

公司代码：600436

公司简称：片仔癀

**片仔癀**<sup>®</sup>  
**PIEN TZE HUANG**<sup>®</sup>

**漳州片仔癀药业股份有限公司**

**2019 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人刘建顺、主管会计工作负责人杨海鹏及会计机构负责人（会计主管人员）黄亚龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案。

无。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营构成实质性影响的重大风险。公司在本报告中详细描述公司所面临的政策性风险及市场风险、原材料供给风险及价格风险等，敬请投资者予以关注，详见本报告第四节“经营情况的讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十、 其他

适用 不适用

# 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	29
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	38
第七节	优先股相关情况.....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节	公司债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	166

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、九龙江集团	指	漳州市九龙江集团有限公司
公司、母公司、本公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
GMP	指	(Good Manufacturing Practice) 药品生产质量管理规范
GSP	指	(Good Supply Practice) 药品经营质量管理规范

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈纪鹏	叶青
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	0596-2301955	0596-2301955
传真	0596-2300313	0596-2300313
电子信箱	zqb@zzpzh.com	pzhyye@zzpzh.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省漳州市上街1号
公司注册地址的邮政编码	363000
公司办公地址	福建省漳州市上街1号
公司办公地址的邮政编码	363000
公司网址	http://www.zzpzh.com
电子信箱	zzpzhbgs@163.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况未变更。

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、 《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会 指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未变更。

## 五、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	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,894,331,846.59	2,403,870,112.11	20.40
归属于上市公司股东的净利润	746,546,615.42	617,532,953.05	20.89
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	744,930,112.42	605,144,106.26	23.10
经营活动产生的现金流量净额	919,995,238.68	-62,872,232.92	不适用
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,880,680,376.41	5,016,487,607.83	17.23
总资产	7,935,632,706.36	6,657,757,885.18	19.19

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.24	1.02	21.57
稀释每股收益(元/股)	1.24	1.02	21.57
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	1.23	1.00	23.00
加权平均净资产收益率(%)	13.75	14.00	减少0.25个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	13.72	13.72	0.00

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	84,349.09	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,840,703.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,279.88	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	567,853.87	
对外委托贷款取得的损益	44,811.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	285,661.11	
少数股东权益影响额	-1,533,462.24	
所得税影响额	-675,693.74	
合计	1,616,503.00	

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处的行业为医药制造业。公司主要业务包括医药制造和医药流通。其中，核心产品为片仔癀系列产品，包括片仔癀、片仔癀胶囊、复方片仔癀含片、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮膏等片仔癀系列产品。除药品销售之外，公司积极打造健康、保健、养生食品的大健康产业，产品延伸至健康食品、保健食品、特色功效化妆品及日化品。

公司的药品生产许可证（编号：闽 20160020）有效期至 2020 年 12 月 31 日；控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的药品经营许可证（编号：闽 AA5960021）有效期至 2024 年 5 月 29 日；控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的药品经营许可证（编号：闽 AA5920307）有效期至 2021 年 5 月 23 日。

#### （二）主要经营模式

##### 1、 生产模式

公司秉承“良药济世、臻于至善”的企业价值观，形成“用匠心构筑传承和创新之路，以仁心推动生态和文明发展”的管理理念，以匠心、仁心传承片仔癀卓越品质与文化精髓，建立了以质量为先的经营发展战略，合理配置生产资源，引进、使用先进制药设备，不断优化生产工艺技术，为顾客提供高质量、安全稳定的产品，满足顾客需求，提升公司竞争力。

公司遵循“选材精良、匠心精制、服务精诚、精益求精”的质量方针，严格按照药品生产质量管理规范组织生产。首先由检测中心和质量管理部对采购进库的各类中药材等原辅包材进行取样检验。检验合格后的中药材经前处理车间加工炮制形成净药材，净药材经提取车间进行有效成分提取后配制成中间品，经过各制剂车间加工，制成锭剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、酞水剂、丸剂等。

公司坚持以市场为导向，由生产制造部根据公司的生产经营方针以及营销中心提供的市场调查反馈信息，制定公司的年度和季度滚动生产计划，并制定各车间的生产

计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的制造过程、工艺纪律、卫生规范等执行情况进行监督管理。由各生产车间负责具体产品的生产流程管理。在整个生产过程中，由质量管理部门对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控，以保证产品的质量。

## 2、 采购模式

公司采购部按比质比价、择优采购、适量库存、统一对外的原则采购，采购方式有邀请比选、询价比价、定点采购和零星采购四种形式。

公司主要原料中，麝香、牛黄、蛇胆、三七、川贝采购金额占比较大。其中，麝香、蛇胆的出售单位及数量需取得国家林业主管部门行政许可。麝香、蛇胆采购前，采购小组按公司内控及相关制度向公司麝香、蛇胆历史供应商统一询价了解市场价格，与供应商谈判初定采购价格，上报公司党委会及经营班子研究通过后，采购员根据决议填写《采购合同审批表》（附购销合同），经部门主管审核签字确认，按公司权限指引规定报法务风控部、分管副总、总会计师、总经理、董事长签字确认。除麝香、蛇胆严格按国家有关规定组织采购外，牛黄、三七、川贝及其它中药材、辅料、包装材料等公司的主要物资均通过原产地或市场公开渠道进行采购。

牛黄采购计划由公司采购员根据公司库存情况、生产经营需求及战略发展需要等，制订牛黄采购计划并按照内控流程进行审批，通过后采购小组按公司内控及相关制度向公司定点供应商询价比价，并将询价情况汇总上报公司党委会及经营班子。公司党委会及经营班子根据询价结果，并结合市场行情价，验收质量标准，通过与供应商谈判确定采购价格，再经公司党委会及经营班子研究通过后，采购员根据决议，填写《采购合同审批表》（附购销合同），经部门主管审核签字确认，按公司权限指引规定报法务风控部、分管副总、总会计师、总经理、董事长签字审批通过。

公司除麝香、蛇胆、牛黄外其它原料采购流程如下：

①编制并审批采购计划：采购部根据生产制造部编制的年度及月度（季度）滚动生产计划，结合物料消耗定额、期初库存、合理库存量等编制物料年度采购计划，并按规定上报公司领导审批。

②选择供应商并采购：采购部依据采购品种及质量标准，了解市场信息、收集样品并送质量管理部检验筛选。质量管理部检验结果反馈采购部，采购部依据检验结果并结合邀请比选、询价结果，选择供应商进行采购。



③采购部根据采购计划或生产需要，向合格供应商进行采购，对采购金额较大并适合邀请比选的产品，严格按照公司相关规定实行邀请比选采购。对邀请比选外的品种采购时采用询价比价、定点采购和零星采购等方式，签订合同前应填写《采购合同审批表》或《定点采购合同审批表》《询价比价采购合同审批表》，按公司合同审批权限指引审批后方可执行。

④到货请验及入库：仓储部收到货物后，由原辅料接收员对药材的外观形状、包装是否破损等进行初验后向质量管理部请验，通知质量管理部取样。检测中心向质量管理部出具检验数据，质量管理部根据检验数据进行放行审核，采购部根据审核放行信息开具进货单，原辅料接收员根据进货单办理入库记账手续；若经检验不合格则立即通知采购员，做退货处理。

⑤采购结算：采购物资经验收合格，采购员通知供应商开票，待销售方发票到后，登记发票，勾兑已生成的进货单，产生进货结算单，然后勾兑进货结算单，产生进货付款申请单，采购员在合同约定付款时限内按规定进行审批，经公司领导审批后，交由财务部办理付款。

### 3、 销售模式

公司的主要销售模式为区域经销及片仔癀体验馆销售等。

①公司的内销主要是通过各地的经销商以及药品零售渠道，经销商的销售模式为：通过选择当地实力强大、有一定营销网络的经销商作为基本网点；同时，公司在全国重点销售区域，成立销售办事处，驻外业务人员与经销商一起开拓市场、组织多模式多渠道的推广活动服务终端；并根据市场操作运营情况，设立产品经理进行统筹管理。药品零售销售模式中，除通过各地的药店销售外，公司积极建设片仔癀国药堂和片仔癀药品专柜，以拓展点对点的零售业务量。

②“片仔癀体验馆”销售模式，主要销售公司及子公司系列产品，通过体验馆的设立提高社会消费群体对片仔癀品牌的认知度和忠诚度，提高产品购买欲；重点布局国内名胜风景区、机场、动车站、城市文化街区与繁华商业区等。

③片仔癀海外销售采取总经销制，漳龙实业有限公司（香港干诺道西 118 号 1205-7 室）为公司片仔癀海外销售总经销商。

## （三）行业情况概述

### 1. 医改政策叠加，医药监管持续强化，推动产业升级

2019 年，医药行业监管持续强化，医改政策不断完善，一方面以促创新、重质量、严监管为医改道路主旋律，另一方面改善办医环境，鼓励社会办医，引导医药行业良性发展，推动医药产业升级。（1）深化药品审评改革制度，加快评审审批，优化环境，鼓励研发优质创新药，追求药品高质量发展；（2）依法从严监管，保障药品质量。《药品信息追溯体系建设导则》《药品追溯编码要求》《国家药品监督管理局关于加快推进药品智慧监管的行动计划》《中华人民共和国药品管理法(修订草案)》《国家药典委员会关于 2019 年国家药品标准提高项目公示》等文件的出台，提高药品标准，重新部署药品追溯监管码体系，建设药品监管云，构建全国药监网络，以“严管+巧管”的方式，对违规违法行为加大监管处罚力度，将“最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责”的要求贯穿于药品监管全过程。（3）简化社会办医准入审批服务，促进社会办医，完善医联体网络化布局，鼓励公立医疗机构与社会办医探索多种合作模式，进一步提高医疗服务水平。

## 2. 医药行业集中度进一步提升，医药行业格局将迎来新的改变

医药工业方面，随着一致性评价和“带量采购”工作的持续推进，给整个医药市场尤其是仿制药市场带来了深层次结构性的改变，仿制药的主要市场份额将逐步向龙头靠拢。整个医药行业将加速优胜劣汰的整合，拥有强大的研发实力、高仿制药和创新药储备的药企才能在该差异化竞争中胜出。从长期上看，医药产业将持续推动升级，实现仿制向创新的方向转型。

医药商业方面，以政策管控、规范管理为基调，逐步打造规模化、集约化和现代化医药流通体系。2018 年两票制在全国范围内的落地实行，进一步压缩药品流通环节，企业整合产业对中小企业的挤出效应加剧，将催化药品流通行业集中度的提升，进一步优化医药服务供应链集成管理模式，逐步完善覆盖面广、集约化和信息化程度较高的现代医药流通体系。

## 3. 中医药板块受国家政策影响和消费升级理念驱动保持稳定增长态势

《2019 年政府工作报告》中再次强调“支持中医药事业传承创新发展”，《2019 年福建省政府工作报告》中也提出“加强基层中医馆和名医名药名科名院建设，提升中医药服务能力”。《古代经典名方目录（第一批）》《证候类中药新药临床研究技术指导原则》《关于加强中医药健康服务科技创新的指导意见》《关于促进中医药传承创新发展的意见》《关于在医疗联合体建设中切实加强中医药工作的通知》等文件的出台，明确表明要在医联体中切实加强中医药工作，健全中医药服务体系，提高中医药服务

能力,进一步推动中医药事业和产业的高质量发展,整个中医药行业格局正逐步优化,助推健康中国建设效益凸显。此外,中医药在治未病、辨证施治方面逐步被社会大众认可;在居民收入水平提高的驱动下,居民医疗消费意愿的进一步提升,消费者更加将关注个人的养生保健,主要是倾向于向优势品牌聚集,促进品牌中药的发展,整体中医药行业需求持续向上。

#### 4. 中药药材情况

公司主要产品片仔癀系列产品涉及的重要药材包括麝香、牛黄、蛇胆、三七。其中,除麝香、蛇胆严格按国家有关规定组织采购外,牛黄、三七可通过市场渠道进行采购,采购价格随行就市。

药品名称	涉及的重要药材品种	采购模式
片仔癀 系列产品	麝香	按国家有关规定组织采购
	牛黄	询价比价采购
	蛇胆	按国家有关规定组织采购
	三七	从共建种植基地定点采购

中药材价格波动对公司的影响:

**麝香:** 麝香的采购需获得国家林业主管部门的核准,国家林业主管部门核准数量以后,价格由买卖双方根据供需情况自行协商。近年来天然麝香价格缓慢上升,报告期内麝香价格基本保持稳定但略有上涨。由于天然麝香资源日益紧缺,公司在做好麝香原料战略储备的同时,积极布局养麝事业。公司通过建立林麝标准化养殖基地,加快林麝养殖产业化进程,促进濒危动物麝品种的保护和麝香原料的可持续开发利用,为未来片仔癀麝香原料的长期稳定供应提供一定的保障。目前,公司已在陕西和四川设有两个养麝基地,同步大力发展农户养殖。

**牛黄:** 与 2018 年相比较,牛黄价格在报告期内呈现持续上涨。牛黄供应容易受到产地供给与市场对需求的影响,公司积极做好牛黄资源的战略储备。

**蛇胆:** 蛇胆需按国家有关规定组织采购,价格由买卖双方根据供需情况自行协商。近几年及报告期内价格较为平稳,公司积极做好蛇胆原料的战略储备。

**三七:** 为了保证三七原料质量及供应来源稳定,公司在云南文山与当地企业合作共建标准化、规范化三七种植基地,公司根据生产原料需求按市场价格向基地进行定点采购。报告期内,同等规格的三七价格略有下降。

报告期内，重要药材品种价格的波动对片仔癀系列产品的成本产生一定的影响。从长期看，麝香、牛黄及蛇胆的价格呈上涨趋势，未来将对片仔癀及系列产品成本产生上升压力。为合理控制成本，公司将采取提前布局、持续关注主要大品种或重要药材市场行情的方式，适时采购，最大限度控制原料成本。

我国是全球中药资源蕴藏量最丰富的国家。近年来，国家高度重视中医药发展，先后颁布《国务院关于实施健康中国行动的意见》《中华人民共和国中医药法》《“健康中国 2030”规划纲要》《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）》，将发展中医药提升至国家发展战略层面，并作为健康中国战略的重要组成部分给予政策推动，逐步推进中医药往现代化、标准化方面发展。2018 年“三七三醇皂苷”提取物标准正式收录于《德国药品法典》、2019 年中医药正式列入“国际疾病分类”、屠呦呦团队攻坚“青蒿素抗药性”难题获世界卫生组织全球疟疾项目主任的认可等均表明在国家加大扶持中医药发展的背景下，我国中医药在国际上的竞争力逐步在提高，中医药走向国际化依然可期。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见经营情况的讨论与分析中资产、负债情况分析。

其中：境外资产 48,449,501.98（单位：元 币种：人民币）（其中：货币资金 48,293,794.85 元），占总资产的比例为 0.61%。

## 三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一） 品牌优势

片仔癀悠久的历史、深厚的文化底蕴和显著的疗效彰显其独特的品牌优势。公司独家生产的传统名贵中成药片仔癀，源于宫廷、兴于寺庙、流传于民间、发展于当代，因其独特神奇的疗效而形成了极佳的口碑，被国内外中药界誉为“国宝名药”。“片仔癀”在 2006 年获得商务部“中华老字号”称号；2009 年再次获得“消费者最喜爱的中华老字号品牌”；2011 年，片仔癀制作技艺入选国家级非物质文化遗产名录；2014 年至 2018 年片仔癀连续五年荣登“胡润品牌榜”，目前位列医药保健品行业第三位；

同时蝉联 2015 年至 2019 年健康中国品牌榜“肝胆用药第一品牌”；2019 年，片仔癀以 288.96 亿元的品牌价值蝉联中华老字号品牌价值榜第二位；片仔癀营销管理创新模式获第二十四届全国企业管理现代化创新成果二等奖；片仔癀股票被纳入 MSCI 明晟指数体系。片仔癀以品牌的良好形象，赢得了社会各界、资本市场和消费者的广泛赞誉和认可，为公司“一核两翼”战略的持续推进和终端活力提升创造了有利的条件。

“片仔癀”在海外享有很高的知名度和美誉度，是具备国际影响力的重要品牌，多年来位居我国中成药单品种出口创汇前列，被誉为海上丝绸之路上的“中国符号”。

片仔癀处方及工艺为国家秘密，由于其配方独特、作用机理突出的特点，功效较类似产品有明显优势，2002 年片仔癀系列药品被国家质量监督检验检疫总局认定为原产地标记保护产品。2005 年，国家有关部门为保护野生麝资源，仅准许片仔癀等少数几个传统名贵中药品种继续使用天然麝香，除此之外需使用麝香的药物均由人工麝香代替，并在产品的主要成分中标明“人工麝香”标识，更进一步增强了片仔癀的稀缺和名贵程度。

## （二） 技术优势

公司是国家高新技术企业、国家知识产权示范企业、拥有博士后科研工作站、院士专家工作站、福建省传统中药制药企业工程技术研究中心。公司“合作+无围墙”大研发平台创新体系组建日臻完善，近年来不断充实人才队伍，激发内生动力，研发实力不断提升，位列 2019 年中国中药研发实力 10 强。2019 年，福建省片仔癀天然医药研发企业重点实验室获授牌正式运行。福建省企业技术中心自 2000 年获认定以来运行良好，2019 年度再次通过考核。公司与境内外医药领域知名高校、科研院所等建立长期稳定的合作关系，不断探索灵活高效的产学研合作模式，开展药学、药效、机理、临床等关键技术攻关和协同创新，实现创新资源的整合共享。公司承担 2019 年中医药国际合作项目“名优中成药国际产业协作基地”等 4 个项目。

公司核心产品片仔癀凭借多年在科技投入、科技产出、科技奖励等方面的突出成绩，2016-2018 年连续蝉联《中药大品种科技竞争力排行榜》“清热解毒领域”首位。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019年以来，在各位股东的大力支持下，公司围绕“一核两翼”的大健康发展战略，以品牌为旗帜，以资本为平台，抢抓“窗口”战略机遇期，创新产业发展模式、商业渠道模式、资本运营模式以及科研创新模式，积极开展“大抓工业、抓大工业”活动的部署，持续开展“学术推广年”和“质量建设年”活动，以愿景鼓舞志气，以使命激发锐气，进一步激活市场，突破发展瓶颈，实现高质量发展。报告期内，公司董事会严格按照规章制度，贯彻落实股东大会的各项决议，认真履行职责，较好地完成了各项目标和任务。主要工作如下：

#### （一）多方借势，推进品牌建设。

1、持续深化“福建三宝”片仔癀的概念，大力宣扬“海丝绸之路上的中国符号”概念。公司在澳门成功举办学术推广会并开设片仔癀澳门国药堂，增进海外华人对中华优秀医药文化和“国宝瑰药”片仔癀的认识。同时，公司积极开拓“一带一路”上的国家市场，密切跟进已提交的海外注册国家（巴基斯坦、柬埔寨、越南、菲律宾、缅甸等）的审批进程。

2、整合资源策划组织专题项目。2019年3月28日，“片仔癀”号高铁在上海虹桥站首发，形成以福建为中心辐射南北东三个方向的高铁宣传架构，将“福建三宝”片仔癀的概念传递至数亿乘客。公司借助权威电视媒体提升品牌价值。片仔癀再次登上央视国际频道的《国宝档案》，并借助凤凰卫视、四川卫视、湖北卫视、福建电视台综合频道等优势媒体，推进品牌建设。

#### （二）梳理渠道，提升终端活力。

1、完善体验馆布局方式。创新思路，体验馆布局将客户过来找的被动式布局，转变到走出去挑选精准高端客户的主动式布局，积极筛选优秀客户在全国重点及空白市场布局开设片仔癀体验馆，扩大市场增量。全国目前已开设近两百家体验馆，其中两家博物馆。体验馆建设区域向纵深发展，青海、甘肃等省份实现了空白市场的“零”突破。

2、增强终端建设活力。公司梳理片仔癀体验馆建设的各项流程，不断健全体验馆管理模式，提升终端销售活力。公司积极开展精准高效的终端活动，促进市场增

量和扩大市场总容量。2019 年，公司积极参与由企业家、金融行业及马术、高尔夫、爬山俱乐部等举办的高端客户交流推介商会、行业协会等会议；此外，公司认真组织广场义诊、健步行、骑行、电视台户外活动等终端大型户外宣传，以及终端商业连锁门店培训等终端活动。

3、 加大学术推广力度。公司以最新片仔癯的临床和药理药效科研成果助力营销，参与了第 81 届全国药品交易会、第 10 届全国疑难及重症肝病会议、第 16 届全国肿瘤综合治疗新进展学术大会、第 12 届全国肝脏疾病临床学术大会等会议，创新了终端学术推广模式。公司完善并实施《外聘专家管理制度》，促进片仔癯终端推广及消费者服务更加学术化、精准化、专业化。

### （三） 加快谋划，布局普药销售。

公司全面梳理普药产品，坚持一品一策。公司在普药产品试行集中生产制，集中优先生产川贝清肺糖浆、牛黄解毒片、少林正骨精、藿香正气水、茵胆平肝胶囊及“两膏一片”等八个核心普药品种。同时，公司执行针对性的普药片区考核方案，特别是川贝清肺糖浆、藿香正气水和铁皮石斛等，重点产品，专人跟进。

### （四） 加强合作，推动企业高质量发展。

2019 年，公司聚焦新药开发、片仔癯大品种培育、创新体系建设等核心业务，推动公司科技走上高质量发展之路。

1、 新药开发方面。公司重点布局，有序推进多个在研新药项目，逐步形成具有片仔癯的研发布局和研发管线。片仔癯大品种培育方面。公司持续深入开展肝病、肿瘤等领域涉及药理毒理、临床、质量标准等相关课题研究，形成了《片仔癯学术论文集》《片仔癯临床研究汇编》等多部著作，片仔癯治疗肝癌的作用机制研究等 4 个项目获福建省科技厅立项资助，为产品功效定位及学术宣传提供有力证据支撑。

2、 创新体系建设方面。公司以申报国家技术创新示范企业、国家企业技术中心为契机，与境内外多家知名科研院校共建研发平台，不断推进三级研发平台建设。公司入选 2019 中国中药研发实力 10 强；省级企业重点实验室通过验收并正式运行。

### （五） 投资并购，增强发展后劲。

围绕“十三五”规划，公司加强药品生产、医药商业、化妆品及日化品等板块布局。

1、 推进华润片仔癀药业有限公司的股权转让项目。华润片仔癀药业有限公司的股权转让项目在上海联合产权交易所挂牌结束。经上海联合产权交易所确定，公司竞标成功并签署了《产权交易合同》，公司将按合同约定完成整个交易程序。

2、 加快子公司建设工程。基于子公司福建片仔癀化妆品有限公司近年来业绩的快速增长，拟规划新建工程，分为新建仓库与生产车间改造两部分，新建钢结构立体仓库，生产车间由原生产大楼改建而成。目前，子公司福建片仔癀化妆品有限公司还处于设计规划工作。

#### **（六） 夯实体系，深化企业管理。**

公司实施“质量强企”战略，深入开展“卓越绩效管理及创省质量奖”活动。一是增强质量意识、发展意识、卓越意识，建立持续改进和提升经营质量的优秀管理模式。二是从学习上强化培训，不断提升团队学习力，将卓越绩效模式运用到片仔癀生产经营管理的各个环节，推动企业管理不断升级。三是坚持系统思考，不断追求卓越。以卓越绩效评价准则为框架，形成独具片仔癀特色的卓越绩效模式。2019年，公司已完成第六届福建省政府质量奖评选的现场评审环节，有效地提升和丰富企业质量管理文化内涵，不断努力把片仔癀打造成医药行业品牌和质量标杆企业。

#### **（七） 抓好党建，与企业深度融合。**

公司党委坚持以党的建设为统领，以深入开展“不忘初心、牢记使命”主题教育为重点，充分发挥党组织领导核心和政治核心作用。一是健全党委中心组学习制度，推动落实“三会一课”、民主生活会、民主评议党员等制度，建立“国企党建科研基地”“片仔癀党校”。二是落实全面从严治党，强化廉政主体责任，落实“一岗双责”，对各子公司高管、关键岗位人员进行履责廉政谈话；重新制订《大额度资金运作事项实施细则》，规范大额度资金运作事项。三是切实履行社会责任，深入挂钩联系村开展精准扶贫调研工作，赴平和县长乐乡乐北村慰问 25 户困难户；组织开展无偿献血活动，献血量 15500 毫升，树立良好社会形象。2019 年，公司党委被漳州市委、漳州市国资委授予“先进基层党组织”荣誉称号，第一党支部获市国资委“先进基层党组织”。



## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	289,433.18	240,387.01	20.40
营业成本	159,596.28	133,189.53	19.83
销售费用	23,907.01	22,083.74	8.26
管理费用	11,068.36	10,486.77	5.55
财务费用	-1,054.60	-440.18	不适用
研发费用	5,211.37	2,788.67	86.88
经营活动产生的现金流量净额	91,999.52	-6,287.22	不适用
投资活动产生的现金流量净额	59,685.04	11,380.45	424.45
筹资活动产生的现金流量净额	-27,961.44	-16,078.38	不适用
投资收益	1,905.72	1,104.49	72.54
公允价值变动损益	6.45	2.63	145.25
信用减值损失	-486.87		不适用
资产减值损失	-274.68	-98.99	不适用
资产处置收益	8.46	1,524.98	-99.45
其他收益	219.07	334.75	-34.56
营业外收入	98.79	34.81	183.80
营业外支出	5.25	633.53	-99.17

1、营业收入变动原因说明:主要系医药工业销售收入增加 15,559.38 万元、医药商业销售收入增加 25,222.46 万元及化妆品、日化品行业销售收入增加 8,696.11 万元所致。

2、营业成本变动原因说明:主要系销售收入增加相应成本增加所致。

3、销售费用变动原因说明:(1) 因拓展业务需要,加大广告、业务宣传方面的投入,增加促销、广告及业务宣传费 1,322.17 万元;(2) 业务人员薪酬费用增加 507.88 万元。

4、管理费用变动原因说明:(1) 管理人员薪酬费用增加 487.61 万元;(2) 子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司(合并)报告期内发生租赁费用新增 327.49 万元。

5、财务费用变动原因说明:主要系定期存款利息收入增加所致。

6、研发费用变动原因说明:主要系母公司加大研发投入所致。

7、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系销售业务收到的现金增加及母公司部分定期存款到期,作为现金及现金等价物在现金流量表上列示所致。

8、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系子公司片仔癀(漳州)医

药有限公司处置其持有母公司股票收到现金增加及公司报告期投资支付的现金减少所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期公司分配股利支付的现金增加所致。

10、投资收益变动原因说明:主要系报告期对联营企业的投资收益增加所致。

11、公允价值变动损益变动原因说明:主要系报告期所持新股公允价值变动增加所致。

12、信用减值损失变动原因说明:主要系报告期计提应收款项坏账准备增加所致。

13、资产减值损失变动原因说明:主要系报告期计提存货跌价准备增加所致。

14、资产处置收益变动原因说明:主要系公司上年同期收回南靖县 G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86 号 4 宗土地补偿款,处置收益 1,479.16 万元,本报告期无此类业务。

15、其他收益变动原因说明:主要系报告期收到的政府补助减少所致。

16、营业外收入变动原因说明:主要系报告期与日常经营活动无关的政府补助增加所致。

17、营业外支出变动原因说明:(1)上年同期参股公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司收到漳浦县国土资源局《征缴土地闲置决定书》,根据《决定书》要求确认预计负债 379.60 万元。2018 年 12 月 28 日,漳州市芗城区人民法院(2018)闽 0602 行初 95 号行政判决书,判决撤销《征缴土地闲置决定书》。本报告期无此类业务。(2)报告期公益性捐赠支出减少 245.83 万元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

**(二) 主营业务分行业、分产品、分地区情况****(1) 主营业务分行业情况**

单位：万元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年增减(%)	主营业务成本 比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	119,239.32	24,659.04	79.32	15.01	24.03	减少 1.50 个百分点
医药商业	138,723.70	126,443.26	8.85	22.22	22.26	减少 0.03 个百分点
医药行业小计	257,963.02	151,102.30	41.42	18.78	22.55	减少 1.81 个百分点
化妆品、日用品业	30,305.52	8,054.28	73.42	40.24	-9.90	增加 14.79 个百分点
食品	451.07	264.25	41.42	-52.60	-65.45	增加 21.78 个百分点
合计	288,719.61	159,420.83	44.78	20.43	19.86	增加 0.26 个百分点

**(2) 主营业务分产品情况**

单位：万元 币种：人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年增减(%)	主营业务成本 比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
肝病用药	115,620.54	21,726.45	81.21	15.53	32.91	减少 2.46 个百分点
心血管用药	110.34	85.88	22.17	-29.10	-30.48	增加 1.55 个百分点
感冒用药	916.25	1,118.55	-22.08	-22.43	-26.94	增加 7.54 个百分点
呼吸系统用药	798.28	519.74	34.89	14.38	-10.25	增加 17.87 个百分点
妇产科用药	42.94	39.30	8.48	-64.92	-55.28	减少 19.72 个百分点
骨伤科用药	168.50	139.21	17.39	-10.13	-19.94	增加 10.12 个百分点
肛肠科用药	362.59	216.30	40.34	22.36	21.32	增加 0.50 个百分点
皮肤科用药	554.55	302.07	45.53	59.44	52.82	增加 2.36 个百分点
糖尿病用药	15.84	10.47	33.94	4.56	3.09	增加 0.94 个百分点
其他	649.49	501.08	22.85	7.90	-23.43	增加 31.57 个百分点

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年增减(%)	主营业务成本 比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业小计	119,239.32	24,659.04	79.32	15.01	24.03	减少 1.50 个百分点
医药商业小计	138,723.70	126,443.26	8.85	22.22	22.26	减少 0.03 个百分点
化妆品、日用品业	30,305.52	8,054.28	73.42	40.24	-9.90	增加 14.79 个百分点
食品	451.07	264.25	41.42	-52.60	-65.45	增加 21.78 个百分点
合计	288,719.61	159,420.83	44.78	20.43	19.86	增加 0.26 个百分点

## (3) 主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年增减(%)	主营业务成本 比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	2,771.44	855.89	69.12	21.98	0.14	增加 6.74 个百分点
华北地区	10,607.92	3,976.65	62.51	12.65	1.31	增加 4.19 个百分点
华东地区	210,895.66	130,237.25	38.25	21.24	22.46	减少 0.61 个百分点
华南地区	26,449.66	13,702.35	48.19	23.61	37.98	减少 5.40 个百分点
华中地区	10,155.04	3,540.74	65.13	26.80	70.37	减少 8.92 个百分点
西北地区	2,013.82	695.41	65.47	6.10	-0.91	增加 2.44 个百分点
西南地区	6,014.94	2,187.94	63.62	35.10	-18.22	增加 23.71 个百分点
境外地区	19,811.13	4,224.61	78.68	8.00	-34.91	增加 14.06 个百分点
合计	288,719.61	159,420.83	44.78	20.43	19.86	增加 0.26 个百分点

## (三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (四) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	378,224.88	47.66	278,653.37	41.85	35.73	注 1
交易性金融资产	19.11	0.002			100.00	注 2
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4.68	0.001	-100.00	注 3
应收票据	223.79	0.03	6,895.26	1.04	-96.75	注 4
应收款项融资	5,509.55	0.69			100.00	注 5
应收股利	1,530.59	0.19			100.00	注 6
其他应收款	9,429.93	1.19	4,057.60	0.61	132.40	注 7
一年内到期的非流动资产	200.00	0.03			100.00	注 8
其他流动资产	9,022.73	1.14	6,971.64	1.05	29.42	注 9
可供出售金融资产			35,722.55	5.37	-100.00	注 10
长期应收款	429.00	0.05	858.00	0.13	-50.00	注 11
其他权益工具投资	44,638.48	5.63			100.00	注 12
应付票据	7,680.00	0.97	5,877.55	0.88	30.67	注 13
预收款项	2,150.94	0.27	9,007.16	1.35	-76.12	注 14
应交税费	28,747.50	3.62	8,799.90	1.32	226.68	注 15
递延所得税负债	2,863.50	0.36	1,495.11	0.22	91.52	注 16
库存股	156.34	0.02	1,420.07	0.21	-88.99	注 17
其他综合收益	19,452.67	2.45	11,563.35	1.74	68.23	注 18
资本公积	102,598.79	12.93	63,815.74	9.59	60.77	注 19

其他说明

注 1、主要系子公司片仔癀（漳州）医药有限公司处置其持有母公司股票收回现金及本期销售收到现金增加所致。

注 2、主要系公司执行新金融工具准则将申购新股期末尚未出售的股票重分类所致。

注 3、主要系公司执行新金融工具准则将申购新股期末尚未出售的股票重分类所致。

注 4、主要系公司执行新金融工具准则，将既以收取合同流量为目的又以出售为目标的票据重分类至应收款项融资列报所致。

注 5、主要系公司执行新金融工具准则，将既以收取合同流量为目的又以出售为目标的票据重分类至应收款项融资列报所致。

注 6、主要系报告期内福建同春药业股份有限公司、兴业证券股份有限公司及华润双鹤药业股份有限公司宣告现金分红，报告期末尚未分红完毕，公司按持股比例确认应收股利所致。

注 7、主要系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司报告期末应收供应商未兑现优惠政策增加所致。

注 8、系子公司福建片仔癀电子商务有限公司向四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司提供委托贷款 200 万元，自 2017 年 3 月 31 日到 2020 年 3 月 30 日止，将于一年内到期，故从其他非流动资产转至一年内到期的非流动资产列示。

注 9、主要系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司报告期末待认证进项税额增加所致。

注 10、主要系公司执行新金融工具准则，将原列报于可供出售金融资产的相关金融资产指定为其他权益工具投资所致。

注 11、主要系根据《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定，厦门片仔癀宏仁医药有限公司实现 2018 年度业绩考核利润，厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）及厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）分别向厦门片仔癀宏仁医药有限公司支付无形资产的调整价格进度款 198 万元、231 万元导致余额减少。

注 12、主要系公司执行新金融工具准则，将原列报于可供出售金融资产的相关金融资产指定为其他权益工具投资及该类金融资产公允价值上涨所致。

注 13、主要系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司报告期以票据结算的采购款增加所致。

注 14、主要系报告期末公司预收货款减少所致。

注 15、主要系报告期末子公司片仔癀（漳州）医药有限公司处置其持有母公司股票导致未交增值税、企业所得税增加。

注 16、主要系报告期末公司其他权益工具投资公允价值上涨所致。

注 17、主要系报告期子公司片仔癀（漳州）医药有限公司处置其持有母公司股票所致。

注 18、主要系报告期末公司其他权益工具投资公允价值上涨所致。

注 19、主要系报告期内子公司片仔癀（漳州）医药有限公司处置其持有母公司股票，累计计入其他综合收益的部分转入留存收益导致本公司按照持股比例相应增加资本公积所致。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,630,663.22	票据保证金、支付宝押金、冻结账户等
应收款项融资	41,765,715.89	子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司应收票据质押
合计	45,396,379.11	

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司股权投资总额为 100.00 万元，比上年同期 11,608.15 万元，减少 11,508.15 万元，降低 99.14%。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初账面价值	期末账面价值	影响报告期 其他综合收益	影响报告期 损益
交易性金融资产	46,841.40	191,109.62		567,853.87
应收款项融资	56,220,617.80	55,095,545.40	-21,686.43	
其他权益工具投资	355,294,036.40	446,384,847.77	80,574,806.68	4,627,421.55
合计	411,561,495.60	501,671,502.79	80,553,120.25	5,195,275.42

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七)主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日，主要控股子公司的情况如下所示：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	15,000.00	45.00%	药品批发	132,996.71	33,303.97	122,223.42	450.28
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	10,700.00	90.187%	化妆品生产	53,367.39	35,158.61	24,104.43	5,735.83
片仔癀（漳州）医药有限公司（合并）	5,847.00	94.185%	药品批发	89,577.21	62,236.23	32,137.21	206.74
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	19,000.00	51.00%	牙膏产品及其它口腔护理类产品的研发、生产、销售；企业管理服务	11,644.95	4,953.30	7,532.84	212.94

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，主要参股公司的经营情况及业绩：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	资产总额	归属母公司所有者权益	营业收入	净利润
华润片仔癀药业有限公司	陈成军	60,000.00	14,700.00	49.00%	28,274.59	24,997.76	4,393.66	13.80
福建同春药业股份有限公司	吴楠	17,000.00	2,832.00	24.00%	145,068.24	50,878.12	215,544.69	3,576.52

**(八)公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用



## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、政策性风险及市场风险

随着振兴中医药产业战略的提出，医药制造业尤其是中药行业的政策频出。一方面，国家政策红利释放促进行业发展；另一方面，监管政策把控愈发严格，对行业规范要求更高。面对这些挑战与机遇，公司将以政策为导向，立足自身资源及品牌优势，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、渠道拓展，成本控制，实现公司持续性的稳定发展。

#### 2、税收政策变化风险

母公司被认定为国家高新技术企业，根据相关规定，公司 2017 年度至 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。若未来公司此项税收优惠政策发生变化将对公司经营业绩产生一定影响。对此，公司将加大研发资金投入，增强研发力度，持续保持高新技术企业的竞争力。同时，公司保持与相关部门的信息交流，并采取措施以应对政策变化可能带来的风险，保持高新技术优势。

#### 3、质量风险

在产品质量方面，药品作为具有预防与治疗疾病的特殊商品，其产品质量是功效的基础，是关系到患者健康与安全的重要因素。因公司生产的产品以中成药为主，其最重要的原材料——中药材对产品质量起着决定性作用。但是中药材的质量受诸多因素影响，比如药材品种的种质退化，药材中的农药和兽药残留以及重金属污染等，异地引种后易出现性状明显改变的风险等。为了保证产品质量，公司严格按国家药典、行业标准的要求，全面把控药品原材料采购和供应商审计，并进一步强化中药材种植、养殖基地的建设，力求从源头防控原材料的质量风险。在保证原材料质量的同时，公司仍继续强化对方工艺研究、生产过程控制、设备情况、生产环境、运输与贮藏条件、检验等诸多过程的全面监管，确保产品的质量。

近年来，国家政策法规持续完善，药品监管日趋严格、监管手段不断提升对药品的质量管理工作带来了诸多挑战。基于如上的情况，公司一方面将继续严格执行 GMP、GSP、国家药典、行业标准的要求，开展全面质量管理工作，保证药品质量安全；另一方面会密切关注国家药品监管政策及监管要求的调整尤其是近期国家机构改革后的种种政策变化，及时采取适当的措施，提高质量管理水平，提升公司产品质量。

#### 4、原材料供给风险及价格风险

公司主导产品片仔癀的主要原料天然麝香是国家重点计划管理物资，公司生产所用的天然麝香主要来源于国家林业主管部门行政许可的配给。目前国家配给的天然麝香数量基本可以维持公司现有的基本生产规模需要。随着存量天然麝香的日益匮乏，国家配给的天然麝香无法满足片仔癀市场需求的增长。从发展战略出发，公司提前谋划，从 2007 年开始布局林麝养殖渠道。公司已分别成立四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司和陕西片仔癀麝业有限公司发展人工养麝，推进“公司+基地+养殖户+科研”的产业化模式，逐步加大在林麝人工繁育技术标准化、林麝取香技术标准化、养殖麝香质量技术标准化等研究项目的资金投入，建立麝香道地药材基地，缓解片仔癀市场需求增长与麝香原料资源短缺的矛盾。目前，陕西基地成为全国唯一一家麝香“优质道地药材示范基地”。

#### 5、对外投资风险

在监管趋严的大形势下，公司将持续密切关注投资基金的管理状况、投资项目的实施过程和投资项目后的评价工作，适时调整基金退出机制，以切实降低投资风险，提升投资项目收益。

### (三) 其他披露事项

√适用□不适用

2019 年 6 月 28 日，公司第六届董事会第十八次会议审议通过《关于拟参与竞买华润片仔癀药业有限公司 51%股权的议案》。华润医药集团有限公司将其持有的华润片仔癀药业有限公司（以下简称“合资公司”）51%股权在上海联合产权交易所公开挂牌转让。公司董事会同意并授权公司经营管理层在董事会决策权限范围内的价格参与竞买标的公司股权的具体实施以及签署本次竞买事项相关的法律文件或合同。

2012年5月，公司和华润医药集团有限公司共同签订了《合资合同》。其中《合资合同》第六十二条“华润医药集团有限公司尽最大努力达成下列目标：三年内把合资公司发展成为年生产销售额2亿元的初具规模企业（第一业绩目标），十年内将合资公司发展成为年生产销售额超过20亿元，净利润超过2亿元的企业（第二业绩目标）”。第六十三条“若华润医药集团有限公司未能实现第二业绩目标，华润医药集团有限公司同意原合资公司转由公司控股，即双方股权比例调整为公司占51%”。

上述提及《合资合同》的重要条款，公司在历往公告中均已提及。在公司2011年11月10日《片仔癀第四届董事会第二十二次会议决议公告暨召开2011年第三次临时股东大会会议通知》（公告编号2011-028号）披露“华润医药集团有限公司承诺在三年内将合资公司发展成为年生产销售额2亿元的初具规模企业，其中以片仔癀投入合资公司的8个品种为主导产品，十年内将合资公司发展成为年生产销售额超人民币20亿元，净利润超人民币2亿元的企业”。及在公司2012年3月17日《片仔癀2012年第一次临时股东大会会议资料》披露“合资公司第一业绩目标为3年实现销售额2亿，第一业绩目标实现是启动对片仔癀公司重组谈判的前提条件之一；合资公司第二业绩目标为10年实现销售额20亿，若无法实现，则将由片仔癀药业控股51%”。

这是公司和华润医药集团有限公司共同努力达成的合资公司未来盈利指标，不属于业绩承诺，不涉及业绩补偿。但《合资协议》明确约定若业绩目标未完成，华润医药集团有限公司同意由公司控股合资公司。公司本次参与竞买合资公司股权，主要是华润医药集团有限公司的管理层因内外情况发生变化，预计合资公司在预期内不能达成盈利指标，与公司进行协商，根据《合资协议》提前完成合资公司的控制权转让。

合资双方提前进行股权转让及华润医药集团有限公司完全退出的主要情况如下：

（1）公司作价出资到合资公司的普药品种是公司除核心品种片仔癀系列之外的重要普药品种。公司经营管理层从普药长远的发展战略上考虑，想以拥有100%控制权的方式转回普药品种。在未来，公司会考虑对部分普药品种进行二次开发，以科研成果助力学术推广，进而促使普药品种高质量增长；（2）华润医药集团有限公司的经营管理团队从合资公司2012年成立至今已经发生了变化，并且改变了对合资公司的未来发展规划，明确向公司表示退出合资公司的意愿即以现金方式退出（其原来就以现金出资）；（3）公司考虑到合资公司历年的经营状态，若合资公司转由公司100%控股，有利于公司承接其合资公司的销售团队和销售渠道，改善合资公司的治理结构，整合

公司现有的全部营销网络布局，提高公司经营管理层决策的执行效力，降低公司经营风险。

2019年8月，截止公开挂牌最后期限，公司成功以挂牌价16,584.68万元人民币取得合资公司股权。本次交易价格按市场定价原则，交易条款公平合理，不会影响公司经营的独立性。本次交易有利于公司致力于主营业务发展，完善普药业务的规划布局，提高公司的核心竞争力和整体竞争优势，符合公司及全体股东的利益。董事会在审议本项交易议案时，表决程序合法有效。本项交易议案在决议时不存在关联董事，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。本次交易对公司及合资公司的财务状况和经营成果在短期内无重大影响。

## 第五节 重要事项

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 29 日

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

2018 年年度股东大会审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》《公司 2018 年度监事会工作报告》《公司 2018 年度独立董事述职报告》《公司 2018 年度报告及摘要》《公司 2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》《公司 2018 年度利润分配预案》《关于续聘会计师事务所及确定其报酬事项的议案》《关于 2018 年度日常关联交易情况及 2019 年度日常关联交易预计的议案》《关于调整独立董事薪酬的议案》《关于为公司董事、监事及高级管理人员投保责任保险的议案》《关于调整监事津贴的议案》《关于修订〈公司章程〉〈股东大会议事规则〉〈董事会议事规则〉〈独立董事工作制度〉的议案》《公司关于修订〈投融资管理制度〉的议案》13 个议案。

### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

### 三、 承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、 聘任、解聘会计师事务所情况

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2018 年年度股东大会审议通过，续聘福建华兴会计师事务所（普通特殊合伙）作为公司 2019 年度财务审计及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、 破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司作为原告，2014年1月17日通过诉讼代理人福建簪华律师事务所等向漳州市中级人民法院递交民事诉讼状，起诉厦门中药厂有限公司、厦门晚报传媒发展有限公司、厦门日报社。因侵犯本公司的注册商标合法权益并涉及不正当竞争，本公司要求被告厦门中药厂有限公司赔偿本公司人民币9,800万元，并支付本公司维权费用60万元，厦门晚报和厦门日报承担连带赔偿责任。2015年3月4日该案最终指定由福州市中级人民法院管辖，2017年3月21日，《福建省福州市中级人民法院民事判决书》（（2014）榕民初字第1431号），做出厦门中药厂停止侵权并赔偿本公司3,000万元损失等的一审判决。本公司、厦门中药厂有限公司及厦门日报社三方均提出上诉，福建省高级人民法院于2017年4月受理该案，历经四次二审开庭审理，现等待二审判决。</p>	<p>详情请查阅公司在上海证券交易所网站发布的 2014年1月17日 2014-001号公告、 2017年3月21日 2017-006号公告。</p>

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、 重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年4月11日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过《关于公司2018年度日常关联交易情况及2019年度日常关联交易预计的议案》，并将提交公司2018年年度股东大会审议。公司董事会在审议上述议案时，关联董事刘建顺、林柳强、黄进明、洪东明、陈纪鹏、陈东、庄建珍回避表决。	详情请查阅公司在上海证券交易所网站发布的2019年4月13日2019-008号公告。

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五)其他重大关联交易**适用 不适用**(六)其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	6,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.97
其中：	



为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	详见以下具体说明

说明：2018年7月3日，子公司福州片仔癯宏仁医药有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署人民币6,000万元授信额度协议，厦门片仔癯宏仁医药有限公司为福州片仔癯宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任担保，截止2019年6月30日，福州片仔癯宏仁医药有限公司使用授信额度6,000万元。报告期内，子公司发生的担保贷款具体明细如下：

序号	被担保方	贷款银行	担保贷款金额 (万元)	贷款日期	贷款到期日	还款日期
1	福州片仔癯宏仁医药有限公司	招商银行	800.00	2018-7-20	2019-7-20	2019-7-22
2	福州片仔癯宏仁医药有限公司	招商银行	2,200.00	2018-7-24	2019-7-24	2019-7-22
3	福州片仔癯宏仁医药有限公司	招商银行	3,000.00	2019-1-14	2019-10-13	2019-7-22
	合计		6,000.00			

注：2019年7月16日，子公司福州片仔癯宏仁医药有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署人民币6,000万元授信额度协议，厦门片仔癯宏仁医药有限公司为福州片仔癯宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任担保，截止2019年8月22日，福州片仔癯宏仁医药有限公司使用授信额度6,000万元。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

漳州片仔癯药业股份有限公司是国家高新技术企业、中华老字号企业，于1999年12月由原漳州制药厂改制创立，独家生产具有近500年历史的片仔癯。近年来，公司主动适应、把握、引领经济新常态，坚持传承创新发展，用大国工匠精神做国家品质，以创新创业意志铸长盛产业，推动“一核两翼”大健康产业快速发展，认真贯彻落实中央和省、市、区关于精准扶贫工作的重大安排部署，着力把握好精准扶贫工

作重点，结合企业实际、发挥自身优势，扎实做好各项精准扶贫工作，树立良好的企业形象，力争打好精准扶贫工作攻坚战。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

2019年，公司深入开展村企共建、校企共建、军企共建、结对帮扶等活动。公司向部队官兵捐赠藿香正气水等慰问物资；与福建电视台《爱心帮帮团》栏目携手资助贫困家庭，为困难家庭送上爱心款；向漳州市希望公益服务中心捐赠爱心款，用于“2019年漳州市共青团爱心图书角”项目的建设。

公司继续推行“公司+基地+养殖户+科研”的产业化发展模式，以在陕西省宝鸡和四川省阿坝州设立的两处林麝养殖基地和宝鸡市太白县林麝产业精准扶贫示范基地为依托，积极在四川雅安、西藏昌都等地拓展共建基地建设，推动基地周边农户开展林麝养殖和寄养，通过提供技术支持和上门服务，协调种源交流并解决销售问题，促进林麝人工养殖产业化，带动当地农民增收致富。同时，公司按既定计划开展“三个标准化”科研课题的研究，积极推动行业标准的制订。

加强校企合作，搭建实训平台，支持教育和文化发展。公司与中国药科大学、福建医科大学、漳州卫生职业学院等院校合作建立实习基地。2019年，公司接收实习生21名，为培养制药行业人才提供良好的实训培训条件，为中成药行业的区域特色发展树立典范。

## 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	17.5
2. 物资折款	0.64
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1

1.3 产业扶贫项目投入金额	15.5
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	3
9.2. 投入金额	2.64

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

#### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

(1) 2019 年，公司在做大做强人工养麝产业同时，将继续推行“公司+基地+养殖户+科研”的产业化发展模式，继续加大技术和资金投入，积极参与“全国中药材产业扶贫行动”，加大扶贫力度，引领产业发展，树立国企标杆。

(2) 继续开展对困难户及困难村的帮扶工作，公司热心支持社会公益事业，履行好各项社会责任，完善、部署好精准扶贫各项相关工作。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司严格按照国家相关法律法规要求，认真做好环境保护工作，在报告期内未发生环保事故，未受到环保主管部门的行政处罚。

(1) 企业污染防治设施的建设和运行情况。

报告期内，公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。报告期内，公司重新装修危险废物暂存间。

(2) 核定的排放总量及浓度。

根据《漳州市芩城区环保局关于漳州片仔癀股份有限公司初始排污权核定的审核意见》（2018 年 4 月 8 日），COD 浓度限值 100mg/L，总量控制指标为 7 吨/年；氨氮浓度限值 15mg/L，总量控制指标为 1.05 吨/年；二氧化硫浓度限值 300mg/m<sup>3</sup>，总量控制指标 4.44 吨/年；氮氧化物浓度限值 400mg/m<sup>3</sup>，总量控制指标 5.92 吨/年。2018 年购买排污权指标：化学需氧量 0.0269 吨/年，氨氮 0.0017 吨/年，二氧化硫 0.002 吨/年，氮氧化物 0.009 吨/年。报告期内，公司因改建项目购买了新增总量，化学需氧量 0.0635 吨/年，氨氮 0.0014 吨/年，二氧化硫 0.0001 吨/年，氮氧化物 0.0881 吨/年。

子公司福建片仔癀化妆品有限公司废水排放量限值为 0.905 万吨/年，其中排放主要污染物含化学需氧量（排放浓度限值 100mg/L，排放总量控制指标为 0.905 吨/年）及氨氮（排放浓度限值 15mg/L，排放总量控制指标为 0.136 吨/年）。

### （3）主要污染物的排放及控制情况。

公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司严格实行达标排放要求，报告期内各项污染物均达标排放，并聘请第三方环保检测公司出具检测报告。危险废物严格按照环保要求进行管理，均委托有资质的危险废物处置公司进行处置。

其中公司排放的主要污染物情况如下：

废水符合《提取类制药工业水污染物排放标准》（GB21905-2008）表 2 标准。废气符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 1 标准。厂界噪声监测结果均达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）（厂界东、西、北面执行 2 类标准，南面执行 4 类标准）。

子公司福建片仔癀化妆品有限公司排放的主要污染物情况如下：

废水符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 的一级排放标准。子公司福建片仔癀化妆品有限公司的废水采用地理式生物接触氧化水处理设施进行处理。

### （4）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

报告期内，公司编制《漳州片仔癀药业股份有限公司片仔癀生产线及配套设施改造项目环境影响报告书》，取得漳州高新技术产业开发区环境保护与安全生产监督管理局（漳高环审【2019】3 号）的环保批复。

### （5）突发环境事件应急预案。

公司 2016 年修订《漳州片仔癀药业股份有限公司突发环境事件应急预案》并于环保局备案（备案编号：350602-2016-001-L），报告期内无发生环境事故。

子公司福建片仔癀化妆品有限公司 2018 年编制《福建片仔癀化妆品有限公司突发环境事件应急预案》并于环保局备案（备案编号：350681-2019-009-L），报告期内无发生环境事故。

**(6) 环境自行监测方案。**

公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司严格执行环境监测计划，每年定期委托第三方环境监测公司对其废水、废气、噪声等指标进行环境监测，监测完成后由第三方公司出具环境监测报告。此外，公司及子公司配备污染物在线监控设施，数据上传环保部门污染源在线监控平台。公司及子公司通过监测结果对各项指标数据进行分析比对，及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保达标排放。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

详见本报告第十节“财务报告”中“五、41. 重要会计政策和会计估计的变更”。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	61,366
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
漳州市九龙江集团有限公司	0	349,455,750	57.92	0	质 押	81,060,000	国家
王富济	0	27,037,500	4.48	0	未 知		境内自 然人
中国证券金融股份 有限公司	0	11,253,490	1.87	0	未 知		未知
香港中央结算 有限公司	3,436,256	9,526,987	1.58	0	未 知		未知

招商银行股份有限公司-汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	1,399,910	4,019,777	0.67	0	未知	未知
深圳市林园投资管理有限责任公司-林园投资21号私募投资基金	119,516	4,001,773	0.66	0	未知	未知
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选混合型证券投资基金	-2	4,000,044	0.66	0	未知	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	3,405,750	0.56	0	未知	未知
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001沪	3,264,004	3,264,004	0.54	0	未知	未知
漳州市国有资产投资经营有限公司	0	3,017,812	0.50	0	未知	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
漳州市九龙江集团有限公司	349,455,750		人民币普通股	349,455,750		
王富济	27,037,500		人民币普通股	27,037,500		
中国证券金融股份有限公司	11,253,490		人民币普通股	11,253,490		
香港中央结算有限公司	9,526,987		人民币普通股	9,526,987		
招商银行股份有限公司-汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	4,019,777		人民币普通股	4,019,777		
深圳市林园投资管理有限责任公司-林园投资21号私募投资基金	4,001,773		人民币普通股	4,001,773		
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选混合型证券投资基金	4,000,044		人民币普通股	4,000,044		
中央汇金资产管理有限责任公司	3,405,750		人民币普通股	3,405,750		
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001沪	3,264,004		人民币普通股	3,264,004		
漳州市国有资产投资经营有限公司	3,017,812		人民币普通股	3,017,812		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 2013年4月16日,漳州市国有资产监督管理委员会将其持有的漳州市国有资产投资经营有限公司100%的股权无偿划转给九龙江集团,漳州市国有资产投资经营有限公司现为九龙江集团的全资子公司。</p> <p>(2) 除此之外,控股股东与上述其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、 控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## **第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

## **第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

### **一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

### **二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### **三、其他说明**

适用 不适用

公司原董事、原总会计师庄建珍女士因个人原因，向董事会提请提前退休，辞去公司董事、董事会下设委员会委员及总会计师等相关职务。2019年7月2日，公司召开第六届董事会第十九次会议，审议通过《关于董事、高级管理人员变动的议案》，同意聘任黄进明先生为公司总经理，杨海鹏先生为公司总会计师。任期自第六届董事会第十九次会议审议通过之日起至第六届董事会届满日止。

## **第九节 公司债券相关情况**

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,782,248,830.50	2,786,533,726.03
交易性金融资产	七、2	191,109.62	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			46,841.40
应收票据	七、3	2,237,862.09	68,952,557.39
应收账款	七、4	532,938,240.92	443,670,790.47
应收款项融资	七、5	55,095,545.40	
预付款项	七、6	118,188,192.68	153,088,342.43
其他应收款	七、7	94,299,303.65	40,575,956.73
其中：应收利息	七、7	12,317,437.62	12,774,340.06
应收股利	七、7	15,305,882.79	
存货	七、8	1,751,690,011.35	1,667,487,819.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	2,000,000.00	
其他流动资产	七、10	90,227,339.96	69,716,425.86
流动资产合计		6,429,116,436.17	5,230,072,459.91
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			357,225,545.80
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、11	4,290,000.00	8,580,000.00
长期股权投资	七、12	537,048,224.72	536,321,876.14
其他权益工具投资	七、13	446,384,847.77	
投资性房地产	七、14	35,036,552.30	38,571,883.15
固定资产	七、15	240,364,297.04	231,427,477.76
在建工程	七、16	3,473,773.00	4,721,944.50
生产性生物资产	七、17	13,160,184.20	12,679,175.27
无形资产	七、18	106,089,360.42	121,064,514.76
商誉	七、19	6,096,505.10	6,096,505.10
长期待摊费用	七、20	27,956,895.11	31,561,017.76
递延所得税资产	七、21	70,765,733.12	64,262,417.97
其他非流动资产	七、22	15,849,897.41	15,173,067.06
非流动资产合计		1,506,516,270.19	1,427,685,425.27
资产总计		7,935,632,706.36	6,657,757,885.18

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、23	729,600,000.00	599,590,000.00
应付票据	七、24	76,800,000.00	58,775,489.00
应付账款	七、25	229,180,253.14	191,318,529.58
预收款项	七、26	21,509,357.27	90,071,566.07
应付职工薪酬	七、27	51,876,086.59	51,176,717.46
应交税费	七、28	287,475,045.62	87,998,962.99
其他应付款	七、29	257,794,364.91	210,796,089.13
其中：应付利息	七、29	796,340.00	735,681.06
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,654,235,107.53	1,289,727,354.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、30	25,528,183.30	24,770,286.52
预计负债			
递延收益	七、31	17,870,875.60	18,146,935.01
递延所得税负债	七、21	28,635,039.87	14,951,089.88
其他非流动负债	七、32	2,544,668.95	2,544,668.95
非流动负债合计		74,578,767.72	60,412,980.36
负债合计		1,728,813,875.25	1,350,140,334.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、33	603,317,210.00	603,317,210.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、34	1,025,987,927.32	638,157,404.91
减：库存股	七、35	1,563,400.82	14,200,738.17
其他综合收益	七、36	194,526,655.92	115,633,453.10
盈余公积	七、37	556,512,871.68	556,516,503.02
未分配利润	七、38	3,501,899,112.31	3,117,063,774.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,880,680,376.41	5,016,487,607.83
少数股东权益		326,138,454.70	291,129,942.76
所有者权益（或股东权益）合计		6,206,818,831.11	5,307,617,550.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,935,632,706.36	6,657,757,885.18

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：黄亚龙

## 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,316,987,448.06	2,028,616,778.61
交易性金融资产		95,554.80	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			23,420.70
衍生金融资产			
应收票据		1,709,010.20	10,077,757.99
应收账款	十七、1	112,985,465.91	64,062,861.80
应收款项融资			
预付款项		2,090,072.49	5,528,807.65
其他应收款	十七、2	29,600,224.38	11,650,774.03
其中：应收利息	十七、2	10,381,462.85	11,250,760.49
应收股利	十七、2	15,285,869.44	
存货		1,171,151,724.39	1,160,150,356.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,275,130.41	4,020,194.68
流动资产合计		3,642,894,630.64	3,284,130,952.39
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			300,771,511.16
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,334,057,110.82	1,333,319,186.96
其他权益工具投资		376,847,999.03	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,854,635.12	44,750,972.95
固定资产		112,275,118.07	109,766,655.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,182,252.58	24,401,290.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,468,830.37	18,404,272.40
递延所得税资产		19,926,228.46	17,994,005.93
其他非流动资产		13,203,037.56	10,211,089.28
非流动资产合计		1,937,815,212.01	1,859,618,984.92
资产总计		5,580,709,842.65	5,143,749,937.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,746,655.33	29,389,253.34
预收款项		9,624,945.24	24,041,807.64
应付职工薪酬		34,600,165.14	31,479,187.06
应交税费		75,378,505.66	52,818,676.12
其他应付款		81,919,868.84	66,124,343.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		233,270,140.21	203,853,267.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		23,328,417.88	22,570,389.36
预计负债			
递延收益		7,524,828.31	7,933,137.70
递延所得税负债		12,101,204.86	1,688,687.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,954,451.05	32,192,214.38
负债合计		276,224,591.26	236,045,482.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		603,317,210.00	603,317,210.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		628,219,129.59	628,219,129.59
减：库存股			
其他综合收益		149,521,347.64	79,437,572.11
专项储备			
盈余公积		556,512,871.68	556,516,503.02
未分配利润		3,366,914,692.48	3,040,214,040.40
所有者权益（或股东权益）合计		5,304,485,251.39	4,907,704,455.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,580,709,842.65	5,143,749,937.31

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：黄亚龙

## 合并利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	七、39	2,894,331,846.59	2,403,870,112.11
其中:营业收入	七、39	2,894,331,846.59	2,403,870,112.11
二、营业总成本		2,012,775,188.80	1,705,610,691.11
其中:营业成本	七、39	1,595,962,842.93	1,331,895,277.26
税金及附加	七、40	25,490,926.75	24,525,436.22
销售费用	七、41	239,070,132.31	220,837,391.83
管理费用	七、42	110,683,555.01	104,867,703.87
研发费用	七、43	52,113,729.16	27,886,707.19
财务费用	七、44	-10,545,997.36	-4,401,825.26
其中:利息费用	七、44	15,298,761.53	12,239,507.40
利息收入	七、44	25,407,062.02	15,855,996.42
加:其他收益	七、45	2,190,703.71	3,347,481.09
投资收益(损失以“-”号填列)	七、46	19,057,152.38	11,044,932.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	七、46	13,926,348.58	7,826,342.73
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、47	64,471.62	26,296.42
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、48	-4,868,728.54	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、49	-2,746,785.65	-989,932.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、50	84,601.51	15,249,813.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		895,338,072.82	726,938,011.19
加:营业外收入	七、51	987,866.58	348,082.59
减:营业外支出	七、52	52,457.88	6,335,324.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		896,273,481.52	720,950,769.07
减:所得税费用	七、53	139,307,009.32	113,712,955.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		756,966,472.20	607,237,813.28
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		756,784,791.33	606,925,180.45
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		181,680.87	312,632.83
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		746,546,615.42	617,532,953.05
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		10,419,856.78	-10,295,139.77
六、其他综合收益的税后净额		81,693,158.00	-69,179,652.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		80,742,701.96	-68,423,846.74
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		80,574,806.68	

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		80,574,806.68	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		167,895.28	-68,423,846.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-70,179,683.96
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-21,686.43	
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		189,581.71	1,755,837.22
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		950,456.04	-755,805.34
七、综合收益总额		838,659,630.20	538,058,161.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		827,289,317.38	549,109,106.31
归属于少数股东的综合收益总额		11,370,312.82	-11,050,945.11
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.24	1.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.24	1.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：黄亚龙

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,191,211,328.85	1,037,666,419.35
减:营业成本	十七、4	245,875,804.25	197,842,326.74
税金及附加		19,152,604.21	18,362,452.69
销售费用		72,299,442.56	69,122,640.44
管理费用		40,537,027.75	42,750,155.61
研发费用		45,677,055.79	22,644,966.36
财务费用		-20,760,244.23	-13,536,975.28
其中:利息费用			
利息收入		19,142,088.42	11,989,510.67
加:其他收益		1,574,887.29	3,139,092.56
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	16,351,129.94	8,304,193.76
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	13,937,923.86	7,966,951.71
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		32,235.80	19,666.81
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,079,834.74	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,194,738.17	1,122,976.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)			15,281,851.73
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		803,113,318.64	728,348,633.76
加:营业外收入		874,102.19	0.34
减:营业外支出		28,046.40	2,470,292.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		803,959,374.43	725,878,341.92
减:所得税费用		115,235,714.35	107,580,710.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		688,723,660.08	618,297,631.67
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		688,723,660.08	618,297,631.67
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		71,725,558.52	-63,233,407.03
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		71,725,558.52	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		71,725,558.52	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-63,233,407.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-63,233,407.03
六、综合收益总额		760,449,218.60	555,064,224.64
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:刘建顺

主管会计工作负责人:杨海鹏

会计机构负责人:黄亚龙

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,144,381,105.16	2,340,922,647.79
收到的税费返还		226,516.67	
收到其他与经营活动有关的现金	七、55	337,587,118.80	36,764,657.81
经营活动现金流入小计		3,482,194,740.63	2,377,687,305.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,826,883,069.45	1,481,704,640.78
支付给职工以及为职工支付的现金		161,863,708.31	150,246,129.72
支付的各项税费		314,182,161.88	273,708,279.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、55	259,270,562.31	534,900,488.07
经营活动现金流出小计		2,562,199,501.95	2,440,559,538.52
经营活动产生的现金流量净额		919,995,238.68	-62,872,232.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,472,255.23	13,332,052.38
取得投资收益收到的现金		611,534,700.94	2,386,514.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,866.68	170,840,663.66
投资活动现金流入小计		619,315,822.85	186,559,230.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,851,369.63	19,823,215.98
投资支付的现金		614,055.99	52,931,489.09
投资活动现金流出小计		22,465,425.62	72,754,705.07
投资活动产生的现金流量净额		596,850,397.23	113,804,525.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,587,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,587,000.00
取得借款收到的现金		315,000,000.00	280,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、55	4,290,000.00	5,720,000.00
筹资活动现金流入小计		319,290,000.00	289,807,000.00
偿还债务支付的现金		222,990,000.00	181,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,914,400.13	268,833,857.88
支付其他与筹资活动有关的现金	七、55		256,900.00
筹资活动现金流出小计		598,904,400.13	450,590,757.88
筹资活动产生的现金流量净额		-279,614,400.13	-160,783,757.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,379,319.12	3,811,215.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,239,610,554.90	-106,040,249.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,171,507,612.38	1,601,998,862.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,411,118,167.28	1,495,958,612.90

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：黄亚龙



## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,282,893,806.57	1,061,603,961.23
收到的税费返还		226,159.10	
收到其他与经营活动有关的现金		260,167,981.17	10,258,880.09
经营活动现金流入小计		1,543,287,946.84	1,071,862,841.32
购买商品、接受劳务支付的现金		258,032,693.03	394,220,180.25
支付给职工以及为职工支付的现金		67,366,156.01	60,471,848.63
支付的各项税费		231,902,162.65	197,928,357.87
支付其他与经营活动有关的现金		91,874,978.56	283,186,688.53
经营活动现金流出小计		649,175,990.25	935,807,075.28
经营活动产生的现金流量净额		894,111,956.59	136,055,766.04
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,054,506.22	12,500,525.62
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			170,608,781.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,054,506.22	183,109,306.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,052,475.89	5,238,577.66
投资支付的现金		15,222,352.59	72,934,923.78
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,274,828.48	78,173,501.44
投资活动产生的现金流量净额		-19,220,322.26	104,935,805.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,990,326.00	259,426,400.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		361,990,326.00	259,426,400.30
筹资活动产生的现金流量净额		-361,990,326.00	-259,426,400.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,202,030.23	2,140,983.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		515,103,338.56	-16,293,844.91
加:期初现金及现金等价物余额		1,601,580,171.47	977,787,222.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,116,683,510.03	961,493,377.44

法定代表人:刘建顺

主管会计工作负责人:杨海鹏

会计机构负责人:黄亚龙

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度								
	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	603,317,210.00	638,157,404.91	14,200,738.17	115,633,453.10	556,516,503.02	3,117,063,774.97	5,016,487,607.83	291,129,942.76	5,307,617,550.59
加: 会计政策变更				-1,849,499.14	-3,631.34	-140,149.88	-1,993,280.36	-306,531.86	-2,299,812.22
二、本年期初余额	603,317,210.00	638,157,404.91	14,200,738.17	113,783,953.96	556,512,871.68	3,116,923,625.09	5,014,494,327.47	290,823,410.90	5,305,317,738.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		387,830,522.41	-12,637,337.35	80,742,701.96		384,975,487.22	866,186,048.94	35,315,043.80	901,501,092.74
(一) 综合收益总额				80,742,701.96		746,546,615.42	827,289,317.38	11,370,312.82	838,659,630.20
(二) 所有者投入和减少资本			-12,637,337.35				12,637,337.35		12,637,337.35
1. 所有者投入的普通股									

2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			-12,637,337.35				12,637,337.35		12,637,337.35
(三) 利润分配						-361,571,128.20	-361,571,128.20		-361,571,128.20
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-361,571,128.20	-361,571,128.20		-361,571,128.20
(四) 所有者权益内部结转									
(五) 专项储备									
(六) 其他		387,830,522.41					387,830,522.41	23,944,730.98	411,775,253.39
四、本期期末余额	603,317,210.00	1,025,987,927.32	1,563,400.82	194,526,655.92	556,512,871.68	3,501,899,112.31	5,880,680,376.41	326,138,454.70	6,206,818,831.11

项目	2018 年半年度								
	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	603,317,210.00	637,799,558.12	14,200,738.17	121,780,899.20	441,587,005.73	2,345,757,701.95	4,136,041,636.83	289,192,370.37	4,425,234,007.20
二、本年期初余额	603,317,210.00	637,799,558.12	14,200,738.17	121,780,899.20	441,587,005.73	2,345,757,701.95	4,136,041,636.83	289,192,370.37	4,425,234,007.20
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-147,102.38		-68,423,846.74		360,835,605.80	292,264,656.68	-7,573,742.73	284,690,913.95
(一)综合收益总额				-68,423,846.74		617,532,953.05	549,109,106.31	-11,050,945.11	538,058,161.20
(二)所有者投入和减少资本								3,587,000.00	3,587,000.00
1.所有者投入的普通股								3,587,000.00	3,587,000.00
(三)利润分配						-256,697,347.25	-256,697,347.25		-256,697,347.25
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-256,697,347.25	-256,697,347.25		-256,697,347.25
(四)所有者权益内部结转									
(五)专项储备									
(六)其他		-147,102.38					-147,102.38	-109,797.62	-256,900.00
四、本期期末余额	603,317,210.00	637,652,455.74	14,200,738.17	53,357,052.46	441,587,005.73	2,706,593,307.75	4,428,306,293.51	281,618,627.64	4,709,924,921.15

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：黄亚龙

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	628,219,129.59		79,437,572.11	556,516,503.02	3,040,214,040.40	4,907,704,455.12
加: 会计政策变更				-1,641,782.99	-3,631.34	-32,682.00	-1,678,096.33
其他							
二、本年期初余额	603,317,210.00	628,219,129.59		77,795,789.12	556,512,871.68	3,040,181,358.40	4,906,026,358.79
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				71,725,558.52		326,733,334.08	398,458,892.60
(一) 综合收益总额				71,725,558.52		688,723,660.08	760,449,218.60
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配						-361,990,326.00	-361,990,326.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-361,990,326.00	-361,990,326.00
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	603,317,210.00	628,219,129.59		149,521,347.64	556,512,871.68	3,366,914,692.48	5,304,485,251.39

项目	2018 年半年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	627,495,128.86		82,895,198.13	441,587,005.73	2,275,851,032.97	4,031,145,575.69
加: 会计政策变更							
二、本年期初余额	603,317,210.00	627,495,128.86		82,895,198.13	441,587,005.73	2,275,851,032.97	4,031,145,575.69
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				-63,233,407.03		358,871,231.37	295,637,824.34
(一) 综合收益总额				-63,233,407.03		618,297,631.67	555,064,224.64
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配						-259,426,400.30	-259,426,400.30
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-259,426,400.30	-259,426,400.30
3. 其他							
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	603,317,210.00	627,495,128.86		19,661,791.10	441,587,005.73	2,634,722,264.34	4,326,783,400.03

法定代表人: 刘建顺

主管会计工作负责人: 杨海鹏

会计机构负责人: 黄亚龙

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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

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

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

根据本公司2015年度第一次股东大会决议，本公司以2014年12月31日股本160,884,589.00股为基数，按每10股由资本公积金转增15股，共计转增241,326,884.00股，并于2015年度实施。转增后，注册资本增至人民币402,211,473.00元。

经2016年5月6日股东大会审议通过，本公司以2015年12月31日股本402,211,473.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增201,105,737.00股，并于2016年度实施。转增后，注册资本增至人民币603,317,210.00元。

截止2019年6月30日，本公司注册资本为人民币603,317,210.00元，企业统一社会信用代码：91350000705210294Q，住所：福建省漳州市上街，法定代表人：刘建顺。

本公司及其子公司属医药行业，主要经营范围包括：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、糖浆剂、酞剂（含外用）、软膏剂、锭剂、煎膏剂、中药饮片（含直接口服饮片）（净制）的生产；糖果制品（糖果）的生产；代加工片剂、硬胶囊剂类、颗粒剂类保健食品的生产；饮料（固定饮料类）的生产；对外贸易；工艺美术品的批发、零售。化妆品的生产、批发、零售；药品的批发、零售。主要产品为片仔癀及其系列产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十二次会议于2019年8月22日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本年的合并财务报表范围及其变化情况，详见附注八、合并范围的变更及附注九、（一）在子公司中的权益。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，投资性房产、固定资产、生物性资产的折旧以及无形资产的摊销方法和收入的确认政策，具体参见附注五、11、12、14、19、21、22、25、28、36。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

存在或有对价的，所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
  - (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (3) 购买子公司少数股权

本公司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子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率（资产负债表日期初、期末的平均汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用即期汇率的近似汇率（资产负债表日期初、期末的平均汇率）折算。

(5) 折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用

风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公



司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为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，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的上市股份银行开具的银行承兑汇票因承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票及其他非上市银行开具的银行承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
上市银行开具的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
并表范围应收关联方组合	应收并表范围关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失的，本公司根据应收账款的性质、债务人的信用情况、以往收款冲销的经验及时间分布等因素做出预期信用损失率的估计。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第 10 项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金、备用金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他
其他应收款组合 5	其他应收并表范围内的关联方往来

**15. 存货**

√适用 □不适用

## 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、周转材料（含包装物、低值易耗品）、在产品、产成品（库存商品）等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

## 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

## 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 16. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

## 17. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第 10 项金融工具的规定。

## 18. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第 10 项金融工具的规定。

## 19. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## 20. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### 2. 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

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

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

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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



公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

### 23. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

### 24. 借款费用

√适用 □不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 25. 生物资产

√适用 □不适用

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产指生产性的生物资产林麝。

### 1. 生产性生物资产

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

生产性生物资产在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。

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

### 2. 生产性生物资产估计残值、折旧年限、折旧方法

类别	预计残值率	折旧年限	年折旧率	折旧方法
林麝		10年	10%	平均年限法

3. 公司于每年年度终了，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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整生产性生物资产使用寿命；预计净残值预计数

与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变生产性生物资产折旧方法。公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧。

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指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所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 31. 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### ①定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。）

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 32. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 33. 租赁负债

适用 不适用

**34. 股份支付**

适用 不适用

**35. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**36. 收入**

适用 不适用

收入确认的一般原则

**1. 销售商品**

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

**2. 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

**3. 让渡资产使用权**

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体方法

在国内销售情况下，货物已发出，相关货款已经收到或取得收款的凭据后，本公司据以确认收入；在出口销售情况下，货物报关出口，相关货款已经收到或取得收款的凭据后，本公司据此确认收入。

**37. 政府补助**

适用 不适用

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。



**38. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

## 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**39. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

## (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得

出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

##### 2. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

一、根据公司第六届董事会第十七次会议决议，公司根据财政部 2017 年分别修订发布的新金融工具系列准则，对公司相关会计政策进行变更。具体内容及对公司的影响如下：

###### (一) 主要内容

1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为：“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

2、金融资产减值会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

3、修订套期会计相关规定，拓宽套期工具和被套期项目的范围，使套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动。

4、在明确金融资产转移的判断原则及其会计处理等方面也做了调整和完善。

5、金融工具相关披露要求相应调整。

###### (二) 对公司的影响

1、公司拟自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础，将公司原分类为“可供出售金融资产”的相关金融资产自 2019 年 1 月 1 日起指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，将其中成本法计量的非交易性权益工具投资改为公允价值重新计量。

2、本公司下属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3、本公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，预期损失法减值模型增加计提坏账准备。

4、根据新金融工具会计准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，首日执行新准则与原准则的差异调整计入 2019 年期初留存收益或其他综合收益，其中：其他综合收益减少 1,849,499.14

元，盈余公积减少 3,631.34 元，归属于母公司所有者权益的未分配利润减少 140,149.88 元，少数股东权益减少 306,531.86 元。

二、根据公司第六届董事会第二十二次会议决议，公司根据财政部 2019 年新颁布和修订的企业会计准则，对期初数或比较期间相关项目及其金额做出相应调整。具体内容如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
应收票据及应收账款	经公司第六届董事会第二十二次会议批准	-512,623,347.86
应收票据	经公司第六届董事会第二十二次会议批准	68,952,557.39
应收账款	经公司第六届董事会第二十二次会议批准	443,670,790.47
应付票据及应付账款	经公司第六届董事会第二十二次会议批准	-250,094,018.58
应付票据	经公司第六届董事会第二十二次会议批准	58,775,489.00
应付账款	经公司第六届董事会第二十二次会议批准	191,318,529.58

1、财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”、“应收账款”项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”、“应付账款”项目。

2、财政部 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号），准则要求公司对 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换进行调整；公司 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

3、财政部 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号），准则要求公司对 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组进行调整；公司 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

公司对以上会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	2,786,533,726.03	2,786,533,726.03	
交易性金融资产		46,841.40	46,841.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,841.40		-46,841.40
应收票据	68,952,557.39	12,076,343.11	-56,876,214.28
应收账款	443,670,790.47	443,670,790.47	
应收款项融资		56,220,617.80	56,220,617.80
预付款项	153,088,342.43	153,088,342.43	
其他应收款	40,575,956.73	40,374,378.02	-201,578.71
其中: 应收利息	12,774,340.06	12,774,340.06	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,667,487,819.60	1,667,487,819.60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,716,425.86	69,716,425.86	
流动资产合计	5,230,072,459.91	5,229,215,284.72	-857,175.19
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	357,225,545.80		-357,225,545.80
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	8,580,000.00	8,580,000.00	
长期股权投资	536,321,876.14	536,321,876.14	
其他权益工具投资		355,294,036.40	355,294,036.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产	38,571,883.15	38,571,883.15	
固定资产	231,427,477.76	231,427,477.76	
在建工程	4,721,944.50	4,721,944.50	
生产性生物资产	12,679,175.27	12,679,175.27	
无形资产	121,064,514.76	121,064,514.76	
开发支出			
商誉	6,096,505.10	6,096,505.10	
长期待摊费用	31,561,017.76	31,561,017.76	
递延所得税资产	64,262,417.97	64,751,290.34	488,872.37
其他非流动资产	15,173,067.06	15,173,067.06	
非流动资产合计	1,427,685,425.27	1,426,242,788.24	-1,442,637.03
资产总计	6,657,757,885.18	6,655,458,072.96	-2,299,812.22
<b>流动负债:</b>			
短期借款	599,590,000.00	599,590,000.00	
应付票据	58,775,489.00	58,775,489.00	
应付账款	191,318,529.58	191,318,529.58	
预收款项	90,071,566.07	90,071,566.07	

应付职工薪酬	51,176,717.46	51,176,717.46	
应交税费	87,998,962.99	87,998,962.99	
其他应付款	210,796,089.13	210,796,089.13	
其中：应付利息	735,681.06	735,681.06	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,289,727,354.23	1,289,727,354.23	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	24,770,286.52	24,770,286.52	
预计负债			
递延收益	18,146,935.01	18,146,935.01	
递延所得税负债	14,951,089.88	14,951,089.88	
其他非流动负债	2,544,668.95	2,544,668.95	
非流动负债合计	60,412,980.36	60,412,980.36	
负债合计	1,350,140,334.59	1,350,140,334.59	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	603,317,210.00	603,317,210.00	
其他权益工具			
资本公积	638,157,404.91	638,157,404.91	
减：库存股	14,200,738.17	14,200,738.17	
其他综合收益	115,633,453.10	113,783,953.96	-1,849,499.14
盈余公积	556,516,503.02	556,512,871.68	-3,631.34
未分配利润	3,117,063,774.97	3,116,923,625.09	-140,149.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,016,487,607.83	5,014,494,327.47	-1,993,280.36
少数股东权益	291,129,942.76	290,823,410.90	-306,531.86
所有者权益（或股东权益）合计	5,307,617,550.59	5,305,317,738.37	-2,299,812.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,657,757,885.18	6,655,458,072.96	-2,299,812.22

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	2,028,616,778.61	2,028,616,778.61	
交易性金融资产		23,420.70	23,420.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,420.70		-23,420.70
衍生金融资产			
应收票据	10,077,757.99	10,024,698.49	-53,059.50
应收账款	64,062,861.80	64,062,861.80	
应收款项融资			
预付款项	5,528,807.65	5,528,807.65	
其他应收款	11,650,774.03	11,661,111.95	10,337.92
其中: 应收利息	11,250,760.49	11,250,760.49	
应收股利			
存货	1,160,150,356.93	1,160,150,356.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,020,194.68	4,020,194.68	
流动资产合计	3,284,130,952.39	3,284,088,230.81	-42,721.58
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	300,771,511.16		-300,771,511.16
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,333,319,186.96	1,333,319,186.96	
其他权益工具投资		298,840,001.76	298,840,001.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产	44,750,972.95	44,750,972.95	
固定资产	109,766,655.34	109,766,655.34	
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产	24,401,290.90	24,401,290.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,404,272.40	18,404,272.40	
递延所得税资产	17,994,005.93	18,290,140.58	296,134.65
其他非流动资产	10,211,089.28	10,211,089.28	
非流动资产合计	1,859,618,984.92	1,857,983,610.17	-1,635,374.75
资产总计	5,143,749,937.31	5,142,071,840.98	-1,678,096.33
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	29,389,253.34	29,389,253.34	
预收款项	24,041,807.64	24,041,807.64	
应付职工薪酬	31,479,187.06	31,479,187.06	
应交税费	52,818,676.12	52,818,676.12	
其他应付款	66,124,343.65	66,124,343.65	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	203,853,267.81	203,853,267.81	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	22,570,389.36	22,570,389.36	
预计负债			
递延收益	7,933,137.70	7,933,137.70	
递延所得税负债	1,688,687.32	1,688,687.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,192,214.38	32,192,214.38	
负债合计	236,045,482.19	236,045,482.19	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	603,317,210.00	603,317,210.00	
其他权益工具			
资本公积	628,219,129.59	628,219,129.59	
减：库存股			
其他综合收益	79,437,572.11	77,795,789.12	-1,641,782.99
专项储备			
盈余公积	556,516,503.02	556,512,871.68	-3,631.34
未分配利润	3,040,214,040.40	3,040,181,358.40	-32,682.00
所有者权益（或股东权益）合计	4,907,704,455.12	4,906,026,358.79	-1,678,096.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,143,749,937.31	5,142,071,840.98	-1,678,096.33

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。根据衔接规定，对比可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。



## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 42. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	2019年1月1日至2019年3月31日, 应税收入按照税率16%, 10%, 6%, 5%, 3%, 计算销项税。2019年4月1日后应税收入按照税率13%, 9%, 6%, 5%, 3%, 计算销项税。并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	应交增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应交增值税	3%、2%

二级子公司片仔癀电商国际贸易(香港)有限公司适用16.50%的利得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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2017年10月23日(证书号:GR201735000063), 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2017年至2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指2019年1月1日, “期末”指2019年6月30日; “本期”指2019年半年度, “上期”指2018年半年度。

## 1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,371.85	84,805.08
银行存款	3,769,891,958.44	2,769,547,349.32

其他货币资金	12,332,500.21	16,901,571.63
合计	3,782,248,830.50	2,786,533,726.03
其中：存放在境外的款项总额	48,293,794.85	37,851,930.94

其他说明：

注 1：其他货币资金期末余额 12,332,500.21 元，其中：证券资金账户余额 8,614,674.90 元，支付宝账户余额 3,717,825.31 元。

注 2：银行存款中管理层认为有能力和意图持有至到期的定期存款 367,500,000.00 元、诉讼保全冻结定期存款 330,663.22 元以及信用保证金存款 3,000,000.00 元、支付宝账户保证金 300,000.00 元，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注 3：截止 2019 年 6 月 30 日，除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,109.62	46,841.40
其中：		
权益工具投资	191,109.62	46,841.40
合计	191,109.62	46,841.40

其他说明：

适用 不适用

注：上述金融资产均系本公司申购新股中签期末尚未出售的股票，期末购买成本 112,328.00 元，公允价值变动 78,781.62 元。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,237,862.09	12,076,343.11
商业承兑票据		
合计	2,237,862.09	12,076,343.11

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,237,862.09	100.00	0.00	0.00	2,237,862.09					
其中：										
上市银行开具的银行承兑汇票	2,237,862.09	100.00	0.00	0.00	2,237,862.09	10,878,212.62	89.61	0.00	0.00	10,878,212.62
非上市银行开具的银行承兑汇票						1,261,189.99	10.39	63,059.50	5.00	1,198,130.49
合计	2,237,862.09	100.00	0.00	0.00	2,237,862.09	12,139,402.61	100.00	63,059.50	0.52	12,076,343.11

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：非上市银行开具的银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
非上市银行开具的银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑票据	63,059.50			63,059.50	0.00
合计	63,059.50			63,059.50	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	538,909,873.54
1 年以内小计	538,909,873.54
1 至 2 年	5,375,012.82
2 至 3 年	385,491.63
3 年以上	
3 至 4 年	87,020.58
4 至 5 年	339,339.02
5 年以上	793,555.13
合计	545,890,292.72

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						552,286.95	0.12	552,286.95	100.00	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						552,286.95	0.12	552,286.95	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	545,890,292.72	100.00	12,952,051.80	2.37	532,938,240.92	451,863,376.43	99.88	8,192,585.96	1.81	443,670,790.47
其中：										
批发、零售等流通业	420,967,781.99	77.12	6,080,047.15	1.44	414,887,734.84	384,899,428.89	85.08	4,184,059.85	1.09	380,715,369.04
生产制造业及其他	124,922,510.73	22.88	6,872,004.65	5.50	118,050,506.08	66,963,947.54	14.80	4,008,526.11	5.99	62,955,421.43
合计	545,890,292.72	100.00	12,952,051.80	2.37	532,938,240.92	452,415,663.38	100.00	8,744,872.91	1.93	443,670,790.47

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

组合计提项目: 生产制造业及其他

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
批发、零售等流通业	420,967,781.99	6,080,047.15	1.44
生产制造业及其他	124,922,510.73	6,872,004.65	5.50
合计	545,890,292.72	12,952,051.80	2.37

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	8,192,585.96	4,759,465.84			12,952,051.80
其他计提	552,286.95			552,286.95	0.00
合计	8,744,872.91	4,759,465.84		552,286.95	12,952,051.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	552,286.95

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明:

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位名称	期末余额 (元)	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额 (元)
漳龙实业有限公司	59,561,300.85	10.91	2,978,065.04
上海家化销售有限公司	20,731,737.67	3.80	1,036,586.88
福建省漳州市医院	20,420,041.82	3.74	102,100.21
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	13,798,991.72	2.53	689,949.59
漳州正兴医院	12,463,369.94	2.28	101,421.25
合计	126,975,442.00	23.26	4,908,122.97

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	55,095,545.40	56,220,617.80
合计	55,095,545.40	56,220,617.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末账面价值	期初账面价值	公允价值变动影响报告 期其他综合收益
应收票据-银行承兑汇票	55,095,545.40	56,220,617.80	-21,686.43
合计	55,095,545.40	56,220,617.80	-21,686.43

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	116,394,481.40	98.48	152,029,844.89	99.31
1至2年	1,621,033.74	1.37	543,233.14	0.35
2至3年	59,587.04	0.05	184,589.69	0.12
3年以上	113,090.50	0.10	330,674.71	0.22
合计	118,188,192.68	100.00	153,088,342.43	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

注:账龄超过一年的预付款项未收回主要系尚未结算完毕的货款等。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款合计的比例(%)
北京同仁堂科技发展股份有限公司	16,909,282.82	14.31
广东利泰制药股份有限公司	10,840,320.27	9.17
云南林缘香料有限公司	7,796,874.34	6.60
深圳市金活医药有限公司	4,519,916.12	3.82
成都蓉生药业有限责任公司	4,240,000.00	3.59

合计	44,306,393.55	37.49
----	---------------	-------

其他说明

适用 不适用

## 7、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,317,437.62	12,774,340.06
应收股利	15,305,882.79	
其他应收款	66,675,983.24	27,600,037.96
合计	94,299,303.65	40,374,378.02

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,317,437.62	12,774,340.06
合计	12,317,437.62	12,774,340.06

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建同春药业股份有限公司	13,200,000.00	
兴业证券股份有限公司	1,872,247.35	
华润双鹤药业股份有限公司	233,635.44	
合计	15,305,882.79	

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	66,250,566.40
1年以内小计	66,250,566.40
1至2年	1,178,618.99
2至3年	632,231.00
3年以上	
3至4年	196,580.01
4至5年	303,656.56
5年以上	2,062,161.34
合计	70,623,814.30

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	13,943,303.16	3,099,835.50
往来款	53,409,421.39	26,968,800.81
代收代垫款	768,804.18	312,293.78
暂借款	1,380,793.89	414,584.81
其他	1,121,491.68	677,595.59
合计	70,623,814.30	31,473,110.49

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	135,794.23		3,737,278.30	3,873,072.53
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	196,766.11			196,766.11
本期转回			24,443.92	24,443.92
本期转销				
本期核销			97,563.66	97,563.66
其他变动				
2019年6月30日余额	332,560.34		3,615,270.72	3,947,831.06

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,873,072.53	196,766.11	24,443.92	97,563.66	3,947,831.06
合计	3,873,072.53	196,766.11	24,443.92	97,563.66	3,947,831.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	97,563.66

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	往来款	9,760,711.72	1年以内	13.82	48,803.56
福建康成医药有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	7.08	25,000.00
深圳市金活医药有限公司	保证金	2,412,000.00	1年以内	3.42	12,060.00
漳州市程溪镇政府	往来款	1,800,000.00	5年以上	2.55	1,800,000.00
泉州市远大生物科技有限公司	往来款	1,760,658.58	1年以内	2.49	8,803.29
合计	/	20,733,370.30	/	29.36	1,894,666.85

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 8、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,038,107,938.87	4,178,286.39	1,033,929,652.48	1,015,128,460.55	3,225,029.92	1,011,903,430.63
库存商品	596,768,116.44	6,003,324.74	590,764,791.70	542,944,087.49	6,526,099.36	536,417,988.13
在产品及半成品	95,802,950.21	183,940.78	95,619,009.43	86,032,510.69	421,897.22	85,610,613.47
周转材料	20,188,349.31	252,276.40	19,936,072.91	21,659,623.87	245,698.13	21,413,925.74
发出商品	7,344,946.05	21,575.57	7,323,370.48	7,746,961.89	247,950.47	7,499,011.42
委托加工物资	4,117,114.35		4,117,114.35	4,642,850.21		4,642,850.21
合计	1,762,329,415.23	10,639,403.88	1,751,690,011.35	1,678,154,494.70	10,666,675.10	1,667,487,819.60

## ①存货中原材料、库存商品的主要构成情况

单位：元 币种：人民币

行业类别	原材料	库存商品
医药工业	1,012,942,653.12	62,249,292.87
医药商业	164,272.06	477,587,066.84
化妆品、日化品业	24,769,328.55	51,524,421.37
食品	231,685.14	5,407,335.36
合计	1,038,107,938.87	596,768,116.44

其中：原材料中医药工业主要系公司生产片仔癀产品的贵细原料战略储备占较大比重。

## ②公司库存商品中的一年内到期、两年内到期的存货情况

效期	账面余额（元）
一年以内	
其中：医药工业	90,789.46
医药商业	16,617,237.28
化妆品、日化品业	230,073.28
食品业	27,845.04
小计	16,965,945.06
一至两年	
其中：医药工业	5,543,744.95
医药商业	149,408,464.93
化妆品、日化品业	1,436,228.84
食品业	569,726.00
小计	156,958,164.72
合计	173,924,109.78

上述有效期内存货主要属于医药流通行业，该行业存货周转率均较高，一般不会出现存货保质期到期时依然滞销的情况，对于接近效期的存货可以选择向供应商申请退换货，基本不会出现存货过期的情况。属于其他行业的存货也会在保质期到期前及时投入生产使用或对外销售。上述效期内的存货占比比较小，因此不会对公司产生重大影响。

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	3,225,029.92	953,256.47		4,178,286.39
库存商品	6,526,099.36	2,019,859.28	2,542,633.90	6,003,324.74
周转材料	245,698.13	6,578.27		252,276.40
发出商品	247,950.47	21,575.57	247,950.47	21,575.57
在产品及半成品	421,897.22		237,956.44	183,940.78
合计	10,666,675.10	3,001,269.59	3,028,540.81	10,639,403.88

注：本期存货跌价准备转销系因存货出售而随之转销。

2019年6月30日计提存货跌价准备的存货构成明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,038,107,938.87	4,178,286.39	1,033,929,652.48
其中：医药工业	1,012,942,653.12	3,948,451.09	1,008,994,202.03
医药商业	164,272.06		164,272.06
化妆品、日化品业	24,769,328.55		24,769,328.55
食品	231,685.14	229,835.30	1,849.84
库存商品	596,768,116.44	6,003,324.74	590,764,791.70
其中：医药工业	62,249,292.87	2,364,390.06	59,884,902.81
医药商业	477,587,066.84	3,510,501.79	474,076,565.05
化妆品、日化品业	51,524,421.37	48,367.08	51,476,054.29
食品	5,407,335.36	80,065.81	5,327,269.55

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	20,188,349.31	252,276.40	19,936,072.91
其中：医药工业	19,712,657.42		19,712,657.42
医药商业	17,443.28	6,578.27	10,865.01
化妆品、日化品业			
食品	458,248.61	245,698.13	212,550.48
发出商品	7,344,946.05	21,575.57	7,323,370.48
其中：医药工业			
医药商业	7,343,169.09	21,575.57	7,321,593.52
化妆品、日化品业	1,776.96		1,776.96
食品			
在产品及半成品	95,802,950.21	183,940.78	95,619,009.43
其中：医药工业	92,351,843.58	183,940.78	92,167,902.80
医药商业			
化妆品、日化品业	3,451,106.63		3,451,106.63
食品			
委托加工物资	4,117,114.35		4,117,114.35
合计	1,762,329,415.23	10,639,403.88	1,751,690,011.35

公司期末存货减值测试的具体会计政策为：按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。（销售费用及相关税费的估计按照存货所在各自公司的全年平均销售费用率以及年平均销售税费率进行估计）

A、库存商品可变现净值的确定依据：按照公司该品种库存商品的年平均销售价格减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期公司计提的库存商品跌价准备主要为藿香正气水等销售毛利率较低的普药品种期末成本高于可变现净值部分，以及子公司少量达到效期的商品全额计提跌价准备。

B、原材料可变现净值的确定依据：为生产而持有的原材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；但是当用其生产的产成品的可变现净值低于成本时，该材料应当按照可变现净值计量。该材料的可变现净值系以该品种产成品的可变现净值扣除相关销售费用和税费后作为产成品成本，然后按照生产工艺倒推断假设生产该可变现净值产品所需要耗用相关原材料的成本作为该材料的可变现净值。本期公司计提的原材料跌价准备主要系为生产毛利率较低的藿香正气水等普药品种所需要耗用的原材料成本高于可变现净值部分计提跌价准备。

C、周转材料可变现净值的确定依据：为生产而持有的周转材料，当用其生产的产成品的可变现净值低于成本时，该材料应当按照可变现净值计量。该材料的可变现净值系以该品种产成品的可变现净值扣除相关销售费用和税费后作为产成品成本，然后按照生产该产品倒推算出所需要耗用周转材料的成本作为该周转材料的可变现净值。本期公司计提的周转材料跌价准备主要系对于保健食品公司部分包装材料等计提跌价准备。

D、发出商品可变现净值的确定依据：按照销售合同或者订单的价格减去估计的销售费用以及相关税费后的金额作为其可变现净值。

综上，报告期内公司根据会计政策及公司实际情况计提的存货跌价准备基本合理。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注：子公司福建片仔癀电子商务有限公司向四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司提供委托贷款200万元，自2017年3月31日到2020年3月30日止，将于一年内到期，故从其他非流动资产转至一年内到期的非流动资产列示。

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无。

10、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	78,173,343.42	61,433,453.47
待抵扣进项税及留抵进项税额	2,273,354.92	2,133,675.11
预缴所得税	2,280.09	7,275.48
预缴其他税费	18,111.25	15,904.13
待摊租金	3,016,204.50	2,476,087.19
其他待摊费用	6,744,045.78	3,650,030.48
合计	90,227,339.96	69,716,425.86

其他说明：

无。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
无形资产调整价格	4,290,000.00		4,290,000.00	8,580,000.00		8,580,000.00	
合计	4,290,000.00		4,290,000.00	8,580,000.00		8,580,000.00	/

注：根据本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：若厦门片仔癀宏仁医药有限公司取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，本公司和福建阳明康怡生物医药创业投资企业将向厦门片仔癀宏仁医药有限公司缴付资本公积用于向厦门宏仁医药有限公司购买无形资产（即无形资产调整价格），其中本公司应支付 4,950 万元，福建阳明康怡生物医药创业投资企业应支付 1,430 万元。考核年度自 2017 年至 2019 年分三年，福建阳明康怡生物医药创业投资企业已支付 2017 年度业绩实现的上述无形资产调整价格。2018 年厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）和厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）承接福建阳明康怡生物医药创业投资企业持有的厦门片仔癀宏仁医药有限公司 13% 股权同时承接剩余 858 万元应支付的无形资产调整价格。厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）和厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）已支付 2018 年度业绩实现的上述无形资产调整价格 429 万元。

**(2) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用  不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 12、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	6,946,233.67			-353,972.23						6,592,261.44	
福建同春药业股份有限公司	113,474,763.72			8,511,163.73			13,200,000.00			108,785,927.45	
华润片仔癀药业有限公司	113,681,988.93			-934,365.69						112,747,623.24	
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	111,704,016.67			5,966,664.31						117,670,680.98	
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	173,921,094.07			799,200.16						174,720,294.23	
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	13,301,063.63			-362,341.70						12,938,721.93	
漳州国药房地产有限公司	3,292,715.45			300,000.00						3,592,715.45	
小计	536,321,876.14			13,926,348.58			13,200,000.00			537,048,224.72	
合计	536,321,876.14			13,926,348.58			13,200,000.00			537,048,224.72	

其他说明

注1：2012年07月07日本公司与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，约定双方合作成立漳州爱之味片仔癀商贸有限公司，注册资本5,000万元人民币，截止2019年6月30日本公司对漳州爱之味片仔癀商贸有限公司的约定出资尚未投出。



注 2: 漳州国药房地产有限公司注册资本 1,000 万元, 其中控股股东漳州市九龙江集团有限公司认缴 600 万元, 占 60%, 本公司认缴 400 万元, 占 40%。截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司未实际出资漳州国药房地产有限公司。根据本公司与漳州市九龙江集团有限公司《合作开发协议》约定, 开发产业园 P2014-1 地块所需建设资金由本公司按工程进度全额预付, 本公司享有房地产公司 75% 的净利润, 本期公司根据漳州国药房地产有限公司报表收益的 75% 确认投资收益 300,000.00 元。

### 13、其他权益工具投资

#### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
兴业证券股份有限公司	252,378,942.78	173,744,554.08
辽宁成大股份有限公司	6,844,719.54	4,924,055.46
兴业银行股份有限公司	66,839,049.16	54,596,795.76
华润双鹤药业股份有限公司	10,559,651.83	10,124,202.27
福建阳明康怡生物医药创业投资企业(有限合伙)	23,744,147.88	26,674,599.99
上海清科宏锴投资管理合伙企业(有限合伙)	192,722.19	192,718.28
福建太尔集团股份有限公司	10,639,500.00	11,893,750.00
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	312,933.59	529,921.45
片仔癀丰圆群贤(厦门)创业投资合伙企业(有限合伙)	74,873,180.80	72,613,439.11
合计	446,384,847.77	355,294,036.40

#### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建阳明康怡生物医药创业投资企业(有限合伙)	0.00	1,134,352.74		0.00	并非以交易为目的持有该金融工具	
上海清科宏锴投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	27,436.13	0.00	并非以交易为目的持有该金融工具	
福建太尔集团股份有限公司	0.00	1,073,711.30		0.00	并非以交易为目的持有该金融工具	
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	0.00	0.00	116,506.45	0.00	并非以交易为目的持有该金融工具	
片仔癀丰圆群贤(厦门)创业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	107,796.32	0.00	并非以交易为目的持有该金融工具	
合计	0.00	2,208,064.04	251,738.90	0.00		

其他说明:

适用 不适用

#### 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

##### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	55,359,715.21	7,271,932.77	62,631,647.98
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	4,710,909.22		4,710,909.22
(1) 处置			
(2) 其他转出	4,710,909.22		4,710,909.22
4. 期末余额	50,648,805.99	7,271,932.77	57,920,738.76
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	21,746,586.90	2,313,177.93	24,059,764.83
2. 本期增加金额	1,016,262.45	79,919.28	1,096,181.73
(1) 计提或摊销	1,016,262.45	79,919.28	1,096,181.73
3. 本期减少金额	2,271,760.10		2,271,760.10
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,271,760.10		2,271,760.10
4. 期末余额	20,491,089.25	2,393,097.21	22,884,186.46
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	30,157,716.74	4,878,835.56	35,036,552.30
2. 期初账面价值	33,613,128.31	4,958,754.84	38,571,883.15

##### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	237,927,572.26	231,427,477.76
固定资产清理	2,436,724.78	0.00
合计	240,364,297.04	231,427,477.76

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	287,704,672.20	145,952,929.80	17,225,520.90	51,109,884.93	501,993,007.83
2. 本期增加金额	13,403,197.59	7,406,231.69	244,262.14	3,186,408.16	24,240,099.58
(1) 购置	3,016,332.03	6,443,793.23	244,262.14	1,956,786.32	11,661,173.72
(2) 在建工程转入	5,675,956.34	962,438.46		1,229,621.84	7,868,016.64
(3) 其他	4,710,909.22				4,710,909.22
3. 本期减少金额	4,059,999.77	756,979.92	71,641.00	1,191,088.28	6,079,708.97
(1) 处置或报废	3,926,106.94	756,979.92	71,641.00	1,191,088.28	5,945,816.14
(2) 其他	133,892.83				133,892.83
4. 期末余额	297,047,870.02	152,602,181.57	17,398,142.04	53,105,204.81	520,153,398.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	119,548,055.52	101,545,337.13	9,356,881.20	35,973,318.42	266,423,592.27
2. 本期增加金额	7,912,876.71	3,922,195.03	916,137.55	2,100,885.63	14,852,094.92
(1) 计提	5,572,351.55	3,922,195.03	916,137.55	2,100,885.63	12,511,569.76
(2) 其他	2,340,525.16				2,340,525.16
3. 本期减少金额	1,677,292.88	546,351.17	68,058.95	900,095.81	3,191,798.81
(1) 处置或报废	1,677,292.88	546,351.17	68,058.95	900,095.81	3,191,798.81
4. 期末余额	125,783,639.35	104,921,180.99	10,204,959.80	37,174,108.24	278,083,888.38
三、减值准备					
1. 期初余额	1,127,576.40	1,588,305.26		1,426,056.14	4,141,937.80
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,127,576.40	1,588,305.26		1,426,056.14	4,141,937.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	170,136,654.27	46,092,695.32	7,193,182.24	14,505,040.43	237,927,572.26
2. 期初账面价值	167,029,040.28	42,819,287.41	7,868,639.70	13,710,510.37	231,427,477.76

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
医药仓储中心综合仓库（一）及配套设施	4,071,782.56	正在办理
林麝三期基地	4,927,333.40	正在办理
林麝三期基地牌楼	448,116.35	正在办理

草海国际养生基地	2,599,438.04	正在办理
合计	12,046,670.35	

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,248,814.06	0.00
机器设备	155,550.00	
其他设备	32,360.72	
合计	2,436,724.78	0.00

其他说明：

主要系子公司福建片仔癀化妆品有限公司南山路1号房产属政府南山路片区征迁范围，该房产原值392.61万元，已计提折旧167.73万元，剩余净值224.88万元。报告期末，该房产及房产证已交付芩城区西桥街道征迁办公室，尚未拆除。

## 16、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,473,773.00	4,721,944.50
工程物资		
合计	3,473,773.00	4,721,944.50

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
林麝三期基地				3,992,218.63		3,992,218.63
蓝田医药仓库				679,665.85		679,665.85
经营场所改造	3,427,713.33		3,427,713.33			
其他	46,059.67		46,059.67	50,060.02		50,060.02
合计	3,473,773.00		3,473,773.00	4,721,944.50		4,721,944.50

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
经营场所改造	1300 万元		3,427,713.33			3,427,713.33	26.37					自有资金
林麝三期基地	500 万元	3,992,218.63	1,383,231.12	5,375,449.75								自有资金
蓝田医药仓库	260 万元	679,665.85	1,337,933.82	2,017,599.67								自有资金
其他		50,060.02	1,647,827.51	1,651,827.86		46,059.67						自有资金
合计	2060 万元	4,721,944.50	7,796,705.78	9,044,877.28		3,473,773.00	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 17、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业	合计
	林麝	
一、账面原值		
1. 期初余额	14,639,154.06	14,639,154.06
2. 本期增加金额	1,350,295.37	1,350,295.37
(1) 外购		
(2) 自行培育	1,350,295.37	1,350,295.37
3. 本期减少金额	256,675.92	256,675.92
(1) 处置	256,675.92	256,675.92
4. 期末余额	15,732,773.51	15,732,773.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,959,978.79	1,959,978.79
2. 本期增加金额	637,669.85	637,669.85
(1) 计提	637,669.85	637,669.85
3. 本期减少金额	25,059.33	25,059.33
(1) 处置	25,059.33	25,059.33
4. 期末余额	2,572,589.31	2,572,589.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,160,184.20	13,160,184.20
2. 期初账面价值	12,679,175.27	12,679,175.27

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 18、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	权证资质等其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	57,127,197.83	16,865,516.95	9,887,742.93	130,570,755.28	214,451,212.99
2. 本期增加金额			216,418.42		216,418.42
(1) 购置			216,418.42		216,418.42
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	57,127,197.83	16,865,516.95	10,104,161.35	130,570,755.28	214,667,631.41

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	权证资质等其他	合计
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,939,871.35	9,879,135.85	7,367,481.05	62,200,209.98	93,386,698.23
2. 本期增加金额	625,191.78	732,876.66	610,233.74	13,223,270.58	15,191,572.76
(1) 计提	625,191.78	732,876.66	610,233.74	13,223,270.58	15,191,572.76
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,565,063.13	10,612,012.51	7,977,714.79	75,423,480.56	108,578,270.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,562,134.70	6,253,504.44	2,126,446.56	55,147,274.72	106,089,360.42
2. 期初账面价值	43,187,326.48	6,986,381.10	2,520,261.88	68,370,545.30	121,064,514.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.84%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	41,580,000.00			41,580,000.00
合计	41,580,000.00			41,580,000.00

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	35,483,494.90			35,483,494.90
合计	35,483,494.90			35,483,494.90

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

在进行减值测试时，包含商誉在内的资产组的可收回金额以其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量现值的现值两者之间较高者确定。将商誉的账面价值分摊至预期从厦门片仔癀宏仁医药有限公司受益的资产组组合，这些资产组组合包括并购日厦门片仔癀宏仁医药有限公司的相关资产组以及其子公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司的相关资产组。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

预计未来现金流量的现值按照收益法计算，预计现金流量分别根据厦门片仔癀宏仁医药有限公司、漳州片仔癀宏仁医药有限公司的历史增长率，以未来 5 年的经营与收益测算为基础，使用的折现率为 13.32%（税前加权平均资本成本），减值测试中采用的其他关键数据包括：产品的预计销售收入、产品成本及其他相关费用，公司根据历史经验、企业现状及对市场发展的预测确定上述关键数据，具体为预测期增长率 4%、稳定期增长率 0%、毛利率按照 2018 年厦门片仔癀宏仁医药有限公司及漳州片仔癀医药有限公司各自西药、中成药、中药材、器械类销售实现的毛利率确定。

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

厦门片仔癀宏仁医药有限公司对于 2017-2019 年的考核业绩作出承诺，2017、2018 年度均已实现考核业绩。

## 20、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费(租入固定资产改良支出)	25,867,750.49	1,229,281.20	3,077,266.74	52,522.73	23,967,242.22
土地补偿款	126,083.49		13,500.00		112,583.49
代言费	4,174,528.20		1,391,509.38		2,783,018.82
租赁费	1,389,600.02		297,771.42		1,091,828.60
其他	3,055.56		833.58		2,221.98
合计	31,561,017.76	1,229,281.20	4,780,881.12	52,522.73	27,956,895.11

其他说明：

无

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	13,628,745.54	2,525,920.13	31,303,132.40	5,798,617.22
信用损失准备	13,011,537.35	2,799,325.40		
内部交易未实现利润	49,089,033.87	12,298,563.17	35,022,509.79	8,150,733.09
可抵扣亏损	383,122.20	95,780.55	383,122.17	95,780.55



职工薪酬	39,968,360.97	6,841,371.59	37,135,363.49	6,273,956.02
预提费用	131,217,165.97	28,008,940.18	116,298,245.47	26,434,987.23
递延收益	11,427,617.85	2,104,421.64	11,414,434.91	2,103,010.22
设定受益计划	24,379,670.08	3,762,075.73	24,770,286.52	3,935,532.69
无形资产摊销可抵扣差异	43,158,466.19	10,789,616.55	37,681,761.00	9,420,440.24
其他权益工具投资公允价值变动	9,201,464.60	1,380,219.69	15,097,885.02	2,264,682.75
固定资产折旧可抵扣差异			508,684.10	127,171.03
其他	637,994.01	159,498.49	585,517.20	146,379.30
合计	336,103,178.63	70,765,733.12	310,200,942.07	64,751,290.34

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	133,506,858.12	26,350,614.49	50,163,043.60	12,540,760.90
交易性金融资产公允价值变动	32,235.80	4,835.37	14,310.00	2,862.00
预计利息收入	11,756,166.81	1,900,895.42	12,515,112.29	2,003,702.02
其他	1,514,778.36	378,694.59	1,615,059.85	403,764.96
合计	146,810,039.09	28,635,039.87	64,307,525.74	14,951,089.88

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,040,941.66	4,419,094.42
可抵扣亏损	144,283,755.93	147,906,130.22
合计	149,324,697.59	152,325,224.64

注：由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认相关可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的递延所得税资产。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		3,557,292.78	
2020	8,644,963.52	8,681,407.83	
2021	12,838,166.78	14,074,357.26	
2022	68,349,807.48	64,721,588.81	
2023	47,454,687.10	56,871,483.54	
2024	6,996,131.05		

合计	144,283,755.93	147,906,130.22	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

适用 不适用**22、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	10,652,618.76	8,050,067.06
无形资产预付款	4,800,000.00	4,800,000.00
委托贷款		2,000,000.00
其他	397,278.65	323,000.00
合计	15,849,897.41	15,173,067.06

其他说明：

无。

**23、短期借款****(1). 短期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	629,600,000.00	529,590,000.00
合计	729,600,000.00	599,590,000.00

短期借款分类的说明：

注1：子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司银行借款66,960万元，其中：信用借款62,960万元，质押借款4,000万元，系向兴业银行厦门分行借款20,000万元，向交通银行厦门海沧支行借款3,000万元，向中国银行厦门高科技园支行借款12,000万元，向中国农业银行漳州市分行营业部借款8,000万元，向招商银行厦门分行金榜支行借款23,960万元（其中：4,000万元借款以应收票据41,765,715.89元质押）。

注2：银行保证借款6,000.00万元系二级子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司向招商银行厦门分行金榜支行借入6,000万元，由子公司厦门片仔癀宏仁有限公司提供保证。

注3：期末无逾期未偿还的短期借款。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**24、应付票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	76,800,000.00	58,775,489.00
合计	76,800,000.00	58,775,489.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	205,620,182.49	179,026,561.94
工程款	7,465,043.97	5,724,795.30
设备款	229,030.00	88,387.95
其他	15,865,996.68	6,478,784.39
合计	229,180,253.14	191,318,529.58

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京臣功制药股份有限公司	2,001,600.00	未到结算期
德宏久丽康源生物科技开发有限公司	646,172.00	未到结算期
广州南新制药有限公司	372,400.00	未到结算期
浙江铁枫堂药业有限公司	262,640.00	未到结算期
河北同仁药业有限公司	249,179.35	未到结算期
合计	3,531,991.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 26、预收款项

### (1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	21,509,357.27	90,071,566.07
合计	21,509,357.27	90,071,566.07

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
拓牛（厦门）电子商务有限公司	1,096,640.00	未到结算期
云南福润达医药有限公司	191,520.00	未到结算期
福州金海药业有限公司	44,599.00	未到结算期
广东瑞宁药业有限公司	44,070.00	未到结算期
四川尊品祥贸易有限公司	40,574.00	未到结算期
合计	1,417,403.00	/

### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,687,292.76	143,399,678.57	142,997,669.90	51,089,301.43
二、离职后福利-设定提存计划	489,424.70	19,050,448.87	18,753,088.41	786,785.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	51,176,717.46	162,450,127.44	161,750,758.31	51,876,086.59

### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,276,634.14	114,041,151.97	119,907,196.71	27,410,589.40
二、职工福利费		5,593,209.37	5,593,209.37	
三、社会保险费	1,511,803.43	9,241,601.00	6,916,522.52	3,836,881.91
其中：医疗保险费	678,285.63	6,045,403.60	5,980,999.79	742,689.44
工伤保险费	1,392.18	451,757.50	453,125.40	24.28
生育保险费	47,136.44	473,481.75	469,012.84	51,605.35
补充医疗保险	784,989.18	2,270,958.15	13,384.49	3,042,562.84
四、住房公积金	32,553.62	7,754,346.12	7,748,257.77	38,641.97
五、工会经费和职工教育经费	15,866,301.57	5,912,996.39	1,976,109.81	19,803,188.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八\其他短期薪酬		856,373.72	856,373.72	
合计	50,687,292.76	143,399,678.57	142,997,669.90	51,089,301.43

### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	399,571.22	13,772,650.60	13,993,346.47	178,875.35
2、失业保险费	6,409.43	523,520.79	524,362.99	5,567.23
3、企业年金缴费	83,444.05	4,754,277.48	4,235,378.95	602,342.58
合计	489,424.70	19,050,448.87	18,753,088.41	786,785.16

其他说明：

适用 不适用

## 28、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,156,380.55	26,311,807.76
企业所得税	219,868,336.21	49,667,330.06
个人所得税	1,179,697.03	1,989,772.33
城市维护建设税	1,884,089.18	1,221,601.65
房产税	770,868.47	778,190.68
教育费附加(含地方教育费附加)	1,345,604.09	871,745.77
防洪堤维护费	130,227.93	958,609.85
印花税	213,040.76	217,035.56
土地使用税	125,918.69	162,448.37
土地增值税	5,623,884.24	5,623,884.24
其他税种	176,998.47	196,536.72
合计	287,475,045.62	87,998,962.99

其他说明:

无。

## 29、其他应付款

### 项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	796,340.00	735,681.06
应付股利		
其他应付款	256,998,024.91	210,060,408.07
合计	257,794,364.91	210,796,089.13

其他说明:

无。

### 应付利息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	796,340.00	735,681.06
合计	796,340.00	735,681.06

重要的已逾期未支付的利息情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 应付股利

适用 不适用

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金及保证金	32,305,366.57	25,452,621.41
往来款	5,320,265.54	1,171,750.33
代收代缴款项	5,278,633.50	585,193.90
预提费用	188,967,271.86	142,640,198.31
其他	25,126,487.44	40,210,644.12
合计	256,998,024.91	210,060,408.07

注 1: 预提费用主要系按照本公司 2019 年度上半年的营销计划用于市场推广的尚未结算的相关费用。

注 2: 其他主要系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司按协议约定预计应支付厦门宏仁医药有限公司的无形资产调整价格 1,914 万元。

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门宏仁医药有限公司	19,140,000.00	未到结算期
客户押金	3,317,596.83	未到结算期
福建昊宇建筑工程有限公司	1,915,300.23	未到结算期
厦门孚望电子商务有限公司	400,000.00	未到结算期
四川农业大学	400,000.00	未到结算期
漳州市溢绿农业开发有限公司	350,000.00	未到结算期
中兴利联国际贸易(上海)有限公司	275,000.00	未到结算期
上海东富龙科技股份有限公司	245,000.00	未到结算期
福建省燕皇世家食品有限公司	200,000.00	未到结算期
合计	26,242,897.06	/

其他说明:

√适用 □不适用

其他应付款前五名情况:

序号	名称	金额(元)	项目内容	发生时间	关联关系	占期末其他应付款余额比例(%)
第一名	预提费用:	188,967,271.86	根据公司年度销售政策和合同归属于 2019 年上半年的销售费用	2019 年 1-6 月		73.53
	其中: 医药行业	48,099,860.62	广告策划以及销售促销费用	2019 年 1-6 月		18.72
	口腔护理、日化行业	39,384,836.36	商场进场及促销、广告及策划费用	2019 年 1-6 月		15.32
	化妆品行业	100,174,280.55	根据销售政策应给予客户的优惠	2019 年 1-6 月		38.98
	食品、电子商务等其他	1,308,294.33	根据销售政策应计提的相关费用	2019 年 1-6 月		0.51
第二名	厦门宏仁医药有限公司	20,783,699.33	无形资产对价, 预提租金、物业费	2019 年 1-6 月	子公司厦门片仔癀宏仁的股	8.09

					东之一	
第三名	漳州市龙文区丰圆汇康投资合伙企业(有限合伙)	6,750,000.00	保证金	2019年1-6月	非关联方	2.63
第四名	福建昊宇建筑工程有限公司	1,915,300.23	工程款	2012年	非关联方	0.75
第五名	福州乐谷投资有限公司	1,693,826.38	往来款	2019年1-6月	非关联方	0.66
	合计	220,110,097.80				85.66

### 30、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

#### (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	25,528,183.30	24,770,286.52
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	25,528,183.30	24,770,286.52

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	24,770,286.52	21,611,989.21
二、计入当期损益的设定受益成本	870,846.78	755,524.66
1. 当期服务成本	826,048.51	313,148.19
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	44,798.27	442,376.47
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-112,950.00	-196,313.41
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-112,950.00	-196,313.41
五、期末余额	25,528,183.30	22,171,200.46

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	24,770,286.52	21,611,989.21
二、计入当期损益的设定受益成本	870,846.78	755,524.66
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-112,950.00	-196,313.41

五、期末余额	25,528,183.30	22,171,200.46
--------	---------------	---------------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	3.25% (男)、3.74% (女)	3.59% (男)、3.74% (女)
死亡率		
预计平均寿命	男72岁, 女77岁	男72岁, 女77岁
薪酬的预计增长率		

注1：本公司设定受益计划是指本公司员工在退休期间（指退休日至死亡日）享受的员工离职后福利，包括工资性补贴、非工资性补贴。本公司将预计应支付给员工的退休福利，男性员工按照最近一期发行的10年期国债利率3.25%，女性员工按最近一期发行的20年期国债利率3.74%分别折现至退休日，并在员工提供服务期间平均确认。本公司的设定受益计划预计将形成本公司每年约120万元的现金流出，本公司主要利用自有资金用于支付员工离职后福利。

注2：由于国债利率比较稳定，本公司假设折现率的变动幅度为0。由于科学技术的发展，人口死亡率、平均寿命越来越稳定，本公司在测算设定受益计划时死亡率、预计平均寿命变动幅度为0。由于本公司属于国有控股企业，员工相对稳定，本公司假设员工离职率为0。由于本公司应支付离职后福利比较固定，故本公司假设薪酬的预期增长率为0。

其他说明：

适用 不适用

### 31、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,414,434.91	2,433,394.32	2,846,364.09	11,001,465.14	与资产相关、与收益相关未支出
拆迁补偿款	4,906,060.97		95,572.62	4,810,488.35	与资产相关
未兑换积分递延收益	1,826,439.13	2,147,050.00	1,914,567.02	2,058,922.11	
合计	18,146,935.01	4,580,444.32	4,856,503.73	17,870,875.60	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	1,357,196.29			363,309.39		993,886.90	与资产相关
麝香产业化基地建设	2,720,000.00					2,720,000.00	与资产相关
威宁基础设施建设奖励扶持资金	3,314,782.64					3,314,782.64	与资产相关
年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	230,415.28					230,415.28	与资产相关
麝香基地建设（宽滩）	260,000.00					260,000.00	与资产相关
2009 年省级内涵深化技改提升专项资金贴息	450,000.00			45,000.00		405,000.00	与资产相关
华东地区（福建）药品动员中心建设即扩大产能技改资金补助	500,000.00					500,000.00	与资产相关
福建省经典中药复方创新与再评价研究中心	82,332.70					82,332.70	部分与资产相关
功能化石墨烯及其在双孢蘑菇砷化物控制和抗肿瘤活性成分筛选中的应用	76,456.00					76,456.00	部分与资产相关
基于中医典籍经典名方清上蠲痛汤的研发	480,000.00					480,000.00	与资产相关
疗膝关节骨关节炎药物—马钱子总碱囊泡凝胶的研发	1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关
片仔癀通路调控自噬抑制肝纤维化的研究	40,000.00					40,000.00	与资产相关
党建经费	103,252.00	1,000.00			5,660.38	98,591.62	与收益相关
市级促进电子商务发展资金		500,000.00		500,000.00			与收益相关
2018 年支持中心企业发展奖励		10,000.00		10,000.00			与收益相关
2017 年销售增长奖励		3,000.00		3,000.00			与收益相关
2018 年第三季度工业稳定增长正向激励奖励资金		10,800.00		10,800.00			与收益相关
非遗生产性保护传承重点单位补助金		150,000.00	150,000.00				与收益相关
两化融合管理体系贯标评定补助		500,000.00		500,000.00			与收益相关
技术合同交易额补助		300,000.00		300,000.00			与收益相关
科技保险补助		18,000.00		18,000.00			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业稳增长奖励金		36,200.00		36,200.00			与收益相关
污水处理费返还		87,777.90		87,777.90			与收益相关
争取国家各类科技计划项目配套资助		250,000.00		250,000.00			与收益相关
高技术产业增加值奖励		500,000.00	500,000.00				与收益相关
稳岗补助		35,114.82		35,114.82			与收益相关
商务局奖励		30,000.00		30,000.00			与收益相关
其他奖励		1,501.60		1,501.60			与收益相关
合计	11,414,434.91	2,433,394.32	650,000.00	2,190,703.71	5,660.38	11,001,465.14	

其他说明：

适用 不适用

### 32、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
禽流感专项储备款	99,111.00	99,111.00
药品储备金	1,849,762.45	1,849,762.45
甲型流感储备金	595,795.50	595,795.50
合计	2,544,668.95	2,544,668.95

其他说明：

无。

### 33、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	603,317,210.00						603,317,210.00

其他说明：

无。

**34、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	590,442,819.00	387,830,522.41		978,273,341.41
其他资本公积	47,714,585.91			47,714,585.91
合计	638,157,404.91	387,830,522.41		1,025,987,927.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司股票在编制合并财务报表时，将其转为合并财务报表中的库存股列报。

本报告期，子公司片仔癀（漳州）医药有限公司处置其持有母公司股票 5,647,972 股，将处置收益由其他综合收益转入未分配利润，本公司根据持股比例相应增加资本公积（股本溢价）387,830,522.41 元。

**35、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	14,200,738.17		12,637,337.35	1,563,400.82
合计	14,200,738.17		12,637,337.35	1,563,400.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期末，子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司股票 698,663 股，并指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，子公司报表在其他权益工具投资列报。在编制合并财务报表时，本公司冲销子公司累计确认的公允价值变动，并按照子公司取得母公司股票日所确认的长期股权投资的初始投资成本，将其转为合并财务报表中的库存股列报。

## 36、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	22,211,258.85	97,465,824.12			15,928,155.03	80,574,806.68	962,862.41	102,786,065.53
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,948,760.18							-1,948,760.18
其他权益工具投资公允价值变动	24,160,019.03	97,465,824.12			15,928,155.03	80,574,806.68	962,862.41	104,734,825.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	91,572,695.11	144,124.64			-11,364.27	167,895.28	-12,406.37	91,740,590.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	88,675,961.02							88,675,961.02
外币财务报表折算差额	3,104,450.24	189,581.71				189,581.71		3,294,031.95
应收款项融资公允价值变动	-207,716.15	-45,457.07			-11,364.27	-21,686.43	-12,406.37	-229,402.58
其他综合收益合计	113,783,953.96	97,609,948.76			15,916,790.76	80,742,701.96	950,456.04	194,526,655.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

**37、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	556,512,871.68			556,512,871.68
合计	556,512,871.68			556,512,871.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

**38、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,117,063,774.97	2,345,757,701.95
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-140,149.88	
调整后期初未分配利润	3,116,923,625.09	2,345,757,701.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	746,546,615.42	617,532,953.05
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	361,571,128.20	256,697,347.25
期末未分配利润	3,501,899,112.31	2,706,593,307.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-140,149.88 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**39、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,887,196,139.42	1,594,208,336.43	2,397,422,808.86	1,330,048,359.42
其他业务	7,135,707.17	1,754,506.50	6,447,303.25	1,846,917.84
合计	2,894,331,846.59	1,595,962,842.93	2,403,870,112.11	1,331,895,277.26

**40、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,908,905.98	12,213,022.93
教育费附加	9,217,210.13	8,727,653.51
房产税	1,600,414.39	1,738,919.37
土地使用税	258,485.50	552,209.32

其他税费	1,505,910.75	1,293,631.09
合计	25,490,926.75	24,525,436.22

其他说明：

教育费附加包括地方教育费附加。

#### 41、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	58,973,658.43	53,894,925.27
交通差旅费	4,312,993.80	3,696,735.84
行政办公费	3,380,842.10	4,009,681.46
促销、业务宣传及广告费	157,232,020.25	144,010,275.81
运杂费	9,610,570.67	9,498,216.90
租赁费	2,164,659.19	1,806,551.35
中介费	353,964.74	591,506.92
其他费用	3,041,423.13	3,329,498.28
合计	239,070,132.31	220,837,391.83

其他说明：

无。

#### 42、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	61,206,523.01	56,330,403.44
交通差旅费	1,276,850.99	1,571,128.80
行政办公费	5,768,331.75	6,651,745.29
折旧及摊销	23,552,622.76	21,356,134.78
租赁费	6,816,372.13	3,923,220.92
中介费	4,130,086.39	3,186,435.29
其他费用	7,932,767.98	11,848,635.35
合计	110,683,555.01	104,867,703.87

其他说明：

无。

#### 43、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	2,377,359.16	1,695,567.82
职工薪酬及相关福利费	12,566,934.47	10,575,922.29
折旧与摊销	1,743,622.88	2,780,808.46
检验费	20,409.24	94,387.28
委外研发	31,410,665.10	8,974,638.14
其他	3,994,738.31	3,765,383.20
合计	52,113,729.16	27,886,707.19

其他说明：

无

#### 44、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,298,761.53	12,239,507.40
利息收入	-25,407,062.02	-15,855,996.42
汇兑损益	-2,189,737.41	-2,139,269.20
手续费及其他	1,752,040.54	1,353,932.96
合计	-10,545,997.36	-4,401,825.26

其他说明：

无。

#### 45、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
项目扶持经费	363,309.39	205,000.00
科研补助	250,000.00	462,798.06
奖励及其他补助	1,577,394.32	2,679,683.03
合计	2,190,703.71	3,347,481.09

其他说明：

无。

#### 46、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,926,348.58	7,826,342.73
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,627,421.55	2,375,362.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	503,382.25	843,226.73
合计	19,057,152.38	11,044,932.06

其他说明：

无。

#### 47、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	64,471.62	26,296.42
合计	64,471.62	26,296.42

其他说明：

无。

**48、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,759,465.85	
其他应收款坏账损失	-172,322.19	
应收票据坏账损失	63,059.50	
合计	-4,868,728.54	

其他说明：

无。

**49、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		820,623.71
二、存货跌价损失	-2,746,785.65	-464,208.55
三、可供出售金融资产减值损失		-1,346,347.86
合计	-2,746,785.65	-989,932.70

其他说明：

无。

**50、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	84,601.51	15,249,813.32
合计	84,601.51	15,249,813.32

其他说明：

□适用 √不适用

**51、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	650,000.00		650,000.00
拆迁补偿		95,572.62	
其他	337,866.58	252,509.97	337,866.58
合计	987,866.58	348,082.59	987,866.58

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注、计入当期损益的政府补助详见本附注七、31 递延收益中涉及政府补助的项目披露。



**52、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	252.42	2,069.51	252.42
其中：固定资产处置损失	252.42	2,069.51	252.42
对外捐赠	26,461.19	2,484,800.00	26,461.19
土地闲置费		3,796,000.00	
其他	25,744.27	52,455.20	25,744.27
合计	52,457.88	6,335,324.71	52,457.88

其他说明：

无。

**53、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	147,554,292.90	136,259,393.27
递延所得税费用	-8,247,283.58	-22,546,437.48
合计	139,307,009.32	113,712,955.79

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	896,273,481.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,441,022.23
子公司适用不同税率的影响	9,696,329.60
调整以前期间所得税的影响	3,693,832.45
非应税收入的影响	-1,053,067.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	533,730.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-934,897.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,049,419.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,088,952.29
研究开发费加成扣除的纳税影响	-4,175,237.74
其他调减应纳税所得额影响	-1,855,169.33
所得税费用	139,307,009.33

其他说明：

□适用 √不适用

**54、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、36

**55、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,863,964.46	11,035,771.32
政府补助	2,433,394.32	1,907,121.65
租赁及其他业务收入	2,912,243.97	461,644.75
银行受限货币资金	251,280,669.11	
往来及其他	55,096,846.94	23,360,120.09
合计	337,587,118.80	36,764,657.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用等扣除工资、折旧、摊销、税金后等支出	225,927,953.02	131,991,199.22
财务费用中手续费支出及其他	1,752,040.54	760,722.08
营业外支出中扣除长期资产处置损失	52,205.46	2,527,374.18
银行受限货币资金	11,835,000.00	364,560,953.93
往来及其他	19,703,363.29	35,060,238.66
合计	259,270,562.31	534,900,488.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到无形资产调整价格	4,290,000.00	5,720,000.00
合计	4,290,000.00	5,720,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权款		256,900.00
合计		256,900.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无。

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	756,966,472.20	607,237,813.28
加：资产减值准备	7,615,514.19	989,932.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,165,502.06	15,011,901.90
无形资产摊销	15,271,492.04	15,546,353.06
长期待摊费用摊销	4,780,881.12	2,188,971.10
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）	-84,601.51	-15,249,813.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	252.42	2,069.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-64,471.62	-26,296.42
财务费用（收益以“－”号填列）	13,071,729.67	10,100,238.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,057,152.38	-11,044,932.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,121,379.97	-23,335,990.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-125,903.60	789,502.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	-86,948,977.41	-196,534,028.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	123,662,923.02	-562,544,930.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	98,862,958.45	93,996,976.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	919,995,238.68	-62,872,232.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,411,118,167.28	1,495,958,612.90
减：现金的期初余额	2,171,507,612.38	1,601,998,862.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,239,610,554.90	-106,040,249.77

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

### (4) 现金和现金等价物的构成

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,411,118,167.28	2,171,507,612.38
其中：库存现金	24,371.85	84,805.08
可随时用于支付的银行存款	3,399,061,295.22	2,159,319,235.67
可随时用于支付的其他货币资金	12,032,500.21	12,103,571.63
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,411,118,167.28	2,171,507,612.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**57、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,630,663.22	票据保证金、支付宝押金、冻结账户等
应收款项融资	41,765,715.89	子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司应收票据质押
合计	45,396,379.11	/

其他说明：

无。

**58、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			45,579,499.38
其中：美元	0.05	6.8747	0.34
港币	51,807,716.09	0.8797	45,575,247.84
英镑	488.01	8.7113	4,251.20
应收账款			69,502,686.83
其中：美元	9,641,240.00	6.8747	66,280,632.63
港币	3,662,673.87	0.8797	3,222,054.20
其他应收款			34,553.08
港币	39,278.25	0.8797	34,553.08
应付职工薪酬			87.97
港币	100.00	0.8797	87.97
应交税费			582,890.95
港币	662,601.97	0.8797	582,890.95
其他应付款			14,075.20
港币	16,000.00	0.8797	14,075.20

其他说明：

无。

## (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

2016年，子公司福建片仔癀电子商务有限公司在香港全资设立了片仔癀电商国际贸易（香港）有限公司，2017年开始运营。该公司的主要经营地为香港。由于该公司的注册地、经营地均为香港，日常经营活动和资金收支业务主要采用港币予以计价、结算，故记账本位币选择采用港币。

## 59、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	2,433,394.32	递延收益/其他收益 /营业外收入	2,840,703.71
合计	2,433,394.32		2,840,703.71

注：政府补助明细内容详见本附注七、31 递延收益中涉及政府补助的项目披露。

## 2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无。

## 60、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、反向购买

□适用 √不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

本期新纳入合并范围的子公司

名称	持股比例（%）	注册资本	取得方式
厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部有限公司（注）	100.00	人民币 100 万元	2019 年 2 月 14 日投资设立

注：厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部有限公司注册资本 100 万元，系子公司片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司投资设立，持股比例 100.00%。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
片仔癀（漳州）医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发	94.185		投资或设立
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品零售	49.50	47.563	投资或设立
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	贵州省威宁县	贵州省威宁县	药品加工及零售		66.476	投资或设立
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	食品销售		97.063	投资或设立
漳州片仔癀合兴医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发、零售		48.034	投资或设立
福建片仔癀化妆品有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	化妆品经营	90.187		投资或设立
漳州片仔癀日化有限责任公司	福建省漳州市	福建省漳州市	护肤护发类日用品生产		90.187	投资或设立
陕西片仔癀麝业有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	养殖业	60.00		投资或设立
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	上海市	上海市	生物科技研发	80.00	18.037	投资或设立
漳州片仔癀生物科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	保健品生产及销售	60.00		投资或设立
福建片仔癀医疗器械科技有限公司（注1）	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产	47.50		投资或设立
漳州片仔癀医疗器械有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产		47.50	投资或设立
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	上海市	福建省漳州市	口腔护理等日用品生产	51.00		投资或设立
福建片仔癀诊断技术有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品生产	60.00		投资或设立
福建片仔癀电子商务有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	网上批发零售	100.00		投资或设立
片仔癀电商国际贸易（香港）有限公司	中国香港	中国香港	网上批发零售		100.00	投资或设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
漳州微粒电子商务有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	网上批发零售		50.75	投资或设立
福建片仔癀保健食品有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	保健食品生产及销售	70.00		投资或设立
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司(注2)	福建省漳州市	福建省漳州市	保健食品、预包装食品、化妆品、日化品的批发、零售	45.00		投资或设立
厦门片仔癀投资有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	投资管理	100.00		投资或设立
片仔癀(厦门)股权投资管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	管理股权投资		100.00	投资或设立
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注3)	福建省厦门市	福建省厦门市	药品批发	45.00		投资或设立
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发		29.25	非同一控制下企业合并
片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		36.00	投资或设立
厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		36.00	投资或设立
厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		36.00	投资或设立
南平片仔癀宏仁医药有限公司	福建省南平市	福建省南平市	药品批发		45.00	投资或设立
泉州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	药品批发		44.55	投资或设立
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	药品批发		29.25	非同一控制下企业合并
福州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省福州市	福建省福州市	药品批发		30.15	非同一控制下企业合并
莆田片仔癀宏仁医药有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	药品批发		27.00	非同一控制下企业合并
宁德片仔癀宏仁医药有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	药品批发		30.00	非同一控制下企业合并
三明片仔癀宏仁医药有限公司	福建省三明市	福建省三明市	药品批发		45.00	投资或设立
厦门片仔癀宏仁百泰药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		45.00	投资或设立
厦门片仔癀宏仁盛德药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		45.00	投资或设立
厦门片仔癀宏仁同集药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		45.00	投资或设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

详见其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

详见其他说明

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

注 1: 2015 年 6 月, 本公司与兴业创新资本管理有限公司、余庆堂漳州医药有限公司、福建思特电子有限公司和福建片仔癀医疗器械科技有限公司的管理层, 共同按一定的比例对福建片仔癀医疗器械科技有限公司进行增资, 增资后本公司持股比例为 47.50%; 在签订增资扩股协议的同时, 本公司与福建片仔癀医疗器械科技有限公司的管理层同时签订了《表决权委托协议》, 约定管理层将股东会表决权委托本公司行使, 因此本公司对福建片仔癀医疗器械科技有限公司的表决权比例为 53%, 对其具有实质控制权, 故将其纳入合并范围。

注 2: 本公司与北京亿美软通科技有限公司及双方管理团队共同出资设立福建片仔癀银之杰健康管理有限公司, 本公司出资 900 万元, 持股比例 45%; 北京亿美软通科技有限公司出资 860 万元, 持股比例 43%; 片仔癀方管理团队出资 160 万元, 持股比例为 8%; 北京亿美软通方管理团队出资 80 万元, 持股比例为 4%。同时本公司与片仔癀方管理团队人员分别签订了《表决权委托协议》, 约定片仔癀方管理团队将股东会表决权委托本公司行使, 因此本公司对福建片仔癀银之杰健康管理有限公司的表决权比例为 53%, 对其具有实质控制权, 故将其纳入合并范围。

注 3: 厦门片仔癀宏仁医药有限公司注册资本 1.50 亿元, 其中, 本公司出资 6,750 万元, 占比 45%; 厦门宏仁医药有限公司出资 6,300 万元, 占比 42%; 厦门市海沧区宏展投资合伙企业(有限合伙)出资 1,050 万元, 占比 7%; 厦门市海沧区宏健投资合伙企业(有限合伙)出资 900 万元, 占比 6%。同时, 厦门市海沧区宏展投资合伙企业(有限合伙)及厦门市海沧区宏健投资合伙企业(有限合伙)约定将表决权委托给本公司行使, 因此本公司取得片仔癀宏仁医药的实质控制权, 故将其纳入合并范围。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
片仔癀(漳州)医药有限公司(合并)	5.815%	-234,617.62		35,212,111.25
福建片仔癀化妆品有限公司(合并)	9.813%	5,628,574.31		34,504,505.33
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(合并)	55.00%	2,668,765.58		194,353,063.99
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	49.00%	1,043,390.95		24,271,189.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
片仔癀（漳州）医药有限公司（合并）	76,052.84	13,524.37	89,577.21	24,493.26	2,847.72	27,340.98	17,602.72	60,041.53	77,644.25	8,282.63	14,247.42	22,530.05
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	36,663.13	16,704.26	53,367.39	15,994.73	2,214.05	18,208.78	29,907.16	15,844.99	45,752.15	15,418.76	1,891.82	17,310.58
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	122,160.70	10,836.01	132,996.71	99,654.45	38.29	99,692.74	103,869.77	14,005.86	117,875.63	84,979.12	40.70	85,019.82
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	11,554.73	90.22	11,644.95	6,691.65		6,691.65	9,516.22	98.50	9,614.72	4,874.35		4,874.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
片仔癀（漳州）医药有限公司（合并）	32,137.21	206.74	-34,055.49	-412.03	45,653.11	503.44	23,698.80	-88.94
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	24,104.43	5,735.83	6,717.05	1,661.20	13,634.86	1,504.96	734.75	-2,615.98
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	122,223.42	450.28	448.16	-5,196.59	102,416.43	395.41	395.41	-7,985.64
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	7,532.84	212.94	212.94	1,559.63	6,135.48	-2,245.35	-2,245.35	-10,009.02

其他说明:

无。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建同春药业股份有限公司	福建省福州市	福建省福州市	药品批发	24.00		权益法
华润片仔癀药业有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	中成药制造及批发	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	同春药业	华润片仔癀	同春药业	华润片仔癀
流动资产	127,887.49	25,673.49	122,033.43	26,724.81
非流动资产	17,180.75	2,601.10	17,576.82	2,879.44
资产合计	145,068.24	28,274.59	139,610.25	29,604.25
流动负债	76,696.97	3,276.83	74,815.51	4,620.29
非流动负债	13,612.62		13,612.61	
负债合计	90,309.59	3,276.83	88,428.12	4,620.29
少数股东权益	3,880.53		3,777.16	
归属于母公司股东权益	50,878.12	24,997.76	47,404.97	24,983.96
按持股比例计算的净资产份	12,210.75	12,248.90	11,377.19	12,242.14

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	同春药业	华润片仔癀	同春药业	华润片仔癀
额				
调整事项	-1,332.16	-974.14	-29.71	-873.95
—商誉				
—内部交易未实现利润	-12.16	-974.14	-29.71	-873.95
—其他	-1,320.00			
对联营企业权益投资的账面价值	10,878.59	11,274.76	11,347.48	11,368.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	215,544.69	4,393.66	227,663.73	4,257.04
净利润	3,576.52	13.80	3,389.87	-13.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,576.52	13.80	3,389.87	-13.38
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明  
无。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占应收账款期末余额的 23.26%（2018 年：16.60%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占其他应收款期末余额的 29.36%（2018 年：49.05%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款授信额度为人民币 46,060.00 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 61,532.49 万元）。

#### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

A、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于货币资金、短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司的短期借款为固定利率。

B、汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营业务位于中国境内，主要以人民币结算，于收到外汇资金时及时结汇，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对当期损益影响较小，但已确认的外币资产和负债及未来的外汇交易（境内外币交易的主要计价货币为美元及港元）依然存在外汇风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七、58 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 21.79%（2018 年 12 月 31 日：20.28%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	191,109.62			191,109.62
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,109.62			191,109.62
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	191,109.62			191,109.62
（二）其他债权投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 其他权益工具投资	336,622,363.31	10,639,500.00	99,122,984.46	446,384,847.77
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		55,095,545.40		55,095,545.40
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	336,813,472.93	65,735,045.40	99,122,984.46	501,671,502.79
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

√适用 □不适用

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

√适用 □不适用

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收利息、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
漳州市九龙江集团有限公司	福建省漳州市	基础设施建设、房地产开发与经营	40.00	57.92	58.42

本企业的母公司情况的说明

控股股东漳州市九龙江集团有限公司（原名漳州市九龙江建设有限公司）直接持有 34,945.575 万股本公司流通股股票，占本公司总股本的 57.92%，其全资子公司漳州市国有资产投资经营有限公司持有 301.7812 万股本公司流通股股票，直接持有本公司 0.50% 股权，漳州市九龙江集团有限公司对本公司的表决权比例为 58.42%。报告期，控股股东以资本公积转增注册资本金 20 亿元人民币，转增后，控股股东注册资本变更为 40 亿元人民币。

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	联营企业
福建同春药业股份有限公司	联营企业
华润片仔癀药业有限公司	联营企业
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建回春药业有限公司	其他
福建力佳股份有限公司	母公司的控股子公司
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司
福建龙岩同春医药有限公司	其他
福建三明同春医药有限公司	其他
福建省宁德市古田同春医药有限公司	其他
福建省新特药业有限公司	其他
福州常春药业有限公司	其他
福州同春中药有限公司	其他
厦门宏仁医药有限公司	其他
厦门绿金谷大药房有限公司	其他
厦门天呈投资有限公司	其他
厦门同春医药股份有限公司	其他
上海佰草集美容投资管理有限公司	其他
上海家化电子商务有限公司	其他
上海家化化妆品销售有限公司	其他
上海家化联合股份有限公司	其他
上海家化商贸有限公司	其他
上海家化商销有限公司	其他
上海家化销售有限公司	其他
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他
漳州九龙江阳明投资有限公司	母公司的控股子公司
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的全资子公司
漳州投资集团有限公司	母公司的控股子公司



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门大学附属成功医院（中国人民解放军第一七四医院）	其他

其他说明  
无。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建回春药业有限公司	采购商品		335.41
福建三明同春医药有限公司	采购商品		3.55
福建省宁德市古田同春医药有限公司	采购商品	281.62	413.86
福建省新特药业有限公司	采购商品	808.63	1,771.03
福建同春药业股份有限公司	采购商品	1,716.25	2,519.65
福州常春药业有限公司	采购商品	213.92	485.98
福州同春中药有限公司	采购商品	296.70	9.63
厦门同春医药股份有限公司	采购商品	39.76	51.02
上海家化化妆品销售有限公司	采购商品	41.51	29.25
上海家化商销有限公司	采购商品		0.71
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购商品	250.84	143.40
上海家化电子商务有限公司	采购商品	0.82	
厦门宏仁医药有限公司	接受劳务	23.10	3.01
厦门宏仁医药有限公司	采购水电	28.34	
上海家化联合股份有限公司	接受劳务	5.43	38.99
上海家化联合股份有限公司	采购水电	2.51	6.72
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	接受市场推广	332.75	403.29
上海家化销售有限公司	接受市场推广		169.16
上海家化商贸有限公司	接受市场推广		9.85
上海家化化妆品销售有限公司	接受市场推广		4.32
厦门天呈投资有限公司	接受劳务	1.09	
合计		4,043.28	6,398.83

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建回春药业有限公司	出售商品		1,075.24
福建力佳股份有限公司	出售商品		1.36
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	3.98	3.80
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	176.84	34.39
福建三明同春医药有限公司	出售商品	15.89	15.82
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	204.50	235.25
福建省新特药业有限公司	出售商品	308.57	199.78
福建同春药业股份有限公司	出售商品	37.46	134.20
福州常春药业有限公司	出售商品		825.00

福州同春中药有限公司	出售商品	4,329.88	2,164.51
厦门绿金谷大药房有限公司	出售商品	0.08	2.49
厦门同春医药股份有限公司	出售商品	11.78	33.44
上海家化电子商务有限公司	出售商品		542.52
上海家化化妆品销售有限公司	出售商品		138.29
上海家化商贸有限公司	出售商品		1,208.99
上海家化销售有限公司	出售商品	3,792.99	3,030.45
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	2,316.66	2,973.31
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品	0.61	19.23
厦门大学附属成功医院（中国人民解放军第一七四医院）	出售商品	1,596.02	1,506.05
上海佰草集美容投资管理有限公司	出售商品	3,256.33	
漳州九龙江阳明投资有限公司	出售商品	0.28	
漳州投资集团有限公司	出售商品	0.19	
上海家化销售有限公司	出售商品		2.65
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售水电	0.24	
合计		16,052.28	14,146.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	25.50	25.50
漳州市九龙江集团有限公司	房屋	25.50	25.50
漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	5.11	5.11
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	5.14	8.92
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	房屋	5.09	
合计		66.34	65.03

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门宏仁医药有限公司	房屋	275.21	6.38

厦门天呈投资有限公司	房屋	42.38	36.02
上海家化联合股份有限公司	房屋	34.32	30.95
合计		351.91	73.35

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福州片仔癀宏仁医药有限公司(注1)	6,000.00	2018-7-10	2019-4-6	是

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注1)	6,000.00	2018-7-10	2019-4-6	是

关联担保情况说明

适用 不适用

注1、2019年7月16日，子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署人民币6,000万元授信额度协议，厦门片仔癀宏仁医药有限公司为福州片仔癀宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任担保，截止2019年8月22日，福州片仔癀宏仁医药有限公司使用授信额度6,000万元。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	200.00	2017-03-31	2020-03-30	

注：子公司福建片仔癀电子商务有限公司通过中国银行漳州分行向四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司提供委托贷款200万元，自2017年3月31日到2020年3月30日止，本期确认利息收入44,811.32元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

2017年12月子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司与漳州华润片仔癀医药贸易有限公司签订《产品经销协议》，期限至2020年12月31日。本报告期，子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司销售给漳州华润片仔癀医药贸易有限公司的产品收入金额为607,463.78元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建回春药业有限公司			436.70	2.18
应收账款	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	1,350.00	67.50	1,250.00	62.50
应收账款	福建三明同春医药有限公司	31,206.00	1,560.30	31,206.00	1,560.30
应收账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	494,741.20	2,473.70	558,092.30	2,790.47
应收账款	福建省新特药业有限公司	605,130.13	3,125.81	1,326,977.14	6,682.32
应收账款	福建同春药业股份有限公司	82,461.31	4,083.02	147,238.21	53,537.05
应收账款	福州同春中药有限公司	621,211.50	14,072.83	240,520.80	8,630.76
应收账款	厦门同春医药股份有限公司	29,484.00	147.42	45,535.00	227.68
应收账款	上海佰草集美容投资管理有限公司	10,592,020.06	529,601.00	2,529,605.94	126,480.30
应收账款	上海家化销售有限公司	20,731,737.67	1,036,586.88	15,746,372.64	787,318.63
应收账款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	13,798,991.72	689,949.59	15,768,602.80	788,430.14
应收账款	厦门大学附属成功医院（中国人民解放军第一七四医院）	4,787,449.22	23,937.25	7,070,800.44	35,354.00
预付账款	福建同春药业股份有限公司	130,331.27		5,523.10	
预付账款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	88,984.00		538,465.00	
预付账款	福州常春药业有限公司	5,343.00		42,464.20	
预付账款	上海家化化妆品销售有限公司	1,556,592.00		0.13	
预付账款	福州同春中药有限公司	135,532.00			
预付账款	福建省新特药业有限公司	1,245.54			
其他应收款	福建省新特药业有限公司	19,225.79	96.13	20,414.28	102.07
其他应收款	福建同春药业股份有限公司	3,904.13	19.52	117,425.54	587.13
其他应收款	厦门宏仁医药有限公司	795,198.05	3,975.99	382,650.00	1,913.25
其他应收款	厦门天呈投资有限公司	138,200.40	691.01	130,000.00	650.01
其他应收款	上海家化联合股份有限公司	108,000.00	54,000.00	108,000.00	10,800.00
其他应收款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	93,584.00	467.92	190,533.31	952.67
其他应收款	漳州市九龙江集团有限公司	267,720.00	1,338.60	0.77	0.08
其他应收款	四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	44,165.76	220.83		
其他应收款	漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	53,400.00	267.00		
其他应收款	漳州片仔癀资产经营有限公司	53,640.00	268.20		
其他应收款	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	267,720.00	1,338.60		
应收款项融资	福建省宁德市古田同春医药有限公司	293,126.50			
应收款项融资	福建省新特药业有限公司	324,311.50			
应收股利	福建同春药业股份有限公司	13,200,000.00			

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	福建同春药业股份有限公司		2,500,000.00
应付账款	福建回春药业有限公司	800.00	800.00

应付账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	722,687.52	425,508.32
应付账款	福建省新特药业有限公司	4,171,767.73	947,214.53
应付账款	福建同春药业股份有限公司	5,854,364.05	964,481.75
应付账款	福州常春药业有限公司	1,088,735.01	1,548,910.71
应付账款	福州同春中药有限公司	2,632.50	2,832,330.00
应付账款	厦门同春医药股份有限公司	28,373.56	136,926.23
应付账款	厦门宏仁医药有限公司	200.00	200.00
应付账款	上海家化化妆品销售有限公司	307,108.44	
预收账款	福建力佳股份有限公司	84.00	84.00
预收账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司		25,401.00
预收账款	厦门绿金谷大药房有限公司		7.80
预收账款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	162,600.28	162,600.28
预收账款	厦门宏仁医药有限公司	1.49	1.49
其他应付款	福建省宁德市古田同春医药有限公司		30,000.00
其他应付款	厦门宏仁医药有限公司	20,783,699.33	39,555,155.20
其他应付款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	3,280,755.30	1,073,957.83
其他应付款	华润片仔癀药业有限公司	1,276.07	1,276.07
其他应付款	漳州市九龙江集团有限公司	2,175.06	2,175.06
其他应付款	福州同春中药有限公司	329,656.34	126,477.47
其他应付款	福建回春药业有限公司	123,164.04	64,026.69
其他应付款	福建同春药业股份有限公司		38,094.34
其他应付款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	3,420.26	3,420.26

## 7、关联方承诺

适用 不适用

子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

承诺事项	关联方	2019年6月30日金额（元）
租赁	上海家化联合股份有限公司	2,075,040.00

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 2012年07月07日本公司与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业：①漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本1亿元人民币，合作双方各出资5,000万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品；②漳州爱之味片仔癀商贸有限公司，注册资本5,000万元人民币，经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。现两家公司均已成立，本公司已于2013年8月以现金2,500万元作为漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司第一期出资额。本公司对漳州爱之味片仔癀商贸有限公司的部分出资尚未投出。

2. 根据本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：本公司及福建阳明康怡生物医药创业投资企业除缴付注册资本金外，还应向子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司（以下简称片仔癀宏仁）缴付资本公积用于向厦门宏仁医药有限公司（以下简称厦门宏仁）购买无形资产。无形资产按不高于评估值加协商原则定价，以基础价格+调整价格的方式来确定，经商定无形资产基础价格为6,380万元，已于2016年10月支付。同时约定：若片仔癀宏仁取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，将给予厦门宏仁无形资产调整价格。若未能取得福建省九标基药配送企业资格的，在达成年度净利润考核的前提下，只支付给厦门宏仁以下调整价格的50%。调整价格、支付方式和支付时间如下：

（1）2017年1月1日开始，片仔癀宏仁以原条件与相关经销商续签原有全国总代经销协议为向厦门宏仁支付调整价格的前提。2017年度片仔癀宏仁的净利润（扣减除政府拨款外的非经常性损益）达到2,300万元及以上，按上述无形资产基础价格的40%支付厦门宏仁调整价格；未达到2,300万元但达到2,300万元的80%及以上，按照该利润完成比率相应下调基础价格，再按调整后的基础价格的40%支付厦门宏仁调整价格；未达到2,300万元的80%，当年及今后不支付厦门宏仁任何调整价格。

（2）2018年度片仔癀宏仁的净利润（扣减除政府拨款外的非经常性损益）达到3,000万元及以上，支付给厦门宏仁经上年调整后（未全额完成上年利润目标）的无形资产基础价格的30%款项；未达到3,000万元但达到3,000万元的80%及以上，按照该利润完成比率相应下调经上年调整后（未全额完成上年利润目标）的无形资产基础价格，并按下调后的无形资产基础价格的30%支付厦门宏

仁本年度调整价格，并相应调整厦门宏仁以前年度调整价格；未达到3,000万元的80%，当年及今后不支付厦门宏仁任何调整价格。

(3) 2019年度片仔癀宏仁的净利润（扣减除政府拨款外的非经常性损益）达到3,800万元及以上，支付厦门宏仁经以前年度调整后（未全额完成上年利润目标）的无形资产基础价格的30%款项；未达到3,800万元但达到3,800万元的80%及以上，按照该利润完成比率相应下调经以前年度调整后（未全额完成上年利润目标）的无形资产基础价格，并按下调后的无形资产基础价格的30%款项支付厦门宏仁本年度调整价格，并相应调整厦门宏仁以前年度调整价格；未达到3,800万元的80%，不支付厦门宏仁任何调整价格。

(4) 以上利润均应经有证券从业资格的会计师事务所审计确认。公司成立后应归属于公司的年度协议返利计入到对应会计年度的净利润中。公司向厦门宏仁购买无形资产而支付给厦门宏仁的基础价格和调整价格产生的无形资产摊销不影响净利润考核。公司成立后，因公司溢价并购产生的无形资产和商誉摊销等非经常性损益不影响利润考核。

2018年8月，福建阳明康怡生物医药创业投资企业出让其所持有的厦门片仔癀宏仁医药有限公司13%股权，由厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）和厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）承接其13%股权以及原《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》中“达成年度净利润考核目标的，将给予厦门宏仁无形资产调整价格”的相关约定。

根据闽华兴所(2018)专审字C-010号《专项审核报告》，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司完成2017年度考核业绩，本公司及福建阳明康怡生物医药创业投资企业已支付上述约定调整价格的40%。根据闽华兴所(2019)审核字C-008号《业绩考核利润实现情况的审核报告》，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司按照上述约定的考核口径计算的2018年度归属于母公司的业绩净利润为3,108.53万元，达成2018年度净利润考核指标，本公司及厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）和厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）已支付上述约定调整价格的30%。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 本公司之子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收龙海市第二医院应收账款1,652,450.30元，该货款于2011年7月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于2014年1月17日向福建省龙海市人民法院提起诉讼。龙海市人民法院于2016年12月28日审理终结，判决龙海市第二医院于判决生效之日起十日内偿还片仔癀（漳州）医药有限公司药品货款1,652,450.30元及迟延履行违约金（从2014年1月17日至本判决确定还款之日止，按中国人民银行同期同类贷款利率计算）。经片仔癀（漳州）医药有限公司与龙海市第二医院完全沟通、协商，于2017年3月9日双方达成和解协议：截至2017年2月28日龙海市第二医院欠货款本金1,652,450.30元、利息190,371.45元，共计1,842,821.75元，公司同意龙海市第二医院分三年偿还，即自2017年4月起至

2020年4月，每月15日前偿还本公司5万元，最后一个月清偿所有剩余欠款。目前上述和解协议正常执行中。

2. 因侵犯本公司的注册商标合法权益并涉及不正当竞争，本公司要求被告厦门中药厂有限公司赔偿本公司人民币9,800万元，并支付本公司维权费用60万元，厦门晚报传媒发展有限公司和厦门日报社承担连带赔偿责任。2014年1月17日，漳州市中级人民法院正式立案。2014年9月3日本案确定由福州市中级人民法院管辖，三被告对级别管辖问题提出异议，于2015年1月6日被福州市中级人民法院依法驳回后再次提出上诉，于2015年3月4日被福建省高级人民法院终审裁定驳回。2017年3月20日，公司收到《福建省福州市中级人民法院民事判决书》〔（2014）榕民初字第1431号〕，判决厦门中药厂有限公司停止虚假宣传、消除影响并赔偿本公司经济损失3,000万元，厦门日报社赔偿本公司经济损失2万元，同时驳回本公司其他诉讼请求。因一审诉讼请求未能得到全部支持，公司已在法定期限内向福建省高级人民法院提起上诉，已收到《福建省高级人民法院审理案件通知书》〔（2017）闽民终474号〕。福建高院分别于2017年10月30日、2017年12月19日、2018年1月8日、2018年2月5日对本案进行二审开庭审理，尚未判决，目前无法准确判断对公司期后利润的影响金额。

3. 2018年9月26日子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司根据与厦门大学附属心血管病医院签订的合同要求，在中国银行厦门分行开具了不可撤销、见索即付金额为2,856万元的预付款保函（保函号GC0957618000042），有效期至合同项下设备运至厦门大学附属心血管病医院指定交货地点并经开箱验收之日止。

4. 截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的重要或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、2019年7月15日公司召开第六届第二十一次董事会审议通过《关于向控股子公司片仔癀宏仁提供借款的议案》，内容为：控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司以其自有资金通过银行委托贷款的方式为控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司提供累计金额不超过人民币2亿元借



款，借款期限不超过12个月，借款利率参照同期银行贷款利率。

2、2019年7月15日，经公司第六届董事会第二十一次会议审议通过，公司将清算并注销全资子公司厦门片仔癀投资有限公司。

3、2019年7月8日，子公司福建片仔癀银之杰健康管理有限公司根据漳州市市场监督管理局核发的《准予注销登记通知书》((漳)登记内注核字[2019]第749号)完成了所有公司工商注销手续，并于7月23日办理完成银行账户注销手续。

4、2019年8月6日，经上海联合产权交易所确定，公司与华润医药集团有限公司签订了《上海市产权交易合同》，受让华润医药集团有限公司持有的华润片仔癀药业有限公司51%股权。

截至2019年8月22日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

本报告期公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	117,453,634.29
1 年以内小计	117,453,634.29
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	12,749.98
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	117,466,384.27

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备						552,286.95	0.82	552,286.95	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						552,286.95	0.82	552,286.95	100.00	
按组合计提坏账准备	117,466,384.27	100.00	4,480,918.36	3.81	112,985,465.91	66,404,993.47	99.18	2,342,131.67	3.53	64,062,861.80
其中：										
并表关联方	27,962,766.96	23.80			27,962,766.96	19,794,479.07	29.56			19,794,479.07
生产制造业及其他	89,503,617.31	76.20	4,480,918.36	5.01	85,022,698.95	46,610,514.40	69.62	2,342,131.67	5.02	44,268,382.73
合计	117,466,384.27	100.00	4,480,918.36	3.81	112,985,465.91	66,957,280.42	100.00	2,894,418.62	4.32	64,062,861.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 生产制造业及其他

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
生产制造业及其他	89,503,617.31	4,480,918.36	5.01
合计	89,503,617.31	4,480,918.36	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	2,342,131.67	2,138,786.69			4,480,918.36
其他计提	552,286.95			552,286.95	
合计	2,894,418.62	2,138,786.69		552,286.95	4,480,918.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	552,286.95

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额 (元)	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额 (元)
漳龙实业有限公司	59,561,300.85	50.70	2,978,065.04
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	14,949,746.64	12.73	747,487.33
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	13,798,991.72	11.75	689,949.59
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	8,000,630.00	6.81	400,031.50
正大参茸行(新加坡)	6,719,331.78	5.72	335,966.59
合计	103,030,000.99	87.71	5,151,500.05

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,381,462.85	11,250,760.49
应收股利	15,285,869.44	
其他应收款	3,932,892.09	410,351.46
合计	29,600,224.38	11,661,111.95

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,381,462.85	11,250,760.49
合计	10,381,462.85	11,250,760.49

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建同春药业股份有限公司	13,200,000.00	
兴业证券股份有限公司	1,852,234.00	
华润双鹤药业股份有限公司	233,635.44	
合计	15,285,869.44	

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	3,952,655.37
1 年以内小计	3,952,655.37
1 至 2 年	8,800.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	15,000.00
5 年以上	
合计	3,976,455.37

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	1,609,012.89	73,051.57
往来款	1,957,639.20	96,000.00
代收代缴款项	409,803.28	177,256.91
其他		211,062.37
合计	3,976,455.37	557,370.85

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,062.07		144,957.32	147,019.39
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,701.21			17,701.21
本期转回			23,593.66	23,593.66
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销			97,563.66	97,563.66
其他变动				
2019年6月30日余额	19,763.28		23,800.00	43,563.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	2,062.07	17,701.21			19,763.28
第三阶段	144,957.32		23,593.66	97,563.66	23,800.00
合计	147,019.39	17,701.21	23,593.66	97,563.66	43,563.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	97,563.66

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	往来款	472,309.20	1年以内	11.88	2,361.55
漳州市工业和信息化局	往来款	391,680.00	1年以内	9.85	1,958.40
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	往来款	267,720.00	1年以内	6.73	1,338.60
漳州市九龙江集团有限公司	往来款	267,720.00	1年以内	6.73	1,338.60



山东片仔癀国 药有限公司	往来款	122,400.00	1 年以内	3.08	612.00
合计	/	1,521,829.20	/	38.27	7,609.15

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	798,555,584.81		798,555,584.81	798,555,584.81		798,555,584.81
对联营、合营企业投资	535,501,526.01		535,501,526.01	534,763,602.15		534,763,602.15
合计	1,334,057,110.82		1,334,057,110.82	1,333,319,186.96		1,333,319,186.96

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
片仔癀（漳州）医药有限公司	79,371,542.51			79,371,542.51		
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	7,585,000.00			7,585,000.00		
福建片仔癀化妆品有限公司	114,066,309.61			114,066,309.61		
陕西片仔癀麝业有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
漳州片仔癀生物科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
福建片仔癀电子商务有限公司	48,800,000.00			48,800,000.00		
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	6,732,732.69			6,732,732.69		
福建片仔癀诊断技术有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
福建片仔癀保健食品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	166,500,000.00			166,500,000.00		
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	96,900,000.00			96,900,000.00		
厦门片仔癀投资有限公司	202,000,000.00			202,000,000.00		
合计	798,555,584.81			798,555,584.81		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
福建同春药业股份有限公司	113,594,517.33			8,391,410.12			13,200,000.00			108,785,927.45
华润片仔癀药业有限公司	113,691,269.02			-943,645.78						112,747,623.24
四川齐祥片仔癀药业有限责任公司	5,258,925.98			-213,363.25						5,045,562.73
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	13,301,063.63			-362,341.70						12,938,721.93
漳州国药房地产有限公司	3,292,715.45			300,000.00						3,592,715.45
上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)	173,921,094.07			799,200.16						174,720,294.23
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业(有限合伙)	111,704,016.67			5,966,664.31						117,670,680.98
小计	534,763,602.15			13,937,923.86			13,200,000.00			535,501,526.01
合计	534,763,602.15			13,937,923.86			13,200,000.00			535,501,526.01

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,188,969,907.53	244,263,602.45	1,033,562,113.56	196,012,418.10
其他业务	2,241,421.32	1,612,201.80	4,104,305.79	1,829,908.64
合计	1,191,211,328.85	245,875,804.25	1,037,666,419.35	197,842,326.74

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,937,923.86	7,966,951.71
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,085,869.44	
处置交易性金融资产取得的投资收益	327,336.64	337,242.05
合计	16,351,129.94	8,304,193.76

其他说明：

无

#### 6、其他

□适用 √不适用

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	84,349.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,840,703.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,279.88	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	567,853.87	
对外委托贷款取得的损益	44,811.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	285,661.11	
所得税影响额	-675,693.74	
少数股东权益影响额	-1,533,462.24	
合计	1,616,503.00	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.75	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.72	1.23	1.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件 目录	载有本公司法定代表人亲笔签名的2019年半年度报告正本。
	载有本公司法定代表人、财务负责人亲笔签名并盖章的财务报告。
	报告期内在中国证监会批定报纸上公开披露过的所有公司公告的原稿。

董事长：刘建顺

董事会批准报送日期：2019年8月22日

### 修订信息

适用 不适用