

公司代码：600436

公司简称：片仔癀

# 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 2015 年年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人刘建顺、主管会计工作负责人庄建珍及会计机构负责人（会计主管人员）杨志红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以2015年12月31日本公司总股本402,211,473股为基数，每10股派发现金股利3.5元（含税），共分配现金股利140,774,015.55元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的30.17%。

公积金转增股本预案：以公司2015年度末总股本402,211,473股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

上述事项需提交股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

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质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“三、（四）可能面对的风险”。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节	公司治理.....	46
第十节	公司债券相关情况.....	49
第十一节	财务报告.....	52
第十二节	备查文件目录.....	172

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
九龙江集团	指	本公司的控股股东，漳州市九龙江集团有限公司
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31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 PIENZEHUANG PHARMACEUTICAL .LTD
公司的外文名称缩写	ZZPZH
公司的法定代表人	刘建顺

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈金城	颜春红
联系地址	福建省漳州市芗城区上街1号	福建省漳州市芗城区上街1号
电话	0596-2305239	0596-2301955
传真	0596-2300313	0596-2300313
电子信箱	pzhcjc@263.net	pzhych@zzpzh.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	福建省漳州市上街1号
公司注册地址的邮政编码	363000
公司办公地址	福建省漳州市上街1号
公司办公地址的邮政编码	363000
公司网址	http://www.zzpzh.com
电子信箱	pzhych@zzpzh.com

### 四、 信息披露及备置地点

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	厦门市珍珠湾软件园创新大厦 12-15 层
	签字会计师姓名	谢培仁、曾徽
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区民生路 1199 弄 1 号楼 20 楼
	签字的保荐代表人姓名	薛波、周丽涛
	持续督导的期间	2015 年 1 月-2015 年 12 月

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	1,885,674,673.52	1,453,869,771.99	29.70	1,395,868,518.78
归属于上市公司股东的净利润	466,676,722.67	438,828,802.74	6.35	429,768,408.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	459,397,198.54	381,543,084.68	20.41	403,775,121.19
经营活动产生的现金流量净额	305,510,311.56	264,499,645.46	15.50	274,336,209.74
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	3,155,385,463.37	2,908,439,327.57	8.49	2,376,698,755.56
总资产	4,054,922,388.84	3,649,637,158.82	11.10	3,101,391,185.80
期末总股本	402,211,473.00	160,884,589.00	150.00	160,884,589.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益（元/股）	1.16	1.09	6.42	1.07
稀释每股收益（元/股）	1.16	1.09	6.42	1.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.14	0.95	20.00	1.00
加权平均净资产收益率（%）	15.43	16.79	减少1.36个百分点	23.74
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	15.19	14.60	增加0.59个百分点	22.31

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

①本公司不存在稀释因素。

②公司 2014 年度股东大会审议通过《2014 年度利润分配及公积金转增股本议案》，2015 年 6 月，公司实施了 2014 年年度利润分配及公积金转增股本方案：以总股本 160,884,589 为基数，每 10

股派发现金 9 元，每 10 股转增 15 股，转增后股本增加至 402,211,473 股。根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》应用指南的规定，上表据此调整 2013 年、2014 年的主要财务指标。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (三) 境内外会计准则差异的说明：

不适用。

#### 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	379,306,437.27	434,545,109.24	517,991,329.00	553,831,798.01
归属于上市公司股东的净利润	116,079,965.64	136,197,526.17	120,884,267.51	93,514,963.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	115,705,902.31	134,610,776.31	118,884,255.86	90,196,264.06
经营活动产生的现金流量净额	86,741,933.44	30,495,876.48	89,746,155.22	98,526,346.42

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-3,072,761.60		-299,800.78	-958,774.39
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	11,432,979.78		9,205,565.59	11,292,267.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	553,424.66			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			2,812,179.49	
非货币性资产交换损益				2,549,609.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			54,641,552.81	20,609,673.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			322,363.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252,647.43		544,773.52	-31,030.73
少数股东权益影响额	-11,097.94		-131,616.80	-862,938.24
所得税影响额	-1,370,373.34		-9,809,298.77	-6,605,520.50
合计	7,279,524.13		57,285,718.06	25,993,286.83

## 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	517,709,449.51	403,126,214.18	-114,583,235.33	3,617,350.78
合计	517,709,449.51	403,126,214.18	-114,583,235.33	3,617,350.78

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业。公司主要业务包括中成药制造、医药流通。其中，核心产品为片仔癀系列，包括片仔癀、片仔癀胶囊、复方片仔癀软膏、复方片仔癀含片等片仔癀系列产品。除药品销售之外，公司积极打造健康、保健、养生食品的健康产业，产品延伸至保健食品、保健食品、功能饮料、特色功效化妆品和日化产品。

#### （二）主要经营模式

##### 1、生产模式

公司首先由质量检验部和质量管理部对各类中药材进行取样检验，检验合格后的各类中药材经前处理车间加工炮制形成净药材，净药材经提取车间进行有效成分提取后配制成中间品，经过各制剂车间加工工序，制成各类片剂、胶囊剂、颗粒剂、酏水剂、丸剂、锭剂等。

公司严格按照药品生产质量管理规范组织生产，由生产部根据公司的生产经营方针以及销售部提供的市场调查反馈信息，制定公司的年度和季度滚动生产计划，并制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的制造过程、工艺纪律、卫生规范等执行情况进行监督管理。由各生产车间负责具体产品的生产流程管理。在整个生产过程中，由质量检验部对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控，以保证产品的质量。

##### 2、采购模式

公司采购部按比质比价、择优采购、适量库存、统一对外的原则采购，采购方式有招投标、询价比价、定点采购和零星采购四种形式，对采购金额较大并适合招投标的产品，严格按照公司相关规定实行招投标采购。每年公司采购部将根据公司年度生产计划，编制年度各物资采购计划，并参照生产制造部各产品的月度生产计划及原辅包装材料合理库存制度，拟定各物资月度采购计划，与供应商签订购销合同，按合同约定条款及时购进物资，满足生产所需。

公司主要原料中，麝香、牛黄、蛇胆、田七、川贝、半夏采购金额占比较大。其中，麝香的供应商需取得国家林业局行政许可，蛇胆的供应商需取得省林业厅行政许可。国家林业局每年向麝香使用单位发布《国家林业局准予行政许可决定书》，明确规定该单位每年度麝香的使用定额。

除麝香、蛇胆严格按国家有关规定及批文组织采购外，牛黄、田七、川贝、半夏及其它中药材、原辅料、包装材料等公司的主要原料均通过市场渠道进行采购，采购价格随行就市。

牛黄采购计划由公司价格管理委员会物资采购组根据公司库存情况、生产经营及战略发展需要等，确定牛黄采购计划后，采购员填写《物资采购询价报价单》向公司定点供应商询价比价，并将询价情况汇总上报公司价格管理委员会物资采购组。公司价格管理委员会物资采购组根据询价结果，并结合市场行情价，验收质量标准，通过与供应商谈判确定采购价格，再经公司价格管理委员会物资采购组研究通过后，采购员根据决议，填写《采购合同审批表》，经部门主管审核签字确认、按公司权限指引规定报分管副总、总经理、董事长签字审批通过，明确年采购计划量及价格、年度采购预算。

公司除麝香、蛇胆、牛黄外其它原料采购流程如下：

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

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

③采购部根据采购计划或生产需要，向合格供应商进行采购，对采购金额较大并适合招投标的产品，严格按照公司相关规定实行招投标采购。对招投标外的品种采购时采用询价比价、定点采购和零星采购等方式，签订合同前应聘填写《采购合同审批表》或《定点采购合同审批表》报公司价格管理委员会采购小组成员审批后方可执行。

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

⑤采购结算：采购物资经验收合格，采购员通知供应商开票，待销方发票到后，登记发票，勾兑已生成的进货单，产生进货结算单，然后勾兑进货结算单，产生进货付款申请单，按规定进行审批，经公司领导审批后交财务部，待付款期限到后，由财务部办理付款。

### 3、销售模式

公司的国内主要销售模式为区域经销、VIP 销售模式、片仔癀体验馆销售、药店直营零售模式。

①公司的内销主要是通过各地的经销商以及药品零售渠道完成，经销商的销售模式为：通过选择当地实力强大、有一定营销网络的经销商作为基本网点，同时在主要销售片区，成立销售办事处，选择素质较为突出、对企业忠诚度较高、善于公关交际和策划组织的业务员，长期在办事处工作，与经销商一起开拓市场，指导经销商开发客户、服务、收款、组织各种推广促销活动；

针对具体产品公司目前也开始做医药直销项目。药品零售销售模式中,除通过各地的药店销售外,公司积极建设公司直营的片仔癀国药堂和片仔癀药品专柜,以拓展零售业务量。

②VIP 模式系公司成立 VIP 部,专门服务于高端客户。公司以会员制形式,选择经济条件好、消费能力高、注重养生保健的高端客户群体成为公司的会员,并通过对会员进行个性服务维护客户群体,从而提高 VIP 客户对品牌的忠诚度,促进产品的销售。VIP 模式销售主要针对片仔癀系列产品。

③“片仔癀体验馆”销售模式:公司将体验馆打造成“文化传播+品牌展示+产品推介+现场体验”的有机结合体,主要用于销售公司的系列产品,通过体验馆提高社会消费群体对片仔癀品牌的忠诚度和产品购买欲。经过近一年的运行,营销状况良好,到目前为止,已有二十多家体验馆投入运营,范围覆盖国内名胜风景区、机场、城市文化街区或繁华商业区。

④公司外销主要是通过漳龙实业有限公司进行海外总经销,合作方式参照国内经销代理方式;公司授权漳龙实业有限公司为片仔癀及系列产品的海外总经销商,由漳龙实业有限公司对海外市场全面开展销售本公司的片仔癀及系列产品。

### (三) 行业情况概述

#### (1) 医药行业增长迅速

医药市场与人类健康息息相关,被称为“永远的朝阳行业”。近年来,医药行业持续发展。医药行业的持续发展源自药品的消费刚性,因而其也具备了强非周期性的特征。全球经济的发展、世界人口总量的增长、社会老龄化程度的提高、新兴国家城市化的加速以及各国不断完善医疗保障制度,将成为未来全球医药市场的长期驱动因素。改革开发以来,随着经济的发展、人民生活水平的提高以及对医疗保健需求的持续增加,我国医药行业取得了长足的发展。在医疗体制改革逐渐推进的背景下,国家不断推出规范和鼓励医药行业发展的政策、法规及文件,极大的促进了医药行业的健康发展。

中药行业作为医药行业的重要分支,是中华民族创造的医学科学,是优秀民族文化的瑰宝,几千年来生生不息、绵延不断,展示着强大的生命力。中药行业是我国的传统优势产业,其以产量多、分布广、毒副作用小等优势占据着我国医药产业的半壁江山。

中药主要由中药材、中药饮片、中成药三部分组成,其中中药材是中药饮片和中成药的原料。中药饮片加工是指对采集的天然或人工种植、养殖的动物和植物中草药进行加工、处理的活动。具体包括两个方面:一是将各种中药材加工,炮制后形成中药饮片,二是提取中药的加工。中成药制造是指直接用于人体疾病防治的传统药的加工生产。包括用中药传统制作方法制作的各种蜜丸、水丸、冲剂、糖浆、膏药等中成药;用现代制药方法制作的中药片剂、针剂、胶囊、口服液等以及专作治病的药酒。公司主要从事以片仔癀系列产品为主的中成药的研发、生产和销售。

#### (2) 中药行业发展概况

##### ①有利中药行业发展的国内外环境正在形成

近年来,随着全球范围内“回归自然”浪潮的涌起以及人们对化学药品毒副作用的深入认识,国际市场对天然药物的重视程度正在不断加强,特别是上世纪90年代以美国为首的发达国家对植物药品的态度已明显改变,对中成药的管制也已开始出现松动的迹象。一个有利于中药发展的国际大环境正在日渐形成,中药在整个医药行业中的地位和作用有扩大的趋势。随着国家相关政策法规不完善,如今中国中成药行业开始向现代化、消费品市场及美容保健品市场方向延伸,未来呈现出良好的发展趋势。

## ②国内中药领域加速成长

与医药行业的其它子行业相比,中国中药行业有资源、需求、治疗、理论和研发优势。中药行业的发展势头良好,工业总产值逐年上升。相对中国GDP的增长率,中药行业总产值的增长速度更高,占GDP比重持续增加。由于国内和国际市场对中医药产品的需求和消费继续增加,中药行业获得大力发展,在国民经济中的地位进一步增加。

受国家实施中药现代化等因素拉动,我国的中成药工业取得了长足的发展。从2001年至2014年,我国中成药工业总产值的年复合增长率为20.74%。

③中医药的优越性正逐渐被世界所认识并接受。目前,世界上已有100多个国家和地区建立了各种类型的中医机构,中医药除了被日本、韩国及东南亚国家广泛应用外,欧美许多国家制定、修改或出台了中医药、传统医药或植物药法案,在日、韩中药被称作“汉方药”;美国FDA《植物药管理法案》也放宽了对中草药产品的限制。在西欧,中医药已被列入医疗保险体系;澳大利亚、泰国则将中药定为与西药同等的合法地位。

我国是全球中药资源蕴藏量最丰富的国家,过去因为相关产业政策不健全,导致很多中药材资源出口海外,而中药成品出口反而数量不大,属于低附加值出口。随着《中药现代化纲要》、《关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》等相关政策发布,我国中药产业基础与运行环境正不断完善,对于国内中药材资源的保护将更加有效,中药现代化水平将加快提高,这将极大增强我国中药在国际市场上的竞争力,我国中药企业正面临更大的国际市场空间。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

详见管理层讨论与分析中的报告期内主要经营情况-资产、负债情况分析。

## 三、报告期内核心竞争力分析

品牌优势。片仔癀拥有历史悠久、文化底蕴深厚和疗效神奇带来的品牌优势。公司独家生产的传统名贵中成药片仔癀产品有着450多年的历史,其源于宫廷,流传于民间,因其独特神奇的疗效而形成了极佳的口碑,被国内外中药界誉为“国宝名药”。“片仔癀”在1999年被国家工商总局商标局列为“中国驰名商标”,2006年获商务部“中华老字号”称号,2007年7月被评为中华老字号品牌价值20强;2009年再次获得“消费者最喜爱的中华老字号品牌”;2011年入选国家级非物质文化遗产名录;2014年“片仔癀”商标的良好形象,为公司其他中成药产品打开市场创造了十分有利的条件。

片仔癀品牌同时具备国际影响力，境外知名度、美誉度高。“片仔癀”是具备国际影响力的中药品牌，在海外享有很高的美誉度。近几年，片仔癀年出口 3000 多万美元，连续多年位居全国单项中成药出口金额首位。

片仔癀处方属于国家级绝密配方，是允许使用天然麝香的少数药品之一。片仔癀由于其配方独特，作用机理有突出的特点，功效较类似产品有明显优势，1965 年被国家中药管理局和国家保密局列为绝密的国家重点保护中药制剂，2002 年片仔癀系列药品被国家质量监督检验检疫总局认定为原产地标记保护产品。2005 年，国家有关部门为保护野生麝资源，仅准许片仔癀等少数几个传统名牌中药品种继续使用天然麝香，除此之外需使用麝香的药物均以人工麝香代替，并在产品的主要成分中标明“人工麝香”标识，更进一步增强了片仔癀稀缺和名贵程度。

技术优势。公司荣获国家科技部“高新技术企业”称号，并通过高新技术企业的重新认定。目前，公司设有省级企业技术中心以及片仔癀（上海）生物科技研发有限公司，专门从事新产品开发、技术更新工作。公司与多家国内科研院所建立了良好的合作关系，一方面用以加强公司的科研开发能力，为公司开发高价值的新药，提供产品储备，解决生产技术难题；另一方面通过产、学、研合作，提高公司员工素质，培养专业人才。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年，在董事会的正确领导和股东的支持下，面对医药行业市场需求格局和竞争形势的深刻变化，公司审时度势，科学分析面临的问题和挑战，立足“一核两翼”的战略模式和“两个转变，四个聚焦，两个引领，六项举措”的发展思路，积极调整产品策略和产业结构布局，不断创新营销，提升运营效率，促进了公司的健康持续发展。报告期内，公司董事会严格按照各种规定，贯彻落实股东大会的各项决议，认真履行职责，较好地完成了各项目标和任务。为完成经营目标，报告期内公司完成的主要工作如下：

(1) 开创营销新局面，推进公司品牌的发展。公司变“坐商”为“行商”的营销模式，与特色中医药品牌连锁和全国性连锁建立合作关系；推广“片仔癀”体验馆的商业模式，将“文化传播+品牌展示+产品推介+现场体验”有机结合起来；开展片仔癀胶囊进医院的销售工作；积极实践“互联网+”模式，实现“线上线下”互联；通过凤凰台、中央电视台、福建电视台等各个媒体，加大片仔癀功效、文化、战略等方面宣传，特别是把片仔癀从“漳州三宝”上升为“福建三宝”，极大地提升了片仔癀品牌影响力。

(2) 积极布局医疗领域的并购基金，促进公司外延式发展。报告期内，公司发挥上市公司资本、品牌优势，采用“上市公司+PE”方式先后与国内优秀的资本运营机构兴业证券、北京清科集团、信业基金、丰圆资本合作成立并购基金。公司通过设立基金整合产业优质资源，通过外延式扩张将外部优秀资源与公司内部资源进行无缝对接，完善战略布局，实现资本和经营有机高效整合。

(3) 坚持战略引领，投资标的企业。报告期内，公司通过出资设立子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司，由新设公司并购厦门宏仁医药有限公司的业务，公司快速实现外延式扩张，降低并购风险，帮助公司扩大销售规模、提高资源配置效率、调整优化产业结构，进一步提升公司综合竞争能力，促进公司“一核两翼”战略中核心医药板块的发展。同年，公司与太尔科技公司签订战略框架性协议，公司通过定增方式成为太尔科技公司的股东，为公司今后大健康战略下智能可穿戴设备的研发与运营布局发展平台。

(4) 日化产品方面。报告期内，面对激烈的市场竞争，化妆品公司积极把握时代变革所赋予的机会，推出多项举措，积极应对市场变化，实现了全年营业收入的稳健增长。化妆品公司根据市场的新形势，以新品推出为契机，以加大广告宣传为推手，以拉动终端动销为重心，在深化传统渠道建设的同时，重点关注化妆品专营店和电商渠道建设。牙膏方面，公司立足于未来发展的需要，与上海家化建立合作关系，通过整合双方优质资源，帮助提高片仔癀牙膏在市场的占有份额，促进公司“一核两翼”战略中的日化板块业务的发展。2015年，日化产品方面实现销售收入总额为1.81亿元。

(5) 促进管理创新，提升管理效率。报告期内，公司实施责任管理制度，将督办事项明确分工，层层落实；强化风险防范意识，提升公司预警、识别各类风险，通过强化内控体系和信息化建设，规范业务流程，控制风险；规范对子公司的管理，公司积极完善子公司管理人员的激励机制和约束机制，充分调动控股子公司高级管理人员的积极性和创造性，增强凝聚力，提升子公司核心竞争力。

(6) 抓科技创新，实现产能升级。一是加强研发能力建设。公司加强科研人员、设备和经费的投入，通过“借势借智借力”建好用好专家智囊团，深化与科研院校的合作，借助“互联网+大健康”，提升整体研发实力。二是对软硬件进行升级换代。通过引入先进的设备与生产技术，兼以对工艺研究人员及车间技术员技术知识的储备与更新，逐步构建起优效、节能、现代化的生产线。通过对产能升级有效解决公司面临的产能不足问题。

(7) 人力资源建设方面。报告期内，根据公司发展战略需要，结合人力资源现状和生产经营实际需要，一方面，公司搭建各类学习教育培训平台，改善职工知识结构；另一方面公司推行优胜劣汰，能上能下的人事机制，形成以实力服人，用业绩说话，凭绩效定薪，论贡献定岗的用人导向。公司不断完善人力资源制度建设，努力构建人力资源精细化管理体系，建立和完善各项人才引进机制，规范工作流程，明确各岗位的职责权限，并进行合理的专业人才储备。

(8) 履行社会责任情况。报告期内，公司狠抓干部作风建设，全面提升员工的责任意识和责任感，取得良好效果。公司致力于全方位履行社会责任，公司及各权属单位在努力提高公司经济效益、为股东和社会创造价值的同时，保证产品质量安全，依法依规缴纳各项税费，注重保护环境、节约资源，关爱职工，关切消费者及供应商，热心公益事业，努力实现企业发展与社会、环境以及利益相关方的协调统一。

## 二、报告期内主要经营情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 405,492.24 万元，归属于母公司股东权益为 315,538.55 万元。报告期内，公司实现营业总收入 188,567.47 万元，比上年同期增加 43,180.49 万元，增长 29.70%；实现利润总额 54,970.22 万元，比上年同期增加 3,210.09 万元，增长 6.20%；实现净利润 46,334.06 万元，比上年同期增加 2,544.99 万元，增长 5.81%。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,885,674,673.52	1,453,869,771.99	29.70
营业成本	999,306,276.43	728,158,299.77	37.24
销售费用	166,435,942.61	128,832,013.07	29.19
管理费用	177,335,014.03	139,624,442.06	27.01
财务费用	-19,568,581.64	-11,356,603.58	-72.31
经营活动产生的现金流量净额	305,510,311.56	264,499,645.46	15.50
投资活动产生的现金流量净额	-38,750,448.14	44,192,763.87	
筹资活动产生的现金流量净额	-45,596,477.83	-241,996,624.95	
研发支出	50,448,935.19	45,179,195.64	11.66

### 1. 收入和成本分析

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品销售	1,629,242,802.86	890,276,154.11	45.36	28.34	35.77	减少 2.99 个百分点
日用品、化妆品销售	233,386,041.56	95,982,794.42	58.87	32.50	62.35	减少 7.57 个百分点
食品销售	12,527,904.71	7,476,289.63	40.32	235.11	210.63	增加 4.7 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	1,652,233,334.25	958,459,492.79	41.99	32.27	40.41	减少 3.36 个百分点
境外	222,923,414.88	35,275,745.37	84.18	11.31	1.83	增加 1.48 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明  
无

#### (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量 (万盒)	销售量 (万盒)	库存量 (万盒)	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
内科用药	2,425.67	2,289.56	365.91	34.90	-9.47	51.98
其他科用药	592.42	618.77	75.82	0.70	10.41	3.08

产销量情况说明  
无

## (3). 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
药品销售	产品成本	890,276,154.11	89.59	655,744,987.92	91.42	35.77	
日用品、化妆品销售	产品成本	95,982,794.42	9.66	59,119,960.77	8.24	62.35	
食品销售	产品成本	7,476,289.63	0.75	2,406,779.71	0.34	210.63	

成本分析其他情况说明

报告期内，本公司发生主营业务成本 99,373.52 万元，同比上期增长 38.54%，主要系销售增长，相配比的成本上涨所致。

## 2. 费用

科目	本期数 (万元)	上期数 (万元)	变动比例 (%)
销售费用	16,643.59	12,883.20	29.19
管理费用	17,733.50	13,962.44	27.01
财务费用	-1,956.86	-1,135.66	

(1) 公司本期发生销售费用 16,643.59 万元，较上年同期增长 29.19%，主要系公司报告期加强业务宣传力度，广告宣传费投入增加所致。

(2) 公司本期发生管理费用 17,733.50 万元，较上年同期增长 27.01%，主要原因系公司提高薪酬水平，职工薪酬费用增加，及母公司加大研发投入，研发费用增加所致。

(3) 公司本期发生财务费用-1,956.86 万元，较上年同期减少 821.20 万元，主要系汇兑损失减少所致。

## 3. 研发投入

## 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	49,611,625.87
本期资本化研发投入	837,309.32
研发投入合计	50,448,935.19
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.68
公司研发人员的数量	156
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.44
研发投入资本化的比重 (%)	1.66

## 情况说明

为对片仔癀进行二次开发及充实产品的储备，公司通过自主研发创新及与科研机构合作开发，对研发项目的软硬件投入持续增加，从而培育公司长期竞争力。本年度公司研发投入总额较上年增加 526.97 万元，研发投入总额占营业收入比例为 2.68%。

#### 4. 现金流

- (1) 公司的经营活动产生的现金流量净额为 30,551.03 万元，同比上期增加 15.50% 主要系销售商品收到的现金增加所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额为-3,875.04 万元，比上年同期减少 8,294.32 万元，主要系公司购置固定资产、无形资产支付的现金增加所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额为-4,559.65 万元，比上年同期增加 19,640.01 万元，主要系报告期子公司吸收少数股东权益投资收到的现金增加 6,577.73 万元以及取得借款收到的现金增加 5,500.00 万元；报告期公司偿还债务支付的现金减少 4,390.52 万元以及分配股利支付的现金减少 3,171.76 万元所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

##### 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	301,724,074.73	7.44	151,052,363.21	4.14	99.75	注 1
预付款项	108,720,526.75	2.68	22,010,126.63	0.60	393.96	注 2
应收利息	12,012,439.69	0.30	20,868,965.89	0.57	-42.44	注 3
其他应收款	24,910,162.79	0.61	10,793,033.64	0.30	130.80	注 4
在建工程	9,814,289.72	0.24	6,786,353.37	0.19	44.62	注 5
固定资产清理	-	0.00	2,721,104.71	0.07	-100.00	注 6
递延所得税资产	26,903,267.11	0.66	17,550,617.07	0.48	53.29	注 7
其他非流动资产	88,150,819.04	2.17	55,129,115.53	1.51	59.90	注 8
短期借款	56,300,000.00	1.39	-	-	100.00	注 9
应付票据	3,656,537.10	0.09	10,913,620.46	0.30	-66.50	注 10
应交税费	71,974,309.00	1.77	48,239,838.25	1.32	49.20	注 11
应付股利	-	0.00	10,910.34	0.00	-100.00	注 12
专项应付款	-	0.00	2,721,104.71	0.07	-100.00	注 13
实收资本	402,211,473.00	9.92	160,884,589.00	4.41	150.00	注 14
其他综合收益	214,456,324.75	5.29	313,316,347.64	8.58	-31.55	注 15
少数股东权益	147,939,997.09	3.65	78,860,617.47	2.16	87.60	注 16

#### 其他说明

注 1、应收账款期末余额 30,172.41 万元，比期初余额 15,105.24 万元，增加 15,067.17 万元，主要原因系报告期末未到收款期的应收账款增加所致。

注 2、预付账款期末余额 10,872.05 万元，比期初余额 2,201.01 万元，增加 8,671.04 万元，主要原因系报告期新设子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司预付货款增加所致。

注 3、应收利息期末余额 1,201.24 万元，比期初余额 2,086.90 万元，减少 885.66 万元，主要原因系公司收到募集资金定期存款利息所致。

注 4、其他应收款期末余额 2,491.02 万元，比期初余额 1,079.30 万元，增加 1,411.72 万元，主要原因系报告期公司与福建太尔电子科技股份有限公司签署战略合作之框架协议，借款 2000 万元给福建太尔电子科技股份有限公司，以及子公司福建片仔癀化妆品有限公司收回土地竞拍保证金 911 万元所致。

注 5、在建工程期末余额 981.43 万元，比期初余额 678.64 万元，增加 302.79 万元，主要原因系孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司购置房屋未交付使用所致。

注 6、固定资产清理期末余额为零，比期初余额 272.11 万元，减少 272.11 万元，主要原因系子公司福建片仔癀化妆品有限公司完成拆迁技改项目，原资产于报告期清理完毕。

注 7、递延所得税资产期末余额 2,690.33 万元，比期初余额 1,755.06 万元，增加 935.27 万元，主要原因系新设子公司筹办期投入的费用较大，产生可抵扣亏损所致。

注 8、其他非流动资产期末余额 8,815.08 万元，比期初余额 5,512.91 万元，增加 3,302.17 万元，主要原因系本公司与母公司漳州市九龙江集团有限公司设立合资公司漳州国药房地产有限公司，本公司预付项目开发建设资金 4,551.00 万元用于购买编号为 P2014-01 号商业地块所致。

注 9、短期借款期末余额 5,630.00 万元，比期初余额 0 万元，增加 5,630 万元，主要原因系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司向银行借款增加所致。

注 10、应付票据期末余额 365.65 万元，比期初余额 1,091.36 万元，减少 725.71 万元，主要原因系报告期以票据结算的采购款减少所致。

注 11、应交税费期末余额 7,197.43 万元，比期初余额 4,823.98 万元，增加 2,373.45 万元，主要原因系报告期末公司未交企业所得税增加所致。

注 12、应付股利期末余额为 0 万元，比期初余额 1.09 万元，减少 1.09 万元，主要系子公司福建片仔癀医疗器械有限公司减少所致。

注 13、专项应付款期末余额 0 万元，比期初余额 272.11 万元，减少 272.11 万元，主要系子公司福建片仔癀化妆品有限公司本报告期拆迁异地改造完成，结转至递延收益所致。

注 14、实收资本（股本）期末余额 40,221.15 万元，比期初余额 16,088.46 万元，增加 24,132.69 万元，主要系本公司报告期资本公积金转增股本所致。

注 15、其他综合收益期末余额 21,445.63 万元，比期初余额 31,331.63 万元，减少 9,886.00 万元，主要原因系公司持有可供出售金融资产公允价值下降，相应其他综合收益减少所致。

注 16、少数股东权益期末余额 14,794.00 万元，比期初余额 7,886.06 万元，增加 6,907.94 万元，主要原因系报告期新增控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司所致。

#### **(四) 行业经营性信息分析**

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业。

## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

#### (1). 行业基本情况

适用 不适用

随着小康社会的到来和国民收入的逐年提高，人们的生活水平和健康意识也同步提高，人均医疗保健支出在消费支出中所占的比例也越来越大，从而使医药市场总体需求将呈现上升态势。同时，人口的增长及老龄化、人均用药水平的提高等长期有利因素将继续对医药经济的发展起支撑作用。人均收入的增长会带动医药产品消费的增加。

近年来，我国医药行业规模呈现稳步增长的态势。从长期看，医药行业受益于医疗消费升级、医疗领域体制改革提速和国内医疗技术创新与国际逐步接轨等因素。

中药行业是医药行业的重要分支，是我国的传统优势产业，其以产量多、分布广、毒副作用小等优势占据着我国医药产业的半壁江山。从 2001 年至 2014 年，中药行业的年复合增长率保持了 20.74%，2015 年上半年中成药制造业规模以上企业实现主营收入 2,76.02 亿元，占整个医药工业总产值 22.63%。

#### (2). 主要药（产）品基本情况

适用 不适用

## 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

药品名称	适应症	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种	是否处于处方药	是否属于报告期内推出的新药品
片仔癀、片仔癀胶囊	用于热毒血瘀所致急慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症	(ZL 2010 1 0272952.0: 2010.9.3-2030.9.2) (ZL 2009 1 0092394.7: (2009.9.11-2029.9.10)) (ZL 2009 1 0092393.2: 2009.9.11-2029.9.10) (ZL 2010 1 0109566.X: (2010.2.9-2030.2.8)) (ZL 2012 1 0350745.1: 2010.9.3-2030.9.2) (ZL 2011 1 0219550.9 : 2011.8.2-2031.8.1) (ZL 2012 1 0513300.0: 2012.12.4-2032.12.3) (ZL 2011 1 0220913.0: 2011.8.3-2031.8.2) (ZL 2012 1 0512451.4: 2012.12.4-2032.12.3) (HK1165719: 2010.9.3-2030.9.2)	中药 6类	是	是	否
复方片仔癀肝宝	清肝利胆、消炎镇痛。主治：护肝理肝，烟酒过多引起之功能受损。	(ZL 2012 1 0195965.1: 2012.6.14-2032.6.13) (ZL 2012 1 0196012.7 : 2012.6.14-2032.6.13) (ZL 2012 1 0197570.5: 2012.6.15-2032.6.14)	外销	否	是	否
茵胆平肝胶囊	清热，利湿，退黄。用于肝胆湿热所致的胁痛、口苦、尿黄、身目发黄；急慢性肝炎见上述证候者	(ZL 2009 1 0089136.3: 2009.8.5-2029.8.4)	中药 6类	否	是	否
复方片仔癀含片	清热解毒，利咽止痛，生津润喉。用于风热上攻，肺胃热盛所致急、慢性咽喉炎。	/	中药 6类	否	是	否
川贝清肺糖浆	清肺润燥、止咳化痰。用于风热感冒引起的燥咳，咽干，咽痛。	(ZL 2013 1 0510103.8: 2013.11.18-2033.11.17)	中药 9类	否	是	否

## 按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量（万盒）	报告期内的销售量（万盒）
内科用药	片仔癯、片仔癯胶囊、复方片仔癯肝宝、茵胆平肝胶囊、川贝清肺糖浆	中药 6 类、外销	否	571.43	556.89
其他科用药	复方片仔癯含片	中药 6 类	否	367.58	343.65

## (3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

□适用√不适用

## (4). 公司驰名或著名商标情况

√适用□不适用

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限
片仔癯 PIENZHEHUANG	5	358317、358318	至 2019 年 08 月 19 日需再次续展

:

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

## 2. 公司药（产）品研发情况

## (1). 研发总体情况

√适用□不适用

公司报告期内的科研工作围绕公司的战略规划开展新产品开发、优势品种二次开发、产品工艺研究、科研项目申报及实施等方面开展，并为公司产品的市场拓展提供专业技术支持。

## (2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
片仔癯、片仔癯胶囊	1,347.99	1,347.99	0	0.71	1.35	64.13	本期片仔癯药效机理及临床研究投入增加
复方片仔癯肝宝	28.46	28.46	0	0.02	0.03	14.27	-
茵胆平肝胶囊	369.65	369.65	0	0.20	0.37	39.38	-

同行业比较情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
昆药集团	7,895.35	1.61	2.37
哈药股份	20,084.43	1.27	2.68
同仁堂	18,699.69	1.73	2.63
中新药业	9,315.82	1.32	2.38
白云山	31,573.60	1.65	3.64
同行业平均研发投入金额			17,513.78
公司报告期内研发投入金额			5,044.89
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			2.68
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			1.53

注 1：上述 5 家可比公司数据来源于其 2015 年年度报告。

注 2：同行业平均研发投入金额为上述 5 家可比公司 2015 年研发投入算术平均值。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用□不适用

为增强产品核心竞争力，本公司坚持自主研发创新，每年持续增加研发投入；研发支出比重占营业收入 2.68%，同比增加 11.66%。研发投入合理，未发生重大变化。

### (3). 主要研发项目基本情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注册）所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
高效镇痛新药的研发	注册分类：化药 2 类；适应症：疼痛	临床前研究	药效学研究进行中	549.82	-	-
治疗肠易激综合征新药的研发	注册分类：中药 6 类适应症：肠易激综合征（腹泻型）	II 期临床试验	临床试验进行中	796.93	-	-
片仔癀肝保片的研发	医疗机构制剂；适应症：用于肝胆湿热所致的胁痛、口苦、尿黄、身目发黄；急、慢性肝炎见上述证候者。	已完成研究	已取得医疗机构制剂注册批件	263.94	-	-
健康产品的研发	开展系列健康产品的配方及工艺研究	产品配方及工艺研究	持续研究中	1,502.27	-	-
片仔癀药效机理及临床研究	开展片仔癀药效机理及上市后再评价研究	药效机理研究	持续研究中	1,713.48	-	-

研发项目对公司的影响

√适用□不适用

在研产品未来将在本公司实现生产与销售，有利于进一步丰富完善生产线，提升本公司医药制业务竞争力和盈利能力，有关研发投入占本公司营业收入的比重合理，不会对本公司经营业务的开展产生不利影响。

#### (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用□不适用

呈交申报的药（产）品名称	注册分类	适应症
增加骨密度胶囊	取得生产许可	增加骨密度。适宜人群：中老年人。
芦笋颗粒	取得注册批件	增强免疫力。适宜人群：免疫力低下者。
缓解体力疲劳颗粒	取得注册批件	缓解体力疲劳。适宜人群：易疲劳者。

#### (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

√适用□不适用

报告期内，本公司不存在研发项目取消或药品未获得申请的情况。

#### (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用□不适用

药（产）品研发项目名称	适应症	注册分类	2016 年所处研发阶段
高效镇痛新药的研发	疼痛	化药 2 类	临床前研究
治疗肠易激综合征新药的研发	肠易激综合征（腹泻型）	中药 6 类	临床研究
健康产品的研发		保健食品、食品	产品开发
片仔癀药效机理及临床研究	用于热毒血瘀所致急慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症	中药 6 类	药效机理及上市后再评价研究

### 3. 公司药（产）品生产、销售情况

#### (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
内科用药	82,777.02	15,036.10	81.84%	16.72	-2.88	增加 3.66 个百分点	不适用
其他科用药	3,533.01	2,475.60	29.93%	-8.27	-9.02	增加 0.58 个百分点	不适用

情况说明

√适用□不适用

无

#### (2). 公司主要销售模式分析

√适用□不适用

详见“第三节 公司业务概要”中“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”中描述。

**(3). 在药品集中采购中的中标情况**

□适用 √ 不适用

情况说明

√适用 □ 不适用

公司主要产品片仔癀目前仍以经销商渠道为主进行分销，尚未全面进入医院渠道，未来公司将积极利用国家医改政策，对药品招标采购保持密切关注，在有条件的情况下酌情参与。

**(4). 销售费用情况分析**

销售费用具体构成

√适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬费用	5,380.38	32.33
交通差旅费	759.71	4.56
行政办公费	143.93	0.87
促销、业务宣传及广告费	8,902.85	53.49
运杂费	806.02	4.84
业务招待费	131.82	0.79
租赁费	90.63	0.54
中介费	230.75	1.39
其他	197.52	1.19
合计	16,643.59	100.00

同行业比较情况

√适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
昆药集团	88,158.71	17.93
哈药股份	113,150.43	7.14
同仁堂	213,520.39	19.75
中新药业	126,299.33	17.84
白云山	416,768.09	21.79
同行业平均销售费用		191,579.39
公司报告期内销售费用总额		16,643.59
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		8.83

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □ 不适用

2015 年经济形势严峻，为宣传产品品牌，加大市场宣传力度，公司增加户外广告、电视广告、终端活动促销等投入，同时 2015 年公司在全国各地增设体验馆，与其相关的费用支出增加。

**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**

报告期内，公司投资总额为 14,172.09 万元，与上年同期 4,140.00 万元相比，增加 10,032.09 万元，增长 242.32%。

**(1) 重大的股权投资**

报告期内，新增被投资公司情况如下：

序号	被投资公司名称	主营业务	占被投资公司的权益比例 (%)
1	片仔癀（漳州）医药有限公司（注 1）	批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂等	93.929
2	福建片仔癀电子商务有限公司（注 2）	网上批发、零售；保健食品、预包装食品；化妆品、日化品	100
3	福建片仔癀医疗器械科技有限公司（注 3）	生产二类 6864 医用卫生材料及敷料、6826 物理治疗及康复设备	47.50
4	福建片仔癀诊断技术有限公司（注 4）	医疗诊断试剂生产销售	60.00
5	福建片仔癀保健食品有限公司（注 5）	保健食品、预包装食品的批发、零售；饼干生产	100.00
6	福建片仔癀银之杰健康管理有限公司（注 6）	保健食品、预包装食品、化妆品、日化品、一类医疗器械的批发、零售；企业营销策划；物联网开发、建设、运营	45.00
7	厦门片仔癀宏仁医药有限公司（注 7）	批发中成药、中药材、化学原料药、抗生素制剂、抗生素原料药、生化药品、医疗器械、进出口业务、食品、保健品、乳制品、化妆品等。	45.00
8	漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司（注 8）	受托对非证券类股权投资管理及股权投资有关的咨询服务	49.00
9	上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）（注 9）	投资管理，实业投资，投资咨询（除金融、证券）	18.00
10	厦门片仔癀投资有限公司（注 10）	产业投资；预包装食品批发；市场调查；商务信息咨询；投资咨询；投资管理咨询；贸易代理；其他贸易经纪与代理；会议及展览服务；广告的设计、制作、代理、发布；非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务；经营各类商品和技术的进出口	100.00
11	上海清科宏锴投资管理合伙企业（有限合伙）（注 11）	投资管理、实业投资、投资咨询（除金融、证券）	15.00
12	漳州片仔癀宏仁医药有限公司（注 12）	药品批发；销售二类、三类；医疗器械销售；	65.00
13	片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司（注 13）	中药零售；西药零售；第一类医疗器械零售；第二、三类医疗器械零售；酒、饮料及茶叶零售；预包装食品零售；保健食品零售；化妆品及卫生用品零售；体育用品及器材零售；日用家电设备零售	80.00

注 1：系本期内收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权 19.98 万元。

注 2：系本期内对子公司福建片仔癀电子商务有限公司增资 1900 万元。

注 3：系本期内对子公司福建片仔癀医疗器械科技有限公司增资 162.27 万元。

注 4：系本期内对子公司福建片仔癀诊断技术有限公司增资 240 万元。

注 5：系本期内对福建片仔癀保健食品有限公司补足资本金 1020 万元。

注 6：系本期内新增投资福建片仔癀银之杰健康管理有限公司 900 万元。

注 7：系本期内新增投资厦门片仔癀宏仁医药有限公司 4500 万元。

注 8：系本期内新增投资漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司 490 万元。

注 9: 系本期内新增投资上海清科片仔癯投资管理中心 (有限合伙) 3600 万元。

注 10: 系本期内新增投资厦门片仔癯投资有限公司 200 万元。

注 11: 系本期内新增投资上海清科宏锴投资管理合伙企业 (有限合伙) 22.50 万元。

注 12: 系本期内新增投资漳州片仔癯宏仁医药有限公司 717.35 万元。

注 13: 系本期内新增投资片仔癯宏仁 (厦门) 大药房有限公司 400 万元。

## (2) 重大的非股权投资

无。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

单位: 元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601377	兴业证券	112,155,826.51	0.55	316,841,866.00	1,440,190.30	-100,744,074.64	可供出售金融资产	资产置换
601166	兴业银行	5,382,089.00	0.02	62,380,676.28	2,083,010.28	1,562,257.71	可供出售金融资产	改制承接
600062	华润双鹤	13,160,023.90	0.10	13,264,699.30		1,260,466.28	可供出售金融资产	债务重组
600739	辽宁成大	13,149,644.60	0.03	10,638,972.60	94,150.20	444,153.57	可供出售金融资产	债务重组
合计		143,847,584.01	/	403,126,214.18	3,617,350.78	-97,477,197.08	/	/

## (六) 重大资产和股权出售

无。

## (七) 主要控股参股公司分析

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日止, 主要子公司的情况如下所示: (单位: 万元)

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
福建片仔癯化妆品有限公司	10,700.00	90.187%	化妆品生产	31,584.05	24,716.58	18,103.87	2,342.34
片仔癯 (漳州) 医药有限公司	5,847.00	93.929%	药品批发	56,141.20	35,293.13	68,432.45	2,006.75

注: 福建片仔癯化妆品有限公司和片仔癯 (漳州) 医药有限公司均按照合并口径。

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩: (单位: 万元)

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	2015 年末总资产	年末归属母公司所有者权益	2015 年末营业收入总额	归属母公司净利润
华润片仔癯药业有限公司	徐荣兴	60,000	14,700	49.00%	29,686.56	23,454.35	14,889.71	-1,315.67
福建同春药业股份有限公司	林秀强	11,800	2,832	24.00%	137,278.25	26,638.23	428,095.12	3,963.22

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

不适用。

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

随着国民健康意识的提高及国家医保政策的不断完善，医药行业稳定增长的同时也面临着机遇和挑战。药品质量和安全越来越受到民众的重视，国家一系列医药政策的实施将使得医药行业从规模增长转向质量效益的提升。资源逐步向资金、技术实力雄厚药企集中，研发创新成为药企提高行业竞争力的一种技术手段。

药品生产企业需要积极寻求行业增长的突破点，建立新市场、新环境条件下的支撑点，同时也必将在政策推动下的机制转变过程中，承受政策洗礼带来再生过程的历练。从行业共识来看，药品结构调整、转型升级的内生式增长与并购整合的外延式扩张已成为不争的选择，但是随着医改步伐的迈进、药品流通经营格局的渐进式调整，构建以规模化、精细化、集约化为特征的产业链目标必将使行业本身的竞争变得更为激烈，强者恒强，弱者求变的业内竞赛已拉开帷幕。

#### (二) 公司发展战略

公司致力于做强做大，以品牌为旗帜、以资本为纽带，积极向产业链上下游拓展，搭建健康、保健、养生食品的健康产业，与片仔癀系列产品、化妆品系列产品，形成“一核两翼”的战略发展格局：努力构建以传统中药生产为龙头，以保健药品、保健食品、功能饮料和特色功效化妆品、日化产品为两翼，以药品流通为补充的健康产业集团，把片仔癀打造成拥有厚重中医药文化价值、国内一流的健康养生品牌。

#### (三) 经营计划

面对日益复杂的市场经济环境，公司将抢抓机遇，积极调整，主动适应经济发展新常态，坚持稳中求进，突出好中求快，锁定“一核两翼”的发展战略，突出创新活动，着力打造“传统中医药+现代健康生活+现代流通方式”发展模式，加快构建片仔癀大健康产业链，激发企业潜能，从而为股东创造更多利益。2016 年经营预期目标：力争实现销售收入增长 30%，实现净利润增长 7.5%。

(1) 坚持战略引领，做好“十三五”战略规划的实施。2016 年，公司将继续聚焦“一核两翼”，以现有核心平台进行产业链整合，同时扩大产业平台，寻找标的物，合理布局投资。公司将科学制定经济指标，整合资源，增强市场服务意识，完善日常经营机制，健全内控管理体系。

(2) 整合营销资源。公司将继续坚持市场引领，在巩固原有渠道的基础上，探索适应经济发展的营销模式。通过制定适合公司特点的营销模式、整合营销资源、转变经营模式等方式，加大

市场空白点和薄弱环节的覆盖和推广力度，加强与特色中医药品牌连锁和全国性连锁的合作，力争实现公司经营目标。

(3) 运用现代管理机制推进企业改革。在新形势下，公司将勇于创新，推进人事、管理和组织等系列变革公司，促进企业的可持续发展。一是推进“人才兴企”战略。通过培养、招聘、用工、奖惩四个机制的实施，建立人才储备库，做好人才队伍建设工作。二是监管创新。公司将创新体制，对各家子公司和参股公司进行有效授权，做到又“活”又“好”，建立科学、灵活的监管机制，充分调动子公司管理层积极性。

(4) 加强企业文化建设，积极履行社会责任。公司将通过“铸片仔癀魂，育片仔癀人”提升企业文化，以道德诚信建设为抓手，弘扬道德规范，深化企业文化体系建设，形成具有时代特征又有片仔癀特色的企业文化体系，增强企业的凝聚力和竞争力，塑造品牌形象。公司将继续积极履行社会责任，牢固树立企业公民意识，遵守各项法规及道德规范，接受政府和公众的监督，在进一步追求经济效益和股东利益的同时，积极保护职工的合法权益，积极从事环境保护，城市建设等公益事业，从而促进公司与全社会的协调和谐发展。

#### **(四) 可能面对的风险**

##### **(1) 政策性风险**

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

2、税收政策变化风险。公司的母公司现被认定为高新技术企业，根据相关规定，母公司 2014 年-2016 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川片仔癀麝业有限责任公司经理县国家税务局备案，自 2013 年 1 月 1 日至 2033 年 12 月 31 日取得的减免税项目收入免征增值税。如果未来公司税收优惠政策发生变化将对公司的经营业绩产生一定影响。公司将通过加强管理，降低成本，加强对新产品的开发及市场的营销，保持产品的竞争力，保持与主管部门的信息交流，及早采取措施以应对政策变化可能带来的风险。

##### **(2) 固有风险**

产品质量及环境保护是制药企业的固有风险，也是制药企业最重要的生命线。由于采购环节或生产环节控制不当，则有可能对公司产品质量造成极大影响，甚至造成环境污染。严格的执行

GMP 规定，规范生产是确保本公司产品质量的重要环节，同时不断通过生产工艺技术改进、环保技术的变革等方式保证公司产品质量、提高环境保护水平。

### （3）原材料供给风险和原材料价格风险

公司主导产品片仔癀的主要原料天然麝香是国家重点计划管理物资，公司生产所用的天然麝香主要来源于国家行政许可的配给。目前国家配给的天然麝香数量相对固定，可维持公司现有的基本生产规模需要。随着存量天然麝香的日益紧缺，国家配给的天然麝香无法满足公司产能扩张的需求。本公司已逐步加大在人工养麝、活体取香、麝类种群繁殖、疾病控制等研究项目的投入，并投入资金参与野生麝保护和恢复。同时，公司分别成立四川片仔癀麝业有限责任公司和陕西片仔癀麝业有限责任公司进行人工养麝，逐步建立麝香药材基地，使得片仔癀的可持续生产经营逐步得到资源的保证。

### （4）汇率变动风险

公司出口业务收入占据公司主营业务收入较大的比重，出口业务的销售收入采用外汇进行结算，并以美元定价主要产品。近年来人民币持续升值、美元持续贬值，这对公司产品出口销售收入和效益产生了较大的影响，近期出现人民币对美元汇率的小幅度回落，给公司的效益预测带来更大的不稳定性。公司采用金融工具有效的减少汇率变动对公司收入造成的影响。

## 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### （一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

2015 年 5 月 29 日，公司召开 2014 年年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配方案》：以公司 2014 年期末总股本 160,884,589 股为基数，每 10 股派发现金红利 9.00 元（含税），共计派发现金红利 1.45 亿元。公积金转增股本预案：以公司 2014 年度末总股本 160,884,589 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。该项利润分配方案于 2015 年 6 月 4 日实施完毕。

公司《2014 年度利润分配方案》的制定及实施符合公司章程、《公司分红管理制度》及《漳州片仔癀药业股份有限公司未来三年分红回报规划（2012-2014 年）》（详情请参考公司 2012 年 6 月 30 日于上海证券交易所发布的公告）的有关规定。

公司董事会拟定的 2015 年度利润分配预案为：以公司 2015 年末总股本 402211473 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.5 元（含税），共分配现金股利 140,774,015.55 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 30.17%。此预案尚须提请公司 2015 年度股东大会审议。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年		3.5	5	140,774,015.56	466,676,722.67	30.17
2014 年		9	15	144,796,130.10	438,828,802.74	33.00
2013 年		11		176,973,047.90	429,768,408.02	41.18

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

□适用 √不适用

**二、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	其他	漳州片仔癀药业股份有限公司	2011 公司债发行人承诺：本公司承诺按照本次债券基本条款约定的时间向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金，如果本公司不能按时支付利息或在本次债券到期时未按时兑付本金，对于逾期未付的利息或本金，公司将根据逾期天数按逾期利率向债券持有人支付逾期利息，逾期利率为本次债券票面利率上浮 50%。	2012 年 4 月，5 年	是	是
其他承诺	其他	漳州片仔癀药业股份有限公司	分红承诺：公司未来三年（2012 年-2014 年）分红回报具体计划：1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。2、公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东以现金形式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的 30%。3、在确保以足额现金利润分配的前提下，公司可根据发展需要，通过资本公积金转增股本或分配股票股利的方式回报投资者。	2012 年 6 月，3 年	是	是

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √不适用

**四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明****(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	25
财务顾问	无	不适用
保荐人	兴业证券股份有限公司	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无。

**六、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

不适用。

**七、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**八、重大诉讼、仲裁事项**

√适用 □不适用

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

事项概述及类型	查询索引
本公司作为原告，通过诉讼代理人福建簪华律师事务所向漳州市中级人民法院递交民事起诉状，起诉厦门中药厂有限公司、厦门晚报传媒发展有限公司、厦门日报社。因侵犯本公司的注册商标合法权益并涉及不正当竞争，本公司要求被告厦门中药厂有限公司赔偿本公司人民币 9800 万元，并支付本公司维权费用 60 万元，厦门晚报和厦门日报承担连带赔偿责任。截止本报告公告日，此案件尚未开庭审理，本次诉讼案件对公司本期利润或期后利润的影响金额尚无法准确判断。2014 年 1 月 17 日，漳州市中级人民法院正式立案。	详情请查阅本公司于 2014 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站（www/sse.com.cn）2014-001 号公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

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

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

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

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十二、重大关联交易

适用 不适用

(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

无。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建同春药业股份有限公司	联营公司	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	3,709.90	3.891	现金交易	/	无
福建同春药业股份有限公司	联营公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	5,203.74	2.78	现金交易	/	无
华润片仔癀药业有限公司	联营公司	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	/	1,903.11	2.00	现金交易	/	无
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	472.53	0.50	现金交易	/	无
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	7,813.84	4.167	现金交易	/	无
漳州市九龙江集团有限公司	母公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	275.62	0.147	现金交易	/	无
福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	9.81	0.005	现金交易	/	无
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	2.69	0.0014	现金交易	/	无
漳州九龙江圆山投资有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	1.83	0.0010	现金交易	/	无
漳州市国有资产投资经营有限公司	参股股东	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	0.61	0.0003	现金交易	/	无
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	16,553.64	8.83	现金交易	/	无

厦门宏仁医药有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	7,136.90	3.806	现金交易	/	无
厦门宏仁医药有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	1,020.74	1.07	现金交易	/	无
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	其他关联人	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	2.96	0.0016	现金交易	/	无
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	其他关联人	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	/	18.11	0.02	现金交易	/	无
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	/	344.82	0.36	现金交易	/	无
合计				/	/	44,470.85	27.58	/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				本公司作为制药企业，自身的发展与医药流通领域发展关联度较高；公司选择与关联方进行交易，有利于推进优势互补的双赢合作关系，对稳定并扩大本公司产品市场份额、共同抵御市场风险具有重要意义，因此该等关联交易有其必要性、持续性。						

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

- 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项  
无
- 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
无
- 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  
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**

无

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

公司 2015 年 1 月 14 日第一次临时股东大会审议通过《公司关于对外投资暨关联方交易的议案》，因控股股东漳州市九龙江集团有限公司具备经营房地产开发经营权，本公司与控股股东漳州市九龙江集团有限公司共同投资设立项目公司，对公司在漳州市南靖县高新技术区的 70 亩商业用地进行合作开发建设商品房，主要用于出售给本公司的员工。项目公司注册资本 1000 万，其中九龙江集团出资 600 万元，本公司出资 400 万元。具体详见本公司 2015 年 1 月 9 日披露的《2016 年第一次临时股东大会会议材料》及 2015 年 1 月 15 日披露的 2015—001 号公告。

**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**

无

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建同春药业股份有限公司	联营公司	150.65	6,088.37	103.50			
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司	0.21	3.34	0.21			
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	其他	0.00	8.29	8.29			
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	联营公司	1,833.73	9,650.74	1,895.32			
漳州市九龙江集团有限公司	母公司	0.00	4,873.48	4,551.00	0.00	5.21	0.22
漳州市国有资产投资经营有限公司	参股股东	0.00	0.72	0.00			
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	联营公司	0.00	0.11	0.00			
漳州九龙江圆山投资有限公司	母公司的全资子公司	0.00	4.29	0.00			
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的全资子公司	0.00	3.14	0.00			
漳州爱之味片仔癀国际贸易有限公司	其他	0.00	10.38	0.00			
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司	1,691.46	17,392.23	7,957.63			
厦门宏仁医药有限公司	其他		17,879.52	10,210.51		5.00	20
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	其他	1.18	10.11	0.21			
合计		3,677.23	55,924.72	24,726.67	0.00	10.21	20.22
关联债权债务形成原因	本公司与关联方发生交易所导致						
关联债权债务对公司的影响	按本公司的会计政策计提坏账准备 341.95 万元						

**(五) 其他**

无

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	威海海晨医药公司	根据《承包经营协议》，由股东威海海晨医药公司单方承包经营漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	180	2015年1月1日	2015年4月30日	0	公司根据市场实际情况确定	0	是	其他

**3、 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	376.69	2015年1月1日	2015年12月31日	26.53	市场房屋租赁价格	26.53	是	其他
本公司	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	168.96	2015年2月1日	2015年12月31日	7.16	市场房屋租赁价格	7.16	是	其他
本公司	漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	房屋	512.85	2015年1月1日	2015年12月31日	25.00	市场房屋租赁价格	25.00	是	其他
本公司	漳州市九龙江集团有限公司	房屋	98.81	2015年1月1日	2015年12月31日	10.73	市场房屋租赁价格	10.73	是	控股股东
本公司	漳州市九龙江集团有限公司	房屋	197.19	2015年11月1日	2015年12月31日	3.57	市场房屋租赁价格	3.57	是	控股股东
本公司	漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	98.81	2015年1月1日	2015年12月31日	10.73	市场房屋租赁价格	10.73	是	股东的子公司
本公司	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	394.82	2015年1月1日	2015年12月31日	42.86	市场房屋租赁价格	42.86	是	其他

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

无

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

具体详见公司与年报同一天披露的《漳州片仔癀药业股份有限公司 2015 年度履行社会责任报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司严格按照国家相关的法律法规要求,认真做好环境保护工作,引进先进生产技术和设备,定期组织污染物监测,各项污染物均达到国家的相关标准规定。报告期内公司未发生环保事故,也未发生因环保违法违规纪行为受到环保主管部门的行政处罚。

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转增股本	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	160,884,589	100			241,326,884		241,326,884	402,211,473	100
1、人民币普通股	160,884,589	100			241,326,884		241,326,884	402,211,473	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	160,884,589	100			241,326,884		241,326,884	402,211,473	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

报告期内，公司 2014 年度股东大会审议通过《2014 年度利润分配及公积金转增股本议案》，2015 年 6 月，公司实施了 2014 年年度利润分配及公积金转增股本方案：以总股本 160,884,589 为基数，每 10 股派发现金 9 元，每 10 转增 15 股，转增后股本增加至 402,211,473 股。

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司报告期内普通股股份变动对公司 2014 年财务指标影响情况如下表：

财务指标	股份变动后	股份变动前
每股收益	1.09	2.73
每股净资产	7.43	18.57
加权平均净资产收益率 (%)	16.79	16.79
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	14.60	14.60

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

不适用。

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2013 年 6 月 21 日	37.14	20,884,589	2013 年 7 月 11 日	20,884,589	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
11 片仔癀	2012 年 3 月 15 日	100	3,000,000	2012 年 3 月 15 日	3,000,000	2017 年 3 月 15 日

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

1、为补充流动资金，降低融资成本，公司在 2011 年 8 月 19 日召开的 2011 年度第二次临时股东大会通过《关于发行公司债券的议案》，并经中国证监会于 2011 年 11 月 17 日签发的“证监许可【2011】1822 号”文核准，公司获准向社会公开发行面值总额不超过 3 亿元（含 3 亿元）的 5 年期公司债券。该债券于 2012 年 3 月 15 日公开发行，于 2012 年 3 月 19 日发行结束，实际发行债券总额 3 亿元，期限 5 年，票面利率 5.7%。

2、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 21 日至 2013 年 6 月 27 日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）。

**(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

不适用

**三、 股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	51,075
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	51,851

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
漳州市九龙江集团有限公司	139,782,300	232,970,500	57.92%		质押	54040000	国家
王富济	10,520,133	18,025,000	4.48%		质押	70000	境内自然人
全国社保基金一零四组合	12,488,807	12,488,807	3.11%		未知		未知
中国证券金融股份有限公司	8,524,662	8,524,662	2.12%		未知		未知
片仔癀（漳州）医药有限公司	2,359,160	4,231,090	1.05%		无		国有法人
全国社保基金四一四组合	1,432,272	2,274,548	0.57%		未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	2,270,500	2,270,500	0.56%		未知		未知
漳州市国有资产投资经营有限公司	1,207,125	2,011,875	0.50%		无		国有法人
中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,704,354	1,704,354	0.42%		未知		未知
中国工商银行—华安中小盘成长混合型证券投资基金	1,600,000	1,600,000	0.40%		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
漳州市九龙江集团有限公司	232,970,500	人民币普通股	232,970,500				
王富济	18,025,000	人民币普通股	18,025,000				
全国社保基金一零四组合	12,488,807	人民币普通股	12,488,807				
中国证券金融股份有限公司	8,524,662	人民币普通股	8,524,662				
片仔癀（漳州）医药有限公司	4,231,090	人民币普通股	4,231,090				
全国社保基金四一四组合	2,274,548	人民币普通股	2,274,548				
中央汇金资产管理有限责任公司	2,270,500	人民币普通股	2,270,500				
漳州市国有资产投资经营有限公司	2,011,875	人民币普通股	2,011,875				
中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,704,354	人民币普通股	1,704,354				
中国工商银行—华安中小盘成长混合型证券投资基金	1,600,000	人民币普通股	1,600,000				

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 2013 年 4 月 16 日, 漳州市国有资产监督管理委员会将其持有的漳州市国有资产投资经营有限公司 100% 的股权无偿划转给九龙江集团, 漳州市国有资产投资经营有限公司现为九龙江集团的全资子公司。(2) 片仔癀(漳州)医药公司为本公司的控股子公司。</p> <p>(3) 除此之外, 控股股东与上述其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>
------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

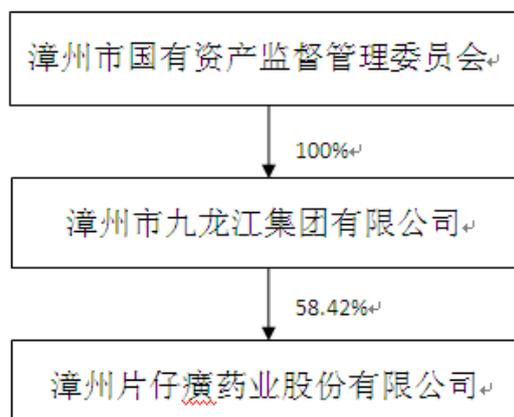
#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

名称	漳州市九龙江集团有限公司
单位负责人或法定代表人	潘杰
成立日期	2011 年 3 月 27 日
主要经营业务	基础设施建设、房地产开发与经营; 对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资; 建筑材料(危险化学品除外)、普通机械、电器设备、汽车零部件、金属材料、铝塑制品、日用化学品、包装材料及制品的批发、零售; 土地收储; 自营和代理商品及技术的进出口。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>1、福建龙溪轴承(集团)股份有限公司 15,123.38 万股; 占 37.85%。</p> <p>2、兴业银行股份有限公司 6,816,058 股; 占 0.04%。</p> <p>3、兴业证券股份有限公司 33,617,176 股; 占 0.65%。</p>
其他情况说明	

###### 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

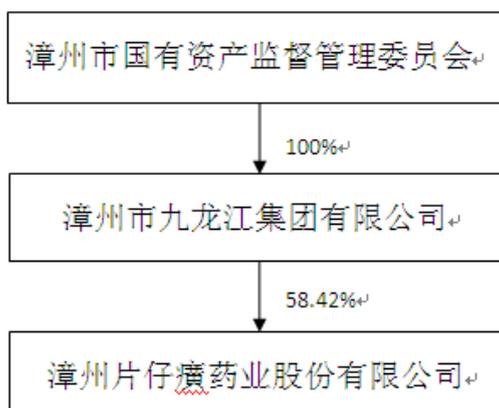


##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

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

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍  
无。

五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘建顺	董事长	男	52	2014-03-05	2017-03-05					46.62	否
陈建铭	董事	男	54	2014-03-05	2016-03-23					0	是
陈建铭	副总	男	54	2016-03-09	2017-03-05						否
陈金城	董事、副总	男	49	2014-03-05	2017-03-05					41.96	否
陈纪鹏	董事、副总	男	47	2014-03-05	2017-03-05					41.96	否
庄建珍	董事、财务总监	女	53	2014-03-05	2017-03-05					41.96	否
赖志军	董事	男	47	2014-03-05	2016-03-23					0	是
陈工	董事(独立董事)	男	57	2014-03-05	2017-03-05					6	否
林兢	董事(独立董事)	女	49	2014-03-05	2017-03-05					6	否
叶少琴	董事(独立董事)	女	50	2014-06-16	2017-03-05					6	否
郑学军	董事(独立董事)	男	53	2014-06-16	2017-03-05					6	否
钟志刚	监事会主席	男	45	2014-03-05	2017-03-05					0	是
何建国	监事	男	45	2014-03-05	2017-03-05					0	是
吴小华	监事	女	39	2014-03-05	2017-03-05					0.48	是
游贺根	监事	男	59	2014-03-05	2017-03-05					41.03	否
戴俊伟	监事	男	52	2014-03-05	2017-03-05					0.53	否
林绍碧	副总	男	50	2014-03-05	2017-03-05					41.96	否
黄进明	副总	男	49	2014-03-05	2017-03-05					41.96	否
合计	/	/	/	/	/				/	322.46	/

姓名	主要工作经历
刘建顺	历任漳州市委组织部组织科科长、党群科副科长、组织部干部、市委正科级组织员、组织部干审科科长、漳州市政府驻北京办事处副主任。2007年-2011年任东山县委副书记、政法委书记；2011年7月-2011年12月任东山县人大党组副书记；2011年12月至2014年1月任东山县人大主任；2014年1月-2014年12月任漳州市九龙江集团有限公司董事长；2014年3月至今任漳州片仔癀药业股份有限公司董事长。
陈建铭	曾任漳州一中教师，团委书记，漳州八中副校长。1998年3月至2002年7月任漳州市政府开放办副科长；2002年7月至2005年9月任漳州市政府改革开放办科长；2005年9月至2012年1月任漳州市国资委办公室主任；2012年1月至2015年12月任漳州市国资委纪律检查委员会副书记；2013年8月至2016年3月挂职公司副总经理；2014年3月至2016年3月担任本公司董事。现担任本公司副总经理
陈金城	历任漳州制药厂企管办科员、负责人、副主任、主任；漳州片仔癀集团公司办公室副主任；漳州片仔癀集团公司党委委员；1999年12月至今任本公司董事、副总经理；1999年12月至2010年1月，2014年6月至今任漳州片仔癀药业股份有限公司董事会秘书。现任公司董事、董事会秘书、副总经理。
陈纪鹏	在职研究生学历，硕士学位，教授级高级工程师。曾任漳州片仔癀集团公司药物研究所副所长；1999年12月至今任本公司副总经理。2010年12月至2011年6月美国 Sanford-Burnham 医学研究所高级访问学者；2011年11月至今任公司董事。现担任本公司董事、副总经理。
庄建珍	在职研究生学历，硕士学位，高级会计师。曾任漳州片仔癀集团公司董事、财务审计部主任、财务总监，漳州大酒店、健力宝（漳州）饮料有限公司、漳州蓝田开发区有限公司董事。1999年至2006年3月任本公司监事；2006年4月至今任本公司董事；2007年2月至今任漳州片仔癀药业股份有限公司财务总监。
赖志军	曾任福建金峰纺织集团公司工会干事、团委副书记；漳州财政局国资科科长助理；漳州市国有资产投资经营有限公司副总经理、董事会秘书。现任漳州市国有资产投资经营有限公司总经理。2002年3月至2016年3月任本公司董事。
陈工	经济学博士；1993年7月至1994年2月加拿大达尔豪西大学访问学者，2001年6月至2001年12月英国莱斯特大学管理中心访问学者，2008年3月至2008年9月英国赫尔大学合作研究访问学者；1983年至今历任厦门大学经济学院助教、讲师、副教授、教授和博士生导师。2012年3月至今担任公司独立董事。
林兢	1989年7月福州大学会计系毕业，获经济学学士学位；2000年12月获厦门大学管理学（会计方向）硕士学位；1989年7月参加工作，任福州大学教师；现为福州大学教授、硕士生导师，并担任福建省创新基金财务专家、福建省高级审计师评审专家。2014年3月起担任本公司独立董事。
叶少琴	厦门大学管理学院教授，管理（会计）学博士。曾兼任厦门大学会计师事务所和厦门永大会计师事务所注册会计师，从事验资、审计等工作。2009年3月27日至3月31日参加由中国证监会授权上海证券交易所举办的上市公司独立董事资格培训（获上市公司独立董事资格证书），现兼任银基烯碳新材料股份有限公司、福建浔兴拉链科技股份有限公司和厦门艾德生物医药科技股份有限公司独立董事。
郑学军	厦门大学经济学博士，高级经济师。现任长城国瑞证券（原厦门证券）有限公司首席经济学家、证券研究所所长。曾任厦门大学财政金融系助教、讲师，厦门源益电力股份有限公司副总经理，中国科技证券有限责任公司厦门湖滨北路证券营业部总经理，安信证券股份有限公司厦门湖滨北路证券营业部总经理。现兼任福建省高级专业技术职务评审委员会委员；厦门大学管理学院兼职教授、硕士研究生导师；厦门大学经济学院金融系客座教授；福建冠福现代家用股份有限公司独立董事；厦门信达股份有限公司独立董事；华映科技（集团）

	股份有限公司独立董事。
钟志刚	在职研究生学历，中共党员。1988年9月至1992年7月为南昌陆军指挥学院学员，1992年7月至1994年11月任第三十一集团军九十一师二七一团一营三连副连职排长，1994年11月至1995年4月任第三十一集团军九十一师二七一团一营一连副政治指导员，1995年4月至1996年2月任第三十一集团军九十一师二七一团一营三连政治指导员、连党支部书记，1996年2月至1998年3月任第三十一集团军九十一师司令部军务装备科正连职参谋，1998年3月至1998年12月任第三十一集团军九十一师司令部军务装备科副营职参谋，1998年12月至2000年2月任第三十一集团军九十一师司令部军务科副营职参谋，2000年2月至2003年3月任第三十一集团军九十一师装甲团装甲步兵营政治指导员、营党委书记，2003年3月至2004年3月免职中培（入炮兵指挥学院学习），2004年3月至2006年3月任第三十一集团军九十一师炮兵团副政治委员、团党委常委，2006年3月至2007年4月空军代职（航空兵第二十九师八十五团代理副政委），2007年4月至2008年3月任第三十一集团军九十一师二七三团副政治委员、团党委常委，2008年3月至2009年3月任第三十一集团军九十一师政治部秘书群联科科长，2009年3月至2009年8月任江西省永修县人民武装部政治委员、部党委书记，2009年8月至2012年3月任江西省永修县人民武装部政治委员、部党委书记、县委常委，2012年3月至2013年2月转业待安排，2013年2月至今任漳州市国资委稽查专员（副处长级）。2014年3月至2016年3月兼任本公司监事会主席。
何建国	中共党员，大学学历。曾任南空机务训练团战士、航空兵训练基地修理厂战士、空军第一航空学院学员、成空航空兵训练基地修理厂代理附件师、成空航空兵训练基地修理厂附件师技术员、成空航空兵训练基地修理厂机械师，2006年12月至2012年1月任漳州市国资委科员，2012年1月至2014年10月任漳州市国资委副主任科员，2014年10月至今任漳州市国资委科长。2014年3月至今担任本公司监事。
吴小华	大学学历。曾任漳州信托投资公司出纳，漳州吉润饲料科技开发有限公司销售科长、销售会计，福建吉马集团主办会计、稽核专员。2010年8月至2013年1月任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司企管部；2013年2月至今任职于福建龙溪轴承（集团）股份有限公司审计部。2014年3月至今担任本公司监事。
游贺根	中共党员，大专学历，高级政工师。1974年12月至1986年12月在漳州91师273团服现役，历任战士、班长、排长、副连长、副政治指导员；1987年1月至1993年7月任漳州制药厂工会副主席；1993年7月至1999年12月任中共漳州片仔癯集团公司党委委员，漳州片仔癯集团公司工会主席；1999年12月至今任中共漳州片仔癯集团公司党委副书记、纪委书记、漳州片仔癯药业股份有限公司工会主席，公司第一届、第二届、第三届、第四届监事会召集人。
戴俊伟	中共党员，本科学历，高级工程师。曾任福建省人民医院药剂科任科员，历任本公司质检员、质检部副主任、质检部主任、质量管理部主任、第一车间主任，2011年12月至2016年1月任本公司质量管理部主任；2008年1月至2016年1月任中共漳州片仔癯集团公司委员会第一党支部书记，公司第四届监事会职工监事。现任本公司监事、子公司福建片仔癯化妆品有限公司党总支书记。
林绍碧	工商管理硕士学位，高级工程师，执业药师。曾任漳州片仔癯集团公司质管科副科长、科长，本公司技术中心副主任，本公司总经理助理兼经营部主任，公司总经济师。2008年1月至今任本公司副总经理；2010年1月至2014年6月任公司董事会秘书。现任公司副总经理。
黄进明	工商管理硕士学位，高级经济师、工程师、执业药师。曾任漳州制药厂车间技术员、研究所课题组负责人；漳州片仔癯集团公司车间副主任、进出口部负责人；1998年6月至1999年6月挂职漳州市外经局贸管科副科长；1999年5月至2006年9月任漳龙实业有限公司营业部副经理、经理；2006年9月至2016年3月任本公司副总经理，期间兼技术中心主任。现任公司常务副总经理。

## 其它情况说明

钟志刚先生于 2016 年 3 月 9 日辞去监事会主席、监事的职务，公司 2016 年 4 月 1 日召开的 2016 年第二次临时股东大会选举张伟成先生为第五届监事会的监事成员。五届十四次监事会会议选举张伟成先生为公司监事会主席，任期与第五届监事会一致。

董事陈建铭先生、赖志军先生于 2016 年 3 月 23 日向公司董事会辞去董事的职务。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘建顺	漳州市九龙江集团有限公司	董事	2014 年 1 月	
赖志军	漳州市国有资产投资经营有限公司	总经理	2015 年 5 月	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
钟志刚	漳州市国资委	稽查专员(副处级)	2013 年 2 月	
何建国	漳州市国资委	科长	2014 年 10 月	
陈建铭	漳州市国资委	纪委副书记	2012 年 1 月	2015 年 12 月
吴小华	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	审计部	2013 年 2 月	
陈工	厦门大学	经济学院教授、博士生导师		
林兢	福州大学	教授、硕士生导师		
叶少琴	厦门大学	管理学院教授、会计系基础研究室主任		
叶少琴	银基烯碳新材料股份有限公司	独立董事		
叶少琴	福建浔兴拉链科技股份有限公司	独立董事		
叶少琴	厦门艾德生物医药科技股份有限公司	独立董事		
郑学军	长城国瑞证券有限公司	首席经济学家、证券研究所所长		
郑学军	福建省冠福家用股份有限公司	独立董事		
郑学军	厦门信达股份有限公司	独立董事		
郑学军	华映科技(集团)股份有限公司	独立董事		
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>1、公司董事会按年度对公司董事、监事和高管人员的业绩和履职情况进行考评。</p> <p>2、公司董事会薪酬与考核委员会确认考评结果。</p> <p>3、公司高管人员的薪酬与公司经营业绩直接挂钩，公司董事会根据经营业绩确定当年的基础薪金和绩效薪金的提成比例。其他董事、监事实行津贴制，津贴标准由董事会确定。</p> <p>4、独立董事薪酬实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准，并报股东大会批准执行。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>1、公司董事会薪酬与考核委员会关于公司董事长、总经理等高级管理人员经营业绩考核结果与年薪结算的会议纪要。</p> <p>2、公司《关于确定独立董事工作津贴的方案》、《公司董事、监事津贴方案》。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	除独立董事外，董事、高管薪酬根据考核情况予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	322.46 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动。

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	515
主要子公司在职员工的数量	1,138
在职员工的数量合计	1,653
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	305
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	314
销售人员	488
技术人员	435
财务人员	74
行政人员	342
合计	1,653
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	636
大专	516
中专	228
其它	273
合计	1,653

### (二) 薪酬政策

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

2、公司员工的年度薪酬包括基本工资、福利津贴、奖金等。基本工资实施岗位技能工资制度，根据工作岗位、职级、工龄、工作表现、实践经验等确定各等级标准，合理控制不同岗位、不同职级之间的薪酬差距，以适应动态化的调整。

3、公司提供交通补贴、物价补贴、高温补贴、过节费等福利津贴，确保职工的生活水平得到基本保障。

4、公司员工每月实行以车间工时考核为主线的奖金考核制度，“多劳多得”，既能有效地完成工作任务，又提高了职工工作的积极性和主动性。

5、公司年底根据职工年度内的工作绩效和公司经营情况发放年终奖。

6、公司按国家规定为员工提供养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险（简称“五险”）、公积金、企业年金和补充医疗保险，个人承担部分由公司按比例代缴代扣。同时按时足额缴交个人所得税。

### (三) 培训计划

围绕企业发展战略目标，公司致力于职业化管理人才、专业技术人才、高技能技术人才三支人才队伍的建设。根据多元化业务发展趋势和培育各类人才的需要，公司积极探索，不断完善和规范培训管理体系，通过多样化的培训方式，有目的、有计划、有针对性地组织和开展生产管理、质量管理、安全管理、仓储管理、人力资源管理、销售管理、企业经营管理等方面培训，提升员工整体素质水平，培养适应企业生产经营要求的复合型管理人才及各类专业技术人才。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的相关要求，进一步建立完善公司内部控制制度，规范信息披露业务，完善公司治理结构，努力降低经营风险，切实维护公司及全体股东的利益。

#### (1) 公司规章制度的建设与实施情况

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、上海证券交易所《股票上市规则》等法规相关规定的要求，修订了《公司章程》及相关规章制度，清晰界定三会及经营层等的职责，股东大会、董事会、监事会、经营层分别按其职责行使决策权、执行权、监督权和经营权。公司不断完善公司治理结构，提升公司治理水平，从而有效提高公司运营能力，降低运营风险。

#### (2) 股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，规范实施股东大会召集、召开和议事程序，确保公司股东充分行使各项决议权。公司与股东之间沟通顺畅，公司平等对待所有股东，特别是小股东权利。公司建立健全了股东与董事会沟通的有效渠道，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司控股股东通过股东大会行使合法的权利，无超越权限直接或间接干预董事会决策或经营活动，不存在非法占用上市公司资金情况。

#### (3) 董事和董事会

公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受相关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。公司设立了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核、预算五个专门委员会，确保独立董事有效行使其职权。报告期内，公司董事勤勉职责，有效的保证了董事会决策的合法正确性，降低公司运营风险。

#### (4) 监事和监事会

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

#### （5）经理层

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

#### （6）内控机制及风险预警和防范机制

公司根据《公司法》、《证券法》、《内部控制基本规范》及其应用指引等法律法规和《公司章程》、三会议事规则、《内部控制手册》等制度，制定完善了一系列内部管理制度，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系。在公司实施有效的内部控制过程中，建立全方位的内部控制制度体系，由局部的会计控制、财务控制扩展到整个公司治理权控制、公司资源和运营控制，真正构建起了完整的公司内部控制系统。

#### （7）激励约束机制

公司制定了《董事长年薪方案》、《经营者年薪方案》、《关于确定独立董事工作津贴的方案》等薪酬制度，设立了董事会薪酬与考核委员会，完善董事、经理和其他高管人员的绩效评价标准和激励约束机制。报告期内，公司高级管理人员的任免严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定进行，并及时对外公告。

#### （8）信息披露管理

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

#### （9）内幕信息知情人登记备案情况

报告期内，公司严格按照《内幕知情人登记管理制度》规定，在定期报告及重大事项披露之前，编制内幕信息知情人登记备案表，详细记录事项的进展及知情人情况，提高信息保密水平。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 1 月 14 日	www. sse. com. cn	2015 年 1 月 15 日
2014 年度股东大会	2015 年 5 月 26 日	www. sse. com. cn	2015 年 5 月 27 日

### 股东大会情况说明

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，所审议案均获通过。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事 姓名	是否独 立董事	参加董事会情况						参加股 东大 会情 况 出席股 东大 会的次 数
		本年应参 加董事 会 次数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席 次数	是否连续两 次未亲自参 加会议	
刘建顺	否	9	9	8	0	0	否	1
陈建铭	否	9	9	8	0	0	否	2
陈金城	否	9	9	8	0	0	否	2
陈纪鹏	否	9	8	8	1	0	否	1
庄建珍	否	9	9	8	0	0	否	2
赖志军	否	9	9	8	0	0	否	2
陈工	是	9	9	8	0	0	否	1
林兢	是	9	9	8	0	0	否	1
叶少琴	是	9	9	8	0	0	否	2
郑学军	是	9	9	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

### (三) 其他

无

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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司《2015 年内部控制自我评价报告》经公司第五届董事会第二十七次会议审议通过并于 2016 年 4 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

根据财办会[2012]30 号《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》的要求，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司编制的《漳州片仔癀药业股份有限公司内部控制自我评价报告》进行审计。事务所出具了标准无保留意见。

公司《2015 年度内部控制审计报告》于 2016 年 4 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行公告。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

无

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

### 一、公司债券基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
漳州片仔癀药业股份有限公司 2011 年公司债券	11 片仔癀	122131	2012 年 3 月 15 日	2017 年 3 月 14 日	30,000	5.7%	到期一次性还本，按年分期付息。最后一期利息兑付和本金一起偿还。	上海证券交易所

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 3 层
	联系人	徐珙
	联系电话	021-68870114
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

## 三、公司债券募集资金使用情况

为优化债务结构，改善公司资金状况，公司于 2012 年 3 月 15 日发行 3 亿元的公司债。公司此次债券募集资金扣除发行费用后，将 0.8 亿元用于归还公司原有银行贷款，其余的募集资金 2.17 亿元用于补充流动资金，主要用于购买原材料。资金投向符合《漳州片仔癀药业股份有限公司债券募集说明书》的规定。

## 四、公司债券资信评级机构情况

2013 年 5 月，中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）对本公司的“11 片仔癀”公司债进行了跟踪评级，并出具了《漳州片仔癀药业股份有限公司 2011 年公司债券跟踪评级报告（2013）》，本公司的主体信用等级为 AA，债券信用等级为 AA。

2014 年 5 月，中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）对本公司的“11 片仔癀”公司债进行了跟踪评级，并出具了《漳州片仔癀药业股份有限公司 2011 年公司债券跟踪评级报告（2014）》，维持对本公司的信用评价结果：本公司的主体信用等级为 AA，债券信用等级为 AA。

2015 年 5 月，中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）对本公司的“11 片仔癀”公司债进行了跟踪评级，并出具了《漳州片仔癀药业股份有限公司 2011 年公司债券跟踪评级报告（2015）》，维持对本公司的信用评价结果：本公司的主体信用等级为 AA，债券信用等级为 AA。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

本公司“11 片仔癀债券”为无担保债券。经中诚信证券评估有限公司综合评定，本公司长期信用等级为 AA 级，评级展望为稳定，该级别反映了受评主体偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。本期债券信用等级为 AA 级，该级别反映了本次债券的信用质量很高，信用风险很低。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

“11 片仔癀”的债券受托管理人为兴业证券股份有限公司。报告期内，兴业证券股份有限公司按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，并于 2015 年 5 月出具《漳州片仔癀药业股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2014 年度）》。

## 八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要指标	2015 年	2014 年	本期比上年同期增减(%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	602,220,534.33	567,792,255.17	6.06	
投资活动产生的现金流量净额	-38,750,448.14	44,192,763.87	-187.69	本期内购置的固定资产、无形资产支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-45,596,477.83	-241,996,624.95	81.16	吸收投资及借款增加、偿还债务及分配现金股利减少
期末现金及现金等价物余额	910,111,358.58	688,164,882.77	32.25	吸收投资及借款增加、偿还债务及分配现金股利减少
流动比率	7.80	9.36	-16.62	
速动比率	5.04	5.72	-11.81	
资产负债率	18.54%	18.15%	增加 0.39 个百分点	
EBITDA 全部债务比	0.80	0.86	-6.53	
利息保障倍数	31.32	27.08	15.64	
现金利息保障倍数	21.85	19.78	10.46	
EBITDA 利息保障倍数	33.22	28.61	16.09	
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-	
利息偿付率	100.00%	100.00%	-	

## 九、报告期末公司资产情况

## 1、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,537,718.79	票据保证金
合计	1,537,718.79	/

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

## 十一、公司报告期内的银行授信情况

本集团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。截止 2015 年 12 月 31 日,本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 61,100.00 万元(2014 年 12 月 31 日:人民币 67,000.00 万元)。

## 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

本公司关于“11 片仔癀”公司债的承诺如下:本公司承诺按照本次债券基本条款约定的时间向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金,如果本公司不能按时支付利息或在本次债券到期时未按时兑付本金,对于逾期未付的利息或本金,公司将根据逾期天数按逾期利率向债券持有人支付逾期利息,逾期利率为本次债券票面利率上浮 50%。

在“11 片仔癀”公司债券存续期内,公司严格按照承诺履行,按时兑付公司债利息。

## 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

无。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称片仔癀公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，片仔癀公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了片仔癀公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年 四 月十四日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,471,649,077.37	1,251,540,707.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	14,677,536.38	15,847,167.29
应收账款	七、5	301,724,074.73	151,052,363.21
预付款项	七、6	108,720,526.75	22,010,126.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	12,012,439.69	20,868,965.89
应收股利			
其他应收款	七、9	24,910,162.79	10,793,033.64
买入返售金融资产			
存货	七、10	878,373,690.65	890,354,788.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	11,650,106.99	10,629,185.91
流动资产合计		2,823,717,615.35	2,373,096,338.64
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	424,167,214.18	538,525,449.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	208,065,015.32	166,510,049.86
投资性房地产	七、18	40,370,996.41	40,221,597.64
固定资产	七、19	261,139,263.68	274,533,337.61
在建工程	七、20	9,814,289.72	6,786,353.37
工程物资			
固定资产清理	七、22		2,721,104.71
生产性生物资产	七、23	4,083,482.52	3,781,545.39
油气资产			
无形资产	七、25	164,472,248.16	166,761,948.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	4,038,177.35	4,019,701.47
递延所得税资产	七、29	26,903,267.11	17,550,617.07
其他非流动资产	七、30	88,150,819.04	55,129,115.53

非流动资产合计		1,231,204,773.49	1,276,540,820.18
资产总计		4,054,922,388.84	3,649,637,158.82
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、31	56,300,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	3,656,537.10	10,913,620.46
应付账款	七、35	86,904,306.23	67,103,778.40
预收款项	七、36	30,265,543.91	23,853,179.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	32,904,833.71	28,148,928.77
应交税费	七、38	71,974,309.00	48,239,838.25
应付利息	七、39	13,687,543.53	13,642,622.96
应付股利	七、40		10,910.34
其他应付款	七、41	66,188,422.90	61,680,829.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		361,881,496.38	253,593,708.03
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券	七、46	299,199,719.52	298,573,307.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、48	21,080,593.44	19,890,124.08
专项应付款	七、49		2,721,104.71
预计负债			
递延收益	七、51	19,820,276.07	19,205,953.27
递延所得税负债	七、29	47,115,922.44	65,854,095.51
其他非流动负债	七、52	2,498,920.53	2,498,920.53
非流动负债合计		389,715,432.00	408,743,505.75
负债合计		751,596,928.38	662,337,213.78
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	402,211,473.00	160,884,589
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	808,249,088.82	1,028,679,681.04

减：库存股	七、56	14,200,738.17	15,706,820.11
其他综合收益	七、57	214,456,324.75	313,316,347.64
专项储备			
盈余公积	七、59	304,602,298.96	257,730,925.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,440,067,016.01	1,163,534,604.33
归属于母公司所有者权益合计		3,155,385,463.37	2,908,439,327.57
少数股东权益		147,939,997.09	78,860,617.47
所有者权益合计		3,303,325,460.46	2,987,299,945.04
负债和所有者权益总计		4,054,922,388.84	3,649,637,158.82

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

## 母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,257,153,317.18	1,083,575,158.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,717,347.99	10,844,080.37
应收账款	十七、1	123,320,239.68	52,889,811.77
预付款项		9,004,314.91	13,251,086.15
应收利息		11,643,177.96	20,460,000.00
应收股利			
其他应收款	十七、2	19,824,742.09	430,922.68
存货		771,090,897.98	811,040,634.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,196,754,037.79	1,992,491,694.61
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		358,399,659.90	473,572,365.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	575,772,488.59	444,513,813.11
投资性房地产		62,718,456.58	63,283,628.07
固定资产		126,092,412.76	135,806,764.75
在建工程		6,373,411.22	5,929,223.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		131,728,287.36	134,703,908.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,013,900.87	8,381,399.79
其他非流动资产		64,959,773.12	44,792,810.53
非流动资产合计		1,336,058,390.40	1,310,983,914.58
资产总计		3,532,812,428.19	3,303,475,609.19
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,482,169.65	8,983,643.12

预收款项		8,027,321.43	865,555.80
应付职工薪酬		21,943,991.55	19,763,709.27
应交税费		53,886,776.23	39,354,377.02
应付利息		13,642,622.97	13,642,622.96
应付股利			
其他应付款		39,801,417.31	40,594,212.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		145,784,299.14	123,204,120.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		299,199,719.52	298,573,307.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		20,285,439.78	19,318,349.43
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,387,493.96	9,920,269.67
递延所得税负债		31,979,912.23	50,897,205.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		360,852,565.49	378,709,132.09
负债合计		506,636,864.63	501,913,252.51
<b>所有者权益：</b>			
股本		402,211,473.00	160,884,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		798,202,410.88	1,039,422,758.05
减：库存股			
其他综合收益		174,501,046.50	273,911,979.29
专项储备			
盈余公积		304,602,298.96	257,730,925.67
未分配利润		1,346,658,334.22	1,069,612,104.67
所有者权益合计		3,026,175,563.56	2,801,562,356.68
负债和所有者权益总计		3,532,812,428.19	3,303,475,609.19

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

**合并利润表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,885,674,673.52	1,453,869,771.99
其中:营业收入	七、61	1,885,674,673.52	1,453,869,771.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,355,590,127.46	1,008,184,051.16
其中:营业成本	七、61	999,306,276.43	728,158,299.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	20,475,277.25	18,174,118.55
销售费用	七、63	166,435,942.61	128,832,013.07
管理费用	七、64	177,335,014.03	139,624,442.06
财务费用	七、65	-19,568,581.64	-11,356,603.58
资产减值损失	七、66	11,606,198.78	4,751,781.29
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、67		-42,561.90
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	11,509,779.41	62,507,611.03
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	7,892,428.63	360,336.54
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		541,594,325.47	508,150,769.96
加:营业外收入	七、69	11,750,763.73	10,630,033.87
其中:非流动资产处置利得	七、69	70.00	125,885.89
减:营业外支出	七、70	3,642,889.87	1,179,495.54
其中:非流动资产处置损失	七、70	3,072,831.60	425,686.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		549,702,199.33	517,601,308.29
减:所得税费用	七、71	86,361,629.89	79,710,642.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		463,340,569.44	437,890,665.58
归属于母公司所有者的净利润		466,676,722.67	438,828,802.74
少数股东损益		-3,336,153.23	-938,137.16
六、其他综合收益的税后净额		-98,800,079.90	269,099,132.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-98,860,022.89	267,153,136.16
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,322,882.78	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-1,322,882.78	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-97,537,140.11	267,153,136.16
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-97,537,140.11	267,153,136.16
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		59,942.99	1,945,996.62
七、综合收益总额		364,540,489.54	706,989,798.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		367,816,699.78	705,981,938.90
归属于少数股东的综合收益总额		-3,276,210.24	1,007,859.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.16	1.09
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

**母公司利润表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	888,758,500.38	762,180,933.87
减:营业成本	十七、4	194,546,102.50	193,564,857.92
营业税金及附加		16,632,090.89	14,563,031.18
销售费用		64,205,974.87	51,105,678.27
管理费用		105,818,589.49	90,931,631.70
财务费用		-16,891,443.91	-8,324,238.13
资产减值损失		9,437,125.76	3,791,367.97
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-42,561.90
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	22,003,483.77	67,615,245.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	8,173,646.58	11,569,089.46
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		537,013,544.55	484,121,288.79
加:营业外收入		7,894,916.80	8,212,159.68
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		499,586.25	716,472.35
其中:非流动资产处置损失		36,251.11	50,891.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		544,408,875.10	491,616,976.12
减:所得税费用		75,695,142.16	71,836,869.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		468,713,732.94	419,780,106.35
五、其他综合收益的税后净额		-99,410,932.79	249,268,330.54
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,322,882.78	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-1,322,882.78	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-98,088,050.01	249,268,330.54
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-98,088,050.01	249,268,330.54
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		369,302,800.15	669,048,436.89
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:刘建顺

主管会计工作负责人:庄建珍

会计机构负责人:杨志红

**合并现金流量表**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,983,857,474.30	1,612,992,454.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			631,670.28
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	32,371,250.64	38,046,216.19
经营活动现金流入小计		2,016,228,724.94	1,651,670,340.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,079,130,483.32	857,597,201.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		193,830,262.26	169,351,942.92
支付的各项税费		226,802,899.18	213,469,201.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	210,954,768.62	146,752,349.46
经营活动现金流出小计		1,710,718,413.38	1,387,170,695.11
经营活动产生的现金流量净额		305,510,311.56	264,499,645.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,506,081.94	19,626,073.99
取得投资收益收到的现金		62,040,866.77	68,039,901.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580.00	197,844.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,933,681.12
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	942,750,000.00	261,217,622.51
投资活动现金流入小计		1,006,297,528.71	352,015,123.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,863,478.59	25,865,016.19
投资支付的现金		41,324,776.00	21,629,500.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,859,722.26	

支付其他与投资活动有关的现金	七、73	920,000,000.00	260,327,842.70
投资活动现金流出小计		1,045,047,976.85	307,822,359.39
投资活动产生的现金流量净额		-38,750,448.14	44,192,763.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		70,977,283.93	5,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,977,283.93	5,200,000.00
取得借款收到的现金		55,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		125,977,283.93	5,200,000.00
偿还债务支付的现金		8,700,000.00	52,605,219.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,873,761.76	194,591,405.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,142,308.41	1,001,046.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		171,573,761.76	247,196,624.95
筹资活动产生的现金流量净额		-45,596,477.83	-241,996,624.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		783,090.22	152,443.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		221,946,475.81	66,848,227.66
加：期初现金及现金等价物余额		688,164,882.77	621,316,655.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		910,111,358.58	688,164,882.77

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

## 母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		939,858,625.88	871,018,587.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,746,805.15	17,379,756.91
经营活动现金流入小计		954,605,431.03	888,398,343.96
购买商品、接受劳务支付的现金		116,573,892.62	284,694,888.34
支付给职工以及为职工支付的现金		116,219,031.81	106,621,869.89
支付的各项税费		180,204,035.62	166,723,488.25
支付其他与经营活动有关的现金		94,277,956.87	65,553,923.47
经营活动现金流出小计		507,274,916.92	623,594,169.95
经营活动产生的现金流量净额		447,330,514.11	264,804,174.01
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			25,157,993.89
取得投资收益收到的现金		51,576,641.19	78,952,193.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		942,750,000.00	260,000,000.00
投资活动现金流入小计		994,326,641.19	364,114,506.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,418,462.62	4,464,415.73
投资支付的现金		130,547,492.07	38,014,500.50
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		920,000,000.00	260,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,106,965,954.69	302,478,916.23
投资活动产生的现金流量净额		-112,639,313.50	61,635,590.67
<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			52,605,219.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,896,130.11	196,678,152.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		161,896,130.11	249,283,372.61
筹资活动产生的现金流量净额		-161,896,130.11	-249,283,372.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		783,087.94	57,784.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		173,578,158.44	77,214,176.58
加: 期初现金及现金等价物余额		523,575,158.74	446,360,982.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		697,153,317.18	523,575,158.74

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	160,884,589.00				1,028,679,681.04	15,706,820.11	313,316,347.64		257,730,925.67		1,163,534,604.33	78,860,617.47	2,987,299,945.04
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	160,884,589.00				1,028,679,681.04	15,706,820.11	313,316,347.64		257,730,925.67		1,163,534,604.33	78,860,617.47	2,987,299,945.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	241,326,884.00				-220,430,592.22	-1,506,081.94	-98,860,022.89		46,871,373.29		276,532,411.68	69,079,379.62	316,025,515.42
(一) 综合收益总额							-98,860,022.89				466,676,722.67	-3,276,210.24	364,540,489.54
(二) 所有者投入和减少资本					20,764,623.46	-1,506,081.94						70,689,596.46	92,960,301.86
1. 股东投入的普通股												70,977,283.93	70,977,283.93
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					20,764,623.46	-1,506,081.94						-287,687.47	21,983,017.93
(三) 利润分配									46,871,373.29		-190,140.00	-2,142,300.00	-145,415.00

2015 年年度报告

									373.29		4,310.99	8.41	246.11
1. 提取盈余公积									46,871,373.29		-46,871,373.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-143,272,937.70	-2,142,308.41	-145,415,246.11
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	241,326,884.00				-241,326,884.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	241,326,884.00				-241,326,884.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					131,668.32							3,808,301.81	3,939,970.13
四、本期期末余额	402,211,473.00				808,249,088.82	14,200,738.17	214,456,324.75		304,602,298.96		1,440,067,016.01	147,939,997.09	3,303,325,460.46

2015 年年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	160,884,589.00				1,173,534,664.54	1,871,930.00			217,551,088.96		956,138,923.21	86,003,837.99	2,592,241,173.70
加：会计政策变更					-145,527,541.51	13,834,890.11	46,163,211.48		-1,606,905.86		-14,732,454.15	-7,444,687.87	-136,983,268.02
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,884,589.00				1,028,007,123.03	15,706,820.11	46,163,211.48		215,944,183.10		941,406,469.06	78,559,150.12	2,455,257,905.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					672,558.01		267,153,136.16		41,786,742.57		222,128,135.27	301,467.35	532,042,039.36
（一）综合收益总额							267,153,136.16				438,828,802.74	1,007,859.46	706,989,798.36
（二）所有者投入和减少资本					672,558.01							294,654.62	967,212.63
1. 股东投入的普通股												294,654.62	294,654.62
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					672,558.01								672,558.01
（三）利润分配									41,978,010.64		-216,891,935.54	-1,001,046.73	-175,914,971.63
1. 提取盈余公积									41,978,010.64		-41,978,010.64		

2015 年年度报告

									010.64		,010.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-174,913,924.90	-1,001,046.73	-175,914,971.63
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											-191,268.07	191,268.07	
四、本期期末余额	160,884,589.00				1,028,679,681.04	15,706,820.11	313,316,347.64		257,730,925.67		1,163,534,604.33	78,860,617.47	2,987,299,945.04

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,884,589.00				1,039,422,758.05		273,911,979.29		257,730,925.67	1,069,612,104.67	2,801,562,356.68
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,884,589.00				1,039,422,758.05		273,911,979.29		257,730,925.67	1,069,612,104.67	2,801,562,356.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	241,326,884.00				-241,220,347.17		-99,410,932.79		46,871,373.29	277,046,229.55	224,613,206.88
(一)综合收益总额							-99,410,932.79			468,713,732.94	369,302,800.15
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									46,871,373.29	-191,667,503.39	-144,796,130.10
1.提取盈余公积									46,871,373.29	-46,871,373.29	
2.对所有者(或股东)的分配										-144,796,130.10	-144,796,130.10
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	241,326,884.00				-241,326,884.00						
1.资本公积转增资本(或股	241,326,8				-241,326,						

2015 年年度报告

本)	84.00				884.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					106,536.83						106,536.83
四、本期期末余额	402,211,473.00				798,202,410.88		174,501,046.50		304,602,298.96	1,346,658,334.22	3,026,175,563.56

2015 年年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,884,589.00				1,064,066,406.80				217,551,088.96	884,966,622.25	2,327,468,707.01
加：会计政策变更					-24,643,648.75		24,643,648.75		-1,606,905.86	-14,462,152.78	-16,069,058.64
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,884,589.00				1,039,422,758.05		24,643,648.75		215,944,183.10	870,504,469.47	2,311,399,648.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							249,268,330.54		41,786,742.57	199,107,635.20	490,162,708.31
（一）综合收益总额							249,268,330.54			419,780,106.35	669,048,436.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									41,978,010.64	-218,951,058.54	-176,973,047.90
1. 提取盈余公积									41,978,010.64	-41,978,010.64	
2. 对所有者（或股东）的分配										-176,973,047.90	-176,973,047.90
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）											

2015 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他									-191,268 .07	-1,721,4 12.61	-1,912,68 0.68
四、本期期末余额	160,884,5 89.00				1,039,422 ,758.05		273,911, 979.29		257,730, 925.67	1,069,61 2,104.67	2,801,562 ,356.68

法定代表人：刘建顺

主管会计工作负责人：庄建珍

会计机构负责人：杨志红

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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。

目前,本公司注册资本人民币402,211,473.00元,企业统一社会信用代码:91350000705210294Q,住所:福建省漳州市上街,法定代表人:刘建顺。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十七次会议于2016年4月14日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

本年的合并财务报表范围及其变化情况,详见“附注八、合并范围的变动”、“附注九、在其他主体中的权益披露”。

#### 四、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 五、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注五、27。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

##### 4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资

的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子

公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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与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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生当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。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债系其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

#### (6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，也可以认定该权益工具投资已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。严重下跌是指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过壹年；非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

低于成本价是指权益工具投资月末公允价值连续时间内均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融

工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司、子公司分别将余额大于 300 万元、200 万元（含）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	详见下表

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，本公司将应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，根据业务特点和收款时间，确定不同的计提比例：

√适用 □不适用

账龄组合	半年以内	半年至1年	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
药业生产、养麝业、电子商务、技术研发及食品生产			3%	5%	30%	50%	80%	100%
药品、食品流通业	0.5%	5%	-	50%	100%	100%	100%	100%
化妆品业			5%	30%	50%	80%	100%	100%
日化业			5%	10%	20%	30%	30%	30%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司、子公司分别将余额小于 300 万元、200 万元且实际账龄分别超过 3 年、2 年的应收款项确定为单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	该类款项的坏账准备按账龄或者按预计可收回金额低于账面值的金额计提坏账准备。

## 13. 存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、包装物，低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法。

### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本集团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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注五、21。

### 15. 投资性房地产

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。本集团投资性房地产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、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、21。

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

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

(4). 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、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，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5). 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17. 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，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 借款费用已经发生；

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) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19. 生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

### (2) 生物资产的分类

本集团生物资产指生产性的林麝。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。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
林麝	10	-	10.00%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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。

### (3) 生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注五、21。

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括专利权、土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21. 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	受益期

## 23. 职工薪酬

### (1)、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3)、离职后福利的会计处理方法

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，企业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。

#### 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等。

除了基本养老保险之外，本集团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。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本集团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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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。

②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。

③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，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (4)、辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

### 27. 收入

#### (1) 一般原则

##### ①销售商品

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

## ②让渡资产使用权

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

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

### (2) 收入确认的具体方法

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

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

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

## 28. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 30. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本集团作为出租人

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

本集团作为承租人

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

## (2)、融资租赁的会计处理方法

### 31. 回购股份

本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。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 设定受益计划负债

本集团已对退休人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

### 33. 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

## 34. 其他

无

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、6%、13%或 17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的 75%或租金收入	1.2%或 12%

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

本公司的高新技术企业复审已经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局通过，高新技术企业证书发证日为 2014 年 10 月 10 日(证书号:GR201435000207)，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 2014 年至 2016 年度减按 15%的税率征收企业所得税（企业所得税税率较 2014 年度没有发生变化）。

本公司之子公司适用的企业所得税率为 25%。

## 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	120,248.16	155,736.37
银行存款	1,396,666,617.26	1,172,753,821.52
其他货币资金	74,862,211.95	78,631,149.61
合计	1,471,649,077.37	1,251,540,707.50

## 其他说明

(1) 本集团将部分闲置募集资金 560,000,000.00 元做为定期存款，且认为有能力和意图持有至到期，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映；

(2) 其他货币资金期末余额 74,862,211.95 元，其中票据保证金存款 1,537,718.79 元、证券资金账户余额 71,660,719.43 元、支付宝余额 1,663,773.73 元。由于票据保证金不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映；

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，除上述保证金外，本集团不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 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	14,677,536.38	15,847,167.29
合计	14,677,536.38	15,847,167.29

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团无已质押的应收票据。

## (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	42,160,068.72	
合计	42,160,068.72	

说明：截至 2015 年 12 月 31 日止，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 42,160,068.72 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，因此，本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。

## (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

其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	310,215,429.09	99.74	8,491,354.36	2.74	301,724,074.73	155,979,615.38	99.49	4,927,252.17	3.16	151,052,363.21
其中：药业生产、养麝业、电子商务、技术研发及食品生产	136,857,028.70	44.00	4,019,496.12	2.94	132,837,532.58	48,472,916.75	30.91	1,453,581.63	3.00	47,019,335.12
药品、食品流通业	167,645,392.63	53.91	3,568,011.26	2.13	164,077,381.37	102,918,389.99	65.65	2,628,182.90	2.55	100,290,207.09
化妆品业	1,196,107.49	0.38	385,974.79	32.27	810,132.70	3,089,911.07	1.97	478,540.58	15.49	2,611,370.49
日化业	4,516,900.27	1.45	517,872.19	11.47	3,999,028.08	1,498,397.57	0.96	366,947.06	24.49	1,131,450.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	797,237.18	0.26	797,237.18	100.00	0.00	797,237.18	0.51	797,237.18	100.00	0.00
合计	311,012,666.27	100.00	9,288,591.54	2.99	301,724,074.73	156,776,852.56	100.00	5,724,489.35	3.65	151,052,363.21

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内小计	306,478,632.99	98.80	5,124,675.24	1.67	301,353,957.75
1 至 2 年	566,099.26	0.18	243,141.66	42.95	322,957.60
2 至 3 年	505,171.36	0.16	460,218.06	91.10	44,953.30
3 至 4 年	441,281.01	0.14	439,074.93	99.50	2,206.08
4 至 5 年	1,483,948.87	0.48	1,483,948.87	100.00	0.00
5 年以上	740,295.60	0.24	740,295.60	100.00	0.00
合计	310,215,429.09	100.00	8,491,354.36	2.74	301,724,074.73

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

本期计提、收回或转回的坏账准备情况： 本期计提坏账准备金额 3,727,513.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 159,165.19 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(2). 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	4,246.02

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：

无

**(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例%	坏账准备 年末余额
漳龙实业有限公司	79,282,849.45	25.49	2,378,485.48
漳州市医院	34,783,712.76	11.18	272,652.36
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	21,713,720.48	6.98	168,624.48
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	18,953,165.89	6.09	666,200.17
漳浦县医院	9,877,349.94	3.18	49,386.75
合计	164,610,798.52	52.92	3,535,349.24

**(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

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	107,008,932.45	98.43	21,039,296.86	95.59
1至2年	1,406,414.22	1.29	402,709.38	1.83
2至3年	69,780.48	0.06	215,001.76	0.98
3年以上	235,399.60	0.22	353,118.63	1.60
合计	108,720,526.75	100.00	22,010,126.63	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：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
厦门宏仁医药有限公司	88,000,000.00	80.94
飞利浦（中国）投资有限公司	3,114,991.33	2.87
康德乐（上海）医药有限公司	2,747,000.00	2.53
江西仁和药业有限公司	1,202,780.00	1.11
中国药科大学	1,000,000.00	0.92
合 计	96,064,771.33	88.37

其他说明  
无

## 7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,459,015.03	20,868,965.89
应收资金使用费	553,424.66	0.00
合 计	12,012,439.69	20,868,965.89

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

无

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,904,272.91	100.00	994,110.12	3.84	24,910,162.79	11,477,874.79	100.00	684,841.15	5.97	10,793,033.64
其中：药业生产、养麝业、电子商务、技术研发及食品生产	21,820,819.34	84.24	874,884.71	4.01	20,945,934.63	1,728,785.49	15.06	147,668.87	8.54	1,581,116.62
药品、食品流通业	3,835,336.24	14.81	95,875.45	2.50	3,739,460.79	128,178.43	1.12	54,381.17	42.43	73,797.26
化妆品业	4,146.82	0.02	1,952.91	47.09	2,193.91	9,136,010.87	79.60	458,546.11	5.02	8,677,464.76
日化业	243,970.51	0.94	21,397.05	8.77	222,573.46	484,900.00	4.22	24,245.00	5.00	460,655.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	25,904,272.91	100.00	994,110.12	3.84	24,910,162.79	11,477,874.79	100.00	684,841.15	5.97	10,793,033.64

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内小计	24,796,852.12	95.73	659,273.52	2.66	24,137,578.60
1 至 2 年	510,938.07	1.97	46,388.98	9.08	464,549.09
2 至 3 年	295,692.98	1.14	89,057.89	30.12	206,635.09
3 至 4 年	210,020.70	0.81	108,654.90	51.74	101,365.80
4 至 5 年	171.05	0.00	136.84	80.00	34.21
5 年以上	90,597.99	0.35	90,597.99	100.00	0.00
合计	25,904,272.91	100.00	994,110.12	3.84	24,910,162.79

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 770,400.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 461,131.47 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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	2,983,031.32	10,385,991.14
往来款	2,296,943.96	841,679.60
代收代垫款	624,297.63	188,960.38
暂借款	20,000,000.00	0.00
其他	0.00	61,243.67
合计	25,904,272.91	11,477,874.79

(5). 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
福建太尔电子科技股份有限公司	暂借款	20,000,000.00	1 年以内	77.21	600,000.00
杭州微趣科技有限公司	往来款	2,050,666.66	6 个月以内	7.92	10,253.33
福建省福晟医药有限公司	保证金	800,000.00	6 个月以内	3.09	4,000.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	390,000.00	1-2 年 230000, 2-3 年 160000	1.51	59,500.00
福建科人生物科技有限公司	保证金	315,476.00	1 年以内 53469, 1-2 年 51068, 2-3 年 210939	1.22	67,439.17
合计	/	23,556,142.66	/	90.95	741,192.50

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	698,646,676.59	1,247,176.42	697,399,500.17	750,448,520.27	1,438,716.14	749,009,804.13
在产品	39,375,748.74	0.00	39,375,748.74	20,056,703.99	264,912.14	19,791,791.85
库存商品	133,356,838.66	6,513,560.91	126,843,277.75	108,410,170.25	3,281,440.02	105,128,730.23
发出商品	7,416,508.74	0.00	7,416,508.74	6,835,018.25	0.00	6,835,018.25
委外加工物资	2,203,773.64	0.00	2,203,773.64	4,614,982.54	0.00	4,614,982.54
低值易耗品	295,690.86	0.00	295,690.86	620,849.45	0.00	620,849.45
包装物	4,839,190.75	0.00	4,839,190.75	4,353,612.12	0.00	4,353,612.12
合计	886,134,427.98	7,760,737.33	878,373,690.65	895,339,856.87	4,985,068.30	890,354,788.57

## (2). 存货跌价准备

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	1,438,716.14			191,539.72		1,247,176.42
在产品	264,912.14			264,912.14		0.00
库存商品	3,281,440.02	7,728,581.60		4,496,460.71		6,513,560.91
合计	4,985,068.30	7,728,581.60		4,952,912.57		7,760,737.33

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,530,573.50	10,449,649.81
预缴所得税	78,032.74	4,637.82
预缴其他税费	41,500.75	174,898.28
合计	11,650,106.99	10,629,185.91

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	426,677,886.18	2,510,672.00	424,167,214.18	541,558,655.12	3,033,205.61	538,525,449.51
按公允价值计量的	405,636,886.18	2,510,672.00	403,126,214.18	520,742,655.12	3,033,205.61	517,709,449.51
按成本计量的	21,041,000.00	0.00	21,041,000.00	20,816,000.00	0.00	20,816,000.00
合计	426,677,886.18	2,510,672.00	424,167,214.18	541,558,655.12	3,033,205.61	538,525,449.51

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	143,847,584.00		143,847,584.00
公允价值	403,126,214.18		403,126,214.18
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	261,789,302.18		261,789,302.18
已计提减值金额	2,510,672.00		2,510,672.00

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建阳明康怡生物创业投资企业(有限合伙)	20,000,000.00	0.00		20,000,000.00					16.67	
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	816,000.00	0.00		816,000.00					51.00	
上海清科宏锴投资管理合伙企业(有限合伙)	0.00	225,000.00		225,000.00					15.00	
合计	20,816,000.00	225,000.00	0.00	21,041,000.00					/	

说明：

①本公司持有福建阳明康怡生物创业投资企业（有限合伙）16.67%的股权，不具有控制、共同控制或重大影响。该公司不属于上市公众公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，本公司准备长期持有该项金融工具。

②本公司持有漳州片仔癀威海大药房有限责任公司（以下简称“威海大药房”）51%的股权，根据威海大药房与威海海晨医药有限公司（以下简称“海晨医药”）多次续签的《承包经营合同书》，约定威海大药房由股东海晨医药自2008年始单方承包经营，承包期延续至2015年4月30日。同时，根据本公司与海晨医药签署的《关于漳州片仔癀威海大药房有限责任公司之撤资协议》，以福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的《漳州片仔癀威海大药房有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告》【闽中兴评字（2015）第MA014号】所确认的截至2015年4月30日的威海大药房净资产评估值计人民币169.13万元作为撤资之基准，本公司撤回全部投资，由海晨医药将按照撤资协议约定的条款和条件，以货币方式购买本公司所持有的51%的股权。同时约定基准日前威海大药房的未分配利润和基准日起威海大药房产生的利润由海晨医药享有，本公司不承担基准日前与基准日起与威海大药房有关的任何义务与责任。截止本报告公告日，该股权转让尚未履行，相关工商变更登记手续尚未办理。故自2008年开始，本公司不再对威海大药房具有控制、共同控制或重大影响。该公司不属于上市公众公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，故作为可供出售金融资产列示。

③本公司持有上海清科宏锴投资管理合伙企业（有限合伙）15%的股权，不具有控制、共同控制或重大影响。该公司不属于上市公众公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，本公司准备长期持有该项金融工具。

#### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	3,033,205.61		3,033,205.61
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	522,533.61		522,533.61
其中：期后公允价值回升转回	522,533.61		522,533.61
期末已计提减值金余额	2,510,672.00		2,510,672.00

#### (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
辽宁成大股份有限公司	13,149,644.60	10,638,972.60	22.23	超过36个月	2,510,672.00	
合计	13,149,644.60	10,638,972.60	22.23		2,510,672.00	/

其他说明

无

**15、持有至到期投资**

□适用 √不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资:**

无

其他说明:

无

**16、长期应收款**

□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	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
福建同春药业股份有限公司	61,275,421.32			9,632,520.31		106,536.83	7,344,000.00			63,670,478.46	
华润片仔癀药业有限公司	97,239,408.87			-1,126,455.11		0.00	0.00			96,112,953.76	
四川齐祥片仔癀药业有限责任公司	7,995,219.67			-613,636.57		0.00	0.00			7,381,583.10	
漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司	0.00	4,900,000.00		0.00		0.00	0.00			4,900,000.00	
上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)	0.00	36,000,000.00		0.00		0.00	0.00			36,000,000.00	
小计	166,510,049.86	40,900,000.00	0.00	7,892,428.63	0.00	106,536.83	7,344,000.00	0.00		208,065,015.32	0.00
合计	166,510,049.86	40,900,000.00	0.00	7,892,428.63	0.00	106,536.83	7,344,000.00	0.00		208,065,015.32	0.00

其他说明：其他权益变动增加 106,536.83 元，详见附注七、55。

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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	50,794,530.89	6,510,035.70	57,304,566.59
2. 本期增加金额	5,994,859.66	87,299.48	6,082,159.14
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,994,859.66	87,299.48	6,082,159.14
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	219,733.23	0.00	219,733.23
(1) 处置			
(2) 其他转出	219,733.23	0.00	219,733.23
4. 期末余额	56,569,657.32	6,597,335.18	63,166,992.50
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	15,563,956.71	1,519,012.24	17,082,968.95
2. 本期增加金额	5,694,798.24	190,474.96	5,885,273.20
(1) 计提或摊销	1,545,576.61	190,474.96	1,736,051.57
(2) 存货\固定资产\在建工程转	4,149,221.63	0.00	4,149,221.63
3. 本期减少金额	172,246.06	0.00	172,246.06
(1) 处置			
(2) 其他转出	172,246.06	0.00	172,246.06
4. 期末余额	21,086,508.89	1,709,487.20	22,795,996.09
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	35,483,148.43	4,887,847.98	40,370,996.41
2. 期初账面价值	35,230,574.18	4,991,023.46	40,221,597.64

## (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：

年末，本集团无未办妥产权证书的情况。

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

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	276,384,043.72	127,287,602.31	12,028,162.15	37,187,610.28	452,887,418.46
2. 本期增加金额	5,422,913.87	4,114,171.53	1,607,236.77	3,411,041.88	14,555,364.05
(1) 购置	3,635,651.83	4,011,171.53	1,149,157.71	3,062,739.84	11,858,720.91
(2) 在建工程转入	1,650,244.35	103,000.00	0.00	0.00	1,753,244.35
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	458,079.06	348,302.04	806,381.10
(4) 其他增加	137,017.69	0.00	0.00	0.00	137,017.69
3. 本期减少金额	5,251,048.37	689,738.03	455,789.00	46,800.00	6,443,375.40
(1) 处置或报废	0.00	689,738.03	455,789.00	46,800.00	1,192,327.03
(2) 其他减少	5,251,048.37	0.00	0.00	0.00	5,251,048.37
4. 期末余额	276,555,909.22	130,712,035.81	13,179,609.92	40,551,852.16	460,999,407.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	78,502,109.89	74,462,937.18	5,761,916.56	16,934,644.53	175,661,608.16
2. 本期增加金额	12,482,718.36	7,650,846.71	1,421,200.47	4,286,949.84	25,841,715.38
(1) 计提	12,370,098.01	7,650,846.71	1,206,671.06	4,032,940.72	25,260,556.50
(2) 其他增加	112,620.35	0.00	214,529.41	254,009.12	581,158.88
3. 本期减少金额	3,383,684.63	661,314.42	258,420.11	32,233.64	4,335,652.80
(1) 处置或报废	0.00	661,314.42	258,420.11	32,233.64	951,968.17
(2) 其他减少	3,383,684.63	0.00	0.00	0.00	3,383,684.63
4. 期末余额	87,601,143.62	81,452,469.47	6,924,696.92	21,189,360.73	197,167,670.74
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	1,266,416.55	0.00	1,426,056.14	2,692,472.69
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	0.00	1,266,416.55	0.00	1,426,056.14	2,692,472.69
四、账面价值					
1. 期末账面价值	188,954,765.60	47,993,149.79	6,254,913.00	17,936,435.29	261,139,263.68
2. 期初账面价值	197,881,933.83	51,558,248.58	6,266,245.59	18,826,909.61	274,533,337.61

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
医药仓储中心综合仓库（一）及配套设施	5,149,039.29	正在办理
提取车间（三、四）	6,830,675.15	正在办理
中药处理车间	6,748,015.33	正在办理
晟发名都商业广场3间店面	2,480,977.44	正在办理
冠成国际10幢073室	2,424,055.96	正在办理
漳州市南山街1号房产	2,216,842.00	改制房产
黄牛铺宽滩村养殖场（二期）	933,252.12	正在办理
鑫荣嘉园D1、D2店面	1,562,198.96	正在办理
贵州威宁办公楼、主厂房	13,625,334.80	正在办理
化妆品公司办公楼、主厂房	29,059,203.07	正在办理

其他说明：

无

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
1. 片仔癀产业园一片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程	6,113,275.75	0.00	6,113,275.75	5,421,215.28	0.00	5,421,215.28
2. 爱之味漳浦第一期建设	486,152.84	0.00	486,152.84	316,981.14	0.00	316,981.14
3. 化妆品公司专业实验室	247,414.65	0.00	247,414.65	84,584.20	0.00	84,584.20
4. 化妆品公司西南角挡土墙	553,756.70	0.00	553,756.70	0.00	0.00	0.00
5. 龙文区商品房（办公用）	1,917,060.00	0.00	1,917,060.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	496,629.78	0.00	496,629.78	963,572.75	0.00	963,572.75
合计	9,814,289.72	0.00	9,814,289.72	6,786,353.37	0.00	6,786,353.37

## (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(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1. 片仔癀产业园—片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程	41,659.19	5,421,215.28	692,060.47			6,113,275.75	1.47	征地及规划阶段				募集资金
2. 龙文区商品房(办公用)	231.71	0.00	1,917,060.00			1,917,060.00	82.74	装修阶段				自有资金
合计	41,890.90	5,421,215.28	2,609,120.47			8,030,335.75	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、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
拆迁技改		2,721,104.71
合计		2,721,104.71

其他说明：

完成拆迁改造

## 23、生产性生物资产

√适用 □不适用

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业	合计
	林麝	
一、账面原值		
1. 期初余额	4,248,707.96	4,248,707.96
2. 本期增加金额	863,163.39	863,163.39
(1) 外购		
(2) 自行培育	863,163.39	863,163.39
3. 本期减少金额	267,526.45	267,526.45
(1) 处置或死亡	267,526.45	267,526.45
(2) 其他		
4. 期末余额	4,844,344.90	4,844,344.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	467,162.57	467,162.57
2. 本期增加金额	345,343.56	345,343.56
(1) 计提	345,343.56	345,343.56
3. 本期减少金额	51,643.75	51,643.75
(1) 处置或死亡	51,643.75	51,643.75
(2) 其他		
4. 期末余额	760,862.38	760,862.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,083,482.52	4,083,482.52
2. 期初账面价值	3,781,545.39	3,781,545.39

## (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

无

## 24. 油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	164,719,608.88	15,071,368.02	4,912,359.90	184,703,336.80
2. 本期增加金额	885,471.00	837,309.32	1,935,387.74	3,658,168.06
(1) 购置	885,471.00		1,735,673.64	2,621,144.64
(2) 内部研发		837,309.32		837,309.32
(3) 企业合并增加			199,714.10	199,714.10
3. 本期减少金额	87,299.48		577,777.78	665,077.26
(1) 处置				
(2) 其他减少	87,299.48		577,777.78	665,077.26
4. 期末余额	165,517,780.40	15,908,677.34	6,269,969.86	187,696,427.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,076,266.21	4,174,271.12	3,690,851.45	17,941,388.78
2. 本期增加金额	3,497,704.64	1,324,689.64	1,038,174.16	5,860,568.44
(1) 计提	3,497,704.64	1,324,689.64	945,150.25	5,767,544.53
(2) 其他增加			93,023.91	93,023.91
3. 本期减少金额			577,777.78	577,777.78
(1) 处置				
(2) 其他减少			577,777.78	577,777.78
4. 期末余额	13,573,970.85	5,498,960.76	4,151,247.83	23,224,179.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	151,943,809.55	10,409,716.58	2,118,722.03	164,472,248.16
2. 期初账面价值	154,643,342.67	10,897,096.90	1,221,508.45	166,761,948.02

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 6.33%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√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
片仔癀产业园 G2012-51 号地块土地使用权	30,878,670.27	正在办理中
片仔癀产业园 G2012-54 号地块土地使用权	31,922,702.73	正在办理中
片仔癀产业园 G2013-79 号地块土地使用权	21,552,013.11	正在办理中
片仔癀产业园 G2013-86 号地块土地使用权	18,559,736.65	正在办理中

其他说明：

无

**26、开发支出**

□适用 √不适用

**27、商誉**

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费(租入固定资产改良支出)	2,410,617.99	1,642,810.20	1,097,334.28		2,956,093.91
房租租金	1,374,999.99	0.00	500,000.04		874,999.95
其他	234,083.49	0.00	27,000.00		207,083.49
合计	4,019,701.47	1,642,810.20	1,624,334.32	0.00	4,038,177.35

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,360,947.42	4,712,012.62	20,711,845.98	3,519,156.23
工资费用	14,634,629.16	2,359,365.16	5,236,212.21	872,425.56
可抵扣亏损	30,828,717.48	7,707,179.38	12,728,524.16	3,182,131.04
未实现损益	19,394,958.45	3,746,335.22	10,257,490.21	2,132,758.57
预提费用	15,581,270.86	3,202,757.23	14,529,252.96	2,842,647.66
递延收益	13,959,668.27	2,551,167.67	13,139,478.01	2,292,842.55
开办费	0.00	0.00	0.00	0.00
设定受益计划	21,080,593.44	3,241,604.39	19,890,124.08	3,040,696.07
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	1,378,226.19	206,733.92
计入资本公积的可供出售金融资产减值的转回	-4,114,363.74	-617,154.56	-3,591,830.13	-538,774.53
合计	138,726,421.34	26,903,267.11	94,279,323.67	17,550,617.07

## (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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	261,789,302.22	45,291,701.87	378,273,297.03	62,682,854.04
预计利息收入	12,012,439.69	1,824,220.57	20,868,965.89	3,171,241.47
合计	273,801,741.91	47,115,922.44	399,142,262.92	65,854,095.51

## (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

## (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

其他说明：

无

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	30,244,692.65	40,687,351.90
预付房屋、设备款	12,396,126.39	13,888,762.97
无形资产预付款		553,000.66
预付项目开发建设资金	45,510,000.00	
合计	88,150,819.04	55,129,115.53

其他说明：

本公司与母公司漳州市九龙江集团有限公司设立合资公司漳州国药房地产有限公司，该公司拟开发片仔癀产业园配套的70亩商业用地从而为职工建造商品房。根据本公司与漳州市九龙江集团有限公司签订的《合作开发协议》约定，合资公司后续开发、建设等各阶段所需要的全部资金，均由本公司根据合资公司开发建设进度据实预付。年末，本公司预付漳州市九龙江集团有限公司项目开发建设资金4551.00万元用于购买编号为P2014-01号商业地块。

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	21,300,000.00	
信用借款	35,000,000.00	
合计	56,300,000.00	

短期借款分类的说明:

①银行保证借款 1,300,000.00 元,系由本公司之孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司向厦门银行借入,由厦门宏仁医药有限公司、福建紫山集团股份有限公司及漳州片仔癀宏仁医药有限公司提供保证;

②银行保证借款 20,000,000.00 元,系由本公司之孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司向招商银行借入,由本公司之子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司提供保证。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其他说明

无

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

适用 不适用

**34、应付票据**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,656,537.10	10,913,620.46
合计	3,656,537.10	10,913,620.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	82,339,917.71	60,542,605.05
工程款	2,109,941.12	2,200,810.80
设备款	2,454,447.40	4,360,362.55
合计	86,904,306.23	67,103,778.40

**(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
四川金海建设有限公司	536,691.40	工程尾款未到结算期
贵州洪铃交通建筑工程有限公司	455,000.00	工程尾款未到结算期
昆明船舶设备集团有限公司	1,302,000.00	设备尾款未到结算期
合计	2,293,691.40	/

其他说明

无

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	30,265,543.91	23,853,179.75
合计	30,265,543.91	23,853,179.75

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

无

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,770,024.06	173,291,416.43	169,784,692.98	23,276,747.51
二、离职后福利-设定提存计划	8,378,904.71	26,037,570.70	24,788,389.21	9,628,086.20
合计	28,148,928.77	199,328,987.13	194,573,082.19	32,904,833.71

**(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	10,148,424.44	141,473,553.63	140,760,039.15	10,861,938.92
二、职工福利费	0.00	6,445,188.91	6,171,592.95	273,595.96
三、社会保险费	3,347,331.33	9,658,929.81	8,776,354.31	4,229,906.83
其中：医疗保险费	-27,295.72	4,114,484.91	4,067,330.97	19,858.22
工伤保险费	1,965.94	592,055.63	591,095.85	2,925.72
生育保险费	23,283.23	458,166.83	456,934.48	24,515.58
补充医疗保险费	3,349,377.88	4,494,222.44	3,660,993.01	4,182,607.31
四、住房公积金	16,734.02	10,348,812.00	10,362,961.02	2,585.00
五、工会经费和职工教育经费	6,257,534.27	4,975,057.58	3,323,871.05	7,908,720.80
六、非货币性福利	0.00	289,931.34	289,931.34	0.00
七、其他短期薪酬	0.00	99,943.16	99,943.16	0.00
合计	19,770,024.06	173,291,416.43	169,784,692.98	23,276,747.51

**(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	8,361,940.93	18,035,159.38	17,031,663.47	9,365,436.84
2、失业保险费	16,963.78	1,928,564.55	1,927,379.16	18,149.17
3、企业年金缴费		6,073,846.77	5,829,346.58	244,500.19
合计	8,378,904.71	26,037,570.70	24,788,389.21	9,628,086.20

其他说明：

无

**38、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,115,788.88	10,152,148.82
营业税	503,564.61	2,969,135.87
企业所得税	55,653,712.58	30,529,560.78
个人所得税	400,719.42	360,150.40
城市维护建设税	949,417.07	1,120,422.94
房产税	755,509.62	703,387.71
教育费附加（含地方教育附加）	678,158.77	802,399.64
防洪护堤费	657,829.31	617,303.67
印花税	80,414.81	75,513.59
土地使用税	950,020.57	807,542.92
其他税种	229,173.36	102,271.91
合计	71,974,309.00	48,239,838.25

其他说明：

无

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	13,642,622.97	13,642,622.96
短期借款应付利息	44,920.56	
合计	13,687,543.53	13,642,622.96

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**40、 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
普通股股利		10,910.34
合计		10,910.34

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

#### 41、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	21,335,218.98	12,787,849.94
往来款	22,995,865.37	28,004,982.52
代收代缴款项	5,415,080.61	5,868,282.87
预提费用	15,581,270.86	14,529,252.96
其他	860,987.08	490,460.81
合计	66,188,422.90	61,680,829.10

##### (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
国家林业局发展计划与资金管理司	20,408,267.03	未到结算期
医药代表押金	7,194,270.06	未到结算期
福建昊宇建筑工程有限公司	1,915,300.23	未到结算期
合计	29,517,837.32	/

其他说明

无

#### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

无

#### 45、长期借款

适用 不适用

#### 46、应付债券

适用 不适用

##### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
11 片仔癀	299,199,719.52	298,573,307.65
合计	299,199,719.52	298,573,307.65

## (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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
11 片仔癀	300,000,000.00	2012 年 3 月 15 日	5 年	300,000,000.00	298,573,307.65			626,411.87		299,199,719.52
合计	/	/	/	300,000,000.00	298,573,307.65			626,411.87		299,199,719.52

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

无

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 47、长期应付款

□适用 √不适用

## 48、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	21,080,593.44	19,890,124.08
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	0.00	0.00
合计	21,080,593.44	19,890,124.08

## (2) 设定受益计划变动情况

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值：

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	19,890,124.08	19,288,822.50
二、计入当期损益的设定受益成本	1,215,912.07	1,817,417.58
1. 当期服务成本	678,255.55	913,150.70
2. 过去服务成本	0.00	0.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4. 利息净额	537,656.52	904,266.88
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,322,882.78	0.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,322,882.78	0.00
四、其他变动	-1,348,325.49	-1,216,116.00
1. 结算时支付的对价	0.00	0.00
2. 已支付的福利	-1,348,325.49	-1,216,116.00
五、期末余额	21,080,593.44	19,890,124.08

计划资产：

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		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

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	19,890,124.08	19,288,822.50
二、计入当期损益的设定受益成本	1,215,912.07	1,817,417.58
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,322,882.78	
四、其他变动	-1,348,325.49	-1,216,116.00
五、期末余额	21,080,593.44	19,890,124.08

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：

①集团设定受益计划是指本集团员工在退休期间（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。本集团将预计应支付给员工的退休福利，男性员工按照10年期国债利率2.99%，女性员工按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。

②本集团的设定受益计划预计将形成本集团每年约120万元的现金流出，本集团主要利用自有资金用于支付员工离职后福利。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

精算假设

项目	年末数	年初数
折现率	2.99%（男）、3.74%（女）	4.13%（男）、4.63%（女）
死亡率	0.00	0.00
预计平均寿命	男72岁，女77岁	男72岁，女77岁
职工的离职率	0.00	0.00
薪酬的预期增长率	0.00	0.00

敏感性分析

项目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	0.00	0.00	0.00
死亡率	0.00	0.00	0.00
预计平均寿命	0.00	0.00	0.00
职工的离职率	0.00	0.00	0.00
薪酬的预期增长率	0.00	0.00	0.00

其他说明：

由于国债利率比较稳定，本集团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，本集团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，本集团假设员工离职率为 0。由于本集团应支付离职后福利比较固定，故本集团假设薪酬的预期增长率为 0。

#### 49、专项应付款

√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
拆迁异地改造补偿金	2,721,104.71		2,721,104.71	0.00	
合计	2,721,104.71		2,721,104.71	0.00	/

其他说明：

上述拆迁异地改造补偿金本年减少原因，详见附注十六、8。

#### 50、预计负债

□适用 √不适用

#### 51、递延收益

√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	13,466,728.62	2,686,875.00	1,860,376.96	14,293,226.66	
拆迁补偿款	5,670,641.93	0.00	191,145.24	5,479,496.69	
未兑换积分递延收益	68,582.72	283,368.00	304,398.00	47,552.72	
合计	19,205,953.27	2,970,243.00	2,355,920.20	19,820,276.07	/

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1. 片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	5,641,686.95	0.00	1,621,745.71		4,019,941.24	与资产相关
2. 麝香产业化基地建设	3,400,000.00	0.00	0.00		3,400,000.00	部分与资产相关
3. 威宁基础设施建设奖励扶持资金	2,579,208.34	1,130,875.00	133,909.03		3,576,174.31	与资产相关
4. 年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	395,833.33	0.00	14,722.22		381,111.11	与资产相关
5. 林麝标准化养殖关键技术研究及产业化	640,000.00	0.00	0.00		640,000.00	与资产相关
6. 麝香基地建设（宽滩）	0.00	260,000.00	0.00		260,000.00	与收益相关
7. 凤县林麝科技创业示范基地	0.00	96,000.00	0.00		96,000.00	与收益相关
8. 治疗肠易激综合征药物的研究开发	0.00	1,200,000.00	0.00		1,200,000.00	与收益相关
9. 2009 年省级内涵深化技改提升专项资金贴息	810,000.00	0.00	90,000.00		720,000.00	与资产相关
合计	13,466,728.62	2,686,875.00	1,860,376.96	0.00	14,293,226.66	/

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
禽流感专项储备款	99,111.00	99,111.00
药品储备金	2,110,597.63	2,110,597.63
甲型流感储备金	289,211.90	289,211.90
合计	2,498,920.53	2,498,920.53

其他说明：

无

## 53、股本

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	160,884,589.00			241,326,884.00		241,326,884.00	402,211,473.00

其他说明：

2015年5月26日召开2014年度股东大会，会议审议通过了《2014年度利润分配方案》，以2014年度末总股本160,884,589.00为基数，向全体股东每10股派发现金股利9元(含税)，共计派发现金股利144,796,130.10元；同时以2014年度末总股本160,884,589.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共转增241,326,884.00股。公积金转增股本后，总股本为402,211,473.00股。

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

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)	1,012,194,087.67	20,789,754.95	241,326,884.00	791,656,958.62
其他资本公积	16,485,593.37	106,536.83		16,592,130.20
合计	1,028,679,681.04	20,896,291.78	241,326,884.00	808,249,088.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本年资本公积增加原因如下：

①年末本公司之子公司片仔癀(漳州)医药有限公司持有本公司169.2436万股股票，并分类为可供出售金融资产，按照公允价值计量。在编制合并财务报表时，本公司冲销子公司累计确认的公允价值变动，并按照子公司取得母公司股权日所确认的长期股权投资的初始投资成本，将其转为合并财务报表中的库存股。2015年3和4月期间，片仔癀(漳州)医药有限公司出售持有本

公司股票中的 17.9494 万股，在编制合并财务报表时，按实际收到的金额 22,182,793.93 元和库存股账面金额 1,506,081.94 元之间的差额，计入资本公积（股本溢价）20,676,711.99 元；

②本年，本公司购买子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的少数股东拥有的片仔癀（漳州）医药有限公司股权 0.0855%，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有片仔癀（漳州）医药有限公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）87,911.47 元；

③本年，本公司之子公司福建片仔癀医疗器械科技有限公司的其他股东对其进行增资，由此稀释了本公司对福建片仔癀医疗器械科技有限公司的股权比例，故按照增资前的本公司股权比例计算享有增资前福建片仔癀医疗器械科技有限公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按本公司新持股比例计算的在增资后享有福建片仔癀医疗器械科技有限公司账面净资产份额之间的差额，计入资本公积（股本溢价）25,131.49 元；

④资本公积（其他资本公积）增加 106,536.83 元，系按权益法核算联营企业福建同春药业股份有限公司在本年除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动中归属于本公司的部分。

（2）本年资本公积（股本溢价）减少原因，详见附注七、53。

## 56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,706,820.11		1,506,081.94	14,200,738.17
合计	15,706,820.11		1,506,081.94	14,200,738.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本年库存股减少原因，详见附注七、55。

## 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-1,322,882.78	0.00	0.00	-1,322,882.78	0.00	-1,322,882.78
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	-1,322,882.78	0.00	0.00	-1,322,882.78	0.00	-1,322,882.78
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	313,316,347.64	-114,583,235.37	0.00	-17,106,038.25	-97,537,140.11	59,942.99	215,779,207.53
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,003,918.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,003,918.74
可供出售金融资产公允价值变动损益	312,312,428.90	-114,583,235.37	0.00	-17,106,038.25	-97,537,140.11	59,942.99	214,775,288.79
其他综合收益合计	313,316,347.64	-115,906,118.15	0.00	-17,106,038.25	-98,860,022.89	59,942.99	214,456,324.75

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

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	257,730,925.67	46,871,373.29		304,602,298.96
合计	257,730,925.67	46,871,373.29		304,602,298.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度盈余公积增加数系母公司根据本年度实现的净利润的10%提取法定盈余公积。

## 60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,163,534,604.33	956,138,923.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-14,732,454.15
调整后期初未分配利润	1,163,534,604.33	941,406,469.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	466,676,722.67	438,828,802.74
其他	0.00	191,268.07
减：提取法定盈余公积	46,871,373.29	41,978,010.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	143,272,937.70	174,913,924.90
转作股本的普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
期末未分配利润	1,440,067,016.01	1,163,534,604.33

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,875,156,749.13	993,735,238.16	1,449,369,707.69	717,271,728.40
其他业务	10,517,924.39	5,571,038.27	4,500,064.30	10,886,571.37
合计	1,885,674,673.52	999,306,276.43	1,453,869,771.99	728,158,299.77

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	1,629,242,802.86	890,276,154.11	1,269,495,179.97	655,744,987.92
日用品、化妆品销售	233,386,041.56	95,982,794.42	176,136,027.75	59,119,960.77
食品销售	12,527,904.71	7,476,289.63	3,738,499.97	2,406,779.71
合计	1,875,156,749.13	993,735,238.16	1,449,369,707.69	717,271,728.40

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,652,233,334.25	958,459,492.79	1,249,101,987.71	682,631,318.82
境外	222,923,414.88	35,275,745.37	200,267,719.98	34,640,409.58
合计	1,875,156,749.13	993,735,238.16	1,449,369,707.69	717,271,728.40

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,005,157.86	3,654,313.22
城市维护建设税	10,866,267.47	8,258,777.39
教育费附加	4,731,061.16	3,696,894.23
地方教育附加	3,031,559.13	2,045,785.95
房产税	820,550.07	482,392.02
土地使用税	20,681.56	35,946.00
其他	0.00	9.74
合计	20,475,277.25	18,174,118.55

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 63、销售费用

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	53,803,757.52	59,176,589.98
交通差旅费	7,597,061.46	3,963,346.62
行政办公费	1,439,283.14	440,884.20
促销、业务宣传及广告费	89,028,494.63	47,025,853.22
运杂费	8,060,238.13	5,209,678.02
业务招待费	1,318,172.63	751,645.41
租赁费	906,273.29	1,632,635.80
中介费	2,307,463.98	7,510,205.72
其他	1,975,197.83	3,121,174.10
合计	166,435,942.61	128,832,013.07

其他说明：

无

**64、管理费用**

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	76,022,200.85	58,182,475.16
交通差旅费	2,700,603.03	2,259,762.39
行政办公费	8,544,702.26	6,321,218.22
折旧及摊销	14,444,469.46	10,687,728.75
业务招待费	2,425,839.47	1,956,084.71
研发费用	49,611,625.87	45,179,195.64
租赁费	984,948.91	1,117,109.65
中介费	4,333,737.03	2,635,743.82
税金	8,877,577.88	6,077,435.28
其他	9,389,309.27	5,207,688.44
合计	177,335,014.03	139,624,442.06

其他说明：

无

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,129,848.08	19,844,185.84
减：利息收入	-32,103,504.42	-30,322,967.86
汇兑损益	-6,626,301.22	-1,427,273.14
手续费及其他	1,031,375.92	549,451.58
合计	-19,568,581.64	-11,356,603.58

其他说明：

无

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,877,617.18	-16,089.51
二、存货跌价损失	7,728,581.60	3,035,507.12
三、可供出售金融资产减值损失		1,732,363.68
合计	11,606,198.78	4,751,781.29

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-42,561.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-42,561.90

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
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,892,428.63	360,336.54
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,422,918.95
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,617,350.78	3,228,061.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	54,684,114.71
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	2,812,179.49
合计	11,509,779.41	62,507,611.03

其他说明：

无

**69、营业外收入**

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	70.00	125,885.89	70.00
其中：固定资产处置利得	70.00	125,885.89	70.00
政府补助	8,520,729.83	9,205,565.59	8,520,729.83
拆迁补偿	2,912,249.95	1,041,373.96	2,912,249.95
其他	317,713.95	257,208.43	317,713.95
合计	11,750,763.73	10,630,033.87	11,750,763.73

说明：本年营业外收入全部计入当期非经常性损益。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1. 企业房产税、土地使用税“即征即奖”补助	0.00	3,457,243.01	与收益相关
2. 信用保险保费补贴及融资贴息	0.00	854,134.00	与收益相关
3. 片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	1,621,745.71	912,872.29	与资产相关
4. 2015 年市级工业龙头企业奖励资金	1,000,000.00	0.00	与收益相关
5. 新产品研发费用	1,000,000.00	0.00	与收益相关
6. 2013 年第二批出口品牌资金	0.00	800,000.00	与收益相关
7. 重点出口行业转型升级专项资金	1,350,000.00	400,000.00	与收益相关
8. 绿化补助款	0.00	400,000.00	与收益相关
9. 科技创新奖励项目资金	300,000.00	400,000.00	与收益相关
10. 出口品牌资金扶持	600,000.00	600,000.00	与收益相关
11. 两化融合专项资金	0.00	300,000.00	与收益相关
12. 2009 年省级内涵深化技改提升专项资金（贴息）	90,000.00	90,000.00	与资产相关
13. 污水处理费返还	0.00	72,575.00	与收益相关
14. 聚科园科技扶持资金	0.00	509,433.96	与收益相关
15. 3A 物流认证奖励	400,000.00	0.00	与收益相关
16. 省科技创新创业领军人才第一阶段研究支持经费及配套奖励	500,000.00	0.00	与收益相关
17. 2015 年省级企业技术改造专项补助	401,000.00	0.00	与收益相关
18. 博士后科研工作站奖励及资助资金	250,000.00	0.00	与收益相关
19. 省级制造业龙头企业调峰生产奖励（电费补贴）	225,116.00	0.00	与收益相关
20. 专利申请资助金及奖励	159,400.00	0.00	与收益相关
21. 双孢蘑菇多糖系列产品的研发补助款	120,000.00	0.00	与收益相关
22. 市科技进步奖奖金	100,000.00	0.00	与收益相关
23. 漳州市人才高地领军人才市级后续补助研究资金	100,000.00	0.00	与收益相关
24. 威宁基础设施建设奖励扶持资金	133,909.03	0.00	与资产相关
25. 年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	14,722.22	0.00	与资产相关
26. 零星奖励金及补贴款	154,836.87	409,307.33	与收益相关
合计	8,520,729.83	9,205,565.59	/

其他说明：

无

## 70、营业外支出

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	3,072,831.60	425,686.67	3,072,831.60
其中：固定资产处置损失	3,072,831.60	425,686.67	3,072,831.60
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	463,200.00	648,382.25	463,200.00
滞纳金等	0.00	43.50	0.00
其他	106,858.27	105,383.12	106,858.27
合计	3,642,889.87	1,179,495.54	3,642,889.87

其他说明：上述固定资产处置损失包含生产性生物资产处置损失。

本年营业外支出全部计入当期非经常性损益。

## 71、所得税费用

## (1) 所得税费用表

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	97,346,414.79	80,373,278.92
递延所得税费用	-10,984,784.90	-662,636.21
合计	86,361,629.89	79,710,642.71

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	549,702,199.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,455,329.90
子公司适用不同税率的影响	4,858,316.65
调整以前期间所得税的影响	1,058,541.64
非应税收入的影响	-749,952.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,427,692.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,183,864.30
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-3,489,083.78
其他	1,984,650.24
所得税费用	86,361,629.89

其他说明：

无

**72、其他综合收益**

详见附注七、57

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

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,557,988.78	9,344,570.26
政府补助	9,347,227.87	9,086,630.73
土地竞买保证金	9,110,000.00	0.00
租金收入	0.00	1,816,983.50
其他往来款	3,356,033.99	17,798,031.70
合计	32,371,250.64	38,046,216.19

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:**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中的现金支出、支付的其他往来款等	210,954,768.62	146,752,349.46
合计	210,954,768.62	146,752,349.46

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**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收工程保证金	0.00	513,072.51
募集资金定期存款转出	920,000,000.00	260,000,000.00
收回预付土地款	22,750,000.00	0.00
其他	0.00	704,550.00
合计	942,750,000.00	261,217,622.51

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付工程保证金	0.00	327,842.70
部分闲置募集资金转为定期存款	920,000,000.00	260,000,000.00
合计	920,000,000.00	260,327,842.70

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

**(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 74. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

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	463,340,569.44	437,890,665.58
加：资产减值准备	11,606,198.78	4,751,781.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,996,608.07	25,477,176.96
无形资产摊销	5,767,544.53	3,755,269.6
长期待摊费用摊销	1,624,334.32	1,209,924.98
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）	3,072,761.60	334,383.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	42,561.90
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,239,224.10	13,990,675.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,509,779.41	-62,507,611.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,637,764.01	-2,798,816.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,347,020.90	2,136,180.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,210,209.91	-135,354,961.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	<b>-173,197,657.36</b>	-44,851,831.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,176,469.31	20,424,246.32
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>305,510,311.56</b>	264,499,645.46
<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	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	910,111,358.58	688,164,882.77
减：现金的期初余额	688,164,882.77	621,316,655.11
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	221,946,475.81	66,848,227.66

说明：本集团销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 66,636,312.06 元。

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,173,457.59
其中：漳州片仔癀宏仁医药有限公司	7,173,457.59
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,313,735.33
其中：漳州片仔癀宏仁医药有限公司	2,313,735.33
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,859,722.26

其他说明：

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	910,111,358.58	688,164,882.77
其中：库存现金	120,248.16	155,736.37
可随时用于支付的银行存款	836,666,617.26	612,753,821.52
可随时用于支付的其他货币资金	73,324,493.16	75,255,324.88
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	910,111,358.58	688,164,882.77
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：

无

**75、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：

无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,537,718.79	票据保证金
合计	1,537,718.79	/

其他说明：

无

**77、 外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目:**

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	10,320.47	6.4936	67,017.01
港币	132.33	0.83778	110.86
应收账款			
其中: 美元	12,942,783.00	6.4936	84,045,255.69

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

**78、 套期**

□适用 √不适用

**79、 其他**

无

**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	2015年7月30日	7,173,457.59	65.00	现金	2015年7月30日	支付大部分价款并完成资产交接, 控制公司的生产经营	191,572,623.40	13,286.59

其他说明:

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
—现金	7,173,457.59
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	7,173,457.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,173,760.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-303.11

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	64,354,489.47	64,354,489.47
货币资金	2,313,735.33	2,313,735.33
应收款项	48,371,857.80	48,371,857.80
预付款项	2,271,854.59	2,271,854.59
其他应收款	77,755.40	77,755.40
存货	8,957,693.59	8,957,693.59
固定资产	337,842.57	337,842.57
在建工程	1,917,060.00	1,917,060.00
无形资产	106,690.19	106,690.19
负债：	53,317,934.54	53,317,934.54
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	13,200,827.02	13,200,827.02
应付职工薪酬	155,208.91	155,208.91
应交税费	139,437.10	139,437.10
其他应付款	29,822,461.51	29,822,461.51
递延所得税负债		
净资产	11,036,554.93	11,036,554.93
减：少数股东权益	3,862,794.23	3,862,794.23
取得的净资产	7,173,760.70	7,173,760.70

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

账面净值

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

无

(6). 其他说明：

无

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

本年，新设成立纳入合并范围的子公司

名称	持股比例%	注册资本	取得方式
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司	45.00	20,000,000.00	2015年投资设立
漳州片仔癀医疗器械有限公司（注①）	51.00	0.00	2015年投资设立
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	45.00	100,000,000.00	2015年投资设立
厦门片仔癀投资有限公司	100.00	2,000,000.00	2015年投资设立
片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司（注②）	36.00	5,000,000.00	2015年投资设立

说明：①漳州片仔癀医疗器械有限公司由本公司之子公司福建片仔癀医疗器械有限公司设立，持股比例 100%，截至 2015 年 12 月 31 日止，福建片仔癀医疗器械有限公司尚未对其出资。

②片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司由本公司之子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司设立，详见附注九、1。

**6、 其他**

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
片仔癀(漳州)医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发	93.929	0.00	设立或投资
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	0.00	设立或投资
陕西片仔癀麝业有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	养殖业	60.00	0.00	设立或投资
片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	上海市	上海市	生物科技研发	80.00	18.037	设立或投资
漳州片仔癀生物科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	保健品生产及销售	60.00	0.00	设立或投资
福建片仔癀电子商务有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	网上批发零售	100.00	0.00	设立或投资
福建片仔癀医疗器械有限公司(注①)	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产	47.50	0.00	设立或投资
广州片仔癀国药堂医药有限公司	广东省广州市	广东省广州市	药品零售	51.00	0.00	设立或投资
福建片仔癀诊断技术有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品生产	60.00	0.00	设立或投资
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司(注②)	福建省漳州市	福建省漳州市	饮料生产	50.00	0.00	设立或投资
福建片仔癀保健食品有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	保健食品生产及销售	100.00	0.00	设立或投资
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品零售	49.50	47.434	设立或投资
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	贵州省威宁县	贵州省威宁县	药品加工及销售	0.00	66.321	设立或投资
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	食品销售	0.00	96.934	设立或投资
漳州片仔癀日化有限责任公司	福建省漳州市	福建省漳州市	护肤护发类日用品生产	0.00	90.187	设立或投资
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司(注③)	福建省漳州市	福建省漳州市	保健食品、预包装食品、化妆品、日化品的批发、零售	45.00	0.00	设立或投资
漳州片仔癀医疗器械有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产	51.00	0.00	设立或投资
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注④)	福建省厦门市	福建省厦门市	药品批发	45.00	0.00	设立或投资
漳州片仔癀宏仁医药有限公司(注⑤)	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发	0.00	29.25	非同一控制下企业合并
厦门片仔癀投资有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	投资管理	100.00	0.00	设立或投资
片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司(注⑥)	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售	0.00	36.00	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：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

①2015年6月，本公司与兴业创新资本管理有限公司、福建思特电子有限公司和福建片仔癀医疗器械有限公司的管理层，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，本公司分别与福建片仔癀医疗器械有限公司的管理层同时签订了《表决权委托协议》，约定管理层人员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。

②本公司与台湾爱之味股份有限公司之子公司丽康达资产投资(B.V.I)有限公司共同投资成立合资公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司，约定双方各出资5000万元，出资占比各为50%，本公司已缴交第一期出资款2500万元。根据公司章程规定，本公司对合资公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

③本公司与北京亿美软通科技有限公司及福建片仔癀医疗器械有限公司管理团队共同出资设立福建片仔癀银之杰健康管理有限公司，本公司出资900万元，持股比例45%；北京亿美软通科技有限公司出资860万元，持股比例43%；片仔癀方管理团队出资160万元，持股比例为8%；北京亿美软通方管理团队出资80万元，持股比例为4%。同时本公司与片仔癀方管理团队人员分别签订了《表决权委托协议》，约定片仔癀方管理团队人员将股东会表决权委托本公司行使，因此本公司对福建片仔癀银之杰健康管理有限公司的表决权比例为53%，对其具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

④本公司与厦门宏仁医药有限公司（以下简称“宏仁医药”）、福建省政府生物医药产业引导基金——福建阳明康怡生物医药创业投资企业（以下简称“阳明康怡”）签订《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》，三方共同出资设立厦门片仔癀宏仁医药有限公司，合资公司注册资本1亿万元，其中，本公司出资4500万元，占比45%；宏仁医药出资4200万元，占比42%；阳明康怡出资1300万元，占比13%。同时，本公司与阳明康怡签订《协议书》，约定阳明康怡将其股东会表决权委托给本公司行使，因此本公司取得厦门片仔癀宏仁医药有限公司的实质控制权，故将其纳入合并范围。

⑤根据本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建省政府生物医药产业引导基金——福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》，根据协议约定，本公司之子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司相应受让取得漳州片仔癀宏仁医药有限公司 65%股权。因此本公司取得漳州片仔癀宏仁医药有限公司的最终控制权，故将其纳入合并范围。

⑥片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司，系由本公司之子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司与管理团队共同投资成立，注册资本 500 万元，其中厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资 400 万，占比 80%；管理团队出资 100 万，占比 20%。因此本公司取得片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司的最终控制权，故将其纳入合并范围。

## (2). 重要的非全资子公司

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	6.071	1,322,043.60	216,000.00	20,327,526.70
福建片仔癀化妆品有限公司	9.813	2,427,443.88	981,308.41	23,852,023.85
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	35.00	4,650.31	945,000.00	2,922,444.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：  
无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: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	197,899,786.12	335,026,624.73	532,926,410.85	123,941,782.02	72,508,059.92	196,449,841.94	179,281,803.58	208,077,440.00	387,359,243.58	125,298,107.24	40,176,695.75	165,474,802.99
福建片仔癀化妆品有限公司	94,024,065.92	216,141,675.46	310,165,741.38	46,542,147.90	20,557,769.06	67,099,916.96	81,461,037.93	219,375,229.67	300,836,267.60	49,738,101.84	23,380,215.34	73,118,317.18
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	80,454,579.37	2,595,103.90	83,049,683.27	74,699,841.75	0.00	74,699,841.75						

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	610,174,890.32	21,776,372.84	118,100,328.32	-13,635,854.06	583,291,572.37	6,281,918.39	-3,026,253.54	2,416,785.37
福建片仔癀化妆品有限公司	161,819,219.03	24,737,021.11	25,347,874.00	17,919,741.21	143,606,882.30	20,893,234.22	40,724,036.46	15,972,985.38
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	191,572,623.40	13,286.59	13,286.59	-18,812,248.18	0.00	0.00	0.00	0.00

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:

无

## (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:

无

其他说明:

无

## 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

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

本年, 福建片仔癀医疗器械科技有限公司在接受原股东增资同时, 吸收新股东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对其进行增资扩股, 导致本公司对福建片仔癀医疗器械科技有限公司持股比例由 51.00% 稀释至 47.50%。在签订增资协议的同时, 本公司分别与福建片仔癀医疗器械有限公司的管理层同时签订了《表决权委托协议》, 约定管理层人员将股东大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有限公司的表决权比例为 53%, 对其仍具有控制权。本公司将按增资前股权比例计算的对福建片仔癀医疗器械科技有限公司账面净资产的份额与增资后股权比例计算的对福建片仔癀医疗器械科技有限公司账面净资产的份额之差增加资本公积 25,131.49 元。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	1,622,716.07
--现金	1,622,716.07
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,622,716.07
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,647,847.56
差额	-25,131.49
其中: 调整资本公积	25,131.49
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

## 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

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建同春药业股份有限公司	福建省福州市	福建省福州市	药品批发	24.00	0.00	权益法
华润片仔癀药业有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	中成药制造及批发	49.00	0.00	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

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	
	福建同春药业股份有限公司	华润片仔癀药业有限公司	福建同春药业股份有限公司	华润片仔癀药业有限公司
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
净资产				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明  
无

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

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	
	福建同春药业股份有限公司	华润片仔癀药业有限公司	福建同春药业股份有限公司	华润片仔癀药业有限公司
流动资产	1,225,498,162.42	249,449,008.48	1,178,350,018.17	271,942,705.23
非流动资产	147,284,310.86	47,416,593.49	146,897,425.62	50,729,734.92
资产合计	1,372,782,473.28	296,865,601.97	1,325,247,443.79	322,672,440.15
流动负债	883,984,885.80	62,322,146.75	855,773,452.96	77,990,058.41
非流动负债	179,976,860.47		184,684,004.09	
负债合计	1,063,961,746.27	62,322,146.75	1,040,457,457.05	77,990,058.41
少数股东权益	42,438,456.56		27,745,720.60	
归属于母公司股东权益	266,382,270.44	234,543,455.22	257,044,266.14	244,682,381.74
净资产	308,820,727.01	234,543,455.22	284,789,986.74	244,682,381.74
按持股比例计算的净资产份额	63,931,744.91	114,926,293.06	61,690,623.87	119,894,367.05
调整事项	261,266.45	18,813,339.30	415,202.55	22,654,958.18
--商誉				
--内部交易未实现利润	261,266.45	18,813,339.30	415,202.55	22,654,958.18
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	63,670,478.46	96,112,953.76	61,275,421.32	97,239,408.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,280,951,179.50	129,041,560.78	3,678,835,467.29	200,221,034.88
净利润	41,522,299.77	-13,156,685.86	39,123,919.20	-20,425,079.50
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	41,522,299.77	-13,156,685.86	39,123,919.20	-20,425,079.50
本年度收到的来自联营企业的股利	7,344,000.00		6,120,000.00	

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

## (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：

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 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：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团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集团产生财务损失的风险。

本集团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。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 52.92%（2014 年：49.11%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 90.95%（2014 年：89.13%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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 2015 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 61,100.00 万元(2014 年 12 月 31 日:人民币 67,000.00 万元)。

年末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项目	年末数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
<b>金融负债:</b>				
短期借款	56,300,000.00			56,300,000.00
应付票据	3,656,537.10			3,656,537.10
应付账款	74,523,584.45	12,380,721.78		86,904,306.23
应付利息	13,687,543.53			13,687,543.53
应付股利				
其他应付款	29,737,234.58	36,451,188.32		66,188,422.90
应付债券		299,199,719.52		299,199,719.52
<b>金融负债合计</b>	<b>177,904,899.66</b>	<b>348,031,629.62</b>		<b>525,936,529.28</b>

年初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元):

项目	年初数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
<b>金融负债:</b>				
应付票据	10,913,620.46			10,913,620.46
应付账款	54,581,472.19	12,522,306.21		67,103,778.40
应付利息	13,642,622.96			13,642,622.96
应付股利	10,910.34			10,910.34
其他应付款	33,421,564.93	28,259,264.17		61,680,829.10
应付债券		298,573,307.65		298,573,307.65
<b>金融负债合计</b>	<b>112,570,190.88</b>	<b>339,354,878.03</b>		<b>451,925,068.91</b>

### (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。

#### 利率风险

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)。

本集团的利率风险主要产生于货币资金、短期借款和应付债券。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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、应付债券为固定利率。

#### 汇率风险

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。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团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。

本集团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。本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 18.54%（2014 年 12 月 31 日：18.15%）。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	403,126,214.18			403,126,214.18
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	403,126,214.18			403,126,214.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	403,126,214.18			403,126,214.18
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	403,126,214.18			403,126,214.18
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

说明：对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

## 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

本集团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、应付债券等。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

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
漳州市九龙江集团有限公司	福建省漳州市	基础设施建设、房地产开发与经营	20.00	57.92	58.42

本企业的母公司情况的说明

控股股东漳州市九龙江集团有限公司（原名漳州市九龙江建设有限公司）直接持有 23,297.05 万股本公司流通股股票，占本公司总股本的 57.92%，其全资子公司漳州市国有资产投资经营有限公司直接持有本公司 0.50% 股权，漳州市九龙江集团有限公司对本公司的表决权比例为 58.42%。本年，母公司注册资本未发生变化。

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司情况详见附注九、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

重要的合营和联营企业情况详见附注九、2。

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
福建同春药业股份有限公司	联营企业
华润片仔癀药业有限公司	联营企业

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	其他
漳州市国有资产投资经营有限公司	参股股东
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的全资子公司
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司
漳州九龙江圆山投资有限公司	母公司的全资子公司
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	其他
福建省新特药业有限公司	其他
福州常春药业有限公司	其他
福州回春药业有限公司	其他
福州同春中药有限公司（原名福州乐家老铺药事服务有限公司）	其他
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	其他
福建龙岩同春医药有限公司	其他
福建三明同春医药有限公司	其他
福建省宁德市古田同春医药有限公司	其他
厦门宏仁医药有限公司	其他
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
福建同春药业股份有限公司	采购商品	3,709.90	2,928.79
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购商品	472.53	232.24
华润片仔癀药业有限公司	接受劳务	1,903.11	2,294.77
福建省新特药业有限公司	采购商品	6,321.65	2,902.46
福州同春中药有限公司	采购商品	1,452.92	1,036.26
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	采购商品	4,845.41	12.45
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	接受劳务	18.11	6.75
漳龙实业有限公司	接受劳务	344.82	
福州常春药业有限公司	采购商品	3,196.91	3,454.64
福建三明同春医药有限公司	采购商品	517.58	0.00
厦门宏仁医药有限公司	采购商品	1,020.74	0.00
福州回春药业有限公司	采购商品	0.00	206.41

出售商品/提供劳务情况表

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
福建同春药业股份有限公司	出售商品	5,203.74	1,529.09
漳龙实业有限公司	出售商品	16,553.64	0.00
福州回春药业有限公司	出售商品	871.26	629.84
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	7,813.84	11,139.77
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	出售商品	2.96	1.24
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	出售商品	2,906.12	423.56
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品	275.62	50.14
漳州九龙江圆山投资有限公司	出售商品	1.83	0.00
福州同春中药有限公司	出售商品	2,829.20	2,962.12
福建省新特药业有限公司	出售商品	3,092.88	2,535.47
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出售商品	0.00	0.4
厦门宏仁医药有限公司	出售商品	7,136.90	0.00
漳州片仔癀资产经营有限公司	出售商品	2.69	0.35
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	9.81	27.21
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	1.12	0.00
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	77.35	
漳州市国有资产投资经营有限公司	出售商品	0.61	0.00
福建三明同春医药有限公司	出售商品	400.27	0.00
福州常春药业有限公司	出售商品	6,468.64	1,512.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	房屋	250,000.00	300,000.00
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	428,640.00	257,184.00
漳州市九龙江集团有限公司	房屋	142,960.00	64,368.00
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	336,928.80	222,168.00
漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	107,280.00	64,368.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

无

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门宏仁医药有限公司	3,000.00	2015-04-07	2016-04-07	否
厦门宏仁医药有限公司	3,000.00	2015-05-19	2016-05-19	否
厦门宏仁医药有限公司	2,500.00	2014-09-28	2016-02-24	否
厦门宏仁医药有限公司	830.00	2014-09-28	2016-02-29	否

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门宏仁医药有限公司	130.00	2015-7-13	2016-1-13	否

关联担保情况说明  
无

(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

①本公司子公司漳州片仔癀日化有限责任公司与联营企业华润片仔癀药业有限公司全资子公司漳州华润片仔癀医药贸易有限公司于 2013 年 5 月 30 日签署《关于片仔癀牙膏供应与经销的合同》，授权漳州华润片仔癀医药贸易有限公司在全国全权独家代理片仔癀牙膏系列产品的销售，代理期限自合同生效之日起 5 年，到期若无重大违约情形则自动续约 5 年。本年子公司漳州片仔癀日化有限责任公司销售给漳州华润片仔癀医药贸易有限公司的产品收入金额为 1,109.87 万元。

②本公司与漳州华润片仔癀医药贸易有限公司于 2012 年 12 月签署合作备忘录，由其负责在甘肃等十七个省市合作设立片仔癀专柜，授权漳州华润片仔癀医药贸易有限公司在各地片仔癀专柜销售本公司及控股子公司生产或代理的产品。

③根据本公司之子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司与厦门宏仁医药有限公司(以下简称“宏仁医药公司”)签署的《关于厦门片仔癀宏仁医药有限公司过渡期间的利润分成协议》，在宏仁医药公司将所有资质和业务移交给厦门片仔癀宏仁医药有限公司之前的过渡期间，宏仁医药公司继续进行各项业务运营，厦门片仔癀宏仁医药有限公司对宏仁医药公司的正常经营给予包括资金协助在内的各方面支持，厦门片仔癀宏仁医药有限公司就宏仁医药公司持续运营期间产生的营业收益参与利润分成，本期确认收益 396.83 万元。

④本公司之子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司与孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司共同向招商银行申请循环授信额度人民币 1.5 亿元，用于贷款、国内保理、国内信用证、商业汇票承兑等业务，授信期间为 2015 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 6 日。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团累计使用额度 5000 万元，厦门宏仁医药有限公司使用额度 1 亿元。

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

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
	福建同春药业股份有	1,005,021.41	77,112.49	1,476,545.41	91,332.61

应收账款	限公司				
	漳龙实业有限公司	79,282,849.45	2,378,485.48	0.00	0.00
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	18,953,165.89	666,200.17	18,337,327.16	615,756.99
	福建省新特药业有限公司	108,757.06	3,709.24	92,534.54	4,351.55
	福州常春药业有限公司	6,125.00	30.63	38,000.00	190.00
	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	2,120.00	63.60	2,140.00	37.20
	福建龙岩同春医药有限公司	9,536.00	47.68	0.00	0.00
	福建三明同春医药有限公司	54,920.00	1,647.60	0.00	0.00
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	120,651.92	603.26		
	片仔癀(漳州)大酒店有限公司			4,474.00	22.37
	福州同春中药有限公司	67,808.30	1,098.51	603,731.00	5,370.18
	厦门宏仁医药有限公司	14,105,107.98	265,109.31	0.00	0.00
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	152,496.60	762.48	228,572.50	1,142.86
	其他应收款	福建同春药业股份有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00
片仔癀(漳州)大酒店有限公司		2,055.37	10.28	0.00	0.00
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会		82,923.26	2,487.70	0.00	0.00
其他非流动资产	漳州市九龙江集团有限公司	45,510,000.00			
预付款项	福州同春中药有限公司	0.00	0.00	6,520.00	0.00
	片仔癀(漳州)大酒店有限公司	0.00	0.00	7,350.00	0.00
	厦门宏仁医药有限公司	88,000,000.00	0.00	0.00	0.00
	漳龙实业有限公司	293,509.32	0.00	0.00	0.00
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	6,333.60	0.00	0.00	0.00
	福建省新特药业有限公司	2,824.00	0.00	1,360.20	0.00

## (2). 应付项目

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	福建同春药业股份有	321,523.00	383,072.82

	限公司		
	福州回春药业有限公司	800.00	800.00
	福建省新特药业有限公司	0.00	2,539.40
	福州同春中药有限公司	69,570.60	0.00
	厦门宏仁医药有限公司	413,832.60	0.00
预收款项	片仔癀（漳州）大酒店有限公司	12,608.00	5,263.20
	厦门宏仁医药有限公司	211,014.29	0.00
其他应付款	漳州九龙江集团有限公司	2,175.06	0.00
	厦门宏仁医药有限公司	200,000.00	0.00

#### 7、 关联方承诺

无

#### 8、 其他

无

### 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

无

#### 5、 其他

无

### 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) 资本承诺

公司五届董事会十八次会议审议通过《公司对外投资议案》，本公司与宏仁医药、阳明康怡合资设立片仔癀宏仁医药。合资公司拟承接宏仁医药及其控股子公司漳州宏仁医药公司医药经营的全部业务，主要包括批发中成药、中药材、化学原料药、抗生素制剂、抗生素原料、生化药品、医疗器械、保健药品、食品、化妆品等。合资公司注册地为福建省厦门市，注册资本 1 亿元，各方以现金出资并一次性缴足，主要用于合资公司向宏仁医药购买经营业务所需的有形资产，其余用作流动资金或经合资公司董事会确定的其他用途。上述注册资本中，本公司出资 4500 万元，占比 45%；宏仁医药出资 4200 万元，占比 42%；阳明康怡出资 1300 万元，占比 13%。除上述注册资本外，三方还应向合资公司缴付资本公积用于购买宏仁医药无形资产；经本公司、阳明康怡同意，宏仁医药按出资比例应缴付的资本公积不再汇入合资公司，而于无形资产定价时相应扣除。本公司另行出资不超过 9900 万元计入合资公司资本公积、阳明康怡另行出资不超过 2860 万元计入合资公司资本公积，由合资公司用于购买宏仁医药的无形资产。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已支付资本金 4500 万，合资公司已成立；资本公积尚未缴付。

## (2) 前期承诺履行情况

①本公司 2012 年 7 月 16 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于片仔癀产业园投资计划的议案》。本公司拟在南靖高新技术产业园区通过出让方式取得 1070 亩土地用于片仔癀产业园的建设，其中 300 亩用于公司的新生产基地建设，300 亩用于分公司的项目建设，200 亩用于片仔癀工业旅游用地，200 亩用于未来涉及牙膏等产品及相应项目的生产基地建设，70 亩用于员工宿舍等生活配套设施用地，总投资约 16 亿元。第一期投资约 11.6 亿元，包括以下项目：1、片仔癀产业园——片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目，投资约 6.1 亿元；2、片仔癀产业园——分公司药品生产建设及文化产业等项目，共投资 5.5 亿元。本公司分别于 2012 年 12 月、2013 年 1 月、2013 年 11 月、2013 年 12 月通过拍卖方式取得部分土地使用权。根据国家食品药品监督管理总局发布的《关于做好实施新修订药品生产质量管理规范过程中药品技术转让有关事项的通知》，本公司与华润片仔癀药业有限公司经友好协商，约定双方原就片仔癀产业园——分公司药品生产建设项目所签订的《专项资金使用协议》暂缓履行，待双方完善产品转移安排并根据实际情况调整专项资金使用安排后再行约定补充条款恢复履行。

②2012 年 07 月 07 日本公司与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业：1、漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本 1 亿元人民币，合作双方各出资 5000 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 5000 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 2500 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

√适用 □不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司之子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收龙海市第二医院应收账款 1,652,450.30 元，该货款于 2011 年 7 月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于 2014 年 1 月 17 日向福建省龙海市人民法院提起诉讼。截至 2016 年 4 月 14 日，案件审理调查中。本次诉讼案件对公司利润的影响金额尚无法准确判断。

②因侵犯本公司的注册商标合法权益并涉及不正当竞争，本公司要求被告厦门中药厂有限公司赔偿本公司人民币 9800 万元，并支付本公司维权费用 60 万元，厦门晚报传媒发展有限公司和厦门日报社承担连带赔偿责任。2014 年 1 月 17 日，漳州市中级人民法院正式立案。2014 年 9 月 3 日本案确定由福州市中级人民法院管辖，三被告对级别管辖问题提出异议，于 2015 年 1 月 6 日被福州市中级人民法院依法驳回后再次提出上诉，于 2015 年 3 月 4 日被福建省高级人民法院终审裁定驳回。截至 2016 年 4 月 14 日，一审已审理完毕但尚未判决，本次诉讼案件对公司利润的影响金额尚无法准确判断。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

## 3、其他

无

## 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

无

### 2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	140,774,015.55
经审议批准宣告发放的利润或股利	140,774,015.55

根据 2016 年 4 月 14 日本公司董事会审议通过的《2015 年年度利润分配预案》，本公司拟以 2015 年 12 月 31 日本公司总股本 402,211,473.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.5 元(含税)，共分配现金股利 140,774,015.55 元。同时，以公司 2015 年度末总股本 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，共转增 201,105,736.50 股。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

①根据本公司董事会第五届第二十三次会议审议通过《关于公司参与兴业证券股份有限公司A股配股议案》，本公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司以现金方式共出资70,770,944.79元参与配售兴业证券股份有限公司的股票8,641,141股。

②本公司于2015年6月25日与上海家化联合股份有限公司（以下简称“上海家化”）签署《合作意向书》，本公司拟与上海家化或通过各自下属的子公司设立合资公司，注册地位于福建省漳州市；注册资本1.9亿元人民币，本公司占比51%，上海家化占比49%；合资公司经营范围为牙膏产品及其它口腔护理品类产品的研发、生产、销售，以及相关业务。2016年1月6日，本公司与上海家化正式签订《漳州片仔癀药业股份有限公司与上海家化联合股份有限公司关于合作片仔癀口腔护理产品之合作协议》，本次签订合作协议是双方在原签署《合作意向书》基础上进一步合作。公司第五届董事会第二十四次会议审议通过《漳州片仔癀药业股份有限公司关于对外投资的议案》，董事会审议通过本公司与上海家化合作设立公司相关事宜。本公司已于2016年2月29日对其注资人民币4,845.00万元。

③根据本公司五届董事会二十次会议审议，为顺利承接宏仁医药的业务以及为了完成2016年度经营目标，本公司之子公司片仔癀宏仁医药拟向银行信用贷款不超过8亿元额度，以解决其经营性业务资金需求及其新增投资子公司业务之需。其将在授信额度范围内根据实际运营状况向银行进行信用贷款。同时，为使片仔癀宏仁医药能够顺利承接福建省医疗机构药品集中采购第九标和第十标基本药物以及非基本药物业务配送资质，并顺利承接宏仁医药的全部业务，片仔癀宏仁医药拟向宏仁医药提供借款，借款额度为：不超过3亿元人民币，借款期限至2016年6月30日。

④公司于2015年9月10日与福建太尔电子科技股份有限公司（以下简称“太尔科技”）、罗令签订了《福建太尔电子科技股份有限公司战略合作之框架协议》，协议内容包括本公司于2015年9月15日前将人民币2,000.00万元借给太尔科技作为其批量生产启动资金，资金成本为年化收益率10%，截至2016年3月31日，到期太尔科技归还2,000.00万元的资金及收益。同时，本公司作为太尔科技公司的战略投资者，太尔科技向本公司定向增发1,800.00万股，每股定向增发价格为此框架协议签订日前（不含签订日）20个交易日太尔科技股票的平均交易价格。本事项已经公司2016年第一次临时股东大会决议审议通过。本公司已于2016年1月21日对其注资人民币8,946.00万元。

2016年1月12日，太尔科技公司取得《中国证券监督管理委员会关于核准福建太尔电子科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可【2016】73号）。截止本报告公告日，太尔科

技公司已归还上述欠款 2,000.00 万元及按年化收益率 10% 计算的资金成本 96.44 万元并完成本次定向增发。本次定向增发完成后，太尔科技股份数由 4,485.00 万股增至 6,685.00 万股。本公司共持有太尔科技股份数 1,800.00 万股，限售期一年，占太尔科技定向增发后总股份数的 26.93%。

截至 2016 年 4 月 14 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用  不适用

### 2、 债务重组

适用  不适用

### 3、 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

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

无

### 8、 其他

根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会“漳国资（2008）26 号”《关于拨付漳州片仔癀化妆品有限公司拆迁异地改造补偿金的请示》，子公司福建片仔癀化妆品有限公司拆迁补偿金共计 1,193.787 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，福建片仔癀化妆品有限公司累计收到漳州市财政局拨付的补偿金 960 万元，累计支付拆迁户补偿金 166,879.40 元。福建片仔癀化妆品有限公司拆迁异地改造工程已于 2014 年度完工，并完成搬迁，原资产正陆续清理中。本年专项应付款减少系福建片仔癀化妆品有限公司完成拆迁改造，该笔款项转入递延收益所致。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,134,269.91	99.38	3,814,030.23	3.00	123,320,239.68	54,525,579.14	98.56	1,635,767.37	3.00	52,889,811.77
其中：药业生产	127,134,269.91	99.38	3,814,030.23	3.00	123,320,239.68	54,525,579.14	98.56	1,635,767.37	3.00	52,889,811.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	797,237.18	0.62	797,237.18	100.00	0.00	797,237.18	1.44	797,237.18	100.00	0.00
合计	127,931,507.09	100.00	4,611,267.41	3.60	123,320,239.68	55,322,816.32	100.00	2,433,004.55	4.40	52,889,811.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	127,134,163.41	3,814,024.90	3.00
1年以内小计	127,134,163.41	3,814,024.90	
1至2年	106.50	5.33	5.00
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	127,134,269.91	3,814,030.23	3.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

年末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖北医药集团菁华大成医药有限公司	244,950.23	244,950.23	100.00	预计难以收回
其他 14 户小计	552,286.95	552,286.95	100.00	预计难以收回
合计	797,237.18	797,237.18	100.00	预计难以收回

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,178,262.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
漳龙实业有限公司	79,282,849.45	61.97	2,378,485.48
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	14,072,906.00	11.00	422,187.18
片仔癀（漳州）医药有限公司	8,944,010.00	6.99	268,320.30
厦门宏仁医药有限公司	7,624,936.50	5.96	228,748.10
福建片仔癀保健食品有限公司	4,140,260.67	3.24	124,207.82
合计	114,064,962.62	89.16	3,421,948.88

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,529,222.85	100.00	704,480.76	3.43	19,824,742.09	503,953.79	100.00	73,031.11	14.49	430,922.68
其中：药业生产	20,529,222.85	100.00	704,480.76	3.43	19,824,742.09	503,953.79	100.00	73,031.11	14.49	430,922.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,529,222.85	100.00	704,480.76	3.43	19,824,742.09	503,953.79	100.00	73,031.11	14.49	430,922.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,345,940.30	610,378.21	3.00
1年以内小计	20,345,940.30	610,378.21	
1至2年	27,400.00	1,370.00	5.00
2至3年	14,500.00	4,350.00	30.00
3年以上			
3至4年	106,000.00	53,000.00	50.00
4至5年			
5年以上	35,382.55	35,382.55	100.00
合计	20,529,222.85	704,480.76	3.43

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 631,449.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 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	0.00

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：

无

**(4). 其他应收款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	44,500.00	171,017.46
代收代缴款项	186,477.41	158,936.33
往来款	298,245.44	146,000.00
暂借款	20,000,000.00	0.00
其他	0.00	28,000.00
合计	20,529,222.85	503,953.79

**(5). 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
福建太尔电子科技有限公司	暂借款	20,000,000.00	1年以内	97.42	600,000.00
聚善堂(漳州)医药物流有限公司	往来款	96,000.00	3-4年	0.47	48,000.00
沈少雄	代扣代缴五险一金	92,174.63	1年以内	0.45	2,765.24
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	水电费	82,023.26	1年以内	0.40	2,460.70
陈刚毅	代扣代缴五险一金	60,483.89	1年以内	0.29	1,814.52
合计	/	20,330,681.78	/	99.03	655,040.46

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 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	370,238,434.81		370,238,434.81	280,815,942.74	0.00	280,815,942.74
对联营、合营企业投资	205,534,053.78		205,534,053.78	163,697,870.37	0.00	163,697,870.37
合计	575,772,488.59		575,772,488.59	444,513,813.11	0.00	444,513,813.11

## (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
福建片仔癀化妆品有限公司	114,066,309.61	0.00	0.00	114,066,309.61	0.00	0.00
片仔癀（漳州）医药有限公司	78,351,616.51	199,776.00	0.00	78,551,392.51	0.00	0.00
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	7,585,000.00	0.00	0.00	7,585,000.00	0.00	0.00
陕西片仔癀麝业有限公司	9,600,000.00	0.00	0.00	9,600,000.00	0.00	0.00
福建片仔癀医疗器械有限公司	5,110,016.62	1,622,716.07	0.00	6,732,732.69	0.00	0.00
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
漳州片仔癀生物科技有限公司	4,800,000.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00
福建片仔癀电子商务有限公司	9,800,000.00	19,000,000.00	0.00	28,800,000.00	0.00	0.00
广州片仔癀国药堂医药有限公司	2,703,000.00	0.00	0.00	2,703,000.00	0.00	0.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	6,000,000.00	2,400,000.00	0.00	8,400,000.00	0.00	0.00
漳州片仔癀爱之味生物技术食品有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00
福建片仔癀保健食品有限公司	9,800,000.00	10,200,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司	0.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	0.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
厦门片仔癀投资有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	280,815,942.74	89,422,492.07	0.00	370,238,434.81	0.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福建同春药业股份有限公司	61,275,421.32			9,632,520.31		106,536.83	7,344,000.00			63,670,478.46	0.00
华润片仔癀药业有限公司	97,239,408.87			-1,126,455.11						96,112,953.76	0.00
四川齐祥麝业有限责任公司	5,183,040.18			-332,418.62						4,850,621.56	0.00
漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司		4,900,000.00								4,900,000.00	
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）		36,000,000.00								36,000,000.00	
小计	163,697,870.37	40,900,000.00		8,173,646.58		106,536.83	7,344,000.00			205,534,053.78	0.00
合计	163,697,870.37	40,900,000.00		8,173,646.58		106,536.83	7,344,000.00			205,534,053.78	0.00

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本：

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	870,625,441.41	178,058,976.95	749,116,839.61	181,652,242.81
其他业务	18,133,058.97	16,487,125.55	13,064,094.26	11,912,615.11
合计	888,758,500.38	194,546,102.50	762,180,933.87	193,564,857.92

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,310,891.59	10,507,153.27
权益法核算的长期股权投资收益	8,173,646.58	484,120.07
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	405,138.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,518,945.60	1,534,719.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	54,684,114.71
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	22,003,483.77	67,615,245.73

说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 6、其他

无

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,072,761.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	11,432,979.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	553,424.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252,647.43	
所得税影响额	-1,370,373.34	
少数股东权益影响额	-11,097.94	
合计	7,279,524.13	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

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	15.43	1.16	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.19	1.14	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

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

董事长： 刘建顺

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 14 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容