

公司代码：600436

公司简称：片仔癀

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

漳州片仔癀药业股份有限公司

2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人 林纬奇 、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） 何秋勇 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 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。公司已在本报告中详细描述在生产经营过程中可能面对的各种风险及应对措施，包括原材料供给风险及原材料价格风险等，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”。敬请投资者查阅相关章节予以关注，谨慎决策，防范投资风险。

十一、 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	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	31
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	41
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	44

备查	载有公司负责人签名和公司盖章的本次半年度报告及摘要。
文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
目录	报告期内，公司在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公告原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东或九龙江公司	指	漳州市九龙江集团有限公司
片仔癀化妆品	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
公司章程	指	福建片仔癀化妆品有限公司
报告期	指	漳州片仔癀药业股份有限公司章程
		2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 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 PIENZHEHUANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.	
公司的外文名称缩写	ZPZH	
公司的法定代表人	林纬奇	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈鸿辉	叶青
联系地址	漳州市芗城区琥珀路1号	漳州市芗城区琥珀路1号
电话	0596-2301955	0596-2301955
传真	0596-2306435	0596-2306435
电子信箱	zqb@zpzph.com	pzhyye@zpzph.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省漳州市芗城区琥珀路1号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	福建省漳州市芗城区琥珀路1号
公司办公地址的邮政编码	363000
公司网址	http://www.zzpzh.com
电子信箱	zqb@zzpzh.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	4,422,632,056.64	3,848,706,002.12	14.91
归属于上市公司股东的净利润	1,314,364,302.27	1,115,239,605.23	17.85
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	1,316,611,524.12	1,114,992,014.81	18.08
经营活动产生的现金流量净额	5,364,583,037.99	283,216,344.17	1,794.16
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,221,163,178.71	9,705,010,875.84	5.32
总资产	13,545,163,644.18	12,495,334,742.42	8.40

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	2.18	1.85	17.84
稀释每股收益(元/股)	2.18	1.85	17.84
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	2.18	1.85	17.84
加权平均净资产收益率(%)	12.73	13.23	减少0.50个百分 点
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率(%)	12.75	13.23	减少0.48个百分 点

公司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同比 2021 年上半年有较大变化的原因，主要系本报告期内公司结合实际业务情况，审慎分析未来资金使用计划，根据公司对 2022 年及其后续年份定期存款的管理模式，分两种情况进行列示：一是对预计可能随时支取补充营运资金的定期存款，在经营性活动现金流量列示；二是对暂时未有资金使用规划，预计持有至到期的定期存款，在投资性活动现金流量列示。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	8,391,439.93	
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	4,250,908.90	
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	-11,741,514.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,131.29	
少数股东权益影响额(税后)	679,039.23	
减: 所得税影响额	2,245,885.93	
合计	-2,247,221.85	

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 十、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）行业发展情况

医药行业是保障人民群众生命健康的民生行业，是国家培育和发展战略性新兴产业的重要领域之一，是我国国民经济重要的组成部分。随着人民群众对美好生活的需求不断提升、老龄人口的持续增长、慢性病发病率的上升，医药行业受到越来越多的关注，历经新冠肺炎疫情的爆发和防控，医药行业的重要性进一步凸显。2022年4月，国务院办公厅发布《关于印发“十四五”国民健康规划的通知》，明确提出要把人民群众生命安全和身体健康放在第一位，贯彻新时代党的卫生健康工作方针，全面推进健康中国建设，实施积极应对人口老龄化国家战略，加快实施健康中国行动，深化医药卫生体制改革，持续推动发展方式从以治病为中心转变为以人民健康为中心，为群众提供全方位全周期健康服务，不断提高人民健康水平。医药行业前景广阔，未来发展可期。

中医药行业是医药行业的子行业，党中央、国务院高度重视中医药发展，将传承创新发展中医药定位为新时代中国特色社会主义事业的重要内容。2022年3月，国务院办公厅发布《关于印发“十四五”中医药发展规划的通知》，提出“要坚持中西医并重，传承精华、守正创新，实施中医药振兴发展重大工程，推动中医药和西医药相互补充、协调发展，推进中医药现代化、产业化，推动中医药高质量发展和走向世界，为全面推进健康中国建设、更好保障人民健康提供有力支撑；到2025年，中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，在健康中国建设中的独特优势得到充分发挥”，为“十四五”时期中医药的发展指明了目标任务和明确了发展举措。与此同时，《“十四五”生物经济发展规划》《基层中医药服务能力提升工程“十四五”行动计划》以及许多省市支持中医药发展的相关政策相继出台及落地实施，未来中医药在医药行业中的地位和规模将进一步提升。

#### （二）行业周期性特点

医药行业是我国国民经济重要的组成部分，其发展与国民经济发展水平密切相关，但医疗健康需求属于刚性需求，从长期而言，周期性不明显。但由于某些疾病发生的



季节性特点，不同地区的经济发达程度、疾病谱、用药习惯存在一定的差异，某些具体的药品市场存在一定的季节性或区域性特征。

### （三）公司所处行业地位

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，首发募集资金总额 3.42 亿元。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，并连续通过高新技术企业复审及重新认定；控股子公司片仔癀化妆品于 2020 年首次被认定为高新技术企业。2011 年，“漳州片仔癀制作技艺”被列入到第三批“国家级非物质文化遗产项目名录”。2022 年 3 月，公司被国家科技部授予“全国科技系统抗击新冠肺炎疫情先进集体”。

公司的总股本从上市初的 1.40 亿股增加至 6.03 亿股，公司股票市值约 2,000 亿，资产回报率（ROA）等财务指标位居医药行业前列。公司在资本市场上得到境内外投资者的高度认可，公司股票被纳入明晟（MSCI）指数体系的首批名单中，以及上证 50 等多个指数体系。全球投行 Torrey & Co. 公布了《2021 年全球 1000 强药企报告》，公司排名 33 位。

### （四）公司主要业务板块

公司经过数年的精心打造和努力奋斗，目前已形成健康领域多业态聚集的格局。为进一步提升公司的核心竞争力，基于对外部宏观形势与自身转型升级发展的认真研判，公司董事会适时优化发展战略，确立和实施“多核驱动，双向发展”大健康产业新时期发展战略，即持续巩固和深化片仔癀核心地位，聚力打造片仔癀牌安宫牛黄丸新增长极，推动片仔癀化妆品产业再升级，着力打造核心系列品种爆款产品；对内夯实基础挖掘潜力打造新增长极；对外寻求上下游、左右侧的产业拓展，凝聚内外合力，推动片仔癀高质量发展跨越。

医药制造业：公司以“片仔癀”为主产品，拥有锭剂及胶囊剂两种剂型，具有相同的成分及功能主治。片仔癀源于明朝末年，拥有近 500 年传承历史，是国家级中药保护品种，处方和工艺受国家秘密保护，其传统制作技艺被列入到国家非物质文化遗产，蝉联国家质量金质奖，在海内外享誉斐然。

近年来，公司积极布局经典名方，丰富公司产品线。片仔癀牌安宫牛黄丸精选天然麝香、天然牛黄等道地药材，遵循古法炮制与金箔包衣等传统工艺制成。目前，片

仔癍牌安宫牛黄丸（双天然品规）已成功推向市场，以卓越功效和优异品质，成为深受广大消费者信赖的国药精品。

同时，公司持续做大做强复方片仔癍含片、复方片仔癍软膏、复方片仔癍痔疮软膏、茵胆平肝胶囊、心舒宝片、增乳膏、川贝清肺糖浆、清热止咳颗粒、少林正骨精、藿香正气胶囊、小儿止咳糖浆等系列产品，涵盖了肝病用药、感冒用药、皮肤科用药等众多领域。公司的药品生产许可证（编号：闽 20160020）有效期至 2025 年 11 月 23 日。

医药流通业：公司的医药流通业是以现代医药物流为基础，努力拓展延伸“配送、维护、推广”的医药配送产业链上下游。控股子公司厦门片仔癍宏仁医药有限公司的药品经营许可证（编号：闽 AA5920307）有效期至 2026 年 5 月 15 日；控股子公司片仔癍（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。

化妆品、日化业：

公司控股子公司片仔癍化妆品拥有“片仔癍”及“皇后”等多个品牌，其中“片仔癍”品牌化妆品拥有“3+3+1”特色功效护肤产品线（雪肌无瑕润白系列、凝时素颜紧致系列和御润鲜妍保湿系列三大中高端护肤产品线，珍珠臻白系列、灵芝臻养系列和仙泉凝水保湿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）和男士净爽控油系列等；同时，“皇后”品牌已启动高端化升级，聚焦推出抗皱、美白、舒缓三大轻奢草本护肤产品线，致力于打造成为国内知名的草本护肤品牌。

公司控股子公司漳州片仔癍上海家化口腔护理有限公司，其产品以“清火”为核心定位，根据消费者对预防及解决口腔上火问题的需求，推出口腔护理解决方案，包含专效深养系列、牙火清系列、抑菌伞系列和源木清系列等，涵盖牙膏及漱口水类别，成功打造为口腔清火第一品牌。

（五）公司主要经营模式

1、生产模式

公司以高质量发展理念为引领，积极响应省委提出的“提高效率、提升效能、提增效益”行动，以市场需求为导向，不断提高生产线自动化水平，全面提升生产效率。公司将“工匠精神”融入到每一道生产工艺和每一个质量控制环节，以一丝不苟的态度贯穿中药材前处理、提取、制剂、到成品加工的每个环节中。公司积极开拓新的生

产模式，自 2021 年开始建立药品上市许可持有人（MAH）管理体系，与国内质量过硬的厂商协商合作，今年开始新增 MAH 生产阿哌沙班片等。

公司秉承“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》（GMP）及相关行业法规要求规范药品生产、控制、放行、贮运、发运全过程的管理，通过建立完善的生产管理制度，明确生产管理过程的工序工艺参数、质量控制指标与方法，并严格执行，确保产品质量。

## 2、采购模式

公司根据销售计划、生产计划及原材料安全库存量制定采购计划。供应商选择具有相关资质的合法合规供应商，遵循“优质、守信、经济”原则，提升原材料采购质量和防范采购风险。原材料采购是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，采购部根据物资品种、金额及市场状况，严格按照公司采购管理供应制度流程，采用公开比选、邀请比选、询价、定点、竞争性谈判等方式进行采购，同时“牵手”道地药材基地，建立来源可追溯、质量可控的绿色供应链。随着经济社会不断发展，推进企业采购管理模式的创新发展是提升企业核心竞争力的重要抓手，公司将继续探索采供新生态，优化采购管理，实现企业共赢发展。

## 3、销售模式

公司的销售渠道分为国内销售和海外销售。

国内销售的主要模式为药房销售和院线销售，其中以药房销售为主。药房销售模式主要包括片仔癀体验馆、连锁药房、区域经销及零售药店等。公司在全国重点销售区域，加强与主流连锁药房的战略合作，布局片仔癀体验馆，驻外业务人员引导经销商开拓市场、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。①“片仔癀体验馆”销售模式：主要销售公司及子公司的系列产品，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。②连锁药房模式：与头部连锁企业建立双方全品类直供合作，聚焦零售终端，为消费者提供更好的产品及服务。③区域经销：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。④零售药店模式：除通过主流药房销售外，公司加大对自营药店的销售力度，同时运营天猫和京东线上平台的片仔癀大药房旗舰店，更好地满足广大消费群体对片仔癀及系列产品的零售需求。院线销售模式主要是通过各地的药品集中采购平台向医院销售和供应公司的院线品种。

公司海外销售主要采取经销制模式。公司产品通过直运或转运等方式出口到印尼、泰国、新加坡、马来西亚、加拿大等国家或地区。公司始终重视海外终端渠道建设，授权当地经销商分别在中国香港和中国澳门设立“片仔癀国药堂”，鼓励海外经销商开设片仔癀专柜，为当地消费者提供更好的产品和服务，提高当地消费者对于片仔癀品牌的认知度和忠诚度。

#### 4、研发模式

公司坚持研发主体地位，以公司研究院为核心积极打造三级研发平台创新体系；坚持目标导向，加大研发力度和研发投入，深化产学研合作，加快科技创新能力建设。公司聚焦片仔癀等自主优势品种的二次开发，以临床价值为导向，布局中药创新药、经典名方、化药创新药等新药研发管线，丰富储备新产品。

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）品牌优势

公司具有悠久的历史 and 深厚的文化底蕴，彰显其独特的品牌优势。

近年来，公司的品牌荣誉等身，硕果累累。公司以品牌价值 510 亿元荣登 2021 年“胡润品牌榜”，蝉联医疗健康品牌价值榜榜首；以品牌价值 349.46 亿元、品牌强度 935 连续四年在“中华老字号”品牌中蝉联第二；以品牌价值 72.70 亿美元位列“2021 年度凯度 BrandZ 最具价值中国 100 强排行榜”第 40 位，是医疗保健品类唯一上榜品牌。

公司以良好的品牌形象，赢得了社会各界的广泛赞誉和认可，为“多核驱动，双向发展”战略的持续推进和终端活力的提升创造了有利的条件。“片仔癀”在海内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”。

### （二）技术优势

公司是国家高新技术企业、国家技术创新示范企业、国家知识产权示范企业，拥有国家企业技术中心、博士后科研工作站、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多个企业核心自主研发平台。公司不断拓展、夯实三级研发平台

创新体系建设，与香港浸会大学合作共建的“中成药创新闽港科技合作基地”入选“2021 年度福建省闽台港澳科技合作基地科技创新平台项目计划”。

### 三、 经营情况的讨论与分析

2022 年以来，公司经营管理层认真贯彻落实党的十九届六中全会精神，坚持党对国企核心领导地位，抢抓国家支持中医药振兴发展机遇，实施“多核驱动，双向发展”大健康产业新时期发展战略，发掘和激发企业潜能，强化企业经营，做大产品销售，扩大项目投资建设，积极推进中医药科研，守正创新，内外聚力，推动公司高质量发展跨越。

#### （一）聚焦党建引领，夯实发展基础

公司厚植党建基础，提升发展质量。公司坚持党对国有企业的核心领导地位，一是坚持建立完善第一议题制度；二是持续深化意识形态工作；三是严肃党内政治生活；四是压紧压实保密责任；五是持续深化综治平安建设。

同时，公司加强廉政建设，贯穿经营始终，积极开展廉洁文化教育，持续强化日常监督管理。

#### （二）坚持科技创新，赋能高质量发展

1、公司始终坚持科技创新为企业发展的核心动力，多措并举，努力克服新冠肺炎疫情等因素对科研项目带来的影响。根据公司发展战略，充分发挥中药特色优势，聚焦以片仔癀为核心的优势品种二次开发，围绕临床发病率高、缺乏有效治疗方案、市场前景广阔的慢性疾病、难治性疾病等领域，进一步加大特色中药创新药、经典名方、化药创新药等新产品的研发规划和投入，持续强化研发创新驱动力，赋能企业高质量发展。

2、深入推进中医药现代化。公司坚持用现代科学技术诠释片仔癀等传统中医药的功效证据链，加强片仔癀大品种现代化研究顶层设计，围绕片仔癀及自主优势品种开展大品种技术提升系统研究，结合肿瘤、消化系统疾病等中医临床优势病种，不断提升片仔癀、片仔癀牌安宫牛黄丸、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮软膏、茵胆平肝胶囊等特色、优势品种的科学价值、临床价值和市场价值。公司加快推进片仔癀增

加治疗肝癌功能主治等多项临床研究，为提升片仔癯产品核心竞争力，拓展临床应用范围奠定坚实基础。

3、持续加大新药研发力度。公司持续加大新药研发力度，加速推进新药研发项目，开展化药 1 类新药用于治疗肝内胆管细胞癌、尿路上皮细胞癌等晚期实体肿瘤的 PZH2111、用于癌性疼痛的 PZH2108、用于治疗纤维肌痛的 PZH2107 和中药 1 类新药用于治疗肠易激综合征的 PZH1201、用于治疗广泛性焦虑症的 PZH1204、用于治疗骨关节炎的 PZH1203 临床研究；用于预防静脉血栓栓塞的阿哌沙班片和用于治疗过敏性鼻炎和慢性特发性荨麻疹的地氯雷他定口服溶液两个仿制药获生产批件并实现落地转化，初步形成具有片仔癯品牌特色的研发布局和管线。

4、强化科技创新平台建设。公司有力推进国家企业技术中心、院士专家工作站、博士后科研工作站、省级工程研究中心、省级企业重点实验室等企业核心自主研发平台创新能力建设，自主创新水平进一步提升。公司继续深化科技交流合作，与香港浸会大学合作共建的“中成药创新闽港科技合作基地”入选“2021 年度福建省闽台港澳科技合作基地科技创新平台项目计划”。

### （三）巩固原料保障，扎实推进精益制造

1、着力搭建科研合作平台。公司先后成立“片仔癯-苗乡三七联合研究中心”“片仔癯-西北农林科技大学麝类生物学联合实验室”“片仔癯-北京林业大学麝类生物学联合实验室”“北京林业大学·片仔癯·边坝县政府”高原麝类联合研究中心，提高产学研合作效能。公司组建高水平专家团队；聘请麝类研究指导专家、植物药材研究指导专家，提升药材领域专业化水平；聘请福九味药材研究指导专家，指导公司开展福九味药材相关研究。

2、积极开展课题研究。公司推动“三七品质关键技术”“紫苏品种选育及紫苏叶油质量标准研究关键技术”“茵胆平肝胶囊全方药材生产全过程标准化关键技术”“基于现代信息技术的中药材生产规范化管理及全程溯源关键技术”“基于林麝精细化管理全程溯源关键技术”等项目研究，增强药材质量管控能力。同时，公司多渠道开展相关动物药材替代品储备技术的研究，以保障公司可持续健康发展。

3、扎实推动药材基地建设。公司积极响应省委、省政府号召，联合种植企业开展“福九味”药材基地建设，推进“福九味”药材优良品种选育、生态种植技术、药材质量控制、大健康产品、智能化全过程追溯等方面技术研究；将以福建省南平市地区为主，开展黄精、建莲子、太子参等多个福九味药材基地建设；开展“福九味”药

材相关研究，并作为联合选育单位，公司与福建省农业科学院农业生物资源研究所共同开展金线莲新品种(原叶翠莲)选育申报工作，目前已完成新品种认定申请书提交，力争在“福九味”领域起到领军带头作用。

#### (四) 加强精准营销，持续高质量经营

2022 年，结合公司战略“多核驱动，双向发展”，在稳定市场价格、完善管理制度、强化客户分级管理的同时，加强系列品种推广，推进各项营销工作，制定和完善市场 KPI 考核机制引导客户全品类销售，合理平衡市场供应需求，提升精细化管理，以逐步实现片仔癀系列品种百花齐放。

1、多举措强化营销能力。一是大力推广片仔癀牌安宫牛黄丸单品，全面覆盖全国体验馆近 400 家和全国超 50 家连锁的 5000 家终端门店。二是聚力发力片仔癀系列产品，聚焦主流连锁，与老百姓、益丰药房等行业头部连锁药房实现全品类直供合作。三是加大营销体系制度建设，优化渠道与经营合规化管理。四是推进体验馆统一进销存系统信息化建设，实现体验馆门店与公司产品的精细化管理。五是推进全国市场调研工作，对全国医药市场情况(含体验馆、重点医药连锁)进行摸底调查，同时提高业务员的市場敏感性和综合素养度。

2、主动贯彻康养大健康战略。根据市委市政府统一部署建设“片仔癀名医馆”，公司将引进省内外名中医入漳，打造名中医的汇集平台、中医药健康服务高地及产业集聚区。随着《名医招募工作方案》出台，公司合作商积极引荐名医专家，现有符合要求且有意向来漳坐诊名医约上百名。公司后续将持续跟进专家的引进及评估工作，为漳州的人才、科研、医疗发展注入新的活力。

#### (五) 提升品牌影响，实现多维度宣传推广

公司通过持续发挥片仔癀文化、品牌、市场、资源优势，创新品牌传播方式，扩大片仔癀及其系列品种的宣传，实现“大国品牌”片仔癀品牌全覆盖、高密度、立体化传播，提升片仔癀品牌影响力和覆盖率。

##### 1、拓宽宣传广度，助推品牌建设。

结合市场现状，合理布局片仔癀品牌、核心产品片仔癀及重要系列品种的宣传节点，通过系列渠道投放，实现“大国品牌”片仔癀和片仔癀牌系列品种高频次曝光。以央视媒体为背书，联合开展《大国品牌&品牌责任》项目；借助东南卫视、福建电视台、《消费日报》《中国报道》等权威地市媒体及纸媒，依托全国各地地标性建筑及北京、成都、长沙等全国十大机场，进行片仔癀及片仔癀系列品种广告投放，展现

中药之合美,彰显大国品牌之魅力;新增 7 组“片仔癀号”动车冠名,同步携手 12306,构建“海陆空”多维度宣传模式,拓宽品牌传播辐射广度,向全国各地的高净值人群宣传片仔癀品牌;创新无人机天幕秀及龙江水幕秀宣传方式,在元宵期间联袂上演一场视觉盛宴,展现不一样的品牌驱动力。

## 2、传递品牌温度,彰显国企担当。

公司坚持践行“以德制药、以药弘德”的企业情怀,充分利用体验馆平台,以节日、非遗为切入点,持续做好公益事项。公司与漳州高新区疾控中心、九湖卫生院联合举办“岁寒送暖、防疫同心”新春慰问活动,捐赠口罩等物资向忙碌在防疫一线的工作人员致以节日的问候和祝福;始终坚持“人民至上、生命至上”原则,积极践行国企责任与担当,主动服务社会,全力保障人民群众生命安全和身体健康,生产清肺排毒颗粒,无偿捐赠战“疫”一线;同时携手福建电视台《爱心帮帮团》栏目,由片仔癀体验馆志愿者前往福建省内 6 个地市 20 个县市区开展爱心公益活动。

### (六) 恪守质量底线,切实保障产品安全

公司从严从实把好产品质量。报告期内,公司的出厂产品顺利通过国抽、省抽及全国范围的市场监督性抽样。同时,公司积极开展日常监督检查,通过年度自检、ISO 内审、“三级巡检”等多维度检查,落实生产质量与绩效挂钩机制,增强员工质量观,塑造良好的质量管理氛围,切实保证产品质量安全。

### (七) 完善资本运作,提高投资效益

公司合理调整子公司股权结构。一是推进子公司片仔癀化妆品的分拆上市工作。公司推动完成片仔癀化妆品的八闽综改方案并完成备案工作。二是新设漳州片仔癀投资管理有限公司,该公司将充分利用片仔癀的资本优势与品牌优势,围绕公司本部及重要子公司产业链上下游的关键环节,寻求合适并购机遇,拓展符合公司未来长远发展的新方向,助力药业公司进一步提升核心竞争力。

### (八) 推进项目建设,打造产业高地

围绕市委第十二次党代会提出的战略目标,公司主动融入“一药一智”“南湖双创基地”建设项目。公司先后启动片仔癀科技大楼、片仔癀大健康智造园、片仔癀健康美妆园等三个项目建设。

### (九) 落实安全生产,筑牢安全防线

2022 年是推进安全生产专项整治三年行动巩固提升阶段,公司持续学习习近平总书记关于安全生产重要论述,落实全员岗位安全生产责任制,完善各级领导、各部门、



各岗位的安全生产责任制，逐级签订《安全生产责任书（承诺书）》，压紧压实各层级安全生产责任体系，进一步落实企业安全生产主体责任，进一步完善有关制度体系，紧盯重点风险点，持续开展重要环节隐患排查治理。

#### （十）严守环保底线，推动绿色发展

公司秉持“绿色发展，科技驱动”环保方针，加强污染防治，开展节能降耗，按照“三同时”原则推进新、改、扩建环保项目，启动纯化水系统技改、压力管道改造和公司环境应急预案修编；推进智慧能源管理系统建设及车间排气改造；完成能源管理体系再认证、辐射安全许可证变更、污水站屋面修整、危废安全转移处置等工作。积极履行社会职责。报告期内，公司环保资金投入保障率 100%，全年环保监测抽检合格率 100%，“三废”排放均低于国家标准，实现环保零事故。公司被上级部门认定为“环境诚信企业”，实现社会效益和经济效益双赢。

#### （十一）优化内部管控，深化精细管理

1、知识产权保护体系再升级。公司与漳州市中级人民法院共建知识产权司法保护协同中心，依托漳州市中级法院，开展知识产权协同保护、多元解纷，进一步提炼知名品牌商标权、商业秘密等知识产权在防止侵权、保护权益等方面工作经验，巩固企业知识产权保护成果。

2、深化制度建设提升管理水平。公司修订内部控制体系项目约 20 余项，项目内容涵盖销售业务、固定资产管理业务等重点领域的流程梳理及细化；同时修订“三重一大”事项细则和范围并清单化，明确上会流程和权限。

3、人才队伍建设取得新突破。公司围绕市委、市政府工作部署和《漳州市“万才聚漳”行动计划》要求，拓宽选才视野，全力打造人才聚集高地。一是参加市委人才工作领导小组 2022 年春季专项公开招聘、参加漳州市 2022 届选优生春季选拔引进；二是组织开展会计类、研发类人才校园招聘，在北京中医药大学、天津中医药大学、广州中医药大学、南京中医药大学、上海中医药大学、中国药科大学、厦门大学发布招聘简章。

#### （十二）坚守初心使命，回报社会

1、推进志愿服务常态化。公司组建由 502 名在职党员志愿者参加的党员志愿服务队，经常性开展志愿服务活动。公司携手南山社区共建近邻党建，联合开展开展“福虎迎春闹元宵，社企共建展新颜”庆元宵、“党员先锋在行动，同心共建文明城”“移风易俗情暖端午”慰问、“书香造童梦，六一向党心”全民阅读图书捐赠等志愿服务

活动，营造“资源共享、党建共做、优势互补、协调发展”的基层党建工作新格局，助力新时代文明实践中心建设。公司强化国企担当，发挥资源优势，通过全国片仔癀体验馆、片仔癀国医馆等开展学雷锋·践初心、公益讲座、爱心义诊、尊师助教等主题公益活动，将党史学习教育成果转化为为民服务的内生动力。

2、热心公益事业真诚回报社会。公司积极参与扶贫济困、恤病助残、支农助学等社会公益事业。2022年1月，公司定向捐赠200万元助力天宝镇墨溪村推进乡村振兴建设；5月，开展“六一儿童节·关爱孤残儿童”暨片仔癀善款捐赠仪式；6月，联合市妇联开展“春蕾助学”、关爱“两癌”困难母亲、慰问困难家庭等活动。

3、保障员工福利共享发展成果。公司坚持“五必访”制度，开展形式多样的关爱活动，精准帮扶困难职工及家庭。元旦、春节走访慰问公司老领导、家庭困难及身患重疾职工，充分体现企业人文关怀，让员工共享企业发展壮大红利。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一)主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	442,263.21	384,870.60	14.91
营业成本	231,324.74	193,187.75	19.74
税金及附加	3,745.91	3,230.16	15.97
销售费用	27,979.64	34,547.55	-19.01
管理费用	15,893.23	18,515.90	-14.16
财务费用	-6,147.53	-4,138.22	不适用
研发费用	11,012.15	6,044.49	82.18
资产减值损失	-208.98	-308.37	不适用
信用减值损失	-509.95	-215.29	不适用
投资收益	780.01	1,363.12	-42.78
公允价值变动收益	4.36	-217.82	不适用
资产处置收益	845.73	160.09	428.28

营业外收入	71.18	118.38	-39.87
营业外支出	88.39	238.01	-62.86
经营活动产生的现金流量净额	536,458.30	28,321.63	1,794.16
投资活动产生的现金流量净额	-549,694.94	8,651.12	-6,454.03
筹资活动产生的现金流量净额	590.27	-58,232.21	不适用

财务费用变动原因说明：财务费用同比减少 2,009.31 万元，主要系本期公司利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用同比增长 82.18%，主要系本期公司加大研发投入，研发费用增加所致。

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失同比减少 99.39 万元，主要系报告期计提存货跌价准备减少所致。

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失同比增加 294.66 万元，主要系本期其他应收款坏账准备增加所致。

投资收益变动原因说明：投资收益同比下降 42.78%，主要系本期公司对联营企业投资收益减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：公允价值变动收益同比增加 222.18 万元，主要系本期公司持有的其他非流动金融资产公允价值变动收益增加所致。

资产处置收益变动原因说明：资产处置收益同比增长 428.28%，主要系本期非流动资产处置利得增加所致。

营业外收入变动原因说明：营业外收入同比下降 39.87%，主要系本期确认的其他利得减少所致。

营业外支出变动原因说明：营业外支出同比下降 62.86%，主要系本期公益性捐赠减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比增长 1,794.16%，主要系本报告期公司结合实际业务情况，审慎分析未来资金使用计划，根据公司对 2022 年及其后续年份定期存款的管理模式，分两种情况进行列示：一是对预计可能随时支取补充营运资金的定期存款，在经营性活动现金流量列示；二是对暂未有资金使用规划，预计持有至到期的定期存款，在投资性活动现金流量列示。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比下降 6,454.03%，主要系本报告期公司结合实际业务情况，审慎分析未来资金使用计划，根据公司对 2022 年及其后续年份定期存款的管理模式，分两种情况进行列示：

一是对预计可能随时支取补充营运资金的定期存款，在经营性活动现金流量列示；二是对暂未有资金使用规划，预计持有至到期的定期存款，在投资性活动现金流量列示。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增加 58,822.48 万元，主要系本报告期应付普通股现金股利 73,001.38 万元尚未支付所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二)主营业务分行业、分产品、分地区情况

#### 1 主营业务分行业情况

单位：万元 币种：人民币

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(%)
医药制造业	211,466.68	46,421.06	78.05	18.04	24.73	减少 1.18 个百分点
医药流通业	187,318.20	165,721.18	11.53	17.42	17.77	减少 0.26 个百分点
医药行业小计	398,784.88	212,142.24	46.80	17.75	19.22	减少 0.66 个百分点
化妆品、日化业	34,966.34	12,169.38	65.20	-19.08	-7.55	减少 4.34 个百分点
食品业	7,255.57	6,420.51	11.51	311.02	290.21	增加 4.72 个百分点
合计	441,006.79	230,732.13	47.68	14.95	19.71	减少 2.08 个百分点

#### 2 主营业务分产品情况

单位：万元 币种：人民币

分产品	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	196,955.60	38,429.78	80.49	15.32	17.72	减少 0.4 个百分点
心脑血管用药	12,298.48	6,440.40	47.63	171.00	189.42	减少 3.33 个百分点
其他	2,212.60	1,550.88	29.91	-42.14	-33.90	减少 8.74 个百分点
医药制造业小计	211,466.68	46,421.06	78.05	18.04	24.73	减少 1.18 个百分点

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 (%)
医药流通业小计	187,318.20	165,721.18	11.53	17.42	17.77	减少 0.26 个百分点
医药行业小计	398,784.88	212,142.24	46.80	17.75	19.22	减少 0.66 个百分点
化妆品、日化业	34,966.34	12,169.38	65.20	-19.08	-7.55	减少 4.34 个百分点
食品业	7,255.57	6,420.51	11.51	311.02	290.21	增加 4.72 个百分点
合计	441,006.79	230,732.13	47.68	14.95	19.71	减少 2.08 个百分点

### 3 主营业务分地区

单位：万元 币种：人民币

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	5,428.37	2,616.56	51.80	-30.54	-9.36	减少 11.26 个百分点
华北地区	27,534.34	14,928.43	45.78	34.99	86.07	减少 14.89 个百分点
华东地区	302,636.93	166,176.69	45.09	13.71	9.34	增加 2.20 个百分点
华南地区	45,980.47	24,159.82	47.46	23.48	53.41	减少 10.25 个百分点
华中地区	19,426.70	10,438.85	46.27	37.22	151.39	减少 24.40 个百分点
西北地区	4,198.97	2,144.18	48.94	15.08	67.47	减少 15.97 个百分点
西南地区	12,452.86	5,595.77	55.06	14.11	40.42	减少 8.42 个百分点
境外地区	23,348.15	4,671.83	79.99	0.03	-0.38	增加 0.08 个百分点
合计	441,006.79	230,732.13	47.68	14.95	19.71	减少 2.08 个百分点

#### (三)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (四)资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

币种：人民币 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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	273,046.60	20.16	709,683.11	56.80	-61.53	注 1
交易性金融资产	1.64	0.00	879.52	0.07	-99.81	注 2
应收款项融资	3,742.12	0.28	899.64	0.07	315.96	注 3
其他流动资产	550,985.09	40.68	10,610.10	0.85	5,093.02	注 4
在建工程	4,051.71	0.30	1,494.17	0.12	171.17	注 5
无形资产	29,031.56	2.14	22,095.93	1.77	31.39	注 6
预收款项	861.74	0.06	597.15	0.05	44.31	注 7
合同负债	7,895.36	0.58	32,655.55	2.61	-75.82	注 8
其他应付款	108,882.73	8.04	34,864.41	2.79	212.30	注 9
应付股利	73,587.78	5.43	586.40	0.05	12,449.12	注 10
其他流动负债	667.64	0.05	3,178.62	0.25	-79.00	注 11
递延所得税负债	2,838.36	0.21	4,948.37	0.40	-42.64	注 12
其他综合收益	12,179.90	0.90	20,005.46	1.60	-39.12	注 13
资产总额	1,354,516.36	100.00	1,249,533.47	100.00	8.40	

## 其他说明

注 1：主要系本报告期公司结合实际业务情况，审慎分析未来资金使用计划，根据公司对 2022 年及其后续年份定期存款的管理模式，对暂未有资金使用规划，预计持有至到期的定期存款划分为其他流动资产，不再以货币资金列示所致。

注 2：主要系报告期末，公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少所致。

注 3：主要系报告期末，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司持有的以收取合同现金流或以出售为目标的票据增加所致。

注 4：主要系本报告期公司结合实际业务情况，审慎分析未来资金使用计划，根据公司对 2022 年及其后续年份定期存款的管理模式，对暂未有资金使用规划，预计持有至到期的定期存款划分为其他流动资产，不再以货币资金列示所致。

注 5：主要系报告期，片仔癀科技大楼建设项目及片仔癀化妆品三期工程投入增加所致。

注 6：主要系报告期，片仔癀化妆品取得位于漳州市高新区 2022G08 地块的土地使用权，无形资产增加所致。

注 7：主要系报告期末，公司收取的无明确履约义务预收款项增加所致。

注 8：主要系报告期末，公司收取的有履约义务预收款项减少所致。

注 9：主要系本报告期，应付普通股现金股利 73,001.38 万元尚未支付所致，该股利已于 2022 年 7 月份发放完毕。

注 10：主要系本报告期，应付普通股现金股利 73,001.38 万元尚未支付所致，该股利已于 2022 年 7 月份发放完毕。

注 11：主要系报告期末，公司收取的有履约义务预收款项减少，相应的待转销项税减少所致。

注 12：主要系本报告期末，公司持有的指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资公允价值下降所致。

注 13：主要系本报告期末，公司持有的指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资公允价值下降所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 48,013,905.84（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.35%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无。

## 3. 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
其他货币资金	11,677,279.61	保证金
定期存款及利息	357,667,740.00	2022 年之前存入且预计持有至到期
定期存款及利息	74,100,000.00	银行定期存单质押
合计	443,445,019.61	

## 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 33,915.34 万元，比上年同期 1,832.00 万元，增加 32,083.34 万元，同比增长 1,751.27%。主要投资项目为（1）向控股子公司片仔癀化妆品增资 10,822.44 万元；（2）投资新设全资子公司漳州片仔癀投资管理有限公司并注资 10,000.00 万元；（3）向控股子公司福建片仔癀保健食品有限公司增资 7,879.06 万元；（4）控股子公司片仔癀化妆品向孙公司福建片仔癀化妆品商贸有限公司增资 5,000.00 万元。

### (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

公司投资新建科技大楼，项目总投资估算为 99,908 万元（含土地竞拍款 12,750 万元）。本次投资新建事项的资金来源为公司自筹资金（具体内容详见 2020-033 号公告）。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司已取得位于漳州市高新区 2020G02 地块的土地使用权并确认无形资产 13,132.50 万元（含土地竞拍款及税费），确认在建工程 2,454.67 万元。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	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	8,795,156.00	16,412.20		892,820.38
应收款项融资	8,996,378.10	37,421,155.35	-93,107.58	-632,702.82
其他权益工具投资	470,657,069.05	376,027,738.13	-80,602,589.04	4,287,826.80
其他非流动金融资产	61,687,985.95	61,727,013.58		253,894.62
合计	550,136,589.10	475,192,319.26	-80,695,696.62	4,801,838.98

### (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. 截至 2022 年 6 月 30 日，主要控股子公司的情况如下所示：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	20,000.00	45.00%	药品批发	146,061.97	39,386.51	156,597.45	473.11
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	32,700.00	90.19%	化妆品生产	82,274.13	68,675.67	28,969.40	7,188.05
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	15,797.13	9,874.27	6,617.92	885.80

## 2. 截至 2022 年 6 月 30 日，主要参股公司的情况如下所示：

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	张海波	17,000.00	2,832.00	24.00%	165,239.03	45,183.52	198,908.58	2,660.95

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

#### 1、政策性风险及市场风险

医药产业是国家重点支持发展的战略性新兴产业之一，在促进我国经济发展、满足人民健康需求方面发挥着重要的作用。近年来，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；与之同时，相应的监管政策把控愈发严格，对企业提出了更高的要求。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，及时调整，积极应对，着力开拓市场、培育品种、建设渠道、控制成本，实现公司可持续性的稳定发展。

#### 2、税收政策变化风险

公司和子公司片仔癀化妆品被认定为国家高新技术企业，根据相关规定，公司和子公司片仔癀化妆品在 2020 年度至 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。若未来，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，并采取措施应对政策变化可能带来的风险，保持高新技术企业优势。

#### 3、质量风险

药品是指用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定有适应症或者功能主治、用法和用量的物质。其质量受到原材料、生产管理、运输与贮藏等诸多方面的影响。同时国家政策法规持续完善，比如近两年国家主管部门出台《药品检查管理办法（试行）》《药品年度报告管理规定》等系列法规，给企业质量管理工作带来诸多挑战和压力。公司以“选材精良、匠心精制、服务精诚、精益求精”的质量方针为指引，全面做好质量管理工作。一是制定全面、完善的质量管理制度，并

组织落实推进，实施有效的质量管控措施；二是加强供应商审计，不断提升原材料质量标准，全面规范药品验收、仓储全过程，确保原材料质量；三是对生产全过程进行严格监管，有效地规范生产管理工作，确保产品的质量；四是密切关注国家药品监管政策的调整和提升，立足企业实际，严格按照新法规新要求进行管理提升，降低潜在风险，确保产品的质量。

#### 4、环保风险

随着国家对生态环境监管的政策、规划、标准的深度和广度从细从严，对公司在环保规范化、污染防治等方面要求日益严格。公司秉承“绿色发展，科技驱动”理念，并努力通过工艺创新、设备创新、环保设施投入等举措，切实降低环保风险。同时，公司不断提高全员对环境保护工作的认识，定期开展环保、节能和循环经济等方面的宣传贯彻和培训；严格内部监督考核，全面落实环境保护工作的各项措施和目标。

#### 5、原材料供给和原材料价格风险

资源紧缺及价格上涨对公司原材料的供给造成了极大的挑战。未来，原材料将对片仔癀及系列产品的成本产生上升压力。为合理控制成本，保障原材料供给，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，防范原材料供给风险。

#### 6、研发风险

公司坚持研发主体地位，科技创新能力不断提升，布局了短、中、长期的新药研发管线。但由于药品研发的特殊性，具有周期长、环节多、风险高等特点，容易受到不可预测因素的影响，可能引发产品研发、注册风险。未来，公司将不断加强研发项目各环节的风险管控，降低项目风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022/1/20	上交所网站 www.sse.com.cn	2022/1/21	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。
2021 年年度股东大会	2022/6/30	上交所网站 www.sse.com.cn	2022/7/1	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，具体议案情况如下：

#### （一）公司 2022 年第一次临时股东大会

会议审议通过《公司第六届董事会工作报告》《公司第六届监事会工作报告》《公司关于为公司、董事、监事及高级管理人员投保责任保险的议案》《关于选举非独立董事的议案》《关于选举独立董事的议案》《关于选举监事的议案》。

#### （二）公司 2021 年年度股东大会

会议审议通过《公司 2021 年度董事会工作报告》《公司 2021 年度监事会工作报告》《公司 2021 年度独立董事述职报告》《公司关于聘任会计师事务所及确定其报酬事项的议案》《公司 2021 年度报告及摘要》《公司 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告》《公司关于修订〈公司章程〉的议案》《公司 2021 年度利润分配预案》《公司关于修订〈公司对外捐赠管理制度〉的议案》《公司关于投资新建产业园的议案》《关于选举董事的议案》《关于选举监事的议案》。

### 二、 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
林纬奇	董事（董事长）	选举
黄进明	董事	选举

黄进明	总经理	聘任
陈志言	董事	选举
杨海鹏	董事	选举
杨海鹏	总会计师	聘任
刘从盛	董事	选举
刘从盛	副总经理	聘任
贾建军	独立董事	选举
李广培	独立董事	选举
范志鹏	独立董事	选举
杜守颖	独立董事	选举
陈纪鹏	监事（监事会主席）	选举
黄亚龙	监事	选举
陈玉红	监事	选举
魏腾云	监事	选举
黄秋敏	监事	选举
陈鸿辉	董事会秘书、副总经理	聘任
洪绯	副总经理	聘任
林柳强	董事	离任
陈纪鹏	董事、董事会秘书、副总经理	离任
洪东明	监事（监事会主席）	离任
何建国	监事	离任
吴小华	监事	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

2022年1月，鉴于公司第六届董事、监事及高级管理人员的任期届满，为完善公司治理结构，保证公司运作规范，按照《公司法》《公司章程》等相关规定，对公司进行换届选举。经公司董事会提名，公司2022年第一次临时股东大会审议通过林纬奇、林柳强、黄进明、陈纪鹏、杨海鹏、贾建军、李广培、范志鹏、杜守颖为公司第七届董事会成员。经公司监事会提名，公司2022年第一次临时股东大会审议通过洪东明、何建国、吴小华为公司第七届监事会成员。经职工代表大会选举，审议通过黄亚龙、魏腾云为公司第七届监事会职工代表监事。

2022年6月，因工作调整，公司董事林柳强、陈纪鹏辞职，公司监事洪东明、何建国、吴小华辞职。经公司董事会提名，公司2021年年度股东大会审议通过陈志言、刘从盛为公司第七届董事会成员，任期与第七届董事会任期一致。经公司监事会提名，公司2021年年度股东大会审议通过陈纪鹏、陈玉红、黄秋敏为公司第七届监事会成员，任期与第七届监事会任期一致。

2022 年 8 月，经公司董事长提名，公司第七届董事会第六次会议审议通过《公司关于聘任董事会秘书的议案》，聘任公司副总经理陈鸿辉先生为董事会秘书，副总经理陈鸿辉先生已通过上海证券交易所董事会秘书资格培训。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

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

√适用□不适用

#### 1. 排污信息

√适用□不适用

公司及各子公司严格按照国家相关法律法规要求、行业政策及环保标准，认真做好环境保护工作，不断加强环保管理，完善环保设施建设，重视污染物排放监测、危险废物存放处置等工作，在报告期内未发生环境问题，未因环境问题受到行政处罚。

(1) 根据《漳州市生态环境局关于印发漳州市 2021 年度重点排污单位名录的通知》，公司被列入漳州市 2021 年重点排污单位（大气环境）。

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，根据第三方环保检测公司出具的检测报告及污水站在线监控数据，公司排放的主要污染物情况如下：

主要污染物	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	排放标准	核定的排放总量	报告期内排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
COD	污水收集处理后排放	1 个污水总排口，位于厂区南侧；1 个污水排放口，位于南山厂区北侧	均值 48.2mg/L	≤ 100mg/L	—	0.66454t	无	GB21905-2008 表 2 标准
氨氮			均值 0.958mg/L	≤ 15mg/L	—	0.01321t	无	
二氧化硫	直排	1 个锅炉烟气总排放口，位于厂区东侧锅炉房位置	均值 38.33mg/m <sup>3</sup>	≤ 300mg/m <sup>3</sup>	4.4421 t/a	0.1453t	无	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 1 标准
氮氧化物			均值 219.3mg/m <sup>3</sup>	≤ 400mg/m <sup>3</sup>	6.0171 t/a	0.80867t	无	
颗粒物			均值 10.22mg/m <sup>3</sup>	≤ 60mg/m <sup>3</sup>	0.4912 t/a	0.03691t	无	

报告期内，公司的污水排放量 13,796 吨；碳排放量为 3,370tCO<sub>2</sub>e。

厂界噪声监测结果均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)(厂界东、西、北面执行 2 类标准，南面执行 4 类标准)。

无组织废气硫化氢、氨、臭气浓度均符合《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)表 1 中二级新扩改建标准，颗粒物浓度符合《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 无组织标准要求，氯化氢浓度均符合《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)表 1 标准要求，非甲烷总烃监测结果均符合《工业企业挥发性有机物排放标准》(DB35/1782-2018)无组织标准要求。

公司建设有规范的危险废物暂存间、一般固废贮存区，一般工业固废、危险废物严格按照环保要求进行管理，制定《公司 2022 年度危险废物管理计划》，一般工业固废、危险废物均委托有资质的公司处置。

(2) 根据《漳州市生态环境局关于印发漳州市 2021 年度重点排污单位名录的通知》，子公司片仔癀化妆品列入漳州市 2021 年重点排污单位（水环境）。

报告期内，片仔癀化妆品严格实行达标排放要求，各项污染物均达标排放，根据第三方环保检测公司出具的检测报告及污水站在线监控数据，片仔癀化妆品排放的主要污染物情况如下：

主要污染物	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	排放标准	核定的排放总量	2022 年上半年排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
COD	污水收集处理后排放	一个污水总排口，位于厂区南侧	均值 26mg/L	100 mg/L	0.905 t/a	0.142T	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)一级标准
氨氮			均值 0.769mg/L	15 mg/L	0.136 t/a	0.004T	无	

报告期内，片仔癀化妆品的废水排放量为 5,446 吨；碳排放量为 940.07tCO<sub>2</sub>e。



片仔癯化妆品委托有资质的检测公司每季度对厂界噪声进行监测，结果均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类标准；对无组织废气进行监测，均符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）二级标准。

片仔癯化妆品建设有规范的危险废物暂存间、一般固废贮存区，一般工业固废、危险废物严格按照环保要求进行管理，制定《片仔癯化妆品 2022 年度危险废物管理计划》，一般工业固废、危险废物均委托有资质的公司处置。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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。公司南山片区建有一套废水处理设施，废水运用“氧化+沉淀混凝+水解酸化+MBR膜”工艺进行处理。公司厂区建有一座污水处理站，废水运用“UASB+活性污泥”工艺进行处理，废水处理达标排放。公司设置一套酸雾喷淋塔，用于处理盐酸废气；设置一套活性炭吸附装置，用于处置实验室有机废气。公司严格控制燃油锅炉的油品含硫量，定期开展环境监测，有效保证废气污染物的达标排放。

报告期内，片仔癯化妆品环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。片仔癯化妆品废水采用地埋式生物接触氧化水处理设施进行处理并于 2021 年 3 月新增一套除磷设备，处理后的废水达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准排放。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

报告期内，公司各新、改、扩项目均严格执行建设项目环境管理规定，落实环保“三同时”工作。

片仔癯化妆品各新、改、扩项目均严格执行建设项目环境管理规定，落实环保“三同时”工作。根据环境管理规定获得《固定污染源排污登记回执》。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司于 2019 年完成了《漳州片仔癀药业股份有限公司突发环境事件应急预案》的修订并于环保局备案（备案编号：350602-2019-036-L）。

片仔癀化妆品于 2022 年完成了《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-2022-003）的修订并于环保局备案（备案编号：350606-2022-004-L）。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，公司严格按照自行监测方案的要求开展自行监测工作，委托第三方环境检测机构对公司产生的污染物进行环境监测，监测完成后由第三方公司出具环境检测报告，并及时登录“福建省自行监测及信息公开系统”填报企业相关信息。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及自行监测信息公开平台。自行监测各项指标均达标。

报告期内，片仔癀化妆品通过在线监测数据及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。每年定期委托第三方环境检测机构对公司产生的污染物进行环境监测，监测完成后由第三方公司独立出具环境检测报告。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司被上级生态环境部门认定为“环境诚信企业”。报告期内，公司缴纳环境保护税 1,864.91 元。

片仔癀化妆品被上级生态环境部门认定为“环境诚信企业”。报告期内，片仔癀化妆品缴纳环境保护税 310.40 元。根据《漳州市生态环境局关于公布 2021 年强制性清洁生产审核企业名单》（漳环科财[2021]4 号），片仔癀化妆品被列入强制性清洁生产审核的企业，已于 2022 年 6 月 25 日通过清洁生产审核评估。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## (三) 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) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护，秉持“绿色发展、科技驱动”的环保方针，持续贯彻落实国家绿色发展战略，积极履行社会责任，实施节能减排，多年来开展多项环保设施技改投入，从而减少污染物排放，提高环保效益，减少三废产生，提高资源综合利用效率，通过质量、职业健康安全、环境、能管四大体系认证，全面推进药材基地建设，并带动当地经济的发展，取得良好的经济效益和社会效益。

片仔癀化妆品高度重视环境保护，对产生的废水及固废严格管理，污染物均达标排放。片仔癀化妆品自建有地埋式生物接触氧化水处理设施，所产生的废水经处理后均达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准后排放；办公生活垃圾分类收集处理，由环卫部门统一清运。

为减少环境污染，公司将持续加大环保投入并保证环保设施正常运行，并制定事故应急措施及事故应急预案演练。

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家对碳排放相关规定，倡导低碳、节能减排，为实现碳中和这一国家愿景目标而努力：

①公司积极倡导低碳工作、低碳生活。建立电脑、空调、纸张、用水等员工日常行为规范；实施“就餐公约”，光盘行动；积极宣传低碳理念，强化全员环保意识，开展环保志愿者活动，助力碳中和。

②公司已通过能源管理体系认证，开展锅炉冷凝水进行回收利用、普及节水器具；采用 LED、太阳能路灯等低能耗灯具替代原有非节能型灯具，利用厂区厂房屋顶面积

建设分布式光伏发电；强化宣传培训工作，加强员工对生态保护、污染防治、绿色制造方面的培训和宣导，提高全员环保意识，传播生态文明，助力绿色发展。

③片仔癀化妆品公司生产车间采用电加热锅炉产生蒸汽，使用过程中不产生废气。

## 二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司积极践行“健康中国”国家战略，秉承“良药济世、臻于至善”价值观，认真贯彻落实中央、省、市关于巩固拓展脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接的决策部署，结合企业实际，发挥自身优势，履行好各项社会责任，树立良好企业形象。

报告期内，公司持续发挥国有企业在中药材产业“巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴”的龙头引领作用，继续做大做强养麝产业，为推进与陕西太白县、宁陕县共建的林麝产业精准扶贫示范基地的平稳运行提供技术支持，向林麝养殖户提供技术扶持资金；并向养殖基地所在村、镇捐赠防疫物资及慰问品。

公司坚持企业经济效益与社会效益相互统一，努力实现自身高质量发展的同时，热心公益事业，与福建电视台《爱心帮帮团》栏目携手开展爱心公益活动，为 30 户困难家庭送上片仔癀药业爱心款；开展“六一儿童节·关爱孤残儿童”暨片仔癀善款捐赠仪式，定向捐赠救助市福利院重特大疾病孤残儿童；定向捐赠联合市妇联开展“春蕾助学”、关爱“两癌”困难母亲、慰问困难家庭等活动；定向捐赠助力天宝镇墨溪村推进乡村振兴建设。

## 第六节 重要事项

### 一、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、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、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

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2022 年 4 月 14 日，公司第七届董事会第二次会议审议通过《公司关于 2021 年度日常关联交易情况及 2022 年度日常关联交易预计的议案》。公司董事会在审议上述议案时，关联董事林纬奇、林柳强、黄进明、陈纪鹏、杨海鹏回避表决。</p>	<p>详情请查阅公司在上海证券交易所网站披露的 2022 年 4 月 16 日 2022-019 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) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	109,291
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

## (二) 截至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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
漳州市九龙江集团有限公司	-32,400,000.00	311,022,643.00	51.55	0	冻结	81,060,000	国家
王富济	-	27,037,500.00	4.48	0	未知		境内自然人
香港中央结算有限公司	-2,997,987.00	18,255,158.00	3.03	0	未知		未知
漳州市国有资本运营集团有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	2.98	0	未知		国有法人
中国证券金融股份有限公司	-	11,253,490.00	1.87	0	未知		国有法人
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	345,800.00	8,215,104.00	1.36	0	未知		其他
福建漳龙集团有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	0.80	0	未知		国有法人
漳州市交通发展集团有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	0.80	0	未知		国有法人
福建漳州城投集团有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	0.80	0	未知		国有法人
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	80,000.00	4,311,725.00	0.71	0	未知		其他

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	311,022,643.00	人民币普通股	311,022,643.00
王富济	27,037,500.00	人民币普通股	27,037,500.00
香港中央结算有限公司	18,255,158.00	人民币普通股	18,255,158.00
漳州市国有资本运营集团有限公司	18,000,000.00	人民币普通股	18,000,000.00
中国证券金融股份有限公司	11,253,490.00	人民币普通股	11,253,490.00
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	8,215,104.00	人民币普通股	8,215,104.00
福建漳龙集团有限公司	4,800,000.00	人民币普通股	4,800,000.00
漳州市交通发展集团有限公司	4,800,000.00	人民币普通股	4,800,000.00
福建漳州城投集团有限公司	4,800,000.00	人民币普通股	4,800,000.00
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	4,311,725.00	人民币普通股	4,311,725.00
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>控股股东直接持有公司无限售股份 311,022,643 股，占公司总股本的 51.55%；其一致行动人漳州国有资本运营持有公司 18,000,000 股，占公司总股本 2.98%；其一致行动人漳州国有资产投资有公司 3,017,812 股，占公司总股本 0.50%。综上，控股股东及其一致行动人合计持有公司无限售股份 332,040,455 股，占公司总股本 55.04%（数据尾差是由于四舍五入造成）。</p> <p>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。</p> <p>公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,730,465,971.34	7,096,831,080.99
交易性金融资产	七、2	16,412.20	8,795,156.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	44,590,840.00	52,044,403.71
应收账款	七、5	733,497,525.35	612,262,571.78
应收款项融资	七、6	37,421,155.35	8,996,378.10
预付款项	七、7	201,467,637.14	192,019,467.24
其他应收款	七、8	134,887,288.00	118,867,867.42
其中：应收利息			
应收股利		13,303,565.22	
存货	七、9	2,312,368,000.84	2,437,503,379.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,509,850,915.44	106,101,016.84
流动资产合计		11,704,565,745.66	10,633,421,321.56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	248,460,188.70	267,528,242.27
其他权益工具投资	七、18	376,027,738.13	470,657,069.05
其他非流动金融资产	七、19	61,727,013.58	61,687,985.95
投资性房地产	七、20	24,090,422.20	26,428,188.94
固定资产	七、21	261,180,964.04	264,057,135.65
在建工程	七、22	40,517,132.72	14,941,718.43
生产性生物资产	七、23	12,792,407.58	12,419,361.71
油气资产			
使用权资产	七、25	125,558,083.91	108,794,653.15
无形资产	七、26	290,315,640.42	220,959,329.39
开发支出			
商誉	七、28		
长期待摊费用	七、29	40,195,506.99	44,185,089.30
递延所得税资产	七、30	130,707,293.02	141,168,156.13
其他非流动资产	七、31	229,025,507.24	229,086,490.89
非流动资产合计		1,840,597,898.52	1,861,913,420.86
资产总计		13,545,163,644.18	12,495,334,742.42
<b>流动负债：</b>			

短期借款	七、32	794,138,026.28	775,793,315.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	56,105,232.54	65,200,634.18
应付账款	七、36	308,793,136.61	322,458,983.66
预收款项	七、37	8,617,444.21	5,971,461.05
合同负债	七、38	78,953,608.90	326,555,517.53
应付职工薪酬	七、39	126,809,175.97	101,842,684.69
应交税费	七、40	155,315,301.67	136,075,318.82
其他应付款	七、41	1,088,827,327.10	348,644,064.94
其中：应付利息			
应付股利		735,877,801.41	5,863,977.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	22,297,537.91	22,752,504.22
其他流动负债	七、44	6,676,358.85	31,786,226.98
流动负债合计		2,646,533,150.04	2,137,080,711.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债	七、47	105,232,529.20	86,668,180.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	32,839,070.86	32,231,672.82
预计负债			
递延收益	七、51	19,750,121.84	20,242,680.40
递延所得税负债	七、30	28,383,589.37	49,483,661.21
其他非流动负债	七、52	26,865,757.60	32,878,629.00
非流动负债合计		213,071,068.87	221,504,823.55
负债合计		2,859,604,218.91	2,358,585,534.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	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、55	1,095,886,192.37	1,085,828,784.92
减：库存股			
其他综合收益	七、57	121,798,968.30	200,054,551.05
盈余公积	七、59	1,116,801,670.50	1,116,801,670.50
未分配利润	七、60	7,283,359,137.54	6,699,008,659.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,221,163,178.71	9,705,010,875.84
少数股东权益		464,396,246.56	431,738,331.65
所有者权益（或股东权益）合计		10,685,559,425.27	10,136,749,207.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,545,163,644.18	12,495,334,742.42

公司负责人：林纬奇 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：何秋勇

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,853,952,795.22	5,966,010,997.85
交易性金融资产		8,371.10	1,078.00
衍生金融资产			
应收票据		204,702.40	
应收账款	十七、1	73,166,273.66	71,258,061.07
应收款项融资			
预付款项		58,500,050.27	1,399,424.35
其他应收款	十七、2	33,530,460.69	3,066,707.48
其中：应收利息			
应收股利		13,303,565.22	6,000.00
存货		1,473,136,531.68	1,692,446,969.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,932,995,001.05	27,239,880.22
流动资产合计		8,425,494,186.07	7,761,423,118.03
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,455,267,793.56	1,186,920,455.36
其他权益工具投资		300,483,216.18	397,122,578.93
其他非流动金融资产		61,727,013.58	61,687,985.95
投资性房地产		34,019,893.37	36,830,827.58
固定资产		105,624,541.00	106,329,562.34
在建工程		24,560,822.06	11,346,421.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		148,626,342.84	151,141,405.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,198,004.26	25,616,105.22
递延所得税资产		38,672,604.80	32,585,752.63
其他非流动资产		221,381,414.54	222,060,948.83
非流动资产合计		2,411,561,646.19	2,231,642,043.47
资产总计		10,837,055,832.26	9,993,065,161.50
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,189,481.21	66,763,370.64
预收款项		1,337,061.06	3,382,424.87
合同负债		32,084,854.70	344,601,200.82
应付职工薪酬		88,672,821.41	62,315,145.40
应交税费		100,862,535.12	72,216,616.43
其他应付款		887,096,342.27	88,878,784.87
其中：应付利息			
应付股利		730,013,824.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,109,848.96	38,929,714.28
流动负债合计		1,149,352,944.73	677,087,257.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		24,387,908.94	24,185,274.01
预计负债			
递延收益		8,037,395.78	8,454,546.42
递延所得税负债		17,159,748.77	38,290,784.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,585,053.49	70,930,605.23
负债合计		1,198,937,998.22	748,017,862.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		603,317,210.00	603,317,210.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		628,063,855.49	627,963,689.91
减：库存股			
其他综合收益		67,766,775.57	149,579,781.42
专项储备			
盈余公积		1,116,801,670.50	1,116,801,670.50
未分配利润		7,222,168,322.48	6,747,384,947.13
所有者权益（或股东权益）合计		9,638,117,834.04	9,245,047,298.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,837,055,832.26	9,993,065,161.50

公司负责人：林纬奇    主管会计工作负责人：杨海鹏    会计机构负责人：何秋勇



## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		4,422,632,056.64	3,848,706,002.12
其中：营业收入	七、61	4,422,632,056.64	3,848,706,002.12
利息收入			
二、营业总成本	七、61	2,838,081,429.17	2,513,876,416.48
其中：营业成本		2,313,247,372.55	1,931,877,538.98
利息支出			
税金及附加	七、62	37,459,120.73	32,301,614.37
销售费用	七、63	279,796,439.84	345,475,477.53
管理费用	七、64	158,932,259.06	185,158,995.30
研发费用	七、65	110,121,502.06	60,444,947.71
财务费用	七、66	-61,475,265.07	-41,382,157.41
其中：利息费用		15,255,364.57	13,681,183.04
利息收入		77,662,544.55	60,638,981.41
加：其他收益	七、67	4,133,988.45	3,007,892.88
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	7,800,137.87	13,631,186.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,298,671.63	3,152,670.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、70	43,610.15	-2,178,220.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,099,538.72	-2,152,870.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,089,751.97	-3,083,674.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	8,457,325.67	1,600,928.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,597,796,398.92	1,345,654,827.30
加：营业外收入	七、74	711,838.60	1,183,781.27
减：营业外支出	七、75	883,935.18	2,380,073.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,597,624,302.34	1,344,458,535.53
减：所得税费用	七、76	252,335,921.41	202,288,561.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,345,288,380.93	1,142,169,973.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,345,288,380.93	1,142,169,973.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		1,314,364,302.27	1,115,239,605.23

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,924,078.66	26,930,368.45
六、其他综合收益的税后净额		-78,195,674.63	13,362,528.42
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-78,255,582.76	13,461,007.27
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-80,602,589.04	14,022,017.79
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-17,197,630.51
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-80,602,589.04	31,219,648.30
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,347,006.28	-561,010.52
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		330,452.48	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		2,109,661.38	-533,022.70
（7）其他		-93,107.58	-27,987.82
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		59,908.13	-98,478.85
七、综合收益总额		1,267,092,706.30	1,155,532,502.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,236,108,719.52	1,128,700,612.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		30,983,986.78	26,831,889.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		2.18	1.85
（二）稀释每股收益(元/股)		2.18	1.85

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。

公司负责人：林纬奇 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：何秋勇

## 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	2,036,009,825.70	1,786,013,057.85
减：营业成本	十七、4	428,014,290.12	364,675,985.72
税金及附加		27,808,394.11	24,177,060.68
销售费用		96,040,609.35	119,247,716.64
管理费用		64,716,449.32	63,556,377.18
研发费用		98,784,287.17	51,531,174.16
财务费用		-70,583,466.06	-48,433,586.04
其中：利息费用			
利息收入		67,381,039.37	50,548,286.88
加：其他收益		1,784,232.06	1,522,770.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,739,431.27	25,721,187.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,042,709.86	3,412,057.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		41,483.89	-2,180,939.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,280,801.76	-2,227,388.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-631,410.79	-3,396,753.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,326,754.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,403,208,950.82	1,230,697,205.17
加：营业外收入		116,920.79	502,139.08
减：营业外支出		653,985.40	1,488,728.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,402,671,886.21	1,229,710,615.98
减：所得税费用		197,874,686.76	185,276,054.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,204,797,199.45	1,044,434,561.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,204,797,199.45	1,044,434,561.97
（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		-81,813,005.85	14,617,770.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-82,143,458.33	14,617,770.98
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-17,197,630.51
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-82,143,458.33	31,815,401.49
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		330,452.48	
六、综合收益总额		1,122,984,193.60	1,059,052,332.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：林纬奇 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：何秋勇

## 合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,160,989,698.14	3,803,150,195.26
收到的税费返还		1,057,118.92	252,552.43
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	4,357,563,764.15	162,850,553.38
经营活动现金流入小计		8,519,610,581.21	3,966,253,301.07
购买商品、接受劳务支付的现金		2,012,833,299.13	1,817,873,620.02
支付给职工及为职工支付的现金		217,126,190.05	193,797,547.77
支付的各项税费		514,777,254.65	417,266,031.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	410,290,799.39	1,254,099,757.79
经营活动现金流出小计		3,155,027,543.22	3,683,036,956.90
经营活动产生的现金流量净额		5,364,583,037.99	283,216,344.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,854,005.33	129,143,736.01
取得投资收益收到的现金		5,442,311.12	6,561,000.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,374,720.35	4,054,733.84
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流入小计		21,671,036.80	139,759,470.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,816,257.98	52,788,734.04
投资支付的现金		5,420,804,173.97	459,556.79
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、78		
投资活动现金流出小计		5,518,620,431.95	53,248,290.83
投资活动产生的现金流量净额		-5,496,949,395.15	86,511,179.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,631,170.00	15,680,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,631,170.00	15,680,000.00
取得借款收到的现金		927,747,339.84	717,651,349.45
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		939,378,509.84	733,331,349.45
偿还债务支付的现金		904,431,590.98	747,190,901.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,194,551.07	554,138,678.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	14,849,698.39	14,323,912.56
筹资活动现金流出小计		933,475,840.44	1,315,653,491.88
筹资活动产生的现金流量净额		5,902,669.40	-582,322,142.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,777,737.17	-2,625,692.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-120,685,950.59	-215,220,311.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,407,706,902.32	2,411,999,262.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,287,020,951.73	2,196,778,950.79

公司负责人：林纬奇 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：何秋勇

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,958,911,252.98	1,840,768,932.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,054,441,862.20	95,132,999.96
经营活动现金流入小计		6,013,353,115.18	1,935,901,932.29
购买商品、接受劳务支付的现金		309,359,516.67	290,391,923.69
支付给职工及为职工支付的现金		71,591,197.97	66,086,120.22
支付的各项税费		400,939,164.94	325,173,771.43
支付其他与经营活动有关的现金		229,130,783.36	986,983,433.85
经营活动现金流出小计		1,011,020,662.94	1,668,635,249.19
经营活动产生的现金流量净额		5,002,332,452.24	267,266,683.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,632.19	129,143,736.01
取得投资收益收到的现金		752,299.20	3,219,134.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,284,566.68	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			19,140,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,064,498.07	151,502,870.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,603,198.92	9,336,736.50
投资支付的现金		5,210,357,537.80	254,045.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,220,960,736.72	9,590,782.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,212,896,238.65	141,912,088.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			542,985,489.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			542,985,489.00
筹资活动产生的现金流量净额			-542,985,489.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,667,928.76	-2,092,395.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-206,895,857.65	-135,899,113.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,629,080,912.87	1,401,498,061.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,422,185,055.22	1,265,598,948.21

公司负责人：林纬奇 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：何秋勇

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	603,317,210.00	1,085,828,784.92		200,054,551.05	1,116,801,670.50	6,699,008,659.37	9,705,010,875.84	431,738,331.65	10,136,749,207.49
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	603,317,210.00	1,085,828,784.92		200,054,551.05	1,116,801,670.50	6,699,008,659.37	9,705,010,875.84	431,738,331.65	10,136,749,207.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		10,057,407.45		-78,255,582.75		584,350,478.17	516,152,302.87	32,657,914.91	548,810,217.78
（一）综合收益总额				-78,255,582.75		1,314,364,302.27	1,236,108,719.52	30,983,986.78	1,267,092,706.30
（二）所有者投入和减少资本		9,957,241.87					9,957,241.87	1,673,928.13	11,631,170.00
1. 所有者投入的普通股								11,631,170.00	11,631,170.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他		9,957,241.87					9,957,241.87	-9,957,241.87	
（三）利润分配						-730,013,824.10	-730,013,824.10		-730,013,824.10
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-730,013,824.10	-730,013,824.10		-730,013,824.10
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		100,165.58					100,165.58		100,165.58
四、本期期末余额	603,317,210.00	1,095,886,192.37		121,798,968.30	1,116,801,670.50	7,283,359,137.54	10,221,163,178.71	464,396,246.56	10,685,559,425.27

项目	2021 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	603,317,210.00	1,085,464,516.94		311,574,578.83	885,172,456.05	4,976,641,262.15	7,862,170,023.97	394,385,506.59	8,256,555,530.56
加：会计政策变更									
二、本年期初余额	603,317,210.00	1,085,464,516.94		311,574,578.83	885,172,456.05	4,976,641,262.15	7,862,170,023.97	394,385,506.59	8,256,555,530.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		715,017.52		-105,036,712.31		690,751,835.81	586,430,141.02	41,796,872.08	628,227,013.10
(一)综合收益总额				13,461,007.27		1,115,239,605.23	1,128,700,612.50	26,831,889.60	1,155,532,502.10
(二)所有者投入和减少资本		715,017.52					715,017.52	14,964,982.48	15,680,000.00
1.所有者投入的普通股								15,680,000.00	15,680,000.00
4.其他		715,017.52					715,017.52	-715,017.52	
(三)利润分配						-542,985,489.00	-542,985,489.00		-542,985,489.00
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-542,985,489.00	-542,985,489.00		-542,985,489.00
4.其他									
(四)所有者权益内部结转				-118,497,719.58		118,497,719.58			
5.其他综合收益结转留存收益				-118,497,719.58		118,497,719.58			
6.其他									
(五)专项储备									
(六)其他									
四、本期期末余额	603,317,210.00	1,086,179,534.46		206,537,866.52	885,172,456.05	5,667,393,097.96	8,448,600,164.99	436,182,378.67	8,884,782,543.66

公司负责人：林纬奇

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：何秋勇



## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	627,963,689.91		149,579,781.42	1,116,801,670.50	6,747,384,947.13	9,245,047,298.96
二、本年期初余额	603,317,210.00	627,963,689.91		149,579,781.42	1,116,801,670.50	6,747,384,947.13	9,245,047,298.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		100,165.58		-81,813,005.85		474,783,375.35	393,070,535.08
（一）综合收益总额				-81,813,005.85		1,204,797,199.45	1,122,984,193.60
（二）所有者投入和减少资本							
（三）利润分配						-730,013,824.10	-730,013,824.10
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-730,013,824.10	-730,013,824.10
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他		100,165.58					100,165.58
四、本期期末余额	603,317,210.00	628,063,855.49		67,766,775.57	1,116,801,670.50	7,222,168,322.48	9,638,117,834.04

项目	2021 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	628,219,129.59		255,013,118.96	885,172,456.05	5,140,180,150.17	7,511,902,064.77
二、本年期初余额	603,317,210.00	628,219,129.59		255,013,118.96	885,172,456.05	5,140,180,150.17	7,511,902,064.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-103,879,948.60		619,946,792.55	516,066,843.95
（一）综合收益总额				14,617,770.98		1,044,434,561.97	1,059,052,332.95
（二）所有者投入和减少资本							
（三）利润分配						-542,985,489.00	-542,985,489.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-542,985,489.00	-542,985,489.00
（四）所有者权益内部结转				-118,497,719.58		118,497,719.58	
5. 其他综合收益结转留存收益				-118,497,719.58		118,497,719.58	
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本期期末余额	603,317,210.00	628,219,129.59		151,133,170.36	885,172,456.05	5,760,126,942.72	8,027,968,908.72

公司负责人：林纬奇

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：何秋勇

### 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2022年06月30日，本公司注册资本为人民币603,317,210.00元，企业统一社会信用代码：91350000705210294Q，住所：福建省漳州市芗城区琥珀路1号。法定代表人：林纬奇。

本公司及其主要子公司属医药行业，经营范围包括：

许可项目：药品生产；药品委托生产；食品生产；保健食品生产；饮料生产；茶叶制品生产；动物饲养；药品进出口；药品批发；药品零售；药品互联网信息服务；

医疗器械互联网信息服务；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：食品进出口；货物进出口；进出口代理；食品销售（仅销售预包装食品）；食用农产品初加工；中草药种植；医学研究和试验发展；家用电器销售；文具用品批发；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；第二类医疗器械销售；日用百货销售；日用品销售；箱包销售；包装材料及制品销售；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用化学产品销售；家居用品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司主要产品为片仔癀及其系列产品。

公司财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第七次会议于 2022 年 8 月 18 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

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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、22、23、26、29、38。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的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。

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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 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。在编制合并财务会计报表时，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。编制现金流量表时，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财务报表。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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益

变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### 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。

## 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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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、易于转换为已知金额现金、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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### 5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

## 6. 金融资产减值

### (1) 减值准备的确认方法

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

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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 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. 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。

#### 9. 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，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。



## 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《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项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。会计处理方法参见本会计政策之第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、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. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17. 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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

## 21. 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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或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。

## 22. 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23项固定资产和第29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%

## 23. 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%
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。

**24. 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。

## 25. 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。

## 26. 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%	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。

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 30 项长期资产减值。

## 29. 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本会计政策之第 30 项长期资产减值。

## (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。

### 30. 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、使用权资产等长期资产，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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 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，将实际发生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。本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。

## 34. 租赁负债

√适用  不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计

入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 35. 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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法：

发生在国内销售情况下，本公司根据合同、订单或约定俗成的交易习惯将货物交付给指定的承运商或购买方，相关货款已经收到或因转让商品而有权取得的对价很可能收回，在该时点确认销售商品收入的实现；本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

发生在出口销售情况下，本公司根据合同约定的交货模式分类，若以目的地交货模式的按照货物报关出口，送达客户指定目的地收货确认后确认收入；其余方式在货物出口报关后确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 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。

## 41. 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、清偿负债同时进行时，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。

## 42. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 不适用

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额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

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

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

A. 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或

其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

B. 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

C. 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 作为承租人

#### A. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 28 项使用权资产。

#### B. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 34 项租赁负债。

#### C. 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### D. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

(A) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(B) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### E. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### A. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### B. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 10 项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 38 项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### B. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

#### 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

#### 44. 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

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按照 13%、9%、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%
教育费附加、地方教育费附加	应交增值税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、注

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）有限公司本报告期适用 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

1. 本公司的高新技术企业复审已经通过，高新技术企业证书发证日为 2020 年 12 月 01 日（证书号：GR202035000548），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 2020 年至 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 子公司福建片仔癀化妆品有限公司通过高新技术企业认定，高新技术企业证书发证日为 2020 年 12 月 01 日（证书号：：GR202035000648），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，福建片仔癀化妆品有限公司 2020 年至 2022 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	76,445.18	130,166.29
银行存款	2,704,009,254.47	7,078,163,392.58
其他货币资金	26,380,271.69	18,537,522.12

合计	2,730,465,971.34	7,096,831,080.99
其中：存放在境外的款项总额	5,132,600.85	45,948,723.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	443,445,019.61	4,689,124,178.67

其他说明：

注 1：其他货币资金期末余额 26,380,271.69 元，其中：票据保证金存款 10,824,718.10 元，证券资金账户余额 1,498,187.78 元，支付宝、微信等第三方机构账户余额 14,057,365.81 元。

注 2：银行存款中 2022 年之前存入且管理层认为有能力和意图持有至到期的定期存款及其计提利息 357,667,740.00 元、其他货币资金中票据保证金存款 10,824,718.10 元以及第三方结算保证金 852,561.51 元、银行定期存单质押 74,100,000.00 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 2022 年 6 月 30 日，除上述保证金、冻结存单外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

## 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	16,412.20	8,795,156.00
其中：		
权益工具投资	16,412.20	2,156.00
债券工具投资		8,793,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
权益工具投资		
债券工具投资		
合计	16,412.20	8,795,156.00

其他说明：

√适用 □不适用

上述金融资产中权益工具投资为公司申购中签期末尚未出售的证券资产，期末购买成本 11,169.68 元，公允价值变动 5,242.52 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	44,532,669.77	51,943,609.57
商业承兑票据	100,000.00	193,235.80
减：坏账准备	-41,829.77	-92,441.66
合计	44,590,840.00	52,044,403.71

#### (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

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		31,395,831.72
商业承兑票据		
合计		31,395,831.72

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用



## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	44,632,669.77	100.00	41,829.77	0.09	44,590,840.00	52,136,845.37	100.00	92,441.66	0.18	52,044,403.71
其中：										
银行承兑汇票	44,532,669.77	99.78	37,130.77	0.08	44,495,539.00	51,943,609.57	99.63	87,621.45	0.17	51,855,988.12
商业承兑汇票	100,000.00	0.22	4,699.00	4.70	95,301.00	193,235.80	0.37	4,820.21	2.49	188,415.59
合计	44,632,669.77	100.00	41,829.77	0.09	44,590,840.00	52,136,845.37	100.00	92,441.66	0.18	52,044,403.71

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	44,632,669.77	41,829.77	0.09
合计	44,632,669.77	41,829.77	0.09

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

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计算预期信用损失。

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	92,441.66	27,794.20	78,406.09		41,829.77

上市银行开具的银行承兑汇票					
合计	92,441.66	27,794.20	78,406.09		41,829.77

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	743,318,205.46
1 年以内小计	743,318,205.46
1 至 2 年	9,424,153.95
2 至 3 年	1,560,737.61
3 年以上	1,639,869.82
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	755,942,966.84

## (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	1,378,020.12	0.18	1,378,020.12	100.00		1,378,020.12	0.22	1,378,020.12	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	1,378,020.12	0.18	1,378,020.12	100.00		1,378,020.12	0.22	1,378,020.12	100.00	
按组合计提坏账准备	754,564,946.72	99.82	21,067,421.37	2.79	733,497,525.35	630,228,549.45	99.78	17,965,977.67	2.85	612,262,571.78
其中：										
(一) 账龄组合	754,564,946.72	99.82	21,067,421.37	2.79	733,497,525.35	630,228,549.45	99.78	17,965,977.67	2.85	612,262,571.78
(二) 关联组合										
合计	755,942,966.84	100.00	22,445,441.49	2.97	733,497,525.35	631,606,569.57	100.00	19,343,997.79	3.06	612,262,571.78

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
深圳市源鑫药业有限公司	961,999.06	961,999.06	100.00	客户单位涉及诉讼，无财产可执行。
福建同康药业有限公司	416,021.06	416,021.06	100.00	客户单位涉及诉讼，无财产可执行。
合计	1,378,020.12	1,378,020.12	100.00	/

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（%）
3 个月以内（含 3 个月）	632,160,934.15	5,160,110.24	0.82
4-6 个月（含 6 个月）	82,724,386.30	3,446,982.23	4.17
7-9 个月（含 9 个月）	15,895,444.41	942,884.45	5.93
10-12 个月（含 12 个月）	12,537,440.60	3,204,487.48	25.56
1-2 年（含 2 年）	9,424,153.95	6,535,679.59	69.35
2-3 年（含 3 年）	182,717.49	150,352.66	82.29
3 年以上	1,639,869.82	1,626,924.72	99.21
合计	754,564,946.72	21,067,421.37	2.79

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

注：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	1,378,020.12					1,378,020.12
账龄组合	17,965,977.67	10,476,343.45	7,366,634.15	8,265.60		21,067,421.37
合计	19,343,997.79	10,476,343.45	7,366,634.15	8,265.60		22,445,441.49

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	8,265.60

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
中国人民解放军联勤保障部队第九〇九医院	42,421,386.49	5.61	574,274.19
福建新紫金医药有限公司	33,535,967.04	4.44	34,766.75
漳龙实业有限公司	29,275,610.02	3.87	1,463,780.50
福建省漳州市医院	22,357,636.66	2.96	300,841.79
漳州正兴医院	20,128,698.20	2.66	472,743.68
合计	147,719,298.41	19.54	2,846,406.91

## (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	37,421,155.35	8,996,378.10
商业承兑票据		
合计	37,421,155.35	8,996,378.10

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	172,737,365.85	
商业承兑票据		
合计	172,737,365.85	

注：截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 172,737,365.85 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	186,036,718.08	92.34	174,793,731.08	91.03
1 至 2 年	15,102,949.36	7.50	16,229,240.05	8.45
2 至 3 年	237,120.29	0.12	935,056.91	0.49
3 年以上	90,849.41	0.04	61,439.20	0.03
合计	201,467,637.14	100.00	192,019,467.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄超过一年的预付款项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(%)
辽宁同仁药业有限公司	18,317,451.60	9.09



北京同仁堂股份有限公司经营分公司	17,751,318.19	8.81
福州同春中药有限公司	15,218,982.63	7.55
福建省百仕韦医用高分子股份有限公司	14,102,782.00	7.00
博野县药材联合有限公司	11,233,617.84	5.58
合计	76,624,152.26	38.03

其他说明

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

行业	期末余额	期初余额
医药制造业	60,103,170.96	10,023,395.52
医药流通业	128,877,464.05	108,691,297.39
化妆品、日化品业	9,207,047.25	17,996,965.37
食品业	3,279,954.88	55,307,808.96
合计	201,467,637.14	192,019,467.24

注：报告期末预付款项余额 201,467,637.14 元，其中预付关联方 15,254,728.31 元，占比 7.57%。

## 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		
应收股利	13,303,565.22	
其他应收款	121,583,722.78	118,867,867.42
合计	134,887,288.00	118,867,867.42

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

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建同春药业股份有限公司	13,200,000.00	
辽宁成大股份有限公司	103,565.22	
合计	13,303,565.22	

## (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	119,732,217.83
1 年以内小计	119,732,217.83
1 至 2 年	24,532,876.24
2 至 3 年	1,005,013.71

3 年以上	
3 至 4 年	266,044.11
4 至 5 年	207,000.00
5 年以上	2,736,454.10
合计	148,479,605.99

## (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	30,984,923.55	16,122,305.40
往来款	103,628,807.47	112,318,631.62
代收代垫款	3,110,027.33	2,285,702.06
暂借款		
其他	10,755,847.64	10,649,960.09
合计	148,479,605.99	141,376,599.17

## (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)	
2022年1月1日余额	5,586,437.34	12,617,297.54	4,304,996.87	22,508,731.75
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-94,745.48	94,745.48		
--转入第三阶段		-2,205,583.04	2,205,583.04	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,192,351.23	117,273.01	6,341,355.75	7,650,979.99
本期转回	703,032.27	2,538,746.27	22,000.00	3,263,778.54
本期转销			50.00	50.00
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	5,971,010.82	8,094,986.72	12,829,885.67	26,895,883.20

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	22,508,731.75	7,650,979.99	3,263,778.54	50.00		26,895,883.20
合计	22,508,731.75	7,650,979.99	3,263,778.54	50.00		26,895,883.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
漳州高新技术产业开发区自然资源局	354,900.00	货币资金
合计	354,900.00	/

## (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	50.00

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
保和堂制药有限公司	往来款	39,321,470.67	1年以内	26.48	1,966,073.53
漳州高新技术产业开发区自然资源局	保证金	18,146,445.00	1-2年	12.22	907,322.25
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	往来款	14,083,029.06	1-2年	9.48	7,041,514.53
广东瑞普生医药有限公司	往来款	8,296,144.13	1-2年	5.58	8,296,144.13
厦门宏仁医药有限公司	往来款	4,016,881.89	1年以内	2.71	200,844.09
合计	/	83,863,970.75	/	56.47	18,411,898.53

(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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,247,289,066.69	3,665,534.34	1,243,623,532.35	1,496,706,561.51	4,019,927.33	1,492,686,634.18
库存商品	809,340,888.82	8,666,920.41	800,673,968.41	607,749,917.79	12,451,791.42	595,298,126.37
周转材料	43,862,748.07	303,560.47	43,559,187.60	50,452,963.72	126,045.81	50,326,917.91
发出商品	22,747,470.92	1,458,996.12	21,288,474.80	37,611,318.24	1,438,693.09	36,172,625.15
委托加工物资	2,968,747.52		2,968,747.52	12,682,457.23		12,682,457.23
在产品及半成品	202,070,225.60	1,816,135.44	200,254,090.16	252,123,110.79	1,786,492.15	250,336,618.64
合计	2,328,279,147.62	15,911,146.78	2,312,368,000.84	2,457,326,329.28	19,822,949.80	2,437,503,379.48

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

分行业	原材料		库存商品		在产品及半成品	
	金额	占原材料比例 (%)	金额	占库存商品比例 (%)	金额	占在产品及半成品比例 (%)
医药制造业	1,186,730,494.08	95.14	149,627,306.94	18.49	196,500,175.99	97.24
医药流通业	52,661,178.48	4.22	490,489,502.62	60.60		
化妆品、日化业	7,813,185.70	0.63	121,444,014.86	15.01	5,570,049.61	2.76
食品业	84,208.43	0.01	47,780,064.40	5.90		
合计	1,247,289,066.69	100.00	809,340,888.82	100.00	202,070,225.60	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	账面金额（元）
一年以内	39,467,679.58
其中：医药制造业	11,093,956.60
医药流通业	26,938,213.71
化妆品、日化业	1,417,499.88
食品业	18,009.39
一至两年	222,217,272.17
其中：医药制造业	3,990,389.81
医药流通业	211,165,310.22
化妆品、日化业	3,928,707.32
食品业	3,132,864.82
合计	261,684,951.75

上述有效期内存货主要属于医药流通业，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). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,019,927.33	71,952.37		426,345.36		3,665,534.34
库存商品	12,451,791.42	2,255,235.25		6,040,106.26		8,666,920.41



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	
周转材料	126,045.81	177,514.66				303,560.47
发出商品	1,438,693.09	78,712.25		58,409.22		1,458,996.12
在产品及半成品	1,786,492.15	29,643.29				1,816,135.44
合计	19,822,949.80	2,613,057.82		6,524,860.84		15,911,146.78

注 1：本期存货跌价准备转销系因存货耗用、出售而随之转销。

2022 年 6 月计提存货跌价准备构成明细：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
一、原材料	1,247,289,066.69	3,665,534.34	1,243,623,532.35
其中：医药制造业	1,186,730,494.08	3,524,200.02	1,183,206,294.06
医药流通业	52,661,178.48	102,664.10	52,558,514.38
化妆品、日化业	7,813,185.70	38,670.22	7,774,515.48
食品业	84,208.43		84,208.43
二、库存商品	809,340,888.82	8,666,920.41	800,673,968.41
其中：医药制造业	149,627,306.94	938,712.53	148,688,594.41
医药流通业	490,489,502.62	4,480,558.91	486,008,943.71
化妆品、日化业	121,444,014.86	3,080,147.23	118,363,867.63
食品业	47,780,064.40	167,501.74	47,612,562.66
三、周转材料	43,862,748.07	303,560.47	43,559,187.60
其中：医药制造业	17,992,805.42		17,992,805.42
医药流通业	558,546.45		558,546.45
化妆品、日化业	25,234,437.25	226,601.52	25,007,835.73
食品业	76,958.95	76,958.95	
四、发出商品	22,747,470.92	1,458,996.12	21,288,474.80
其中：医药制造业			
医药流通业	20,181,798.08	1,458,996.12	18,722,801.96
化妆品、日化业			
食品业	2,565,672.84		2,565,672.84
五、在产品及半成品	202,070,225.60	1,816,135.44	200,254,090.16
其中：医药制造业	196,500,175.99	1,816,135.44	194,684,040.55
医药流通业			
化妆品、日化业	5,570,049.61		5,570,049.61
食品业			
六、委托加工物资	2,968,747.52		2,968,747.52
合计	2,328,279,147.62	15,911,146.78	2,312,368,000.84

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：根据库存商品的预计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近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某些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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、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
预计持有到期存款及利息	5,430,106,544.66	
待认证进项税	68,050,824.63	67,213,214.79
留抵进项税额	9,584,694.15	16,081,295.24
预缴税金	195,872.64	501,684.32
待推广宣、保险费等	666,474.41	20,178,656.54
其他	1,246,504.95	2,126,165.95
合计	5,509,850,915.44	106,101,016.84

其他说明：

主要系本报告期公司结合实际业务情况，审慎分析未来资金使用计划，根据公司对2022年及其后续年份定期存款的管理模式，对暂未有资金使用规划，预计持有至到期的定期存款划分为其他流动资产，不再以货币资金列示所致。

## 14、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

## 15、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

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润		
一、合营企业									
漳州片仔癀爱之味 生技食品有限公司	10,320,054.25			-216,088.60				10,103,965.65	
小计	10,320,054.25			-216,088.60				10,103,965.65	
二、联营企业									
四川齐祥片仔癀 业有限责任公司	6,260,786.36			-299,105.35				5,961,681.01	
福建同春药业股份 有限公司	115,027,522.76			6,405,524.48	330,452.48	100,165.58	13,200,000.00	108,663,665.30	
漳州兴证片仔癀股 权投资合伙企业 (有限合伙)	125,478,517.90			-12,627,227.18				112,851,290.72	
漳州国药房地产有 限公司	1,012,865.26			627,491.90				1,640,357.16	
上海清科片仔癀投 资管理中心(有限 合伙)	5,591,885.33			-46,135.07				5,545,750.26	
漳州高科片仔癀防 护用品有限公司	3,836,610.41			-143,131.81				3,693,478.60	
小计	257,208,188.02			-6,082,583.03	330,452.48	100,165.58	13,200,000.00	238,356,223.05	
合计	267,528,242.27			-6,298,671.63	330,452.48	100,165.58	13,200,000.00	248,460,188.70	

其他说明

注 1：漳州国药房地产有限公司注册资本 1,000.00 万元，其中母公司漳州市九龙江集团有限公司认缴 600.00 万元，占 60%，本公司认缴 400.00 万元，占 40%。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司未实际出资漳州国药房地产有限公司。根据本公司与漳州市九龙江集团有限公司《合作开发协议》约定，开发产业园 P2014-1 地块所需建设资金由本公司按工程进度全额预付，本公司享有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 627,491.90 元。

注 2：2012 年 7 月 7 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癀爱之味生技食品有限公司，注册资本 1 亿元人民币，合作双方各出资 5,000.00 万元人民币，截止 2022 年 6 月 30 日双方股东仅投入第一期出资额各 2,500.00 万元，本期公司按照对其持股比例确认投资收益-216088.6 元。



## 18、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	263,986,876.35	369,956,076.36
辽宁成大股份有限公司	6,863,549.58	9,189,059.52
兴业银行股份有限公司	72,722,639.60	69,579,852.16
华润双鹤药业股份有限公司	21,487,760.98	11,196,078.11
上海清科宏锲投资管理合伙企业(有限合伙)	303,298.16	303,413.50
福建太尔集团股份有限公司		
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	663,657.04	574,222.62
漳州人才发展集团有限公司	9,999,956.42	9,858,366.78
合计	376,027,738.13	470,657,069.05

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兴业证券股份有限公司		81,060,105.05			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	103,565.22		6,286,095.02		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	3,782,308.14	67,340,550.60			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	401,953.44	8,327,737.08			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）		255,131.46			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			9,376,310.23		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		213,657.04			并非以交易为目的持有该金融工具	
漳州人才发展集团有限公司			43.58		并非以交易为目的持有该金融工具	
合计	4,287,826.80	157,197,181.23	15,662,448.83			

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√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	61,727,013.58	61,687,985.95
其中：（1）成本		
其中：福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）	18,972,126.22	18,972,126.22
片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	32,903,039.03	32,903,039.03
（2）公允价值变动		
其中：福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）	12,450,198.82	12,138,445.09
片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	-2,598,350.49	-2,325,624.39
合计	61,727,013.58	61,687,985.95

其他说明：

无。

## 20、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	43,091,585.58	6,997,800.67	50,089,386.25
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	2,131,186.76	41,594.48	2,172,781.24
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,131,186.76	41,594.48	2,172,781.24
4. 期末余额	40,960,398.82	6,956,206.19	47,916,605.01
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	20,955,716.84	2,705,480.47	23,661,197.31
2. 本期增加金额	876,556.82	77,368.01	953,924.83
(1) 计提或摊销	876,556.82	77,368.01	953,924.83
3. 本期减少金额	776,578.12	12,361.21	788,939.33
(1) 处置			
(2) 其他转出	776,578.12	12,361.21	788,939.33
4. 期末余额	21,055,695.54	2,770,487.27	23,826,182.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,904,703.28	4,185,718.92	24,090,422.20
2. 期初账面价值	22,135,868.74	4,292,320.20	26,428,188.94

## (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

## 21、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	261,141,466.38	263,981,094.32
固定资产清理	39,497.66	76,041.33
合计	261,180,964.04	264,057,135.65

其他说明:

无。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	333,679,332.76	201,934,269.86	19,668,942.29	82,408,248.63	637,690,793.54
2. 本期增加金额	2,131,186.76	7,750,804.07	1,291,337.19	2,941,255.24	14,114,583.26
(1) 购置		7,750,804.07	1,291,337.19	2,930,071.39	11,972,212.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	2,131,186.76			11,183.85	2,142,370.61
3. 本期减少金额		1,029,371.81		1,578,870.40	2,608,242.21
(1) 处置或报废		1,029,371.81		1,578,870.40	2,608,242.21
(2) 其他减少					
4. 期末余额	335,810,519.52	208,655,702.12	20,960,279.48	83,770,633.47	649,197,134.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	172,129,496.22	124,520,799.46	14,043,075.63	58,127,551.38	368,820,922.69
2. 本期增加金额	6,247,519.22	6,430,801.46	763,686.93	3,351,516.49	16,793,524.10
(1) 计提	5,470,941.10	6,430,801.46	763,686.93	3,351,516.49	16,016,945.98
(2) 其他转入	776,578.12				776,578.12
3. 本期减少金额		987,113.75		1,460,441.36	2,447,555.11
(1) 处置或报废		987,113.75		1,460,441.36	2,447,555.11
(2) 其他转出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额	178,377,015.44	129,964,487.17	14,806,762.56	60,018,626.51	383,166,891.68
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	1,127,576.40	2,314,688.22	6,258.03	1,440,253.88	4,888,776.53
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,127,576.40	2,314,688.22	6,258.03	1,440,253.88	4,888,776.53
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	156,305,927.68	76,376,526.73	6,147,258.89	22,311,753.08	261,141,466.38
2. 期初账面价值	160,422,260.14	75,098,782.18	5,619,608.63	22,840,443.37	263,981,094.32

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（草海国际养生基地）	2,220,006.68	办理中
合计	2,220,006.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	4,519.49	40,143.99
运输工具		33,067.59
其他设备	34,978.17	2,829.75
合计	39,497.66	76,041.33

其他说明：

无。

## 22、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	40,517,132.72	14,941,718.43
工程物资		
合计	40,517,132.72	14,941,718.43

其他说明：

无。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
片仔癀科技大楼建设项目	24,546,744.39		24,546,744.39	11,346,421.08		11,346,421.08
片仔癀大健康智造园项目	14,077.67		14,077.67			
片仔癀化妆品三期工程	15,186,943.30		15,186,943.30	3,391,948.76		3,391,948.76
其他	769,367.36		769,367.36	203,348.59		203,348.59
合计	40,517,132.72		40,517,132.72	14,941,718.43		14,941,718.43

## (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	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
片仔癀科技大楼建设项目	99,908.00 万元	11,346,421.08	13,200,323.31		24,546,744.39	2.46%	自有资金
片仔癀化妆品三期工程	11,528.48 万元	3,391,948.76	11,794,994.54		15,186,943.30	13.17%	自有资金
合计	111,436.48 万元	14,738,369.84	24,995,317.85		39,733,687.69	/	/



(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业	合计
	类别	
一、账面原值		
1. 期初余额	16,919,881.86	16,919,881.86
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育	1,657,624.45	1,657,624.45
3. 本期减少金额	940,457.03	940,457.03
(1) 处置或死亡	940,457.03	940,457.03
(2) 其他		
4. 期末余额	15,979,424.83	15,979,424.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,500,520.15	4,500,520.15
2. 本期增加金额	720,064.97	720,064.97
(1) 计提	720,064.97	720,064.97
3. 本期减少金额	375,943.42	375,943.42
(1) 处置或死亡	375,943.42	375,943.42
(2) 其他		
4. 期末余额	4,844,641.70	4,844,641.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,792,407.58	12,792,407.58
2. 期初账面价值	12,419,361.71	12,419,361.71

## (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

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	129,865,881.25	5,080,589.75	134,946,471.00
2. 本期增加金额	33,904,465.75		33,904,465.75
(1) 租入	33,904,465.75		33,904,465.75
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	1,780,577.97		1,780,577.97
(1) 处置	1,562,415.36		1,562,415.36
(2) 其他减少	218,162.61		218,162.61
4. 期末余额	161,989,769.03	5,080,589.75	167,070,358.78
二、累计折旧			
1. 期初余额	23,611,522.97	2,540,294.88	26,151,817.85
2. 本期增加金额	14,547,561.45	1,437,850.08	15,985,411.53
(1) 计提	14,547,561.45	1,437,850.08	15,985,411.53
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额	624,954.51		624,954.51
(1) 处置	500,513.14		500,513.14
(2) 其他转出	124,441.37		124,441.37
4. 期末余额	37,534,129.91	3,978,144.96	41,512,274.87
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	124,455,639.12	1,102,444.79	125,558,083.91
2. 期初账面价值	106,254,358.28	2,540,294.87	108,794,653.15

其他说明：

无。

## 26、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	201,408,565.63	145,008,727.28	17,257,045.97	143,750,132.99	507,424,471.87
2. 本期增加金额	80,212,132.60		38,699.28		80,250,831.88
(1) 购置	80,170,538.12		38,699.28		80,209,237.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	41,594.48				41,594.48
3. 本期减少金额			8,097.34		8,097.34
(1) 处置					
(2) 其他减少			8,097.34		8,097.34
4. 期末余额	281,620,698.23	145,008,727.28	17,287,647.91	143,750,132.99	587,667,206.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,326,027.26	136,564,953.27	12,861,406.46	119,712,755.49	286,465,142.48
2. 本期增加金额	2,642,777.48	349,455.18	820,043.52	7,075,564.41	10,887,840.59
(1) 计提	2,630,416.27	349,455.18	820,043.52	7,075,564.41	10,875,479.38
(2) 其他转入	12,361.21				12,361.21
3. 本期减少金额			1,417.08		1,417.08
(1) 处置					
(2) 其他转出			1,417.08		1,417.08

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	权证资质等其他	合计
4. 期末余额	19,968,804.74	136,914,408.45	13,680,032.90	126,788,319.90	297,351,565.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	261,651,893.49	8,094,318.83	3,607,615.01	16,961,813.09	290,315,640.42
2. 期初账面价值	184,082,538.37	8,443,774.01	4,395,639.51	24,037,377.50	220,959,329.39

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 0.22%

## (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

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、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（合并）	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（合并）	41,580,000.00			41,580,000.00
合计	41,580,000.00			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置费用后的净额与预计未来现金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癯宏仁医药有限公司的相关资产组以及其子公司漳州片仔癯宏仁医药有限公司的相关资产组。

2018 年、2019 年经测试厦门片仔癯宏仁医药有限公司和漳州片仔癯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累计计提商誉减值准备 3,965.93 万元及 192.07 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

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、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	27,798,371.31	4,226,600.17	5,180,077.45	11,183.85	26,833,710.18
土地补偿款	45,083.49		13,500.00		31,583.49
代言费	1,577,044.02		1,391,509.38		185,534.64
一车间改造	11,918,153.12		1,589,087.08		10,329,066.04
其他	2,846,437.36		30,824.72		2,815,612.64
合计	44,185,089.30	4,226,600.17	8,204,998.63	11,183.85	40,195,506.99

其他说明：

无。

## 30、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	62,680,817.39	14,711,168.27	60,147,067.55	13,985,620.46
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
职工薪酬	104,391,105.53	15,942,766.17	68,343,785.94	10,542,130.67
预提费用	228,324,677.09	42,742,920.29	284,806,752.45	50,461,454.05
可弥补税务亏损	13,462,652.05	3,365,663.02	31,044,870.62	7,761,217.66
未实现损益	129,896,478.90	32,008,704.07	141,103,480.37	34,362,474.80
递延收益	15,591,376.79	2,439,039.43	14,751,706.37	2,212,755.95
设定受益计划	24,387,908.94	3,658,186.34	32,231,672.82	4,955,542.46
无形资产摊销可抵扣差异	46,126,830.77	11,531,707.69	51,140,376.57	12,785,094.15
公允价值计量变动计入其他综合收益的其他权益工具投资	15,662,448.66	2,349,367.30	15,442,474.32	2,316,371.12
公允价值计量变动计入其他综合收益的应收款项融资	332,292.56	83,073.14	64,483.07	16,120.77
固定资产折旧税收差异	647,927.50	97,189.13	647,927.50	97,189.13
公允价值计量变动计入当期损益的其他非流动金融资产	2,598,350.49	389,752.57	2,325,624.39	348,843.66
公允价值计量变动计入其他综合收益的权益法核算长期股权投资	3,661,415.65	549,212.35	3,661,415.65	549,212.35
预计拆迁成本项目可抵扣差异				
其他	3,394,805.13	838,543.26	3,137,147.63	774,128.90
合计	651,159,087.45	130,707,293.03	708,848,785.25	141,168,156.13

## (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
非同一控制企业合并资				



产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值计量变动计入其他综合收益的其他权益工具投资	157,197,181.20	23,579,577.18	251,606,537.64	37,740,980.64
公允价值计量变动计入当期损益的其他非流动金融资产	12,450,198.82	1,867,529.82	12,138,445.09	1,820,766.76
公允价值计量变动计入当期损益的交易性金融资产	5,242.52	786.38	660.00	99.00
预计利息收入	15,972,588.74	2,592,978.22	62,273,500.66	9,554,026.67
非同一控制下企业合并公允价值调整	1,370,871.06	342,717.77	1,471,152.55	367,788.14
合计	186,996,082.34	28,383,589.37	327,490,295.94	49,483,661.21

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	133,319,361.83	154,204,491.56
公允价值计量变动计入其他综合收益的应收款项融资		8,302.99
资产减值准备	7,502,260.38	6,509,829.98
预提费用等	19,675,583.38	964,607.31
递延收益	4,158,745.05	4,054,204.92
合计	164,655,950.64	165,741,436.76

注 1：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
2022 年	42,455,851.07	43,131,294.81	
2023 年	33,382,778.16	33,632,343.98	

2024年	10,524,174.75	10,524,174.75	
2025年	9,073,750.58	11,377,285.11	
2026年	28,496,727.01	55,539,392.91	
2027年及以后	9,386,080.26		
合计	133,319,361.83	154,204,491.56	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、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	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
预付设备款	10,875,898.50	10,875,898.50	11,083,852.59	11,083,852.59
预付工程款	197,644,456.04	197,644,456.04	201,995,030.63	201,995,030.63
其他	20,505,152.70	20,505,152.70	16,007,607.67	16,007,607.67
合计	229,025,507.24	229,025,507.24	229,086,490.89	229,086,490.89

其他说明：

无。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	794,103,293.30	774,889,761.51
应计利息	34,732.98	903,553.80
合计	794,138,026.28	775,793,315.31

短期借款分类的说明：

注：信用借款明细清单

借款/贴现单位名称	借款类型/贴现类型	借款银行/贴现银行	借款金额/贴现金额（元）
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用贷款	兴业银行股份有限公司漳州芩城支行	5,000,000.00

福建片仔癀诊断技术有限公司	信用贷款	兴业银行股份有限公司漳州芩城支行	4,900,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用贷款	兴业银行股份有限公司漳州芩城支行	9,900,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用贷款	中国农业银行股份有限公司漳州分行	15,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用贷款	中国农业银行股份有限公司漳州分行	10,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用贷款	中国农业银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用贷款	中信银行股份有限公司福州分行	3,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用贷款	厦门银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用贷款	厦门银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00
福州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行	60,000,000.00
福州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司总行营业室	9,900,000.00
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司龙岩分行	4,000,000.00
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司漳州分行	9,900,000.00
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司漳州分行	9,800,000.00
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司漳州分行	9,800,000.00
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	194,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	267,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司厦门高科技园支行	100,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	50,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	交通银行厦门分行海沧支行	11,400,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	已贴现未到期承兑汇票	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	503,293.30
合计	/	/	794,103,293.30

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	56,105,232.54	65,200,634.18
合计	56,105,232.54	65,200,634.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、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	304,516,650.01	321,560,934.21
工程款	3,744,099.04	225,250.44
设备款	532,387.56	672,799.01
合计	308,793,136.61	322,458,983.66

## (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
漳州大通医药有限公司	474,925.06	未结算完毕
广州南新制药有限公司	372,400.00	未结算完毕
福建省鑫煌建设发展有限公司	366,483.28	未结算完毕
福建省太平洋药品经营有限公司	350,902.80	未结算完毕
西藏求本生物科技发展有限公司	310,951.20	未结算完毕
合计	1,875,662.34	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、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
预收款	8,617,444.21	5,971,461.05
合计	8,617,444.21	5,971,461.05

#### (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	结算尾款
云南福润达医药有限公司	191,520.00	结算尾款
合计	1,288,160.00	/

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售形成可兑换积分	373,928.79	2,470,805.90
货款	57,994,129.50	245,984,994.59
应付对价	20,585,550.61	78,099,717.04
合计	78,953,608.90	326,555,517.53

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、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	101,622,905.55	214,934,766.42	190,274,884.63	126,282,787.34
二、离职后福利-设定提存计划	219,779.14	26,441,477.91	26,134,868.42	526,388.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	101,842,684.69	241,376,244.33	216,409,753.05	126,809,175.97

## (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	51,658,346.01	175,670,532.59	157,768,577.79	69,560,300.81
二、职工福利费	225,435.04	7,498,666.87	7,719,515.38	4,586.53
三、社会保险费	2,306,203.82	12,572,418.73	10,285,797.47	4,592,825.08
其中：医疗保险费	150,384.20	8,679,733.80	8,781,197.17	48,920.83
工伤保险费	212.40	693,304.47	693,357.61	159.26
生育保险费	1,658.80	653,425.01	650,714.65	4,369.16
补充医疗保险	2,153,948.42	2,545,955.45	160,528.04	4,539,375.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	69,795.00	11,887,005.08	11,950,194.08	6,606.00
五、工会经费和职工教育经费	47,363,125.68	7,306,143.15	2,550,799.91	52,118,468.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	101,622,905.55	214,934,766.42	190,274,884.63	126,282,787.34



## (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	16,497.15	18,877,243.11	18,522,174.79	371,565.47
2、失业保险费	414.70	755,187.23	755,494.04	107.89
3、企业年金缴费	202,867.29	6,809,047.57	6,857,199.59	154,715.27
合计	219,779.14	26,441,477.91	26,134,868.42	526,388.63

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	26,778,295.11	12,707,927.62
企业所得税	122,206,907.68	108,957,134.47
个人所得税	732,253.27	1,152,050.48
城市维护建设税	1,987,890.36	2,032,549.46
房产税	913,891.91	895,285.72
教育费附加（含地方教育附加）	1,448,660.40	1,468,483.22
防洪护堤费	545,961.34	2,444,756.20
印花税	236,650.30	405,211.61
土地使用税	461,882.81	385,420.16
土地增值税		5,623,884.24
其他	2,908.49	2,615.64
合计	155,315,301.67	136,075,318.82

其他说明：

无。

**41、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		
应付股利	735,877,801.41	5,863,977.31
其他应付款	352,949,525.69	342,780,087.63
合计	1,088,827,327.10	348,644,064.94

其他说明：

无。

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√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	5,863,977.31	5,863,977.31
普通股股东股利	730,013,824.10	
合计	735,877,801.41	5,863,977.31

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：

系子公司安国宏仁药业有限公司因经营发展需要暂缓支付。

**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	36,474,253.63	66,785,415.24
往来款	54,449,832.86	52,676,985.67
代收代缴款项	100,364.37	5,684,070.60
预提费用	259,225,681.35	214,331,513.74

其他	2,699,393.48	3,302,102.38
合计	352,949,525.69	342,780,087.63

## (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
福建漳龙建投集团有限公司	3,572,091.51	未到结算期
福建漳龙建投集团有限公司	508,197.04	保证金
常州市泰瑞包装科技有限公司	762,900.00	保证金
无锡西奇智能科技有限公司	545,200.00	保证金
北京穗禾健康科技有限责任公司	500,000.00	保证金
澳宝化妆品（惠州）有限公司	500,000.00	保证金
漳州市溢绿农业开发有限公司	302,871.17	保证金
厦门天益欣生物科技有限公司	300,000.00	保证金
漳州缘彙生物科技有限公司	250,000.00	保证金
早康枸杞股份有限公司	200,000.00	保证金
合计	7,441,259.72	/

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	259,225,681.35		根据公司年度销售政策和合同归属于 2022 年 1-6 月的销售费用		73.45
	其中：医药制造业	109,491,483.22		广告策划以及销售促销费用		31.02
	医药流通业	84,024,843.08		广告策划以及销售促销费用		23.81
	化妆品、日化业	58,455,403.96		商场进场及促销、广告及策划费用		16.56
	食品业	7,253,951.09		根据销售政策应计提的相关费用		2.06
第二名	上海家化销售有限公司	7,640,850.79	2021 年	代垫促销费	子公司漳州片仔癀 上海家化口腔护理 有限公司股东之一	2.16
第三名	福建漳龙建投集团有限公司	4,666,048.29	2019 年	工程款及保证金	非关联方	1.32
第四名	厦门媒管家文化科技有限公司	3,396,226.43	2021 年	广告费及保证金	非关联方	0.96
第五名	天海欧康科技信息（厦门）有限公司	1,828,980.00	2021 年	保证金	非关联方	0.52
	合计	276,757,786.86				78.41

## 2、其他应付款按行业列示

行业	期末余额	期初余额
医药制造业	171,298,322.25	78,852,681.47
医药流通业	93,594,835.67	103,953,901.21
化妆品、日化业	76,543,519.41	153,384,971.11
食品业	11,512,845.36	6,588,533.84
合计	352,949,525.69	342,780,087.63

注：报告期末其他应付款 352,949,525.69 元，其中应付关联方 8,709,928.80 元，占比 2.47%。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	22,297,537.91	22,752,504.22
合计	22,297,537.91	22,752,504.22

其他说明：

无。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,676,358.85	31,786,226.98
合计	6,676,358.85	31,786,226.98

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

**45、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

**46、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

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	144,397,080.21	128,533,112.25
减：未确认的融资费用	-16,867,013.10	-19,112,427.91
重分类至一年内到期的非流动负债	-22,297,537.91	-22,752,504.22
合计	105,232,529.20	86,668,180.12

其他说明：

无。

## 48、长期应付款

## 项目列示

适用 不适用

## 长期应付款

适用 不适用

## 专项应付款

适用 不适用

## 49、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	32,839,070.86	32,231,672.82
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	32,839,070.86	32,231,672.82

## (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	32,231,672.82	29,424,577.86
二、计入当期损益的设定受益成本	1,312,158.04	373,097.42
1. 当期服务成本	735,694.00	222,110.44
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	576,464.04	150,986.98



项目	本期发生额	上期发生额
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
2. 其他		
四、其他变动	-704,760.00	-707,717.17
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-704,760.00	-707,717.17
五、期末余额	32,839,070.86	29,089,958.11

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	32,231,672.82	29,424,577.86
二、计入当期损益的设定受益成本	1,312,158.04	373,097.42
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-704,760.00	-707,717.17
五、期末余额	32,839,070.86	29,089,958.11

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	2.89%（男）、3.74%（女）	2.89%（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 2.89%，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形成本公司本期约 70.48 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

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、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	13,935,030.70	3,599,643.16	3,946,793.80	13,587,880.06	与资产相关、与收益相关未支出
拆迁补偿款	6,297,159.95		138,907.92	6,158,252.03	与资产相关
个税手续费返还		293,625.35	293,625.35		
党建经费	10,489.75	3,989.75	10,489.75	3,989.75	专项使用
合计	20,242,680.40	3,897,258.26	4,389,816.82	19,750,121.84	/

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
麝香产业化基地建设	1,700,000.00			170,000.00	1,530,000.00	与资产相关
省级内涵深化技改提升专项资金贴息	180,000.00		45,000.00		135,000.00	与资产相关
片仔癀通路调控自噬抑制肝纤维化的研究	14,431.86				14,431.86	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	4,000.00				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	期末余额	与资产相关/ 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
名优中成药片仔癀带状疱疹多中心临床研究	79,562.56				79,562.56	与收益相关
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	350,000.00			25,000.00	325,000.00	与资产相关
双创之星补助资金	1,202,198.50				1,202,198.50	与收益相关
国家企业技术中心补助	1,387,500.00			152,400.00	1,235,100.00	与资产相关
福建省漳州市中医院名老药工工作室建设经费	21,433.05				21,433.05	与收益相关
2021 年福建省示范院士专家工作站经费补助	71,920.45		71,920.45		0	与收益相关
关于拨付第一年省级预算内投资资金	3,403,500.00				3,403,500.00	与资产相关
威宁基础设施建设奖励扶持资金	3,026,724.31				3,026,724.31	与资产相关
年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	106,386.11				106,386.11	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	721,779.36				721,779.36	与资产相关
新型冠状病毒疫情期间机台设备补助	703,666.67				703,666.67	与资产相关
院士站补助	421,094.50				421,094.50	与收益相关
“大中小”融通型特色载体项目的专项资金	320,833.33				320,833.33	与资产相关
“大中小”融通型特色载体项目的专项资金	150,000.00				150,000.00	与收益相关
稳岗补贴		1,424,731.30		1,424,731.30		与收益相关
2021 年度自主品牌建设资金		15,600.00		15,600.00		与收益相关
2022 年第二批春节当月一次性稳定就		399,500.00		399,500.00		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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
业奖补						
博士后学术交流经费		47,169.81			47,169.81	与收益相关
企业研发投入后补助		70,000.00			70,000.00	与收益相关
漳州市科技局 2022 年度第二批研发经费补助资金		236,900.00		236,900.00		与收益相关
漳州市工信局 2021 年福建省专精特新中小企业认定奖励资金		100,000.00		100,000.00		与收益相关
第八批以工代训补贴		16,500.00		16,500.00		与收益相关
企业自主招工招才奖励		10,000.00		10,000.00		与收益相关
应届高校毕业生社保补贴		59,375.99		59,375.99		与收益相关
农村劳动力社保补差		14,443.70		14,443.70		与收益相关
龙文区加快总部楼宇经济发展专项资金		24,225.00		24,225.00		与收益相关
“一企一策”职工职业技能培训补贴”		183,000.00		183,000.00		与收益相关
新上商贸业奖励金		60,000.00		60,000.00		与收益相关
新上规模工业企业奖励金		300,000.00		300,000.00		与收益相关
其他	30,000.00	638,197.36		638,197.36	30,000.00	与收益相关
合计	13,935,030.70	3,599,643.16	116,920.45	3,829,873.35	13,587,880.06	

其他说明：

适用 不适用

**52、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
合同负债		
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
新型冠状病毒应急储备金	24,321,088.65	30,333,960.05
合计	26,865,757.60	32,878,629.00

其他说明：

无。

**53、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。

**54、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

## 55、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)	1,038,369,638.69	10,119,480.94	162,239.07	1,048,326,880.56
其他资本公积	47,459,146.23	100,165.58		47,559,311.81
合计	1,085,828,784.92	10,219,646.52	162,239.07	1,095,886,192.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 公司本期收购控股子公司片仔癀(漳州)医药有限公司少数股东的股权，支付的投资款与按收购股权比例计算应享有子公司合并日开始持续计算的净资产份额差额增加资本公积 21,854.99 元。

2. 本期公司的子公司福建片仔癀电子商务有限公司及其控股子公司漳州微粒电子商务有限公司分别将主要业务转让给控股子公司福建片仔癀化妆品有限公司的全资子公司福建片仔癀化妆品商贸有限公司和漳州片仔癀日化有限责任公司，福建片仔癀电子商务有限公司及其控股子公司漳州微粒电子商务有限公司收取的转让对价与接受让业务相对应应享有该业务自合并日开始持续计算净资产差额，按照少数股东持股比例增加资本公积 10,097,625.95 元。

3. 公司联营企业福建同春药业股份有限公司本期资本公积增加 417,356.58 元，公司按持股比例计算增加资本公积 100,165.58 元。

4. 公司本期对子公司福建片仔癀保健食品有限公司增资，支付的投资款与按股权比例享有子公司净资产份额差额减少资本公积 162,239.07 元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	200,239,410.32	-94,629,330.91			-14,194,399.64	-80,602,589.04	167,657.77	119,636,821.28
其中：重新计量设定受益计划变动额	-2,837,509.06							-2,837,509.06
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,108,284.56							-2,108,284.56
其他权益工具投资公允价值变动	205,185,203.94	-94,629,330.91			-14,194,399.64	-80,602,589.04	167,657.77	124,582,614.90
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	-184,859.27	2,172,304.27			-66,952.37	2,347,006.28	-107,749.64	2,162,147.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		330,452.48				330,452.48		330,452.48
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益								



项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-158,749.06	2,109,661.38				2,109,661.38		1,950,912.32
应收款项融资	-26,110.21	-267,809.59			-66,952.37	-93,107.58	-107,749.64	-119,217.79
其他综合收益合计	200,054,551.05	-92,457,026.64			-14,261,352.01	-78,255,582.76	59,908.13	121,798,968.30

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。

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、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	1,116,801,670.50			1,116,801,670.50
合计	1,116,801,670.50			1,116,801,670.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	6,699,008,659.37	4,976,641,262.15
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	6,699,008,659.37	4,976,641,262.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,314,364,302.27	2,431,454,744.80
减：提取法定盈余公积		231,629,214.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	730,013,824.10	542,985,489.00
转作股本的普通股股利		
加：综合收益结转留存收益		65,527,355.87
期末未分配利润	7,283,359,137.54	6,699,008,659.37

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 0.00 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。

## 61、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	4,410,067,901.17	2,307,321,285.12	3,836,508,463.08	1,927,462,127.99
其他业务	12,564,155.47	5,926,087.43	12,197,539.04	4,415,410.99
合计	4,422,632,056.64	2,313,247,372.55	3,848,706,002.12	1,931,877,538.98

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 62、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	18,343,306.33	16,292,957.55
教育费附加	13,232,023.25	11,666,649.44
房产税	1,618,959.87	1,657,671.52
土地使用税	490,686.82	481,674.52
其他税费	3,774,144.46	2,202,661.34
合计	37,459,120.73	32,301,614.37

其他说明：

无。

### 63、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	71,763,727.46	64,859,401.25
交通差旅费	4,388,688.51	4,238,391.48
行政办公费	6,619,220.64	6,433,254.65
促销、业务宣传及广告费	177,437,200.00	252,209,858.77
仓储运输费	7,833,811.22	7,000,905.38
租赁费	867,990.86	782,832.45
使用权资产折旧	6,211,580.91	4,085,868.27
中介费	969,567.37	569,659.68
其他费用	3,704,652.87	5,295,305.60
合计	279,796,439.84	345,475,477.53

其他说明：

无。

### 64、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	106,836,994.86	96,057,029.43
交通差旅费	851,102.52	1,235,027.42
行政办公费	9,039,886.86	5,492,555.77
折旧及摊销	22,698,747.00	57,299,153.25
租赁费	20,962.40	2,090,375.11
使用权资产折旧	7,870,161.16	6,275,015.01
中介费	3,625,219.60	5,756,741.19
其他	7,989,184.66	10,953,098.12
合计	158,932,259.06	185,158,995.30

其他说明：

无。

**65、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	3,492,586.32	2,953,710.85
职工薪酬及相关福利费	17,737,983.19	17,448,654.55
折旧与摊销	2,562,284.34	3,338,257.44
检验费	2,500.00	172,768.80
委外研发	81,391,591.17	31,767,218.76
其他	4,934,557.04	4,764,337.31
合计	110,121,502.06	60,444,947.71

其他说明：

无。

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,255,364.57	13,681,183.04
减：利息收入	-77,662,544.55	-60,638,981.41
汇兑损益	-3,641,923.84	2,092,669.69
手续费及其他	4,573,838.75	3,482,971.27
合计	-61,475,265.07	-41,382,157.41

其他说明：

无。

**67、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	计入当期非经常性的金额
项目扶持经费	2,000.00	100,000.00	2,000.00
科研补助	68,400.00	1,081,600.00	68,400.00
奖励及其他补助	3,759,473.35	1,385,830.11	3,759,473.35
个税返还	293,625.35	440,462.77	293,625.35
党建经费	10,489.75		10,489.75
合计	4,133,988.45	3,007,892.88	4,133,988.45

其他说明：

无。

## 68、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
债权投资在持有期间取得的利息收入	9,340,580.67	
权益法核算的长期股权投资收益	-6,298,671.63	3,152,670.21
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,287,826.80	9,913,769.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	888,237.86	385,436.28
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	214,866.99	326,892.19
其他	-632,702.82	-147,581.89
合计	7,800,137.87	13,631,186.13

其他说明：

无。

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,582.52	4,517.23
其他非流动金融资产	39,027.63	-2,182,737.60
合计	43,610.15	-2,178,220.37

其他说明：

无。

**71、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
应收票据坏账损失	50,611.89	11,008.65
应收账款坏账损失	-912,628.05	-2,661,046.22
其他应收款坏账损失	-4,237,522.56	497,167.06
合计	-5,099,538.72	-2,152,870.51

其他说明：

无。

**72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,089,751.97	-3,083,674.52
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,089,751.97	-3,083,674.52

其他说明：

无。

**73、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	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得	8,457,325.67	1,600,928.05	8,457,325.67
其他			
合计	8,457,325.67	1,600,928.05	8,457,325.67

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,856.01		6,856.01
其中：固定资产处置利得	6,856.01		6,856.01
无形资产处置利得			
政府补助	116,920.45	346,754.95	116,920.45
罚没及赔款收入	286,367.70	355,298.31	286,367.70
其他	301,694.44	481,728.01	301,694.44
合计	711,838.60	1,183,781.27	711,838.60

注：计入当期损益的政府补助详见本附注七、51 递延收益中涉及政府补助的项目披露。

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

#### 75、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	72,741.75	42,933.47	72,741.75
其中：固定资产处置损失	72,741.75	42,933.47	72,741.75
无形资产处置损失			
对外捐赠	687,673.35	1,486,452.53	687,673.35



赔偿/罚款/滞纳金支出	10,037.20		10,037.20
其他	113,482.88	850,687.04	113,482.88
合计	883,935.18	2,380,073.04	883,935.18

其他说明：

无。

## 76、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	248,713,778.14	230,580,420.52
递延所得税费用	3,622,143.27	-28,291,858.67
合计	252,335,921.41	202,288,561.85

### (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	1,597,624,302.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	239,643,645.35
子公司适用不同税率的影响	23,119,719.69
调整以前期间所得税的影响	-1,671,323.55
权益法核算的合营企业和联营企业损益	944,800.74
非应税收入的影响	3,707,380.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,020,483.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-739,523.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,086,746.17
研究开发费加成扣除的纳税影响	-12,033,961.70
其他纳税调减事项	-2,742,045.85
所得税费用	252,335,921.41

其他说明：

适用  不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 57

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	132,397,353.81	95,722,487.88
政府补助、个税手续费返还、党建经费	4,861,182.53	4,973,735.79
租赁及其他业务收入	500,886.35	2,913,264.55
往来及其他	4,219,804,341.46	59,241,065.16
合计	4,357,563,764.15	162,850,553.38

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、研发费用扣除工资、折旧、摊销、税金后等费用支出	383,108,747.89	288,852,328.95
财务费用中手续费支出及其他	4,573,838.75	3,682,345.89
营业外支出中扣除长期资产处置损失	813,471.75	2,337,139.57
银行受限货币资金		872,980,652.43
往来及其他	21,794,741.00	86,247,290.95
合计	410,290,799.39	1,254,099,757.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (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	144,430.00	
支付租金	14,705,268.39	14,323,912.56
合计	14,849,698.39	14,323,912.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,345,288,380.93	1,142,169,973.68
加：资产减值准备	2,089,751.97	3,083,674.52
信用减值损失	5,099,538.72	2,152,870.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,613,567.76	16,864,073.76
使用权资产摊销	15,985,411.53	15,161,098.86

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	9,311,284.89	45,027,158.82
长期待摊费用摊销	8,204,998.63	7,634,643.05
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)	-8,457,325.67	-1,600,928.05
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	72,741.75	42,933.47
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-43,610.15	2,178,220.37
财务费用(收益以“—”号填列)	11,613,440.73	15,574,478.11
投资损失(收益以“—”号填列)	1,540,442.80	-13,631,186.13
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	10,495,889.63	-20,276,365.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-6,873,746.36	-8,015,493.37
存货的减少(增加以“—”号填列)	123,045,626.67	-10,927,036.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,249,905,517.95	-717,282,484.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-420,308,873.79	-194,939,287.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,364,583,037.99	283,216,344.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,287,020,951.73	2,196,778,950.79
减: 现金的期初余额	2,407,706,902.32	2,411,999,262.08
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	-120,685,950.59	-215,220,311.29

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

 适用  不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,287,020,951.73	2,407,706,902.32
其中：库存现金	76,445.18	130,166.29
可随时用于支付的银行存款	2,272,241,514.47	2,401,432,951.10
可随时用于支付的其他货币资金	14,702,992.08	6,143,784.93
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	2,287,020,951.73	2,407,706,902.32
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

## 80、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

## 81、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
其他货币资金	11,677,279.61	保证金
定期存款及利息	357,667,740.00	2022 年之前存入且预计持有至到期
定期存款及利息	74,100,000.00	银行定期存单质押
合计	443,445,019.61	/

其他说明：

无。

## 82、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			
其中：美元			
港币	6,005,549.88	0.8552	5,135,946.26
应收账款			
其中：美元	6,159,052.00	6.7114	41,335,861.59
港币	9,436,269.60	0.8552	8,069,897.76
其他应付款			
其中：美元			
港币	3,018,500.00	0.8552	2,581,421.20
其他流动资产			
其中：美元			
港币	50,141,844.00	0.8552	42,881,304.99

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。

## 83、套期

适用  不适用

**84、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	3,829,873.35
与收益相关的政府补助	3,599,643.16	递延收益/营业外收入	116,290.45
合计	3,599,643.16	/	3,946,793.80

注：政府补助明细内容详见本附注七、51 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。

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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. 母公司投资设立漳州片仔癀投资管理有限公司，持股 100%；漳州片仔癀投资管理有限公司注册资本为人民币 21,000.00 万元，自 2022 年 4 月起纳入合并报表范围。

#### 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

序号	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	
1	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	95.5533		设立或投资
2	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	49.5	48.254	设立或投资
3	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		67.305	设立或投资
4	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		97.754	设立或投资
5	漳州片仔癀合兴医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发、零售		48.732	设立或投资
6	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
7	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
8	片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	上海市	上海市	生物科技研发		90.187	设立或投资
9	福建片仔癀化妆品商贸有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	化妆品批发零售		90.187	设立或投资
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	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
17	片仔癀国际电商(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	网上批发零售		100.00	设立或投资
18	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
19	福建片仔癀保健食品	福建省	福建省	保健食品	93.64		设立或投

序号	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	
	有限公司	漳州市	漳州市	生产及销售			资
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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
29	宁德片仔癀宏仁医药有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	药品批发		30.00	非同一控制下企业合并
30	三明宏仁医药有限公司	福建省三明市	福建省三明市	药品批发		45.00	设立或投资
31	厦门片仔癀宏仁后滨药房有限公司	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
32	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
33	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
34	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
35	安国宏仁药业有限公司	河北省安国市	河北省安国市	中药饮片生产		22.95	非同一控制下企业合并
36	厦门片仔癀宏仁金尚大药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资

序号	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	
37	厦门片仔癀宏仁金尚健康管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		22.95	设立或投资
38	厦门片仔癀宏仁金尚门诊部有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
39	厦门片仔癀宏仁禾祥健康管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		22.95	设立或投资
40	厦门片仔癀宏仁禾祥大药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
41	厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		22.95	设立或投资
42	厦门片仔癀宏仁鸿山大药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
43	厦门思明雅医堂门诊部有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
44	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
45	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
46	龙晖药业有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	药品生产	51.00		非同一控制下企业合并
47	漳州片仔癀投资管理有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	投资管理	100.00		设立或投资

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为人民币 2.00 亿元，其中，本公司出资人民币 9,000 万元，占比 45%；厦门宏仁医药有限公司出资人民币 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）出资人民币 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）出资人民币 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）	4.45%	32,032.45		11,342,788.64
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	9.81%	6,868,673.41		67,391,437.79
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	55.00%	2,559,091.15		246,715,018.85
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	49.00%	4,340,439.87		48,383,931.11

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）	29,746.78	8,040.22	37,786.99	8,357.12	6,589.14	14,946.26	29,403.75	5,164.18	34,567.93	8,724.89	3,847.76	12,572.65
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	53,569.25	28,704.88	82,274.13	11,054.74	2,543.72	13,598.46	64,613.21	19,209.80	83,823.01	21,490.25	2,537.45	24,027.70
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	130,272.25	15,789.72	146,061.97	100,179.95	6,495.51	106,675.46	123,732.92	16,938.70	140,671.62	93,708.11	8,029.90	101,738.01
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	14,582.75	1,214.37	15,797.13	5,776.11	146.74	5,922.85	13,029.66	1,385.16	14,414.82	5,426.35		5,426.35

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
片仔癀（漳州）医药有限公司（合并）	81,800.44	846.07	845.46	2,076.25	47,702.08	774.05	773.74	-7,979.14
福建片仔癀化妆品有限	28,969.40	7,188.05	7,358.90	5,094.37	35,945.77	9,789.31	9,723.25	-2,876.60

公司（合并）								
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	156,597.45	473.11	452.89	-2,373.84	133,639.12	214.69	208.69	778.60
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	6,617.92	885.80	885.80	5,787.39	7,592.36	944.9	944.9	2,561.64

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: 万元 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：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	144,665.96	130,718.61
非流动资产	20,573.07	18,484.06
资产合计	165,239.03	149,202.67
流动负债	100,462.42	81,378.85
非流动负债	16,639.55	16,972.78
负债合计	117,101.97	98,351.63
少数股东权益	2,953.55	2,908.43
归属于母公司股东权益	45,183.51	47,942.61
按持股比例计算的净资产份额	10,844.04	11,506.23
调整事项		-3.48
—商誉		
—内部交易未实现利润	-22.33	-3.48
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,866.37	11,502.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	198,908.58	188,624.76
净利润	2,660.95	1,634.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,660.95	1,634.35
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

## 1. 风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项、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 19.54 %（2021 年：18.90%）；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 56.47 %（2021 年：61.11%）。

### (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 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款授信额度为人民币 90,622.72 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 88,067.42 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：

项目	期末数	按到期日列示期限	期初数	按到期日列示期限
短期借款	794,138,026.28	1 年以内	775,793,315.31	1 年以内
应付票据	56,105,232.54	1 年以内	65,200,634.18	1 年以内
应付账款	308,793,136.61		322,458,983.66	
其他应付款	352,949,525.69		342,780,087.63	

### （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、82 外币货币性项目。

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

## 2. 资本管理

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截止 2022 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 21.11%（2021 年 12 月 31 日：18.88%）。

## 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	16,412.20			16,412.20
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,412.20			16,412.20
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	16,412.20			16,412.20
（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	365,060,826.51		10,966,911.62	376,027,738.13
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）其他非流动金融资产			61,727,013.58	61,727,013.58
（七）应收款项融资		37,421,155.35		37,421,155.35
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>365,077,238.71</b>	<b>37,421,155.35</b>	<b>72,693,925.20</b>	<b>475,192,319.26</b>
（八）交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

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

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，期末采用转让及贴现金额确定公允价值。

## 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

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、其他非流动金融资产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、租赁负债等。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	51.55	55.04

### 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 311,022,643 股本公司流通股股票，占本公司总股本的 51.55%，其全资子公司漳州市国有资产投资经营有限公司持有 3,017,812 股本公司流通股股票，直接持有本公司 0.5% 股权，其全资子公司漳州市国有资本运营集团有限公司持有 18,000,000 股本公司流通股股票，直接持有本公司 2.98% 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 55.04%。

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资本监督管理委员会。

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

适用  不适用

附注九、在其他主体中的权益附注 1。

### 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

适用  不适用

附注九、在其他主体中的权益附注 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	合营企业

其他说明

适用  不适用



## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漳州片仔癀资产经营有限公司	同一母公司
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	同一母公司
漳州九龙江阳明投资有限公司	同一母公司
福州常春药业有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福建回春药业有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福州同春中药有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
厦门同春医药股份有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福建龙岩同春医药有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福建三明同春医药有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福建省宁德市古田同春医药有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
厦门宏仁医药有限公司	子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的其他股东
厦门天呈投资有限公司	厦门宏仁医药有限公司的控股子公司
上海家化联合股份有限公司	子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司的其他股东
上海家化销售有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化电子商务有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化化妆品销售有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化商贸有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海高夫化妆品有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
厦门上海家化销售有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
龙晖集团有限公司	子公司龙晖药业有限公司的其他股东
荣泰国际投资有限公司	子公司龙晖药业有限公司的其他股东
上海小多金融服务有限责任公司	独立董事担任总经理

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
福建省宁德市古田同春医药有限公司	采购商品	143.40	151.03
福建同春药业股份有限公司	采购商品	1,903.24	1,238.73
福州常春药业有限公司	采购商品	6.37	0.30
福州同春中药有限公司	采购商品	695.17	44.10
厦门同春医药股份有限公司	采购商品	29.47	13.88
厦门上海家化销售有限公司	采购商品		71.88
上海家化电子商务有限公司	采购商品	0.17	
四川齐祥片仔癀麝业有限公司	采购商品		161.18
漳州九龙江阳明投资有限公司	采购商品	244.47	
福建龙岩同春医药有限公司	采购商品	0.58	
厦门宏仁医药有限公司	接受服务	40.58	40.15
厦门天呈投资有限公司	接受服务	3.99	3.79
上海家化联合股份有限公司	接受服务	27.27	5.43
漳州九龙江阳明投资有限公司	接受服务		1.15
厦门宏仁医药有限公司	采购水电	52.08	44.11
厦门天呈投资有限公司	采购水电	5.42	6.75
上海家化联合股份有限公司	采购水电	2.25	2.83
上海家化销售有限公司	接受市场推广	514.23	2,218.61
上海家化电子商务有限公司	接受市场推广	74.95	24.25
上海家化化妆品销售有限公司	接受市场推广		10.00
上海家化商贸有限公司	接受市场推广	8.38	119.11
福州同春中药有限公司	接受市场推广	42.05	39.86
合计		3,794.07	4,197.14

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
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出售商品	0.62	0.29
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	10.07	9.80
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	0.71	1.63

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建三明同春医药有限公司	出售商品	0.15	28.55
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	313.64	216.75
福建同春药业股份有限公司	出售商品	535.36	818.05
福州同春中药有限公司	出售商品	3,172.64	2,614.67
厦门同春医药股份有限公司	出售商品	0.65	6.39
上海家化电子商务有限公司	出售商品	1,376.26	1,269.61
上海家化化妆品销售有限公司	出售商品	204.70	70.31
上海家化商贸有限公司	出售商品	536.67	1,592.51
上海家化销售有限公司	出售商品	3,019.09	3,522.45
上海高夫化妆品有限公司	出售商品	1.63	8.05
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品	2.56	2.30
漳州片仔癀资产经营有限公司	出售商品	0.37	
漳州九龙江阳明投资有限公司	出售商品	0.17	
上海小多金融服务有限责任公司	出售商品	0.21	
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	提供劳务	16.93	21.76
合计	/	9,192.43	10,183.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州市九龙江集团有限公司	房屋		30.64
漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋		5.11
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	房屋	5.09	5.09
合计		5.09	40.84

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
厦门宏仁医药有限公司	房屋					685.81	793.24	50.13	38.57		17.46
上海家化联合股份有限公司	房屋					42.84	37.54	2.62	1.64	174.80	85.45
厦门天呈投资有限公司	房屋					88.10	41.32	15.05	18.20		
合计						816.75	872.10	67.80	58.41	174.80	102.91

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 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	福建省宁德市古田同春医药有限公司	663,977.01	1,252.32	725,504.16	1,051.98
应收账款	福建同春药业股份有限公司	1,164,007.88	5,659.61	63,134.52	1,619.00
应收账款	福州同春中药有限公司	563,802.00	5,347.99	562,461.6	2,860.19
应收账款	上海家化销售有限公	9,778,386.68	488,919.33	21,762,935.09	1,088,146.75

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
	司				
应收账款	上海家化化妆品销售有限公司	215,069.52	10,753.48	93,168.41	4,658.42
应收账款	上海高夫化妆品有限公司			28,748.56	1,437.43
应收账款	上海家化电子商务有限公司	1,324,503.35	66,225.17	792,591.67	39,629.58
应收账款	上海家化商贸有限公司	1,779,508.46	88,975.42	3,958,570.6	197,928.53
应收账款	福建龙岩同春医药有限公司	8,000.00	36.00		
应收账款	厦门同春医药股份有限公司	800.00	0.25		
应收账款	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	71,496.20	7.15		
预付账款	福州同春中药有限公司	15,218,982.63			
预付账款	福建同春药业股份有限公司	35,745.68			
其他应收款	福建同春药业股份有限公司			84,129.38	4,206.47
其他应收款	厦门宏仁医药有限公司	4,016,881.89	200,844.09	2,662,981.84	133,149.09
其他应收款	厦门天呈投资有限公司	138,200.40	6,910.02	138,200.40	6,910.02
其他应收款	上海家化联合股份有限公司	108,000.00	5,400.00	108,000.00	540.00
其他应收款	龙晖集团有限公司	690,214.08	345,107.04	690,214.08	345,107.04
其他应收款	荣泰国际投资有限公司	324,806.63	162,403.32	324,806.63	162,403.32
其他应收款	漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	53,400.00	2,670.00		
应收款项融资	福建省宁德市古田同春医药有限公司	236,773.35			

## (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	191,540.09	196,350.80
应付账款	福建同春药业股份有限公司	6,748,553.22	6,448,265.30

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福州同春中药有限公司	3,003.00	21,082.57
应付账款	厦门同春医药股份有限公司	17,880.27	104,774.60
应付账款	厦门宏仁医药有限公司	200.00	200.00
应付账款	上海家化化妆品销售有限公司		999.96
应付账款	漳州九龙江阳明投资有限公司	2,400.00	490,100.00
应付账款	福州常春药业有限公司	63,692.90	
预收账款	福州同春中药有限公司		6,949,000.00
合同负债	福建同春药业股份有限公司	1,077.41	4,365.20
其他应付款	厦门宏仁医药有限公司	469,287.74	599,244.34
其他应付款	福州同春中药有限公司	499,790.27	588,655.77
其他应付款	上海家化销售有限公司	7,640,850.79	14,475,489.16
其他应付款	漳州九龙江阳明投资有限公司	100,000.00	100,000.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 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7月7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漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司，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、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. 本期控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司及其关联公司泉州片仔癀宏仁医药有限公司（以下简称“片仔癀宏仁”）与供应商广东瑞普生医药有限公司（以下简称“瑞普生”）达成协议，约定片仔癀宏仁退还自瑞普生采购的货品。2021年3月片仔癀宏仁已完成货品购退，双方确认已退还货品价值及瑞普生历史尚欠片仔癀宏仁往来款合计1302.78万元。瑞普生陆续向片仔癀宏仁出具《还款承诺书》及《库存处理承诺书》，承诺在2021年4月向片仔癀宏仁支付上述欠款。

2021年4月瑞普生未履行承诺约定退还货款，片仔癀宏仁多次催讨无果，2021年8月向厦门市海沧区人民法院提起诉讼，请求判令瑞普生公司偿还货款本金并支付违约金。截至报告日，厦门市海沧区人民法院尚未做出判决，上述退货款尚未退还。

2. 2020 年子公司片仔癀（漳州）医药有限公司（以下简称“医药公司”）作为一级经销商与福建辅仁医药有限公司分别于 2020 年 3 月、2020 年 5 月两次签订采购协议，医药公司于 2020 年 4 月、2020 年 6 月分别预付福建辅仁医药有限公司药品采购款 100.50 万元、160.80 万元。医药公司完成首批药品采购后分销给二级经销商，2020 年 6 月到 8 月，上述分销产品陆续从经销商退回医药公司，货款价值 101.19 万元。医药公司根据合同约定向福建辅仁医药有限公司主张退还药品的采购款及预付款。福建辅仁医药有限公司对此提出异议并拒绝。医药公司两次向福建省漳州市芗城区人民法院提起诉讼。

福建省漳州市芗城区人民法院 2021 年作出终审判决，判决福建辅仁医药有限公司向医药公司退还药品的采购款及预付款，按银行间同业拆借中心公布一年期贷款市场报价利率支付逾期付款违约金，医药公司向福建辅仁医药有限公司退还药品，并解除与福建辅仁医药有限公司 2020 年 5 月签订《合同书》，2021 年 4 月 15 日医药公司收到福建省漳州市芗城区人民法院转付案件诉讼保全款 641,650.00 元，福建辅仁医药有限公司不服福建省漳州市芗城区人民法院终审判决，向福建省高级人民法院提起再审申请，截至报告日，福建省高级人民法院已驳回福建辅仁医药有限公司的再审申请。因福建辅仁医药有限公司资不抵债，医药公司向漳州市芗城区人民法院提起破产申请，法院尚未受理。

3. 本期孙公司南平片仔癀宏仁医药有限公司（以下简称“南平宏仁公司”）的客户福建省利拓恒医疗器械有限公司（以下简称“利拓恒公司”）出现应收款项逾期未支付。截至 2022 年 5 月，利拓恒公司未按合同约定付款期支付货款 895.39 万元。南平宏仁公司向南平市建阳区人民法院提起诉讼，请求判令利拓恒公司支付货款及利息和违约金。2022 年 7 月 29 日，南平市建阳区人民法院做出判决，利拓恒公司需向南平宏仁公司支付货款 895.39 万元及利息和违约金，截至报告日，上述款项尚未支付，南平市建阳区人民法院已根据南平宏仁公司申请采取了财产保全措施。

**(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

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 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

## 1. 经营租赁出租人

本公司将部分房屋及建筑物用于出租，形成经营租赁。每年根据市场租金状况对租金进行调整。2022 年上半年本公司由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 1,543,604.22 元。

## 2. 承租人信息披露

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,759,272.49
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的	3,274,174.06

短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	17,979,442.45

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	75,652,330.98
1 年以内小计	75,652,330.98
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	75,652,330.98

## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备	75,652,330.98	100.00	2,486,057.32	3.29	73,166,273.66	73,301,354.24	100.00	2,043,293.17	2.79	71,258,061.07
其中：										
账龄组合	49,721,146.48	65.72	2,486,057.32	5.00	47,235,089.16	40,865,863.31	55.75	2,043,293.17	5.00	38,822,570.14
关联方组合	25,931,184.50	34.28			25,931,184.50	32,435,490.93	44.25			32,435,490.93
合计	75,652,330.98	100.00	2,486,057.32	3.29	73,166,273.66	73,301,354.24	100.00	2,043,293.17	2.79	71,258,061.07

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：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（%）
3个月以内（含3个月）	49,721,146.48	2,486,057.32	5.00
4-6个月（含6个月）			
7-9个月（含9个月）			
10-12个月（含12个月）			
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
3年以上			
合计	49,721,146.48	2,486,057.32	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

注：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	
组合计提	2,043,293.17	442,764.15				2,486,057.32
合计	2,043,293.17	442,764.15				2,486,057.32

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

## (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	29,275,610.02	38.70	1,463,780.50
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	10,446,900.00	13.81	
福安堂有限公司(泰国)	8,391,129.19	11.09	419,556.46
德盛行实业有限公司	8,069,803.40	10.67	403,490.17
福建片仔癀健康科技有限公司	7,717,504.50	10.20	
合计	63,900,947.11	84.47	2,286,827.13

## (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		
应收股利	13,303,565.22	6,000.00



其他应收款	20,226,895.47	3,060,707.48
合计	33,530,460.69	3,066,707.48

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

#### (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		6,000.00
福建同春药业股份有限公司	13,200,000.00	
辽宁大成股份有限公司	103,565.22	
合计	13,303,565.22	6,000.00

#### (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	18,561,684.42
1 年以内小计	18,561,684.42
1 至 2 年	2,670,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	21,231,684.42

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	19,691,445.00	2,685,000.00
往来款	1,352,399.24	282,035.11
代收代缴款项	186,806.56	260,423.71
暂借款		
其他	1,033.62	
合计	21,231,684.42	3,227,458.82

#### (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)	

2022年1月1日余额	166,751.34	5,976.00		166,751.34
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	871,288.95			871,288.95
本期转回	27,275.34	5,976.00		33,251.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,004,788.95			1,004,788.95

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	166,751.34	871,288.95	33,251.34			1,004,788.95
合计	166,751.34	871,288.95	33,251.34			1,004,788.95

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

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自然资源局	备用金及保证金	18,146,445.00	1-2年	85.55	907,322.25
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	往来款	449,818.28	1年以内	2.12	
福建片仔癀化妆品有限公司	往来款	208,971.43	1年以内	0.99	
福建片仔癀电子商务有限公司	往来款	194,057.14	1年以内	0.91	
福建片仔癀健康产业有限公司	往来款	107,653.43	1年以内	0.51	
合计	/	19,106,945.28	/	90.08	907,322.25

## (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	1,207,370,040.75		1,207,370,040.75	920,210,610.75		920,210,610.75
对联营、合营企业投资	247,897,752.81		247,897,752.81	266,709,844.61		266,709,844.61
合计	1,455,267,793.56		1,455,267,793.56	1,186,920,455.36		1,186,920,455.36

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
片仔癀（漳州）医药有限公司	84,032,952.51	144,430.00		84,177,382.51		
福建片仔癀化妆品有限公司	114,066,309.61	108,224,400.00		222,290,709.61		
陕西片仔癀麝业有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
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		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建片仔癀保健食品有限公司	20,000,000.00	78,790,600.00		98,790,600.00		
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	174,150,000.00			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		
福建片仔癀健康科技有限公司	283,867,711.94			283,867,711.94		
龙晖药业有限公司	44,475,904.00			44,475,904.00		
漳州片仔癀投资管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	920,210,610.75	287,159,430.00		1,207,370,040.75		

## (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	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他综合收 益转入留存 收益	其他权益变 动			宣告发放现金 股利或利润
一、合营企业										
漳州片仔癀爱之味 生技食品有限公司	10,320,054.25			-216,088.60					10,103,965.65	
小计	10,320,054.25			-216,088.60					10,103,965.65	
二、联营企业										
四川齐祥片仔癀 药业有限责任公司	5,417,132.52			-17,887.40					5,399,245.12	
福建同春药业股份 有限公司	115,052,778.94			6,380,268.30	330,452.48		100,165.58	13,200,000.00	108,663,665.30	
漳州兴证片仔癀股 权投资合伙企业 (有限合伙)	125,478,517.90			-12,627,227.18					112,851,290.72	
漳州国药房地产有 限公司	1,012,865.26			627,491.90					1,640,357.16	
上海清科片仔癀投 资管理中心(有限 合伙)	5,591,885.33			-46,135.07					5,545,750.26	
漳州高科片仔癀防 护用品有限公司	3,836,610.41			-143,131.81					3,693,478.60	
小计	256,389,790.36			-5,826,621.26	330,452.48		100,165.58	13,200,000.00	237,793,787.16	
合计	266,709,844.61			-6,042,709.86	330,452.48		100,165.58	13,200,000.00	247,897,752.81	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,034,389,387.16	426,428,091.85	1,783,286,244.08	362,939,649.46
其他业务	1,620,438.54	1,586,198.27	2,726,813.77	1,736,336.26
合计	2,036,009,825.70	428,014,290.12	1,786,013,057.85	364,675,985.72

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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
债权投资在持有期间取得的利息收入	9,029,841.93	
成本法核算的长期股权投资收益		3,744,005.67
权益法核算的长期股权投资收益	-6,042,709.86	3,412,057.73



处置长期股权投资产生的投资收益		11,140,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	505,518.66	6,910,889.27
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	214,866.99	326,892.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,913.55	187,342.73
合计	3,739,431.27	25,721,187.59

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	8,391,439.93	
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）	4,250,908.90	
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	-11,741,514.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,131.29	
减：所得税影响额	2,245,885.93	
少数股东权益影响额（税后）	679,039.23	
合计	-2,247,221.85	

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	12.73	2.18	2.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.75	2.18	2.18

## 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

董事长：林纬奇

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 18 日

## 修订信息

适用 不适用