

漳州片仔癀药业股份有限公司

2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算报告

第一部份 2013 年度财务决算

根据致同会计师事务所审（2014）GF 字 020091 号审计报告，审定 2013 年 12 月 31 日的资产总额 325,929.44 万元（其中：母公司 282,455.18 万元），负债总额 66,705.32 万元（其中：母公司 49,708.31 万元），股东权益总额 259,224.12 万元（其中：母公司 232,746.87 万元），归属于母公司所有者权益 250,623.73 万元，少数股东权益 8,600.38 万元。全年实现利润总额 50,953.37 万元（其中：母公司 47,671.51 万元），净利润 43,109.81 万元（其中：母公司 40,846.58 万元），归属于母公司所有者的净利润 42,976.84 万元，每股收益 2.73 元，加权平均净资产收益率为 21.92 %。经营活动产生的现金流量净额 27,433.62 万元（其中：母公司 25,972.81 万元）。年终财务决算综合反映了我公司合并后 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量。

一、 主要财务比率

序号	指标名称	2013 年度	2012 年度
1	每股收益	2.73	2.25
2	销售毛利率	54.57%	52.92%
3	流动比率	7.84	4.63
4	速动比率	4.73	2.16
5	资产负债率	20.47%	30.27%
6	应收账款周转率	9.72	8.70
7	存货周转率	0.96	1.17

主要财务指标变动原因：

2013 年每股收益 2.73 元，与上期每股收益 2.25 元相比，每股增加 0.48 元。主要系母公司营业收入增加带来利润增加。扣除非经常性损益因素，2013 年每股收益 2.57 元比上期的 2.06 元增加 0.51 元。

2013 年销售毛利率 54.57%，比上期的 52.92% 上涨 1.65 个百分点，销售毛利率上涨的主要原因系 2013 年的销售品种结构变动所致。

2013 年流动比率、速动比率比上期增加，资产负债率与上期相比大幅降低，主要系本期母公司完成配股导致流动资产、速动资产、资产总额、所有者权益增加所

致。

存货周转率与上期相比略有降低，主要系母公司增加贵细原材料的战略储备所致。

2013 年应收账款周转率同 2012 年相比有所增加，主要系公司管理层加强应收账款信用管理所致。

二、财务状况

1、报告期末公司资产和报告期内财务数据、现金流分析

(1) 报告期末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

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	118,260.67	36.28	41,331.56	18.53	186.13
预付款项	13,904.00	4.27	8,985.74	4.03	54.73
应收利息	546.11	0.17	-	-	100.00
其他应收款	330.39	0.10	1,531.80	0.69	-78.43
存货	75,362.45	23.12	56,048.72	25.13	34.46
流动资产合计	225,029.55	69.04	121,754.88	54.58	84.82
可供出售金融资产	37,857.54	11.62	45,557.71	20.42	-16.90
投资性房地产	4,072.54	1.25	2,891.04	1.30	40.87
固定资产	22,394.42	6.87	18,883.14	8.46	18.59
无形资产	12,574.77	3.86	9,294.21	4.17	35.30
非流动资产合计	100,899.89	30.96	101,322.58	45.42	-0.42
资产总计	325,929.44	100.00	223,077.46	100.00	46.11

截止 2013 年 12 月 31 日，公司资产总额 325,929.44 万元，比年初余额 223,077.46 万元，增加 102,851.98 万元，其中流动资产增加 103,274.67 万元，非流动资产减少 422.69 万元，简要分析如下：

①货币资金期末余额 118,260.67 万元，比期初余额 41,331.56 万元，增加 76,929.11 万元，主要原因系母公司收到配股募集资金所致；

②预付款项期末余额 13,904.00 万元，比期初余额 8,985.74 万元，增加 4,918.26 万元，主要原因系母公司预付片仔癀产业园土地款及子公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司预付土地款所致；

- ③应收利息期末余额 546.11 万元，比期初余额增加 546.11 万元，主要原因系母公司募集资金转定期存款，计提利息所致；
- ④其他应收款期末余额 330.39 万元，比期初余额 1,531.80 万元，减少 1,201.41 万元，主要原因系上年付土地投标保证金，本年已转为土地款；
- ⑤存货期末余额 75,362.45 万元，比期初余额 56,048.72 万元，增加 19,313.73 万元，主要原因系母公司增加贵细原材料的战略储备所致；
- ⑥可供出售金融资产期末余额 37,857.54 万元，比期初余额 45,557.71 万元，减少 7,700.17 万元，主要原因系公司持有的可供出售金融资产年末公允价值下降及医药公司出售部分其持有的本公司股票所致；
- ⑦投资性房地产期末余额 4,072.54 万元，比期初余额 2,891.04 万元，增加 1,181.50 万元，主要原因系母公司购置房产增加所致；
- ⑧固定资产期末余额 22,394.42 万元，比期初余额 18,883.14 万元，增加 3,511.28 万元，主要原因系母公司固定资产增加所致；
- ⑨无形资产期末余额 12,574.77 万元，比期初余额 9,294.21 万元，增加 3,280.56 万元，主要原因系母公司片仔癀产业园土地使用权 G2012-54 号地本期确认为无形资产所致。

(2)报告期末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

项目名称	本期期末数	本期期末数占负债总额的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占负债总额的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
短期借款	3,529.82	5.29	4,824.60	7.15	-26.84
预收款项	2,418.27	3.63	1,878.35	2.78	28.74
应交税费	6,212.12	9.31	2,276.16	3.37	172.92
其他应付款	3,749.98	5.62	5,950.30	8.81	-36.98
一年内到期的非流动负债	1,730.70	2.59	-		100.00
流动负债合计	28,708.79	43.04	26,277.52	38.92	9.25
长期借款	-	0.00	1,661.52	2.46	-100.00
应付债券	29,798.20	44.67	29,742.51	44.05	0.19
递延所得税负债	5,368.26	8.05	6,744.73	9.99	-20.41
非流动负债合计	37,996.53	56.96	41,244.73	61.08	-7.88
负债合计	66,705.32	100.00	67,522.25	100.00	-1.21

截止 2013 年 12 月 31 日公司负债总额 66,705.32 万元,比期初余额 67,522.25 万元,减少 816.93 万元,降低 1.21%,其中流动负债增加 2,431.27 万元,非流动负债减少 3,248.20 万元,简要分析如下:

- ① 短期借款期末余额 3,529.82 万元,比期初余额 4,824.60 万元,减少 1,294.78 万元,主要原因系本公司子公司片仔癀医药公司借款减少所致;
 - ② 预收款项期末余额 2,418.27 万元,比期初余额 1,878.35 万元,增加 539.92 万元,主要原因系本公司子公司片仔癀化妆品公司预收货款增加 1,008.95 万元,母公司减少预收货款 333.14 万元;
 - ③ 应交税费期末余额 6,212.12 万元,比期初余额 2,276.16 万元,增加 3,935.96 万元,主要原因系母公司期末未交所得税增加所致;
 - ④ 其他应付款期末余额 3,749.98 万元,比期初余额 5,950.30 万元,减少 2,200.32 万元,主要原因系退回华润片仔癀药业有限公司片仔癀产业园建设资金所致;
 - ⑤ 一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额增加 1,730.70 万元,长期借款期末余额比期初余额减少 1,661.52 万元,主要原因系母公司的长期借款将于 2014 年到期偿还,重分类所致;
 - ⑥ 应付债券期末余额 29,798.20 万元,比期初余额 29,742.51 万元,增加 55.69 万元,主要原因系母公司的公司债券计提利息增加;
 - ⑦ 递延所得税负债期末余额 5,368.26 万元,比期初余额 6,744.73 万元,减少 1,376.47 万元,主要原因系本年可供出售金融资产公允价值下跌,转回递延所得税负债所致;
- (3)报告期末公司所有者权益构成同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占股东权益的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占股东权益的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
资本公积	117,353.47	45.27	50,751.21	32.63	131.23
盈余公积	21,755.11	8.39	17,670.45	11.36	23.12
未分配利润	95,613.89	36.88	67,779.63	43.57	41.07
实收资本	16,088.46	6.21	14,000.00	9.00	14.92
少数股东权益	8,600.38	3.32	5,531.52	3.56	55.48
股东权益合计	259,224.12	100.00	155,555.21	100.00	66.64

截止 2013 年 12 月 31 日股东权益总额 259,224.12 万元,比期初余额 155,555.21 万元,增加 103,668.91 万元,增长 66.64%,主要原因系母公司本期完成配股增加实收

资本 2,088.46 万元,增加资本公积 73,101.06 万元; 可供出售金融资产公允价值下跌减少资本公积、当年实现净利润、现金分红所致。

少数股东权益本期期末比期初增加 3068.86 万元, 主要为新设子公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司合营对方投资 2500 万元所致。

2、报告期公司经营业绩说明

单位:万元 币种:人民币

项 目	金 额		变 动	
	本期发生额	上期发生额	增减额	增减比例 (%)
营业收入	139,586.85	117,115.37	22,471.48	19.19
营业成本	63,415.06	55,132.79	8,282.27	15.02
销售费用	11,781.07	11,300.17	480.90	4.26
管理费用	13,015.03	9,309.01	3,706.02	39.81
财务费用	1,166.81	1,444.03	-277.22	-19.20
资产减值损失	1,358.62	8.82	1,349.80	15,303.85
投资收益	2,147.67	516.76	1,630.91	315.60
营业外收入	1,486.19	2,868.76	-1,382.57	-48.19
营业外支出	200.99	341.89	-140.90	-41.21
利润总额	50,953.37	41,525.91	9,427.46	22.70
净利润	43,109.81	35,058.11	8,051.70	22.97

① 营业收入本期金额 139,586.85 万元, 比上期 117,115.37 万元, 增加 22,471.48 万元, 增长 19.19%, 其中药品销售增加 18,860.68 万元, 化妆品及日化销售增加 2,927.40 万元;

② 营业成本本期金额 63,415.06 万元, 比上期 55,132.79 万元, 增加 8,282.27 万元, 增加 15.02%, 其中药品销售成本增加 7,399.94 万元;

③ 销售费用本期金额 11,781.07 万元, 比上期 11,300.17 万元, 增加 480.90 万元, 增长 4.26%, 主要原因系母公司及其各家子公司增加销售, 相对应的广告费、业务宣传费等增加;

④ 管理费用本期金额 13,015.03 万元, 比上期 9,309.01 万元, 增加 3,706.02 万元, 增长 39.81%, 主要原因系母公司加大研发投入, 研发费用增加, 及公司提高薪酬水平, 职工薪酬费用增加;

⑤ 财务费用本期金额 1,166.81 万元, 比上期 1,444.03 万元, 减少 277.22 万元, 降低 19.20%, 主要原因系母公司配股收到募集资金, 利息收入增加所致;

- ⑥ 资产减值损失本期金额 1,358.62 万元，比上期 8.82 万元，增加 1,349.80 万元，主要原因系本期计提可供出售金融资产减值损失增加；
- ⑦ 投资收益本期金额 2,147.67 万元，比上期 516.76 万元，增加 1,630.91 万元，增长 315.60%，主要原因系子公司片仔癀医药公司处置其持有的可供出售金融资产取得投资收益所致；
- ⑧ 营业外收入本期金额 1,486.19 万元，比上期 2,868.76 万元，减少 1,382.57 万元，降低 48.19%，主要原因系母公司上年以无形资产对外投资非货币性资产交换利得增加所致；
- ⑨ 营业外支出本期金额 200.99 万元，比上期 341.89 万元，减少 140.90 万元，降低 41.21%，主要原因系公司本期对外捐赠减少所致；
- ⑩ 利润总额本期金额 50,953.37 万元，比上期 41,525.91 万元，增加 9,427.46 万元，增长 22.70%，净利润本期金额 43,109.81 万元，比上期 35,058.11 万元，增加 8,051.70 万元，增长 22.97%，主要原因系公司销售增加所致。

3、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	上期金额	增减额	增减比重 (%)
① 经营活动产生的现金流量净额	27,433.62	16,239.81	11,193.81	68.93
② 投资活动产生的现金流量净额	-69,627.58	-22,456.95	-47,170.63	-210.05
③ 筹资活动产生的现金流量净额	63,175.14	12,483.74	50,691.40	406.06
现金及现金等价物净增加额	20,906.30	6,272.55	14,633.75	233.30

报告期内现金及现金等价物净增加额本期金额 20,906.30 万元，比上期 6,272.55 万元，增加 14,633.75 万元，简要分析如下：

① 经营活动产生的现金流量净额本期金额 27,433.62 万元，比上期 16,239.81 万元，增加 11,193.81 万元，增长 68.93%。

a.与上期相比，经营活动现金流入增加 23,381.60 万元，主要系销售商品、提供劳务收到的现金本期金额 151,842.34 万元，比上期 129,522.46 万元，增加 22,319.88 万元；

b.与上期相比，经营活动现金流出增加 12,187.79 万元，主要系购买商品、接受劳务

支付的现金本期金额 87,402.71 万元，比上期 77,202.28 万元，增加 10,200.43 万元。

② 投资活动产生的现金流量净额本期金额-69,627.58 万元，比上期-22,456.95 万元，减少 47,170.63 万元。主要原因系本期将募集资金 5.6 亿元存放定期存款所致。

③ 筹资活动产生的现金流量净额本期金额 63,175.14 万元，比上期 12,483.74 万元，增加 50,691.40 万元。主要原因系母公司完成配股，吸收投资收到的现金增加所致。

第二部份 2014 年度财务预算

一、预算编制说明

2014 年，公司将继续坚定不移地贯彻落实公司总体发展战略，顺应国家医疗体制改革和市场需求的变化，努力把握发展机遇，深入推动各项改革，在业绩提升、组织变革、资源整合、管理创新等方面不断进取，力争保持公司经营业绩稳定健康的增长。

本预算的编制是在下列各项基本假设的前提，本着坚持战略引领，注重价值导向，稳健发展的原则下编制而成。

- 1、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化；
- 2、公司所处行业形势及市场行情无重大变化；
- 3、公司主要产品和主要原料的市场价格和供求关系不会有重大变化；
- 4、公司生产经营业务涉及的税收政策将在正常范围内波动；
- 5、公司现行的生产组织结构无重大变化，公司能够正常运行，计划的投资项目能如期完成并投入生产；
- 6、无其他不可抗力及不可预见因素对本公司造成的重大不利影响。

二、公司 2014 年度财务预算主要指标

根据公司以前年度的财务指标，考虑市场和业务拓展计划，本着谨慎性原则，在充分考虑资产状况、经营能力、以及 2014 年度的经营计划产量、销售量、品种及预算的销售价格，对各项费用、成本的有效控制和安排，2014 年主要指标预计：营业收入 15 亿元，净利润 4.8 亿元。

三、确保完成 2014 年度财务预算的措施

1、2014 年，公司将继续维护片仔癀系列产品市场的高端形象，通过丰富多彩的品牌推广活动、与主流医药连锁药店合作等，增强主导产品片仔癀的影响力，有力地促进片仔癀的国内外销售，确保片仔癀销售取得稳步增长。

2、公司优化渠道布局，从渠道管控向渠道帮扶转型，严格价格体系管理，与国内医药市场的优质商业客户建立了良好的合作关系，促进公司产品实现对医疗终端较深和较广的覆盖。为丰富产品线，全面提高综合竞争能力和可持续发展能力，公司继续推广营销终端网络体系建设项目。

3、加快现有技改项目的工程进度，继续做好整改项目及设备的改造调试。此外，公司将延续产业链建设，重点在于进行南靖产业园和漳浦爱之味的图纸设计等各个行政程序，尽快展开土建施工。

4、公司将以自主开发、工艺改进、外部合作三种形式加快产品升级、保证研发项目的持续投入以充实产品储备，培育公司长期竞争力。在药品及其他产品的研发方面将继续开展新产品开发课题的研究，并与中国药科大学就中药一类新药开发课题的合作事宜进行商谈；在食品和保健品开发方面将继续开展保健食品以及食品的开发课题的研究；在自主品种二次开发方面将继续开展公司自主品种的课题的研究；在工艺及新技术新设备应用研究方面将继续开展课题的研究；在专利申请方面，拟根据公司自主品种及新品种的研究情况和科技项目的研究情况，争取申报发明专利和实用新型专利。

5、公司以内部控制规范为导向，进一步优化业务流程，规范决策程序，防范公司经营风险和财务风险，完善公司治理结构，提高会计信息、保证财务报告质量。公司将完善主要子公司医药公司和化妆品公司的内部控制规范，计划于2014年度完成部分其余子公司内控管理体系的建设工作。

特别提示：本预算为公司2014年度经营计划的内部管理控制考核指标，不代表公司2014年盈利预测。仅为公司生产经营计划，能否实现取决于经济环境、市场需求、汇率变化等诸多因素，具有不确定性。

漳州片仔癀药业股份有限公司

2014 年 4 月 9 日