计	43,089,684.92	100.00%	2,018,418.95	4.68%	41,071,265.97
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,312,079.41	98.27%	1,270,595.53	3.00%	41,041,483.88
其中：药业生产	42,312,079.41	98.27%	1,270,595.53	3.00%	41,041,483.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	745,437.18	1.73%	745,437.18	100.00%	
合 计	43,057,516.59	100.00%	2,016,032.71	4.68%	41,041,483.88

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	4,253,795.00	6.3009	26,802,736.92	5,119,815.00	6.6227	33,906,998.80
港币	32,500.00	0.8107	26,347.75			

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	42,344,247.74	100.00%	1,272,981.77	41,071,265.97

合 计	42,344,247.74	100.00%	1,272,981.77	41,071,265.97
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	42,250,421.93	99.85%	1,267,512.66	40,982,909.27
1—2 年（含）	61,657.48	0.15%	3,082.87	58,574.61
合 计	42,312,079.41	100.00%	1,270,595.53	41,041,483.88

（3）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

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

（5）本年无实际核销的应收账款情况。

（6）截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方欠款列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例
福建同春药业股份有限公司	本公司的联营公司	424,120.00	0.98%
片仔癀(漳州)医药有限公司	子公司	8,276,797.49	19.21%
合 计		8,700,917.49	20.19%

（7）年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
漳龙实业有限公司	非关联方客户	26,802,736.91	1 年以内	62.20%
片仔癀(漳州)医药有限公司	非关联方客户	8,276,797.49	1 年以内	19.21%
广东嘉洲医药有限公司	非关联方客户	812,808.80	1 年以内	1.89%
厦门宏仁医药有限公司	非关联方客户	590,000.00	1 年以内	1.37%
广东瑞宁药业有限公司	非关联方客户	557,415.10	1 年以内	1.29%
合 计		37,039,758.30		85.96%

（二）其他应收款

（1）其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提					

坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,604,950.56	100.00%	732,933.38	45.67%	872,017.18
其中：药业生产	1,604,950.56	100.00%	732,933.38	45.67%	872,017.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,604,950.56	100.00%	732,933.38	45.67%	872,017.18
类别	年初账面余额				
	账面金额	坏账准备			净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,109,083.06	100.00%	1,152,407.04	6.74%	15,956,676.02
其中：药业生产	17,109,083.06	100.00%	1,152,407.04	6.74%	15,956,676.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,109,083.06	100.00%	1,152,407.04	6.74%	15,956,676.02

注：其他应收款年末余额比年初减少 90.62%，主要系本年收回子公司四川片仔癀药业有限责任公司往来款项 13,797,900.00 元。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	595,372.40	37.10%	17,861.17	577,511.23
1—2 年（含）	209,274.01	13.04%	10,463.70	198,810.31
2—3 年（含）	94,191.72	5.87%	28,257.52	65,934.20
3—4 年（含）	51,822.89	3.23%	25,911.45	25,911.44
4—5 年（含）	19,250.00	1.20%	15,400.00	3,850.00
5 年以上	635,039.54	39.56%	635,039.54	
合 计	1,604,950.56	100.00%	732,933.38	872,017.18
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	16,061,243.15	93.88%	481,837.29	15,579,405.86
1—2 年（含）	302,214.93	1.76%	15,110.75	287,104.18
2—3 年（含）	79,866.28	0.47%	23,959.88	55,906.40
3—4 年（含）	27,719.16	0.16%	13,859.58	13,859.58
4—5 年（含）	102,000.00	0.60%	81,600.00	20,400.00
5 年以上	536,039.54	3.13%	536,039.54	0
合 计	17,109,083.06	100.00%	1,152,407.04	15,956,676.02

(3) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额
闽发证券有限责任公司	破产财产清算分配	详见附注十、(三)之 1		828,347.66

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款应收关联单位欠款情况如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	子公司	51,000.00	3.18%
陕西片仔癀麝业有限公司	子公司	60,000.00	3.74%

(6) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
四川养麝研究所	合作款	非关联方	491,219.54	5 年以上	30.61%
福建海虹医药电子商务有限公司	经销商保证金	非关联方	100,000.00	5 年以上	6.23%
福建省漳州电业局	押金	非关联方	77,500.00	1 年以内	4.83%
郭育辉	员工借款	非关联方	77,166.92	1 年以内	4.81%
福建永源酿酒有限公司	保证金	非关联方	75,600.00	1 年以内	4.71%
合 计			821,486.46		51.19%

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
片仔癀(漳州)医药有限公司	成本法	21,700,000.00	77,581,116.51	654,000.00	78,235,116.51
福建片仔癀化妆品有限公司	成本法	64,500,000.00	64,500,000.00	49,566,309.61	114,066,309.61
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	成本法	1,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
四川片仔癀麝业有限责任公司	成本法	6,061,170.94	6,061,170.94		6,061,170.94
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	成本法	816,000.00	816,000.00		816,000.00
陕西片仔癀麝业有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
福建同春药业股份有限公司	权益法	28,320,000.00	50,594,580.02	5,113,131.92	55,707,711.94
合 计		126,097,170.94	209,252,867.47	55,333,441.53	264,586,309.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
片仔癀(漳州)医药有限公司	93.759%	93.759%			2,180,800.00
福建片仔癀化妆品有限公司	90.187%	90.187%			2,218,800.00
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	49.50%	49.50%			
四川片仔癀麝业有限责任公司	52.25%	52.25%			
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	51.00%	-			51,000.00
陕西片仔癀麝业有限公司	60.00%	60.00%			

福建同春药业股份有限公司	24.00%	24.00%			
合计					4,450,600.00

注：（1）有关片仔癀威海大药房有限责任公司股权投资情况详见本附注四之（一）所述。

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

（四）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	526,699,040.17	412,610,432.98
其中：主营业务收入	524,658,520.35	411,341,159.50
其他业务收入	2,040,519.82	1,269,273.48
营业成本	138,301,372.54	134,288,824.60
其中：主营业务成本	135,852,304.56	132,238,389.31
其他业务成本	2,449,067.98	2,050,435.29

（2）按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	524,658,520.35	135,852,304.56	411,341,159.50	132,238,389.31
药品销售	524,658,520.35	135,852,304.56	411,341,159.50	132,238,389.31
2、其他业务	2,040,519.82	2,449,067.98	1,269,273.48	2,050,435.29
材料让售	115,941.20		31,124.14	14,915.55
租金收入	1,883,125.63	2,443,295.39	1,202,369.53	2,020,059.51
其他	41,452.99	5,772.59	35,779.81	15,460.23
合计	526,699,040.17	138,301,372.54	412,610,432.98	134,288,824.60

（3）按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	374,671,252.16	101,175,595.19	279,429,767.79	94,120,206.94
境外	152,027,788.01	37,125,777.35	133,180,665.19	40,168,617.66
合计	526,699,040.17	138,301,372.54	412,610,432.98	134,288,824.60

（3） 公司前五名客户营业收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
第一名	114,040,311.69	108,922,355.09
第二名	40,670,241.35	36,353,818.22
第三名	34,064,884.67	25,100,640.98
第四名	17,855,009.11	15,040,846.47
第五名	16,211,367.60	11,304,487.14
前五名客户收入总额	222,841,814.42	196,722,147.90
占全部销售收入的比例	42.31%	47.68%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,450,600.00	1,737,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,113,131.92	4,623,379.14
持有可供出售金融资产取得的投资收益	2,669,828.40	135,496.49
合计	12,233,560.32	6,496,475.63

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福建片仔癀化妆品有限公司	2,218,800.00	
片仔癀(漳州)医药有限公司	2,180,800.00	1,635,600.00
威海大药房承包利润	51,000.00	102,000.00
合计	4,450,600.00	1,737,600.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
福建同春药业股份有限公司	5,113,131.92	4,623,379.14

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	244,817,262.79	186,827,566.18
加: 资产减值准备	3,712,971.44	-29,383,612.32
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧(摊销)	13,712,938.95	13,015,964.75
无形资产摊销	1,737,878.98	1,545,108.75
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-28,534.74	-260,106.24
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)	93,476.56	-94,315.20
财务费用(收益以“-”号填列)	5,919,405.41	7,141,259.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,233,560.32	-6,496,475.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,103,392.03	264,755.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,021.48	-885,852.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-65,486,247.50	20,830,992.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,475,138.08	-6,970,843.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,217,498.80	5,203,771.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	220,820,814.94	190,738,213.36

补充资料	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	190,287,076.98	122,183,997.44
减：现金的年初余额	122,183,997.44	148,230,855.55
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	68,103,079.54	-26,046,858.11

十二、补充资料

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

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-721,697.74	-501,897.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,600,895.98	1,951,816.00
债务重组损益		-408,780.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,362,603.39	1,022,316.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	828,347.66	26,047,382.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,345,393.18	265,638.91
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,724,756.11	28,376,476.50
减：所得税影响额	-18,174.44	4,311,966.72
非经常性损益净额（影响净利润）	3,742,930.55	24,064,509.78
减：少数股东权益影响额	483,766.83	-242,163.34
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,259,163.72	24,306,673.12
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	251,608,797.76	169,825,095.39

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月12日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

漳州片仔癀药业股份有限公司

2012年4月12日

十二、备查文件目录

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

董事长：冯忠铭

漳州片仔癀药业股份有限公司

2012 年 4 月 12 日