

公司代码：600436

公司简称：片仔癀

片仔癀[®]
PIENTZE HUANG[®]

漳州片仔癀药业股份有限公司

2019 年年度报告

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、 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人刘建顺、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

公司以实施权益分派股权登记日总股本为基数，每10股派发现金股利8.20元（含税），共分配现金股利494,720,112.20元，占合并报表归属于上市公司股东净利润的36.00%。本年度不实施资本公积金转增股本预案。上述事项尚需提交公司2019年年度股东大会审议通过后实施。

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、原材料供给风险和原材料价格风险等，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	10
第四节	经营情况讨论与分析	18
第五节	重要事项	57
第六节	普通股股份变动及股东情况	71
第七节	优先股相关情况	76
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	77
第九节	公司治理	89
第十节	公司债券相关情况	93
第十一节	财务报告	94
第十二节	备查文件目录	267

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
控股股东或九龙江集团	指	漳州市九龙江集团有限公司
公司或本公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
漳龙实业	指	香港漳龙实业有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31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 PIENZEHUANG PHARMACEUTICAL., LTD	
公司的外文名称缩写	ZPZH	
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	福建省漳州市上街1号	福建省漳州市上街1号
电话	0596-2301955	0596-2301955
传真	0596-2300313	0596-2300313
电子信箱	zqb@zpzph.com	pzhyye@zpzph.com

三、 基本情况简介

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.zpzph.com
电子信箱	pzhyye@zpzph.com

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座6-9层
	签字会计师姓名	陈玉萍、林隽

七、 近三年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	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	5,722,273,431.36	4,766,156,893.31	20.06	3,713,953,975.95
归属于上市公司股东的净利润	1,374,376,823.80	1,142,932,917.56	20.25	807,018,675.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,354,605,040.01	1,123,918,192.59	20.53	775,252,280.49
经营活动产生的现金流量净额	-879,372,169.03	612,310,818.61	-243.62	676,933,316.36
主要会计数据	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	6,631,350,694.09	5,016,487,607.83	32.19	4,136,041,636.83
总资产	8,810,796,390.73	6,657,757,885.18	32.34	5,648,277,442.58

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	2.28	1.89	20.63	1.34
稀释每股收益(元/股)	2.28	1.89	20.63	1.34

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元 / 股)	2.25	1.86	20.97	1.28
加权平均净资产收益率 (%)	23.64	24.98	减少1.34个百分点	21.16
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	23.30	24.56	减少1.26个百分点	20.32

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司经营活动产生的现金流量净额为-87,937.22万元,较上年同期降低243.62%,主要原因系报告期末公司定期存款增加,不作为现金及现金等价物列示所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2019年分季度主要财务数据

单位:万元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	148,428.93	141,004.25	144,726.61	138,067.55
归属于上市公司股东的净利润	40,436.82	34,217.85	36,250.77	26,532.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,325.90	34,167.11	35,848.04	25,119.45
经营活动产生的现金流量净额	49,952.97	42,046.55	20,415.24	-200,351.98

注：公司下半年经营活动产生的现金流量净额较上半年变动较大的主要原因系：

(1) 公司下半年购买商品接受劳务支付的现金增加；(2) 公司管理层将定期存款持有至到期的意图明朗，且公司有能力和持有至到期，因此定期存款不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

公司分季度主要财务指标情况如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	148,428.93	141,004.25	144,726.61	138,067.55
营业成本	80,082.57	79,513.71	80,231.75	79,266.30
毛利率(%)	46.05	43.61	44.56	42.59
销售费用	10,925.52	12,981.49	11,876.22	16,523.04
销售费用率(%)	7.36	9.21	8.21	11.97
管理费用	6,241.93	4,826.43	7,191.00	9,057.02
管理费用率(%)	4.21	3.42	4.97	6.56
研发费用	1,874.35	3,337.02	3,409.76	3,322.08
研发费用率(%)	1.26	2.37	2.36	2.41
净利润	41,189.90	34,506.75	36,413.09	26,583.82
净利润率(%)	27.75	24.47	25.16	19.25

公司第四季度净利润较前三季度下降幅度较大的主要原因系：(1) 公司医药工业销售占比减少，销售毛利率有所下降；(2) 为提高公司知名度及有效促进销售的增长，增加促销、业务宣传及广告费的投入。

公司各季度主营业务分行业销售情况如下：

单位：万元 币种：人民币

分行业	第一季度		第二季度		第三季度		第四季度	
	主营收入	占主营收入总额比例(%)	主营收入	占主营收入总额比例(%)	主营收入	占主营收入总额比例(%)	主营收入	占主营收入总额比例(%)
医药工业	65,013.65	43.92	54,225.67	38.54	61,421.07	42.51	46,569.77	33.89
医药商业	66,563.13	44.97	72,160.57	51.28	68,038.88	47.09	71,989.90	52.40
其他行业	16,436.13	11.11	14,320.46	10.18	15,018.66	10.40	18,835.84	13.71
合计	148,012.91	100.00	140,706.70	100.00	144,478.61	100.00	137,395.36	100.00

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	5,180,027.22		9,709,111.23	26,214,247.66
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	18,051,881.01		14,275,173.25	11,456,501.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,433,043.79		150,685.24	139,494.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/		1,270,514.95	2,255,120.68
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	1,199,841.51			/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,535,937.97		244,950.23	
对外委托贷款取得的损益	94,450.30		92,226.69	65,972.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,878,831.49		1,285,440.42	-4,792,515.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目			163,882.77	
少数股东权益影响额	-4,147,776.25		-3,341,276.59	-475,743.13
所得税影响额	-5,454,453.25		-4,835,983.22	-3,096,683.48
合计	19,771,783.79		19,014,724.97	31,766,394.55

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	影响报告期其 他综合收益	对当期利润的 影响金额
交易性金融资产	46,841.40	19,217.22		1,199,841.51
应收款项融资	56,220,617.80	6,460,909.45	159,679.99	
其他权益工具投资	355,294,036.40	421,547,830.58	88,484,057.72	4,667,382.28
合计	411,561,495.60	428,027,957.25	88,643737.71	5,867,223.79

十二、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

1999 年 12 月，公司由成立于 1956 年的原漳州制药厂改制创立。2003 年 6 月，公司在上交所挂牌上市交易。2006 年，公司成为经国家商务部认定的首批中华老字号企业之一。2008 年，公司成为经国家科技部认定的首批国家级高新技术企业之一。2014 年，公司开始实施“一核两翼”发展战略，在夯实医药制造业的基础上，强化化妆品、日化产品及保健品、保健食品两翼，并同时拓展医药商业板块。

经过多年的精心打造和发展，公司基本形成了健康领域多业态聚集的格局，产品结构得到优化。现在，公司总股本从上市初的 1.61 亿股增至 6.03 亿股，公司股票市值超 660 亿，资产回报率(ROA)等指标位居医药行业前列。公司股票被纳入明晟(MSCI)指数体系的首批名单之中。

(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。公司的主要产品涵盖了肝病用药、心血管用药、感冒用药、糖尿病用药等众多领域，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。除药品销售之外，公司积极打造健康、保健、养生的大健康产业，产品延伸至保健品、保健食品、特色功效化妆品和日化产品。

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。主要生产模式是，将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、酏水剂、丸剂等。

近年来，公司合理配置生产资源，引进、使用先进自动化设备，提升并优化生产工艺技术，为顾客提供高质量、安全可靠的产品，满足顾客需求，提升公司核心竞争力。公司将市场需求与公司实际相结合，通过充分分析研讨选择优势产品，由生产制造部统筹协调劳动力、物料、设备等，以集中排产的方式生产降低产品成本，产出稳定优质的产品。

公司建立药品质量管理体系，设立符合药品质量管理要求的质量目标，将药品注册的有关安全、有效和质量可控的所有要求系统地贯彻到药品生产、控制及产品放行、贮存、发运的全过程中，确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。

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，采购小组按公司内部控制等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部控制等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并形成会议决议。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：采购物资经验收或检验合格，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、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，公司积极建设公司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，主要销售公司及关联子公司系列产品，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；重点布局范围覆盖国内名胜风景区、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、 医改进入新周期，改革持续深化

改革延续促创新、严监管、重质量的主旋律。2019 年 8 月，国家《药品管理法》完成修订，并从 2019 年 12 月起施行，从法律层面鼓励医药创新，同时依法从严监管，保障药品质量，通过落实上市许可持有人制度的法律责任、实施药品追溯制度、建立职业化专业化药品检查队伍等方式，落实各方责任，全面加大对违法行为的处罚力度，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。

行业洗牌和集中发展趋势更加明显。带量采购将导致医药行业重新洗牌，专业化程度较低、生产规模较小、企业运营成本较高的中小型企业将受到较大影响。随着政策落实逐步深入，国家医保谈判、国家集采逐步往常态化方向发展，政策涉及范围将从药品领域逐步延伸至高值耗材等领域。

2、 医药流通行业集中度逐步提高，行业结构持续优化

2019 年，随着医药卫生体制改革的不断深入，两票制在全国范围内的落地实行加之带量采购进程的加速，头部企业竞争加剧，将持续催化药品流通行业集中度的提升；在信息技术的赋能下，医药流通供应链物流服务将会更加完善，推动医药流通企业往规模化、集约化和现代化医药流通体系方向发展。此外，随着处方外流、分级诊疗制度的推进，药品零售业态结构、竞争方式等也将加速改变，零售市场迎来新的发展维度，零售药店逐步往 DTP 药房、慢病管理药房、智慧药房等专业特色药房转型，未来高效化、专业化的零售服务更能得到市场的青睐。

3、 中医药治未病优势充分发挥，助推健康中国建设

伴随着《健康中国 2030 规划纲要》《中国防治慢性病中长期规划（2017—2025）》等文件的落地，未来的医学模式将由疾病治疗向健康管理转变，由生物医学向“生物

“一心理一社会”相结合的新医学模式转变，这与中医药的绿色健康理念、天人合一的观念一脉相承。针对我国当前面临着人口老龄化进程加剧、亚健康人群及慢性病患者基数大幅增加的问题，随着中医药服务发展的顶层设计、相应网络建设逐步完善及全民健康生活理念的转变，中医药医疗服务在发挥保障人民健康方面大有可为。

2019年10月，全国中医药大会召开，习近平总书记强调“要遵循中医药发展规律，传承精华，守正创新”，为传承和发展中医药提供了根本遵循。会议召开次日，重磅政策《关于促进中医药传承创新发展的意见》发布，为下一步中医药事业发展指明了方向。国家高度重视中医药发展，把发展中医药提升至国家发展战略层面。此外，中医药的国际化也随着“一带一路”倡议在沿线各国推进。2019年，全球首个中医药循证医学中心成立、世界卫生大会通过了《国际疾病分类第11次修订本》，传统的中医药正逐步得到国际认可，中西医融合加速，中医药在国际上的竞争力正逐步提高，中医药走向国际化依旧可期。

4、本土日化行业处于突破期，“美丽产业”逐步扩大

近年来，得益于中国经济的快速发展及消费观念的转变，我国日化产品市场规模呈逐年上升趋势。在众多国际知名品牌加快进入中国化妆品市场和中国本土化品牌相互追逐的背景下，本土企业在高度竞争的市场环境中艰难成长，在品牌、技术、营销渠道等方面逐渐形成自身独特优势，并在细分行业中完成了初步积淀；加之互联网经济的快速发展，二三线城市化妆品消费力正处于快速释放阶段，国风元素的相关系列产品日渐受到追捧，为本土企业的发展迎来新的突破期。但同时，化妆品消费渐趋年轻化、对产品需求回归理性化，营销手段的快速更迭等，均对公司化妆品板块未来的发展提出了更高的要求。

5、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，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，促进濒危动物麝种群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投资设立两家养麝公司，建立多家养麝基地，并积极发展农户养麝。

牛黄：报告期内，牛黄价格呈持续上涨趋势。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：报告期内，蛇胆价格较为平稳。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。公司积极做好蛇胆原料的战略储备。

三七：报告期内，同等规格的三七价格略有下降。为了保证三七原料质量及供应来源稳定，公司继续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，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，适时加大战略性采购储备，以最大限度控制成本。

公司核心产品所需的主要原材料涉及国家管控和战略性储备。公司以适宜的温度、湿度等存储条件储存原材料，可保存较长时间，且定期对原材料进行质量监控；在原材料的使用上本着先进先出的原则，在生产工艺各个环节均有相应的药品质量控制标准。截止至报告期末，公司原材料账面价值约 13.22 亿元，较报告期初 10.12 亿元，增加 3.12 亿元，同比增长 30.66%。其中主要原材料如下：

原材料品种	本期期末数 (万元)	本期期末数占 原材料的比例	上期期末数 (万元)	上期期末数占 原材料的比例	本期变动金额 (万元)
A	69,520.85	52.58%	64,644.66	63.88%	4,876.19
B	52,126.85	39.43%	28,426.26	28.09%	23,700.59
其他	10,569.60	7.99%	8,119.42	8.03%	2,450.18
合计	132,217.30	100%	101,190.34	100%	/

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“第四节经营情况讨论与分析”中“二、报告期内主要经营情况”描述的“资产、负债情况分析”。

其中：境外资产 48,862,576.87（单位：元 币种：人民币），（其中：货币资金 39,367,774.42 元，存货 8,843,658.42 元。）占总资产的比例为 0.55%。

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，其源于宫廷、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；片仔癀连续多年荣登“胡润品牌榜”，2019 年位列医疗健康行业第二位；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并荣列 2019“十大经典传承中成药品牌”；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，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。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，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、福建省经典中药复方工程研究中心。2019 年公司科研平台建设实现新突破，公司科技平台上升为国家级；2019

年 9 月被国家工信部认定为“国家技术创新示范企业”，2019 年 12 月被国家发改委等五部委认定为“国家企业技术中心”；入选 2019 中国中药研发实力 10 强；“福建省片仔癀天然医药研发企业重点实验室”通过验收并正式运行，为公司科技成果的加快产出和转化提供有力支撑。“名优中成药国际产业协作基地”确定为 2019 年度中医药国际合作专项，“福建省经典中药复方创新与再评价中心”连续三年获批中央引导地方发展专项。公司“合作+无围墙”大研发平台创新体系组建日臻完善，研发实力不断提升，2019 年引进硕士 15 名，不断充实人才队伍，激发内生动力。公司与境内外医药领域知名高校和科研院所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，开展关键技术攻关和协同创新，实现创新资源的整合共享，科研成果良好转化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年，公司董事会在股东和各位董事的大力支持下，紧紧围绕“一核两翼”大健康产业发展战略，抢抓我国大力发展中医药的战略机遇，充分发挥公司的品牌、资本等比较优势，强化模式创新，改革兼并方式，牢记“传承中药文化、创新国宝名药”企业使命，坚守“良药济世、臻于至善”企业价值观，开展“学术推广年”和“质量建设年”活动，凝聚力量，群策群力，砥砺前行，进一步激活市场，拓宽路径，化解宏观经济持续下行所带来的经营风险，全力推动公司市值和品牌价值转化为产业规模和利润，较好地完成了全年的目标任务，推动企业高质量发展再上新台阶。

报告期内，公司董事会严格执行各种法律法规，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。

1、坚持党建文化，压紧压实主体责任

2019 年，公司贯彻落实《中共中央关于加强党的政治建设的意见》，把加强党的领导和完善公司治理统一起来，完善“双向进入、交叉任职”领导体制，进一步推进党建工作要求进章程工作。2019 年，公司实现 29 家控股子公司的党组织书记、董事长“一肩挑”；34 家控股子公司完成党建工作要求进章程工作；35 家控股子公司全部实现党组织“全面覆盖、有效覆盖”。

公司及时调整充实全面从严治党领导小组，印发《2019 年落实全面从严治党主体责任工作要点》，制定《2019 年落实全面从严治党主体责任清单》，明确公司党委班子、班子成员在落实全面从严治党的职责。公司组织召开贯彻落实“三抓三比”推动高质量发展暨全市国有资产监督管理（党风廉政建设与反腐败工作）专题会议，下达 2019 年度《落实全面从严治党主体责任责任书》《综治（平安建设）责任书》《安全生产目标责任书》，层层传导压力，逐级落实责任。公司定期召开党委会专题研究党风廉政建设相关工作，组织召开落实“两个责任”推进会、贯彻落实“两个责任”工作部署专题会，切实将工作落到实处。

2、坚持科技驱动，提升片仔癀研发实力

公司发挥博士后工作站、院士专家工作站、省级企业重点实验室、省级工程研究中心等平台优势，筑巢引凤，2019 年引进硕士研究生 15 人，通过自主培养及引进吸收，建

设一支高素质的研发团队，专业涉及中药、药理、药物分析、药物制剂、化学等多个学科领域。2019 年，公司依托研究院，加大技术专家委员会建设力度，从上海中医药大学等高校、科研单位引进知名专家、学者，加强研发团队建设，为科研项目的开展提供技术指导和技术支持，推进公司产品的研发、注册申报和技术创新。

公司科技平台上升为国家级，2019 年 9 月被国家工信部认定为“国家技术创新示范企业”，2019 年 12 月被国家发改委等五部委认定为“国家企业技术中心”，入选 2019 中国中药研发实力 10 强。“福建省片仔癀天然医药研发企业重点实验室”通过现场验收，获批正式运行。

（1）新药开发加速推进

公司共有在研药品品种 11 个，涉及中药、化药创新药及仿制药。2019 年度，加速推进治疗广泛性焦虑症新药 PZH1204、非酒精性脂肪性肝炎靶向新药 PZH2109、癌症靶向治疗创新药物 PZH2111 等多个新药项目的临床前研究及临床批件注册申报工作。

（2）片仔癀大品种培育成效显著

公司精准推进独家中药大品种培育工作，不断突破中药现代化关键技术，进一步提升产品的科技价值和竞争力。继续深入开展片仔癀治疗肝病、肿瘤及在抗炎、免疫调节方面的系列药理毒理、质量标准及临床研究项目近 40 个；“片仔癀新增治疗中晚期原发性肝癌功能主治”项目顺利完成药审中心沟通，并提交补充申请资料。

以片仔癀为代表的独家中药大品种培育方面成效凸显，片仔癀连续 4 年蝉联《中药大品种科技竞争力排行榜》清热解毒领域第一名。《中药大品种片仔癀技术提升系统研究》获中国中西医结合学会科学技术奖二等奖，《复方片仔癀肝宝的研发及产业化》获 2018 年度福建省科学技术进步奖三等奖。

（3）承担科技项目实力不断提升

2019 年度，公司“名优中成药片仔癀治疗带状疱疹多中心临床研究”、“基于肿瘤免疫探讨片仔癀治疗肝癌的作用机制研究”等 6 个项目获立项资助、“抗焦虑中药新药的研发”列入 2019 年省级技术创新重大项目，获政府资金补助和奖励 900 多万元。“名优中成药国际产业协作基地”列入 2019 年度中医药国际合作专项“一带一路”中医药国际合作基地类项目；“福建省经典中药复方创新与再评价中心（三期）”列入 2019 年中央引导地方发展专项，连续三次获中央引导地方发展专项滚动支持。

公司重视专利申请工作，强化知识产权保护。2019 年度，“一种清热止咳颗粒的质量控制方法”、“一种酒精性肝纤维化和炎症动物模型及其构建方法和用途”等 12 项发

明专利申请获受理，其中中国发明专利申请 10 项、PCT 申请 1 项、香港申请 1 项，技术领域涉及药品开发、检测方法、动物造模方法等领域。2019 年度，“一种治疗流行性感
冒的中药复方制剂及其制备方法”等 4 个中国发明专利获授权，

“PHARMACEUTICAL COMPOSITION FOR TREATING DIABETES AND PREPARATION METHOD THEREOF”加拿大发明专利获授权。2019 年度发表《Regulatory Roles of Peroxisomal Metabolic Pathways Involved in Musk Secretion in Muskrats》等科技论文 11 篇。

3、坚持质量管控，实现卓越绩效管理再提升

(1) 持续改进卓越效绩模式

公司不断运用卓越绩效进行自我评价，实施改进与创新，走卓越经营之路，持续提高经营管理成熟度。从 2018 年开始，公司通过加强“ISO 三标准体系”建设和“两化融合”，并通过资格审查、指标公示、材料评审、现场评审以及高层领导答辩等严格程序，2019 年 12 月获得 2018 年度第六届福建省政府质量奖殊荣，增强了企业核心竞争力和品牌影响力。公司“实施体验馆营销模式创新品牌培育的经验”，荣获福建省工信厅授予的“2019 年度福建省工业企业质量标杆”称号。

(2) 强化管理质量管理体系建设

公司建立以 GMP 为基础，融合 ISO 质量管理体系，建立全面质量管理体系，覆盖药材基地管理、采购、生产、检验、销售等方面，形成较为完整的全过程质量管理体系，保障产品生命周期的质量。2019 年公司所有出厂产品均检验合格，未发生外部抽检不合格事件。2019 年，公司加强对供应的管理，完成贵细药材、中药材、原辅料及包装材料年度供应商质量考核、评估及报告工作；完善《质量保证协议书》协议内容；制定供应商年度现场审计计划，完成 20 家供应商的现场审计，保障了原料质量，从源头上保障产品质量。公司加强生产过程监督，2019 年增加了对操作员工质量行为的考核，将质量行为与个人绩效挂钩，督促操作员工提高质量意识。公司建立 ISO 与 GMP 结合的
日常检查、内审等制度，采用质量分析会、管理评审等形式分析问题、讨论改进方法，提升公司质量管理水平。公司不断加强对三七、厚朴、铁皮石斛等基地的质量跟踪，为公司的药材基地建设提供可靠数据。

(3) 不断提升质量检测标准

公司继续深入开展片仔癀标准化研究课题，不断推进建立与完善片仔癀大品种质控体系。公司完成清热止咳颗粒一测多评质量控制研究，少林正骨精质量标准提高、清热止咳颗粒国家质量标准提高、温胆片一测多评质量控制等质量标准技术创新工作。

公司持续融入 CNAS 管理体系，不断提升质控水平。公司检测实验室于 2019 年 4 月通过国家实验室认可（CNAS）监督评审。至今，公司仍是福建省唯一通过实验室认可的药品生产企业实验室，进一步证明和夯实了公司的检测能力，为公司的产品质量、品牌建设提供有力的技术保障。

1、坚持市场驱动，推动片仔癀品牌传播

（1）深耕品牌建设，拓宽片仔癀文化辐射范围

①海外积极推广体验馆模式，大力宣扬“海丝路上的中国符号”概念。公司在澳门成功举办学术推广会，并于 2019 年 7 月开设了片仔癀澳门国药堂，增进海外华人对中华优秀医药文化和“国宝名药”片仔癀的认识。公司积极开拓“一带一路”沿线国家市场，探讨开设片仔癀体验馆的可行性。同时，公司加强与香港、澳门科研院校的合作关系，发挥香港、澳门中药现代化桥头堡作用，推进片仔癀国际化，并带动普药、化妆品、日化品等系列产品走出国门。

②整合资源策划组织专题项目，厚植片仔癀文化底蕴。2019 年 3 月 28 日，“片仔癀”号高铁在上海虹桥站首发，与“厦门到北京”“厦门到香港”的“片仔癀”号动车形成以福建为中心辐射南北东三个方向的高铁宣传架构，构建片仔癀文化传播活动平台，并将“福建三宝”片仔癀的概念传递至广大旅客。公司策划组织“500 年片仔癀重回故宫——传承匠心未来”活动，在现场还展出了新华社曾拍摄过的《全国创汇额最高的中成药“片仔癀”》等历史照片，一张张旧影像带领现场参与者共同重温了老字号“片仔癀”的高光时刻。公司签约郎平成为片仔癀品牌代言人，将“勇于拼搏，敢于打硬战”的铁榔头拼搏精神融入片仔癀文化，为民族品牌争光。在第六届世界闽商大会系列活动期间，“福建三宝”之一的片仔癀精彩亮相，得到了来自世界各地闽商的热切关注。

③借力优势媒体，夯实片仔癀历史根基。公司再次登上央视国际频道的《国宝档案》，央视网首播《70 年 70 城》的片仔癀专题片，《国货之光对话新中国》之《国宝秘“钥”话力量》大型纪录片在福建电视台综合频道、东南卫视、海峡卫视、学习强国 APP 福建学习平台陆续登陆；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，布局海外市场和重点市场；携手福建电视台《第一帮帮团》《片仔癀公益行》活动，传递

企业正能量；结合传统平面媒体，在《市场观察》《半月谈》刊登《从中医药理论探讨片仔癀在防范未病中的作用》等多篇新闻通稿，宣传中药的防治功效。

（2）激活市场活力，促进销售迈上新台阶

①精准布局体验馆和提升服务质量。公司未来拟将体验馆布局精准融入高级消费品的经销商网络，进一步拓展新渠道、新客群部落、新消费者，扩大市场增量。截至 2019 年底，全国的片仔癀体验馆总数超过 200 家。同时，公司还加强提升体验馆“三精一体（精心运营、精准营销、精诚服务+体验）”服务质量。公司定期加强体验馆店员对产品属性和产品最新科研成果的理解培训，提升店员的销售能力；利用云端课程中的名师教学视频对体验馆店员进行仪容仪表、礼仪、茶道、行为规范等方面的提升培训，规范店员的整体外在形象和礼仪，突出个性化服务，提升个性化服务质量。

②挖掘市场消费能力。针对潜在目标消费者群体，公司开展更多精准高效的终端活动，拓展片仔癀市场容量。公司业务员在全国各地参与各类高端客户交流推介会、行业协会等会议，组织广场义诊、健步行、骑行等终端大型户外宣传，以及终端商业连锁门店的培训等。公司未来会努力使更多的消费者认识片仔癀、了解片仔癀、使用片仔癀，进一步推进片仔癀用户粉丝化、粉丝部落化，促进市场增量和扩大市场总容量。

③提升学术推广精准度。一是创新学术推广模式。公司以开展片仔癀学术年为载体，实行科研与销售联动模式，推进科研与销售齐头并进，促进片仔癀终端推广及消费者服务更加学术化、精准化、专业化。二是组建“科技助力片仔癀营销”项目小组，强化部门间高效率信息共享与沟通交流渠道，促进科研成果更加有效转化为营销资源，使科研项目能更精准地为营销战略和市场销售而服务。三是编写《片仔癀治疗肝癌临床研究成果发布》《片仔癀治疗酒精性脂肪肝研究成果精彩亮相第十九次病毒性肝炎及肝病学术年会》等学术宣传文章，推出《中国药店》杂志的片仔癀增刊，用科学数据阐述片仔癀功效，通过知名门户网站和媒体宣传平台二次发酵，实现了宣传效果最大化，提升了市场对片仔癀功效的认可与信赖。

（3）规划普药布局，致力再添效益增长极

公司全面梳理普药品种，坚持“一品一策”。公司派专人跟进增乳膏、川贝清肺糖浆、藿香正气水、铁皮石斛和金线莲等重点产品。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、“两膏一片”和茵胆平肝胶囊等八个普药核心品种。公司制订普药片区考核方案，整合全资子公司福建片仔癀健康科技有限公司原有的销售渠道，打造普药销售渠道的升级版。

5、坚持整合兼并，发展项目产业化

(1) 基金运营与管理收益成效显著

产业并购基金在推动公司战略转型中，发挥了极其重要的作用。随着其使命的完成，公司参与设立的 4 只并购基金，已逐步进入退出期，取得了一定的投资收益。

(2) 收购参股公司，完善营销网络布局

公司董事会基于主营业务的发展和核心竞争能力的提高，完善普药业务的规划布局，授权给经营管理层在参与竞买原参股公司（华润片仔癀药业有限公司）51%股权的具体实施事项以及签署本次竞买事项相关的法律文件或合同。2019 年 8 月，公司以约 1.66 亿元竞买到原参股公司 51%股权，收购完成后公司持股比例为变更为 100%。公司积极推动该收购事项，妥善安置职工，合理解决商标授权使用等问题，为收购后的公司正常运营创造了条件，收购后的全资子公司更名为“福建片仔癀健康科技有限公司”，主要运营公司的现有普药系列品种。子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司及子公司片仔癀（漳州）医药有限公司为医药流通商业，是福建省内医药院线配送的重要企业。

(3) 合规合法，妥善处置公司股票

根据上交所 2019 年 4 月监管法规的最新要求，董事会对于因历史原因导致控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有公司 1.05%股票的情况，授权给公司经营管理层在 6 个月之内通过二级市场依法择机处置。本次股票的处置之后，增加公司的营运现金约 6.79 亿元，公司权益及资产也相应增加。

(4) 推进控股子公司提升运营能力

公司编制《2019 年主要控股子公司目标计划》，组织控股子公司 2019 年经营指标数据及滚动预算调整，并做好持续跟踪执行，促进了公司整体的资本运营效率。公司控股子公司实现营业收入 34.51 亿元，同比增长 19.53%；其中子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司实现销售收入 24.57 亿元，同比增长 16.92%；子公司福建片仔癀化妆品有限公司实现销售收入 4.3 亿元，同比增长 57.09%；子公司福建片仔癀电商有限公司实现销售收入 2.52 亿元，同比增长 4.69%。

6、坚持精细化管理，提升集团运营水平

(1) 创新财务管理模式

公司成立集团财务共享中心机构，引用云业务管理系统，推进公司集团财务管控模式，加强对财务外派人员履职管理，提升账务集团管理水平。推进管理会计在集团财务体系的实施，在公司预算管理、成本管理、营运管理、投融资管理等方面，提出更多的

财务决策参考信息及财务规范化管理建议；在协调控股子公司发展瓶颈问题，助推厦门片仔癀宏仁医药有限公司等子公司建立融洽的银企关系，协助电子商务等子公司谋划新的营业收入增长点。

（2）建章立制减支增收

公司持续规范企业财务管理活动，创新营销模式，完善营销体系，不断出现公司营业收入新的增长点；坚持成本效益原则，加大成本费用支出控制力度，深化公司“三重一大”支出项目的事前调研、事中控制、事后评价的集体决策机制，防范大额资金支出经营风险、廉政风险，生产成本得到有效控制，研发支出有的放矢，工程建设项目、对外投资后评价符合预期，营销费用投入产出比效益明显，增收节支成果日益显现。

（3）择优采购节约成本及时供给

公司严格落实采购招投标制度和内控制度。一是坚持“公开公平、货比三家、比质比价、择优采购”的原则，对不同物资的采购，按规定采取公开招标、询价比价、定点采购、零星采购等不同方式进行采购，采购信息按规定在内部系统或公司官网进行公开，做到阳光透明；二是建立健全各种物资安全预警机制，强化动态跟踪，做到库存既能及时满足生产急需，又能有效控制库容，减少资金挤压占用，提高采购资金使用效率。

7、坚持风险防控，维护公司合法权益

公司建立包括投资、质量、市场、环境、舆情等全方位应急反应机制，使公司应对风险的控制体系更加规范、科学、合理。

（1）加强投资风险防控

公司重新修订《投资项目后评价管理办法》，全年对已投的项目或事项进行事中、事后跟踪管理，实地参与调研项目，提交调研报告，出具项目建议书或风控意见书。2019年，对意向投资项目进行投前的风险识别和评估，以及5个技术改造项目的后评价工作，为公司及时化解投资风险提供决策参考。

（2）依法维护合法权益

公司起诉厦门中药厂不正当竞争案，前后历时近6年，在各界人士的支持下，于2019年12月收到维持公司胜诉的终审判决。期间，通过审判驳回厦门中药厂诉公司虚假宣传案、“片仔癀 PIEN TZE HUANG”商标无效案，用法律武器捍卫了公司的合法权益。厦门中药厂应赔偿公司500万元经济损失的赔偿款已于2020年1月到账。

8、坚持基地建设，助力可持续发展

（1）推进标准化林麝养殖示范基地建设

公司继续推进国家工信部“林麝驯养繁育标准化及麝香基地建设”项目中林麝人工繁育标准化、林麝取香标准化、养殖麝香标准化的“三个标准化”研究，其中林麝取香标准化研究课题于2019年7月顺利完成，并被列入国家林业草原局林业行业标准制修订项目年度计划。人工繁育和养殖麝香标准化的课题研究也在按计划有序推进中，课题完成后将编制《林麝人工繁育技术规程》《林麝人工取香技术规程》，建立养殖麝香的质量标准，推动林麝养殖走上规范化、科学化、产业化的道路。

（2）推进人工养麝产业的快速发展

公司持续推进“公司+基地+科研+养殖户”的产业发展模式，带动陕西当地林麝产业的快速发展。与控股子公司陕西片仔癀麝业有限公司合作的县区由最初的1个发展到现在的7个，签订紧密合作协议的公司达11家。公司拥有或控制的林麝及麝香资源约占当地的60%。根据2019年工作计划，公司通过信息采集、计量、现场封签、全程录像等步骤，保证麝香原材料溯源可控。

（3）推进中药材标准化种植基地

公司通过继续与文山苗乡三七股份有限公司、漳州市溢绿农业开发有限公司、福建扬基生物科技股份有限公司等单位共建三七、金线莲、铁皮石斛、厚朴等药材基地，以资金、技术、产品为纽带，推进公司与农企利益联结，实现从源头种植到产品全链条贯通。公司在邵武市与福建润身药业有限公司建设“片仔癀-润身中药资源产业化联合研发中心”平台及“片仔癀-润身中药科技示范园”，将公司的技术、资金、品牌优势和当地资源优势相结合，合作进行中药材的标准化种植研究，共同开发福建特色中药材，为公司产品拓展及福建省中药材种植产业发展服务。

9、坚持安全管理，维护良好生态环境

（1）落实安全生产责任到位

2019年，公司全面落实安全主体责任和全员岗位安全生产责任制，扎实开展安全隐患综合整治大行动、今冬明春火灾安全检查、两会及重点节日期间安全检查、安全生产隐患排查治理专项行动、“防风险保平安迎大庆”消防安全风险排查整治专项行动、防灾减灾宣传月活动、安全生产月活动、消防宣传月活动等各项安全工作。公司强化重点领域风险管控，加强危险化学品酒精安全管控，加强重点场所、施工现场、危险作业、特种设备的监管力度，抓好动火、高处、受限空间等危险作业安全管控。

公司修订《危险化学品安全风险管控制度》，印发公司所涉及到的危险化学品MSDS手册。公司开展“不忘初心守安全 奋勇建功新时代”第二届“片仔癀杯”应急技能竞赛

活动，使得所有片仔癀人牢固树立“安全第一”的思想意识。2019年，公司投入安全生产费用约289万元，安全资金投入保障率100%。2019年无发生一般及以上生产安全责任事故，完成全年安全生产目标，为公司“一核两翼”的发展战略创造良好安全环境。

（2）落实环境保护措施到位

公司依据《污染防治监督检查考评制度》，落实《公司环境保护管理制度》岗位责任制，建立《公司突发环境事件应急预案》和《2019年危险废物管理计划》，采用“自查+不定期检查”的方式进行隐患排查及考核，环保资金投入保障率100%，三废排放均低于国家标准，产生良好的社会效益和间接的经济效益，保卫了青山绿水。

2019年，公司积极创建节水型企业、导入能源管理体系、开展绿色工厂创建工作，制定并完善相关的绿色发展、节水、节能管理制度、组织架构、方针目标改进方案等，先后获得市级、省级“节水型企业”荣誉称号、“节水先进单位”称号，持续提高企业节能减排绩效。

10、坚持资源优配，营造稳定社会环境

（1）强化舆情监测应对

公司加入新华社民族品牌工程-中华老字号振兴行动，依托强大的媒体资源、传播渠道和高端的智库力量，加快推动片仔癀品牌的国际化进程，强化与外界的信息沟通，增强信息的对称性，为公司的高质量发展创造良好的舆论环境。

（2）强化意识形态宣传主阵地和保密工作

公司发挥基层党组织优势，建好宣传主阵地，利用片仔癀微信公众号、内刊、官网等新老媒体平台，坚持思想工作落实到每个班组，群众工作落实到每个职工，引导全员筑牢理想信念根基。同时，公司加强保密安全工作，制定《中共漳州片仔癀药业股份有限公司委员会反间谍安全防范责任制》，组织参加“依法保护军事设施 自觉维护国家安全”主题网络知识竞赛活动，做好定密事项、涉密人员备案管理和2019年度保密自查自评工作，提升保密安全意识。

二、报告期内主要经营情况

截至2019年12月31日，公司总资产为881,079.64万元，归属母公司股东权益为663,135.07万元。报告期内，公司实现营业总收入572,227.34万元，比上年同期增加95,611.65万元，增长20.06%；实现利润总额164,459.34万元，比上年同期增

加 31,710.17 万元，增长 23.89%；实现净利润 138,693.56 万元，比上年同期增加 25,820.86 万元，增长 22.88%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	572,227.34	476,615.69	20.06
营业成本	319,094.33	274,435.80	16.27
销售费用	52,306.27	39,206.94	33.41
管理费用	27,316.38	24,089.00	13.40
研发费用	11,943.21	10,081.42	18.47
财务费用	-4,495.41	-1,010.05	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-87,937.22	61,231.08	-243.62
投资活动产生的现金流量净额	6,783.88	6,508.21	4.24
筹资活动产生的现金流量净额	40,489.45	-11,611.57	不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

详见下表。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	227,230.16	46,576.64	79.50	20.85	23.20	减少 0.39 个百分点
医药商业	278,752.48	252,625.70	9.37	18.43	18.92	减少 0.37 个百分点
医药行业小计	505,982.64	299,202.34	40.87	19.50	19.56	减少 0.03 个百分点
日用品、化妆品	63,526.73	19,052.02	70.01	27.65	-16.34	增加 15.77 个百分点
食品	1,084.36	689.28	36.43	-19.54	-30.91	增加 10.46 个百分点
合计	570,593.73	318,943.64	44.10	20.25	16.40	增加 1.85 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
肝病用药	218,080.95	39,287.28	81.99	21.37	28.79	减少 1.03 个百分点
心血管用药	230.93	181.81	21.27	-27.20	-31.24	增加 4.64 个百分点
感冒用药	2,263.12	2,519.38	-11.32	-8.19	-13.20	增加 6.44 个百分点
呼吸系统用药	1,496.64	900.72	39.82	-25.89	-40.84	增加 15.21 个百分点
妇产科用药	86.64	80.39	7.21	-54.76	-46.47	减少 14.37 个百分点
骨伤科用药	382.53	317.47	17.01	-1.37	-14.09	增加 12.28 个百分点
肛肠科用药	722.09	428.11	40.71	18.20	23.87	减少 2.72 个百分点
皮肤科用药	984.05	533.44	45.79	36.26	42.80	减少 2.49 个百分点
糖尿病用药	25.70	16.18	37.02	-26.12	-22.31	减少 3.10 个百分点
其他	2,957.53	2,311.86	21.83	85.32	70.98	增加 6.56 个百分点
医药工业小计	227,230.16	46,576.64	79.50	20.85	23.20	减少 0.39 个百分点
医药商业小计	278,752.48	252,625.70	9.37	18.43	18.92	减少 0.37 个百分点
日用品、化妆品	63,526.73	19,052.02	70.01	27.65	-16.34	增加 15.77 个百分点
食品	1,084.36	689.28	36.43	-19.54	-30.91	增加 10.46 个百分点
合计	570,593.73	318,943.64	44.10	20.25	16.40	增加 1.85 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	6,070.04	2,023.98	66.66	39.86	33.47	增加 1.6 个百分点
华北地区	21,746.56	8,641.52	60.26	25.67	11.55	增加 5.03 个百分点
华东地区	421,918.59	260,733.82	38.20	20.44	18.02	增加 1.27 个百分点

华南地区	50,574.47	27,482.83	45.66	16.73	22.09	减少 2.38 个百分点
华中地区	21,679.00	7,643.45	64.74	41.22	56.86	减少 3.52 个百分点
西北地区	3,999.95	1,433.90	64.15	10.57	2.34	增加 2.88 个百分点
西南地区	11,767.23	4,110.76	65.07	36.11	0.32	增加 12.46 个百分点
境外地区	32,837.90	6,873.38	79.07	3.89	-37.18	增加 13.69 个百分点
合计	570,593.73	318,943.64	44.10	20.25	16.40	增加 1.85 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

无。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减(%)	销售量 比上年 增减(%)	库存量 比上年 增减(%)
内科用药	万盒	1,972.43	1,863.54	248.87	-4.10	-9.67	77.79
其他科用药	万盒	415.72	375.92	48.21	-18.90	-32.52	473.25

产销量情况说明

注：以上数据为母公司主要产品产销量情况。

(3). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	产品成本	46,576.64	14.60	37,805.65	13.80	23.20	
医药商业	产品成本	252,625.7	79.21	212,439.86	77.53	18.92	
医药行业小计	产品成本	299,202.34	93.81	250,245.51	91.33	19.56	
日用品、化妆品	产品成本	19,052.02	5.97	22,773.9	8.31	-16.34	
食品	产品成本	689.28	0.22	997.69	0.36	-30.91	
合计	产品成本	318,943.64	100.00	274,017.09	100.00	16.40	

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
肝病用药	产品成本	39,287.28	12.32	30,504.29	11.13	28.79	
心血管用药	产品成本	181.81	0.06	264.43	0.10	-31.24	
感冒用药	产品成本	2,519.38	0.79	2,902.61	1.06	-13.20	
呼吸系统用药	产品成本	900.72	0.28	1,522.51	0.56	-40.84	
妇产科用药	产品成本	80.39	0.03	150.19	0.05	-46.47	
骨伤科用药	产品成本	317.47	0.10	369.51	0.13	-14.09	
肛肠科用药	产品成本	428.11	0.13	345.6	0.13	23.87	
皮肤科用药	产品成本	533.44	0.17	373.55	0.14	42.80	
糖尿病用药	产品成本	16.18	0.01	20.83	0.01	-22.31	
其他	产品成本	2,311.86	0.72	1,352.12	0.49	70.98	
医药工业小计	产品成本	46,576.64	14.60	37,805.65	13.80	23.20	
医药商业小计	产品成本	252,625.7	79.21	212,439.86	77.53	18.92	
日用品、化妆品	产品成本	19,052.02	5.97	22,773.9	8.31	-16.34	
食品	产品成本	689.28	0.22	997.69	0.36	-30.91	
合计	产品成本	318,943.64	100.00	274,017.09	100.00	16.40	

成本分析其他情况说明：

报告期内，本公司发生主营业务成本 318,943.64 万元，同比上期增长 16.40%，主要系销售收入增加，相应成本增加所致。医药工业分产品成本构成项目情况：

类别	成本构成	本期金额（万元）	上年同期金额（万元）	本期金额较上年同期变动比例 (%)
肝病用药	直接材料	36,185.43	27,503.85	31.56
	直接人工	1,447.71	1,409.26	2.73

类别	成本构成	本期金额（万元）	上年同期金额（万元）	本期金额较上年同期变动比例（%）
肝病用药	制造费用	1,654.14	1,591.18	3.96
	小计	39,287.28	30,504.29	28.79
心血管用药	直接材料	60.45	118.21	-48.86
	直接人工	35.11	50.32	-30.23
	制造费用	86.26	95.90	-10.06
	小计	181.81	264.43	-31.24
感冒用药	直接材料	1,430.03	1,614.94	-11.45
	直接人工	724.00	615.18	17.69
	制造费用	365.35	672.49	-45.67
	小计	2,519.38	2,902.61	-13.20
呼吸系统用药	直接材料	405.07	724.65	-44.10
	直接人工	202.76	319.64	-36.57
	制造费用	292.89	478.21	-38.75
	小计	900.72	1,522.51	-40.84
妇产科用药	直接材料	43.10	88.51	-51.30
	直接人工	20.87	28.49	-26.74
	制造费用	16.42	33.19	-50.53
	小计	80.39	150.19	-46.47
骨伤科用药	直接材料	148.23	169.25	-12.42
	直接人工	121.29	98.33	23.35
	制造费用	47.94	101.93	-52.97
	小计	317.47	369.51	-14.09
肛肠科用药	直接材料	298.78	238.70	25.17
	直接人工	65.32	43.73	49.36
	制造费用	64.01	63.17	1.34
	小计	428.11	345.60	23.87
皮肤科用药	直接材料	387.52	263.55	47.04
	直接人工	74.49	46.16	61.39
	制造费用	71.42	63.84	11.88
	小计	533.43	373.55	42.80

类别	成本构成	本期金额（万元）	上年同期金额（万元）	本期金额较上年同期变动比例（%）
糖尿病用药	直接材料	4.32	4.85	-11.02
	直接人工	5.98	5.23	14.27
	制造费用	5.89	10.75	-45.22
	小计	16.18	20.83	-22.31
其他	直接材料	1,703.89	633.80	168.84
	直接人工	222.17	301.69	-26.36
	制造费用	385.80	416.63	-7.40
	小计	2,311.86	1,352.12	70.98
合计		46,576.64	37,805.65	23.20

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 63,145.18 万元，占年度销售总额 11.07%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 24,955.57 万元，占年度销售总额 4.37 %。

前五名供应商采购额 65,033.61 万元，占年度采购总额 16.81%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

其他说明

无。

3. 费用

√适用 □不适用

单位：万元

项目	本期数	上期数	变动比例（%）
销售费用	52,306.27	39,206.94	33.41
管理费用	27,316.38	24,089.00	13.40
财务费用	-4,495.41	-1,010.05	不适用

(1) 公司本期发生销售费用 52,306.27 万元，较上年同期增长 33.41%，主要系公司报告期促销、业务宣传、广告费用投入增加所致。

(2) 公司本期发生管理费用 27,316.38 万元，较上年同期增长 13.40%，主要系公司报告期职工薪酬费用增加所致。

(3) 公司本期发生财务费用-4,495.41 万元,较上年同期减少 3485.36 万元,主要系公司报告期公司利息收入增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位: 元

本期费用化研发投入	119,432,087.35
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	119,432,087.35
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.09
公司研发人员的数量	146
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.16
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

(2). 情况说明

√适用 □不适用

为对片仔癀进行二次开发及充实产品的储备,公司通过自主研发创新及与科研机构合作开发,对研发项目的软硬件持续增加,从而培育公司长期竞争力。本年度公司研发投入总额较上年增加 1,861.79 万元,增长 18.47%,研发投入占营业收入比例为 2.09%。

5. 现金流

√适用 □不适用

(1) 公司的经营活动产生的现金流量净额为-87,937.22 万元,较上年同期降低 243.62%,主要系报告期公司定期存款增加,不作为现金及现金等价物列示所致。

(2) 公司的投资活动产生的现金流量净额为 6,783.88 万元,较上年同期增长 4.24%,主要系报告期公司投资支付的现金减少所致。

(3) 公司的筹资活动产生的现金流量净额为 40,489.45 万元,较上年同期增加 52,101.02 万元,主要系报告期子公司片仔癀(漳州)医药有限公司出售其持有母公司股票收到的现金增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 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	426,337.41	48.39	278,653.37	41.85	53.00	注 1
交易性金融资产	1.92	0.00	4.68	0.00	-58.97	注 2
应收款项融资	646.09	0.07	-	-	不适用	注 3
其他应收款	20,425.32	2.32	4,057.60	0.61	403.38	注 4
其中：应收利息	-	-	1,277.43	0.19	-100.00	注 5
其他流动资产	11,154.70	1.27	6,971.64	1.05	60.00	注 6
长期应收款	-	-	858.00	0.13	-100.00	注 7
其他权益工具投资	42,154.78	4.78	-	-	不适用	注 8
可供出售金融资产	-	-	35,722.55	5.37	-100.00	注 9
在建工程	1,115.69	0.13	472.19	0.07	136.28	注 10
商誉	-	-	609.65	0.09	-100.00	注 11
其他非流动资产	1,015.09	0.12	1,517.31	0.23	-33.10	注 12
预收款项	20,175.71	2.29	9,007.16	1.35	124.00	注 13
应付职工薪酬	10,091.79	1.15	5,117.67	0.77	97.20	注 14
应交税费	24,685.97	2.80	8,799.90	1.32	180.53	注 15
应付利息	-	-	73.57	0.01	-100.00	注 16
应付股利	84.19	0.01	-	-	不适用	注 17
递延所得税负债	4,782.55	0.54	1,495.11	0.22	219.88	注 18
资本公积	108,428.95	12.31	63,815.74	9.59	69.91	注 19
减：库存股	-	-	1,420.07	0.21	-100.00	注 20
其他综合收益	25,750.18	2.92	11,563.35	1.74	122.69	注 21

其他说明

注 1: 主要系报告期销售商品收到现金增加及子公司片仔癀（漳州）医药有限公司处置其持有母公司股票收到现金所致。

注 2: 主要系公司申购新股中签且报告期末尚未出售的新股减少所致。

注 3: 主要系公司执行新金融工具准则，将既以收取合同现金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 4: 主要系报告期公司向漳州高新技术产业开发区管理委员会支付 1.18 亿元项目合作款（该款项已于 2020 年 4 月 15 日收回）；以及子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司在报告期末应收供应商的未兑现优惠增加所致。

注 5:主要系报告期末公司根据财会[2019]6 号文规定,将计提的未到期定期存款的利息调整至“货币资金”列示所致。

注 6:主要系报告期公司待摊广告宣传费增加以及子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司期末待认证进项税增加所致。

注 7: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,2019 年厦门片仔癀宏仁医药有限公司未能完成业绩净利润考核目标,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)无需向厦门片仔癀宏仁医药有限公司缴付剩余无形资产调整价格款项。

注 8: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 9: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 10:主要系子公司福建片仔癀化妆品有限公司新增设备安装工程,期末在建工程增加所致。

注 11:主要系报告期末公司根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的厦门片仔癀宏仁医药有限公司资产组可回收金额项目《资产评估报告》中预计可收回金额低于资产组账面价值金额(含商誉)及本公司对厦门片仔癀宏仁医药有限公司持股比例,考虑 2018 年已计提减值准备金额后,本期计提商誉减值准备 609.65 万元。

注 12:主要系报告期内母公司购买的无形资产达到预定可使用状态,结转为无形资产所致。

注 13:主要系报告期末公司预收货款增加所致。

注 14:主要系报告期末公司职工薪酬计提增加,且将于 2020 年陆续发放或支付。

注 15:主要系报告期末公司未交企业所得税增加所致。

注 16:主要系报告期末公司根据财会[2019]6 号文件规定,将计提的未到期短期借款对应的利息调整至“短期借款”列示所致。

注 17:主要系报告期子公司片仔癀(漳州)医药有限公司和子公司福建片仔癀化妆品有限公司宣告发放现金分红,报告期末尚未分红完毕所致。

注 18:主要系公司报告期末其他权益工具投资公允价值上升所致。

注 19:主要系期初子公司片仔癀(漳州)医药有限公司持有本公司 634.6635 万股股票,持股成本 1,420.07 万元,在合并报表层面作为库存股列报,本期在公开市场上将所持有的库存股全部售出,出售净收入超过原库存股成本的溢价按照本公司对子公司片仔癀(漳州)医药有限公司持股比例增加资本公积(股本溢价)43,989.51 万元。

注 20:主要系子公司片仔癀(漳州)医药有限公司在公开市场上出售持有本公司的全部股票所致。

注 21:主要系公司在报告期末其他权益工具投资公允价值上升所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√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	2,493,639,809.98	保证金、定期存款及利息、冻结户等
应收款项融资	300,000.00	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司银行承兑汇票质押
合计	2,493,939,809.98	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

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。

医药制造行业经营性信息分析**1. 行业和主要药(产)品基本情况****(1). 行业基本情况**

√适用 □不适用

详见“第三节 公司业务概要”中“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”描述的“行业情况概述”。

(2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药品名称	适应症	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种	是否属于处方药	是否属于报告期内推出的新药（产）品
片仔癀	用于热毒血瘀所致急慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症。	(ZL 2010 1 0272952.0: 2010.9.3-2030.9.2) (ZL 2009 1 0092393.2: 2009.9.11-2029.9.10) (ZL 2010 1 0109566.X: 2010.2.9-2030.2.8) (ZL 2012 1 0350745.1: 2010.9.3-2030.9.2) (ZL 2011 1 0219550.9: 2011.8.1-2031.7.31) (ZL 2012 1 0513300.0: 2012.12.4-2032.12.3) (ZL 2011 1 0220913.0: 2011.8.3-2031.8.2) (ZL 2012 1 0512451.4: 2012.12.4-2032.12.3) (ZL 2015 1 1009897.5: 2015.12.29-2035.12.28) (ZL 2016 1 0149666.2: 2016.3.16-2036.3.15)	中药	是	双跨品种	否
片仔癀胶囊	用于热毒血瘀所致急慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症。	(ZL 2009 1 0092394.7: 2009.9.11-2029.9.10)	中药	否	是	否

药品名称	适应症	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种	是否属于处方药	是否属于报告期内推出的新药(产)品
茵胆平肝胶囊	用于肝胆湿热所致的胁痛、口苦、尿黄、身目发黄；急、慢性肝炎见上述证候者。	(ZL 2009 1 0089136.3: 2009.8.5-2029.8.4)	中药	否	双跨品种	否
复方片仔癀系列	用于风热上攻，肺胃热盛所致急、慢性咽喉炎；护肝理肝，烟酒过多引起之功能受损；清热、解毒、止痛，用于带状疱疹、脓包疮、毛囊炎、痤疮；清热解毒，散瘀镇痛，止血消痔，用于内、外痔、混合痔。	(ZL 2012 1 0195965.1: 2012.6.14-2032.6.13) (ZL 2012 1 0196012.7: 2012.6.14-2032.6.13) (ZL 2012 1 0197570.5: 2012.6.14-2032.6.13) (ZL 2007 1 0129830.4: 2007.7.27-2027.7.26) (ZL 2009 1 0092392.8: 2009.9.11-2029.9.10) (ZL 2013 1 0632533.7: 2013.11.29-2033.11.28) (ZL 2013 1 0632329.5: 2013.11.29-2033.11.28)	中药	否	否	否
川贝清肺糖浆	用于干咳，咽干，咽痛。	(ZL 2013 1 0510103.8: 2013.10.25-2033.10.24)	中药	否	否	否

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
内科用药	片仔癀、片仔癀胶囊、茵胆平肝胶囊、川贝清肺糖浆	中药	否	596.86	505.57
其他科用药	复方片仔癀系列	中药	否	348.40	336.52

注：销售量和生产量的单位为万盒。

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

公司 2019 年纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》或省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的主要产品情况如下：

产品名称	是否是国家级医保目录	是否是省级医保目录	备注
片仔癀胶囊	否	是	福建
金糖宁胶囊	否	是	多个省份
金牡感冒片	否	是	福建
清热止咳颗粒	否	是	福建、吉林、云南
茵胆平肝胶囊	否	是	福建、河南
心舒宝片	否	是	福建、安徽
复方片仔癀含片	否	是	福建
复方片仔癀痔疮膏	否	是	福建
复方片仔癀软膏	否	是	福建、青海
藿香正气胶囊	否	是	多个省份
藿香正气水	是	是	-
牛黄解毒片	是	是	-

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限	商标情况
片仔癀 PIENTZHUANG	5	358317、358318	至 2029 年 8 月 19 日须再续展	中国驰名商标（1999 年）

公司生产和销售的主要产品均使用“片仔癀”商标，有关主要产品的情况详见(2)主要药(产)品基本情况的描述。

2. 公司药(产)品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司秉持“科技驱动、创新发展”，重视技术资源配置，拓展、夯实三级研发平台创新体系，强化研发团队建设，不断提升整体科研实力。公司围绕“一核两翼”大健康发展战略，充分发挥中药特色优势，重点聚焦以片仔癀为核心的优势品种二次开发及特色中成药、经典名方、化药创新药、高质量仿制药、保健食品等新产品开发，积极布局大健康产品。

2019 年公司研发投入 11,943.21 万元，比上年同期增长 18.47%，有力地支持了公司的项目研发和创新发展。

(2). 研发投入情况

主要药(产)品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药(产)品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占营业成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
片仔癀、片仔癀胶囊	2,672.53	2,672.53	0	0.47	0.84	-12.50	

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占净资产比例(%)
同仁堂	24,118.32	1.82	2.61
中新药业	12,883.11	2.03	2.61
葵花药业	12,191.36	2.73	3.55
东阿阿胶	20,594.90	6.96	2.05
哈药股份	18,530.00	1.71	2.94
同行业平均研发投入金额			17,663.54
公司报告期内研发投入金额			11,943.21

公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	2.09
母公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	4.81
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	1.71
母公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	1.83

注：1、以上同行业公司中新药业、葵花药业、哈药股份数据来源于公司 2018 年年报，其余同行业公司数据来源于公司 2019 年年报；

2、同行业平均研发投入金额为五家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

适用 不适用

为增强产品核心竞争力，本公司坚持自主研发创新，2019 年公司研发支出占营业收入比重 2.09%，同比增长 18.47%。

(3). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目 (含一致性 评价项目)	药(产)品基本信息	研发 (注 册)所 处阶段	进 展 情 况	累 计 研 发 投 入	已 申 报 的 厂 家 数 量	已 批 准 的 国 产 仿 制 厂 家 数 量
基于现代疾病谱的片仔癀病症结合创新研究	用于热毒血瘀所致急性慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症	二次开发研究	持续研究中	6,462.98		
PZH1201	适应症：肠易激综合征	II 期 临床试 验	持续研 究中	2,858.32		
PZH2109	适应症：非酒精性脂肪性肝炎	临床前 研究	持续研 究中	2,224.77		
PZH2108	适应症：疼痛	临床前 研究	持续研 究中	2,247.64		
PZH2111	适应症：实体瘤	临床研 究中	持续研 究中	2,141.88		

研发项目对公司的影响

适用 不适用

公司着重针对现有核心产品进行二次开发研究，拓宽产品受众领域，在研新产品有利于进一步扩大产品线，推动企业持续发展，提升公司医药制药业务的竞争力和盈利能力。但由于新药开发周期长、环节多，容易受到一些不确定因素的影响，敬请广大投资者谨慎决策，注意防范投资风险。公司将按国家有关规定积极推进研发项目，并根据药品研发的实际进展情况及时履行信息披露义务。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用 □不适用

呈交申报的药（产）品名称	审批事项	注册分类	功能主治及适应症
PZH2310	上市申请	化药4类仿制药	用于髋关节或膝关节择期置换术的成年患者，预防静脉血栓栓塞事件（VTE）
片仔癀	再注册申请	药品再注册	清热解毒，凉血化瘀，消肿止痛。用于热毒血瘀所致急慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症。
片仔癀胶囊	再注册申请	药品再注册	清热解毒，凉血化瘀，消肿止痛。用于热毒血瘀所致急慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症。
复方片仔癀软膏	再注册申请	药品再注册	清热、解毒、止痛。用于带状疱疹，单纯疱疹、脓疱疮、毛囊炎、痤疮。
复方片仔癀含片	再注册申请	药品再注册	清热解毒，利咽止痛，生津润喉。用于风热上攻，肺胃热盛所致的急、慢性咽喉炎。
茵胆平肝胶囊	再注册申请	药品再注册	清热，利湿，退黄。用于肝胆湿热所致的胁痛、口苦、尿黄、身目发黄；急、慢性肝炎见上述证候者。
清热止咳颗粒	再注册申请	药品再注册	清热化痰，宣肺止咳。用于痰热阻肺所致的咳嗽，痰黏稠或黄，发热，咽痛，口渴，胸闷，便干，尿黄；急性支气管炎、慢性支气管炎（单纯型）急性发作见上述证候者。

呈交申报的药品(产)品名称	审批事项	注册分类	功能主治及适应症
增乳膏	再注册申请	药品再注册	补血活血，通络催乳。用于产后缺乳。
少林正骨精	再注册申请	药品再注册	活血祛瘀，消肿止痛、祛风散寒。用于跌打损伤、积瘀肿痛、腰肢麻木、风湿骨痛。
牛黄解毒片	再注册申请	药品再注册	清热解毒。用于火热内盛，咽喉肿痛，牙龈肿痛，口舌生疮，目赤肿痛。
川贝清肺糖浆	再注册申请	药品再注册	清肺润燥，止咳化痰。用于干咳，咽干，咽痛。
藿香正气水	再注册申请	药品再注册	解表化湿，理气和中。用于外感风寒、内伤湿滞或夏伤暑湿所致的感冒，症见头痛昏重、胸膈痞闷、脘腹胀痛、呕吐泄泻；胃肠型感冒见上述证候者。
六味地黄丸	再注册申请	药品再注册	滋阴补肾。用于肾阴亏损，头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精。
羚翘解毒片	再注册申请	药品再注册	辛凉解表，清热解毒。用于外感温邪或风热引起的畏风发热、四肢酸懒、头痛鼻塞、咳嗽咽痛。
小柴胡颗粒	再注册申请	药品再注册	解表散热，疏肝和胃。用于外感病，邪犯少阳证，症见寒热往来，胸胁苦满、食欲不振、心烦喜呕、口苦咽干。
川贝枇杷糖浆	再注册申请	药品再注册	清热宣肺，化痰止咳。用于风热犯肺、痰热内阻所致的咳嗽痰黄或咯痰不爽、咽喉肿痛、胸闷胀痛；感冒、支气管炎见上述证候者。
梅花点舌丸	再注册申请	药品再注册	清热解毒，消肿止痛。用于疔疮痈肿初起、咽喉牙龈肿痛、口舌生疮。
漳州神曲	再注册申请	药品再注册	疏风解表，调和脾胃，消食导滞，止呕止泻。主治感冒，食积，腹胀，呕吐，泄泻等症。

呈交申报的药品（产）品名称	审批事项	注册分类	功能主治及适应症
复方鱼腥草片	再注册申请	药品再注册	清热解毒。用于外感风热所致的急喉痹、急乳蛾，症见咽部红肿、咽痛；急性咽炎、急性扁桃体炎见上述证候者。
小青龙颗粒	再注册申请	药品再注册	解表化饮，止咳平喘。用于风寒水饮，恶寒发热，无汗，喘咳痰稀。
板蓝根颗粒	再注册申请	药品再注册	清热解毒，凉血利咽。用于肺胃热盛所致的咽喉肿痛、口咽干燥；急性扁桃体炎上述证候者。
漳州神曲	再注册申请	药品再注册	疏风解表，调和脾胃，消食导滞，止呕止泻。主治感冒，食积，腹胀，呕吐，泄泻等症。
精制猴枣散	再注册申请	药品再注册	清热，化痰，镇惊。用于小儿惊风，痰涎壅盛，气喘痰鸣，烦躁不宁。
清热止咳颗粒	变更说明书和包装标签式样	药品补充申请	清热化痰，宣肺止咳。用于痰热阻肺所致的咳嗽，痰黏稠或黄，发热，咽痛，口渴，胸闷，便干，尿黄；急性支气管炎、慢性支气管炎（单纯型）急性发作见上述证候者。
牛黄解毒片（每片重 0.3g）	修改药品说明书和包装标签	药品补充申请	清热解毒。用于火热内盛，咽喉肿痛，牙龈肿痛，口舌生疮，目赤肿痛。
牛黄解毒片（每片重 0.5g）	修改药品说明书和包装标签	药品补充申请	清热解毒。用于火热内盛，咽喉肿痛，牙龈肿痛，口舌生疮，目赤肿痛。
漳州神曲	修改药品说明书和变更包装标签	药品补充申请	疏风解表，调和脾胃，消食导滞，止呕止泻。用于感冒，食积，腹胀，呕吐，泄泻等症。

呈交申报的药 (产) 品名称	审批事项	注册分类	功能主治及适应症
少林正骨精	修改药品说明书和变更包装标签	药品补充申请	活血祛瘀，消肿止痛、祛风散寒。用于跌打损伤、积瘀肿痛、腰肢麻木、风湿骨痛。
片仔癀®珍立胶 囊	国产保健食品延续注册	保健食品延续注册	增加骨密度
片仔癀®珍立片	国产保健食品延续注册	保健食品延续注册	增加骨密度

(5). 报告期内研发项目取消或药(产)品未获得审批情况

适用 不适用

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

适用 不适用

药(产)品研发项目名称	适应症	注册分类	2020年所处研发阶段
基于现代疾病谱的片仔癀病证结合创新研究	热毒血瘀所致急慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症。		二次开发研究
治疗肠易激综合征新药的研发(PZH1201)	肠易激综合征	中药6类	临床研究
抗焦虑新药的研发(PZH1204)	焦虑	中药6类	临床研究
PZH2107	疼痛	化药1类	临床前研究
PZH2108	疼痛	化药1类	临床前研究
PZH2109	非酒精性脂肪性肝炎	化药1类	临床前研究
PZH2111	实体瘤	化药1类	临床前研究

3. 公司药(产)品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
内科用药	222,886.42	44,745.16	79.92	21.72	32.58	减少 1.65 个百分点	不适用
其他科用药	3,641.51	2,230.79	38.74	-5.16	-16.47	增加 8.30 个百分点	不适用

情况说明

适用 不适用

上表数据为母公司主营业务基本情况。

(2). 公司主要销售模式分析

适用 不适用

详见“第三节 公司业务概要”中“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”描述的“销售模式”。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

公司主要药品目前仍以经销商渠道为主进行分销，尚未全面进入院线渠道，未来公司将积极利用国家医改政策，对药品招标采购保持密切持续关注，在有条件的情况下酌情参加。

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬费用	11,772.61	22.51
交通差旅费	1,224.09	2.34
行政办公费	919.07	1.76
促销、业务宣传及广告费	34,211.58	65.40
运杂费	2,560.28	4.89
租赁费	615.98	1.18

中介费	87.73	0.17
其他	914.93	1.75
合计	52,306.27	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
同仁堂	262,226.42	19.75
中新药业	169,929.33	26.72
葵花药业	144,709.50	32.36
东阿阿胶	132,684.61	44.85
哈药股份	61,950.49	5.73
同行业平均销售费用		154,300.07
公司报告期内销售费用总额		52,306.27
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		9.14

注：1、以上同行业公司中新药业、葵花药业、哈药股份数据来源于公司 2018 年年报，其余同行业公司数据来源于公司 2019 年年报；

2、同行业平均销售费用为五家同行业公司的算术平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

(1) 2019 年同 2018 年相比，销售费用增加了 13,099.33 万元。其中：①母公司 2019 年度增加销售费用 2,519.31 万元，其中促销、业务宣传及广告费增加 1,840.63 万元。主要系 2019 年度加大广告投入及国内终端市场推广力度。②子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限责任公司 2019 年销售费用减少 1,432.68 万元，主要系 2019 年度促销、业务宣传及广告费减少 1,540.98 万元。③子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司 2019 年销售费用增加 1,063.59 万元，主要系销售规模及销售人员人数持续增长，职工薪酬费用增加 598.42 万元，行政办公费增加 103.27 万元，促销、业务宣传及广告费增加 126.65 万元，运杂费增加 110.44 万元，交通差旅费增加 38.14 万元，租赁费增加 10.43 万元等。④子公司福建片仔癀化妆品有限公司 2019 年度销售费用增加 7,328.68 万元，主要系为促进销售增长，加大了广告费用方面的投入，加强零售终端宣传，促销、业务宣传及广告费增加 6,980.57 万元，职工薪酬费用增加 170.51 万元。⑤子公司福建片仔癀电子商务有限公司 2019 年度销售费用增加 1,977.27 万元，主要系为有效提升销售，促销、业务宣传及广告费增加 1,748.10 万

元,运杂费增加 244.55 万元。⑥2019 年新合并子公司福建片仔癀健康科技有限公司,2019 年销售费用为 1,574.12 万元。

(2) 2019 年与 2018 年促销、业务宣传及广告费构成明细:

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年	2018 年	增减比例 (%)
促销费	79,788,513.02	75,726,986.73	5.36
业务宣传费	140,648,718.63	96,843,128.02	45.23
广告费	116,799,903.77	61,974,183.25	88.47
代运营费用	4,878,650.75	5,976,546.13	-18.37
合计:	342,115,786.17	240,520,844.13	42.24

(3) 促销费是指促销人员管理费、商场条码等费用以及对达到公司制定的规模销售政策的客户基于一定的优惠返还等形式,以达到促销目的所应支付的费用。这类费用公司系根据商场提供的归属于当期的商场费用结算依据计提,同时按照权责发生制原则根据客户 2019 年度完成公司销售政策规定的采购进度来计提客户应享有的优惠。本期促销费增加 406.15 万元,主要系新合并子公司福建片仔癀健康科技有限公司促销费 306.40 万元。

业务宣传费是指开展业务宣传活动所支付的费用,主要是指未通过媒体传播的其他广告性支出,包括企业发放的印有企业标志的广宣品、体验产品、召开经销商会、布置宣传场所及制作展柜、陈列品、产品推介等相关支出。这类费用系按照公司 2019 年实际投放、制作或者领用相关广宣品等支出时予以确认、计量。本期业务宣传费增加 4,380.56 万元,主要系 2019 年度母公司加大了品牌推广投入,2019 年度较 2018 年度费用增加 1,483.01 万元;子公司福建片仔癀电子商务有限公司增加 1,892.91 万元,主要系天猫旗舰店等电商平台的宣传费增加;新合并子公司福建片仔癀健康科技有限公司增加 666.46 万元。

公司广告费是指通过包括电视广告、平面媒体广告、网络广告、户外广告、广播广告、报刊软文、聘请明星代言等方式发布的公司产品广告。这类费用根据公司与具体的媒体机构签订的合同,按照权责发生制原则在合同约定的广告投放归属期间计量确认。2019 年公司广告费用投入增加 5,482.57 万元,主要系子公司福建片仔癀化妆品有限公司 2019 年广告费用投入增加 6,717.75 万元;子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司 2019 年度广告费用减少 1,532.31 万元。

代运营费用是指公司通过天猫、微信等电子商务平台设立的自营或委托运营的网店、微店等销售平台销售产品，公司利用这些电子商务平台销售产品产生的相关运营商服务费、销售佣金等相关费用，这类费用公司按月或者按季根据合同约定或者网络平台公布的活动佣金进行结算、预提。2019 年公司代运营费用减少 109.79 万元。

4. 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 19,115.41 万元，比上年同期 14,846.49 万元，增加 4,268.92 万元，上升 28.75%。

(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

详见“第二节 公司简介和主要财务指标”中“十一、采用公允价值计量的项目”。

(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 12 月 31 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)	20,000.00	45.00	药品批发	124,657.38	37,014.89	245,661.29	1,035.60
福建片仔癀化妆品有限公司 (合并)	10,700.00	90.19	化妆品生产	63,634.17	37,289.40	43,041.30	8,093.59
片仔癀(漳州)医药有限公司 (合并)	5,847.00	94.19	药品批发	87,319.38	62,097.74	60,996.76	810.7
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 口腔护理产品研发、 生产、销售； 企业管理服务	11,326.40	4,940.59	17,901.55	200.23
福建片仔癀健康科技有限公司	60,000.00	100.00	药品批发	27,453.36	24,197.00	3,594.60	173.81

(2)、截止 2019 年 12 月 31 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
福建同春药业股份有限公司	吴楠	17,000	2,832	24.00	154,449.90	48,020.19	429,178.02	6,293.97

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

详见“第三节 公司业务概要”中“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”描述的“行业情况概述”。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司紧紧围绕主业，以品牌为旗帜、以资本为纽带，积极向产业链上下游拓展，形成“一核两翼”的战略发展格局：努力构建以医药制造生产为龙头，以保健品、保健食品和特色功效化妆品、日化产品为两翼，以医药流通为补充的大健康产业集团，把片仔癀打造成拥有厚重中医药文化价值、国内一流的大健康养生品牌。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2020 年，是公司发展战略承上启下的关键性一年，公司将强化品牌、资本、科研等“硬核”的作用，以“项目推进督查年”“精细化管理提升年”“全国文明单位争创年”“全员品牌营销年”为抓手，增强优势补短板，加强产业整合与并购，持续推进市值和品牌价值转化效率，实现 2020 年发展再上新台阶。

依据当前国际形势依然复杂严峻，我国仍处于经济发展阶段转换期，经济结构调整仍在持续，新旧动能转换仍在进行的大背景，结合公司实际，2020 年力争实现营业收入、利润两位数增长。主要措施如下：

1、进一步做强医药板块

(1) 扩大片仔癀产品销售量。公司将继续做强核心产品片仔癀，重点拓展高级消费品的专卖店经销商渠道，通过精准拓展高端客户群体，精准强化功效学术推广，精准细致服务，精准提升宣传，不断的拓展销售渠道，实现片仔癀产品年销售任务的完成。

(2) 探索普药产品做大路径。公司将开展“项目推进督查年”活动，从 23 种普药产品中，筛选具有市场认可、有推广价值的 3—5 个产品，通过机制体制改革，指导和督促全资子公司福建片仔癀健康科技有限公司，将普药做大。

(3) 推进新药研发。公司提升自主研发的核心竞争力。在 2019 年获批的国家企业技术中心、国家技术创新示范企业的基础上,进一步搭建与完善“三级研发平台”,建立高层次人才引进和培养激励机制,加大高层次人才引进力度。同时,公司加快新药研发进度,助力公司转型升级。

(4) 推进独家中药品种的现代化水平。公司提升片仔癀等独家中药品种的中药现代化水平,推进中药国际化,助力品牌和销售。一是紧紧抓住我国大力发展中医药的有利时机,加速推进片仔癀增加肝癌新适应症等原始性创新、集成创新研究,以高水平、高级别循证医学证据助力片仔癀品牌提升、学术宣传推广和销售。二是围绕片仔癀系列、茵胆平肝胶囊等独家产品制定规划,重点布局 1-2 个核心品种,借鉴片仔癀二次开发模式,开展药效、机理、临床、国际标准化研究与注册申报等二次开发研究,不断提升自主优势品种科学价值与内涵,逐步培育出新的中药大品种,为未来销售提供新的增长点。

(5) 推进中药材基地建设。公司加强对已有中药材基地的质量管理,继续加大资金和研发在林麝养殖的投入力度,保持公司在林麝养殖的领先地位。公司根据自身需求,筛选排查出关键中药材品种逐步实施基地化研究,做到成熟一个建设一个。公司利用当地自然资源优势,开展中药材种植的研究,研讨从种源到规范化种植的中药材生产全过程可追溯体系的技术标准。

2、进一步推动产业高质量发展

(1) 做大电子商务。公司积极寻找具备竞争力或核心优势资源的电商公司和运营团队进行合作合资,快速发展电商业务,努力使电商板块朝着福建电商龙头企业的方向发展。公司将借助新零售,促进公司产品在线上线下的融合发展,进一步扩大市场。

(2) 提升控股子公司的运营水平。2020 年,公司将重点关注不能扭亏的子公司,将子公司的经营管理层收入与子公司经营业绩相挂钩,坚持一企一策,提升经营效益,实现产业高质量发展。

(3) 加快产业兼并重组。公司将积极谋划以重组兼并的方式,以福建省内的医药生产制造资源整合为重点,壮大医药生产规模。公司在推动控股子公司厦门宏仁医药有限公司精耕福建省内的同时,布局全国,做大做强医药流通平台。

3、进一步强化精细化管理

(1) 强化绩效考核。公司将战略相关指标进行层层分解,完善绩效考评体系,量化考评指标,做到“人人肩上有指标,个个身上有压力”,提升绩效管理的约束和

激励作用。2020 年是“十三五”规划的收官之年，同时也是“十四五”规划的谋篇布局之年。公司将于 2020 年制定“十四五”规划的目标、工作思路及发展规划。

(2) 强化成本核算。公司将通过集约生产，减少浪费、降低管理成本等途径、将产品成本控制在合理的区间内，提高产品市场竞争力。

(3) 强化资金管理。公司将进一步加强对母子公司之间资金融通的风险控制，将部分控股子公司，纳入集团范围内资金统筹管理的制度安排，提高集团资金使用效益。今年拟建立“财务管理运营中心”，强化对集团资金的运营和管控。

(4) 强化信息管理。《证券法（2019 年 12 月修订）》强化信息披露要求，信息披露义务人披露的信息，应当真实、准确、完整，简明清晰，通俗易懂，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。同时，还强化了董事、监事和高级管理人员的责任，对公司董监高的履职提出了更高的要求。公司将强化内部重大信息的沟通交流，进一步强化管理控股子公司的日常经营信息。

4、进一步夯实抗风险能力

(1) 加强人才培育与引进。随着公司资本兼并的加速，高端复合型管理人才严重缺乏，培养引进慢，限制了产业的高速发展。公司将推选各领域人才赴国内知名高校（医院）、研究机构、重点实验室开展培训或访学进修，加快人才培养，同时，通过体制机制创新，打破地域限制，引进高端人才，消除企业发展中的人才风险问题。

(2) 加强品牌管理。公司将建立完善“审批—授权—监督—整改”的品牌管理机制，注重审批授权后的监管，在规范使用片仔癀标识上形成管理闭环，建立起完善的品牌区隔“防火墙”，使品牌使用和管理有机统一。

(3) 加强机制创新。公司将尝试在体制机制上进行改革，推动混合所有制改革，嫁接民营企业灵活的机制，推动企业获得新发展。推动收入分配机制改革，建立和完善绩效考核体系，激励全员创业创造创新的积极性。

(4) 加强意识形态建设和保密工作。公司建好宣传主阵地，坚持思想工作落实到每个班组，群众工作落实到每个职工，引导全员筑牢理想信念根基，建立舆情监测和应对机制，及时化解舆情事件，为企业的发展构筑良好的意识形态环境。公司将进一步做好新形势下的保密工作，提高员工保密意识，认真遵守保密法律法规，进一步落实保密法律责任和义务，切实做好保密工作，严守保密“安全底线”。

5、进一步做优化妆品板块

(1) 深化营销创新。化妆品营销策略将重点跟进凝时素颜紧致精华、白金级珍珠膏等爆品的市场销售。化妆品板块继续完善“3+3+1”新产品线（雪肌无暇润白系列、凝时素颜紧致系列、御润鲜妍保湿系列三大高端护肤产品线，珍珠臻白系列、灵芝臻养系列和仙泉凝水系列新三国大众护肤产品线，以及特色特殊护理系列产品线）布局策略，加深产品线梳理，积极推进三国系列产品升级工作，谋划推进线上线下产品线分离工作。随着片仔癀化妆品体验店的逐渐成熟，在渠道拓宽上，进一步强化、改进政策支持，促进体验店政策更加完善，做好终端动销。

(2) 加强产品研发。围绕“3+3+1”产品线布局，公司对产品线进行升级，采用全新包材，提升产品质量和档次，同时对御润鲜妍系列、男士系列产品进行全新开发。同时，公司做好高端版珍珠膏、皇后牌保湿调肤水、滋养润肤乳、滋养润肤霜、护手霜等新品开发工作。

6、进一步争创全国文明城市

(1) 加强责任分工。公司成立创建全国文明城市领导小组，明确专人负责创建工作。公司严格按照全国文明城市测评体系，对工作目标进行细化分解，责任落实到人，形成了“一把手”全面负责、分管领导分工负责、主要职能部门具体负责、各部门和干部职工全员参与的创建格局，加强创建文明城市的组织和领导。

(2) 加强企业文化建设。公司将企业文化中的使命责任化、愿景目标化、价值观行为化，建立企业文化认知、认同和践行的落地测评系统，建立“文化、品牌和公益”三位一体的整合推进机制，增强员工主人翁意识，推进企业战略，同创企业未来。在此基础上，公司重视建立遵守法律法规，倡导诚信守法的经营氛围，进一步完善信用体系的建立；采取多重举措，实现内外部坦诚沟通，建立有效激励机制；积极承担社会责任，热心社会公益事业，引领全体员工主动参与公益事业，以多种方式回馈社会，报效国家。

2020年，公司董事会将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实习近平总书记关于发展中医药的一系列重要讲话和批示精神，按照“文化导航、战略导向，品牌引领，科技强企，产业兴企”的方针，发挥优势，提升弱势，进一步做强医药板块，进一步推动产业高质量发展，进一步强化精细化管理，进一步夯实抗风险能力，进一步做优化妆品板块，进一步争创全国文明城市，推进公司的各项工作再上新台阶，实现大健康领域的领导品牌愿景。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

(1) 政策性风险及市场风险

一方面，随着振兴中医药产业战略的提出，中医药板块受国家政策影响和消费升级理念驱动，迎来发展新契机；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、渠道建设，成本控制，实现公司可持续性的稳定发展。

(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，公司将保持与相关部门的信息交流，及时了解政策变化情况，并采取措施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，药品作为可以有目的地调节人的生理机能的特殊商品，其具有预防、治疗、诊断疾病的作用。而产品质量作为功效的基础，受到原材料、处方工艺研究、生产管理、运输与贮藏、检验等诸多方面的影响。加上近年来，国家政策法规持续完善，尤其是新修订《药品管理法》于 2019 年 12 月实施，进一步强化对药品全程管控，加大对生产、销售不合格药品的处罚等等，同时正在全面推行的“双随机、一公开”等监管机制，对药品生产企业的质量管理工作带来诸多挑战。基于此，公司将严格按新修订的药品管理法规及国家药典、行业标准的要求，全面把控药品原材料采购和供应商审计，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。同时强化对方剂工艺进一步研究优化，打造更为符合生产要求的药品生产环境、贮藏环境和运输条件，严控生产管理全过程，做好生产及检验等系列设备、仪器的维护、维修、验证及改进升级，提升检验技术等，另一方面密切关注国家药品监管政策的调整和监管要求的提升，积极引入新方法、新技术，提升质量管理水平，降低潜在风险，确保产品的质量。

(4) 环保风险

在环境保护方面，随着国家及地方环保部门监管力度的提高，对公司在环保规范化、污染防治等方面要求日益严格，若污染防治环节或生产环节控制不当，可能造成环境污染。因此，公司从不断完善环境保护管理制度、落实各项污染防治措施、严格执行 GMP 规定、规范生产等方面着手，在确保公司产品质量的同时不断通过环保管理技术的提升、生产工艺技术的改进、环保知识宣导等方式加大节能减排力度，从而不断提高环境保护水平。同时公司组织开展应急预案的演练，培训应急队伍、落实岗位责任、熟悉应急工作的指挥机制、决策、协调和处置的程序，检验预案的可行性和改进应急预案，进一步提高应急反应和处理能力。

(5) 原材料供给风险和原材料价格风险

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。随着存量天然麝香资源的日益匮乏，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，扩大养麝规模。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大力发展人工养麝，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、取香技术标准化、建立养殖麝香质量标准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”。

(6) 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管理状况、投资项目的实施过程和投资项目后评价工作，推进基金的退出和投资项目的转让，以进一步切实降低投资风险，提升投资项目收益。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2019年5月28日，公司召开2018年年度股东大会审议通过了《公司2018年度利润分配预案》：以公司2018年末总股本603,317,210股为基数，每10股派发现金股利6.00元（含税），共分配现金股利361,990,326.00元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的31.67%。该项利润分配方案已实施完毕。

《公司2018年度利润分配方案》的制度及实施符合《公司章程》《公司分红管理制度》的有关规定。

公司董事会拟定2019年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日总股本为基数，每10股派发现金股利8.20元（含税），共分配现金股利494,720,112.20元。占合并报表归属于上市公司股东净利润的36.00%。本年度不实施资本公积金转增股本预案。上述预案尚需提交公司2019年年度股东大会审议通过后实施。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019年	0.00	8.20	0.00	494,720,112.20	1,374,376,823.80	36.00
2018年	0.00	6.00	0.00	361,990,326.00	1,142,932,917.56	31.67
2017年	0.00	4.30	0.00	259,426,400.30	807,018,675.04	32.15

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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（有限合伙）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：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。片仔癀宏仁公司2019年度根据协议约定口径计算的归属于母公司的业绩净利润（下同）达到3800万元及以上，公司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3800万元但达到3800万元的80%及以上，公司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3800万元的80%，公司当年及今后不支付厦门宏仁任何调整价格。

根据华兴所（2020）审核字C-005号《专项审核报告》，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2119.10万元，低于约定的3800万元的80%，无需支付给厦门宏仁剩余30%的无形资产调整价格。

根据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的厦门片仔癀宏仁医药有限公司资产组可回收金额项目《资

产评估报告》，公司按预计可收回金额低于资产组账面价值金额（含商誉）及本公司对厦门片仔癀宏仁医药有限公司持股比例，考虑 2018 年已计提减值准备金额后，计提商誉减值准备 609.65 万元。

公司将持续关注子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司未来的经营情况，强化对其的资金管控、投资管控及业务管控等，提升子公司的运营管理效益。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

根据公司第六届董事会第十七次、第二十二次、第二十六次会议决议，公司对财政部 2019 年新颁发和修订的企业会计准则，根据要求对期初或比较期间相关项目及其金额做出相应调整。具体内容详见附注五、41. 重要会计政策和会计估计的变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	29

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年度股东大会审议通过聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2019 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、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
公司作为原告，2014 年 1 月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	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

<p>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 月该案最终指定由福州市中级人民法院管辖, 2017 年 3 月, 《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虚假宣传并赔偿本公司 3,000 万元损失等的一审判决。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。2019 年 12 月, 《福建省高级人民法院民事判决书》((2017) 闽民终 474 号), 做出厦门中药厂停止虚假宣传并赔偿本公司 500 万元损失的终审判决。2020 年 1 月, 公司收到厦门中药厂的赔偿款项。</p>	<p>2014-001 号公告; 2017 年 3 月 21 日 2017-006 号公告; 2017 年 8 月 24 日 2017-051 号公告; 2019 年 12 月 26 日 2019-035 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

十一、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

十二、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

报告期内, 公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、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**十四、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
<p>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。</p> <p>2019年5月28日，公司2018年度股东大会审议通过《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》。公司股东大会在审议上述议案时，关联方控股股东漳州市九龙江集团有限公司及其控股子公司漳州市国有资产投资经营有限公司合计持有352,473,562股回避表决此项议案。</p>	<p>详情请查阅公司在上海证券交易所网站发布的</p> <p>2019年4月13日 2019-008号公告、 2019年5月29日 2019-015号公告。</p>

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

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（有限合伙）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：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。片仔癀宏仁公司2019年度根据协议约定口径计算的归属于母公司的业绩净利润（下同）达到3800万元及以上，公司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3800万元但达到3800万元的80%及以上，公司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3800万元的80%，公司当年及今后不支付厦门宏仁任何调整价格。

根据华兴所（2020）审核字C-005号《专项审核报告》，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2119.10万元，低于约定的3800万元的80%，无需支付给厦门宏仁剩余30%的无形资产调整价格。

(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

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 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）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司及其子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	12,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,700.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,700.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.39

说明：二级子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司于2019年7月与招商银行厦门分行签署人民币6,000万元授信额度协议，由子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任保证担保，截止2019年12月31日，福州片仔癀宏仁医药有限公司使用授信额度2700万元。报告期内，子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司发生的担保贷款具体明细如下：

序号	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	备注
1	招商银行	800.00	2018-7-20	2019-7-19	2019-7-22	已还款
2	招商银行	2,200.00	2018-7-24	2019-7-23	2019-7-22	已还款
3	招商银行	3,000.00	2019-1-14	2019-10-14	2019-7-22	已还款
4	招商银行	6,000.00	2019-7-26	2020-7-26	2019-12-16	已还款 3300 万元

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 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

漳州片仔癀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 年历史的国宝名药、福建三

宝——片仔癀。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. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

2019 年度，公司深入开展村企共建、企校共建、军企共建、结对帮扶等活动。公司向“漳州市慈善总会”慈善捐赠用于社会扶贫济困等工作，与福建电视台《爱心帮帮团》栏目携手资助贫困家庭，为贫困家庭送上片仔癀药业的爱心款；定向捐赠善款救助市社会福利院重特大疾病孤残儿童；与漳州市妇女联合会共同参与贫困妇女儿童救助工作；向部队官兵捐赠正气水等慰问物资，为家庭生活困难的部队官兵送上困难救助金；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，宝鸡市太白县林麝产业精准扶贫示范基地为依托，积极在陕西安康和延安、四川雅安、西藏昌都等地拓展共建基地建设，推动基地周边农业开展林工养殖产业化、规模化，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，即“林麝人工繁育标准化、取香技术标准化、建立养殖麝香质量标准”，其中取香技术标准化研究已于 2019 年 7 月份顺利完成，其他科研课题也在按计划有序推进中，将为合作方和林麝养殖农户提供更加科学、更加规范的技术指导和支持。

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 年公司共接收漳州卫生职业学院实习生 21 名，中国药科大学联合培养研究生 2 名，为培养制药行业人才提高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	235
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 checked="" 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	33
2. 社会扶贫	
其中：2.1 扶贫公益基金	200
3. 其他项目	
其中：3.1 项目个数（个）	3
3.2 投入金额	2.64
三、所获奖项（内容、级别）	
首批精准扶贫最具影响力企业	

4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

（1）2020 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，热心支持社会公益事业，更好的履行各项社会责任，完善、部署好精准扶贫各项相关工作。

（二）社会责任工作情况

适用 不适用

详情请查阅公司在上海证券交易所网站发布的 2020 年 4 月 25 日《漳州片仔癀药业股份有限公司 2019 年度社会责任报告》。

(三) 环境信息情况

1. 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

2. 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,公司环保设施维护和运行状况良好,各类污染物均达标排放。

(2) 核定的排放总量及浓度。

根据《漳州市芗城区环保局关于漳州片仔癀药业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 $\leq 100\text{mg/L}$,总量控制指标为7吨/年;氨氮浓度限值 $\leq 15\text{mg/L}$,总量控制指标为1.05吨/年;二氧化硫浓度限值 $\leq 300\text{mg/m}^3$,总量控制指标4.44吨/年;氮氧化物浓度限值 $\leq 400\text{mg/m}^3$,总量控制指标5.92吨/年。2018年,公司购买排污权指标(期限五年):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,公司改建项目购买新增总量: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。

报告期内,公司严格实行达标排放要求,各项污染物均达标排放。同时,公司聘请第三方环保检测公司出具的检测报告。公司严格按照环保要求进行危险废物管理,并委托有资质的危险废物处置公司处置。

(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,公司编制了《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。

报告期内，公司无发生环境事故。2019 年，公司完成了《漳州片仔癀药业股份有限公司突发环境事件应急预案》的修订并于生态环境局备案（备案编号：350602-2019-036-L）。子公司福建片仔癀化妆品有限公司编制了新版《福建片仔癀化妆品有限公司突发环境事件应急预案》（版本号：PZHHZP-2018-002）并于生态环境局备案。

(6) 环境自行监测方案。

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公司废水（COD、悬浮物、氨氮、pH 等）、废气（烟尘、SO₂、氮氧化物）、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，不断改进现有环保运行设施，确保达标排放。

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	69,569
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	65,071
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	0	境内 自然 人
香港中央结算有限公司	9,488,644	15,579,375	2.58	0	未知	0	未知
中国证券金融股份有限公司	0	11,253,490	1.87	0	未知	0	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	-36,484	3,845,773	0.64	0	未知	0	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	0	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	0	国有 法人
深圳市林园投资管理有限责任公司—林园投资 29 号私募投资基金	31,100	2,550,787	0.42	0	未知	0	未知
深圳市林园投资管理有限责任公司—林园投资 36 号私募投资基金	1,112,093	1,523,493	0.25	0	未知	0	未知
冯志浩	1,440,000	1,440,000	0.24	0	未知	0	境内 自然 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
香港中央结算有限公司	15,579,375	人民币普通股	15,579,375
中国证券金融股份有限公司	11,253,490	人民币普通股	11,253,490
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	3,845,773	人民币普通股	3,845,773
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
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
深圳市林园投资管理有限责任公司—林园投资 29 号私募投资基金	2,550,787	人民币普通股	2,550,787
深圳市林园投资管理有限责任公司—林园投资 36 号私募投资基金	1,523,493	人民币普通股	1,523,493
冯志浩	1,440,000	人民币普通股	1,440,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。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。		
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

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	漳州市九龙江集团有限公司
单位负责人或法定代表人	潘杰
成立日期	1980年10月01日
主要经营业务	基础设施建设；对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资；建筑材料（危险化学品除外）、机械设备、电器设备、汽车零部件、金属材料、铝塑制品、包装材料及制品、五金产品、电子产品、农林牧产品、水产品、预包装食品兼散装食品、纺织、服装及家庭用品、文化体育用品、第一类医疗器械、矿产品（危险化学品除外）、化工产品（危险化学品及易制毒化学品除外）、食品添加剂（不含须经许可审批的项目）的批发、零售；土地收储；自营和代理商品及技术的进出口；贸易（不带储存设施）：甲苯、二甲苯、丙烯、纯苯、苯乙烯【稳定的】、甲苯二异氰酸酯、氢氧化钠、丙烷、丁烷、正丁醇；汽油、煤油、柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的乙醇汽油和生物柴油等替代燃料批发（不含危险化学品及易制毒化学品）；汽油、煤油、柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的乙醇汽油和生物柴油等替代燃料零售（不含危险化学品及易制毒化学品）；汽油、煤油、柴油及其他符合国家产品质量标准、具有相同用途的乙醇汽油和生物柴油等替代燃料仓储（不含危险化学品及易制毒化学品）；原油加工及石油制品制造（不含易制毒化学品）；其他原油制造（不含易制毒化学品）；原油零售（不含危险化学品及易制毒化学品）；其他未列明的化工产品销售（不含危险化学品及易制毒化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1. 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 15,123.38 万股，占 37.85%； 2. 兴业银行股份有限公司 6,816,058 股，占 0.04%； 3. 兴业证券股份有限公司 43,702,329 股，占 0.65%。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

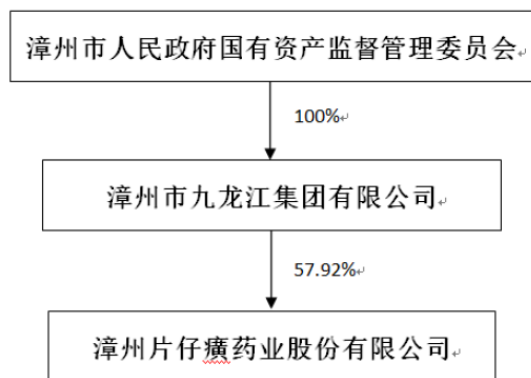
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	庄文海
成立日期	2005 年 12 月 30 日

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

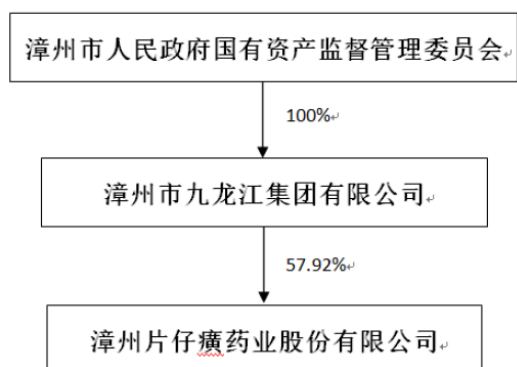
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三)控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、 股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘建顺	董事(董事长)	男	57	2014-03-05	2020-09-25					50.51	否
林柳强	董事	男	54	2016-04-18	2020-09-25						是
黄进明	董事	男	54	2016-04-18	2020-09-25					47.73	否
	总经理	男	54	2019-07-02	2020-09-25						
洪东明	董事	男	57	2017-09-25	2020-09-25					44.45	否
陈纪鹏	董事	男	52	2011-11-28	2020-09-25					44.96	否
	副总经理	男	52	2003-03-01	2020-09-25						
陈东	董事	男	52	2016-04-18	2020-09-25						是
林兢	独立董事	女	54	2014-03-05	2020-09-25					7.17	否
贾建军	独立董事	男	48	2017-08-01	2020-09-25					7.17	否
李广培	独立董事	男	52	2017-08-01	2020-09-25					7.17	否
范志鹏	独立董事	男	44	2018-03-29	2020-09-25					7.17	否
张伟成	监事会主席	男	49	2016-04-01	2020-09-25						否

何建国	监事	男	50	2014-03-05	2020-09-25						是
吴小华	监事	女	44	2014-03-05	2020-09-25					0.60	是
魏腾云	职工监事	男	48	2017-09-25	2020-09-25					30.00	否
许红凯	职工监事	女	53	2017-09-25	2020-09-25					23.64	否
陈建铭	副总经理	男	59	2016-03-10	2020-09-25					44.45	否
洪绯	总工程师	女	49	2016-03-10	2020-09-25					44.45	否
刘从盛	副总经理	男	51	2017-10-26	2020-09-25					44.45	否
杨海鹏	总会计师	男	54	2019-07-02	2020-09-25					21.97	否
庄建珍	董事（离任）	女	58	2006-04-14	2019-07-01					21.97	否
庄建珍	总会计师（离任）	女	58	2007-02-13	2019-07-01						否
合计	/	/	/	/	/				/	447.86	/

注：董事、监事和高级管理人员报告期内从公司获得的税前报酬总额 447.86 万元为任期间应发薪酬（不含任职激励、特别奖励及五险一金两补充）。

姓名	主要工作经历
刘建顺	1963 年 9 月出生，中共党员，在职大学学历，高级经济师。1999 年 12 月-2007 年 8 月历任漳州市委组织部组织科科长、党群科副科长、组织部干部、市委正科级组织员、组织部干审科科长、漳州市政府驻北京办事处副主任。2007 年 8 月-2011 年 7 月 任东山县委副书记、政法委书记；2011 年 7 月-2011 年 12 月 任东山县人大党组成员、副书记；2011 年 12 月至 2014 年 1 月 任东山县人大常委会党组成员、人大常委会主任；2014 年 1 月至 2014 年 3 月 任漳州市九龙江建设有限公司董事长、中共漳州片仔癀集团公司委员会书记； 2014 年 3 月至 2014 年 12 月 任漳州市九龙江建设有限公司董事长、中共漳州片仔癀集团公司委员会书记、漳州片仔癀药业股份有限公司董事长；2014 年 12 至今 任中共漳州片仔癀集团公司委员会书记、漳州片仔癀药业股份有限公司董事长。

林柳强	1966 年 12 月出生，中共党员，本科学历，会计师。1986 年 8 月至 1998 年 1 月，任漳州市财政局工交企业管理科科长；1998 年 1 月至 2003 年 9 月，任漳州市财政局工交企业财务管理科副主任科员；2003 年 9 月至 2006 年 11 月，任漳州市财政局预算科主任科员；2006 年 11 月至 2012 年 12 月，任漳州市财政局税政条法科科长；2012 年 12 月至 2015 年 12 月，任漳州市财政局企业科科长；2015 年 12 月至 2018 年 12 月，任漳州市九龙江集团有限公司党委委员、董事、常务副总经理；2018 年 12 月至今，任漳州市九龙江集团有限公司党委副书记、董事、总经理。兼 2015 年 6 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事；2016 年 4 月至今，任漳州片仔癀药业股份有限公司董事；2017 年 3 月至今，任福建福化古雷石油化工有限公司董事、总经理；2017 年 5 月至今，福建福化工贸（漳州）有限公司董事；2017 年 10 月至今，福建福海创石油化工有限公司董事。
黄进明	1966 年 3 月出生，中共党员，工商管理硕士，高级经济师、高级工程师、执业药师。1987 年 7 月至 1997 年 1 月 历任漳州制药厂干部，车间副主任；1997 年 1 月至 1998 年 6 月 任漳州进出口公司（筹）负责人；1998 年 6 月至 1999 年 6 月，挂职漳州市外经局贸管科副科长；1999 年 6 月至 2006 年 9 月，任漳龙实业有限公司营业部经理；2006 年 9 月至 2015 年 12 月 任漳州片仔癀药业股份有限公司副总经理；2015 年 12 月至 2016 年 4 月，任漳州片仔癀药业股份有限公司常务副总经理；2016 年 4 月至 2019 年 7 月，任漳州片仔癀药业股份有限公司董事、常务副总经理；2019 年 7 月至今，任漳州片仔癀药业股份有限公司董事、中共漳州片仔癀药业股份有限公司委员会党委副书记、总经理。
洪东明	1963 年 1 月出生，中共党员，在职大学学历，政工师。1985 年 3 月至 1992 年 5 月，任职于漳州制药厂人秘科、劳动人事科；1992 年 5 月至 2015 年 12 月，历任片仔癀（漳州）大酒店有限公司党支部副书记、助理总经理、总经理、副董事长、董事长兼书记；2015 年 12 月至今，任中共漳州片仔癀药业股份有限公司委员会党委副书记；2016 年 5 月至 2017 年 9 月，任中共漳州片仔癀药业股份有限公司委员会党委副书记、工会主席；2017 年 9 月至今，任漳州片仔癀药业股份

	有限公司董事、中共漳州片仔癀药业股份有限公司委员会党委副书记、工会主席。
陈纪鹏	1968年9月出生，中共党员，医学硕士，教授级高级工程师。1990年8月至1993年1月，任漳州市制药厂药物研究所技术员；1993年1月至1999年12月，历任漳州片仔癀集团公司（漳州制药厂）药物研究所技术员、药物研究所副所长；1999年12月至2011年11月，任漳州片仔癀药业股份有限公司副总经理；2011年11月至今，任漳州片仔癀药业股份有限公司董事、副总经理。
陈东	1968年12月出生，中共党员，在职大学学历。1989年8月至1997年2月，任漳州市水产局渔业经济管理站干部；1997年2月至2002年5月，任漳州市水产局外经加工科副科长；2002年5月至2006年2月，任漳州市海洋与渔业局海洋科副主任科员；2006年2月至2007年1月，任漳州市国资委改革发展科副主任科员；2007年1月至2008年3月，任漳州市国资委改革发展科副科长；2008年3月至2016年1月，任漳州市国资委监事会工作办公室主任；2008年3月至2018年12月，任漳州市国资委政治部副主任；2018年12月至今，任漳州市九龙江集团有限公司副总经理。2016年4月起担任本公司董事。
林兢	1966年4月出生，1989年7月获福州大学经济学学士学位；2000年12月获厦门大学管理学（会计方向）硕士学位；1989年7月参加工作，任福州大学教师；现为福州大学教授、硕士生导师，兼任福建省创新基金财务专家、福建省经委项目评审财务专家、福建省高级审计师评审专家、福建省高级会计师评审专家、福建省审计学会理事。兼任福建睿能科技股份有限公司、德艺文化创意集团股份有限公司、福建发展高速公路股份有限公司独立董事。2014年3月至今担任公司独立董事。
贾建军	1972年9月出生，会计学博士，1994年6月获河南师范大学教育管理学士学位，1997年6月获华东师范大学经济学硕士学位，2008年1月获复旦大学管理学（会计学）博士学位；1997年至2016年6月历任上海金融学院教师、国际教学

	部副主任、会计学院副院长，2016年7月至2019年1月任上海立信会计金融学院副教授，2019年1月任上海科技大学创业与管理学院副教授。兼任苏州世名科技股份有限公司、浙江金盾风机股份有限公司、上海北特科技股份有限公司、宁波方正汽车磨具股份有限公司独立董事。2017年8月至今担任公司独立董事。
李广培	1968年3月出生，管理学博士，1991年6月获福州大学工业管理工程学士学位，1999年6月获厦门大学企业管理硕士学位，2013年6月获福州大学技术经济及管理博士学位，1991年8月至今历任福州大学经济与管理学院助教、讲师、副教授、硕士生导师、系主任。2017年8月至今担任公司独立董事。
范志鹏	1976年6月出生，南京大学法学硕士。现为北京当归远志文化发展有限公司合伙人，上海贵知生行中医门诊部有限公司管理合伙人，上海小多金融服务有限责任公司总经理，已通过律师资格考试（现为“国家统一司法考试”），具有独立董事资格。2018年3月至今担任公司独立董事。
张伟成	1971年10月出生，中共党员，在职大学学历，会计专业硕士，高级会计师、国际注册内部审计师。1991年8月至2006年3月，历任漳州市财政局科员、副科长；2006年3月至2014年9月任漳州市国资委统评分配科科长；2014年9月至2018年12月任漳州市国资委稽查专员（副处级）；2018年12月至今任漳州市审计局稽查专员（副处级）。兼任漳州市交通发展集团有限公司监事会主席。2016年4月至今，任漳州片仔癀药业股份有限公司监事会主席。
何建国	1970年12月出生，中共党员，大学学历。曾任南空机务训练团战士、航空兵训练基地修理厂战士、空军第一航空学院学员、成空航空兵训练基地修理厂代理附件师、成空航空兵训练基地修理厂附件师技术员、成空航空兵训练基地修理厂机械师，2006年12月至2012年1月任漳州市国资委科员，2012年1月至2014年10月任漳州市国资委副主任科员，2014年11月至2019年6月任漳州市国资委改革发展科科长，2019年6月至今任漳州市国资委监督科科长，兼任漳州市国资委评审中心主任。2014年3月至今担任本公司监事。

吴小华	1976年3月出生，大学学历。曾任漳州信托投资公司出纳，漳州吉润饲料科技开发有限公司销售科长、销售会计，福建吉马集团主办会计、稽核专员。2010年8月至2013年1月任职于福建龙溪轴承（集团）股份有限公司企管部；2013年2月至今任职于福建龙溪轴承（集团）股份有限公司审计法务部。2014年3月至今担任本公司监事。
魏腾云	1972年2月出生，中共党员，大学学历，执业药师、工程师。1996年10月至1999年12月任职漳州片仔癀集团公司（漳州市制药厂）科员；1999年12月至2017年11月历任漳州片仔癀药业股份有限公司第一车间技术员、主办、副主任、主任；2017年11月至今任漳州片仔癀药业股份有限公司第一车间主任（总经理助理待遇）。
许红凯	1967年12月出生，中共党员，大专学历，经济师。1994年6月至1999年12月，任漳州片仔癀集团公司（漳州市制药厂）办公室科员；1999年12月至2017年11月，历任漳州片仔癀药业股份有限公司办公室科员、综管部主办、党群部副主任、第五党支部副书记；2017年11月至今，漳州片仔癀药业股份有限公司工会副主席。
陈建铭	1961年5月出生，中共党员，在职大学学历。1981年8月至今1986年8月，任龙海市白水中学团委书记；1986年8月至1994年3月，任漳州第一中学团委书记；1994年3月至1998年3月，任漳州第八中学副校长；1998年3月至2015年12月，历任漳州市政府开放办综合业务科科长、漳州市改革开放办人秘科科长、漳州市政府国资委办公室主任、漳州市政府国资委纪委副书记；2015年12月至今，任漳州片仔癀药业股份有限公司副总经理。
洪绯	1971年12月出生，大学学历，教授级高级工程师。1993年8月至1999年12月，任漳州片仔癀集团公司（漳州市制药厂）研究所技术员；1999年12月至2015年12月，历任漳州片仔癀药业股份有限公司研究所技术员、技术中心主办、技术中心主任助理、产品研发部主任；2010年1月至2015年12月，任漳州片仔癀药业股份有限公司技术中心副主任（总经理助理待遇）兼产品研发部主任；2015年12月至今，任漳州片仔癀药业股份有限公司总工程师。
刘丛盛	1969年10月出生，中共党员，大学学历，高级经济师，副主任药师、执业药师。1991年8月—1993年1月，历任漳州

	市制药厂第一车间科员、药物研究所团总支副书记；1993 年 1 月—1999 年 12 月，历任漳州片仔癯集团公司（漳州市制药厂）药物研究所团总支副书记、供销科团总支副书记、供销科副科长；1999 年 12 月—2011 年 12 月，历任漳州片仔癯药业股份有限公司供销科副科长、经营部主任助理、经营部副主任、国内市场部主任、市场策划部主任；2011 年 12 月—2016 年 1 月，任漳州片仔癯药业股份有限公司营销中心副主任兼产品销售部经理、市场策划部经理；2016 年 1 月—2016 年 5 月，任漳州片仔癯药业股份有限公司营销中心副主任兼市场策划部经理；2016 年 5 月—2017 年 10 月，任漳州片仔癯药业股份有限公司总经理助理、营销中心副主任兼市场策划部主任；2017 年 10 月至今，任漳州片仔癯药业股份有限公司副总经理、兼营销中心主任，兼任福建片仔癯健康科技有限公司董事长
杨海鹏	1966 年 8 月出生，中共党员，在职大学学历，高级审计师。1987 年 8 月至 1990 年 10 月，任福建省漳州市毛纺织印染总厂财务科会计；1990 年 10 月至 1991 年 6 月，任福建省漳州市审计局总审计室科员；1991 年 6 月至 2019 年 7 月，任福建省漳州市审计局财政经融审计科、工业交通审计科科员、经贸外经审计科副主任科员、主任科员、科长、企业审计科科长；2019 年 7 月至今，任漳州片仔癯药业股份有限公司总会计师。
庄建珍	1962 年 7 月出生，中共党员，在职大学学历，高级会计师。1989 年 9 月至 1995 年 5 月，任漳州市制药厂（财务（审计）科（部）科员；1995 年 5 月至 2006 年 4 月，历任漳州片仔癯集团公司（漳州市制药厂）审计监察科副科长、财会审计部副主任、财务审计部主任、财务总监；2006 年 4 月至 2007 年 2 月，任漳州片仔癯药业股份有限公司董事、漳州片仔癯集团公司财务总监；2007 年 2 月至 2015 年 12 月，任漳州片仔癯药业股份有限公司董事、财务总监；2015 年 12 月至 2019 年 7 月，任漳州片仔癯药业股份有限公司董事、总会计师。

其它情况说明

适用 不适用

(二)董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一)在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘建顺	漳州市九龙江集团有限公司	董事	2014年1月	
林柳强	漳州市九龙江集团有限公司	董事、总经理	2018年12月	
陈东	漳州市九龙江集团有限公司	副总经理	2018年12月	
在股东单位任职情况的说明				

(二)在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林柳强	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	董事	2015年6月	
林柳强	福建福化古雷石油化工有限公司	董事、总经理	2017年3月	
林柳强	福建福化工贸（漳州）有限公司	董事	2017年5月	
林柳强	福建福海创石油化工有限公司	董事	2017年10月	
林柳强	福能（漳州）融资租赁股份有限公司	董事	2015年1月	2019年3月
林柳强	漳州九龙江古雷投资有限公司	董事长	2016年2月	2019年3月
林兢	福州大学	教授、硕士生导师		
林兢	福建睿能科技股份有限公司	独立董事	2016年12月	
林兢	福建发展高速公路股份有限公司	独立董事	2018年5月	
林兢	德艺文化创意集团股份有限公司	独立董事	2017年12月	

贾建军	上海科技大学	副教授	2019 年 1 月	
贾建军	苏州世名科技股份有限公司	独立董事	2016 年 8 月	
贾建军	浙江金盾风机股份有限公司	独立董事	2018 年 1 月	
贾建军	上海北特科技股份有限公司	独立董事	2018 年 2 月	
贾建军	宁波方正汽车模具股份有限公司	独立董事	2019 年 11 月	
李广培	福州大学	硕士生导师		
范志鹏	北京当归远志文化发展有限公司	合伙人		
范志鹏	上海贵知生行中医门诊部有限公司	管理合伙人		
范志鹏	上海小多金融服务有限责任公司	总经理		
张伟成	漳州市审计局	稽查专员（副处长级）	2018 年 12 月	
张伟成	漳州市交通发展集团有限公司	监事会主席	2016 年 3 月	
何建国	漳州市国资委	科长	2014 年 11 月	
吴小华	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	审计法务部	2013 年 2 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、公司董事会按年度对公司董事、监事和高管人员的业绩和履职情况进行考评。 2、公司董事会薪酬与考核委员会确认考评结果。 3、公司高管人员的薪酬与公司经营业绩直接挂钩，公司董事会根据经营业绩确定当年的基础薪金和绩效薪金的提成比例。其他董事、监事实行津贴制，津贴标准由董事会确定，并报股东大会批准执行。 4、独立董事薪酬实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准，并报股东大会批准执行。
---------------------	---

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司董事会薪酬与考核委员会关于公司董事长、总经理等高级管理人员经营业绩考核结果与年薪结算的会议纪要。 2、公司《关于确定独立董事工作津贴的方案》、《公司董事、监事津贴方案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	除独立董事外，董事、高管薪酬根据考核情况予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见“第十一节 财务报告”中“十二、关联方及关联交易”描述的“5、关联交易情况之（7）关键管理人员报酬”

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
庄建珍	总会计师	离任	个人原因
杨海鹏	总会计师	聘任	董事会聘任
黄进明	总经理	聘任	董事会聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	576
主要子公司在职员工的数量	1,795
在职员工的数量合计	2,371
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	433
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	256
销售人员	918
技术人员	388
财务人员	124
行政人员	685
合计	2,371
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	997
大专	736
中专及高中	515
其他	123
合计	2,371

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

1、公司根据国家相关政策规定及社会物价指数变化，结合公司经营指标完成情况，根据工作岗位、责任、能力和贡献，参考同行业工资水平，支付有竞争力的薪酬。

2、公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资。基本工资实施岗位技能工资制度，根据工作岗位、职级、职称、工作表现等确定各等级标准，合理控制不同岗位、不同职级之间的薪酬差距，以适应动态化的调整。公司实行以车间工时考核为主的绩效考核制度，“多劳多得”，调动员工积极性，促进生产效率的提高。

3、公司为员工建立健全多重福利保障制度，按月足额缴纳五险一金；建立多层次养老医疗保障体系，即企业年金和补充医疗基金，调动员工向心力，增强企业的凝聚力。同时按时足额缴纳个人所得税。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司为员工搭建管理、技术、技工三类职业序列的发展通道，将公司战略发展目标与员工的个人发展需求、职业抱负融为一体。通过建立三级层次人员，三类培训方式“双”三级培训体系，全面推进教育培训的实施，鼓励员工终身学习、追求卓越，与公司共成长。培训以“分层施教”为抓手，通过引进名师、外送培训、强化内训、鼓励自学，开展各级各类人员的专项培训。同时以片仔癀网络学院三千余门课程作为线下培训的有力补充，满足不同层次不同部门员工的学习需求，提升了全员的职业素养。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所发布的其他规范性文件要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，规范信息披露业务，持续促进董事会、监事会、股东大会“三会”的有效制衡和科学决策，努力降低经营风险，切实维护公司及全体股东的利益。

（1）公司规章制度的建设与实施情况

报告期内，公司根据中共中央《关于在深化国有企业改革中坚持党的领导加强党的建设的若干意见》、国务院国资委党委《关于加快推进中央企业党建工作总体要求纳入公司章程有关事项的通知》、中国证监会《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法规相关规定的要求，公司修订《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》《公司常年法律顾问工作制度》《大额度资金运作事项实施细则》《公务接待管理办法》等相关规章制度，清晰界定三会及经营层等的职责，股东大会、董事会、监事会、经营层分别按其职责行使决策权、执行权、监督权和经营权，强化对权力运行的制约和监督，同时进一步健全各部门内控体系，积极探索企业资金管理、物资采购管理、经营管理等关键领域的风险防控。

（2）股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，规范实施股东大会召集、召开、议事和表决程序，股东大会经律师现场见证并对合法性出具法律意见书。公司与股东之间沟通顺畅，平等对待所有股东，依法保障股东权益，特别注重保护中、小股东权益。公司建立健全了股东与董事会沟通的有效渠道，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司控股股东通过股东大会行使合法的权利，无超越权限直接或间接干预董事会决策或经营活动，不存在控股股东非法占用上市公司资金情况。

（3）董事和董事会

公司董事会按照《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》开展工作，严格执行股东大会对董事会的授权，落实股东大会的各项决议。公司董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受相关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。公司内部组织架构中设有完整的内部审计管理体系（含审计委员会、审计部及监察室）。此外，董事会还下设战略委员会、提名委员会、预算委员会、薪酬与考核委员会对董事会负责。报告期内，公司董事勤勉尽责，有效的保证了董事会决策的合法合规性，降低公司运营风险。

（4）监事和监事会

公司监事会人数与人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事会成员本着对公司全体负责的原则，依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规开展相关工作，依法对公司资本运作、财务管理及成本控制、重大事项决策及董事、高管人员履职进行监督落实，维护公司及股东的合法权益，在公司稳定发展的进程中发挥了应有的作用。

（5）经理层

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

（6）内控机制及风险预警和防范机制

公司根据《公司法》、《证券法》、《内部控制基本规范》及其应用指引等法律法规和《公司章程》、三会议事规则、《内部控制手册》等制度，制定完善了一系列内部管理制度，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系。2019 年公司新增、修订《商务接待管理办法》、《投资项目后评价管理办法》、《舆情管理制度》、《公务用车费用管理办法》等 29 个相关业务制度。

（7）激励约束机制

公司制定了《董事长年薪方案》、《经营者年薪方案》、《关于确定独立董事工作津贴的方案》等薪酬制度，设立了董事会薪酬与考核委员会，完善董事、经理和其

他高管人员的绩效评价标准和激励约束机制。报告期内，公司高级管理人员的任免严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定进行，并及时对外公告。

（8）信息披露管理

根据中国证券监督管理委员会《上市公司与投资者关系工作指引》《上海证券交易所股票上市交易规则》、中国证券监督管理委员会福建监管局《关于加强媒体信息排查，落实维稳责任的通知》、《公司章程》及《信息披露管理制度》，公司指定董事会秘书协调和组织信息披露事务，在重大决策过程中，从信息披露的角度征询董事会秘书的意见。报告期内，公司能真实、准确、完整、及时地做好信息披露，并做好信息披露保密工作。公司信息披露工作保密机制完善，未发生泄露事件或内幕交易行为，不存在信息披露不规范、不充分等情况，未发生因信息披露不规范而被处理的情形，未发生因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。公司注重与投资者的沟通与交流，公司除了按法定要求披露外，还努力通过不同的方式加强与投资者的沟通与互动。

（9）内幕信息知情人登记备案情况

公司严格遵守《内幕信息知情人登记管理制度》，规范重大信息的内部流转程序，强化敏感信息内部排查、归集、传递、披露机制，对内幕知情人进行登记备案，详细记录事项的进展及知情人情况，确保内幕信息知情人员明确自身的权利、义务和法律责任，督促有关人员严格履行信息保密职责，杜绝内幕交易，提高信息保密水平。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、 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

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，所有议案均获通过。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘建顺	否	10	10	9	0	0	否	1
林柳强	否	10	10	9	0	0	否	0
黄进明	否	10	9	8	1	0	否	1
洪东明	否	10	10	9	0	0	否	1
陈纪鹏	否	10	10	9	0	0	否	1
庄建珍	否	4	4	3	0	0	否	1
陈东	否	10	8	8	2	0	否	0
林兢	是	10	10	9	0	0	否	1
贾建军	是	10	10	9	0	0	否	1
李广培	是	10	10	9	0	0	否	1
范志鹏	是	10	10	9	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定《经营者年薪方案》及年度设定的绩效考核指标，董事会薪酬与考核委员会负责研究并监督对公司高级管理人员的考核、激励、奖励机制建立及实施。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司《2019 年度内部控制自我评价报告》经公司第六届董事会第二十六次会议审议通过，具体报告详见公司于 2020 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站披露的公告。报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司《内部控制审计报告》详见公司于 2020 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站披露的公告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称片仔癀公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了片仔癀公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于片仔癀公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、 收入的确认

（1） 事项描述

收入主要来源于片仔癀等相关产品的医药制造收入、以福建区域为主的医药物流配送收入及化妆品、日化产品收入等。如财务报表附注三、（二十九）所述，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，片仔癀公司据以确认收入；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，片仔癀公司据此确认收入。

如财务报表附注五、（三十八）所述，2019 年度片仔癀公司营业收入 572,227.34 万元，由于营业收入金额重大且为公司的关键业绩考核指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- ① 了解、评估与收入确认相关的关键内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性。
- ② 通过审阅客户销售合同及与管理层访谈，了解并评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯地运用。
- ③ 对信息系统数据进行交叉核对，包括：药品销售业务管理系统、财务核算系统以及物流运输系统等各类业务流程。
- ④ 通过抽样测试的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，包括销售订单、销售出库单、物流配送单、收货凭据等资料，并比对相应的会计记录，验证收入确认的准确性。
- ⑤ 结合应收账款、预收账款审计，根据客户交易的特点和性质，选择重要客户函证以核实收入的真实性。
- ⑥ 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，检查送货和收货确认资料、销售发票等支持性文件，以评估收入是否已记录于恰当的会计期间，并关注是否存在异常的销售退回。
- ⑦ 对营业收入实施分析程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性。

2、存货可变现净值

（1）事项描述

如财务报表附注五、（八）“存货”及附注五、（四十八）“资产减值损失”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，片仔癀公司存货净额 209,698.84 万元，其中，存货账面金额 210,665.83 万元，存货跌价准备 966.99 万元。

片仔癀公司核心产品所需主要原材料涉及国家管控和战略性储备，在一定程度上受非市场化因素影响；流通库存商品大多基于统一定价或者医疗系统招标定价，受供应商退换货条款影响，可能导致近效期库存商品销售困难。鉴于存货是公司的重要资产，其可变现净值的确定对财务报表影响重大，且上述存货的特点——包括有效期、原料质量等方面的要求，加大了管理层重大判断和估计的复杂性，因此我们将存货可变现净值的确定作为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

① 对存货相关的内部控制的设计与执行进行评估，测试了与存货效期维护相关的信息系统内部控制。

② 采用抽样方法，对片仔癀公司的存货实施监盘，针对存货的数量、状况及有效期等进行了检查。

③ 查询公司本年度主要原材料供应商资质、供应商变动及采购单价变动情况，并对战略储备的贵细原材料效期进行分析，判断产生跌价的风险。

④ 选取样本，比较当年同类原材料，从在产品至完工需发生的成本费用，对公司估计的至完工时将要发生的成本费用的合理性进行评估。

⑤ 流通库存商品中对于统一定价或者医疗系统招标定价的商品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的商品，选取样本，将估计售价与最近或期后的实际售价进行比较并考虑供应商退换货协议来评估。

⑥ 分析评价判断存货滞销的关键指标，包括产品的销售价格、近效期判断等；检查存货跌价准备计算表，结合以前年度计提的存货跌价及本期的变化情况，分析存货跌价准备计提充分性、恰当性和准确性。

四、其他信息

片仔癀公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括片仔癀公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

片仔癀公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估片仔癀公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算片仔癀公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督片仔癀公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保

证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对片仔癀公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致片仔癀公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就片仔癀公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈玉萍
(项目合伙人)

中国注册会计师：林 隽

中国福州市

二〇二〇年四月二十三日

二、 财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,263,374,136.29	2,786,533,726.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	19,217.22	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			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	10,592,586.06	68,952,557.39
应收账款	七、5	469,873,994.39	443,670,790.47
应收款项融资	七、6	6,460,909.45	
预付款项	七、7	189,190,517.47	153,088,342.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	204,253,226.24	40,575,956.73
其中：应收利息			12,774,340.06
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,096,988,370.49	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	七、12	111,546,959.08	69,716,425.86
流动资产合计		7,352,299,916.69	5,230,072,459.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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、15		8,580,000.00
长期股权投资	七、16	474,649,827.77	536,321,876.14
其他权益工具投资	七、17	421,547,830.58	
其他非流动金融资产			

投资性房地产	七、19	34,062,367.48	38,571,883.15
固定资产	七、20	229,592,875.06	231,427,477.76
在建工程	七、21	11,156,863.75	4,721,944.50
生产性生物资产	七、22	12,648,278.79	12,679,175.27
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	155,664,275.15	121,064,514.76
开发支出			
商誉	七、27		6,096,505.10
长期待摊费用	七、28	32,826,255.05	31,561,017.76
递延所得税资产	七、29	76,196,973.40	64,262,417.97
其他非流动资产	七、30	10,150,927.01	15,173,067.06
非流动资产合计		1,458,496,474.04	1,427,685,425.27
资产总计		8,810,796,390.73	6,657,757,885.18
流动负债：			
短期借款	七、31	696,847,620.04	599,590,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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	七、34	54,500,000.00	58,775,489.00
应付账款	七、35	206,303,347.00	191,318,529.58
预收款项	七、36	201,757,107.52	90,071,566.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	100,917,861.16	51,176,717.46
应交税费	七、38	246,859,717.29	87,998,962.99
其他应付款	七、39	239,811,360.63	210,796,089.13
其中：应付利息			735,681.06
应付股利		841,850.47	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		1,746,997,013.64	1,289,727,354.23

非流动负债：			
保险合同准备金			
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	七、47	28,955,062.12	24,770,286.52
预计负债			
递延收益	七、49	14,716,603.62	18,146,935.01
递延所得税负债	七、29	47,825,528.51	14,951,089.88
其他非流动负债	七、50	2,544,668.95	2,544,668.95
非流动负债合计		94,041,863.20	60,412,980.36
负债合计		1,841,038,876.84	1,350,140,334.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	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、53	1,084,289,502.98	638,157,404.91
减：库存股	七、54		14,200,738.17
其他综合收益	七、55	257,501,788.74	115,633,453.10
专项储备			
盈余公积	七、57	685,647,530.59	556,516,503.02
一般风险准备			
未分配利润	七、58	4,000,594,661.78	3,117,063,774.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,631,350,694.09	5,016,487,607.83
少数股东权益		338,406,819.80	291,129,942.76
所有者权益（或股东权益）合计		6,969,757,513.89	5,307,617,550.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,810,796,390.73	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 12 月 31 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		2,662,638,150.24	2,028,616,778.61
交易性金融资产		9,608.61	23,420.70
应收票据		37,056.40	10,077,757.99
应收账款	十七、1	68,268,789.35	64,062,861.80
应收款项融资			
预付款项		4,476,017.68	5,528,807.65
其他应收款	十七、2	140,385,493.91	11,650,774.03
其中: 应收利息	十七、2		11,250,760.49
应收股利	十七、2	9,166,349.53	
存货		1,475,831,913.89	1,160,150,356.93
其他流动资产		17,087,630.84	4,020,194.68
流动资产合计		4,368,734,660.92	3,284,130,952.39
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			300,771,511.16
长期股权投资	十七、3	1,352,433,633.13	1,333,319,186.96
其他权益工具投资		346,356,741.02	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		42,670,864.62	44,750,972.95
固定资产		103,350,793.67	109,766,655.34
在建工程		5,766,633.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,251,361.14	24,401,290.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,560,740.70	18,404,272.40
递延所得税资产		23,988,494.11	17,994,005.93
其他非流动资产		8,992,118.41	10,211,089.28
非流动资产合计		1,927,371,380.78	1,859,618,984.92
资产总计		6,296,106,041.70	5,143,749,937.31

流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款		16,152,084.17	29,389,253.34
预收款项		103,378,417.46	24,041,807.64
应付职工薪酬		69,798,229.70	31,479,187.06
应交税费		49,550,351.19	52,818,676.12
其他应付款		46,228,081.70	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		285,107,164.22	203,853,267.81
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		23,766,126.62	22,570,389.36
预计负债			
递延收益		5,032,608.41	7,933,137.70
递延所得税负债		16,995,465.47	1,688,687.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,794,200.50	32,192,214.38
负债合计		330,901,364.72	236,045,482.19
所有者权益（或股东权 益）：			
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		207,617,844.26	79,437,572.11
专项储备			
盈余公积		685,647,530.59	556,516,503.02
未分配利润		3,840,402,962.54	3,040,214,040.40
所有者权益（或股东 权益）合计		5,965,204,676.98	4,907,704,455.12
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		6,296,106,041.70	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		5,722,273,431.36	4,766,156,893.31
其中:营业收入	七、59	5,722,273,431.36	4,766,156,893.31
二、营业总成本		4,107,510,143.87	3,511,249,243.40
其中:营业成本	七、59	3,190,943,250.83	2,744,358,014.44
税金及附加	七、60	45,862,422.35	43,218,126.77
销售费用	七、61	523,062,710.41	392,069,373.81
管理费用	七、62	273,163,803.29	240,890,009.61
研发费用	七、63	119,432,087.35	100,814,212.73
财务费用	七、64	-44,954,130.36	-10,100,493.96
其中:利息费用	七、64	31,131,145.29	27,642,707.35
利息收入	七、64	75,027,121.67	35,393,917.11
加:其他收益	七、65	13,485,664.01	7,789,674.25
投资收益(损失以“-”号填列)	七、66	20,283,655.00	94,629,248.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		14,407,994.55	85,215,476.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、68	-8,436.66	1,272.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、69	-1,960,219.10	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、70	-13,595,639.03	-47,316,237.75
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、71	5,180,027.22	10,016,619.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,638,148,338.93	1,320,028,227.39
加:营业外收入	七、72	9,222,724.41	12,399,525.05
减:营业外支出	七、73	2,777,675.92	4,936,094.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,644,593,387.42	1,327,491,658.27
减:所得税费用	七、74	257,657,788.97	198,764,696.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,386,935,598.45	1,128,726,962.18
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以		1,384,438,952.23	1,127,738,801.16

“—”号填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		2,496,646.22	988,161.02
(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)		1,374,376,823.80	1,142,932,917.56
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		12,558,774.65	-14,205,955.38
六、其他综合收益的税后净额		145,302,736.60	-6,777,323.60
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		143,717,834.78	-6,147,446.10
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		142,478,301.66	-2,115,346.86
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-839,361.23	-2,115,346.86
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		54,833,605.17	
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		88,484,057.72	
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,239,533.12	-4,032,099.24
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			87,672,042.28
(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			-94,809,400.20
(8) 外币财务报表折算差额		1,079,853.13	3,105,258.68
(9) 其他		159,679.99	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,584,901.82	-629,877.50
七、综合收益总额		1,532,238,335.05	1,121,949,638.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,518,094,658.58	1,136,785,471.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,143,676.47	-14,835,832.88
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.28	1.89
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.28	1.89

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	2,271,765,696.28	1,879,529,336.13
减: 营业成本	十七、4	479,503,729.63	376,356,983.95
税金及附加		31,390,792.47	30,884,693.08
销售费用		136,297,461.21	105,529,784.44
管理费用		109,260,666.76	97,748,577.65
研发费用		109,304,612.86	88,859,036.58
财务费用		-57,474,917.25	-30,719,624.68
其中: 利息费用			
利息收入		53,844,063.15	26,790,565.48
加: 其他收益		12,788,079.56	5,085,135.26
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	32,056,997.38	99,522,808.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,676,777.15	84,435,219.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-4,218.33	7,155.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,204,132.20	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,121,459.69	-6,027,892.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)		306,965.25	9,698,687.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,506,713,846.97	1,319,155,778.89
加: 营业外收入		4,816,376.34	9,983,455.06
减: 营业外支出		2,213,023.09	4,472,455.67
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,509,317,200.22	1,324,666,778.28
减: 所得税费用		217,970,611.17	175,371,805.42
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,291,346,589.05	1,149,294,972.86
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,291,346,589.05	1,149,294,972.86
(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		129,822,055.14	-3,457,626.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		129,822,055.14	-2,102,314.33
1.重新计量设定受益计划变动额		-821,816.96	-2,102,314.33
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		54,833,605.17	
3.其他权益工具投资公允价值变动		75,810,266.93	
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			-1,355,311.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益			87,672,042.28
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			-89,027,353.97
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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			
9.其他			
六、综合收益总额		1,421,168,644.19	1,145,837,346.84
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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,369,061,390.16	5,142,998,072.49
收到的税费返还			470,493.41
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	82,698,713.82	107,504,421.61
经营活动现金流入小计		6,451,760,103.98	5,250,972,987.51
购买商品、接受劳务支付的现金		3,891,265,216.61	3,388,160,472.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		329,530,231.54	318,966,110.96
支付的各项税费		622,261,128.84	488,467,527.01
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	2,488,075,696.02	443,068,058.10
经营活动现金流出小计		7,331,132,273.01	4,638,662,168.90
经营活动产生的现金流量净额		-879,372,169.03	612,310,818.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,861,127.42	52,949,800.49
取得投资收益收到的现金		17,867,382.28	16,544,529.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,175,640.14	128,927,376.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、76	59,332,456.98	
投资活动现金流入小计		134,236,606.82	198,421,707.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,435,999.14	74,235,604.20
投资支付的现金		961,851.65	54,229,642.82

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76		4,874,317.92
投资活动现金流出小计		66,397,850.79	133,339,564.94
投资活动产生的现金流量净额		67,838,756.03	65,082,142.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,879,000.00	31,087,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,879,000.00	31,087,000.00
取得借款收到的现金		1,161,500,000.00	800,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	683,444,798.55	5,720,000.00
筹资活动现金流入小计		1,873,823,798.55	836,897,000.00
偿还债务支付的现金		1,065,090,000.00	667,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,839,343.94	285,026,847.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		229,624.99	792,785.05
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76	11,000,000.00	585,900.00
筹资活动现金流出小计		1,468,929,343.94	953,012,747.40
筹资活动产生的现金流量净额		404,894,454.61	-116,115,747.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,865,672.32	8,231,536.13
五、现金及现金等价物净增加额		-401,773,286.07	569,508,749.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,171,507,612.38	1,601,998,862.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,769,734,326.31	2,171,507,612.38

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,628,956,228.44	2,100,489,888.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,789,943.07	83,835,550.97
经营活动现金流入小计		2,682,746,171.51	2,184,325,439.38
购买商品、接受劳务支付的现金		845,039,238.73	761,326,498.00
支付给职工及为职工支付的现金		127,479,114.03	136,567,018.46
支付的各项税费		441,232,045.68	368,084,554.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,769,561,898.34	165,692,003.68
经营活动现金流出小计		3,183,312,296.78	1,431,670,074.90
经营活动产生的现金流量净额		-500,566,125.27	752,655,364.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		42,907,301.20	51,966,687.16
取得投资收益收到的现金		15,325,830.17	22,824,542.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,568,000.00	125,368,381.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		216,402,636.08	
收到其他与投资活动有关的现金			265,000,000.00
投资活动现金流入小计		277,203,767.45	465,159,610.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,980,394.39	23,936,754.09
投资支付的现金		204,044,556.76	115,784,336.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		229,024,951.15	339,721,090.43
投资活动产生的现金流量净额		48,178,816.30	125,438,520.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,744,818.82	5,125,464.80
五、现金及现金等价物净增加额		-809,632,816.15	623,792,949.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,601,580,171.47	977,787,222.35
六、期末现金及现金等价物余额		791,947,355.32	1,601,580,171.47

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	5,016,487,60 7.83	291,129,942.76	5,307,617,550.59	
加:会计政策变更				-1,849,499. 14	-3,631.3 4	-140,149.8 8	-1,993,280.3 6	-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	5,014,494,32 7.47	290,823,410.90	5,305,317,738.37	
三、本期增减变动 金额(减少以 “—”号填列)		446,132,098 .07	-14,200 ,738.17	143,717,834 .78	129,134, 658.91	883,671,03 6.69	1,616,856,36 6.62	47,583,408.90	1,664,439,775.52	
(一)综合收益总 额				143,717,834 .78		1,374,376, 823.80	1,518,094,65 8.58	14,143,676.47	1,532,238,335.05	
(二)所有者投入 和减少资本		6,237,000.0 0					6,237,000.00	7,352,000	13,589,000	
1.所有者投入的 普通股								28,879,000.00	28,879,000.00	
4.其他		6,237,000.0 0					6,237,000.00	-21,527,000.00	-15,290,000.00	
(三)利润分配					129,134, 658.91	-490,705,7 87.11	-361,571,128 .20	-1,071,475.46	-362,642,603.66	
1.提取盈余公积					129,134, 658.91	-129,134,6 58.91				
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	-1,071,475.46	-362,642,603.66
（四）所有者权益内部结转									
（五）专项储备									
（六）其他		439,895,098.07	-14,200,738.17				454,095,836.24	27,159,207.89	481,255,044.13
四、本期期末余额	603,317,210.00	1,084,289,502.98		257,501,788.74	685,647,530.59	4,000,594,661.78	6,631,350,694.09	338,406,819.80	6,969,757,513.89

项目	2018 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）		357,846.79		-6,147,446.10	114,929,497.29	771,306,073.02	880,445,971.00	1,937,572.39	882,383,543.39
（一）综合收益总额				-6,147,446.10		1,142,932,917.56	1,136,785,471.46	-14,835,832.88	1,121,949,638.58
（二）所有者投入和减少资本		-366,153.94					-366,153.94	30,867,253.94	30,501,100.00
1. 所有者投入的普通股								31,087,000.00	31,087,000.00
4. 其他		-366,153.94					-366,153.94	-219,746.06	-585,900.00

(三) 利润分配					114,929,497.29	-371,626,844.54	-256,697,347.25	-792,785.05	-257,490,132.30
1. 提取盈余公积					114,929,497.29	-114,929,497.29			
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	-792,785.05	-257,490,132.30
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
(五) 专项储备									
(六) 其他		724,000.73					724,000.73	-13,301,063.62	-12,577,062.89
四、本期期末余额	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

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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
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)				129,822,055.14	129,134,658.91	800,221,604.14	1,059,178,318.19
(一) 综合收益总额				129,822,055.14		1,291,346,589.05	1,421,168,644.19
(二) 所有者投入和减少资本							
(三) 利润分配					129,134,658.91	-491,124,984.91	-361,990,326.00
1. 提取盈余公积					129,134,658.91	-129,134,658.91	
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							
(五) 专项储备							
(六) 其他							
四、本期期末余额	603,317,210.00	628,219,129.59		207,617,844.26	685,647,530.59	3,840,402,962.54	5,965,204,676.98

项目	2018 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							
前期差错更正							
其他							
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		724,000.73		-3,457,626.02	114,929,497.29	764,363,007.43	876,558,879.43

以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额				-3,457,626.02		1,149,294,972.86	1,145,837,346.84
(二) 所有者投入和减少资本							
(三) 利润分配					114,929,497.29	-374,355,897.59	-259,426,400.30
1. 提取盈余公积					114,929,497.29	-114,929,497.29	
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							
(五) 专项储备							
(六) 其他		724,000.73				-10,576,067.84	-9,852,067.11
四、本期期末余额	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

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12月31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二十六次会议于 2020 年 4 月 23 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、1 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，主要体现在应收票据、应收款项、其他应收款的损失准备计提方法，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、21、22、25、28、36。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度自公历每年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

本公司以人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定

不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(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）、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”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银行开具的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。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	不存在重大的信用风险
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	存在信用风险

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的、不含重大融资成分的应收账款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

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

(1). 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

18. 其他债权投资

(1). 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

19. 长期应收款

(1). 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

长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。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。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十）项固定资产及折旧和第（二十四）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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。

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%	2.375%-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%	2.375%-20.00%
机器设备	年限平均法	5-14	0%、3%、5%	6.79%-20.00%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
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) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

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	0.00%	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。

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) 设定提存计划

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. 租赁负债

适用 不适用

33. 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。

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。

4. 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，则分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。

3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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；如低于面值总额的部分，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

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)
2017 年, 财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明 (1)
根据财政部于 2019 年 4 月发布的《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)文件和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 本公司对财务报表格式进行修订, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明 (2)
2019 年 5 月, 财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号), 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则, 并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	详见其他说明 (3)
2019 年 5 月, 财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号), 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则, 并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	详见其他说明 (4)

其他说明

(1) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业

会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）。新金融工具准则对本公司存在重要影响的变化主要包括：

A. 新金融工具准则要求公司应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。

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于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（债务投资）、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经本公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注 五、41、（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经本公司董事会审议通过。公司对上述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的期末余额进行追溯调整，具体如下：

单位：元 币种：人民币

项目	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	512,623,347.86		-512,623,347.86
应收票据		68,952,557.39	68,952,557.39
应收账款		443,670,790.47	443,670,790.47
应付票据及应付账款	250,094,018.58		-250,094,018.58
应付票据		58,775,489.00	58,775,489.00
应付账款		191,318,529.58	191,318,529.58

（3）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》，明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性

资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司经董事会审议通过，批准对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》，修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。本公司经董事会审议通过，批准对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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
流动资产:			
货币资金	2,786,533,726.03	2,786,533,726.03	
结算备付金			
拆出资金			
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			
衍生金融资产			
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	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
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
非流动资产：			
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	
油气资产			
使用权资产			
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
流动负债：			
短期借款	599,590,000.00	599,590,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
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	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	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	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	
所有者权益（或股东权益）：			
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	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
专项储备			
盈余公积	556,516,503.02	556,512,871.68	-3,631.34
一般风险准备			
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

(1) 合并资产负债表调整情况说明:

于2019年1月1日,本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

单位:元 币种:人民币

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	68,952,557.39	应收票据	摊余成本	12,076,343.11
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	56,220,617.80
其他应收款	摊余成本	40,575,956.73	其他应收款	摊余成本	40,374,378.02
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	357,225,545.80	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	355,294,036.40

注1:本公司及下属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背书,管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标,故于2019年1月1日,本公司合并将上述银行承兑汇票56,220,617.80元,

重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

注2：2018年12月31日，本公司及下属子公司可供出售金融资产中持有的股票公允价值243,389,607.57元、成本计量的其他权益投资113,835,938.23元，执行新金融工具准则后，于2019年1月1日，本公司将此两类投资从可供出售金融资产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，列示为其他权益工具投资。

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
流动资产：			
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			
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
非流动资产：			
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	298,840,001.7

			6
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			
油气资产			
使用权资产			
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
流动负债：			
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	
非流动负债：			
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	
所有者权益（或股东权益）：			
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	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

(2) 各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

单位：元 币种：人民币

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	10,077,757.99	应收票据	摊余成本	10,024,698.49
其他应收款	摊余成本	11,650,774.03	其他应收款	摊余成本	11,661,111.95
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,771,511.16	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	298,840,001.76

(3) 因执行上述修订的准则，本公司合并报表相应调增2019年1月1日递延所得税资产488,872.37元；相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为减少1,993,280.36元，其中其他综合收益减少1,849,499.14元、未分配利润减少140,149.88元、盈余公积减少3,631.34元。本公司相应调增2019年1

月 1 日递延所得税资产 296,134.65 元；相关调整对本公司股东权益的影响金额为减少 1,678,096.33 元，其中其他综合收益减少 1,641,782.99 元、未分配利润减少 32,682.00 元、盈余公积减少 3,631.34 元。

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√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。

42. 其他

√适用 □不适用

报告期内，公司无需要披露的其他重要事项。

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	2018 年 5 月 1 日起应税收入按 16%（原 17%）、13%、10%（原 11%）、6%、5%、3% 的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起应税收入按照 13%（原 16%）、9%（原 10%）、6%、5%、3% 的税率计算销项税额，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	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、注
教育费附加	应交增值税额	3%、2%

注：自 2018 年 4 月 1 日起，香港实施两级制利得税率，法团首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.50% 征税。二级子公司片仔癀电商国际贸易（香港）有限公司 2019 年度适用 8.25% 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

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	124,306.40	84,805.08
银行存款	4,231,931,740.11	2,769,547,349.32
其他货币资金	31,318,089.78	16,901,571.63
合计	4,263,374,136.29	2,786,533,726.03
其中：存放在境外的款项总额	39,367,774.42	37,851,930.94
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,493,639,809.98	615,026,113.65

其他说明

注 1：其他货币资金期末余额 31,318,089.78 元，其中：票据保证金存款及信用证保证金存款 22,002,760.21 元，证券资金账户余额 837,541.07 元，支付宝账户余额 8,477,788.50 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及计提利息 2,470,901,139.28 元、诉讼保全冻结定期存款 332,910.49 元以及其他货币资金中信用证保证金及票据保证金存款 22,002,760.21 元、支付宝账户保证金 403,000.00 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 12 月 31 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,217.22	46,841.40
其中：		
权益工具投资	19,217.22	46,841.40
合计	19,217.22	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13,343.88元，公允价值变动5,873.34元。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	10,741,297.36	12,139,402.61
商业承兑票据		
减：坏账准备	-148,711.30	-63,059.50
合计	10,592,586.06	12,076,343.11

本公司及下属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背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，其中本公司将以收取合同现金流量为目标的票据分类为摊余成本计量的金融资产，同时根据整个存续期内预期信用损失计量应计提的坏账准备。对本公司及下属子公司日常资金管理中需将一部分应收票据进行背书及贴现部分，分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资，详见本附注七、6。

(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										
按组合计提坏账准备	10,741,297.36	100.00	148,711.30	1.38	10,592,586.06	12,139,402.61	100.00	63,059.50	0.52	12,076,343.11
其中：										
上市银行开具的银行承兑汇票	7,767,071.42	72.31			7,767,071.42	10,878,212.61	89.61			10,878,212.61
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	2,974,225.94	27.69	148,711.30	5.00	2,825,514.64	1,261,190.00	10.39	63,059.50	5.00	1,198,130.50
合计	10,741,297.36	100.00	148,711.30	1.38	10,592,586.06	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: 商业承兑汇票及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 (%)
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	2,974,225.94	148,711.30	5.00
合计	2,974,225.94	148,711.30	5.00

注: 本公司对所持有的上市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, 不计提损失准备; 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, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 按照 5% 计算预期信用损失。

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	
商业承兑汇票及非上市公司开具银行承兑汇票	63,059.50	148,711.30	63,059.50		148,711.30
合计	63,059.50	148,711.30	63,059.50		148,711.30

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

5、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	期末账面余额
1 年以内	473,278,599.80
1 年以内小计	473,278,599.80
1 至 2 年	5,692,427.72
2 至 3 年	955,974.37
3 至 4 年	97,278.98
4 至 5 年	87,719.30
5 年以上	793,555.13
合计	480,905,555.30

(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	1,037,269.18	0.22	1,034,719.18	99.75	2,550.00	552,286.95	0.12	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	0.12	552,286.95	100.00	
按组合计提坏账准备	479,868,286.12	99.78	9,996,841.73	2.08	469,871,444.39	451,863,376.43	99.88	8,192,585.96	1.81	443,670,790.47
其中：										
(一) 账龄组合	479,868,286.12	99.78	9,996,841.73	2.08	469,871,444.39	451,863,376.43	99.88	8,192,585.96	1.81	443,670,790.47
(二) 关联方组合										
合计	480,905,555.30	100.00	11,031,560.91	2.29	469,873,994.39	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

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
福建省泉州市海发医药有限公司	1,024,519.20	1,024,519.20	100.00	公司破产清算,经测试全额计提
东南医药物流有限公司	4,913.00	3,930.40	80.00	逾期结算尾款,测试预计损失计提
福建全祥医药有限公司	7,836.98	6,269.58	80.00	逾期结算尾款,测试预计损失计提
合计	1,037,269.18	1,034,719.18	99.75	/

按单项计提坏账准备的说明:

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: (一) 账龄组合

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 (%)
1 年以内	473,243,400.60	5,892,527.64	1.25
1 年以内小计	473,243,400.60	5,892,527.64	1.25
1 至 2 年	4,703,107.72	2,334,257.93	49.63
2 至 3 年	955,974.37	804,252.73	84.13
3 至 4 年	97,278.98	97,278.98	100.00
4 至 5 年	74,969.32	74,969.32	100.00
5 年以上	793,555.13	793,555.13	100.00
合计	479,868,286.12	9,996,841.73	2.08

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本公司参考历史信用损失经验,结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

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	其他变动	
单项计提	552,286.95	1,034,719.18		552,286.95		1,034,719.18
账龄组合	8,192,585.96	2,431,746.62	695,922.97	61,342.98	129,775.10	9,996,841.73
合计	8,744,872.91	3,466,465.80	695,922.97	613,629.93	129,775.10	11,031,560.91

注：其他变动系本期并购福建片仔癀健康科技有限公司，合并范围变动增加所致。

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	613,629.93

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽省微都药业有限公司	货款	92,570.01	长期无法收回	管理层决策	否
四川太极医药有限公司	货款	71,604.41	长期无法收回	管理层决策	否
湖北智勇医药有限公司	货款	58,478.56	长期无法收回	管理层决策	否
青岛天合医药集团股份有限公司四方分公司	货款	51,800.00	长期无法收回	管理层决策	否
厦门市第三医院	货款	49,310.10	长期无法收回	管理层决策	否
福建同春药业股份有限公司	货款	48,605.41	长期无法收回	管理层决策	是
安徽华源医药集团股份有限公司	货款	40,062.50	长期无法收回	管理层决策	否
广东省东莞国药集团有限公司	货款	38,616.35	长期无法收回	管理层决策	否
江西 94833 部队医院	货款	35,427.70	长期无法收回	管理层决策	否
安徽省天健国药堂连锁有限公司	货款	33,788.01	长期无法收回	管理层决策	否
合肥蓝特天然药物有限责任公司百思特医药分公司	货款	29,000.00	长期无法收回	管理层决策	否
四川绵阳市瑞祥药业有限责任公司	货款	25,000.00	长期无法收回	管理层决策	否

亳州健桥医药有限公司	货款	21,999.00	长期无法收回	管理层决策	否
合计		596,262.05	/	/	/

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海家化销售有限公司	22,103,079.99	4.60	1,105,154.00
福建省漳州市医院	18,565,780.41	3.86	95,484.33
漳龙实业有限公司	13,531,124.02	2.81	676,556.20
中国人民解放军联勤保障部队第九〇〇医院（原南京军区福州总医院）	12,211,479.15	2.54	61,601.27
福建新紫金医药有限公司	10,990,674.28	2.29	54,953.37
合计	77,402,137.85	16.10	1,993,749.17

(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

6、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
银行承兑票据	6,460,909.45	56,220,617.80
商业承兑票据		
合计	6,460,909.45	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

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

1. 期末公司已质押的银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	300,000.00
商业承兑票据	
合计	300,000.00

根据子公司片仔癀（漳州）医药有限公司与兴业银行股份有限公司漳州分行签订的《最高额质押合同》约定：质押最高额本金肆仟万元，期限自2019年11月28日至2020年10月17日止，质押人提供自己拥有所有权的票据设定质押，为签订的编号为[兴银漳企（芩）2019第0119号]主合同项下各项义务提供担保。片仔癀（漳州）医药有限公司已偿还主借款合同，但票据质押尚未解除。

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	184,034,058.90	
商业承兑票据		
合计	184,034,058.90	

注：截止2019年12月31日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票为人民币179,751,678.83元；已贴现未到期的银行承兑汇票金额为人民币4,282,380.07元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书方或贴现方，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的银行承兑汇票。

7、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	187,761,172.84	99.24	152,029,844.89	99.31
1至2年	1,188,863.80	0.63	543,233.14	0.35
2至3年	149,934.98	0.08	184,589.69	0.12
3年以上	90,545.85	0.05	330,674.71	0.22
合计	189,190,517.47	100.00	153,088,342.43	100

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	55,513,340.13	29.34
贵州健兴药业有限公司	10,745,524.74	5.68
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	6,879,641.94	3.64
杭州你好世界电子商务有限公司	4,951,040.00	2.62
深圳市金活医药有限公司	4,788,881.17	2.53
合计	82,878,427.98	43.81

其他说明

√适用 □不适用

预付款项按行业列示

单位：元 币种：人民币

行业	期末余额	期初余额
医药工业	4,665,334.18	5,730,860.02
医药商业	169,292,974.02	127,990,034.37
化妆品、日化品业	13,184,644.25	19,250,936.62
食品	2,047,565.02	116,511.42
合计	189,190,517.47	153,088,342.43

注：报告期末预付款项余额 189,190,517.47 元，其中预付关联方 1,288,374.73 元，占比 0.68%。

8、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		12,774,340.06
应收股利		
其他应收款	204,253,226.24	27,600,037.96
合计	204,253,226.24	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
定期存款利息		12,774,340.06
合计		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

(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	期末账面余额
1 年以内	198,529,178.16
1 年以内小计	198,529,178.16
1 至 2 年	1,703,385.20
2 至 3 年	716,239.57
3 至 4 年	5,177,390.58
4 至 5 年	391,497.50
5 年以上	2,266,011.85
合计	208,783,702.86

(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	3,243,855.00	3,099,835.50
往来款	201,739,037.30	26,968,800.81
代收代垫款	1,398,870.63	312,293.78
暂借款		414,584.81
其他	2,401,939.93	677,595.59
合计	208,783,702.86	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	160,797.68	611,843.28	3,100,431.57	3,873,072.53
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,632.50	2,632.50		
--转入第三阶段		-120,263.00	120,263.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	865,172.73	127,025.24	128,196.43	1,120,394.40
本期转回	3,831.62	381,039.37	95,560.97	480,431.96
本期转销				
本期核销			27,424.82	27,424.82
其他变动	5,531.29	30,550.00	8,785.18	44,866.47
2019年12月31日余额	1,025,037.58	270,748.65	3,234,690.39	4,530,476.62

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,873,072.53	1,120,394.40	480,431.96	27,424.82	44,866.47	4,530,476.62
合计	3,873,072.53	1,120,394.40	480,431.96	27,424.82	44,866.47	4,530,476.62

注1：其他变动系本期并购福建片仔癀健康科技有限公司，合并范围变动增加44,866.47元。

注2：以前年度闽发证券有限责任公司破产清算，公司已核销相关债权，本期收到闽发证券破产管理人债权分配款1,535,937.97元。

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	27,424.82

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建南少林药业有限公司	往来款	25,861.16	根据判决核销	管理层决策	否
合计	/	25,861.16	/	/	/

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
漳州高新技术产业开发区管理委员会	往来款	118,000,000.00	1年以内	56.52	590,000.00
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	往来款	38,533,226.89	1年以内	18.46	192,666.13
漳州市龙文区丰圆汇康投资合伙企业(有限合伙)	往来款	13,500,000.00	1年以内	6.47	67,500.00
北京同仁堂科技发展股份有限公司	往来款	9,157,922.65	1年以内	4.39	45,789.61
泉州市远大生物科技有限公司	往来款	2,504,687.93	1年以内	1.20	12,523.44
合计		181,695,837.47		87.04	908,479.18

(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

9、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	1,323,132,177.96	959,177.90	1,322,173,000.06	1,015,128,460.55	3,225,029.92	1,011,903,430.63
库存商品	652,238,264.91	5,701,026.29	646,537,238.62	542,944,087.49	6,526,099.36	536,417,988.13
周转材料	30,677,883.34	313,640.63	30,364,242.71	21,659,623.87	245,698.13	21,413,925.74
发出商品	8,558,623.58	129,618.81	8,429,004.77	7,746,961.89	247,950.47	7,499,011.42
委托加工物资	6,427,303.64		6,427,303.64	4,642,850.21		4,642,850.21
在产品及半成品	85,624,054.76	2,566,474.07	83,057,580.69	86,032,510.69	421,897.22	85,610,613.47
合计	2,106,658,308.19	9,669,937.70	2,096,988,370.49	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、在产品及半成品分行业的主要构成情况

分产品	原材料		库存商品		在产品及半成品	
	金额（元）	占原材料比例（%）	金额（元）	占库存商品比例（%）	金额（元）	占在产品及半成品比例（%）
医药工业小计	1,293,281,182.40	97.74	85,534,650.42	13.11	80,673,628.39	94.22
医药商业小计	690,351.45	0.05	473,234,054.33	72.56		
化妆品、日用品业小计	28,927,402.73	2.19	87,142,418.00	13.36	4,950,426.37	5.78
食品	233,241.38	0.02	6,327,142.16	0.97		
合计	1,323,132,177.96	100.00	652,238,264.91	100.00	85,624,054.76	100.00

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	507,765.51
医药商业	21,234,933.47
化妆品、日化品业	511,482.65
食品业	238,463.29
小计	22,492,644.92
一至两年	
其中：医药工业	2,084,477.95
医药商业	207,887,742.20
化妆品、日化品业	757,968.42
食品业	874,268.53
小计	211,604,457.10
合计	234,097,102.02

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

√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	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,225,029.92	153,892.51		2,419,744.53		959,177.90
库存商品	6,526,099.36	5,003,103.26	9,986.41	5,838,162.74		5,701,026.29
周转材料	245,698.13	67,942.50				313,640.63
发出商品	247,950.47	129,618.81		247,950.47		129,618.81
在产品 及半成品	421,897.22	2,144,576.85				2,566,474.07
合计	10,666,675.10	7,499,133.93	9,986.41	8,505,857.74		9,669,937.70

注1：其他变动系本期并购福建片仔癀健康科技有限公司，合并范围增加所致。

注2：本期存货跌价准备转销系因存货出售而随之转销。

2019 年 12 月计提存货跌价准备存货构成明细：

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	1,323,132,177.96	959,177.90	1,322,173,000.06
其中：医药工业	1,293,281,182.40	575,450.09	1,292,705,732.31
医药商业	690,351.45	153,892.51	536,458.94
化妆品、日化品业	28,927,402.73		28,927,402.73
食品业	233,241.38	229,835.30	3,406.08
库存商品	652,238,264.91	5,701,026.29	646,537,238.62
其中：医药工业	85,534,650.42	1,008,376.22	84,526,274.20
医药商业	473,234,054.33	4,101,688.85	469,132,365.48
化妆品、日化品业	87,142,418.00	293,951.80	86,848,466.20
食品业	6,327,142.16	297,009.42	6,030,132.74
周转材料	30,677,883.34	313,640.63	30,364,242.71
其中：医药工业	29,982,217.57		29,982,217.57
医药商业	206,575.50		206,575.50
化妆品、日化品业			
食品业	489,090.27	313,640.63	175,449.64
发出商品	8,558,623.58	129,618.81	8,429,004.77
其中：医药工业			
医药商业	8,161,779.67	129,618.81	8,032,160.86
化妆品、日化品业	396,843.91		396,843.91
食品业			
在产品及半成品	85,624,054.76	2,566,474.07	83,057,580.69
其中：医药工业	80,673,628.39	2,566,474.07	78,107,154.32
医药商业			
化妆品、日化品业	4,950,426.37		4,950,426.37
食品业			
委托加工物资	6,427,303.64		6,427,303.64
合计	2,106,658,308.19	9,669,937.70	2,096,988,370.49

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。

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

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

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。

12、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	81,168,338.24	61,433,453.47
留抵进项税额	4,246,669.85	2,133,675.11
预缴税金	675,179.29	23,179.61

待摊租金	2,005,659.76	2,476,087.19
待推广宣、保险费等	21,861,994.53	2,823,439.32
其他待摊费用	1,589,117.41	826,591.16
合计	111,546,959.08	69,716,425.86

其他说明

无。

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值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

其他说明

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值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

其他说明：

适用 不适用

15、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				8,580,000.00		8,580,000.00	
合计				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% 股权同时承接剩余应支付的无形资产调整价格。

2019 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）支付 2018 年业绩实现的无形资产调整价格 429 万元，由于厦门片仔癀宏仁医药有限公司 2019 年未能完成净利润考核目标，根据出资协议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）无需向厦门片仔癀宏仁医药有限公司缴付剩余无形资产调整价格款项，未缴付的长期应收款项核销。

(2). 坏账准备计提情况

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

(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

16、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
		权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金 股利或利润	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	-3,890.15				6,942,343.52
福建同春药业股份有限 公司	113,474,763.72	14,810,362.38		13,200,000.00		115,085,126.10
华润片仔癀药业有限公 司	113,681,988.93	4,031,659.16			-117,713,648.09	
漳州兴证片仔癀股权投 资合伙企业(有限合伙)	111,704,016.67	-2,350,284.80				109,353,731.87
漳州国药房地产有限公 司	3,292,715.45	-2,321,987.89				970,727.56
上海清科片仔癀投资管 理中心(有限合伙)	173,921,094.07	1,294,521.22	54,833,605.17			230,049,220.46
漳州片仔癀爱之味生技 食品有限公司	13,301,063.63	-1,052,385.37				12,248,678.26
小计	536,321,876.14	14,407,994.55	54,833,605.17	13,200,000.00	-117,713,648.09	474,649,827.77
合计	536,321,876.14	14,407,994.55	54,833,605.17	13,200,000.00	-117,713,648.09	474,649,827.77

其他说明

注 1: 本公司期初持有华润片仔癯药业有限公司 49% 股权, 2019 年 8 月 31 日本公司以现金购入剩余 51% 股权, 对华润片仔癯药业有限公司能够实施控制。华润片仔癯药业有限公司更名为福建片仔癯健康科技有限公司, 对应的长期股权投资转入福建片仔癯健康科技有限公司明细核算。

注 2: 漳州国药房地产有限公司注册资本 1,000 万元, 其中母公司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 12 月 31 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, 本公司享有漳州国药房地产有限公司 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 -2,321,987.89 元。

注 3: 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片仔癯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, 截止 2019 年 12 月 31 日双方股东仅投入第一期出资各 2,500 万元, 本期公司按照对其持股比例确认投资收益 -1,052,385.37 元。

17、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	265,110,224.76	173,744,554.08
辽宁成大股份有限公司	7,169,537.73	4,924,055.46
兴业银行股份有限公司	72,357,199.20	54,596,795.76
华润双鹤药业股份有限公司	10,928,109.15	10,124,202.27
福建阳明康怡生物医药创业投资企业(有限合伙)	21,918,130.76	26,674,599.99
上海清科宏锲投资管理合伙企业(有限合伙)	3,941,132.77	192,718.28
福建太尔集团股份有限公司	885,187.99	11,893,750.00
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	487,185.00	529,921.45
片仔癯丰圆群贤(厦门)创业投资合伙企业(有限合伙)	38,751,123.22	72,613,439.11
合计	421,547,830.58	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
兴业证券股份有限公司	1,872,247.35	82,183,453.46			并非以交易为目的持有该金融工具
辽宁成大股份有限公司			5,980,106.87		并非以交易为目的持有该金融工具
兴业银行股份有限公司	2,521,538.76	66,975,110.20			并非以交易为目的持有该金融工具
华润双鹤药业股份有限公司	233,635.44		2,231,914.75		并非以交易为目的持有该金融工具
福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）		237,679.26			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）		3,716,132.77			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			8,491,122.24		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	39,960.73	37,185.00			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）			1,681,243.20		并非以交易为目的持有该金融工具
合计	4,667,382.28	153,149,560.69	18,384,387.06		

其他说明：

适用 不适用**18、其他非流动金融资产**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、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	1,269,300.22		1,269,300.22
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,008,457.74		1,008,457.74
(3) 企业合并增加	260,842.48		260,842.48
3. 本期减少金额	5,779,628.48		5,779,628.48
(1) 处置			
(2) 其他转出	5,779,628.48		5,779,628.48
4. 期末余额	50,849,386.95	7,271,932.77	58,121,319.72
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	2,298,342.84	159,838.53	2,458,181.37
(1) 计提或摊销	1,977,638.05	159,838.53	2,137,476.58
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	156,280.18		156,280.18
(3) 企业合并增加	164,424.61		164,424.61
3. 本期减少金额	2,458,993.96		2,458,993.96
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,458,993.96		2,458,993.96
4. 期末余额	21,585,935.78	2,473,016.46	24,058,952.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值	29,263,451.17	4,798,916.31	34,062,367.48
1. 期末账面价值	29,263,451.17	4,798,916.31	34,062,367.48
2. 期初账面价值	33,613,128.31	4,958,754.84	38,571,883.15

注：合并转入系本期并购福建片仔癀健康科技有限公司。

(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

20、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	229,592,875.06	231,427,477.76
固定资产清理		
合计	229,592,875.06	231,427,477.76

其他说明：

□适用 √不适用

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	14,108,731.53	7,568,875.62	1,150,624.53	10,959,498.69	33,787,730.37
(1) 购置	2,692,346.86	6,531,343.14	823,950.23	6,312,384.07	16,360,024.30
(2) 在建工程转入	5,636,756.19	1,037,532.48		3,220,820.92	9,895,109.59
(3) 企业合并增加			326,674.30	1,426,293.70	1,752,968.00
(4) 其他增加	5,779,628.48				5,779,628.48
3. 本期减少金额	7,761,942.20	5,844,211.59	523,679.81	2,050,893.62	16,180,727.22
(1) 处置或报废	6,492,641.98	5,844,211.59	523,679.81	2,050,893.62	14,911,427.00
(2) 企业合并减少					

(3) 其他转出	1,269,300.22				1,269,300.22
4. 期末余额	294,051,461.53	147,677,593.83	17,852,465.62	60,018,490.00	519,600,010.98
二、累计折旧					-
1. 期初余额	119,548,055.52	101,545,455.99	9,356,881.20	35,973,199.56	266,423,592.27
2. 本期增加金额	13,633,277.76	6,787,130.83	2,129,185.59	6,772,374.99	29,321,969.17
(1) 计提	11,174,283.80	6,787,130.83	1,818,845.01	5,613,225.84	25,393,485.48
(2) 企业合并增加			310,340.58	1,159,149.15	1,469,489.73
(3) 其他	2,458,993.96				2,458,993.96
3. 本期减少金额	2,441,911.47	5,178,310.29	297,329.45	1,686,885.56	9,604,436.77
(1) 处置或报废	2,121,206.68	5,178,310.29	297,329.45	1,686,885.56	9,283,731.98
(2) 企业合并减少					
(3) 其他转出	320,704.79				320,704.79
4. 期末余额	130,739,421.81	103,154,276.53	11,188,737.34	41,058,688.99	286,141,124.67
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					
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额		275,926.55			275,926.55
(1) 处置或报废		275,926.55			275,926.55
(2) 其他转出					-
4. 期末余额	1,127,576.40	1,312,378.71	-	1,426,056.14	3,866,011.25
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	162,184,463.32	43,210,938.59	6,663,728.28	17,533,744.87	229,592,875.06
2. 期初账面价值	167,029,040.28	42,819,168.55	7,868,639.70	13,710,629.23	231,427,477.76

注：企业合并变动系本期并购福建片仔癀健康科技有限公司所致。

(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

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、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	11,156,863.75	4,721,944.50
工程物资		
合计	11,156,863.75	4,721,944.50

其他说明:

适用 不适用

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
片仔癀博物馆改建项目	1,104,275.79		1,104,275.79			
林麝三期基地				3,992,218.63		3,992,218.63
一车间改造	4,662,358.19		4,662,358.19			
伊喀拓 1000L 乳化机组安装工程	5,339,565.14		5,339,565.14			
其他	50,664.63		50,664.63	50,060.02		50,060.02
蓝田医药仓库				679,665.85		679,665.85
合计	11,156,863.75		11,156,863.75	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	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
片仔癀企业文化综合展示厅项目	422.00 万元		1,104,275.79				1,104,275.79	26.17	自有资金
林麝基地三期项目	500.00 万元	3,992,218.63	1,535,923.80	5,528,142.43				110.56	自有资金
蓝田医药仓库	260.00 万元	679,665.85	4,774,107.33	4,229,278.66	1,224,494.52			209.76	自有资金
伊喀拓 1000L 乳 化机组安装工程	681.00 万元		5,339,565.14				5,339,565.14	78.41	自有资金
一车间改造	1,784.00 万元		4,662,358.19				4,662,358.19	26.13	自有资金
其他		50,060.02	1,146,750.85	1,146,146.24			50,664.63		自有资金
合计	3647 万元	4,721,944.50	18,562,981.10	10,903,567.33	1,224,494.52		11,156,863.75		

(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

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

22、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	种植业		畜牧养殖业		合计
	类别	类别	林麝	类别	
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			2,410,293.73		2,410,293.73
(1) 外购			-		-
(2) 自行培育			2,410,293.73		2,410,293.73
3. 本期减少金额			1,407,839.03		1,407,839.03
(1) 处置			1,407,839.03		1,407,839.03
(2) 其他			-		-
4. 期末余额			15,641,608.76		15,641,608.76
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			1,292,810.54		1,292,810.54
(1) 计提			1,292,810.54		1,292,810.54
(2) 其他			-		-
3. 本期减少金额			259,459.36		259,459.36
(1) 处置			259,459.36		259,459.36
(2) 其他			-		-
4. 期末余额			2,993,329.97		2,993,329.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			12,648,278.79		12,648,278.79
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

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、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	-	116,295,236.09	4,330,184.35	-	120,625,420.44
(1) 购置	-	6,000,000.00	2,500,148.84	-	8,500,148.84
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		110,295,236.09	1,830,035.51		112,125,271.60
(4) 其他	-			-	
3. 本期减少金额	2,348,819.52	-	-	18,056,603.84	20,405,423.36
(1) 处置	2,348,819.52	-	-	-	2,348,819.52
(2) 企业合并减少					
(3) 其他转出	-	-	-	18,056,603.84	18,056,603.84
4. 期末余额	54,778,378.31	133,160,753.04	14,217,927.28	112,514,151.44	314,671,210.07
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	1,242,554.16	47,521,196.34	3,214,473.64	14,107,861.83	66,086,085.97
(1) 计提	1,242,554.16	10,172,686.34	1,538,268.08	14,107,861.83	27,061,370.41
(2) 企业合并增加		37,348,510.00	1,676,205.56		39,024,715.56
(3) 其他转入					
3. 本期减少金额	465,849.28				465,849.28
(1) 处置	465,849.28				465,849.28
(2) 企业合并减少					
(3) 其他转出					
4. 期末余额	14,716,576.23	57,400,332.19	10,581,954.69	76,308,071.81	159,006,934.92
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,061,802.08	75,760,420.85	3,635,972.59	36,206,079.63	155,664,275.15
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 1.57%

注：企业合并变动系本期并购福建片仔癀健康科技有限公司。

(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

26、开发支出

适用 不适用

27、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	6,096,505.10		41,580,000.00

合计	35,483,494.90	6,096,505.10	41,580,000.00
----	---------------	--------------	---------------

(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臵费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。本公司将商誉的账面价值分摊至预期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及其子公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司的相关资产组。

2018 年，经测试厦门片仔癀宏仁医药有限公司和漳州片仔癀宏仁医药有限公司资产组预计可收回金额低于资产组账面价值金额（含商誉），公司根据对持有上述两家公司股权比例已分别计提商誉减值准备 3,356.28 万元、192.07 万元，其中分摊到子公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司资产组商誉已全额计提减值准备。

2019 年未经测试厦门片仔癀宏仁医药有限公司资产组预计可收回金额为 73,538.36 万元，公司根据预计可收回金额低于资产组账面价值金额（含商誉）及本公司对厦门片仔癀宏仁医药有限公司持股比例，考虑 2018 年已计提减值准备金额后，本期计提商誉减值准备 609.65 万元。

(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，经福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的厦门片仔癀宏仁医药有限公司资产组可回收金额项目《资产评估报告》确认，其预计现金流量分别根据厦门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 13.25%（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 6%、稳定期增长率 0%、毛利率按照 2019 年厦门片仔癀宏仁医药有限公司西药、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

28、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	25,867,750.49	11,959,625.10	7,287,159.05		30,540,216.54
土地补偿款	126,083.49		27,000.00		99,083.49
代言费	4,174,528.20		2,783,018.76		1,391,509.44
租赁费	1,389,600.02		595,542.84		794,057.18
其他	3,055.56		1,667.16		1,388.40
合计	31,561,017.76	11,959,625.10	10,694,387.81		32,826,255.05

其他说明：

无。

29、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	24,279,118.44	5,166,199.10	23,070,523.55	4,563,023.89
职工薪酬	75,804,641.92	12,123,884.48	37,135,363.49	6,273,956.02
预提费用	136,379,582.47	30,458,621.22	116,298,245.47	26,434,987.23
可弥补税务亏损	95,340.63	23,835.16	383,122.17	95,780.55
未实现损益	36,693,439.08	9,173,359.77	35,022,509.79	8,150,733.09
递延收益	9,174,543.21	1,883,488.73	11,414,434.91	2,103,010.22
设定受益计划	28,955,062.12	4,862,152.86	24,770,286.52	3,935,532.69
无形资产摊销可抵扣差异	38,283,937.90	9,570,984.47	37,681,761.00	9,420,440.24
公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产	18,384,387.06	2,757,658.07	23,323,474.09	3,498,521.12
公允价值计量变动计入其他综合收益的应收款项融资	103,062.78	25,765.70	592,536.98	148,134.26
固定资产折旧可抵扣差异	604,095.36	151,023.84	508,684.10	127,171.03
合计	368,757,210.97	76,196,973.40	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
公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产	153,149,560.69	29,862,443.98	50,163,043.60	12,540,760.90
以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产	5,873.34	1,174.67	14,310.00	2,862.00
预计利息收入	30,733,136.93	4,778,213.85	12,515,112.29	2,003,702.02
非同一控制下企业合并公允价值调整	52,766,626.21	13,183,696.01	1,615,059.85	403,764.96
合计	236,655,197.17	47,825,528.51	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
资产减值准备	4,967,579.34	4,419,094.42
预提费用等	34,224,942.53	
递延收益	3,407,835.42	
可抵扣亏损	168,375,996.75	147,906,130.22
合计	210,976,354.04	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	9,518,956.94	8,681,407.83	
2021	16,412,956.87	14,074,357.26	
2022	67,983,418.29	64,721,588.81	
2023	48,547,081.84	56,871,483.54	
2024	25,913,582.81		
合计	168,375,996.75	147,906,130.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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
预付购房、设备款	10,036,927.01	8,050,067.06
无形资产预付款		4,800,000.00
委托贷款		2,000,000.00
其他	114,000.00	323,000.00
合计	10,150,927.01	15,173,067.06

其他说明：

无。

31、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
保证借款	27,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	669,000,000.00	529,590,000.00
质押借款		40,000,000.00
应计利息	847,620.04	
合计	696,847,620.04	599,590,000.00

短期借款分类的说明：

注1：二级子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司银行保证借款系向招商银行厦门分行金榜支行借入2,700.00万元，由子公司厦门片仔癀宏仁有限公司提供保证；银行信用借款系向中国银行鼓楼支行借款3,000.00万元。

注2：子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司银行信用借款63,900.00万元，系向中国银行厦门市高科技园支行借款9,500.00万元，向兴业银行厦门分行借款21,000.00万元，向交通银行厦门海沧支行借款4,500.00万元，向招商银行厦门分行金榜支行借款24,000.00万元，向中国民生银行股份有限公司厦门思明支行借款4,900.00万元。

注3：期末无逾期未偿还的短期借款。

注4：公司货币资金期末金额约42.63亿元，主系母公司货币资金26.63亿元，控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司货币资金6.70亿元，控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司（合并）货币资金3.64亿元，控股子公司福建片仔癀健康科技有限公司（合并）货币资金2.38亿元，控股子公司福建片仔癀电子商务有限公司（合并）货币资金1.16亿元，控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）货币资金1.12亿元。公司短期借款期末金额约6.97亿元，全系控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并），其经营资金筹措主要来自于银行借款，而非公司体系内的借款，主要原因系：

①控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司非全资子公司，公司持股比例 45%。控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）2019 年经审计的资产负债率超过 70%。

2019 年，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（详见 2019-022 号公告）。上述借款事项，是公司在考虑风险和收益的同时，向其提供一定额度的资金进行周转，并履行了必要的审议程序，及时公告。控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的其他方股东以其自有股权对我司提供的资金进行承诺，承担到期贷款的连带偿还责任。

② 为可持续性发展，控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司在 2019 年启动了新一轮的增资，其全体股东以各自比例共同对其进行了现金 5000 万元的增资，用于补充流动资金，降低资产负债率。未来，公司会充分考虑到控股子公司实际运营的资金需求进行有效的资金调度。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,500,000.00	58,775,489.00
合计	54,500,000.00	58,775,489.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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	182,464,145.64	179,026,561.94

工程款	1,678,577.86	5,724,795.30
设备款	242,416.78	88,387.95
其他	21,918,206.72	6,478,784.39
合计	206,303,347.00	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
福建广电网络集团股份有限公司漳州分公司	2,740,000.00	采购尾款未结算完毕
广州南新制药有限公司	372,400.00	采购尾款未结算完毕
君巍（漳州）文化发展有限公司	189,033.00	采购尾款未结算完毕
福建省太平洋药品经营有限公司	156,323.55	采购尾款未结算完毕
北京春风药业有限公司	121,053.00	采购尾款未结算完毕
福建华富食品有限公司	116,786.80	采购尾款未结算完毕
德宏久丽康源生物科技开发有限公司	104,240.00	采购尾款未结算完毕
福建省泉州市展开药业有限公司	80,003.85	采购尾款未结算完毕
合计	3,879,840.20	

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√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	201,757,107.52	90,071,566.07
合计	201,757,107.52	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	销售尾款未结算完毕
云南福润达医药有限公司	191,520.00	销售尾款未结算完毕
广东瑞宁药业有限公司	44,070.00	销售尾款未结算完毕
合计	1,332,230.00	/

(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

37、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	341,008,772.55	291,369,034.29	100,327,031.02
二、离职后福利-设定提存计划	489,424.70	36,385,163.25	36,283,757.81	590,830.14
三、辞退福利		87,272.00	87,272.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	51,176,717.46	377,481,207.80	327,740,064.10	100,917,861.16

(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	277,391,842.38	236,803,910.01	73,864,566.51
二、职工福利费		10,816,973.72	10,816,973.72	
三、社会保险费	1,511,803.43	19,391,757.32	19,067,934.15	1,835,626.60
其中：医疗保险费	678,285.63	12,190,963.23	12,111,651.18	757,597.68
工伤保险费	1,392.18	972,376.89	972,180.44	1,588.63
生育保险费	47,136.44	956,856.54	948,085.86	55,907.12
补充医疗保险费	784,989.18	5,271,560.66	5,036,016.67	1,020,533.17
四、住房公积金	32,553.62	16,406,289.83	16,367,415.87	71,427.58
五、工会经费和职工教育经费	15,866,301.57	14,310,996.89	5,621,888.13	24,555,410.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,690,912.41	2,690,912.41	
合计	50,687,292.76	341,008,772.55	291,369,034.29	100,327,031.02

(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	25,831,389.41	25,857,344.18	373,616.45
2、失业保险费	6,409.43	907,940.98	898,902.28	15,448.13
3、企业年金缴费	83,444.05	9,645,832.86	9,527,511.35	201,765.56
合计	489,424.70	36,385,163.25	36,283,757.81	590,830.14

其他说明：

□适用 √不适用

38、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	13,101,293.98	26,311,807.76
企业所得税	220,482,964.31	49,667,330.06
个人所得税	3,368,741.63	1,989,772.33
城市维护建设税	989,593.26	1,221,601.65
房产税	972,298.30	778,190.68
教育费附加（含地方教育附加）	707,357.20	871,745.77
防洪护堤费	924,886.64	958,609.85
印花税	321,852.10	217,035.56
土地使用税	365,055.97	162,448.37
土地增值税	5,623,884.24	5,623,884.24
其他	1,789.66	196,536.72
合计	246,859,717.29	87,998,962.99

其他说明：
无。

39、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		735,681.06
应付股利	841,850.47	
其他应付款	238,969,510.16	210,060,408.07
合计	239,811,360.63	210,796,089.13

其他说明：
适用 不适用

应付利息

(1). 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
短期借款应付利息		735,681.06
合计		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**(1). 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
子公司股东股利	841,850.47	
合计	841,850.47	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无。

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	26,533,762.85	25,452,621.41
往来款	16,967,346.01	1,171,750.33
代收代缴款项	2,105,409.48	585,193.90
预提费用	189,270,457.08	142,640,198.31
其他	4,092,534.74	40,210,644.12
合计	238,969,510.16	210,060,408.07

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

(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
客户履约保证金及押金	3,880,998.99	未到结算期
华润医药控股有限公司	1,564,747.87	未到结算期
澳宝化妆品（惠州）有限公司	500,000.00	未到结算期
沈阳力扬智祥医药科技有限公司	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
厦门慧霖商贸有限公司	250,000.00	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
无锡瑞祥信安酒业有限公司	200,000.00	未到结算期
合计	7,620,746.86	/

其他说明：

√适用 □不适用

1、其他应付款前五名情况：

序号	名称	金额（元）	发生时间	项目内容	关联方关系	占期末其他应付款余额比例（%）
第一名	预提费用	189,270,457.08		根据公司年度销售政策和合同归属于2019年1-12月的销售费用		79.20
	其中：医药行业	51,700,793.45		广告策划以及销售促销费用		21.63
	口腔护理、日化行业	34,066,017.18		商场进场及促销、广告及策划费用		14.26
	化妆品行业	101,850,594.62		根据销售政策应给予客户的优惠		42.62
	食品、电子商务等其他	1,653,051.83		根据销售政策应计提的相关费用		0.69
第二名	福建漳龙建投集团有限公司	8,511,874.69	2019年	工程款	非关联方	3.56
第三名	厦门宏仁医药有限公司	2,223,969.25	2018年18.18万，2019年204.21万元	预提租金、物业费	子公司厦门片仔癀宏仁的股东之一	0.93
第四名	华润医药控股有限公司	1,564,747.87	2014年以前	欠款	非关联方	0.65
第五名	福州正大医药科技有限公司	1,000,000.00	2019年	押金	非关联方	0.42
	合计	202,571,048.89				84.77

2、其他应付款按行业列示

单位：元 币种：人民币

行业	期末余额	期初余额
医药行业	89,885,889.80	89,288,523.09
口腔护理、日化行业	36,324,602.80	29,943,084.70
化妆品行业	106,897,989.58	86,117,175.56
食品、电子商务等其他	5,861,027.98	4,711,624.72
合计	238,969,510.16	210,060,408.07

注：报告期末其他应付款 238,969,510.16 元，其中应付关联方 2,461,410.63 元，占比 1.03%。

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

□适用 √不适用

46、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

47、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	28,955,062.12	24,770,286.52
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	28,955,062.12	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	4,982,674.88	1,999,059.48
1. 当期服务成本	3,621,085.35	988,710.26
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,361,589.53	1,010,349.22
三、计入其他综合收益的设定收益成本	992,268.16	2,491,686.24
1. 精算利得（损失以“-”表示）	992,268.16	2,491,686.24

2. 其他		
四、其他变动	-1,790,167.44	-1,332,448.41
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,790,167.44	-1,332,448.41
五、期末余额	28,955,062.12	24,770,286.52

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	4,982,674.88	1,999,059.48
三、计入其他综合收益的设定收益成本	992,268.16	2,491,686.24
四、其他变动	-1,790,167.44	-1,332,448.41
五、期末余额	28,955,062.12	24,770,286.52

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	3.13%（男）、3.74%（女）	3.25%（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3.13%，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180万元的现金流出，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

48、预计负债

适用 不适用

49、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	11,311,182.91	14,510,004.22	18,051,881.01	7,769,306.12	与资产相关、与收益相关未支出
拆迁补偿款	4,906,060.97		191,145.24	4,714,915.73	与资产相关
销售形成的未兑换积分递延收益	1,826,439.13	4,465,525.52	4,157,739.66	2,134,224.99	
党建经费	103,252.00	1,231.16	6,326.38	98,156.78	专项使用
合计	18,146,935.01	18,976,760.90	22,407,092.29	14,716,603.62	

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			703,405.05		653,791.24	与资产相关
麝香产业化基地建设	2,720,000.00			340,000.00		2,380,000.00	与资产相关
威宁基础设施建设奖励扶持资金	3,314,782.64			13,333.33		3,301,449.31	与资产相关
年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	230,415.28			124,029.17		106,386.11	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			90,000.00		360,000.00	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			50,000.00		450,000.00	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	500,000.00		541,344.13		40,988.57	与收益相关
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			与收益相关
基于中医典籍经典名方清上蠲痛汤的研发	480,000.00			480,000.00			与收益相关
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			与收益相关
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
福建省医药行业协会药交会展位补助		84,615.00		84,615.00			与收益相关
基于（磷酸化）蛋白质组学的片仔癀治疗肝癌作用机制研究		30,000.00		26,000.00		4,000.00	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
抗焦虑温胆片的研发		1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
基于肿瘤免疫探讨片仔癀治疗肝癌的作用机制研究		40,000.00				40,000.00	与收益相关
名优中成药片仔癀治疗带状疱疹多中心临床研究		150,000.00		17,309.11		132,690.89	与收益相关
名优中成药片仔癀治疗肝癌二次开发研究		300,000.00		300,000.00			与收益相关
2019 年省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金奖励		5,170,000.00		5,170,000.00			与收益相关
高技术行业产业增加值奖励		500,000.00	500,000.00				与收益相关
国家各类科技补助项目和省科委专项配套补助		250,000.00		250,000.00			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
2019 年度双创之星补助资金		500,000.00		500,000.00			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
个税代办手续费		288,549.70		288,549.70			与收益相关
稳岗补贴		142,602.39		142,602.39			与收益相关
首席科技官补助资金		145,200.00		145,200.00			与收益相关
非遗生产性保护传承补助		150,000.00	150,000.00				与收益相关
电子商务发展补助		2,000,000.00	2,000,000.00				与收益相关
商贸企业奖励资金		1,916,217.00	1,916,217.00				与收益相关
其他奖励		524,820.13		524,820.13			与收益相关
合计	11,311,182.91	14,510,004.22	4,566,217.00	13,485,664.01		7,769,306.12	

其他说明：

适用 不适用

50、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。

51、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。

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、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	446,132,098.07		1,036,574,917.07
其他资本公积	47,714,585.91			47,714,585.91
合计	638,157,404.91	446,132,098.07		1,084,289,502.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1、期初子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司 634.6635 万股股票，持股成本 14,200,738.17 元，在合并报表层面作为库存股列报，本期在公开市场上将所持有的库存股全部售出，出售净收入超过原库存股成本的溢价按照本公司对子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持股比例增加资本公积（股本溢价）439,895,098.07 元。

注 2、因厦门片仔癀宏仁医药有限公司 2019 年度未实现承诺业绩，根据出资协议约定本公司无需支付的投资对价，相应增加资本公积（股本溢价）6,237,000.00 元。

54、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
减：库存股	14,200,738.17		14,200,738.17	
合计	14,200,738.17		14,200,738.17	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司 634.6635 万股股票，持股成本 14,200,738.17 元，在合并报表层面作为库存股列报。片仔癀（漳州）医药有限公司本期在公开市场上将持有的本公司股票全部售出。

55、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：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	110,887,219.87	161,766,941.26		17,911,163.44	142,478,301.66	1,377,476.16	253,365,521.53
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,948,760.18	-992,268.16		-151,382.69	-839,361.23	-1,524.24	-2,788,121.41
权益法下不能转损益的其他综合收益	88,675,961.02	54,833,605.17			54,833,605.17		143,509,566.19
其他权益工具投资公允价值变动	24,160,019.03	107,925,604.25		18,062,546.13	88,484,057.72	1,379,000.40	112,644,076.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,896,734.09	976,790.36	-592,536.98	122,368.56	1,239,533.12	207,425.66	4,136,267.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务	3,104,450.24	1,079,853.13		-	1,079,853.13	-	4,184,303.37

报表折算差额							
应收款项融资	-207,716.15	-103,062.77	-592,536.98	122,368.56	159,679.99	207,425.66	-48,036.16
其他综合收益合计	113,783,953.96	162,743,731.62	-592,536.98	18,033,532.00	143,717,834.78	1,584,901.82	257,501,788.74

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。

56、专项储备

□适用 √不适用

57、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	129,134,658.91		685,647,530.59
合计	556,512,871.68	129,134,658.91		685,647,530.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

58、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	1,374,376,823.80	1,142,932,917.56
减：提取法定盈余公积	129,134,658.91	114,929,497.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	361,571,128.20	256,697,347.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,000,594,661.78	3,117,063,774.97

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。

59、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	5,705,937,357.66	3,189,436,392.91	4,745,124,436.42	2,740,170,935.17
其他业务	16,336,073.70	1,506,857.92	21,032,456.89	4,187,079.27
合计	5,722,273,431.36	3,190,943,250.83	4,766,156,893.31	2,744,358,014.44

其他说明：

无。

60、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	22,001,088.62	20,551,145.87
教育费附加	15,719,730.68	14,682,594.67
房产税	3,348,264.69	3,460,155.81
土地使用税	752,096.71	1,104,383.64
其他税费	4,041,241.65	3,419,846.78
合计	45,862,422.35	43,218,126.77

其他说明：

教育费附加包括地方教育费附加。

61、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	117,726,118.64	102,373,187.79
交通差旅费	12,240,897.98	10,528,594.26
行政办公费	9,190,652.19	7,497,634.98
促销、业务宣传及广告费	342,115,786.17	240,520,844.13
运杂费	25,602,825.10	21,194,874.11
租赁费	6,159,845.42	4,059,957.83
中介费	877,264.29	1,195,497.69
其他费用	9,149,320.62	4,698,783.02
合计	523,062,710.41	392,069,373.81

其他说明：

无。

62、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	166,828,341.20	137,216,037.97
交通差旅费	3,056,396.74	3,337,235.45
行政办公费	17,507,168.26	16,746,673.60
折旧及摊销	44,453,277.67	44,718,357.17
租赁费	14,490,714.39	7,428,747.46
中介费	9,207,667.13	6,572,103.98
其他费用	17,620,237.90	24,870,853.98
合计	273,163,803.29	240,890,009.61

其他说明：

无。

63、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	4,685,822.45	5,245,298.49
职工薪酬及相关福利费	26,938,344.42	24,857,835.55
折旧与摊销	3,732,917.32	4,390,921.11
委外研发	75,667,791.03	56,051,459.37
其他	8,407,212.13	10,268,698.21
合计	119,432,087.35	100,814,212.73

其他说明：

无。

64、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	31,131,145.29	27,642,707.35
减：利息收入	-75,027,121.67	-35,393,917.11
汇兑损益	-4,686,449.95	-5,126,277.45
手续费及其他	3,628,295.97	2,776,993.25
合计	-44,954,130.36	-10,100,493.96

其他说明：

无。

65、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	604,029.17	567,362.50

科研补助	4,944,514.29	3,197,553.41
奖励及其他补助	7,937,120.55	4,024,758.34
合计	13,485,664.01	7,789,674.25

其他说明：
无。

66、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	14,407,994.55	85,215,476.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,208,278.17	1,269,242.15
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		8,144,529.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,667,382.28	
合计	20,283,655.00	94,629,248.41

其他说明：
无。

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-8,436.66	1,272.80
合计	-8,436.66	1,272.80

其他说明：
无。

69、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	-2,770,542.83	
其他应收款坏账损失	895,975.53	
应收票据坏账损失	-85,651.80	
合计	-1,960,219.10	

其他说明：

无。

70、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	-	3,553,706.83
二、存货跌价损失	-7,499,133.93	-9,996,691.99
三、可供出售金融资产减值损失	-	-3,568,292.58
七、固定资产减值损失	-	-1,821,465.11
十三、商誉减值损失	-6,096,505.10	-35,483,494.90
合计	-13,595,639.03	-47,316,237.75

其他说明：

无。

71、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
持有待售资产或处置组的处置利得		9,167,700.82
非流动资产处置利得	5,180,027.22	848,918.95
合计	5,180,027.22	10,016,619.77

其他说明：

无。

72、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,674.76		8,674.76
其中：固定资产处置利得	8,674.76		8,674.76
无形资产处置利得			
接收捐赠		99,043.74	
政府补助	4,566,217.00	6,485,499.00	4,566,217.00

罚没及赔款收入	144,530.82	1,755,525.76	144,530.82
其他	4,503,301.83	4,059,456.55	4,503,301.83
合计	9,222,724.41	12,399,525.05	9,222,724.41

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、49 递延收益中涉及政府补助的项目披露。

73、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	597,702.82	307,508.54	597,702.82
其中：固定资产处置损失	205,201.50	77,732.18	205,201.50
生物性资产报废损失	392,501.32	229,776.36	392,501.32
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,038,418.01	2,499,354.79	2,038,418.01
其他	141,555.09	2,129,230.84	141,555.09
合计	2,777,675.92	4,936,094.17	2,777,675.92

其他说明：

无。

74、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	266,094,570.63	218,528,503.31
递延所得税费用	-8,436,781.66	-19,763,807.22
合计	257,657,788.97	198,764,696.09

(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	1,644,593,387.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	246,689,008.11

子公司适用不同税率的影响	18,416,796.26
调整以前期间所得税的影响	3,837,734.89
非应税收入的影响	-996,182.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,230,906.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,488,286.73
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	3,887,037.42
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,161,199.180
研究开发费加成扣除的纳税影响	-10,898,906.81
其他调减应纳税所得额影响	-859,119.22
所得税费用	257,657,788.97

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、55。

76、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
往来款及保证金	8,275,254.58	57,097,126.55
银行存款利息收入	54,107,791.84	27,409,867.56
政府补助	14,510,004.22	13,264,896.70
其他业务收入	2,738,353.94	5,091,516.01
其他	3,067,309.24	4,641,014.79
合计	82,698,713.82	107,504,421.61

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、摊销后等费用支出	500,794,304.04	304,960,292.99
财务费用中手续费支出及其他	3,628,295.97	2,776,993.25
营业外支出中扣除长期资产处置损失	2,179,973.10	3,298,579.99
受限的货币资金	1,846,262,437.00	100,000,267.31
往来及其他	135,210,685.91	32,031,924.56

合计	2,488,075,696.02	443,068,058.10
----	------------------	----------------

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制企业合并新增福建片仔癀健康科技有限公司增加现金	57,332,456.98	
委托贷款投资收回	2,000,000.00	
合计	59,332,456.98	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司不再合并期末货币资金转出		4,874,317.92
合计		4,874,317.92

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(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
少数股东投入资本公积用于支付无形资产调整价格	4,290,000.00	5,720,000.00
证券市场出售库存股收到资金	679,154,798.55	
合计	683,444,798.55	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		585,900.00
清算福建片仔癀银之杰健康管理有限	11,000,000.00	

公司支付少数股东投资款		
合计	11,000,000.00	585,900.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

77、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,386,935,598.45	1,128,726,962.18
加：资产减值准备	15,555,858.13	47,316,237.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,663,934.07	29,326,442.64
无形资产摊销	27,221,208.94	31,134,754.73
长期待摊费用摊销	10,694,387.81	5,465,085.94
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）	-5,180,027.22	-10,016,619.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	589,028.06	307,508.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,436.66	-1,272.80
财务费用（收益以“-”号填列）	26,444,695.34	22,516,429.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,283,655.00	-94,629,248.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,444,278.19	-21,109,147.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,007,496.53	1,345,340.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-429,559,013.83	-434,655,613.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,073,005,644.57	-186,642,899.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	160,979,805.79	93,226,858.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-879,372,169.03	612,310,818.61

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,769,734,326.31	2,171,507,612.38
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	-401,773,286.07	569,508,749.71

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	166,154,063.85
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	223,486,520.83
其中: 华润片仔癀药业有限公司(现已更名;福建片仔癀健康科技有限公司)	213,337,625.74
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司(已更名;福建片仔癀健康产业有限公司)	10,148,895.09
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额(结果为负数则以正数列报: 收到的其他与投资活动有关的现金)	-57,332,456.98

其他说明:

无。

(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	1,769,734,326.31	2,171,507,612.38
其中: 库存现金	124,306.40	84,805.08
可随时用于支付的银行存款	1,760,697,690.34	2,159,319,235.67
可随时用于支付的其他货币资金	8,912,329.57	12,103,571.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,769,734,326.31	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

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、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	2,493,639,809.98	保证金、定期存款及利息、冻结存款等
应收款项融资	300,000.00	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司银行承兑汇票质押
合计	2,493,939,809.98	

其他说明：

无。

80、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			39,366,427.08
其中：美元	0.03	6.9762	0.21
港币	43,940,662.76	0.8958	39,362,045.61
英镑	478.82	9.1501	4,381.26
其他流动资产			492,547.57
其中：港币	549,841.00	0.8958	492,547.57
其他应付款			78,594.08
其中：港币	87,736.19	0.8958	78,594.08
应付职工薪酬			89.58
其中：港币	100.00	0.8958	89.58

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。

81、套期

适用 不适用

82、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
与资产相关计入递延收益的政府补助		递延收益/其他收益	1,320,767.55
与收益相关的政府补助	14,511,235.38	递延收益/其他收益/营业外收入	16,731,113.46
合计	14,511,235.38		18,051,881.01

注：政府补助明细内容详见本附注七、49 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

83、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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华润片仔癀药业有限公司(现更名为福建片仔癀健康科技有限公司)	2019年8月31日	166,154,063.85	51	现金	2019年8月31日	投资款已支付且工商变更	35,945,973.80	1,738,096.71

其他说明：

无。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	华润片仔癀药业有限公司 (现更名为福建片仔癀健康科技有限公司)
--现金	166,154,063.85
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	117,713,648.09
--其他	
合并成本合计	283,867,711.94
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	283,867,711.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	华润片仔癀药业有限公司 (现更名为福建片仔癀健康科技有限公司)	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	328,579,410.47	270,398,374.38
货币资金	223,486,520.83	223,486,520.83
应收款项	21,468,749.28	21,468,749.28
存货	7,440,670.99	7,440,670.99
固定资产	283,478.27	283,478.27
无形资产	73,100,556.04	14,919,519.95
其他流动资产	86,181.27	86,181.27
递延所得税资产	2,713,253.79	2,713,253.79
负债：	44,711,698.53	30,166,439.51
应付款项	30,166,439.51	30,166,439.51

递延所得税负债	14,545,259.02	
净资产	283,867,711.94	240,231,934.87
减：少数股东权益		
取得的净资产	283,867,711.94	240,231,934.87

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

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

（1）清算子公司：根据本公司 2018 年 6 月 12 日审议通过的第六届董事会第九次会议以及子公司福建片仔癀银之杰健康管理有限公司 2019 年 6 月 6 日审议通过的

2019 年第二次临时股东会决议,成立清算组对福建片仔癀银之杰健康管理有限公司进行清算,福建片仔癀银之杰健康管理有限公司已于 2019 年 7 月 8 日清算完成并注销。

根据本公司 2019 年 7 月 15 日审议通过的第六届董事会第二十一次会议决议,成立清算组对子公司厦门片仔癀投资有限公司及其子公司片仔癀(厦门)股权投资管理有限公司进行清算,厦门片仔癀投资有限公司及其子公司片仔癀(厦门)股权投资管理有限公司分别于 2019 年 11 月 15 日、2019 年 10 月 10 日清算完成并注销。

根据漳国资发改备 2018084 号,二级子公司片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司下属厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部 2019 年 4 月 1 日停止经营活动,于 2019 年 8 月 27 日注销。

(2) 新设子公司:经二级子公司片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司股东会审议通过,由片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司投资设立厦门片仔癀宏仁健康管理有限公司,注册资本为人民币 150.00 万元,片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司持股 100%,本公司从 2019 年 10 月起将厦门片仔癀宏仁健康管理有限公司纳入合并范围。

经二级子公司片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司股东会审议通过,由片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司投资设立厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部有限公司,注册资本为人民币 100.00 万元,片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司持股 100%,本公司从 2019 年 3 月起将厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部有限公司纳入合并范围。

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		设立或投资
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	设立或投资
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	药品加工及销售		66.476	设立或投资
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	设立或投资
漳州片仔	福建省漳	福建省漳	药品批发、		48.034	设立或投资

廣合兴医药有限公司	州市	州市	零售			
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		设立或投资
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	设立或投资
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		设立或投资
片仔癀(上海)生物技术研发有限公司	上海市	上海市	生物技术研发	80.00	18.037	设立或投资
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		设立或投资
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		设立或投资
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	设立或投资
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		设立或投资
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		设立或投资
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		设立或投资
片仔癀国际电商(香港)贸易有限	中国香港	中国香港	网上批发零售		100.00	设立或投资

公司						
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	设立或投资
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		设立或投资
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注2)	福建省厦门市	福建省厦门市	药品批发	45.00		设立或投资
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	设立或投资
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	设立或投资
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	设立或投资
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	设立或投资
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	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

司						
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	设立或投资
厦门片仔癀宏仁后滨药房有限公司 (原名: 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	设立或投资
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	设立或投资
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	设立或投资
厦门片仔癀宏仁健康管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		36.00	设立或投资
福建片仔癀健康科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品生产和批发	100.00		非同一控制下企业合并
福建片仔癀健康产业有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发	100.00		非同一控制下企业合并

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：厦门片仔癀宏仁医药有限公司注册资本 2.00 亿元，其中，本公司出资 9,000 万元，占比 45%；厦门宏仁医药有限公司出资 8,400 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 1,400 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 1,200 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，因此本公司对厦门片仔癀宏仁医药有限公司具有实质控制权，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%	-648,436.61	204,000.00	37,808,566.56
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	9.813%	7,942,246.93	637,850.47	36,595,445.86
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	55.00%	5,884,987.04		214,761,815.45
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	49.00%	981,106.84		24,208,905.58

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)	81,391.21	5,928.17	87,319.38	24,396.90	824.75	25,221.65	17,606.24	60,040.65	77,646.89	8,282.63	14,247.42	22,530.05
福建片仔癀化妆品有限公司(合并)	46,538.58	17,095.59	63,634.17	23,698.94	2,645.83	26,344.77	29,911.16	15,843.99	45,755.15	15,418.76	1,891.82	17,310.58
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(合并)	117,833.27	6,824.11	124,657.38	87,606.75	35.74	87,642.49	103,930.13	13,990.80	117,920.93	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	11,244.45	81.95	11,326.40	6,385.80	0	6,385.80	9,520.47	98.50	9,618.97	4,874.35	0	4,874.35

单位：万元 币种：人民币

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）	60,996.76	810.70	-39,371.08	-45,217.59	75,519.17	839.82	12,000.83	882.80
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	43,041.30	8,093.59	9,497.83	10,967.24	27,399.32	4,245.88	3,604.52	1,248.36
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	245,661.29	1,035.60	1,073.08	-10,176.02	210,105.47	1,075.44	1,075.44	-5,174.56
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	17,901.55	200.23	200.23	2,043.72	12,221.42	-3,969.72	-3,969.72	-11,141.85

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

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	同春药业
流动资产	137,131.90	122,033.43
非流动资产	17,318.00	17,576.82
资产合计	154,449.90	139,610.25
流动负债	88,256.40	74,815.51
非流动负债	14,398.62	13,612.61
负债合计	102,655.02	88,428.12

少数股东权益	3,774.68	3,777.16
归属于母公司股东权益	48,020.19	47,404.97
按持股比例计算的净资产份额	11,524.85	11,377.19
调整事项	-16.34	-29.71
—商誉		
—内部交易未实现利润	-16.34	-29.71
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,508.51	11,347.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	429,178.02	437,931.96
净利润	6,293.97	8,940.00
其他综合收益		
综合收益总额	6,293.97	8,940.00
本年度收到的来自联营企业的股利	1,320.00	840.00

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

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(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、应收票据、其他应收款，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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 16.10%（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 87.04%（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 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款授信额度为人民币 66,754.67 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 61,532.49 万元）。

于资产负债表日，本集团主要的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年末数	按到期日 列示期限	年初数	按到期 日列示期限
短期借款	696,847,620.04	1 年以内	599,590,000.00	1 年以内
应付票据	54,500,000.00	1 年以内	58,775,489.00	
应付账款	206,303,347.00		191,318,529.58	
其他应付款	238,969,510.16		210,060,408.07	

（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、80 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的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 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 20.90%（2018 年 12 月 31 日：20.29%）。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	19,217.22			19,217.22
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	19,217.22			19,217.22
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	19,217.22			19,217.22
（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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	355,565,070.84		65,982,759.74	421,547,830.58
（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		6,460,909.45		6,460,909.45
持续以公允价值计量的资产总额	355,584,288.06	6,460,909.45	65,982,759.74	428,027,957.25
（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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：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。

第三层次：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）

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）。

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产以及其他权益工具投资中在境内A股上市的股票，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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。

本公司持有的第二层次公允价值计量的应收款项融资是持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，期末采用市场利率进行折现确定公允价值。

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）

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资是对不存在活跃市场的公司股权投资，本公司采用估值技术并考虑投资预期可回收金额确定公允价值，所使用的估值方法主要是资产基础法，主要估值模型包括市场可比公司模型等，估值技术输入参数值包括比准市净率、比准市盈率、流动性折扣等。

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、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

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：

1、本企业的母公司情况

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、对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资；	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%。本期漳州市九龙江集团有限公司以资本公积转增注册资本金 20 亿元人民币，转增后注册资本变更为 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

详见附注九、3

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
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

无

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
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的全资子公司
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司
福建力佳股份有限公司	母公司的控股子公司
漳州投资集团有限公司	母公司的控股子公司
漳州九龙江阳明投资有限公司	母公司的控股子公司
漳州市国投印务有限公司	母公司的控股子公司
华润片仔癀药业有限公司 (现已股权变化, 更名为福建片仔癀健康科技有限公司)	其他
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 (现已股权变化, 更名为福建片仔癀健康产业有限公司)	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
福建回春药业有限公司	其他
福州同春中药有限公司	其他
厦门同春医药股份有限公司	其他
厦门绿金谷大药房有限公司	其他
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
厦门宏仁医药有限公司	其他
厦门天呈投资有限公司	其他
上海家化联合股份有限公司	其他
上海家化销售有限公司	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
上海家化商贸有限公司	其他
上海家化商销有限公司	其他
上海佰草集美容投资管理有限公司	其他
中国人民解放军陆军第七十三集团军医院 (原中国人民解放军第一七四医院)	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书等	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		592.30
福建龙岩同春医药有限公司	采购商品		313.71
福建三明同春医药有限公司	采购商品	3.01	1.93
福建省宁德市古田同春医药有限公司	采购商品	401.71	573.84
福建省新特药业有限公司	采购商品	934.12	2,154.57
福建同春药业股份有限公司	采购商品	3,646.67	3,994.69
福州常春药业有限公司	采购商品	322.80	679.93
福州同春中药有限公司	采购商品	2,097.94	545.98
厦门宏仁医药有限公司	采购商品		-136.75
厦门同春医药股份有限公司	采购商品	86.13	173.74
上海家化化妆品销售有限公司	采购商品	152.16	90.35
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	250.18	286.29
漳州市国投印务有限公司	采购商品		0.23
上海家化电子商务有限公司	采购商品	0.82	
上海家化电子商务有限公司	接受劳务	1.07	
厦门宏仁医药有限公司	接受劳务		3.01
上海家化联合股份有限公司	接受劳务	107.95	128.50
上海家化联合股份有限公司	接受服务	10.87	10.87
厦门天呈投资有限公司	接受服务	4.42	3.73
厦门宏仁医药有限公司	接受服务	46.21	11.55
厦门宏仁医药有限公司	采购水电	131.23	
厦门天呈投资有限公司	采购水电	12.94	8.97
上海家化联合股份有限公司	采购水电	4.95	3.29
上海佰草集美容投资管理有限公司	接受市场推广	226.50	169.99
上海家化电子商务有限公司	接受市场推广		78.54
上海家化化妆品销售有限公司	接受市场推广		6.11
上海家化商贸有限公司	接受市场推广		19.04
上海家化销售有限公司	接受市场推广	4,749.11	4,565.43
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	接受市场推广	891.56	1,024.46
福州同春中药有限公司	接受市场推广	18.24	
合计		14,100.59	15,305.01

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	0.27	1,700.28

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	4.55	4.34
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	177.96	52.45
福建三明同春医药有限公司	出售商品	31.18	29.60
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	378.30	470.11
福建省新特药业有限公司	出售商品	636.40	786.62
福建同春药业股份有限公司	出售商品	790.76	202.84
福州常春药业有限公司	出售商品		834.09
厦门宏仁医药有限公司	出售商品		-0.10
福州同春中药有限公司	出售商品	8,421.06	4,483.85
厦门绿金谷大药房有限公司	出售商品	0.08	9.42
厦门同春医药股份有限公司	出售商品	45.54	48.15
上海佰草集美容投资管理有限公司	出售商品	9,124.59	2,455.12
上海家化电子商务有限公司	出售商品		646.66
上海家化化妆品销售有限公司	出售商品		216.20
上海家化商贸有限公司	出售商品		1,216.12
上海家化销售有限公司	出售商品	7,526.36	5,855.18
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	3,187.56	5,463.77
漳州九龙江阳明投资有限公司	出售商品	0.61	1.37
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品	0.82	35.65
漳州投资集团有限公司	出售商品	0.30	0.37
中国人民解放军陆军第七十三集团军医院 (原中国人民解放军第一七四医院)	出售商品	3,195.83	3,107.04
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	提供劳务	0.71	
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	提供劳务	53.68	
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	出售水电	1.61	
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售水电	0.24	9.12
漳州片仔癀资产经营有限公司	出售水电	2.40	2.22
漳州市九龙江集团有限公司	出售水电	11.64	10.78
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出售水电	5.92	6.83
合计		33,598.37	27,649.44

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：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
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	房屋	101,714.29	
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	68,521.14	178,315.42
漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	102,171.43	102,171.42
漳州市九龙江集团有限公司	房屋	509,942.86	509,942.86
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	382,457.14	509,942.86
合计		1,164,806.86	1,300,372.56

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：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	8,589,004.60	1,223,495.43
厦门天呈投资有限公司	房屋	968,782.86	819,294.68
上海家化联合股份有限公司	房屋	688,285.70	678,171.43
合计		10,246,073.16	2,720,961.54

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	6000.00	2019-7-16	2020-4-6	否

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	6000.00	2019-7-16	2020-4-6	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

二级子公司福州片仔癯宏仁医药有限公司于 2019 年 7 月与招商银行厦门分行签署人民币 6,000 万元授信额度协议，由子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任保证担保，截止 2019 年 12 月 31 日，福州片仔癯宏仁医药有限公司使用授信额度 2700 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
拆入				
拆出				
四川齐祥片仔癯 麝业有限责任公 司	200.00	2017-3-1	2020-3-30	

子公司福建片仔癯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癯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，截至 2019 年 12 月 31 日福建片仔癯电子商务有限公司已收回委托贷款，本期确认利息收入 94,450.30 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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,238,308.36	4,122,697.26

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

2017 年 12 月子公司漳州片仔癯上海家化口腔护理有限公司与漳州华润片仔癯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。2019 年度 1 月至 8 月，子公司漳州片仔癯上海家化口腔护理有限公司销售给漳州华润片仔癯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	40,671.00	2,033.55	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	590,432.11	2,952.17	558,092.30	2,790.47
应收账款	福建省新特药业有限公司	1,054.26	105.43	1,326,977.14	6,682.32
应收账款	福建同春药业股份有限公司	215,646.41	1,270.87	147,238.21	53,537.05
应收账款	福州同春中药有限公司	956,561.00	28,558.83	240,520.80	8,630.76
应收账款	厦门同春医药股份有限公司	62,104.00	310.52	45,535.00	227.68
应收账款	上海佰草集美容投资管理有限公司	6,666,498.69	333,324.94	2,529,605.94	126,480.30
应收账款	上海家化销售有限公司	22,103,079.99	1,105,154.00	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			15,768,602.80	788,430.14
应收账款	中国人民解放军陆军第七十三集团军医院(原中国人民解放军第一七四医院)	3,835,019.50	19,175.10	7,070,800.44	35,354.00
预付账款	福建同春药业股份有限公司			5,523.10	
预付账款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司			538,465.00	
预付账款	福州常春药业有限公司			42,464.20	
预付账款	上海家化化妆品销售有限公司	1,288,374.73		0.13	
其他应收款	福建省新特药业有限公司			20,414.28	102.07
其他应收款	福建同春药业股份有限公司			117,425.54	587.13
其他应收款	厦门宏仁医药有限公司			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	540.00	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			190,533.31	952.67
其他应收款	漳州市九龙江集团有限公司			0.77	0.08
其他应收款	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	66,804.66	334.02		

(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	154,770.40	425,508.32
应付账款	福建省新特药业有限公司	349,902.53	947,214.53
应付账款	福建同春药业股份有限公司	3,538,009.72	964,481.75
应付账款	福州常春药业有限公司	189,623.02	1,548,910.71
应付账款	福州同春中药有限公司		2,832,330.00
应付账款	厦门同春医药股份有限公司		136,926.23
应付账款	厦门宏仁医药有限公司	200.00	200.00
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	福州同春中药有限公司	1,128,000.00	
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
预收账款	厦门宏仁医药有限公司		1.49
预收账款	福建省新特药业有限公司	27.42	
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	2,223,969.25	39,555,155.20
其他应付款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司		1,073,957.83
其他应付款	华润片仔癀药业有限公司		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	232,418.40	126,477.47
其他应付款	福建回春药业有限公司		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
其他应付款	漳州九龙江阳明投资有限公司	2,847.92	
应付股利	福建同春药业股份有限公司	120,000.00	
应付股利	漳州市国有资产投资经营有限公司	637,850.47	

7、关联方承诺

√适用 □不适用

无

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 年度片仔癯宏仁的净利润(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 年度片仔癯宏仁的净利润(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癯宏仁医药有限公司 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《厦门片仔癯宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癯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》,子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司完成 2017 年度考核业绩,本公司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》,子公司厦门片仔癯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,本公司将按上述约定支付调整价格的 30%。根据华兴所(2020)专审字 C-005 号《专项审核报告》,子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司按照上述约定的考核口径计算的 2019 年度归属于母公司的业绩净利润为 2,119.10 万元,未达成 2019 年度净利润考核指标,本公司将按上述约定不支付剩余的 30%调整价格。

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癯(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

癩（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癩（漳州）医药有限公司药品货款1,652,450.30元及迟延付款违约金（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）。经片仔癩（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，截止2020年4月17日上述欠款本金及利息已全部还清。

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，本公司收到《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，本公司在法定期限内向福建省高级人民法院提起上诉，2019年12月20日本公司收到福建省高级人民法院送达的《民事判决书》〔（2017）闽民终474号〕，判决厦门中药厂有限公司停止虚假宣传、消除影响并自本判决生效之日起十五日内赔偿公司经济损失500万元（已包含合理费用）；厦门日报社自判决生效之日起五日内赔偿本公司经济损失2万元；2020年1月9日本公司收到厦门中药厂有限公司赔偿款500万元。

3. 2018年9月26日子公司厦门片仔癩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12月31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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	494,720,112.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	494,720,112.20

根据 2020 年 4 月 23 日本公司董事会审议通过的《2019 年度利润分配预案》，本公司拟以实施权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金股利 8.20 元（含税），共分配现金股利 494,720,112.20 元。

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

新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠肺炎疫情”）于 2020 年初在全国爆发，国家采取了一系列行之有效的防控措施。本公司管理层预期新冠肺炎疫情可能对公司 2020 年经营情况产生一定影响，并已采取应对措施，以尽量降低其不利影响。本公司将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

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

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2019 年 1 月 1 日。

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	期末账面余额
1 年以内	70,333,224.98
1 年以内小计	70,333,224.98
4 至 5 年	12,749.98
合计	70,345,974.96

(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	12,749.98	0.02	10,199.98	80.00	2,550.00	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	70,333,224.98	99.98	2,066,985.63	2.94	68,266,239.35	66,404,993.47	99.18	2,342,131.67	3.53	64,062,861.80
其中：										
账龄组合	41,339,712.60	58.76	2,066,985.63	5.00	39,275,276.97	46,610,514.40	69.62	2,342,131.67	5.02	44,268,382.73
关联方组合	28,993,512.38	41.22			28,993,512.38	19,794,479.07	29.56			19,794,479.07
合计	70,345,974.96	100.00	2,077,185.61	2.95	68,268,789.35	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

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东南医药物流有限公司	4,913.00	3,930.40	80.00	逾期结算尾款, 测试预计损失计提
福建全祥医药有限公司	7,836.98	6,269.58	80.00	逾期结算尾款, 测试预计损失计提
合计	12,749.98	10,199.98	80.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

无。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

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 (%)
1 年以内	41,339,712.60	2,066,985.63	5
1 年以内小计	41,339,712.60	2,066,985.63	5
合计	41,339,712.60	2,066,985.63	5

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	其他变动	
组合计提	2,342,131.67		275,146.04			2,066,985.63
单项计提	552,286.95	10,199.98		552,286.95		10,199.98
合计	2,894,418.62	10,199.98	275,146.04	552,286.95		2,077,185.61

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽省微都药业有限公司	货款	92,570.01	长期无法收回	管理层决策	否
四川太极医药有限公司	货款	71,604.41	长期无法收回	管理层决策	否
湖北智勇医药有限公司	货款	58,478.56	长期无法收回	管理层决策	否
青岛天合医药集团股份有限公司四方分公司	货款	51,800.00	长期无法收回	管理层决策	否
福建同春药业股份有限公司	货款	48,605.41	长期无法收回	管理层决策	是
安徽华源医药集团股份有限公司	货款	40,062.50	长期无法收回	管理层决策	否
广东省东莞国药集团有限公司	货款	38,616.35	长期无法收回	管理层决策	否
江西 94833 部队医院	货款	35,427.70	长期无法收回	管理层决策	否
安徽省天健国药堂连锁有限公司	货款	33,788.01	长期无法收回	管理层决策	否
合肥蓝特天然药物有限责任公司百思特医药分公司	货款	29,000.00	长期无法收回	管理层决策	否
四川绵阳市瑞祥药业有限责任公司	货款	25,000.00	长期无法收回	管理层决策	否
亳州健桥医药有限公司	货款	21,999.00	长期无法收回	管理层决策	否
合计	/	546,951.95	/	/	/

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：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
漳龙实业有限公司	13,531,124.02	19.24	676,556.20
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	8,659,630.00	12.31	
福建片仔癀健康产业有限公司	8,229,478.80	11.70	
正大参茸行(新加坡)	6,818,537.88	9.69	340,926.89
福安堂无限公司(泰国)	6,775,285.44	9.63	338,764.27
合计	44,014,056.14	62.57	1,356,247.36

(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		11,250,760.49
应收股利	9,166,349.53	
其他应收款	131,219,144.38	410,351.46
合计	140,385,493.91	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		11,250,760.49
合计		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
片仔癀(漳州)医药有限公司	3,304,200.00	
福建片仔癀化妆品有限公司	5,862,149.53	
合计	9,166,349.53	

(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	期末账面余额
1年以内	131,853,411.44
1年以内小计	131,853,411.44
1至2年	50,000.00
5年以上	111,000.00
合计	132,014,411.44

(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	65,000.00	73,051.57
往来款	131,596,000.00	96,000.00
代收代缴款项	182,980.80	177,256.91

其他	170,430.64	211,062.37
合计	132,014,411.44	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	-250.00	250.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	657,454.99	24,750.00		682,204.99
本期转回			32,393.66	32,393.66
本期转销				
本期核销			1,563.66	1,563.66
其他变动				
2019年12月31日余额	659,267.06	25,000.00	111,000.00	795,267.06

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	147,019.39	682,204.99	32,393.66	1,563.66		795,267.06
合计	147,019.39	682,204.99	32,393.66	1,563.66		795,267.06

注：以前年度闽发证券有限责任公司破产清算，本公司已核销相关债权，本期收到闽发证券破产管理人债权分配款 1,535,937.97 元。

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	1,563.66

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
漳州高新技术产业开发区管理委员会	往来款	118,000,000.00	1年以内	89.38	590,000.00
漳州市龙文区丰圆汇康投资合伙企业(有限合伙)	往来款	13,500,000.00	1年以内	10.23	67,500.00
漳州市中小企业发展服务中心	其他	102,000.00	1年以内	0.08	510.00
聚善堂(漳州)医药物流有限公司	往来款	96,000.00	5年以上	0.07	96,000.00
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	其他	66,804.66	1年以内	0.05	334.02
合计	/	131,764,804.66	/	99.81	754,344.02

(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	879,073,296.75		879,073,296.75	798,555,584.81		798,555,584.81
对联营、合营企业投资	473,360,336.38		473,360,336.38	534,763,602.15		534,763,602.15
合计	1,352,433,633.13		1,352,433,633.13	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
片仔癀（漳州）医药有限公司	79,371,542.51			79,371,542.51
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	0.00
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	7,585,000.00			7,585,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	166,500,000.00	7,650,000.00		174,150,000.00
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	0.00
福建片仔癀健康科技有限公司		283,867,711.94		283,867,711.94
合计	798,555,584.81	291,517,711.94	211,000,000.00	879,073,296.75

(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
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	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	5,258,925.98	277,327.80				5,536,253.78
福建同春药业股份有限公司	113,594,517.33	14,807,207.12		13,200,000.00		115,201,724.45
华润片仔癀药业有限公司	113,691,269.02	4,022,379.07			-117,713,648.09	0.00
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	111,704,016.67	-2,350,284.80				109,353,731.87
漳州国药房地产有限公司	3,292,715.45	-2,321,987.89				970,727.56
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	173,921,094.07	1,294,521.22	54,833,605.17			230,049,220.46
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	13,301,063.63	-1,052,385.37				12,248,678.26
小计	534,763,602.15	14,676,777.15	54,833,605.17	13,200,000.00	-117,713,648.09	473,360,336.38
合计	534,763,602.15	14,676,777.15	54,833,605.17	13,200,000.00	-117,713,648.09	473,360,336.38

其他说明：

无。

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	2,266,913,198.76	476,311,374.51	1,873,742,787.01	372,638,421.55
其他业务	4,852,497.52	3,192,355.12	5,786,549.12	3,718,562.40
合计	2,271,765,696.28	479,503,729.63	1,879,529,336.13	376,356,983.95

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
成本法核算的长期股权投资收益	9,166,349.53	8,715,414.95
权益法核算的长期股权投资收益	14,676,777.15	84,435,219.04
处置长期股权投资产生的投资收益	5,402,636.08	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	685,404.45	663,047.24
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		5,709,127.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,125,830.17	
合计	32,056,997.38	99,522,808.50

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	5,180,027.22	
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）	18,051,881.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,433,043.79	
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、	1,199,841.51	

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,535,937.97	
对外委托贷款取得的损益	94,450.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,878,831.49	
所得税影响额	-5,454,453.25	
少数股东权益影响额	-4,147,776.25	
合计	19,771,783.79	

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	23.64	2.28	2.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.30	2.25	2.25

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

第十二节 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年年度报告正本。
备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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：2020 年 4 月 23 日

修订信息

适用 不适用