

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

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

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、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节	公司债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	164

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、母公司	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	2016年1月1日至2016年6月30日

第二节 公司简介

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	片仔癀
公司的外文名称	ZHANGZHOUPIENTZEHUANG 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	黄哲甫
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	pzhhzf@zzpzh.com

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月2日
注册登记地点	福建省漳州市上街
企业法人营业执照注册号	91350000705210294Q
税务登记号码	91650000705210294Q
组织机构代码	91350000705210294Q
报告期内注册变更情况查询索引	

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	960,433,098.24	813,851,546.51	18.01
归属于上市公司股东的净利润	305,435,740.45	252,277,491.81	21.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	304,058,261.14	250,316,678.62	21.47
经营活动产生的现金流量净额	185,676,068.80	117,237,809.92	58.38
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,217,593,754.87	3,155,385,463.37	1.97
总资产	4,253,225,674.56	4,054,922,388.84	4.89

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.51	0.42	21.43
稀释每股收益(元/股)	0.51	0.42	21.43
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.50	0.41	21.95
加权平均净资产收益率(%)	9.38	8.31	增加1.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	9.34	8.25	增加1.09个百分点

公司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 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配及公积金转增股本议案》，2016 年 5 月，公司实施了 2015 年年度利润分配及公积金转增转增股本方案：以总股本 402,211,473 股为基数，每 10 股派发现金 3.5 元，每 10 股转增 5 股，转增后股本增加至 603,317,210 股。根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》应用指南的规定，上表据此调整上年同期的主要财务指标。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	191,111.62	
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	1,343,460.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	78,564.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,627.27	
少数股东权益影响额	4,104.60	
所得税影响额	-284,389.51	
合计	1,377,479.31	

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，公司针对外部经济形势的变化和医药市场格局的变化，根据年初制定的经营目标，积极调整产品策略和产业结构布局，立足“一核两翼”的发展战略，聚焦营销创新、管理

创新、机制创新，不断提升公司运营效率。报告期内，经过公司全体员工的共同努力，公司各项经营计划和目标有条不紊的推进，并取得了阶段性的进展：公司实现营业总收入 96,043.31 万元，比上年同期增加 14,658.16 万元，增长 18.01%；归属于上市公司股东的净利润 30,543.57 万元，比上年同期增加 5,315.82 万元，增长 21.07%。公司完成的主要工作如下：

(1) 加强营销创新，积极提升公司品牌的影响力。通过大力推广“片仔癀”体验馆商业模式，将“文化传播+品牌展示+产品推介+现场体验”有机结合，培育新的消费群体，进一步提升品牌知名度；通过推动片仔癀胶囊进医院，构建片仔癀销售新渠道；充分发挥 020 健康管理平台的作用，建立高端消费群体；通过加强与各方合作，拓展移动互联网医疗业务，推动片仔癀精准营销；同时积极通过央视等具有较大影响力的媒体上加强片仔癀功效、文化等方面的宣传，提升品牌影响力。

(2) 推进管理创新，提升公司整体运营效率。报告期内，公司加强内控制度建设，规范业务流程，控制风险，设立风控部门，对公司的对外投资等方面加强风险防范和控制；强化各子公司的管理创新，实现责、权、利的统一，激发团队活力。赋予各子公司自主经营权，减少管理环节，提高决策效率和运营效率，充分调动子公司管理层的积极性和创造性，提升子公司核心竞争力。

(3) 通过对外并购和并购基金的布局，促进公司外延式发展。报告期内，公司参与成立的清科片仔癀基金、兴业片仔癀基金等均运作良好，已进入投资阶段，基金优质的项目储备将为公司未来战略并购提供优质的项目资源，实现资本和经营的有机高效整合。

(4) 加强日化产业建设，积极谋求新的突破。报告期内，公司与上海家化强强联合，合作设立片仔癀上海家化口腔护理有限公司，拓展口腔护理产业；在销售管理和品牌建设方面，化妆品公司根据市场格局的变化，审时度势，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，不断开拓新市场，树立公司品牌。促进销售的良性循环；抓住互联网蓬勃发展的实际，加大对电商的投入，通过政策倾斜、新品支持、场地支持、品牌策划等，努力做大电商市场。报告期内，公司化妆品、日化产品实现销售收入 1.21 亿元。

(5) 人力资源建设方面。报告期内，公司结合人力资源现状和实际生产经营需要，积极搭建各类学习培训平台，改善职工知识结构，使人力资源建设能适应外部市场环境变化；同时公司通过竞聘上岗等方式让想干事的人有机会，能干事的人有平台，增强员工的竞争意识，并未为公司未来发展积极储备人才。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	96,043.31	81,385.15	18.01
营业成本	39,194.10	38,466.05	1.89
销售费用	10,852.02	6,610.10	64.17
管理费用	8,721.99	7,531.40	15.81
财务费用	-732.33	-768.93	
经营活动产生的现金流量净额	18,567.61	11,723.78	58.38
投资活动产生的现金流量净额	-28,265.31	-3,708.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-925.72	-14,602.65	
研发支出	2,215.09	1,970.55	12.41
资产减值损失	1,313.41	430.13	205.35
投资收益	683.43	1,474.84	-53.66
营业外收入	180.46	526.60	-65.73
营业外支出	46.35	301.64	-84.63

营业收入变动原因说明:报告期内,营业收入实现96,043.31万元,同比增加14,658.16万元,增长18.01%;主要系报告期医药行业收入增加所致。

营业成本变动原因说明:报告期内,营业成本发生额39,194.10万元,同比增加728.05万元,增长1.89%;主要变动原因系报告期营业收入增长,相应营业成本略有增长。

销售费用变动原因说明:报告期内,销售费用发生额10,852.02万元,同比增加4,241.92万元,主要系报告期为扩大销售,相应增加营销费用所致。

管理费用变动原因说明:报告期内,管理费用发生额8,721.99万元,同比增加1,190.59万元,主要系报告期职工薪酬及研发费用增加所致。

财务费用变动原因说明:报告期内,财务费用发生额-732.33万元,与上年同期基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期经营活动产生的现金流量净额18,567.61万元,同比增加6,843.83万元,主要变动原因系报告期公司销售收入增长,收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期投资活动产生的现金流量净额-28,265.31万元,同比减少24,556.88万元,主要变动原因系报告期公司增加长期股权投资,所支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期筹资活动产生的现金流量净额-925.72万元,同比增加13,676.93万元,主要变动原因系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司取得借款收到的现金增加所致。

研发支出变动原因说明:报告期研发支出2,215.09万元,同比增加244.54万元,增加12.41%,

主要系报告期公司继续加大科技创新投入，研发支出增加所致。

资产减值损失变动原因说明：报告期计提资产减值损失1,313.41万元，同比增加883.28万元，增长205.35%，主要变动原因系报告期公司计提存货跌价准备所致。

投资净收益变动原因说明：报告期确认投资净收益683.43万元，同比减少791.41万元，下降53.66%，主要变动原因系报告期确认长期股权投资收益减少所致。

营业外收入变动原因说明：报告期营业外收入180.46万元，同比减少346.14万元，降低65.73%，主要变动原因系报告期公司收到政府补助资金减少所致。

营业外支出变动原因说明：报告期营业外支出46.35万元，同比减少255.29万元，降低84.63%，主要变动原因系上年同期子公司福建片仔癀化妆品有限公司拆迁技改固定资产处置损失增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

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）。发行价为每股人民币37.14元，本公司共募集资金775,653,635.46元，扣除承销费和未付保荐费20,115,687.25元后的募集资金为人民币755,537,948.21元，另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用3,642,787.20元后，本公司本次募集资金净额为人民币751,895,161.01元。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司积极组织实施和落实公司发展战略和各项经营计划，公司的各项工作目标基本按照进度完成。

(4) 其他

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
预付账款	3,272.94	0.77	10,872.05	2.68	-69.90
应收利息	2,145.71	0.50	1,201.24	0.30	78.62
其他应收款	8,074.52	1.90	2,491.02	0.61	224.15
其他流动资产	3,304.03	0.78	1,165.01	0.29	183.61
长期股权投资	43,724.75	10.28	20,806.50	5.13	110.15
短期借款	16,296.00	3.83	5,630.00	1.39	189.45
应付账款	11,319.43	2.66	8,690.43	2.14	30.25
预收账款	1,896.00	0.45	3,026.55	0.75	-37.35
应交税费	4,994.23	1.17	7,197.43	1.77	-30.61
应付利息	516.83	0.12	1,368.75	0.34	-62.24
其他应付款	8,731.88	2.05	6,618.84	1.63	31.92
递延所得税负 债	3,013.53	0.71	4,711.59	1.16	-36.04
实收资本 (股 本)	60,331.72	14.18	40,221.15	9.92	50.00
其他综合收益	11,079.64	2.60	21,445.63	5.29	-48.34
少数股东权益	19,367.41	4.55	14,794.00	3.65	30.91

说明:

注1: 预付账款期末余额 3,272.94 万元, 比期初余额 10,872.05 万元, 减少 7,599.11 万元, 主要变动原因系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司预付货款减少所致。

注2: 应收利息期末余额 2,145.71 万元, 比期初余额 1,201.24 万元, 增加 944.47 万元, 主要变动原因系本公司募集资金存放定期, 未到结息期; 报告期末公司按照权责发生制计提报告期利息所致。

注3: 其他应收款期末余额 8,074.52 万元, 比期初余额 2,491.02 万元, 增加 5,583.50 万元, 主要变动原因系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司借款给厦门宏仁医药有限公司, 其他应收款增加所致。

注4: 其他流动资产期末余额 3,304.03 万元, 比期初余额 1,165.01 万元, 增加 2,139.02 万元, 主要变动原因系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司存货采购增加, 待抵扣进项税额增加所致。

注5: 长期股权投资期末余额 43,724.75 万元, 比期初余额 20,806.50 万元, 增加 22,918.25 万元, 主要变动原因系报告期末本公司股权投资增加所致。

注 6: 短期借款期末余额 16,296.00 万元, 比期初余额 5,630.00 万元, 增加 10,666.00 万元, 主要变动原因系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司向银行贷款增加所致。

注 7: 应付账款期末余额 11,319.43 万元, 比期初余额 8,690.43 万元, 增加 2,629.00 万元, 主要变动原因系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司应付货款增加所致。

注 8: 预收账款期末余额 1,896.00 万元, 比期初余额 3,026.55 万元, 减少 1,130.55 万元, 主要变动原因系报告期末子公司福建片仔癀化妆品有限公司预收货款减少所致。

注 9: 应交税费期末余额 4,994.23 万元, 比期初余额 7,197.43 万元, 减少 2,203.20 万元, 主要变动原因系报告期末公司未交企业所得税减少所致。

注 10: 应付利息期末余额 516.83 万元, 比期初余额 1,368.75 万元, 减少 851.92 万元, 主要变动原因系报告期本公司支付债券利息所致。

注 11: 其他应付款期末余额 8,731.88 万元, 比期初余额 6,618.84 万元, 增加 2,113.04 万元, 主要变动原因系报告期末公司预提营销费用增加所致。

注 12: 递延所得税负债期末余额 3,013.53 万元, 比期初余额 4,711.59 万元, 减少 1,698.06 万元, 主要变动原因系报告期末公司可供出售金融资产公允价值下降所致。

注 13: 实收资本期末余额 60,331.72 万元, 比期初余额 40,221.15 万元, 增加 20,110.57 万元, 主要变动原因系报告期本公司资本公积金转增股本所致。

注 14: 其他综合收益期末余额 11,079.64 万元, 比期初余额 21,445.63 万元, 减少 10,365.99 万元, 主要变动原因系报告期末公司可供出售金融资产公允价值下降所致。

注 15: 少数股东权益期末余额 19,367.41 万元, 比期初余额 14,794.00 万元, 增加 4,573.41 万元, 主要变动原因系报告期末公司增加股权投资, 吸收少数股东资本投入所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品销售	822,445,165.38	350,039,275.57	57.44	15.51	0.17	增加 6.52 个百分点

日用品、 化妆品销 售	120,849,663.63	38,961,563.14	67.76	30.44	35.39	减少 1.18 个百分点
食品销售	1,484,621.35	536,514.23	63.86	-74.42	-71.65	减少 3.53 个百分点
合计	944,779,450.36	389,537,352.94	58.77	16.57	2.48	增加 5.67 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

无

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	803,368,112.67	14.32
境外	141,411,337.69	31.20
合计	944,779,450.36	16.57

主营业务分地区情况的说明

无

(三) 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。

(四) 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 27,701.00 万元，与上年同期 2,962.27 万元相比，增加 24,738.73 万元，增长 835.13%。

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	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司（注 1）	牙膏产品及其它口腔护理类产品的研发、生产、销售；企业管理服务。	51.00
2	上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）（注 2）	投资管理，实业投资，投资咨询（除金融、证券）	18.00
3	福建太尔电子科技股份有限公司（注 3）	研发、生产、销售电子产品、五金交电、塑胶制品、无线通信设备、智能穿戴设备、手机、移动电话机、医疗器械；自营和代理商品及技术的进出口	26.97
4	漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）（注 4）	非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务。	17.02

注 1：系本报告期内新增投资漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司 4,845.00 万元。

注 2：系本报告期内对上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）增资 5,400.00 万元。

注 3：系本报告期内新增投资福建太尔电子科技股份有限公司 8,946.00 万元。

注 4：系本报告期内新增投资漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）8,510.00 万元。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	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	182,926,771.30	0.55	0.56	276,718,158.33	3,744,494.70	-94,141,913.89	可供出售金融资产	资产置换
601166	兴业银行	5,382,089.00	0.02	0.02	55,693,116.96	2,229,186.44	-5,015,669.49	可供出售金融资产	改制承接
600062	华润双鹤	13,160,023.90	0.10	0.08	10,595,476.60	0.00	-2,268,839.29	可供出售金融资产	债务重组
600739	辽宁成大	13,149,644.60	0.03	0.03	7,329,593.07	0.00	-2,812,972.60	可供出售金融资产	债务重组
830886	太尔科技	89,460,000.00	0.00	26.97	84,074,000.00	-5,386,000.00	0.00	长期股权投资	定向增发
合计		304,078,528.80	/	/	434,410,344.96	587,681.14	-104,239,395.27	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

无

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013 年	配股	751,895,161.01	43,895,291.00	231,153,737.55	520,741,423.46	按规定存放在募集资金银行专户,并将用于募投项目及补充流动资金。
合计	/	751,895,161.01	43,895,291.00	231,153,737.55	520,741,423.46	/
募集资金总体使用情况说明						

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕726号文核准,并经上海证券交易所同意,本公司由主承销商兴业证券股份有限公司通过上海证券交易所系统于2013年6月21日至2013年6月27日采用全部向股权登记日登记在册的全体股东网上定价配股方式,向股权登记日登记在册的全体股东发行了普通股(A股)股票20,884,589股,发行价为每股人民币37.14元,本公司共募集资金775,653,635.46元,扣除承销费和未付保荐费20,115,687.25元后的募集资金为人民币755,537,948.21元,另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用3,642,787.20元后,本公司本次募集资金净额为人民币751,895,161.01元。

本报告期以募集资金直接投入片仔癀产业园一片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目0.00元、投入补充流动资金项目43,895,291.00元。截至2016年6月30日,本公司募集资金累计投入募投项目231,153,737.55元。尚未使用的金额为520,741,423.46元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
片仔癀产业园一片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目	是	61,000 万元	0.00	41,268,257.95	否	未完成		项目未完成,尚未产生效益	否	由于受下面几个因素的影响:(1)因公司近几年普药的销售未达预期,公司无法通过产能扩张的方式提高公司的盈利能力。(2)漳州高新技术产业开发区于 2015 年 12 月 18 日委托中国国际工程咨询公司组织行业协会、设计院、研究生和大学的专家组成专家组共同参与报告的编制工作。根据《漳州高新技术产业开发区靖城园区产业发展规划研究调研方案》指出,高新区将根据产业选择课题的研究成果,重点产业范围将做进一步调整。故高新区最终所定产业方案将对片仔癀产业园整体建设产生影响。(3)为了顺应轻资产运营	为提高募集资金使用效率,加强公司战略性物质储备,保证公司的盈利能力,公司将建设片仔癀产业园用的募集资金 2.44 亿元变更为永久性补充流动资金,用于购买麝香、牛黄等贵细原材料。此次募集资金变更已经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

										<p>的时代潮流, 内部方面公司通过改造提升产能和委外加工方式解决产能不足问题; 对外通过与知名机构建立合作关系实现资本和经营有机高效整合, 通过设立基金整合产业优质资源, 完善战略布局, 使得公司通过外延式扩张实现跨越式发展。</p> <p>片仔癀产业生产基地固定资产投资规模大, 如果不顾实际情况, 按计划继续投入资金实施该项目, 将可能使得公司盈利能力下降, 项目的投资回报将大大低于预期。因此, 本着对股东利益负责、对公司利益负责的原则, 经慎重研究, 公司五届董事会二十三次会议决定暂缓片仔癀产业园项目的建设, 并对片仔癀产业园区的建设进行重新论证, 待论证结束后再决定是否继续片仔癀产业园的建设。</p>	
补充流动资金	否	170 00 万元	0.00	145,99 0,188. 60	是	完成		无法 预计	是	-	-
合计	/	780 00 万元	0.00	187,25 8,446. 55	/	/		/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明	
----------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
补充流动资金	片仔癀产业园一片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目	24400万元	43,895,291.00	43,895,291.00	是		无法预计	完成	是	
合计	/	24400万元	43,895,291.00	43,895,291.00	/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明:

由于医药行业环境的变化以及市场环境竞争的加剧,除公司主导产品片仔癀外,公司其他普药的增长未能达到预期的目标,公司计划通过产能的扩张保持公司盈利的增长目标短期内未能实现。且生产基地固定资产投资规模大,如果不顾市场实际情况,按计划继续投入资金实施该项目,将使得公司盈利能力下降,项目的投资回报将大大低于预期。为更好的实施公司的“一核两翼”发展战略,公司将2.44亿元变更为永久性补充流动资金,主要用于加强战略性物质储备,购买麝香、牛黄等贵细原材料。此次募集资金变更已经公司2016年第一次临时股东大会审议通过。

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 截至2016年6月30日，主要子公司情况如下：（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
福建片仔癀化妆品有限公司	10,700.00	90.187%	化妆品生产	30,030.69	24,109.20	7,277.24	1,293.09
片仔癀（漳州）医药有限公司	5,847.00	93.929%	药品批发	50,458.17	33,191.07	22,177.30	298.83

(2) 截至2016年6月30日，主要参股公司情况如下：（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	2016年6月末总资产	期末归属母公司所有者权益	2016年1-6月营业收入总额	归属母公司净利润
华润片仔癀药业有限公司	徐荣兴	60,000	14,700	49.00%	28,632.04	23,376.73	6,429.36	-77.62
福建同春药业股份有限公司	林秀强	17,000	2,832	24.00%	150,623.33	25,840.78	198,111.16	2,283.74

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
分公司药品生产建设及文化产业等项目	41,000	未完成	0.00	7,404.89	尚未取得收益
合计	41,000	/	0.00	7,404.89	/

非募集资金项目情况说明

无

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

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%。同时,以 2015 年 12 月 31 日本公司总股本 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,共转增 201,105,737 股。

该项利润分配方案和公积金转增股本方案于 2016 年 5 月 26 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 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

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑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
<p>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诉讼状，起诉厦门中药厂有限公司、厦门晚报传媒发展有限公司、厦门日报社。因侵犯本公司的注册商标合法权益并涉及不正当竞争，本公司要求被告厦门中药厂有限公司赔偿本公司人民币 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。</p>	<p>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。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(四) 其他说明

无

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、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

事项概述	查询索引
无	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	/	3.49	0.0037	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	/	550.78	0.5830	现金交易	/	无
上海家化销售有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	2,987.14	3.1617	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	/	2,842.35	3.0085	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	/	10,319.09	10.9222	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	/	3,091.68	3.2724	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	/	0.42	0.0004	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	/	0.31	0.0003	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	/	160.58	0.1700	现金交易	/	无
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	1.03	0.0011	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	/	356.97	0.5930	现金交易	/	无

	司									
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	/	425.79	0.7073	现金交易	/	无
漳州华润片仔癀医药 贸易有限公司	其他	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	/	9.04	0.0150	现金交易	/	无
上海家化销售有限公 司	其他	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	/	166.13	0.2760	现金交易	/	无
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	/	919.88	1.5281	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	/	405.59	0.6738	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	/	15,877.59	26.3753	现金交易	/	无
上海家化商销有限公 司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	0.45	0.0007	现金交易	/	无
厦门宏仁医药有限公 司	其他	借款	向本公司借款	参考市价	/	13,100.00	100.00	现金交易	/	无
合计				/	/	51,218.31		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					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。					
关联交易对上市公司独立性的影响					公司与关联方之间按照合同条款的约定执行，价格按市场定价原则，交易条款公平合理，不会影响公司经营的独立性。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					无					
关联交易的说明					无					

(二) 资产收购、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**

事项概述	查询索引
无	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**(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**

事项概述	查询索引
无	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**(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**

事项概述	查询索引

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
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司	0.21	4.09	3.77			
福建同春药业股份有限公司	联营公司	103.50	645.53	339.50			
上海家化销售有限公司	其他	0.00	3,494.95	3,494.95			
厦门宏仁医药有限公司	其他	10,210.51	26,885.12	6,902.29	20.00	5.00	15.00
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司	7,957.63	10,524.97	10,449.53			
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他	1,895.32	4,022.92	1,243.24			
漳州九龙江圆山投资有限公司	母公司的全资子公司	0.00	0.50	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	0.36	0.00			
漳州市九龙江集团有限公司	母公司	4,551.00	187.87	4,660.42	0.22		
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	其他	8.29	26.70	25.50			
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	联营公司		100.00	100.00			
福建太尔电子科技股份有限公司	联营公司	2,000.00					
合计		26,726.46	45,892.99	27,219.19	20.22	5.00	15.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							107,177,794.90
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							151,137,194.08
关联债权债务形成原因		本公司与关联方发生交易所导致					
关联债权债务清偿情况		上述款项已按合同约定履行					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		按本公司的会计政策计提坏账准备 575.82 万元					

(五) 其他

无

六、重大合同及其履行情况**1 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

(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	漳州市九龙江集团有限公司	房屋	296.00	2016年1月1日	2018年12月31日	15.30	市场房屋租赁价格	15.30	是	母公司
本公司	漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	98.81	2016年1月1日	2018年12月31日	5.11	市场房屋租赁价格	5.11	是	母公司的全资子公司
本公司	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	493.19	2016年1月1日	2018年12月31日	25.50	市场房屋租赁价格	25.50	是	其他
本公司	漳州片仔癀威海大药	房屋	512.85	2016年1月1日	2016年12月31日	11.90	市场房屋租赁价格	11.90	是	其他

	房有限责任公司									
本公司	漳州华润片仔癀医药 贸易有限公司	房屋	168.96	2016年1月1日	2016年6月30日	7.49	市场房屋租赁价格	7.49	是	其他
本公司	漳州华润片仔癀医药 贸易有限公司	房屋	207.73	2016年1月1日	2018年12月31日	5.14	市场房屋租赁价格	5.14	是	其他
厦门宏仁医药有 限公司	本公司	房屋	800.00	2016年2月1日	2018年1月31日	-20.50	市场房屋租赁价格	-20.50	是	其他
厦门宏仁医药有 限公司	本公司	房屋	500.00	2016年2月1月	2018年1月31日	-12.00	市场房屋租赁价格	-12.00	是	其他

租赁情况说明

无

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司原聘请的致同会计师事务所已经连续九年为公司提供审计服务，为确保上市公司审计工作的独立性和客观性，经公司董事会审计委员会提议，本公司 2015 年年度股东大会表决通过，同意聘请福建华兴会计师事务所为公司 2016 年年度报告及内部控制审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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对公司制度进行修订，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。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	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	公积金转股	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	402,211,473	100			201,105,737		201,105,737	603,317,210	100
1、人民币普通股	402,211,473	100			201,105,737		201,105,737	603,317,210	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	402,211,473				201,105,737		201,105,737	603,317,210	100

2、 股份变动情况说明

公司股份变动的原因为报告期内公司实施了公积金转增股本方案，经公司 2015 年度股东大会审议通过公积金转增股本方案：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，共转增股本 201,105,737 股。公积金转增方案于 2016 年 5 月 26 日实施完毕。

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

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	55,575
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(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	116,485,250	349,455,750	57.92%	0	质押	81,060,000	国家
王富济	9,012,500	27,037,500	4.48%	0	未知		境内自 然人
全国社保基金一零四 组合	5,791,193	18,280,000	3.03%	0	未知		未知
中国证券金融股份有限 公司	4,262,331	12,786,993	2.12%	0	未知		未知
片仔癀（漳州）医药有 限公司	2,115,545	6,346,635	1.05%	0	未知		国有法 人
中央汇金资产管理有限 责任公司	1,135,250	3,405,750	0.56%	0	未知		未知
漳州市国有资产投资经 营有限公司	1,005,937	3,017,812	0.50%	0	未知		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	852,177	2,556,531	0.42%	0	未知		未知

中国建设银行股份有限公司—融通领先成长混合型证券投资基金 (LOF)	2,400,000	2,400,000	0.40%	0	未知	未知
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	2,082,040	2,082,040	0.35%	0	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	349,455,750			人民币普通股	349,455,750	
王富济	27,037,500			人民币普通股	27,037,500	
全国社保基金一零四组合	18,280,000			人民币普通股	18,280,000	
中国证券金融股份有限公司	12,786,993			人民币普通股	12,786,993	
片仔癀（漳州）医药有限公司	6,346,635			人民币普通股	6,346,635	
中央汇金资产管理有限责任公司	3,405,750			人民币普通股	3,405,750	
漳州市国有资产投资经营有限公司	3,017,812			人民币普通股	3,017,812	

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	2,556,531	人民币普通股	2,556,531
中国建设银行股份有限公司—融通领先成长混合型证券投资基金 (LOF)	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	2,082,040	人民币普通股	2,082,040
上述股东关联关系或一致行动的说明	(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。(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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1					
2					
3					

4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄进明	常务副总	聘任	工作调整
黄进明	董事	聘任	工作调整
陈建铭	副总经理	聘任	工作调整
陈建铭	董事	离任	工作调整
洪绯	总工程师	聘任	工作调整
钟志刚	监事会主席	离任	工作调整
张伟成	监事会主席	聘任	工作调整
赖志军	董事	离任	工作调整
林柳强	董事	聘任	工作调整
陈东	董事	聘任	工作调整

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位: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

公司债券其他情况的说明
无

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	徐瑛
	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

其他说明:
无

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级结果：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级结果：本公司的主体信用等级为AA，债券信用等级为AA。

2016年5月，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(2016)》，维持对本公司的信用评级结果：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2016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(2015年度)》。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	6.08	7.80	-22.08	报告期内短期借款增加所致
速动比率	3.82	5.04	-24.34	报告期内短期借款增加所致
资产负债率	19.80%	18.54%	增加6.84个百分点	
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA利息保障倍数	33.29	32.71	1.77	
利息偿付率	100.00%	100.00%	-	

九、报告期末公司资产情况

所有权或使用权收到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,540,578.02	票据保证金
合计	2,540,578.02	/

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 2016 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 92,704.00 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

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,367,073,040.52	1,471,649,077.37
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	17,113,323.81	14,677,536.38
应收账款	七、5	302,023,807.32	301,724,074.73
预付款项	七、6	32,729,359.14	108,720,526.75
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	21,457,058.10	12,012,439.69
应收股利			
其他应收款	七、9	80,745,179.77	24,910,162.79
买入返售金融资产			
存货	七、10	995,742,846.71	878,373,690.65
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	33,040,323.48	11,650,106.99
流动资产合计		2,849,924,938.85	2,823,717,615.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	371,377,344.96	424,167,214.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	437,247,541.20	208,065,015.32
投资性房地产	七、18	42,983,091.79	40,370,996.41
固定资产	七、19	247,748,143.16	261,139,263.68
在建工程	七、20	11,205,039.52	9,814,289.72
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、23	4,383,242.03	4,083,482.52
油气资产			

无形资产	七、25	162,116,625.96	164,472,248.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	4,596,562.51	4,038,177.35
递延所得税资产	七、29	34,035,309.14	26,903,267.11
其他非流动资产	七、30	87,607,835.44	88,150,819.04
非流动资产合计		1,403,300,735.71	1,231,204,773.49
资产总计		4,253,225,674.56	4,054,922,388.84
流动负债：			
短期借款	七、31	162,960,000.00	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	4,062,435.47	3,656,537.10
应付账款	七、35	113,194,342.62	86,904,306.23
预收款项	七、36	18,960,003.08	30,265,543.91
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	27,135,788.19	32,904,833.71
应交税费	七、38	49,942,336.88	71,974,309.00
应付利息	七、39	5,168,281.65	13,687,543.53
应付股利			
其他应付款	七、41	87,318,812.74	66,188,422.90
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		468,742,000.63	361,881,496.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	七、46	299,526,634.95	299,199,719.52
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、48	21,337,029.29	21,080,593.44
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	19,717,905.41	19,820,276.07
递延所得税负债	七、29	30,135,287.14	47,115,922.44
其他非流动负债	七、52	2,498,920.53	2,498,920.53
非流动负债合计		373,215,777.32	389,715,432.00
负债合计		841,957,777.95	751,596,928.38

所有者权益			
股本	七、53	603,317,210.00	402,211,473.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	607,143,351.82	808,249,088.82
减：库存股	七、56	14,200,738.17	14,200,738.17
其他综合收益	七、57	110,796,360.12	214,456,324.75
专项储备			
盈余公积	七、59	304,602,298.96	304,602,298.96
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,605,935,272.14	1,440,067,016.01
归属于母公司所有者权益合计		3,217,593,754.87	3,155,385,463.37
少数股东权益		193,674,141.74	147,939,997.09
所有者权益合计		3,411,267,896.61	3,303,325,460.46
负债和所有者权益总计		4,253,225,674.56	4,054,922,388.84

法定代表人：刘建顺
 责人：杨志红

主管会计工作负责人：庄建珍会计机构负

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,079,516,858.66	1,257,153,317.18
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		4,299,374.00	4,717,347.99
应收账款	十七、1	140,182,069.17	123,320,239.68
预付款项		11,888,556.50	9,004,314.91
应收利息		20,897,808.10	11,643,177.96
应收股利			
其他应收款	十七、2	3,943,329.48	19,824,742.09
存货		753,533,557.10	771,090,897.98
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		2,014,261,553.01	2,196,754,037.79
非流动资产:			
可供出售金融资产		312,726,254.87	358,399,659.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	850,842,623.45	575,772,488.59
投资性房地产		65,697,252.05	62,718,456.58
固定资产		114,944,024.66	126,092,412.76
在建工程		6,365,914.22	6,373,411.22
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		129,416,973.29	131,728,287.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,132,192.37	10,013,900.87
其他非流动资产		64,337,441.32	64,959,773.12
非流动资产合计		1,558,462,676.23	1,336,058,390.40
资产总计		3,572,724,229.24	3,532,812,428.19
流动负债:			
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		11,935,189.31	8,482,169.65
预收款项		7,767,725.13	8,027,321.43
应付职工薪酬		18,556,483.48	21,943,991.55
应交税费		38,409,717.85	53,886,776.23
应付利息		5,069,198.32	13,642,622.97
应付股利			
其他应付款		51,587,135.74	39,801,417.31
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		133,325,449.83	145,784,299.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		299,526,634.95	299,199,719.52
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		20,559,755.63	20,285,439.78
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,380,695.92	9,387,493.96
递延所得税负债		16,896,018.63	31,979,912.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,363,105.13	360,852,565.49
负债合计		479,688,554.96	506,636,864.63
所有者权益：			
股本		603,317,210.00	402,211,473.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		597,096,673.88	798,202,410.88
减：库存股			
其他综合收益		76,166,375.95	174,501,046.50
专项储备			
盈余公积		304,602,298.96	304,602,298.96
未分配利润		1,511,853,115.49	1,346,658,334.22
所有者权益合计		3,093,035,674.28	3,026,175,563.56
负债和所有者权益总计		3,572,724,229.24	3,532,812,428.19

法定代表人：刘建顺
 责人：杨志红

主管会计工作负责人：庄建珍会计机构负

合并利润表
2016 年 1—6 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		960,433,098.24	813,851,546.51
其中:营业收入	七、61	960,433,098.24	813,851,546.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		605,416,350.21	532,184,285.17
其中:营业成本	七、61	391,940,951.68	384,660,454.81
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	11,924,460.46	9,496,875.92
销售费用	七、63	108,520,219.52	66,101,016.49
管理费用	七、64	87,219,851.59	75,313,989.20
财务费用	七、65	-7,323,267.07	-7,689,317.00
资产减值损失	七、66	13,134,134.03	4,301,265.75
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	6,834,307.02	14,748,395.89
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	763,134.86	11,131,045.11
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		361,851,055.05	296,415,657.23
加:营业外收入	七、69	1,804,599.21	5,265,974.66
其中:非流动资产处置利得	七、69	171,610.23	
减:营业外支出	七、70	463,499.86	3,016,417.02
其中:非流动资产处置损失	七、70	218,598.61	2,905,425.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		363,192,154.40	298,665,214.87
减:所得税费用	七、71	54,145,138.33	46,281,022.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		309,047,016.07	252,384,192.87
归属于母公司所有者的净利润		305,435,740.45	252,277,491.81
少数股东损益		3,611,275.62	106,701.06
六、其他综合收益的税后净额		-104,239,395.27	-28,869,928.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-103,659,964.63	-29,039,239.82
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

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		-103,659,964.63	-29,039,239.82
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		-103,659,964.63	-29,039,239.82
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		-579,430.64	169,311.70
七、综合收益总额		204,807,620.80	223,514,264.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		201,775,775.82	223,238,251.99
归属于少数股东的综合收益总额		3,031,844.98	276,012.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.51	0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.51	0.42

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
 责人：杨志红

主管会计工作负责人：庄建珍会计机构负

母公司利润表
2016 年 1—6 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	551,034,011.78	440,729,512.43
减:营业成本	十七、4	108,478,210.67	104,111,180.13
营业税金及附加		9,700,195.51	7,867,704.76
销售费用		49,185,204.53	21,724,106.49
管理费用		52,225,096.76	44,350,601.38
财务费用		-7,707,599.98	-6,045,357.89
资产减值损失		3,803,990.97	5,082,221.58
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	16,117,725.29	24,960,882.30
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	763,134.86	11,131,045.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		351,466,638.61	288,599,938.28
加:营业外收入		1,284,490.74	2,310,619.92
其中:非流动资产处置利得		170,740.00	
减:营业外支出		326,700.30	50,000.14
其中:非流动资产处置损失		113,696.19	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		352,424,429.05	290,860,558.06
减:所得税费用		46,455,632.23	38,423,948.27
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		305,968,796.82	252,436,609.79
五、其他综合收益的税后净额		-98,334,670.55	-30,595,309.77
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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		-98,334,670.55	-30,595,309.77
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		0.00	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-98,334,670.55	-30,595,309.77
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		207,634,126.27	221,841,300.02
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
 负责人:杨志红

主管会计工作负责人:庄建珍会计机构负

合并现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,039,555,283.54	794,402,649.11
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		56,438.69	
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	30,979,647.19	22,041,440.20
经营活动现金流入小计		1,070,591,369.42	816,444,089.31
购买商品、接受劳务支付的现金		535,176,110.19	451,008,884.82
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		106,725,237.07	88,638,624.87
支付的各项税费		178,182,749.97	131,658,753.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	64,831,203.39	27,900,016.27
经营活动现金流出小计		884,915,300.62	699,206,279.39
经营活动产生的现金流量净额		185,676,068.80	117,237,809.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	1,506,081.94
取得投资收益收到的现金		7,309,354.67	27,656,125.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,940.00	3,637.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		791,823.67	
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	16,626.42	100,191,003.40
投资活动现金流入小计		28,289,744.76	129,356,849.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,611,942.03	66,371,344.24
投资支付的现金		299,330,944.79	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、73		100,069,800.00

投资活动现金流出小计		310,942,886.82	166,441,144.24
投资活动产生的现金流量净额		-282,653,142.06	-37,084,295.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,550,000.00	13,325,283.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		46,550,000.00	13,325,283.93
取得借款收到的现金		122,960,000.00	
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		169,510,000.00	13,325,283.93
偿还债务支付的现金		16,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,048,113.58	159,109,604.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,096,177.57	1,197,308.41
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73	419,115.79	242,181.88
筹资活动现金流出小计		178,767,229.37	159,351,786.64
筹资活动产生的现金流量净额		-9,257,229.37	-146,026,502.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		655,406.55	617,806.74
五、现金及现金等价物净增加额		-105,578,896.08	-65,255,181.21
加：期初现金及现金等价物余额		910,111,358.58	688,164,882.77
六、期末现金及现金等价物余额		804,532,462.50	622,909,701.56

法定代表人：刘建顺
 负责人：杨志红

主管会计工作负责人：庄建珍会计机构

母公司现金流量表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		600,341,376.55	422,859,112.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,745,553.12	8,107,796.71
经营活动现金流入小计		608,086,929.67	430,966,909.42
购买商品、接受劳务支付的现金		103,565,603.87	120,338,694.63
支付给职工以及为职工支付的现金		64,387,744.63	50,640,617.21
支付的各项税费		137,630,095.17	105,662,050.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,764,330.90	4,683,774.35
经营活动现金流出小计		313,347,774.57	281,325,137.17
经营活动产生的现金流量净额		294,739,155.10	149,641,772.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		22,703,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,322,628.96	17,190,697.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,740.00	3,337.82
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		15,312.61	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		39,211,681.57	117,194,035.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,173,280.46	42,847,070.63
投资支付的现金		347,024,442.68	29,622,716.07
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			100,000,000.00
投资活动现金流出小计		354,197,723.14	172,469,786.70
投资活动产生的现金流量净额		-314,986,041.57	-55,275,751.27
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,874,015.55	159,523,830.14
支付其他与筹资活动有关的现金		171,890.79	242,181.88
筹资活动现金流出小计		158,045,906.34	159,766,012.02
筹资活动产生的现金流量净额		-158,045,906.34	-159,766,012.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		656,334.29	299,418.71
五、现金及现金等价物净增加额		-177,636,458.52	-65,100,572.33
加:期初现金及现金等价物余额		697,153,317.18	523,575,158.74
六、期末现金及现金等价物余额		519,516,858.66	458,474,586.41

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
2016年1—6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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	201,105,737.00				-201,105,737.00		-103,659,964.63				165,868,256.13	45,734,144.65	107,942,436.15
(一) 综合收益总额							-103,659,964.63				305,435,740.45	3,031,844.98	204,807,620.80
(二)所有者投入和减少资本											-274,350.27	43,798,477.24	43,524,126.97
1. 股东投入的普通股												46,550,000.00	46,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-274,350.27	-2,751,527.24	-3,025,870.27

											0.27	2.76	3.03
(三) 利润分配											-139,293,134.05	-1,096,177.57	-140,389,311.62
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-139,293,134.05	-1,096,177.57	-140,389,311.62
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	201,105,737.00				-201,105,737.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	201,105,737.00				-201,105,737.00								
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													
四、本期期末余额	603,317,210.00				607,143,351.82	14,200,738.17	110,796,360.12		304,602,298.96		1,605,935,272.14	193,674,141.74	3,411,267,896.61

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				1,028,679,681.04	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				-220,625,040.52	-1,506,081.94	-29,039,239.82				109,004,554.11	12,378,856.79	114,552,096.50
（一）综合收益总额							-29,039,239.82				252,277,491.81	276,012.76	223,514,264.75
（二）所有者投入和减少资本					20,701,843.48	-1,506,081.94						13,275,547.73	35,483,473.15
1. 股东投入的普通股						-1,506,081.94						13,275,547.73	14,781,629.67
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					20,701,843.48								20,701,843.48
（三）利润分配											-143,272,937.70	-1,172,703.70	-144,445,641.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-143,272,937.70	-1,172,703.70	-144,445,641.40
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													
四、本期期末余额	402,211,473.00				808,054,640.52	14,200,738.17	284,277,107.82		257,730,925.67		1,272,539,158.44	91,239,474.26	3,101,852,041.54

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
2016 年 1—6 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	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
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	201,105,737.00				-201,105,737.00		-98,334,670.55			165,194,781.27	66,860,110.72
(一) 综合收益总额							-98,334,670.55			305,968,796.82	207,634,126.27
(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										-140,774,015.55	-140,774,015.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-140,774,015.55	-140,774,015.55
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	201,105,737.00				-201,105,737.00						
1. 资本公积转增资本(或股	201,105,737.00				-201,105,737.00						

本)	37.00				737.00						
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											
四、本期期末余额	603,317,210.00				597,096,673.88		76,166,375.95		304,602,298.96	1,511,853,115.49	3,093,035,674.28

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				1,039,422,758.05		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				-241,326,884.00		-30,595,309.77			107,640,479.69	77,045,169.92
（一）综合收益总额							-30,595,309.77			252,436,609.79	221,841,300.02
（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										-144,796,130.10	-144,796,130.10
1. 提取盈余公积											
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											
四、本期期末余额	402,211,473.00				798,095,874.05		243,316,669.52		257,730,925.67	1,177,252,584.36	2,878,607,526.60

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。

根据本公司2015年年度股东大会决议,本公司以2015年12月31日股本402,211,473.00股为基数,按每10股由资本公积金转增5股,共计转增201,105,737.00股,并于2016年5月26日实施完毕。转增后,注册资本增至人民币603,317,210.00元。

目前,本公司注册资本人民币603,317,210.00元,企业统一社会信用代码:91350000705210294Q,住所:福建省漳州市上街,法定代表人:刘建顺。

本公司及其子公司(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、酊剂(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二十九次会议于2016年7月29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

1. 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。

2. 持续经营

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

具体会计政策和会计估计提示：

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、25。

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2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月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，即每年自公历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：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	半年以内	半年至1年	一年以内	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

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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. 长期资产减值

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。

25. 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。

26. 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。

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。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

27. 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。

28. 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

29. 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。

30. 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。

31. 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

32. 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	10%、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

纳税主体名称	所得税税率
漳州片仔癀药业股份有限公司	15%
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	10%
纳入合并范围的其他子公司	25%

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 2015 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 10%、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	93,804.86	120,248.16
银行存款	1,356,548,419.10	1,396,666,617.26
其他货币资金	10,430,816.56	74,862,211.95
合计	1,367,073,040.52	1,471,649,077.37

其他说明：

(1) 本集团将部分闲置募集资金及部分孳息 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 10,430,816.56 元，其中票据保证金存款 2,540,578.02 元、证券资金账户余额 6,056,453.33 元、支付宝余额 1,833,785.21 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 2016 年 6 月 30 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	17,113,323.81	14,677,536.38
合计	17,113,323.81	14,677,536.38

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,599,346.46	
合计	13,599,346.46	

说明：截至 2016 年 6 月 30 日止，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 13,599,346.46 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完全转移给被背书方，因此，本集团已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

无

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	312,342,768.70	99.75	10,318,961.38	3.30	302,023,807.32	310,215,429.09	99.74	8,491,354.36	2.74	301,724,074.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	797,237.18	0.25	797,237.18	100.00	0.00	797,237.18	0.26	797,237.18	100.00	0.00
合计	313,140,005.88	/	11,116,198.56	/	302,023,807.32	311,012,666.27	/	9,288,591.54	/	301,724,074.73

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	308,766,835.54	7,187,131.82	2.33%
1 至 2 年	449,008.23	221,708.08	49.38%
2 至 3 年	341,385.56	341,385.56	100.00%
3 年以上			
3 至 4 年	489,587.82	489,587.82	100.00%
4 至 5 年	1,142,210.23	1,142,210.23	100.00%
5 年以上	1,153,741.32	936,937.87	81.21%
合计	312,342,768.70	10,318,961.38	3.30%

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

(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 2,581,542.79 元; 本期收回或转回坏账准备金额 732,879.64 元。因处置广州片仔癀国药堂医药有限公司股权引起并表范围变动导致坏账准备减少 21,056.13 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

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	104,338,291.47	33.32	3,130,148.74
上海家化销售有限公司	34,949,524.80	11.16	1,747,476.24
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	22,646,701.51	7.23	139,600.28
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	12,204,108.82	3.90	370,084.16
漳州市医院	9,728,157.14	3.11	48,640.79
合计	181,830,659.04	58.72	5,435,950.21

(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

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	30,548,493.19	93.34	107,008,932.45	98.43
1至2年	1,709,818.39	5.22	1,406,414.22	1.29
2至3年	434,645.04	1.33	69,780.48	0.06
3年以上	36,402.52	0.11	235,399.60	0.22
合计	32,729,359.14	100.00	108,720,526.75	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：元 币种：人民币

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%
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	3,119,573.14	9.53
博扬星空文化传媒（北京）有限公司	2,447,411.01	7.48
林海鸥	2,400,000.00	7.33
康德乐（上海）医药有限公司	1,340,368.00	4.10
江西仁和药业有限公司	851,750.00	2.60
合计	10,159,102.15	31.04

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	21,457,058.10	11,459,015.03
应收资金使用费		553,424.66
合计	21,457,058.10	12,012,439.69

(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	81,851,304.36	100.00	1,106,124.59	1.35	80,745,179.77	25,904,272.91	100.00	994,110.12	3.84	24,910,162.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	81,851,304.36	/	1,106,124.59	/	80,745,179.77	25,904,272.91	/	994,110.12	/	24,910,162.79

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 年以内小计	81,059,704.16	622,942.32	0.77%
1 至 2 年	297,823.18	109,695.22	36.83%
2 至 3 年	181,998.00	160,895.13	88.40%
3 年以上			
3 至 4 年	163,066.14	85,177.62	52.24%
4 至 5 年	106,492.89	85,194.31	80.00%
5 年以上	42,219.99	42,219.99	100.00%
合计	81,851,304.36	1,106,124.59	1.35%

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 625,907.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 513,887.10 元。因处置广州片仔癀国药堂医药有限公司股权引起并表范围变动导致坏账准备减少 6.16 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	12,689,692.46	2,983,031.32
往来款	1,965,986.08	2,296,943.96
代收代垫款	509,361.70	624,297.63
暂借款	66,601,534.17	20,000,000.00
其他	84,729.95	
合计	81,851,304.36	25,904,272.91

(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
厦门宏仁医药有限公司	暂借款	66,601,534.17	半年以内	81.37	333,007.67
赵伟军	保证金	2,500,000.00	半年以内	3.05	12,500.00
文山市苗乡三七实业有限公司	保证金	2,096,880.00	半年以内	2.56	62,906.40
泉州片仔癀宏仁医药有限公司	保证金	2,200,000.00	半年以内	2.69	11,000.00
福建省福晟医药有限公司	保证金	800,000.00	一年以内	0.98	40,000.00
合计	/	74,198,414.17	/	90.65	459,414.07

(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	706,042,122.23	1,223,325.41	704,818,796.82	698,646,676.59	1,247,176.42	697,399,500.17
在产品	31,279,279.80	269,211.39	31,010,068.41	39,375,748.74	0.00	39,375,748.74
库存商品	255,485,475.28	12,535,004.98	242,950,470.30	133,356,838.66	6,513,560.91	126,843,277.75
发出商品	8,059,690.47		8,059,690.47	7,416,508.74	0.00	7,416,508.74
委外加工物资	1,925,397.16		1,925,397.16	2,203,773.64	0.00	2,203,773.64
低值易耗品	534,492.97		534,492.97	295,690.86	0.00	295,690.86
包装物	6,443,930.58		6,443,930.58	4,839,190.75	0.00	4,839,190.75
合计	1,009,770,388.49	14,027,541.78	995,742,846.71	886,134,427.98	7,760,737.33	878,373,690.65

(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	1,247,176.42	861,720.64		885,571.65		1,223,325.41
在产品		457,002.28		187,790.89		269,211.39
库存商品	6,513,560.91	10,919,985.59		4,898,541.52		12,535,004.98
合计	7,760,737.33	12,238,708.51		5,971,904.06		14,027,541.78

(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
待抵扣进项税额	32,660,274.14	11,530,573.50
预缴所得税	73,394.92	78,032.74
预缴其他税费	200,682.99	41,500.75
其他	105,971.43	
合计	33,040,323.48	11,650,106.99

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：	377,197,396.49	5,820,051.53	371,377,344.96	426,677,886.18	2,510,672.00	424,167,214.18
按公允价值计量的	356,156,396.49	5,820,051.53	350,336,344.96	405,636,886.18	2,510,672.00	403,126,214.18
按成本计量的	21,041,000.00	0.00	21,041,000.00	21,041,000.00	0.00	21,041,000.00
合计	377,197,396.49	5,820,051.53	371,377,344.96	426,677,886.18	2,510,672.00	424,167,214.18

(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	214,618,528.80		214,618,528.80
公允价值	350,336,344.96		350,336,344.96
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	141,537,867.69		141,537,867.69
已计提减值金额	5,820,051.53		5,820,051.53

(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	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.67	
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	816,000.00	0.00	0.00	816,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51.00	
上海清科宏锴投资管理合伙企业(有限合伙)	225,000.00	0.00	0.00	225,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	
合计	21,041,000.00	0.00	0.00	21,041,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	/	

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	2,510,672.00			2,510,672.00
本期计提	3,309,379.53			3,309,379.53
其中：从其他综合收益转入	3,309,379.53			3,309,379.53
本期减少	0.00			0.00
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	5,820,051.53			5,820,051.53

(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	7,329,593.07	44.26	超过 36 个月	5,820,051.53	
合计	13,149,644.60	7,329,593.07	44.26		5,820,051.53	/

其他说明

无

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

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		
二、联营企业										
福建同春药业股份有限公司	63,670,478.46			5,546,765.49						69,217,243.95
华润片仔癀药业有限公司	96,112,953.76			945,981.72						97,058,935.48
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	7,381,583.10			-484,221.33						6,897,361.77
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	54,000,000.00								90,000,000.00
福建太尔电子科技股份有限公司		89,460,000.00		-5,386,000.00						84,074,000.00
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业(有限合伙)		85,100,000.00								85,100,000.00
小计	208,065,015.32	228,560,000.00		622,525.88						437,247,541.20
合计	208,065,015.32	228,560,000.00		622,525.88						437,247,541.20

其他说明

无

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	56,569,657.32	6,597,335.18	63,166,992.50
2. 本期增加金额	6,968,788.99	6,655.11	6,975,444.10
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,968,788.99	6,655.11	6,975,444.10
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	1,689,635.61		1,689,635.61
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,689,635.61		1,689,635.61
4. 期末余额	61,848,810.70	6,603,990.29	68,452,800.99
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	21,086,508.89	1,709,487.20	22,795,996.09
2. 本期增加金额	3,758,209.23	76,747.30	3,834,956.53
(1) 计提或摊销	1,028,022.55	75,486.34	1,103,508.89
(2) 其他转入	2,730,186.68	1,260.96	2,731,447.64
3. 本期减少金额	1,161,243.42		1,161,243.42
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,161,243.42		1,161,243.42
4. 期末余额	23,683,474.70	1,786,234.50	25,469,709.20
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	38,165,336.00	4,817,755.79	42,983,091.79
2. 期初账面价值	35,483,148.43	4,887,847.98	40,370,996.41

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
晟发名都商业广场 3 间店面	2,421,820.08	正在办理

其他说明

无

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	276,555,909.22	130,712,035.81	13,179,609.92	40,551,852.16	460,999,407.11
2. 本期增加金额	2,402,521.52	1,875,270.63	556,656.88	1,836,291.85	6,670,740.88
(1) 购置		1,875,270.63	556,656.88	1,836,291.85	4,268,219.36
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	2,402,521.52				2,402,521.52
3. 本期减少金额	9,258,716.52	72,340.00		304,092.42	9,635,148.94
(1) 处置或报废	2,209,137.00	72,340.00		304,092.42	2,585,569.42
(2) 其他	7,049,579.52				7,049,579.52
4. 期末余额	269,699,714.22	132,514,966.44	13,736,266.80	42,084,051.59	458,034,999.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	87,601,143.62	81,452,469.47	6,924,696.92	21,189,360.73	197,167,670.74
2. 本期增加金额	8,258,528.02	4,223,607.38	674,409.98	2,419,414.81	15,575,960.19
(1) 计提	7,097,284.60	4,223,607.38	674,409.98	2,418,108.55	14,413,410.51
(2) 其他	1,161,243.42			1,306.26	1,162,549.68
3. 本期减少金额	4,828,866.83	68,366.72		252,014.18	5,149,247.73
(1) 处置或报废	2,098,680.15	68,366.72		250,707.92	2,417,754.79
(2) 其他	2,730,186.68			1,306.26	2,731,492.94
4. 期末余额	91,030,804.81	85,607,710.13	7,599,106.90	23,356,761.36	207,594,383.20
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	178,668,909.41	45,640,839.76	6,137,159.90	17,301,234.09	247,748,143.16
2. 期初账面价值	188,954,765.60	47,993,149.79	6,254,913.00	17,936,435.29	261,139,263.68

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
医药仓储中心综合仓库(一)及配套设施	4,995,145.47	正在办理
冠成国际10幢073室	2,497,278.64	正在办理
漳州市南山街1号房产	1,924,957.89	改制房产
鑫荣嘉园D1、D2店面	1,500,507.88	正在办理
贵州威宁办公楼、主厂房	13,280,572.04	正在办理
化妆品公司办公楼、主厂房	28,568,246.95	正在办理
化妆品公司宿舍楼	5,340,303.63	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——片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程	6,105,778.75		6,105,778.75	6,113,275.75	0.00	6,113,275.75
2. 爱之味漳浦第一期建设	486,152.84		486,152.84	486,152.84	0.00	486,152.84
3. 化妆品公司专业实验室	1,270,754.56		1,270,754.56	247,414.65	0.00	247,414.65
4. 化妆品公司西南角挡土墙	1,056,761.70		1,056,761.70	553,756.70	0.00	553,756.70
5. 龙文区商品房(办公用)	1,917,060.00		1,917,060.00	1,917,060.00	0.00	1,917,060.00
6. 其他	368,531.67		368,531.67	496,629.78	0.00	496,629.78
合计	11,205,039.52		11,205,039.52	9,814,289.72	0.00	9,814,289.72

(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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
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	6,113,275.75			7,497.00	6,105,778.75	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	1,917,060.00				1,917,060.00	82.74	装修阶段				自有资金
3. 化妆品公司专业实验室	633.00	247,414.65	1,023,339.91			1,270,754.56	20.08%	主体已封顶				自有资金
合计	42,523.90	8,277,750.40	1,023,339.91		7,497.00	9,293,593.31	/	/			/	/

(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

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	4,844,344.90	4,844,344.90
2. 本期增加金额	593,915.36	593,915.36
(1) 外购		
(2) 自行培育	593,915.36	593,915.36
3. 本期减少金额	119,982.51	119,982.51
(1) 处置	119,982.51	119,982.51
(2) 其他		
4. 期末余额	5,318,277.75	5,318,277.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	760,862.38	760,862.38
2. 本期增加金额	196,323.67	196,323.67
(1) 计提	196,323.67	196,323.67
3. 本期减少金额	22,150.33	22,150.33
(1) 处置	22,150.33	22,150.33
(2) 其他		
4. 期末余额	935,035.72	935,035.72
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	4,383,242.03	4,383,242.03
2. 期初账面价值	4,083,482.52	4,083,482.52

(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	165,517,780.40	15,908,677.34	6,269,969.86	187,696,427.60
2. 本期增加金额			463,522.72	463,522.72
(1) 购置			463,522.72	463,522.72
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,655.11			6,655.11
(1) 处置				
(2) 其他	6,655.11			6,655.11
4. 期末余额	165,511,125.29	15,908,677.34	6,733,492.58	188,153,295.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,573,970.85	5,498,960.76	4,151,247.83	23,224,179.44
2. 本期增加金额	1,683,740.73	685,190.20	444,819.84	2,813,750.77
(1) 计提	1,683,740.73	685,190.20	444,819.84	2,813,750.77
3. 本期减少金额	1,260.96			1,260.96
(1) 处置				
(2) 其他	1,260.96			1,260.96
4. 期末余额	15,256,450.62	6,184,150.96	4,596,067.67	26,036,669.25
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	150,254,674.67	9,724,526.38	2,137,424.91	162,116,625.96
2. 期初账面价值	151,943,809.55	10,409,716.58	2,118,722.03	164,472,248.16

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 3.80%

(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	30,563,045.01	正在办理中
片仔癀产业园 G2012-54 号地块 土地使用权	31,587,849.21	正在办理中
片仔癀产业园 G2013-79 号地块 土地使用权	21,331,719.93	正在办理中
片仔癀产业园 G2013-86 号地块 土地使用权	18,370,028.95	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)	2,956,093.91	1,555,545.11	598,402.48	135,257.45	3,777,979.09
房租租金	874,999.95		250,000.02		624,999.93
其他	207,083.49		13,500.00		193,583.49
合计	4,038,177.35	1,555,545.11	861,902.50	135,257.45	4,596,562.51

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	35,567,373.36	5,654,350.95	27,360,947.42	4,712,012.62
工资费用	27,135,788.19	4,868,567.13	14,634,629.16	2,359,365.16
内部交易未实现利润	13,408,014.55	2,211,202.18	19,394,958.45	3,746,335.22
预提费用	34,835,896.57	6,331,931.60	15,581,270.86	3,202,757.23
递延收益	14,333,981.34	2,645,425.77	13,959,668.27	2,551,167.67
开办费			0.00	0.00
设定受益计划	21,337,029.29	3,278,281.76	21,080,593.44	3,241,604.39
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	2,564,547.30	384,682.10	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产减值的转回	-804,984.21	-120,747.63	-4,114,363.74	-617,154.56
可抵扣亏损	34,924,045.57	8,731,011.39	30,828,717.48	7,707,179.38
固定资产折旧	202,415.57	50,603.89		
合计	183,504,107.53	34,035,309.14	138,726,421.34	26,903,267.11

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			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	144,102,415.07	26,851,372.16	261,789,302.22	45,291,701.87
预计利息收入	21,457,058.10	3,283,914.98	12,012,439.69	1,824,220.57
合计	165,559,473.17	30,135,287.14	273,801,741.91	47,115,922.44

(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	30,244,692.65
预付房屋、设备款	11,853,142.79	12,396,126.39
预付项目开发建设资金	45,510,000.00	45,510,000.00
合计	87,607,835.44	88,150,819.04

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。期末，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	12,960,000.00	21,300,000.00
信用借款	150,000,000.00	35,000,000.00
合计	162,960,000.00	56,300,000.00

短期借款分类的说明：

①银行保证借款 2,960,000.00 元，系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 10,000,000.00 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	4,062,435.47	3,656,537.10
合计	4,062,435.47	3,656,537.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	110,058,651.12	82,339,917.71
工程款	1,117,188.58	2,109,941.12
设备款	2,018,502.92	2,454,447.40
合计	113,194,342.62	86,904,306.23

(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
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
四川金海建设有限公司	536,691.40	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	18,960,003.08	30,265,543.91
合计	18,960,003.08	30,265,543.91

(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	23,276,747.51	84,642,401.69	81,403,736.62	26,515,412.58
二、离职后福利-设定提存计划	9,628,086.20	13,366,026.69	22,373,737.28	620,375.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,904,833.71	98,008,428.38	103,777,473.90	27,135,788.19

(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	10,861,938.92	64,916,486.17	67,184,639.24	8,593,785.85
二、职工福利费	273,595.96	6,890,414.17	4,648,743.83	2,515,266.30
三、社会保险费	4,229,906.83	4,951,788.13	3,083,694.14	6,098,000.82
其中: 医疗保险费	19,858.22	2,680,453.03	2,364,010.08	336,301.17
工伤保险费	2,925.72	346,246.00	345,192.77	3,978.95
生育保险费	24,515.58	168,888.53	169,019.18	24,384.93
补充医疗保险费	4,182,607.31	1,756,200.57	205,472.11	5,733,335.77
四、住房公积金	2,585.00	5,621,265.00	5,612,070.00	11,780.00
五、工会经费和职工教育经费	7,908,720.80	2,252,292.34	864,433.53	9,296,579.61
六、非货币性福利				
七、其他短期薪酬		10,155.88	10,155.88	
合计	23,276,747.51	84,642,401.69	81,403,736.62	26,515,412.58

(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	9,365,436.84	9,207,784.70	18,451,542.90	121678.64
2、失业保险费	18,149.17	1,071,496.71	1,070,643.16	19,002.72
3、企业年金缴费	244,500.19	3,086,745.28	2,851,551.22	479,694.25
合计	9,628,086.20	13,366,026.69	22,373,737.28	620,375.61

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	16,902,557.61	11,115,788.88
消费税		
营业税		503,564.61
企业所得税	28,458,496.53	55,653,712.58
个人所得税	860,634.17	400,719.42
城市维护建设税	1,242,341.80	949,417.07
房产税	708,078.07	755,509.62
教育费附加（含地方教育附加）	887,387.05	678,158.77
防洪护堤费	8,593.53	657,829.31
印花税	78,786.88	80,414.81
土地使用税	795,461.24	950,020.57
其他税种		229,173.36
合计	49,942,336.88	71,974,309.00

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	5,069,198.32	13,642,622.97
短期借款应付利息	99,083.33	44,920.56
合计	5,168,281.65	13,687,543.53

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

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	14,402,890.56	21,335,218.98
往来款	36,704,340.44	22,995,865.37
代收代缴款项	138,971.73	5,415,080.61
预提费用	34,835,896.57	15,581,270.86
其他	1,236,713.44	860,987.08
合计	87,318,812.74	66,188,422.90

(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	3,929,737.82	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	26,253,305.08	/

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

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	299,526,634.95	299,199,719.52
合计	299,526,634.95	299,199,719.52

(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	299,199,719.52			326,915.43		299,526,634.95
合计	/	/	/	300,000,000.00	299,199,719.52			326,915.43		299,526,634.95

(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	21,337,029.29	21,080,593.44
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		0.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	21,337,029.29	21,080,593.44

(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	21,080,593.44	19,890,124.08
二、计入当期损益的设定受益成本	783,579.03	801,987.94
1. 当期服务成本	501,489.55	336,254.19
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	282,089.48	465,733.75
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-527,143.18	-507,495.49
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-527,143.18	-507,495.49
五、期末余额	21,337,029.29	20,184,616.53

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	21,080,593.44	19,890,124.08
二、计入当期损益的设定受益成本	783,579.03	801,987.94
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-527,143.18	-507,495.49
五、期末余额	21,337,029.29	20,184,616.53

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

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	14,293,226.66	500,000.00	506,798.04	14,286,428.62	
拆迁补偿款	5,479,496.69		95,572.62	5,383,924.07	
未兑换积分递延收益	47,552.72	0.00	0.00	47,552.72	
合计	19,820,276.07	500,000.00	602,370.66	19,717,905.41	/

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	4,019,941.24		461,798.04		3,558,143.20	与资产相关
2. 麝香产业化基地建设	3,400,000.00				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	3,576,174.31				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	381,111.11				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				640,000.00	与资产相关
6. 麝香基地建设(宽滩)	260,000.00				260,000.00	与收益相关
7. 凤县林麝科技创业示范基地	96,000.00				96,000.00	与收益相关
8. 治疗肠易激综合征药物的研究开发	1,200,000.00				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	720,000.00		45,000.00		675,000.00	与资产相关
10. 扩大产能技改资金补助		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	14,293,226.66	500,000.00	506,798.04		14,286,428.62	/

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	402,211,473.00			201,105,737.00		201,105,737.00	603,317,210.00

其他说明：

2016年5月6日召开2015年度股东大会，会议审议通过了《公司2015年度利润分配预案及公积金转增股本预案》，以2015年度末总股本402,211,473.00为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.5元（含税），共计派发现金股利140,774,015.55元；同时以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201,105,737.00股。公积金转增股本后，总股本为603,317,210.00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）	791,656,958.62		201,105,737.00	590,551,221.62
其他资本公积	16,592,130.20			16,592,130.20
合计	808,249,088.82		201,105,737.00	607,143,351.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期资本公积（资本溢价）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	14,200,738.17			14,200,738.17
合计	14,200,738.17			14,200,738.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	-1,322,882.78						-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	-1,322,882.78						-1,322,882.78
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	215,779,207.53						112,119,242.90
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						1,003,918.74
可供出售金融资产公允价值变动损益	214,775,288.79	-123,560,814.00		-19,321,418.73	-103,659,964.63	-579,430.64	111,115,324.16
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	214,456,324.75	-123,560,814.00		-19,321,418.73	-103,659,964.63	-579,430.64	110,796,360.12

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	304,602,298.96			304,602,298.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	304,602,298.96			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：

无

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	1,440,067,016.01	1,163,534,604.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,440,067,016.01	1,163,534,604.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,435,740.45	252,277,491.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	139,293,134.05	143,272,937.70
转作股本的普通股股利		
其他	274,350.27	
期末未分配利润	1,605,935,272.14	1,272,539,158.44

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	944,779,450.36	389,537,352.94	810,488,099.53	380,127,572.01
其他业务	15,653,647.88	2,403,598.74	3,363,446.98	4,532,882.80
合计	960,433,098.24	391,940,951.68	813,851,546.51	384,660,454.81

(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	822,445,165.38	350,039,275.57	712,039,313.25	349,458,245.10
日用品、化妆品销售	120,849,663.63	38,961,563.14	92,644,287.48	28,776,584.46
食品销售	1,484,621.35	536,514.23	5,804,498.80	1,892,742.45
合计	944,779,450.36	389,537,352.94	810,488,099.53	380,127,572.01

(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	803,368,112.67	371,037,461.93	702,708,759.40	363,126,369.51
境外	141,411,337.69	18,499,891.01	107,779,340.13	17,001,202.50
合计	944,779,450.36	389,537,352.94	810,488,099.53	380,127,572.01

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	290,961.04	518,260.18
城市维护建设税	6,620,855.64	4,991,245.60
教育费附加	2,837,535.99	2,161,562.86
地方教育费附加	1,891,690.71	1,410,273.00
房产税	283,417.08	396,819.78
土地使用税	0.00	18,714.50
合计	11,924,460.46	9,496,875.92

其他说明：

无

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	26,537,502.18	22,493,709.62
行政办公费	1,894,925.85	1,147,132.51
交通差旅费	3,351,915.82	3,486,373.01
促销、业务宣传及广告费	66,091,295.23	32,295,127.71
运杂费	3,875,850.14	2,991,884.20
租赁费	1,972,630.13	513,526.06
中介费	2,782,943.02	733,021.35
其他	2,013,157.15	2,440,242.03
合计	108,520,219.52	66,101,016.49

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	38,221,237.45	33,405,606.52
交通差旅费	1,047,740.67	1,242,683.50
折旧及摊销	7,925,683.53	6,365,315.40
行政办公费	4,156,419.83	4,126,029.80
税金	3,503,898.27	4,541,566.92
业务招待费	1,289,230.36	852,019.37
研发费用	22,150,909.51	19,705,450.17
租赁费	889,614.03	176,736.00
中介费	4,854,837.62	1,392,728.12
其他	3,180,280.32	3,505,853.40
合计	87,219,851.59	75,313,989.20

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	11,843,760.81	9,971,351.13
减：利息收入	-17,427,231.18	-17,551,106.92
汇兑损益	-2,320,891.48	-849,270.15
手续费及其他	581,094.78	739,708.94
合计	-7,323,267.07	-7,689,317.00

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	1,960,683.78	1,526,041.41
二、存货跌价损失	11,173,450.25	2,775,224.34
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	13,134,134.03	4,301,265.75

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

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
权益法核算的长期股权投资收益	622,525.88	11,131,045.11
处置长期股权投资产生的投资收益	238,100.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,973,681.14	3,617,350.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	6,834,307.02	14,748,395.89

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	171,610.23		171,610.23
其中：固定资产处置利得	171,610.23		171,610.23
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,343,460.46	5,130,246.49	1,343,460.46
其他	289,528.52	135,728.17	289,528.52
合计	1,804,599.21	5,265,974.66	1,804,599.21

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
拆迁补助	95,572.62	2,816,677.33	与资产相关
专利专项资助资金	100,000.00	157,000.00	与收益相关
污水处理费返还	59,445.00	52,975.00	与收益相关
直供区省级制造业龙头企业调峰生产奖励（电费补贴）	21,019.00	179,658.00	与收益相关
零星奖励及补贴款	54,337.80	100,000.00	与收益相关
2009年省级内涵深化技改提升专项贴息	45,000.00	247,500.00	与资产相关
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	461,798.04	456,436.16	与资产相关
关于双孢蘑菇多糖系列产品的研发补助款		120,000.00	与收益相关
新产品研发补助款		1,000,000.00	与收益相关
2015年度第二批重点出口行业转型升级专项补助	206,288.00		与收益相关
企业增产增效奖励	200,000.00		与收益相关
漳州市财政局AAA级物流企业专项发展资金	100,000.00		与收益相关
合计	1,343,460.46	5,130,246.49	/

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	218,598.61	2,905,425.65	218,598.61
其中：固定资产处置损失	218,598.61	2,815,712.90	218,598.61
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	200,000.00	50,000.00	200,000.00
盘亏损失		4,340.14	
其他	44,901.25	56,651.23	44,901.25
合计	463,499.86	3,016,417.02	463,499.86

其他说明：

无

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	58,936,396.92	47,590,931.22
递延所得税费用	-4,791,258.59	-1,309,909.22
合计	54,145,138.33	46,281,022.00

(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	363,192,154.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,478,823.16
子公司适用不同税率的影响	2,897,135.32
调整以前期间所得税的影响	483517.70
非应税收入的影响	-1122973.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371536.75
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	-114,470.23
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,659,228.09
其他	-1,189,202.79
所得税费用	54,145,138.34

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	7,189,052.15	5,254,407.74
政府补助	1,241,089.80	2,309,633.00
其他往来款	22,549,505.24	14,477,399.46
合计	30,979,647.19	22,041,440.20

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
管理费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销后的支出、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	64,831,203.39	27,900,016.27
合计	64,831,203.39	27,900,016.27

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
收到工程保证金款项		191,003.40
利息收入	16,626.42	
募集资金定期存款转出		100,000,000.00
合计	16,626.42	100,191,003.40

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
退还工程保证金款项		69,800.00
部分闲置募集资金转为定期存款		100,000,000.00
合计		100,069,800.00

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

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
手续费	171,890.79	242,181.88
利息支出	247,225.00	
合计	419,115.79	242,181.88

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	309,047,016.07	252,384,192.87
加：资产减值准备	13,134,134.03	4,301,265.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,713,243.07	14,073,275.33
无形资产摊销	2,813,750.77	295,102.97
长期待摊费用摊销	861,902.50	663,473.97
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)	46,988.38	2,905,425.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,323,267.07	3,202,717.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,834,307.02	-14,748,395.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,250,953.00	-3,129,787.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,459,694.41	-3,997,922.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	-117,369,156.06	-48,827,266.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,969,585.88	-100,876,662.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,653,391.40	8,336,468.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	185,676,068.80	117,237,809.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	804,532,462.50	622,909,701.56
减：现金的期初余额	910,111,358.58	688,164,882.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,578,896.08	-65,255,181.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,941,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,149,276.33
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	791,823.67

其他说明：

无

(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	804,532,462.50	910,111,358.58
其中：库存现金	93,804.86	120,248.16
可随时用于支付的银行存款	796,548,419.10	836,666,617.26
可随时用于支付的其他货币资金	7,890,238.54	73,324,493.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		0.00
其中：三个月内到期的债券投资		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	804,532,462.50	910,111,358.58
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	2,540,578.02	票据保证金
合计	2,540,578.02	/

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	499,317.44	6.6312	3,311,071.05
港币	10.94	0.8547	9.35
应收账款			
其中：美元	16,951,551.00	6.6312	112,409,124.99
港币	140,400.00	0.8547	119,999.88

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

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州片仔癀国药堂医药有限公司	2,941,100.00	51.00	转让	2016 年 3 月 31 日	收到全部股权转让价款	77,270.20	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明:

无

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：

本报告期，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
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	51.00	190,000,000.00	2016 年投资设立

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	生物技术研发	80.00	18.037	设立或投资
漳州片仔癀生物科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	保健品生产及销售	60.00	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
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
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	牙膏产品及其它口腔护理类产品的研发、生产、销售；企业管理服务。	51.00	0.00	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双方管理团队共同出资设立福建片仔癀银之杰健康管理有限公司，本公司出资900万元，持股比例45%；北京亿美软通科技有限公司出资860万元，持股比例43%；片仔癀方管理团队出资160万元，持股比例为8%；北京亿美软通方管理团队出资80万元，持股比例为4%。同时本公司与片仔癀方管理团队人员分别签订了《表决权委托协议》，约定片仔癀方管理团队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

子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司相应受让取得漳州片仔癯宏仁医药有限公司 65%股权。因此本公司取得漳州片仔癯宏仁医药有限公司的最终控制权，故将其纳入合并范围。

⑥片仔癯宏仁（厦门）大药房有限公司，系由本公司之子公司厦门片仔癯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，其中厦门片仔癯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癯宏仁（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
片仔癯（漳州）医药有限公司	6.071	181,433.50	213,000.00	20,394,545.90
福建片仔癯化妆品有限公司	9.813	1,268,908.56	883,177.57	23,666,286.44
漳州片仔癯宏仁医药有限公司	35.00	-43,184.21	0.00	2,879,260.32

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	174,844,168.62	329,737,517.26	504,581,685.88	101,529,495.51	71,141,519.99	172,671,015.50	197,899,786.12	335,026,624.73	532,926,410.85	123,941,782.02	72,508,059.92	196449841.94
福建片仔癀化妆品有限公司	91,480,086.41	208,826,845.00	300,306,931.41	40,682,616.62	18,532,321.74	59,214,938.36	94,024,065.92	216,141,675.46	310,165,741.38	46,542,147.90	20,557,769.06	67099916.96
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	36,396,664.28	2,551,735.63	38,948,399.91	74,699,841.75	0.00	74,699,841.75	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	221,772,986.09	2,988,281.29	-1,057,698.53	18,388,727.82	316,185,038.02	18,931,696.47	108,528,218.84	-17552097.14
福建片仔癀化妆品有限公司	72,772,371.23	12,930,893.35	7,026,168.63	-1,737,853.81	74,845,487.11	22,008,806.37	23,734,188.02	-11,717,924.32
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	53,940,319.82	-123,383.46	-123,383.46	-16,299,568.45				

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

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 癩药业有 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	
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				
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	1,362,220,324.03	241,850,036.75	1,223,759,013.84	249,449,008.48
非流动资产	144,012,958.71	44,470,376.90	146,796,847.53	47,416,593.49
资产合计	1,506,233,282.74	286,320,413.65	1,370,555,861.37	296,865,601.97
流动负债	1,032,201,221.61	52,553,134.31	892,099,860.63	62,322,146.75
非流动负债	173,206,480.71	0.00	174,936,281.56	
负债合计	1,205,407,702.32	52,553,134.31	1,067,036,142.19	62,322,146.75
少数股东权益	42,417,802.89	0.00	42,449,378.58	
归属于母公司股东权益	258,407,777.53	233,767,279.34	261,070,340.60	234,543,455.22
按持股比例计算的净资产份额	62,017,866.61	114,545,966.88	62,656,801.74	114,926,293.06
调整事项	-7,199,377.34	17,487,031.40	-1,013,596.72	18,813,339.30
--商誉				
--内部交易未实现利润	-7,199,377.34	17,487,031.40	-1,013,596.72	18,813,339.30
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	69,217,243.95	97,058,935.48	63,670,478.46	96,112,953.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,981,111,573.15	64,293,557.47	1,988,361,825.52	78,435,684.01
净利润	22,805,861.24	-776,175.88	22,205,786.26	4,731,832.51
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	22,805,861.24	-776,175.88	22,205,786.26	4,731,832.51
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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	本期末未确认的损失 (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 58.72%（2015 年末：52.92%）；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 90.65%（2015 年末：90.95%）。

(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 2016 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 92,704.00 万元(2015 年 12 月 31 日:人民币 61,100.00 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	期末数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债:				
短期借款	162,960,000.00			162,960,000.00
应付票据	4,062,435.47			4,062,435.47
应付账款	105,662,616.51	7,531,726.11		113,194,342.62
应付利息	5,168,281.65			5,168,281.65
应付股利				
其他应付款	74,627,271.09	12,691,541.65		87,318,812.74
应付债券	299,526,634.95			299,526,634.95
金融负债合计	652,007,239.67	20,223,267.76		672,230,507.43

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	期初数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债:				
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
金融负债合计	177,904,899.66	348,031,629.62		525,936,529.28

(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 2016 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 19.80%（2015 年 12 月 31 日：18.54%）。

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
一、持续的公允价值计量	350,336,344.96			350,336,344.96
(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	350,336,344.96			350,336,344.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	350,336,344.96			350,336,344.96
(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				
持续以公允价值计量的资产总额	350,336,344.96			350,336,344.96
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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 9318.82 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%。

报告期内，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
福建太尔电子科技股份有限公司	联营企业
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	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
漳州九龙江圆山投资有限公司	母公司的全资子公司
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司
厦门宏仁医药有限公司	其他
上海家化商销有限公司	其他
上海家化销售有限公司	其他
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
福建三明同春医药有限公司	其他
福建省莆田同春医药有限公司	其他
福建省宁德市古田同春医药有限公司	其他
福建龙岩同春医药有限公司	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	919.88	908.47
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购商品	405.59	307.41
福建省新特药业有限公司	采购商品	447.34	2,230.17
福州同春中药有限公司	采购商品	305.76	864.58
福州常春药业有限公司	采购商品	108.97	1,813.18
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	采购商品	338.58	496.49
福建省莆田同春医药有限公司	采购商品	84.79	
上海家化商销有限公司	采购商品	0.45	
厦门宏仁医药有限公司	采购商品	15,877.59	446.68
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	接受劳务	9.04	
华润片仔癀药业有限公司	接受劳务	425.79	354.62
漳龙实业有限公司	接受劳务	356.97	401.22
上海家化销售有限公司	接受劳务	166.13	

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	550.78	1,520.50
福州回春药业有限公司	出售商品	521.35	313.30
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	3,091.68	4,233.79
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	出售商品	12.32	303.77
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品	160.58	112.24
福州同春中药有限公司	出售商品	1,324.98	1,276.44
福建省新特药业有限公司	出售商品	867.19	1,336.24
福州常春药业有限公司	出售商品	471.51	2,503.26
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	3.49	1.48
漳州片仔癀资产经营有限公司	出售商品	0.31	2.69
漳州九龙江圆山投资有限公司	出售商品	0.42	2.36
上海家化销售有限公司	出售商品	2,987.14	
厦门宏仁医药有限公司	出售商品	2,842.35	1,495.14
漳龙实业有限公司	出售商品	10,319.09	7,944.23
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出售商品	1.03	
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	28.71	
福建三明同春医药有限公司	出售商品	352.73	
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	40.64	

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	119,047.62	0
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	254,971.43	214,320.00
漳州市九龙江集团有限公司	房屋	153,028.57	53,640.00
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	126,348.57	132,666.00
漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	51,085.71	53,640.00

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门宏仁医药有限公司	房屋	20.50	0.00
厦门宏仁医药有限公司	房屋	12.00	0.00

关联租赁情况说明
无

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
厦门宏仁医药有限公司	1.31 亿元	2016 年 1 月 7 日	2016 年 6 月 30 日	经 2016 年 1 月 7 日召开的 2016 年度第一次临时股东大会审议通过，向厦门宏仁医药有限公司提供不超过 3 亿借款，截至报告期末已提供借款 1.31 亿元。
福建太尔电子科技有限公司	2000 万元	2015 年 9 月 17 日	2016 年 3 月 31 日	经 2015 年 9 月 10 日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过

(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 68.74 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 1,250.33 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 2016 年 6 月 30 日，本集团累计使用额度 4000 万元，厦门宏仁医药有限公司使用额度 4000 万元。

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
应收账款	福建同春药业股份有限公司	3,365,017.17	69,901.72	1,005,021.41	77,112.49
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	12,204,108.82	370,084.16	18,953,165.89	666,200.17
	福建省新特药业有限公司	8,000,633.96	43,154.92	108,757.06	3,709.24
	福州常春药业有限公司	5,222,962.58	26,114.81	6,125.00	30.63
	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	37,676.00	214.88	2,120.00	63.60
	福建龙岩同春医药有限公司			9,536.00	47.68
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	36,045.00	180.23	152,496.60	762.48
	漳州市九龙江集团有限公司	1,094,208.00	5,471.04		
	上海家化销售有限公司	34,949,524.80	1,747,476.24		
	厦门宏仁医药有限公司	2,421,349.81	64,293.07	14,105,107.98	265,109.31
	漳龙实业有限公司	104,338,291.47	3,130,148.74	79,282,849.45	2,378,485.48

	福建三明同春医药有限公司	54,920.00	1,647.60	54,920.00	1,647.60
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	120,088.00	600.44	120,651.92	603.26
	福州同春中药有限公司	2,466,629.40	15,117.15	67,808.30	1,098.51
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	30,000.00
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	254,971.43	7,649.14	82,923.26	2,487.70
	福建太尔电子科技有限公司			20,000,000.00	600,000.00
	厦门宏仁医药有限公司	66,601,534.17	333,007.67		
其他非流动资产	漳州市九龙江集团有限公司	45,510,000.00	0.00	45,510,000.00	0.00
预付账款	厦门宏仁医药有限公司			88,000,000.00	0.00
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	6,333.60		6,333.60	0.00
	福建省新特药业有限公司	59,010.60		2,824.00	0.00
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	228,242.20			
	四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	1,000,000.00			
	漳龙实业有限公司	157,018.61		293,509.32	

(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限公司	5,541,868.11	321,523.00
应付账款	福州回春药业有限公司	800.00	800.00

	司		
应付账款	福州同春中药有限公司	1,889,517.40	69,570.60
应付账款	福州常春药业有限公司	232,062.80	
应付账款	厦门宏仁医药有限公司	20,416,339.13	413,832.60
预收账款	福州同春中药有限公司	370,400.00	
预收账款	厦门宏仁医药有限公司	5,000.00	211,014.29
其他应付款	漳州市九龙江集团有限公司		2,175.06
其他应付款	福建龙岩同春医药有限公司	50,000.00	
其他应付款	厦门宏仁医药有限公司	150,000.00	200,000.00
应付账款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	467,728.70	

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) 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。

③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 2016 年 6 月 30 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、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 6 月 30 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 6 月 30 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 2016 年 6 月 30 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

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 经 2016 年 7 月 11 日召开的公司第五届董事会第二十八次会议审议通过，同意公司出资 150 万元参与投资设立厦门群贤丰圆股权邮政管理有限公司，占比 15%。厦门群贤丰圆股份投资管理有限公司将发起设立片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙），基金规模 2.5 亿

元，本公司拟作为基金有限合伙人之一，认缴基金出资额 7500 万元。本公司已于 2016 年 7 月 21 日向厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司支付首期投资款 45 万元，于 2016 年 7 月 26 日向片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）完成首期出资 3750 万元。

截止 2016 年 7 月 29 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

无

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	144,517,597.08	99.45	4,335,527.91	3.00	140,182,069.17	127,134,269.91	99.38	3,814,030.23	3.00	123,320,239.68
其中：药业生产	144,517,597.08	99.45	4,335,527.91	3.00	140,182,069.17	127,134,269.91	99.38	3,814,030.23	3.00	123,320,239.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	797,237.18	0.55	797,237.18	100.00	0.00	797,237.18	0.62	797,237.18	100.00	0.00
合计	145,314,834.26	/	5,132,765.09	/	140,182,069.17	127,931,507.09	/	4,611,267.41	/	123,320,239.68

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 年以内小计	144,517,597.08	4,335,527.91	3.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	797,237.18	797,237.18	100.00%
合计	145,314,834.26	5,132,765.09	3.53%

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：

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 521,497.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

(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	104,338,291.47	71.80	3,130,148.74
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	11,089,649.00	7.63	332,689.47
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	4,986,700.00	3.43	149,601.00
福安堂无限公司(泰国)	4,830,166.08	3.32	144,904.98
片仔癀(漳州)医药有限公司	4,542,254.40	3.13	136,267.63
合计	129,787,060.95	89.31	3,893,611.83

(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	4,199,587.47	100.00	256,257.99	6.10	3,943,329.48	20,529,222.85	100.00	704,480.76	3.43	19,824,742.09
其中：药业生产	4,199,587.47	100.00	256,257.99	6.10	3,943,329.48	20,529,222.85	100.00	704,480.76	3.43	19,824,742.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,199,587.47	/	256,257.99	/	3,943,329.48	20,529,222.85	/	704,480.76	/	19,824,742.09

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 年以内小计	4,010,490.24	120,314.71	3.00%
1 至 2 年	5,814.68	290.73	5.00%
2 至 3 年	27,400.00	8,220.00	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	14,500.00	7,250.00	50.00%
4 至 5 年	106,000.00	84,800.00	80.00%
5 年以上	35,382.55	35,382.55	100.00%
合计	4,199,587.47	256,257.99	6.10%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 448,222.77 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	866,918.00	44,500.00
往来款	3,164,222.84	298,245.44
代收代垫款	159,194.61	186,477.41
暂借款		20,000,000.00
其他	9,252.02	0.00
合计	4,199,587.47	20,529,222.85

(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
文山市苗乡三七实业有限公司	保证金	2,096,880.00	一年以内	49.93	62,906.40
漳州市经济贸易委员会	租金	373,028.57	一年以内	8.88	11,190.86
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	租金	254,971.43	一年以内	6.07	7,649.14
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	租金	119,047.62	一年以内	2.83	3,571.43
聚善堂(漳州)医药物流有限公司	往来款	96,000.00	4-5年	2.29	76,800.00
合计	/	2,939,927.62	/	70.00	162,117.83

(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	415,985,434.81		415,985,434.81	370,238,434.81		370,238,434.81
对联营、合营企业投资	434,857,188.64		434,857,188.64	205,534,053.78		205,534,053.78
合计	850,842,623.45		850,842,623.45	575,772,488.59		575,772,488.59

(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			114,066,309.61		
片仔癀（漳州）医药有限公司	78,551,392.51			78,551,392.51		
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	7,585,000.00			7,585,000.00		
陕西片仔癀麝业有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
福建片仔癀医疗器械有限公司	6,732,732.69			6,732,732.69		
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
漳州片仔癀生物科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
福建片仔癀电子商务有限公司	28,800,000.00			28,800,000.00		
广州片仔癀国药堂医药有限公司	2,703,000.00		2,703,000.00			
福建片仔癀诊断技术有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
福建片仔癀保健食品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
厦门片仔癀投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司		48,450,000.00		48,450,000.00		
合计	370,238,434.81	48,450,000.00	2,703,000.00	415,985,434.81		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	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	63,670,478.46			5,546,765.49						69,217,243.95	
华润片仔癀药业有限公司	96,112,953.76			945,981.72						97,058,935.48	
四川齐祥麝业有限责任公司	4,850,621.56			-343,612.35						4,507,009.21	
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	54,000,000.00								90,000,000.00	
福建太尔电子科技有限公司		89,460,000.00		-5,386,000.00						84,074,000.00	
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）		85,100,000.00								85,100,000.00	
小计	205,534,053.78	228,560,000.00		763,134.86						434,857,188.64	
合计	205,534,053.78	228,560,000.00		763,134.86						434,857,188.64	

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	543,628,280.22	101,900,572.31	429,708,917.85	93,855,063.26
其他业务	7,405,731.56	6,577,638.36	11,020,594.58	10,256,116.87
合计	551,034,011.78	108,478,210.67	440,729,512.43	104,111,180.13

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	11,412,022.43	12,310,891.59
权益法核算的长期股权投资收益	763,134.86	11,131,045.11
处置长期股权投资产生的投资收益	238,100.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,704,468.00	1,518,945.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	16,117,725.29	24,960,882.30

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	191,111.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	1,343,460.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	78,564.87	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,627.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	-284,389.51	
少数股东权益影响额	4,104.60	
合计	1,377,479.31	

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	9.38	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.34	0.50	0.50

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

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

董事长：刘建顺

董事会批准报送日期：2016 年 7 月 29 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