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

2018 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）黄亚龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

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

十、 其他

□适用 √不适用

目　　录

第一节　释义..... 4
第二节　公司简介和主要财务指标..... 4
第三节　公司业务概要..... 6
第四节　经营情况的讨论与分析..... 11
第五节　重要事项..... 24
第六节　普通股股份变动及股东情况..... 34
第七节　优先股相关情况..... 36
第八节　董事、监事、高级管理人员情况..... 36
第九节　公司债券相关情况..... 36
第十节　财务报告..... 37
第十一节　备查文件目录..... 151

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、九龙江集团	指	漳州市九龙江集团有限公司
本公司或公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
漳龙实业	指	香港漳龙实业有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
GMP	指	（Good Manufacturing Practice）药品生产质量管理规范
GSP	指	（Good Supply Practice）药品经营质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈纪鹏	叶青
联系地址	福建省漳州市芗城区上街1号	福建省漳州市芗城区上街1号
电话	0596-2301955	0596-2301955
传真	0596-2300313	0596-2300313
电子信箱	zqb@zzpzh.com	pzhyye@zzpzh.com

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,403,870,112.11	1,752,831,341.08	37.14
归属于上市公司股东的净利润	617,532,953.05	433,198,861.81	42.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	605,144,106.26	416,898,055.68	45.15
经营活动产生的现金流量净额	-62,872,232.92	445,169,044.05	-114.12
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,428,306,293.51	4,136,041,636.83	7.07
总资产	6,105,072,280.02	5,648,277,442.58	8.09

（二） 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元／股）	1.02	0.72	41.67
稀释每股收益（元／股）	1.02	0.72	41.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	1.00	0.69	44.93
加权平均净资产收益率（%）	14.00	11.68	增加2.32个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.72	11.24	增加2.48个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

①本公司不存在稀释因素。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元　币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	15,247,743.81	
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	3,347,481.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	163,882.77	
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	869,523.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	244,950.23	
对外委托贷款取得的损益	45,309.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,985,172.61	
少数股东权益影响额	1,828,247.20	
所得税影响额	-3,373,118.08	
合计	12,388,846.79	

十、 其他

□适用 √不适用

第三节　公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务

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

公司药品生产许可证（编号：闽 20160020）有效期至 2020 年 12 月 31 日；子公司片仔癀（漳州）医药有限公司药品经营许可证（闽 AA5960021）有效期限至 2019 年 6 月 3 日；厦门片仔癀宏仁医药有限公司于 2016 年 5 月 24 日取得药品经营许可证（闽 AA5920307），有效期至 2021 年 5 月 23 日。2018 年公司不存在将到期的药品生产许可证、药品经营许可证。

（二）主要经营模式

1、生产模式

公司严格按照药品生产质量管理规范组织生产，首先由质量检验部和质量管理部对采购进库的各类中药材等原辅包材进行取样检验。检验合格后的中药材经前处理车间加工炮制形成净药材，净药材经提取车间进行有效成分提取后配制成中间品，经过各制剂车间加工，制成各类片剂、胶囊剂、颗粒剂、酊水剂、丸剂、锭剂等。

公司坚持以市场为导向，由生产制造部根据公司的生产经营方针以及营销中心提供的市场调查反馈信息，制定公司的年度和季度滚动生产计划，并制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的制造过程、工艺纪律、卫生规范等执行情况进行监督管理。由各生产车间负责具体产品的生产流程管理。在整个生产过程中，由质量管理部门对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控，以保证产品的质量。

2、采购模式

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

公司主要原料中，麝香、牛黄、蛇胆、三七、川贝采购金额占比较大。其中，麝香、蛇胆的出售单位及数量需取得国家林业主管部门行政许可。麝香、蛇胆采购前，采购员按公司内控及相关制度向公司麝香、蛇胆历史供应商询价了解市场价格，与供应商谈判初定采购价格，报公司价格管理委员会物资采购组研究通过后，采购员根据决议填写《采购合同审批表》（附购销合同），经部门主管审核签字确认，按公司权限指引规定报法务风控部、分管副总、财务总监、总经理、董事长签字审批通过。除麝香、蛇胆严格按国家有关规定组织采购外，牛黄、三七、川贝及其它中药材、辅料、包装材料等公司的主要物资均通过市场渠道进行采购。

牛黄采购计划由公司价格管理委员会物资采购组根据公司库存情况、生产经营及战略发展需要等，确定牛黄采购计划后，采购员按公司内控及相关制度向公司定点供应商询价比价，并将询价情况汇总上报公司价格管理委员会物资采购组。公司价格管理委员会物资采购组根据询价结果，并结合市场行情价，验收质量标准，通过与供应商谈判确定采购价格，再经公司价格管理委员会物资采购组研究通过后，采购员根据决议，填写《采购合同审批表》（附购销合同），经部门主管审核签字确认，按公司权限指引规定报法务风控部、分管副总、财务总监、总经理、董事长签字审批通过。

公司除麝香、蛇胆、牛黄外其它原料采购流程如下：

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

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

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

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

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

3、销售模式

公司的主要销售模式为区域经销及片仔癀体验馆销售等。

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

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

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

（三）行业情况概述

2018 年上半年，国家机构改革产生了医药行业的监管机构新格局--国家医疗保障局、国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局。这标志着 2018 年是中国医药行业政策环境变革中的关键一年。此外，医药行业的两票制、一致性评价、创新药加快审评审批等重要改革政策逐步落地，酝酿出医药行业发展的新机遇。

1、新成立的国家医疗保障局将对之前的四个机构相关职责进行重新整合，包括:①人社部的城镇职工和城镇居民基本医疗保险、生育保险职责；②卫计委的新型农村合作医疗职责；③国家发改委的药品和医疗服务价格管理职责；④民政部的医疗救助职责。国家医疗保障局依职责实施健康中国战略，推进分级诊疗，支持中医药发展，推进医疗、医保、医药“三医联动”改革，强化社会保障。2017 年，在医保控费背景下，新医保目录准入机制中已经明确结构性调整方向。2018 年，国家医疗保障局的成立将统一组织制定和调整医疗服务、医药产品的收费标准和价格，具有市场流通以及销售最终价格的决定权，各个职能间协同效应加强，控费效果有望进一步提升。未来在精细化控费、临床路径管理、药占比控制的驱动下，医药行业结构性分化将是长期趋势，品种间的差异会越来越大，临床用药结构性机会凸显。

2、中医药板块受国家政策影响和消费升级理念驱动保持稳步增长态势。产业政策带动中药配方颗粒试点逐步放开，现有市场格局被改变，配方颗粒对传统中药饮片的替代作用加快。此外，首批中药经典名方目录落地，简化审批等政策红利有助于优化中药行业格局。当前中药品牌化成为行业发展趋势，而消费升级和品牌推广成为品牌中药的发展动力。居民收入水平提升带来消费转型升级和对健康保健的关注，促进品牌中药行业兴起。品牌中药凭借明确功效、保密工艺，以及文化影响力的差异性优势塑造了消费者对品牌的认可，形成较强的竞争壁垒。

3、医药商业板块，两票制为流通企业带来市场集中度提升和行业并购整合的正向激励。两票制在全国范围内落地执行，进一步压缩药品流通环节，提升产业集中度。在两票制及多地鼓励性政策相继出台的背景下，行业内部兼并重组持续进行，促使资源不断向商业龙头集中，形成全国性商业龙头和多家区域性商业龙头并存的竞争格局，进而实现规模化、集约化和现代化的经营。未来，销售终端覆盖广泛、物流配送能力强的物流企业市场份额将继续上升，形成强者恒强的局面。

4、中药药材情况

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

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

中药材价格波动对公司的影响：

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

牛黄：与2017年相比较，牛黄价格在报告期内呈现持续上涨。牛黄产量容易受到产地供给的影响和大环境经济因素引起的对需求的影响，公司积极做好牛黄资源的战略储备。

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

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

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

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见经营情况的讨论与分析中资产、负债情况分析。

其中：境外资产 45,679,199.94（单位：元　币种：人民币）（其中：货币资金 15,128,482.23 元，应收账款 3,657,374.51 元，预付账款 17,337,741.10 元，存货 9,502,194.80 元。），占总资产的比例为 0.75%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一） 品牌优势。

片仔癀拥有历史悠久、文化底蕴深厚和疗效显著带来的品牌优势。公司独家生产的传统名贵中成药片仔癀拥有近五百年的历史，其源于宫廷、兴于寺庙、流传于民间、发展于当代，因其独特神奇的疗效而形成了极佳的口碑，被国内外中药界誉为“国宝名药”。“片仔癀”在 1999 年被国家工商总局商标局列为“中国驰名商标”，2006 年获商务部首批“中华老字号”称号；2009 年再次获得“消费者最喜爱的中华老字号品牌”；2011 年入选国家级非物质文化遗产名录；2014 年荣列中国中成药行业出口五强之首；2014 年至 2017 年连续四年荣登“胡润品牌榜”，目前位处医药保健品行业第 5 位；同时蝉联 2015 年至 2017 年健康中国品牌榜“肝胆用药第一品牌”；2017 年，片仔癀以 350.48 亿元的品牌价值入选《2017 世界创新品牌 500 强排行榜》，位列《2017 年中国品牌 500 强》与《2017 年中国最具竞争力品牌 TOP10》医药行业第 3 位，被授予全国工业品牌培育试点示范企业。2018 年，片仔癀以 249.03 亿元的品牌价值荣列中华老字号品牌价值榜第二位，获评全国非物质文化遗产保护工作先进单位。“片仔癀”品牌的良好形象，为公司其他系列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。在海外享有很高的美誉度，成为海上丝绸之路上的“中国符号”。多年位居中国中成药单品种出口创汇前列。

2018 年 4 月，片仔癀荣获“2017 年度最受投资者尊重的上市公司”第 12 位；2018 年 5 月，片仔癀被正式纳入“MSCI 中国指数名单”；2018 年 6 月，片仔癀首次纳入上证公司治理板块。

片仔癀处方及工艺受到国家保护，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，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。

（二） 技术优势。

公司是国家高新技术企业、国家知识产权示范企业、拥有博士后科研工作站、院士专家工作站、福建省工程技术研究中心、福建省企业重点实验室。公司“合作+无围墙”大研发平台创新体系组建日臻完善。2018 年，技术中心升级为“片仔癀药业研究院”，成立“漳州片仔癀药业研究院上海分院”，片仔癀检测中心获国家实验室（CNAS）认可。公司研发实力不断提升，研究领域涉及中成药、化药、生物制药、保健食品等。2018 年引进留法博士 1 名、硕士 5 名，不断充实人才队伍，激发内生动力。公司与境内外医药领域知名高校和科研院所建立长期稳定的合作关系，不断探索灵活高效的产学研合作模式，开展关键技术攻关和协同创新，实现创新资源的整合共享，并获“中国产学研合作创新示范企业”称号。

公司核心产品片仔癀凭借多年在科技投入、科技产出、科技奖励等方面的突出成绩，蝉联中药大品种“清热解毒类中药大品种科技竞争力榜”首位， 位居“中药大品种（全品类）”科技竞争力第三位。2018 年，《片仔癀临床应用中国专家建议》在《中国中西医结合杂志》正式发布。

第四节　经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年，公司围绕“一核两翼”大健康产业发展战略，以品牌为旗帜，以金融资本为平台，抢抓“窗口”战略机遇期，创新发展模式、商业模式、资本运营模式以及科研合作模式，深化开展“三抓三比,十项竞赛”活动，深入开展“终端活力年”和“质量建设年”活动，进一步激活市场，提质增效，推动企业健康稳定快速发展。报告期内，公司董事会严格按照各种规定，贯彻落实股东大会的各项决议，认真履行职责，较好地完成了各项目标和任务。主要工作如下：

（一）、增强责任担当，推进党建工作再上新台阶

1、完成党建工作进公司章程工作，实现加强企业党的领导与公司治理结构深度融合；2、深入推进“两学一做”学习教育常态化制度化；3、加强党风廉政建设，强化廉政风险防控；4、落实全面从严治党要求，完善党建制度体系，营造风清气顺的干事创业氛围，为企业的发展提供坚强的组织保证和政治保证。今年上半年公司党委顺利完成换届工作，从而为企业的发展提供了坚强的组织保证。

（二）、激活市场终端活力，助力产品销售快速增长

1、继续推进片仔癀体验馆布局。公司紧紧抓住我国经济结构优化，新旧动能转换，社会消费结构不断升级的有利时机，持续推进体验馆布局，覆盖了全国大部分省会和主要地级市；2、加大学术推广力度，坚持用现代科学证据诠释片仔癀独特功效，精准宣传；3、大力拓展京津翼、长三

角、两湖市场，推动片仔癀从南向北、从东向西，提升片仔癀在全国的覆盖面；4、开展“终端活力年”活动，督导片仔癀终端营销商不断策划营销策略，推动片仔癀产品销售。5、继续推进普药“一品一策”和“产品经理”机制，推进普药产品进一步聚焦，扩大销售。

（三）、瞄准前沿科技，推动产品创新体系建设

1、持续开展片仔癀大品种培育。深入开展以片仔癀治疗肝病和肿瘤为主线，以抗炎、免疫调节、解酒保肝等为辅线的系列药理毒理及临床研究，推进片仔癀“中医药现代化”进程，上半年开展涉及药理毒理、临床、质量标准等 29 个研究项目，正式出版《片仔癀临床应用中国专家建议》，完成《片仔癀基础研究与临床应用》编著，近期内将正式出版；2、聚焦新药和保健食品研究开发。围绕世界前沿技术，重点开展抗焦虑、治疗肠应激综合征、神经病理性疼痛、癌痛、骨关节炎等创新药物的研发，逐步形成以老年病、慢性病等为重点研发方向，以慢性疾病等核心领域新产品研发管线布局，形成“研发一代、储备一代”的特色创新医药新产品格局；3、开展科研创新体系建设。公司技术中心更名为“片仔癀药业研究院”，并以此为平台，在境内外构建“漳州片仔癀药业研究院分院”。今年上半年，第一科研分院“漳州片仔癀药业研究院上海分院”揭牌成立；4、继续依托现有片仔癀-厦门大学药学院新药研发平台、片仔癀-上海交通大学“基于高通量组学的现代中药精准医学研究平台”等 7 个关键技术研发平台，共同开展产学研协同创新，推进公司科研水平和能力不断跃上新台阶。

（四）、优化生产安全管理，推动企业高质量发展

1、实施“质量强企”战略。深入开展“管理建设年”活动，通过导入 ISO9001、ISO14001、OH-SAS18001 三标准体系、6S、卓越绩效管理、两化融合、品牌培育等管理体系，推动企业向高质高效方向发展；2、加强管控，提质增效。坚持“以销定产、强化计划、控制库存、提升效益”的原则，加强计划管控，提升企业经济效益；3、增强安全管理，保障生产安全稳定。公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产总方针和“以人为本、安全发展”的理念，落实安全生产责任制，落实安全生产规章制度，落实安全生产教育培训工作，落实安全生产督促检查工作，加强生产安全事故应急救援预案制定和演练，确保公司安全稳定；4、公司以申报第六届省政府质量奖为契机，开展全覆盖全方面的内部的优势资源和管理体系整合，强化卓越知识宣贯，提升全员卓越管理意识，进一步提升管理水平。目前已完成省质量奖文审申报工作，正积极筹备开展现场评审的准备工作。

（五）、提升资本运营的针对性，推动产业规模快速扩张

公司坚持以产业兼并为主，强化省内资源整合，持续扩张产业规模。2018 年上半年，随着以仓储业、互联网和相关服务、软件和信息技术为代表的新兴服务业对经济增长的贡献增强。公司围绕日化、保健品的市场销售特性，积极挖掘跨境电商并购项目。公司向香港片仔癀电商公司增资 4999 万港元的相关工作已获批。

（六）、围绕主业做大各板块业务，子公司经营效益显著增长

厦门片仔癀宏仁医药公司等子公司营收幅度增长较大，为公司规模效益快速增长起到了支撑作用。厦门宏仁（合并）实现营收 10.24 亿元，比增 37.45%，贡献了规模效益。其他主要子公司均增幅明显：化妆品公司营业收入 13,440 万元，比增 50%，利润总额 1,650 万元，比增 22.31%；医药公司营业收入 23,338 万元，比增 45.73%，利润总额 466 万元，比增 65.84%。

（七）、完善风险防控体系建设，确保国有资产安全

为了进一步加强和优化漳州片仔癀药业股份有限公司及主要控股子公司的内部管理，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展，公司聘请第三方咨询管理公司厦门致达投资咨询有限公司对片仔癀药业本部内控体系增加“母子公司章节”以及旗下控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司、漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司、福建片仔癀电子商务有限公司、福建片仔癀化妆品有限公司内控体系进行升级优化。根据《市属国有企业投资项目后评价工作指引》（暂行）及国家有关法规，结合公司实际情况，制定并出台了《投资项目后评价管理办法（修订稿）》，完善了公司对外投资风险控制流程，使对外投资风险控制体系更加规范、科学、合理，继续强化对外投资业务事前、事中、事后风险控制全过程管理，制定了 2018 年度投资项目后评价工作计划，并按计划完成且形成相关后评价报告。

(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	240,387.01	175,283.13	37.14
营业成本	133,189.53	97,988.90	35.92
销售费用	22,083.74	16,754.07	31.81
管理费用	13,275.44	10,647.09	24.69
财务费用	-440.18	-174.54	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-6,287.22	44,516.90	-114.12
投资活动产生的现金流量净额	11,380.45	4,887.23	132.86
筹资活动产生的现金流量净额	-16,078.38	-46,359.41	不适用
研发支出	2,788.67	2,141.21	30.24
资产减值损失	98.99	473.12	-79.08
公允价值变动收益	2.63	-4.99	不适用
投资收益	1,104.49	2,868.01	-61.49
资产处置收益	1,524.98	-2.11	不适用
其他收益	334.75	547.52	-38.86
营业外收入	34.81	16.77	107.57
营业外支出	633.53	227.48	178.50

营业收入变动原因说明:主要原因系医药工业销售收入增加 30,036.77 万元及医药商业销售收入增加 29,387.92 万元所致。

营业成本变动原因说明:主要原因系医药行业销售收入增加相应成本增加所致。

销售费用变动原因说明:主要原因系：（1）因拓展业务需要，加大广告、业务宣传方面的投入，增

加促销、广告及业务宣传费 3,087.73 万元，其中子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司新增 1,147.76 万元；子公司福建片仔癀电子商务有限公司新增 972.86 万元；子公司福建片仔癀化妆品有限公司（合并）新增 1,318.01 万元。（2）业务人员薪酬费用增加 1,904.80 万元，其中母公司新增 769.56 万元，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）新增 802.40 万元。

管理费用变动原因说明:主要原因系：（1）公司加大研发投入，新增研发支出 647.46 万元；（2）管理人员薪酬增加 1,018.33 万元，其中母公司增加 504.54 万元，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）增加 354.76 万元；（3）母公司漳州片仔癀药业股份有限公司零星改造费用增加 686.72 万元。

财务费用变动原因说明:主要原因系人民币汇率波动，汇兑收益增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本报告期管理层认为有能力和意图持有至到期的定期存款增加，不在现金流量表上作为现金及现金等价物列示所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本报告期收回南靖县 G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86 号 4 宗土地补偿款 12,460.76 万元及 70 亩商业用地前期预付的项目开发建设资金 4,551.00 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系本报告期取得借款收到的现金增加及偿还债务、利息支付的现金减少所致。

研发支出变动原因说明:主要原因系母公司漳州片仔癀药业股份有限公司加大研发投入所致。

资产减值损失变动原因说明:主要原因系本期计提应收款项坏账准备及存货跌价损失减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明:主要原因系本报告期所持新股公允价值变动增加所致。

投资收益变动原因说明:主要原因系:(1)公司上年同期处置太尔科技股权确认投资收益 1,404.78 万元,本报告期无继续处置太尔科技股份的情形;(2)本报告期对联营企业的投资收益减少 315.66 万元。

资产处置收益变动原因说明:主要原因系本报告期收回南靖县 G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86 号 4 宗土地补偿款 12,460.76 万元，扣除公司账面持有待售资产净额 10，586.13 万元及应偿还本公司的母公司漳州市九龙江集团有限公司代垫平整费 395.47 万元后，处置收益 1,479.16 万元。

其他收益变动原因说明:主要原因系本报告期收到的政府补助减少所致。

营业外收入变动原因说明:主要系报告期内收到的业务违约金增加所致。

营业外支出变动原因说明:主要原因系子公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司收到漳浦县国土资源局《征缴土地闲置决定书》，根据《决定书》要求，片仔癀爱之味需缴纳土地闲置费 379.60 万元，本期确认为预计负债及公益性捐赠支出增加所致。

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

□适用 √不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

（1）主营业务分行业情况

单位：元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
医药工业	1,036,799,525.45	198,822,146.54	80.82	40.79	50.63	减少 1.26 个百分点
医药商业	1,135,012,362.62	1,034,184,888.38	8.88	34.94	33.38	增加 1.06 个百分点
医药行业小计	2,171,811,888.07	1,233,007,034.92	43.23	37.67	35.89	增加 0.74 个百分点
日用品、化妆品	216,094,050.39	89,393,796.91	58.63	32.54	30.69	增加 0.59 个百分点
食品	9,516,870.40	7,647,527.59	19.64	144.08	189.00	减少 12.49 个百分点
合计	2,397,422,808.86	1,330,048,359.42	44.52	37.43	35.94	增加 0.61 个百分点

（2）主营业务分产品情况

单位：元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
肝病用药	1,000,741,312.48	163,462,753.73	83.67	45.95	81.74	减少 3.22 个百分点
心血管用药	1,556,303.52	1,235,339.99	20.62	-55.10	-31.24	减少 27.54 个百分点
感冒用药	11,811,519.44	15,309,959.31	-29.62	-14.88	-7.36	减少 10.51 个百分点
呼吸系统用药	6,978,923.29	5,791,085.91	17.02	-8.57	-2.64	减少 5.06 个百分点
妇产科用药	1,224,122.91	878,876.42	28.20	-19.36	-27.42	增加 7.97 个百分点
骨伤科用药	1,875,009.84	1,738,760.16	7.27	-30.27	-8.03	减少 22.43 个百分点
肛肠科用药	2,963,305.65	1,782,844.00	39.84	-38.41	-42.38	增加 4.14 个百分点
皮肤病用药	3,478,191.99	1,976,564.52	43.17	-21.65	-28.72	增加 5.64 个百分点
糖尿病用药	151,531.67	101,525.03	33.00	-72.32	-60.42	减少 20.13 个百分点
其他	6,019,304.66	6,544,437.47	-8.72	-48.88	-23.50	减少 36.07 个百分点

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
医药工业小计	1,036,799,525.45	198,822,146.54	80.82	40.79	50.63	减少 1.26 个百分点
医药商业小计	1,135,012,362.62	1,034,184,888.38	8.88	34.94	33.38	增加 1.06 个百分点
日用品、化妆品	216,094,050.39	89,393,796.91	58.63	32.54	30.69	增加 0.59 个百分点
食品	9,516,870.40	7,647,527.59	19.64	144.08	189.00	减少 12.49 个百分点
合计	2,397,422,808.86	1,330,048,359.42	44.52	37.43	35.94	增加 0.61 个百分点

（3）主营业务分地区情况

单位：元

分地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
东北地区	22,719,788.10	8,547,025.98	62.38	22.97	7.74	增加 5.31 个百分点
华北地区	94,168,007.65	39,251,796.60	58.32	43.20	18.17	增加 8.83 个百分点
华东地区	1,739,525,421.99	1,063,481,361.54	38.86	42.32	42.68	减少 0.16 个百分点
华南地区	213,979,057.58	99,306,068.91	53.59	-2.78	-23.31	增加 12.42 个百分点
华中地区	80,089,563.06	20,782,867.38	74.05	0.46	-5.88	增加 1.75 个百分点
西北地区	18,980,987.50	7,018,200.11	63.03	87.68	34.68	增加 14.55 个百分点
西南地区	44,521,528.88	26,754,363.82	39.91	22.98	17.12	增加 3.01 个百分点
境外地区	183,438,454.10	64,906,675.08	64.62	99.77	429.31	减少 22.03 个百分点
合计	2,397,422,808.86	1,330,048,359.42	44.52	37.43	35.94	增加 0.61 个百分点

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(四) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7.75	0.001	2.43	0.0004	218.93	注 1
应收票据	7,622.32	1.25	5,597.91	0.99	36.16	注 2
预付款项	15,340.85	2.51	10,982.07	1.94	39.69	注 3
应收利息	968.50	0.16	479.03	0.08	102.18	注 4
其他应收款	5,745.99	0.94	9,564.32	1.69	-39.92	注 5
持有待售的资产	0.00	0.00	10,586.13	1.87	-100.00	注 6
长期应收款	858.00	0.14	1,430.00	0.25	-40.00	注 7
长期待摊费用	1,466.80	0.24	796.25	0.14	84.21	注 8
递延所得税资产	6,413.87	1.05	4,083.38	0.72	57.07	注 9
应付票据	4,096.27	0.67	6,044.62	1.07	-32.23	注 10
应付账款	23,270.12	3.81	16,165.25	2.86	43.95	注 11
预收款项	2,835.80	0.46	10,733.89	1.90	-73.58	注 12
应交税费	9,134.80	1.50	5,563.24	0.98	64.20	注 13
其他应付款	33,276.20	5.45	25,511.74	4.52	30.43	注 14
递延所得税负债	1,654.19	0.27	2,950.96	0.52	-43.94	注 15
其他综合收益	5,335.71	0.87	12,178.09	2.16	-56.19	注 16

其他说明:

注 1、主要系本期申购新股中签期末尚未出售的股票增加所致。

注 2、主要系报告期末公司未到期的银行承兑汇票增加所致。

注 3、主要系报告期子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）及福建片仔癀电子商务有限公司（合并）预付货款增加所致。

注 4、主要系报告期末母公司未到期定期存款增加所致。

注 5、主要系报告期收回 70 亩商业用地前期预付的项目开发建设资金 4,551.00 万元所致。

注 6、主要原因系报告期 G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86 号 4 宗土地及地上建设项目已交付并收回补偿款。

注 7、系根据《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定，厦门片仔癀宏仁医药有限公司实现 2017 年度业绩考核利润，福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）向厦门片仔癀宏仁医药有限公司支付无形资产的调整价格进度款 572.00 万元。

注 8、主要原因系子公司福建片仔癀化妆品有限公司新增代言费及子公司片仔癀（漳州）医药有限公司新租仓库租金所致。

注 9、主要原因系：（1）本报告期根据公司的营销计划预提费用增加，相应计提的递延所得税资产增加，其中母公司漳州片仔癀药业股份有限公司新增 503.35 万元，子公司福建片仔癀化妆品有限公司新增 1,042.47 万元；（2）子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司无形资产摊销可抵扣差异引起的递延所得税资产增加。

注 10、主要原因系报告期以票据结算的采购款减少所致。

注 11、主要原因系报告期末公司应付货款增加所致。

注 12、主要原因系报告期末公司预收货款减少所致。

注 13、主要原因系报告期末公司未交企业所得税增加所致。

注 14、主要原因系报告期根据公司的营销计划预提将用于市场推广的相关费用增加所致。

注 15、主要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 16、主要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。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	879,731,736.93	票据保证金、支付宝押金、冻结账户以及拟持有到期的定期存款
应收票据	49,401,795.61	子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司应收票据质押
固定资产	3,469,866.72	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的房产证抵押
无形资产	7,242,871.38	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的土地证抵押
合计	939,846,270.64	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司股权投资总额为 11,608.15 万元，比上年同期 22,538.00 万元，减少 10,929.85 万元，降低 48.50%。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

报告期内，新增股权投资情况如下：

序号	被投资公司	主营业务	占被投资公司的权益比例（%）
1	片仔癀（漳州）医药有限公司	销售中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、医疗用毒性药品、麻醉药品、精神药品制剂、医疗器械、预包装食品、散装食品、保健食品、白酒、消毒用品、化妆品、日用百货、家用电器、五金交电、健身器材。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	94.10

序号	被投资公司	主营业务	占被投资公司的权益比例（%）
2	福建片仔癀电子商务有限公司	网上批发、零售：化妆品、日用品、保健食品、预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、服装、鞋帽、箱包、家用电器、数码产品、皮革制品、工艺美术品、针纺织品、手表、汽车饰品、五金制品；货运仓储服务；品牌管理与策划；企业管理咨询；经济信息咨询；网络技术服务；自营和代理商品及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00
3	福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）	创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	16.67
4	片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的委托进行创业投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	30.00
5	莆田片仔癀宏仁医药有限公司	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、化学药品原料药、生物药品、卫生材料及医药用品、实验室仪器、日用百货批发；一类、二类、三类医疗器械批发；预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健食品、化妆品批发、零售；普通货物运输、仓储服务（不含危险化学品）、医药技术信息、物流信息、商务信息咨询；会议及展览服务；广告设计、制作、发布、代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	60.00
6	三明片仔癀宏仁医药有限公司	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、第二类精神药品制剂；保健食品；三类、二类手术器械、注射穿刺器械、物理治疗及康复设备、体外循环及血液处理设备、医用冷疗低温冷藏设备、口腔科材料、医用卫生材料及敷料、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品。二类普通诊察器械、中医器械、医用化验和基础设备、口腔科设备、病房护理设备、消毒和灭菌设备批发；保健食品批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00
7	宁德片仔癀宏仁医药有限公司	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、二类精神药品制剂、蛋白同化制剂、肽类激素批发、零售；一、二、三类医疗器械及体外诊断试剂批发、零售；消毒用品、保健食品、预包装食品、日用化妆品批发、零售；药品信息咨询服务；企业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	66.67
8	漳州微粒电子商务有限公司	网上销售及批发与零售：化妆品、美发用品、日用百货、保健食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）、预包装食品、服装、鞋帽、箱包、家用电器、数码产品、计算机软件硬件、皮革制品、工艺美术品、润滑油、母婴用品、针纺织品、手表、汽车饰品、汽车配件、五金制品、厨房用具、办公用品、健身器材、玩具、珠宝首饰、箱包、花卉、水产品、初级农产品；计算机软件开发；电子商务技术开发、	50.75

序号	被投资公司	主营业务	占被投资公司的权益比例（%）
		技术咨询；企业品牌设计；企业营销策划；企业形象策划；网络技术开发与服务；生物制品的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务；普通货物道路运输；企业管理咨询；自营和代理商品及技术的进出口（涉及前置许可审批项目、国家限制或禁止的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
9	片仔癀国际电商（香港）贸易有限公司	跨境电商，批发、零售国际品牌化妆品、保健品、日化、婴童用品等	100.00

注 1、系本期内收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东 0.0855%的股权。

注 2、系本期内对福建片仔癀电子商务有限公司增资 2,000 万元。

注 3、系本期内对福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）第三期出资 1,500 万元。

注 4、系本期内对片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）第二期出资 3,750 万元。

注 5、系本期内对莆田片仔癀宏仁医药有限公司增资 299.40 万元。

注 6、系本期内对三明片仔癀宏仁医药有限公司增资 500 万元。

注 7、系本期内对宁德片仔癀宏仁医药有限公司补充资本金 200 万元。

注 8、系本期内对漳州微粒电子商务有限公司出资 60.9 万元。

注 9、系本期内对片仔癀国际电商（香港）贸易有限公司出资 4,090 万港元。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601377	兴业证券	182,926,771.30	0.56	197,334,870.69	0.00	-63,894,238.28	可供出售金融资产	资产置换
601166	兴业银行	5,382,089.00	0.02	52,623,417.60	2,375,362.60	-7,098,679.77	可供出售金融资产	改制承接
600062	华润双鹤	13,160,023.90	0.08	17,131,873.80	0.00	-118,632.12	可供出售金融资产	债务重组
600739	辽宁成大	13,149,644.60	0.03	7,146,000.18	-1,346,347.86	176,060.87	可供出售金融资产	债务重组
601330	绿色动力	7,086.66	0.00	35,196.36	28,109.70	0.00	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	购买
603650	彤程新材	15,128.96	0.00	26,352.88	11,223.92	0.00	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	购买
603706	东方环宇	4,934.93	0.00	4,934.93	0.00	0.00	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	购买
603105	芯能科技	4,491.90	0.00	4,491.90	0.00	0.00	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	购买
603693	江苏新能	6,570.00	0.00	6,570.00	0.00	0.00	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	购买
合计		214,656,741.25		274,313,708.34	1,068,348.36	-70,935,489.30		

说明：除上表列示外，截止本报告期末公司中签且已出售的新股累计初始投资成本 487,613.22 元，累计影响损益 830,189.53 元。

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

根据公司与南靖县土地收储中心签订的《收回土地使用权协议书》，南靖县土地收储中心将 G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86 号 4 宗地块有偿收回。报告期内，公司缴付资产并已收回补偿款 12,460.76 万元，公司报告期确认资产处置收益 1,479.16 万元。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

（1） 截止 2018 年 6 月 30 日，主要控股子公司的情况如下所示：

（单位：万元）

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	10,000.00	45.00%	药品批发	116,755.47	27,221.08	102,416.43	395.41
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	10,700.00	90.187%	化妆品生产	41,936.79	26,174.80	13,634.86	1,504.96
片仔癀（漳州）医药有限公司（合并）	5,847.00	94.10%	药品批发	93,491.02	67,165.62	45,653.11	503.44
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	19,000.00	51.00%	牙膏产品及其他口腔护理类产品的研发、生产、销售；企业管理服务。	15,999.14	6,468.98	6,135.48	-2,245.35

（2）截止 2018 年 6 月 30 日，主要参股公司的经营情况及业绩：

（单位：万元）

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	资产总额	归属母公司所有者权益	营业收入	净利润
华润片仔癀药业有限公司	陈成军	60,000.00	14,700.00	49.00%	27,792.40	24,475.72	4,257.04	-13.38
福建同春药业股份有限公司	吴楠	17,000.00	2,832.00	24.00%	151,571.04	45,107.90	227,663.73	3,389.87

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

（1）政策性及市场风险

随着振兴中医药产业战略的提出，医药制造业尤其是中药行业的政策频出。一方面，国家政策红利释放促进行业发展；另一方面，监管政策把控愈发严格，对行业规范要求更高。面对这些挑战与机遇，公司将以政策为导向，立足自身资源及品牌优势，以创新为动力，以产品为基础，以质量为保证，以营销为根本，扬长避短，积极应对，着力市场开拓、品种培育、渠道建设，成本控制，实现公司可持续性的稳定发展。

（2）税收政策变化风险

漳州片仔癀药业股份有限公司被认定为高新技术企业，根据相关规定，药业公司 2017 年度至 2019 年度减按 15%的税率征收企业所得税。若未来公司此项税收优惠政策发生变化将对公司经营业绩产生一定影响。对此，公司将通过加强管理，降低成本，加强对新产品的研发力度，通过市场的创新营销等方式，保持公司产品竞争力，保持与相关部门的信息交流，并采取措施以应对政策变化可能带来的风险。

（3）质量及环保风险

产品质量及环境保护是制药企业的固有风险。在产品质量方面，由于药品的特殊性，其原材料供应、生产工艺、过程控制、设备情况、生产环境、运输及贮藏条件、检验等均需严格按 GMP 和国家药典要求，上述任一条件的改变都可能对药品质量产生较大的影响。同时国家政策法规的持续完善，药品监管日趋严格对药品的质量管理工作也带来了诸多挑战，例如“强化事中事后监管，日常检查‘双随机’全覆盖”等将成为今后药品监管的主基调。

在环境保护方面，随着国家及地方环保部门监管力度的提高，对公司在环保规范化、污染防治等方面要求日益严格，若采购环节或生产环节控制不当，可能对公司产品质量造成影响，甚至造成环境污染。

基于如上的情况，公司一方面继续严格执行 GMP 和国家药典要求，全面规范生产与检验，保证药品质量；另一方面密切关注国家药品监管政策的调整，及时采取适当的应对措施，降低潜在的风险。公司新增《污染防治监督检查考评制度》，在确保公司产品质量的同时不断通过生产工艺技术改进、环保技术与管理提升等方式加大节能减排力度，保证公司产品质量、提高环境保护水平。

（4）原材料供给风险和原材料价格风险

公司主导产品片仔癀的主要原料天然麝香是国家重点计划管理物资，公司生产所用的天然麝香主要来源于国家林业主管部门行政许可的配给。目前国家配给的天然麝香数量基本可以维持公司现有的基本生产规模需要。本公司已分别成立四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司和陕西片仔癀麝业有限公司发展人工养麝，推进“公司+基地+养殖户+科研”的产业化模式，逐步加大在林麝人

工繁育技术标准化、取香技术标准化、建立养殖麝香质量标准等研究项目的投入，建立麝香道地药材基地，缓解片仔癀市场需求增长与麝香原料资源短缺的矛盾。

（5）对外投资风险

公司将密切关注投资基金管理状况、投资项目的实施过程和投资项目后评价工作，适时调减基金规模，以切实降低投资风险，提升投资项目收益。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn	2018 年 3 月 30 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 9 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于独立董事任期届满离任及补选第六届董事会独立董事的议案》和《关于修改公司章程的议案》2 项议案。

2017 年年度股东大会审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度独立董事述职报告》、《公司 2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度报告及摘要》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所及确定其报酬事项的议案》、《关于 2017 年度日常关联交易情况及 2018 年度日常关联交易预计的议案》、《关于修改公司章程的议案》 9 项议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

三、承诺事项履行情况

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

□适用 √不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明
√适用 □不适用
经公司 2017 年年度股东大会审议通过，续聘福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2018 年年度审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明
□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明
□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明
□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
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，厦门晚报和厦门日报承担连带赔偿责任等。 2015 年 3 月 4 日，《福建省高级人民法院民事裁定书》（（2015）闽民终字第 446 号）作出终审裁定：该案由福州市中级人民法院管辖。 2017 年 3 月 13 日,福建省福州市中级人民法院作出《民事判决书》（（2014）榕民初字第 1431 号）。 因一审诉讼请求未能得到全部支持，本公司已在法定期限内向福建省高级人民法院提起上诉。本公司上诉请求为：请求二审法院支持公司作为原告方在一审中的全部诉讼请求。福建省高级人民法院出具《福建省高级人民法院审理案件通知书》[（2017）闽民终 474 号]，本公司上诉已获福建省高级人民法院正式受理。	详情请查阅本公司于 2014 年 1 月 17 日、2017 年 3 月 21 日、2017 年 8 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《漳州片仔癀药业股份有限公司涉及诉讼公告》（2014-001 号）、《漳州片仔癀药业股份有限公司关于诉讼进展公告》（2017-006、051 号）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2018 年 4 月 13 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过《关于 2017 年度日常关联交易情况及 2018 年度日常关联交易预计的议案》，并提交至公司 2017 年年度股东大会审议。公司董事会在审议上述议案时，关联董事刘建顺、林柳强、黄进明、洪东明、陈纪鹏、庄建珍、陈东回避表决。	详情请查阅本公司于 2018 年 4 月 16 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《漳州片仔癀药业股份有限公司 2017 年度日常关联交易情况及 2018 年度日常关联交易预计的公告》（2018-015 号）。

事项概述	查询索引
2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度日常关联交易情况及 2018 年度日常关联交易预计的议案》。公司股东大会在审议上述议案时，关联方控股股东漳州市九龙江集团有限公司及其控股子公司漳州市国有资产投资经营有限公司合计持有 352,473,562 股，回避表决此项议案。	详情请查阅本公司于 2018 年 5 月 9 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《漳州片仔癀药业股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（2018-021 号）。
2018 年 8 月 24 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过《公司关于新增 2018 年度日常关联交易预计的议案》。公司董事会在审议上述议案时，关联董事刘建顺、林柳强、黄进明、洪东明、陈纪鹏、庄建珍、陈东回避表决。该议案无须提交至公司股东大会审议。	详情请查阅本公司于 2018 年 8 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《漳州片仔癀药业股份有限公司关于新增 2018 年度日常关联交易预计的公告》（2018-036 号）。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0.00
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													5,102.10
报告期末对子公司担保余额合计（B）													0.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													0.00
担保总额占公司净资产的比例(%)													0.00
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													无
担保情况说明													请详见下面具体说明

说明：

（1）公司及其子公司对子公司担保的原因系帮助子公司解决日常经营周转资金需求。截止至2018 年 3 月 16 日，厦门片仔癀宏仁医药有限公司为其子公司泉州片仔癀宏仁医药有限公司、福州片仔癀宏仁医药有限公司及南平片仔癀宏仁医药有限公司提供的授信担保已全部解除。报告期内，子公司发生的担保贷款具体明细如下：

序号	被担保方	贷款银行	担保贷款金额（万元）	贷款日期	贷款到期日	还款日期	备注
1	福州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	600.00	2017 年 5 月 11 日	2018 年 5 月 11 日	2018 年 3 月 2 日	已解除担保（注 B）
2	福州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	300.00	2017 年 5 月 27 日	2018 年 5 月 27 日	2018 年 3 月 2 日	已解除担保（注 B）
3	福州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	500.00	2017 年 6 月 12 日	2018 年 6 月 12 日	2018 年 3 月 2 日	已解除担保（注 B）
4	福州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	500.00	2017 年 6 月 19 日	2018 年 6 月 19 日	2018 年 3 月 2 日	已解除担保（注 B）
5	福州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	1,000.00	2017 年 7 月 28 日	2018 年 7 月 28 日	2018 年 3 月 2 日	已解除担保（注 B）
6	福州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	100.00	2017 年 7 月 31 日	2018 年 7 月 31 日	2018 年 3 月 2 日	已解除担保（注 B）
7	南平片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	800.00	2017 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	2018 年 2 月 11 日	已解除担保（注 A）
8	南平片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	73.37	2017 年 7 月 25 日	2018 年 1 月 24 日	2018 年 1 月 24 日	已解除担保（注 A）
9	南平片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	93.67	2017 年 9 月 22 日	2018 年 3 月 21 日	2018 年 3 月 12 日	已解除担保（注 A）
10	南平片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	115.29	2017 年 10 月 24 日	2018 年 4 月 23 日	2018 年 3 月 12 日	已解除担保（注 A）
11	南平片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	60.12	2017 年 10 月 24 日	2018 年 4 月 23 日	2018 年 3 月 12 日	已解除担保（注 A）
12	南平片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	157.58	2017 年 11 月 27 日	2018 年 5 月 26 日	2018 年 3 月 12 日	已解除担保（注 A）
13	泉州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	100.00	2017 年 11 月 6 日	2018 年 2 月 6 日	2018 年 2 月 6 日	已解除担保（注 C）
14	泉州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	335.00	2017 年 12 月 25 日	2018 年 3 月 25 日	2018 年 3 月 12 日	已解除担保（注 C）
15	泉州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	367.06	2017 年 12 月 27 日	2018 年 3 月 27 日	2018 年 3 月 12 日	已解除担保（注 C）
	合计		5,102.10				

注 A、2017 年 3 月 31 日，子公司南平片仔癀宏仁医药有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署 3,000 万元授信协议，厦门片仔癀宏仁医药有限公司为子公司南平片仔癀宏仁医药有限公司提供最高额连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日，期末担保余额 1,300.03 万元（其中：借款 800 万元，银行承兑汇票 500.03 万元，30%票据保证金），截止 2018 年 3 月 12 日，南平片仔癀宏仁医药有限公司已还清借款 800 万元，并全额补足银行承兑汇票的保证金。上述担保于 2018 年 3 月 15 日解除。

B、2017 年 4 月 18 日，子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署 3,000 万元授信协议，厦门片仔癀宏仁医药有限公司为子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司提供最高额连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日，期末担保余额 3,000 万元（其中：借款 3,000 万元），2018 年 3 月 2 日，福州片仔癀宏仁医药有限公司已还清借款 3,000 万元。上述担保于 2018 年 3 月 12 日解除。

C、2017 年 4 月 18 日，子公司泉州片仔癀宏仁医药有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署 3,000 万元授信协议，厦门片仔癀宏仁医药有限公司为泉州片仔癀宏仁医药有限公司提供最高额度连带责任担保。截止 2017 年 12 月 31 日，期末担保余额 802.06 万元（其中：银行承兑汇票 802.06 万元，30%票据保证金），截止 2018 年 3 月 12 日，泉州片仔癀宏仁医药有限公司已全额补足银行承兑汇票的保证金。上述担保于 2018 年 3 月 16 日解除。

（2）2018 年 7 月 3 日，子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署人民币 6,000 万元授信额度协议，厦门片仔癀宏仁医药有限公司为福州片仔癀宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任担保，截止 2018 年 8 月 24 日，福州片仔癀宏仁医药有限公司累计使用授信额度 6,000 万元。

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

漳州片仔癀药业股份有限公司，于 1999 年 12 月由原漳州制药厂改制创立，是国家高新技术企业、中华老字号企业，独家生产具有近 500 年历史的国宝名药、福建三宝----片仔癀。近年来，公司主动适应、把握、引领经济新常态，坚持“传承创新转型”发展的主基调，推动“一核两翼”健康产业不断发展，并且认真贯彻落实中央和省、市、区关于精准扶贫工作的重大安排部署，着力把握好精准扶贫工作重点，结合企业实际、发挥自身优势，扎扎实实做好各项精准扶贫工作，树立良好的企业形象，力争打好精准扶贫工作攻坚战。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

2018 年上半年，公司深入开展村企共建、企校共建、结对帮扶等活动。与福建电视台《爱心帮帮团》栏目携手参与“暖冬公益行”活动，关爱贫困人群，为 60 户困难家庭送上片仔癀药业的爱心款；为精准帮扶贫困群众挂钩联系村平和县长乐乡乐北村 48 户困难家庭送去温暖并进行帮扶；慰问帮扶平和县芦溪镇九曲村 12 户困难家庭；向“漳州市慈善总会”慈善捐赠用于社会扶贫济困等工作。

公司还继续积极推进“公司+基地+养殖户+科研”的产业化发展模式，以在陕西宝鸡和四川阿坝州设立的两处林麝养殖基地和林麝产业精准扶贫示范基地为依托，发动组织周边农户开展林麝养殖，提供技术支持和上门服务，协调种源交流并解决销售问题，带动当地农民增收致富。同时，按既定计划开展“三个标准化”科研课题研究，即“林麝人工繁育标准化、取香技术标准化、建立养殖麝香质量标准”，推动行业标准的制订。

加强校企合作，搭建实训平台，支持教育和文化发展。与中国药科大学、福建中医药大学、福建医科大学、漳州卫生职业学院等院校合作建立实习基地，2018 年上半年共接收实习生 13 名，为培养制药行业人才提供良好的实训培训条件，创造就业机会，提高就业率，为中成药行业的区域特色发展树立典范。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指　　标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	211.28
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	□ 农林产业扶贫 □ 旅游扶贫 □ 电商扶贫 □ 资产收益扶贫 □ 科技扶贫 √ 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	16
2.转移就业脱贫	
3.易地搬迁脱贫	
4.教育脱贫	
5.健康扶贫	
6.生态保护扶贫	
7.兜底保障	
8.社会扶贫	190
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	190
9.其他项目	
其中：9.1.项目个数（个）	2
9.2.投入金额	5.28
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

(1) 2018 年在做大做强人工养麝产业的同时，将积极参与“全国中药材产业扶贫行动”，继续加大资金投入，加大扶贫力度，引领产业发展，树立国企标杆。

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

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况

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

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司严格按照国家相关法律法规要求，认真做好环境保护工作，在报告期内没有发生重大环境问题，无受到环境保护处罚。

（1） 企业防治污染设施的建设和运行情况。

报告期内，公司环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

片仔癀公司厂区南面建有一座污水处理站，废水运用“UASB+活性污泥”法进行处理，废水处理后达标排放，排放口编号 WS-06003。公司严格控制燃油锅炉的油品含硫量，有效保证废气污染物的达标排放。报告期内，公司新增一台盐酸喷淋塔，用于处理盐酸废气。

报告期内，子公司福建片仔癀化妆品有限公司废水采用地埋式生物接触氧化水处理设施进行处理，处理后的废水达到一级达标排放。

（2）主要污染物的排放及控制情况。

公司严格实行达标排放要求，报告期内各项污染物均达标排放。

根据第三方环保检测公司出具的检测报告及污水站在线监控数据，片仔癀公司排放的主要污染物情况如下：废水：排放 PH 值为 7.8，CODcr 均值浓度为 88mg/L，报告期内排放量约为 1.3 吨，氨氮均值浓度为 1.78mg/L，报告期内排放量约为 0.0267 吨，符合《提取类制药工业水污染物排放标准》（GB21905-2008）表 2 标准。废气：二氧化硫排放浓度为 15.5mg/m3，报告期内排放量为 0.099 吨，氮氧化物排放浓度为 142mg/m3，报告期内排放量为 0.91 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 1 标准。厂界噪声监测结果均达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）（厂界东、西、北面执行 2 类标准，南面执行 4 类标准）。危险废物严格按照环保要求进行管理，与危险废物处置公司签订了处置协议。

根据第三方环保检测公司出具的检测报告，子公司福建片仔癀化妆品有限公司排放的主要污染物情况如下：废水：排放 PH 值为 7.17；CODcr 均值浓度为 59mg/L,报告期内排放量约为 0.96 吨；氨氮均值浓度为 2.05mg/L，报告期内排放量约为 0.03 吨；SS 均值浓度约为 25mg/L，报告期内排放量约为 0.4 吨。符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 的一级排放标准。废气：2018 年 5 月检测 VOCs，各项指标均未检出。

（3）核定的排放总量及浓度。

根据《漳州市芗城区环保局关于漳州片仔癀股份有限公司初始排污权核定的审核意见》（2018 年 4 月 8 日），COD 浓度限值≤100mg/L，总量控制指标为 7 吨/年；氨氮浓度限值≤15mg/L,总量控制指标为 1.05 吨/年；二氧化硫浓度限值≤300mg/m3,总量控制指标 4.44 吨/年；氮氧化物浓度限值≤400mg/m3,总量控制指标 5.92 吨/年。报告期内,公司新建项目购买了新增的总量，化学需氧量 0.0269 吨/年，氨氮 0.0017 吨/年，二氧化硫 0.002 吨/年，氮氧化物 0.009 吨/年。

子公司福建片仔癀化妆品有限公司废水排放量限值为 0.905 万吨/年，COD 排放浓度≤100mg/L,排放总量控制指标为 0.905 吨/年，氨氮排放浓度≤15mg/L,排放总量控制指标为 0.136 吨/年。

（4） 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

委托浙江中蓝环境科技有限公司编制《漳州片仔癀药业股份有限公司精制猪胆粉自主生产项目环境影响报告书》，取得漳州高新技术产业开发区环境保护与安全生产监督管理局（漳高环审【2018】5 号）的环保批复，项目已完成竣工验收。

（5） 突发环境事件应急预案。

片仔癀公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司已经修订并完善《漳州片仔癀药业股份有限公司突发环境事件应急预案》并在漳州市环保局备案。报告期内，公司无发生环境事故。

（6） 环境自行监测方案。

片仔癀公司严格执行环境监测计划，每年定期委托第三方环境监测公司对公司废水（COD、悬浮物、氨氮、PH）、废气（烟尘、SO2、氮氧化物）、噪声等指标进行环境监测，监测完成后由第三方公司出具环境监测报告，此外，公司配备污染物在线监控设施，数据上传环保部门污染源在线监控平台。公司通过监测结果对各项指标数据进行分析比对，及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保达标排放。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	67,291
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
漳州市九龙江集团有限公司	0	349,455,750	57.92	0	质押	81,060,000	国家

王富济	0	27,037,500	4.48	0	未知		境内自然人
中国证券金融股份有限公司	10,887,812	10,887,812	1.80	0	未知		未知
香港中央结算有限公司	3,858,055	6,484,727	1.07	0	未知		未知
片仔癀（漳州）医药有限公司	0	6,346,635	1.05	0	无	0	国有法人
全国社保基金四一四组合	-1,780,800	5,642,101	0.94	0	未知		未知
招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	-2,675,700	4,600,007	0.76	0	未知		未知
深圳市林园投资管理有限责任公司－林园投资 21 号私募投资基金	3,882,257	3,882,257	0.64	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	3,405,750	0.56	0	未知		未知
漳州市国有资产投资经营有限公司	0	3,017,812	0.50	0	无	0	国有法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
漳州市九龙江集团有限公司	349,455,750	人民币普通股	349,455,750
王富济	27,037,500	人民币普通股	27,037,500
中国证券金融股份有限公司	10,887,812	人民币普通股	10,887,812
香港中央结算有限公司	6,484,727	人民币普通股	6,484,727
片仔癀（漳州）医药有限公司	6,346,635	人民币普通股	6,346,635
全国社保基金四一四组合	5,642,101	人民币普通股	5,642,101
招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	4,600,007	人民币普通股	4,600,007
深圳市林园投资管理有限责任公司－林园投资 21 号私募投资基金	3,882,257	人民币普通股	3,882,257
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
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	无。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈工	独立董事	离任
范志鹏	独立董事	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2018 年 3 月 12 日,原独立董事陈工先生,因 2012 年 3 月起连任公司独立董事时间达到六年,任期届满,向公司董事会提请辞去公司独立董事及董事会下属专门委员会相关职务。

2018 年 3 月 29 日,公司 2018 年第一次临时股东大会聘任范志鹏先生为公司独立董事。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 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	2,375,690,349.83	2,117,104,397.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	77,546.07	24,291.78
应收票据	七、4	76,223,216.63	55,979,051.25
应收账款	七、5	532,431,787.03	429,252,473.91
预付款项	七、6	153,408,530.75	109,820,721.12
应收利息	七、7	9,684,956.16	4,790,290.51
其他应收款	七、9	57,459,907.10	95,643,248.22
存货	七、10	1,438,898,717.82	1,242,828,897.98
持有待售资产	七、11		105,861,300.39
其他流动资产	七、13	65,062,925.58	56,867,175.23
流动资产合计		4,708,937,936.97	4,218,171,847.70
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、14	395,615,748.50	441,128,806.95
长期应收款	七、16	8,580,000.00	14,300,000.00
长期股权投资	七、17	396,992,167.47	389,165,824.74
投资性房地产	七、18	34,499,316.17	40,508,948.39
固定资产	七、19	241,471,493.32	243,862,233.10
在建工程	七、20	5,401,657.69	5,033,802.91
生产性生物资产	七、23	13,948,247.89	13,326,205.41
无形资产	七、25	160,306,712.96	173,930,353.97
商誉	七、27	41,580,000.00	41,580,000.00
长期待摊费用	七、28	14,667,990.88	7,962,520.79
递延所得税资产	七、29	64,138,713.89	40,833,792.87
其他非流动资产	七、30	18,932,294.28	18,473,105.75
非流动资产合计		1,396,134,343.05	1,430,105,594.88
资产总计		6,105,072,280.02	5,648,277,442.58
流动负债：			
短期借款	七、31	566,900,000.00	466,900,000.00
应付票据	七、34	40,962,667.69	60,446,234.39
应付账款	七、35	232,701,212.84	161,652,490.83
预收款项	七、36	28,358,044.48	107,338,930.71
应付职工薪酬	七、37	38,991,878.16	43,840,110.04
应交税费	七、38	91,348,020.37	55,632,412.04
应付利息	七、39	640,287.44	514,551.56
其他应付款	七、41	332,761,988.47	255,117,394.65

流动负债合计		1,332,664,099.45	1,151,442,124.22
非流动负债：			
长期应付职工薪酬	七、48	22,171,200.46	21,611,989.21
专项应付款	七、49	210,000.00	210,000.00
预计负债	七、50	3,796,000.00	
递延收益	七、51	17,219,524.06	17,725,022.75
递延所得税负债	七、29	16,541,865.95	29,509,630.25
其他非流动负债	七、52	2,544,668.95	2,544,668.95
非流动负债合计		62,483,259.42	71,601,311.16
负债合计		1,395,147,358.87	1,223,043,435.38
所有者权益			
股本	七、53	603,317,210.00	603,317,210.00
资本公积	七、55	637,652,455.74	637,799,558.12
减：库存股	七、56	14,200,738.17	14,200,738.17
其他综合收益	七、57	53,357,052.46	121,780,899.20
盈余公积	七、59	441,587,005.73	441,587,005.73
未分配利润	七、60	2,706,593,307.75	2,345,757,701.95
归属于母公司所有者权益合计		4,428,306,293.51	4,136,041,636.83
少数股东权益		281,618,627.64	289,192,370.37
所有者权益合计		4,709,924,921.15	4,425,234,007.20
负债和所有者权益总计		6,105,072,280.02	5,648,277,442.58

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：黄亚龙

母公司资产负债表

2018 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		1,638,602,779.59	1,399,596,298.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		46,771.45	
应收票据		31,572,794.19	1,095,134.99
应收账款	十七、1	125,462,272.56	72,814,552.73
预付款项		9,549,155.91	7,801,539.79
应收利息		7,714,415.37	3,066,868.01
其他应收款	十七、2	62,863,361.15	109,396,337.99
存货		978,350,049.23	869,230,715.70
持有待售资产			105,861,300.39
其他流动资产		1,709,249.95	1,911,172.24
流动资产合计		2,855,870,849.40	2,570,773,920.50
非流动资产:			
可供出售金融资产		340,882,923.81	376,126,539.23
长期股权投资	十七、3	1,195,958,476.04	1,167,734,624.33
投资性房地产		46,557,739.90	56,189,357.59
固定资产		111,685,115.15	107,728,519.69
在建工程		2,252,252.27	2,252,252.27
无形资产		25,065,992.86	24,854,342.08
长期待摊费用		327,427.14	373,468.68
递延所得税资产		20,214,754.25	15,035,933.39
其他非流动资产		15,728,229.43	15,549,984.48
非流动资产合计		1,758,672,910.85	1,765,845,021.74
资产总计		4,614,543,760.25	4,336,618,942.24
流动负债:			
应付账款		31,673,599.30	27,849,563.97
预收款项		6,806,576.53	73,652,333.62
应付职工薪酬		24,215,215.12	25,060,924.20
应交税费		67,631,288.33	24,301,575.28
其他应付款		123,999,187.90	110,859,797.65
流动负债合计		254,325,867.18	261,724,194.72
非流动负债:			
长期应付职工薪酬		21,212,134.02	20,627,062.77
专项应付款		210,000.00	210,000.00
递延收益		8,275,330.05	8,685,256.12
递延所得税负债		3,737,028.97	14,226,852.94
非流动负债合计		33,434,493.04	43,749,171.83
负债合计		287,760,360.22	305,473,366.55
所有者权益:			
股本		603,317,210.00	603,317,210.00
资本公积		627,495,128.86	627,495,128.86

减：库存股			
其他综合收益		19,661,791.10	82,895,198.13
盈余公积		441,587,005.73	441,587,005.73
未分配利润		2,634,722,264.34	2,275,851,032.97
所有者权益合计		4,326,783,400.03	4,031,145,575.69
负债和所有者权益总计		4,614,543,760.25	4,336,618,942.24

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：黄亚龙

合并利润表

2018 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	七、61	2,403,870,112.11	1,752,831,341.08
其中：营业收入	七、61	2,403,870,112.11	1,752,831,341.08
二、营业总成本	七、61	1,706,600,623.81	1,276,303,767.89
其中：营业成本	七、61	1,331,895,277.26	979,888,982.95
税金及附加	七、62	24,525,436.22	19,417,425.25
销售费用	七、63	220,837,391.83	167,540,673.54
管理费用	七、64	132,754,411.06	106,470,859.46
财务费用	七、65	-4,401,825.26	-1,745,405.95
资产减值损失	七、66	989,932.70	4,731,232.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、67	26,296.42	-49,858.94
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	11,044,932.06	28,680,142.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,826,342.73	10,982,955.21
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、69	15,249,813.32	-21,135.05
其他收益	七、70	3,347,481.09	5,475,166.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		726,938,011.19	510,611,888.18
加：营业外收入	七、71	348,082.59	167,672.17
减：营业外支出	七、72	6,335,324.71	2,274,792.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		720,950,769.07	508,504,768.06
减：所得税费用	七、73	113,712,955.79	85,573,182.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		607,237,813.28	422,931,585.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		606,925,180.45	422,931,585.66
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		312,632.83	
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		617,532,953.05	433,198,861.81
2. 少数股东损益		-10,295,139.77	-10,267,276.15
六、其他综合收益的税后净额		-69,179,652.08	-2,421,648.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-68,423,846.74	-2,608,815.47
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-68,423,846.74	-2,608,815.47
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-70,179,683.96	-2,608,815.47
5.外币财务报表折算差额		1,755,837.22	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-755,805.34	187,166.70
七、综合收益总额		538,058,161.20	420,509,936.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		549,109,106.31	430,590,046.34
归属于少数股东的综合收益总额		-11,050,945.11	-10,080,109.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.02	0.72
（二）稀释每股收益(元/股)		1.02	0.72

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为： 0 元。

法定代表人：刘建顺　　主管会计工作负责人：庄建珍　　会计机构负责人：黄亚龙

母公司利润表

2018 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	1,037,666,419.35	736,020,604.38
减：营业成本	十七、4	197,842,326.74	133,001,215.07
税金及附加		18,362,452.69	15,160,315.66
销售费用		69,122,640.44	58,304,425.33
管理费用		65,395,121.97	50,310,289.00
财务费用		-13,536,975.28	-8,666,530.09
资产减值损失		-1,122,976.11	2,566,765.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		19,666.81	-49,858.94
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	8,304,193.76	33,622,365.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,966,951.71	11,264,173.16
资产处置收益（损失以“－”号填列）		15,281,851.73	
其他收益		3,139,092.56	5,422,166.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		728,348,633.76	524,338,796.62
加：营业外收入		0.34	288.85
减：营业外支出		2,470,292.18	756,681.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		725,878,341.92	523,582,404.42
减：所得税费用		107,580,710.25	81,874,668.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		618,297,631.67	441,707,735.58
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		618,297,631.67	441,707,735.58
五、其他综合收益的税后净额		-63,233,407.03	-4,328,982.87
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-63,233,407.03	-4,328,982.87
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-63,233,407.03	-4,328,982.87
六、综合收益总额		555,064,224.64	437,378,752.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘建顺　　主管会计工作负责人：庄建珍　　会计机构负责人：黄亚龙

合并现金流量表

2018 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		2,340,922,647.79	1,789,080,653.16
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	36,764,657.81	157,108,420.51
经营活动现金流入小计		2,377,687,305.60	1,946,189,073.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,481,704,640.78	1,008,464,062.11
支付给职工以及为职工支付的现金		150,246,129.72	119,582,643.63
支付的各项税费		273,708,279.95	222,705,826.98
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	534,900,488.07	150,267,496.90
经营活动现金流出小计		2,440,559,538.52	1,501,020,029.62
经营活动产生的现金流量净额		-62,872,232.92	445,169,044.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,332,052.38	55,219,270.50
取得投资收益收到的现金		2,386,514.60	11,770,126.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,840,663.66	20,345.00
投资活动现金流入小计		186,559,230.64	67,009,741.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,823,215.98	15,453,560.69
投资支付的现金		52,931,489.09	2,683,910.35
投资活动现金流出小计		72,754,705.07	18,137,471.04
投资活动产生的现金流量净额		113,804,525.57	48,872,270.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,587,000.00	2,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,587,000.00	2,120,000.00
取得借款收到的现金		280,500,000.00	197,790,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、75	5,720,000.00	
筹资活动现金流入小计		289,807,000.00	199,910,000.00
偿还债务支付的现金		181,500,000.00	475,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,833,857.88	188,354,118.27
支付其他与筹资活动有关的现金	七、75	256,900.00	
筹资活动现金流出小计		450,590,757.88	663,504,118.27
筹资活动产生的现金流量净额		-160,783,757.88	-463,594,118.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,811,215.46	-1,168,643.11
五、现金及现金等价物净增加额		-106,040,249.77	29,278,553.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,601,998,862.67	1,279,722,005.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,495,958,612.90	1,309,000,559.23

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：黄亚龙

母公司现金流量表

2018 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		1,061,603,961.23	890,625,839.23
收到其他与经营活动有关的现金		10,258,880.09	125,444,782.60
经营活动现金流入小计		1,071,862,841.32	1,016,070,621.83
购买商品、接受劳务支付的现金		394,220,180.25	182,039,167.38
支付给职工以及为职工支付的现金		60,471,848.63	54,752,079.08
支付的各项税费		197,928,357.87	186,806,692.41
支付其他与经营活动有关的现金		283,186,688.53	115,709,538.72
经营活动现金流出小计		935,807,075.28	539,307,477.59
经营活动产生的现金流量净额		136,055,766.04	476,763,144.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,500,525.62	55,217,490.50
取得投资收益收到的现金			14,717,539.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,608,781.19	
投资活动现金流入小计		183,109,306.81	69,935,030.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,238,577.66	3,978,312.83
投资支付的现金		72,934,923.78	200,682,130.35
投资活动现金流出小计		78,173,501.44	204,660,443.18
投资活动产生的现金流量净额		104,935,805.37	-134,725,413.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,426,400.30	179,995,646.70
筹资活动现金流出小计		259,426,400.30	479,995,646.70
筹资活动产生的现金流量净额		-259,426,400.30	-479,995,646.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,140,983.98	-1,166,795.25
五、现金及现金等价物净增加额		-16,293,844.91	-139,124,710.83
加：期初现金及现金等价物余额		977,787,222.35	827,719,580.16
六、期末现金及现金等价物余额		961,493,377.44	688,594,869.33

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：黄亚龙

合并所有者权益变动表

2018 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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	603,317,210.00	637,799,558.12	14,200,738.17	121,780,899.20	441,587,005.73	2,345,757,701.95	289,192,370.37	4,425,234,007.20
二、本年期初余额	603,317,210.00	637,799,558.12	14,200,738.17	121,780,899.20	441,587,005.73	2,345,757,701.95	289,192,370.37	4,425,234,007.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-147,102.38		-68,423,846.74		360,835,605.80	-7,573,742.73	284,690,913.95
（一）综合收益总额				-68,423,846.74		617,532,953.05	-11,050,945.11	538,058,161.20
（二）所有者投入和减少资本							3,587,000.00	3,587,000.00
1．股东投入的普通股							3,587,000.00	3,587,000.00
（三）利润分配						-256,697,347.25		-256,697,347.25
3．对所有者（或股东）的分配						-256,697,347.25		-256,697,347.25
（六）其他		-147,102.38					-109,797.62	-256,900.00
四、本期期末余额	603,317,210.00	637,652,455.74	14,200,738.17	53,357,052.46	441,587,005.73	2,706,593,307.75	281,618,627.64	4,709,924,921.15

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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	603,317,210.00	637,886,992.68	14,200,738.17	124,890,595.51	360,651,241.18	1,780,856,846.71	257,346,847.25	3,750,748,995.16
二、本年期初余额	603,317,210.00	637,886,992.68	14,200,738.17	124,890,595.51	360,651,241.18	1,780,856,846.71	257,346,847.25	3,750,748,995.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-344,000.00		-2,608,815.47		272,016,806.56	-8,221,632.81	260,842,358.28
（一）综合收益总额				-2,608,815.47		433,198,861.81	-10,080,109.45	420,509,936.89
（二）所有者投入和减少资本							2,464,000.00	2,464,000.00
1．股东投入的普通股							2,464,000.00	2,464,000.00
（三）利润分配						-161,182,055.25	-605,523.36	-161,787,578.61
3．对所有者（或股东）的分配						-161,182,055.25	-605,523.36	-161,787,578.61
（六）其他		-344,000.00						-344,000.00
四、本期期末余额	603,317,210.00	637,542,992.68	14,200,738.17	122,281,780.04	360,651,241.18	2,052,873,653.27	249,125,214.44	4,011,591,353.44

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：黄亚龙

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	本期					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	627,495,128.86	82,895,198.13	441,587,005.73	2,275,851,032.97	4,031,145,575.69
二、本年期初余额	603,317,210.00	627,495,128.86	82,895,198.13	441,587,005.73	2,275,851,032.97	4,031,145,575.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-63,233,407.03		358,871,231.37	295,637,824.34
（一）综合收益总额			-63,233,407.03		618,297,631.67	555,064,224.64
（三）利润分配					-259,426,400.30	-259,426,400.30
2．对所有者（或股东）的分配					-259,426,400.30	-259,426,400.30
四、本期期末余额	603,317,210.00	627,495,128.86	19,661,791.10	441,587,005.73	2,634,722,264.34	4,326,783,400.03

项目	上期					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	627,495,128.86	88,050,810.17	360,651,241.18	1,710,324,798.69	3,389,839,188.90
二、本年期初余额	603,317,210.00	627,495,128.86	88,050,810.17	360,651,241.18	1,710,324,798.69	3,389,839,188.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-4,328,982.87		278,812,088.88	274,483,106.01
（一）综合收益总额			-4,328,982.87		441,707,735.58	437,378,752.71
（三）利润分配					-162,895,646.70	-162,895,646.70
2．对所有者（或股东）的分配					-162,895,646.70	-162,895,646.70
四、本期期末余额	603,317,210.00	627,495,128.86	83,721,827.30	360,651,241.18	1,989,136,887.57	3,664,322,294.91

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：黄亚龙

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称本公司）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 2016 年 5 月 6 日股东大会审议通过，本公司以 2015 年 12 月 31 日股本 402,211,473.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 201,105,737.00 股，并于 2016 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 603,317,210.00 元。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 603,317,210.00 元，企业统一社会信用代码：91350000705210294Q，住所：福建省漳州市上街，法定代表人：刘建顺。

本公司及其子公司属医药行业，主要经营范围包括：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、糖浆剂、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；对外贸易；工艺美术品的批发、零售。化妆品的生产、批发、零售；药品的批发、零售。主要产品为片仔癀及其系列产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十一次会议于 2018 年 8 月 24 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本年的合并财务报表范围及其变化情况，详见附注八、合并范围的变动及附注九、1 在子公司中的权益披露。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点确定具体会计政策和估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，投资性房产、固定资产、生物性资产的折旧以及无形资产的摊销和收入的确认政策，具体会计政策参见附注五之 11、15、16、19、21、28。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下企业合并：

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的

净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并：

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并报表编制范围

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

（2）合并程序

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

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

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

①增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司以及业务

A、一般处理方法

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

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

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

B、分步处置股权至丧失控制权

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

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

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务

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

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

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

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

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率（资产负债表日期初、期末的平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

（1）金融工具分为下列五类

①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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

（2）确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

①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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果	
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)	
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

投资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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生减值，在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。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。同时，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的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具投资或衍生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。

11. 应收款项

(1).单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司、子公司分别将单笔余额大于 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。

(2).按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）	
正常信用风险组合（账龄组合）	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

（1）组合中，账龄组合

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：

账龄组合	半年以内	半年至一年	一年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
批发、零售等流通业	0.5%	5%	-	50%	100%	100%	100%	100%
生产制造业及其他			5%	10%	30%	50%	80%	100%

（2）组合中，无风险组合

无风险组合指公司并表范围内的关联方以及其他已获取全额保证金或抵押物的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

□适用 √不适用

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：

√适用 □不适用

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项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。

12. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2.持有待售的会计处理方法

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

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

资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

（2）可收回金额。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

3、后续计量和损益确认方法

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

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资

的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

15. 投资性房地产

(1).如果采用成本计量模式的：

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

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

16. 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

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

(2).折旧方法

√适用 □不适用

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

18. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1)资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

（2）借款费用已发生;

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 生物资产

√适用 □不适用

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

本公司的生物资产指生产性的林麝。

1、生产性生物资产

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

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

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

2、生产性生物资产估计残值、折旧年限、折旧方法

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

3、公司于每年年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整生产性生物资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变生产性生物资产折旧方法。公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧。

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生

产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

24. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）设定提存计划

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

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（年金计划），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，

是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

25. 预计负债

√适用 □不适用

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

收入确认的一般原则

1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

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

(1)相关的经济利益很可能流入企业；

(2)收入的金额能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体方法

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

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将所取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1、递延所得税资产的确认

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

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

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

2、递延所得税负债的确认

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1)承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(2)出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1.回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依

次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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

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

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

2.建造合同

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用√不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、10%、11%、13%、16%或 17%
城市维护建设税	应交增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加、地方教育费附加	应交增值税	2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用□不适用

本公司的高新技术企业已经通过福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局重新认定，高新技术企业证书发证日为 2017 年 10 月 23 日（证书编号：GR201735000063），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高科技企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，本公司 2017 年至 2019 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司适用的企业所得税率为 25%、在香港设立的子公司综合所得税率 16.5%。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,972.02	110,058.42
银行存款	2,352,358,912.78	2,082,193,393.01
其他货币资金	23,234,465.03	34,800,945.88
合计	2,375,690,349.83	2,117,104,397.31
其中：存放在境外的款项总额	15,128,482.23	516,479.31

其他说明

注 1：其他货币资金期末余额 23,234,465.03 元，其中：票据保证金存款 8,831,819.14 元，质押票据托收冻结存款金额 10,799,226.02 元，证券资金账户余额 1,164,878.85 元，支付宝账户余额 2,438,541.02 元。

注 2：银行存款中诉讼保全冻结定期存款 328,239.62 元，其他货币资金中票据保证金存款 8,831,819.14 元、质押票据托收冻结存款金额 10,799,226.02 元、支付宝账户保证金 300,000.00 元以及管理层认为有能力和意图持有至到期的定期存款 859,472,452.15 元在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注:3：截止 2018 年 6 月 30 日止，除上述保证金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,546.07	24,291.78
其中：权益工具投资	77,546.07	24,291.78
合计	77,546.07	24,291.78

其他说明：

上述金融资产均系公司申购新股中签期末尚未出售的股票，期末购买成本 38,212.45 元，公允价值变动 39,333.62 元。

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	76,223,216.63	55,979,051.25
合计	76,223,216.63	55,979,051.25

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	49,401,795.61
合计	49,401,795.61

注：截止 2018 年 6 月 30 日，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司应收票据 49,401,795.61 元质押给银行用于取得短期借款，尚有 5,750 万元借款未偿还。

(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	152,706,051.90	
合计	152,706,051.90	

注：截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 152,706,051.90 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书方，因此，本公司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

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	544,835,479.14	99.89	12,403,692.11	2.28	532,431,787.03	440,551,128.62	99.81	11,298,654.71	2.56	429,252,473.91
（一）账龄组合	544,835,479.14	99.89	12,403,692.11	2.28	532,431,787.03	440,551,128.62	99.81	11,298,654.71	2.56	429,252,473.91
其中：生产制造业及其他	140,716,013.46	25.80	7,666,304.75	5.45	133,049,708.71	91,151,434.18	20.65	5,183,149.96	5.69	85,968,284.22
批发、零售等流通业	404,119,465.68	74.09	4,737,387.36	1.17	399,382,078.32	349,399,694.44	79.16	6,115,504.75	1.75	343,284,189.69
（二）无风险组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	589,616.72	0.11	589,616.72	100.00		834,566.95	0.19	834,566.95	100.00	
合计	545,425,095.86	100.00	12,993,308.83	2.38	532,431,787.03	441,385,695.57	100.00	12,133,221.66	2.75	429,252,473.91

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	540,957,037.93	9,229,781.23	1.71%
1 年以内小计	540,957,037.93	9,229,781.23	1.71%
1 至 2 年	1,282,797.61	596,938.82	46.53%
2 至 3 年	675,560.30	656,888.76	97.24%
3 至 4 年	1,266,479.02	1,266,479.02	100.00%
4 至 5 年	849.90	849.90	100.00%
5 年以上	652,754.38	652,754.38	100.00%
合计	544,835,479.14	12,403,692.11	2.28%

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：
□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 860,087.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用□不适用

单位：元　币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
漳龙实业有限公司	74,037,603.61	13.57	3,701,880.18
上海家化销售有限公司	25,001,608.68	4.58	1,250,080.43
福建省漳州市医院	15,627,101.58	2.87	78,135.50
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	12,973,527.68	2.38	648,676.38
漳州正兴医院	12,533,857.58	2.30	68,749.60
合计	140,173,699.13	25.70	5,747,522.09

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

6、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	151,513,949.32	98.77	108,045,003.01	98.38
1 至 2 年	966,356.07	0.63	1,073,000.22	0.98
2 至 3 年	738,027.42	0.48	328,470.29	0.30
3 年以上	190,197.94	0.12	374,247.60	0.34
合计	153,408,530.75	100.00	109,820,721.12	100.00

注 1：账龄超过 1 年的预付款项未收回主要系尚未结算完毕的货款等。

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：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例（%）
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	15,913,742.50	10.37
HOMELAND TRADE LIMITED	15,388,252.77	10.03
保和堂制药有限公司	13,600,000.00	8.87
深圳市金活医药有限公司	8,408,784.72	5.48
云南林缘香料有限公司	8,220,000.00	5.36
合计	61,530,779.99	40.11

其他说明
□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,684,956.16	4,790,290.51
合计	9,684,956.16	4,790,290.51

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用√不适用
其他说明：
□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	59,849,035.29	100.00	2,389,128.19	3.99	57,459,907.10	99,716,087.29	100.00	4,072,839.07	4.08	95,643,248.22
（一）账龄组合	59,849,035.29	100.00	2,389,128.19	3.99	57,459,907.10	99,716,087.29	100.00	4,072,839.07	4.08	95,643,248.22
其中：生产制造业及其他	3,947,252.16	6.60	480,791.00	12.18	3,466,461.16	47,234,934.43	47.37	2,631,366.85	5.57	44,603,567.58
批发、零售等流通业	55,901,783.13	93.40	1,908,337.19	3.41	53,993,445.94	52,481,152.86	52.63	1,441,472.22	2.75	51,039,680.64
（二）无风险组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	59,849,035.29	100.00	2,389,128.19	3.99	57,459,907.10	99,716,087.29	100.00	4,072,839.07	4.08	95,643,248.22

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,827,698.42	1,057,387.97	1.83
1 年以内小计	57,827,698.42	1,057,387.97	1.83
1 至 2 年	942,682.70	298,935.72	31.71

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	257,052.48	234,510.04	91.23
3 至 4 年	374,791.02	353,633.79	94.35
4 至 5 年	10,750.00	8,600.00	80.00
5 年以上	436,060.67	436,060.67	100.00
合计	59,849,035.29	2,389,128.19	3.99

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,680,710.88 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用
其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(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	13,313,809.07	4,363,721.03
往来款	44,291,496.42	44,367,649.54
代收代垫款	897,677.59	787,388.73
暂借款	423,599.18	3,497,223.48
其他	922,453.03	46,700,104.51
合计	59,849,035.29	99,716,087.29

(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
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	往来款	16,240,021.37	一年以内	27.13	103,113.64
北京同仁堂科技发展股份有限公司	往来款	12,834,046.83	一年以内	21.44	456,553.10
福建康成医药有限公司	保证金	5,000,000.00	一年以内	8.35	25,000.00
深圳市金活医药有限公司	保证金 2780000 元、往来款 501653.32 元	3,281,653.32	一年以内	5.48	16,408.27
赛诺菲(北京)制药有限公司	往来款	1,732,802.61	一年以内	2.90	8,664.01
合计	/	39,088,524.13	/	65.30	609,739.02

(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：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	865,148,818.04	2,747,638.49	862,401,179.55	719,639,114.72	3,293,343.72	716,345,771.00
在产品	68,446,182.68		68,446,182.68	102,642,367.18		102,642,367.18
库存商品	461,118,690.09	5,919,995.28	455,198,694.81	396,213,680.47	6,152,049.34	390,061,631.13
周转材料	33,453,635.68	902,136.49	32,551,499.19	26,327,342.57	902,136.49	25,425,206.08
发出商品	15,986,953.67	50,766.35	15,936,187.32	4,688,573.68	1,162.39	4,687,411.29
委托加工物资	4,364,974.27		4,364,974.27	3,666,511.30		3,666,511.30
合计	1,448,519,254.43	9,620,536.61	1,438,898,717.82	1,253,177,589.92	10,348,691.94	1,242,828,897.98

①存货中原材料、库存商品的主要构成情况

单位：元 币种：人民币

行业类别	原材料	库存商品
医药工业	852,700,705.32	51,999,002.46
医药商业	287,003.36	355,355,637.03
日化、化妆品	11,274,686.77	47,004,879.84
食品	886,422.59	6,759,170.76
合计	865,148,818.04	461,118,690.09

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

②公司库存商品中的一年内到期、两年内到期的存货情况

效期	账面价值（元）
一年以内	
其中：医药工业	16,262.64
医药商业	11,222,017.00
化妆品、日化品业	57,661.42
食品业	85,050.82
小计	11,380,991.88
一至两年	
其中：医药工业	1,657,316.93
医药商业	114,122,177.46
化妆品、日化品业	1,843,903.09
食品业	537,501.84
小计	118,160,899.32
合计	129,541,891.20

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

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,293,343.72	242,588.62		788,293.85		2,747,638.49
库存商品	6,152,049.34	3,744,755.75		3,976,809.81		5,919,995.28
周转材料	902,136.49					902,136.49
发出商品	1,162.39	50,766.35		1,162.39		50,766.35
合计	10,348,691.94	4,038,110.72		4,766,266.05		9,620,536.61

2018 年 6 月 30 日计提存货跌价准备的存货构成明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面	跌价准备	账面价值
原材料	865,148,818.04	2,747,638.49	862,401,179.55
其中：医药工业	852,700,705.32	2,747,638.49	849,953,066.83
医药商业	287,003.36		287,003.36
食品生产	886,422.59		886,422.59
化妆品、日化	11,274,686.77		11,274,686.77
库存商品	461,118,690.09	5,919,995.28	455,198,694.81

项目	期末余额		
	账面	跌价准备	账面价值
其中：医药工业	51,999,002.46	2,936,346.96	49,062,655.50
医药商业	355,355,637.03	2,597,950.26	352,757,686.77
食品生产	6,759,170.76	343,141.39	6,416,029.37
化妆品、日化	47,004,879.84	42,556.67	46,962,323.17
周转材料	33,453,635.68	902,136.49	32,551,499.19
其中：医药工业	16,571,201.80		16,571,201.80
医药商业	1,109,352.56		1,109,352.56
食品生产	1,030,339.55	902,136.49	128,203.06
化妆品、日化	14,742,741.77		14,742,741.77
发出商品	15,986,953.67	50,766.35	15,936,187.32
其中：医药工业	2,836,167.06		2,836,167.06
医药商业	5,827,533.43	50,766.35	5,776,767.08
食品生产	40,229.05		40,229.05
化妆品、日化	7,283,024.13		7,283,024.13
委托加工物资	4,364,974.27		4,364,974.27
在产品	68,446,182.68		68,446,182.68
合计	1,448,519,254.43	9,620,536.61	1,438,898,717.82

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

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

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

毛利率较低的藿香正气水等普药品种所需要耗用的原材料成本高于可变现净值部分以及对于爱之味食品公司已停止生产清解茶饮料的剩余原材料浓缩液计提跌价准备。

C、周转材料可变现净值的确定依据；为生产而持有的周转材料，当用其生产的产成品的可变现净值低于成本时，该材料应当按照可变现净值计量。该材料的可变现净值系以该品种产成品的可变现净值扣除相关销售费用和税费后作为产成品成本，然后按照生产该产品倒推算出所需要耗用周转材料的成本作为该周转材料的可变现净值。本期公司计提的周转材料跌价准备主要系对于爱之味食品公司已停止生产的清解茶饮料剩余包装罐等周转材料计提跌价准备。

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

综上，报告期内公司根据会计政策及公司实际情况计提的存货跌价准备基本合理。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
南靖产业园在建工程	0.00			
南靖产业园土地	0.00			
合计	0.00			/

其他说明：

注：根据公司与南靖县土地收储中心签订的《收回土地使用权协议书》，南靖县土地收储中心将 G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86 号 4 宗地块有偿收回，公司账面土地及在建工程等成本支出合计 105,861,300.39 元，截止 2018 年 6 月公司已处置、缴付资产并收回补偿款 124,607,581.19 元并结转持有待售资产。

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项及待认证进项税	62,941,595.23	54,712,523.45

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	18,342.66	7,275.48
预缴其他税费	4,773.91	173.18
待摊租金	1,480,156.65	1,092,477.66
其他待摊费用	618,057.13	1,054,725.46
合计	65,062,925.58	56,867,175.23

其他说明
无。

14、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	401,619,392.92	6,003,644.42	395,615,748.50	445,993,233.95	4,864,427.00	441,128,806.95
按公允价值计量的	280,239,806.69	6,003,644.42	274,236,162.27	365,108,623.72	4,864,427.00	360,244,196.72
按成本计量的	121,379,586.23		121,379,586.23	80,884,610.23		80,884,610.23
合计	401,619,392.92	6,003,644.42	395,615,748.50	445,993,233.95	4,864,427.00	441,128,806.95

(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	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	274,236,162.27	274,236,162.27
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	54,783,233.78	54,783,233.78
已计提减值金额	6,003,644.42	6,003,644.42

(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		
福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）	33,333,300.00	15,000,000.00	12,005,024.00	36,328,276.00					16.67	
上海清科宏锴投资管理合伙企业（有限合伙）	225,000.00			225,000.00					15.00	
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	450,000.00			450,000.00					15.00	
片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	37,500,000.00	37,500,000.00		75,000,000.00					30.00	
福建太尔集团股份有限公司	9,376,310.23			9,376,310.23					3.23	
合计	80,884,610.23	52,500,000.00	12,005,024.00	121,379,586.23					/	

注 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。

注 2：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。

注 3：本公司持有厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司 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。

注 4：本公司持有片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）30%的股权，根据协议约定本公司只是 LP 之一，因此不具有控制、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。

注 5：本公司持有福建太尔集团股份有限公司股票 432.50 万股，持股比例 3.23%，不具有控制、共同控制或重大影响。该公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，其股票不存在活跃的持续市场报价，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	合计
期初已计提减值余额	4,864,427.00	4,864,427.00
本期计提	1,346,347.86	1,346,347.86
本期减少	207,130.44	207,130.44
期末已计提减值金余额	6,003,644.42	6,003,644.42

(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	7,146,000.18	45.66	超过 36 个月	6,003,644.42	
合计	13,149,644.60	7,146,000.18	45.66		6,003,644.42	/

其他说明

□适用 √不适用

15、 持有至到期投资

(1).持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
无形资产调整价格	8,580,000.00		8,580,000.00	14,300,000.00		14,300,000.00	
合计	8,580,000.00		8,580,000.00	14,300,000.00		14,300,000.00	/

注：根据本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》 以及 《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：若厦门片仔癀宏仁医药有限公司取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，本公司和福建阳明康怡生物医药创业投资企业将向厦门片仔癀宏仁医药有限公司缴付资本公积用于向厦门宏仁医药有限公司购买无形资产（即无形资产调整价格），其中福建阳明康怡生物医药创业投资企业应支付 1,430 万元。考核年度自 2017 年至 2019 年分三年，厦门片仔癀宏仁医药有限公司 2017 年度达成了年度净利润考核目标，因此本期福建阳明康怡生物医药创业投资企业按照约定支付进度款 572 万元。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用□不适用

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	7,677,908.48			-341,278.46						7,336,630.02	
福建同春药业股份有限公司	98,842,046.82			7,973,868.57						106,815,915.39	
华润片仔癀药业有限公司	107,990,044.36			193,752.62						108,183,796.98	
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	84,936,761.28									84,936,761.28	
漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司	3,029,780.94									3,029,780.94	
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	86,689,282.86									86,689,282.86	
小计	389,165,824.74			7,826,342.73						396,992,167.47	
合计	389,165,824.74			7,826,342.73						396,992,167.47	

其他说明

无。

18、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	56,052,500.96	7,159,480.86	63,211,981.82
2.本期增加金额	6,221.48		6,221.48
（2）存货\固定资产\在建工程转入	6,221.48		6,221.48
3.本期减少金额	8,248,826.19	1,557,315.84	9,806,142.03
（2）其他转出	8,248,826.19	1,557,315.84	9,806,142.03
4.期末余额	47,809,896.25	5,602,165.02	53,412,061.27
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	20,574,553.62	2,128,479.81	22,703,033.43
2.本期增加金额	1,212,673.76	73,593.93	1,286,267.69
（1）计提或摊销	1,212,673.76	73,593.93	1,286,267.69
3.本期减少金额	4,908,563.56	167,992.46	5,076,556.02
（1）处置			
（2）其他转出	4,908,563.56	167,992.46	5,076,556.02
4.期末余额	16,878,663.82	2,034,081.28	18,912,745.10
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	30,931,232.43	3,568,083.74	34,499,316.17
2.期初账面价值	35,477,947.34	5,031,001.05	40,508,948.39

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、 固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	286,624,590.01	135,861,327.57	19,017,152.96	47,581,039.09	489,084,109.63
2.本期增加金额	8,227,866.17	5,786,612.82	1,103,616.34	1,958,796.96	17,076,892.29
（1）购置		5,396,564.35	1,103,616.34	1,958,796.96	8,458,977.65
（2）在建工程转入	232,174.00				232,174.00
（4）其他	7,995,692.17	390,048.47			8,385,740.64
3.本期减少金额		578,717.78	720,817.87	13,617.30	1,313,152.95
（1）处置或报废		441,803.34	720,817.87	13,617.30	1,176,238.51
（2）其他		136,914.44			136,914.44
4.期末余额	294,852,456.18	141,069,222.61	19,399,951.43	49,526,218.75	504,847,848.97
二、累计折旧					
1.期初余额	106,494,904.81	93,992,310.29	10,870,120.82	31,544,067.92	242,901,403.84
2.本期增加金额	10,662,662.81	4,336,449.06	953,656.14	2,841,918.17	18,794,686.18
（1）计提	5,970,634.29	4,033,019.55	953,656.13	2,841,918.17	13,799,228.14
（3）其他	4,692,028.52	303,429.51	0.01		4,995,458.04
3.本期减少金额		170,672.33	456,231.54	13,303.19	640,207.06
（1）处置或报废		83,826.32	456,231.54	13,254.73	553,312.59
（2）其他		86,846.01		48.46	86,894.47
4.期末余额	117,157,567.62	98,158,087.02	11,367,545.42	34,372,682.90	261,055,882.96
三、减值准备					
1.期初余额		894,416.55		1,426,056.14	2,320,472.69
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		894,416.55		1,426,056.14	2,320,472.69
四、账面价值					
1.期末账面价值	177,694,888.56	42,016,719.04	8,032,406.01	13,727,479.71	241,471,493.32
2.期初账面价值	180,129,685.20	40,974,600.73	8,147,032.14	14,610,915.03	243,862,233.10

(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	4,529,033.73	正在办理
上江名都两间店面	2,260,912.04	正在办理
石斋花园 1#D20、D21、D22、D23	4,463,253.01	正在办理
化妆品办公楼、主厂房、门卫、专业实验室	32,701,638.09	正在办理
鑫荣嘉园 D1、D2 店面	1,167,839.53	正在办理
合计	45,122,676.40	

其他说明：
√适用 □不适用

子公司片仔癀（漳州）医药有限公司将位于漳州市芗城区新华北路 50 号的房产及土地进行抵押，用于向中国银行漳州分行申请授信借款额度 6,000 万元（2011 年 3 月 17 日--2013 年 4 月 21 日），借款金额 3,900 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司无借款余额，抵押尚未解除。

20、 在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
片仔癀博物馆改建项目	2,252,252.27		2,252,252.27	2,252,252.27		2,252,252.27
林麝三期基地	3,073,945.91		3,073,945.91	2,635,193.20		2,635,193.20
漳浦前期工程	486,152.84	486,152.84		486,152.84	486,152.84	
其他	75,459.51		75,459.51	146,357.44		146,357.44
合计	5,887,810.53	486,152.84	5,401,657.69	5,519,955.75	486,152.84	5,033,802.91

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
片仔癀博物馆改建项目	10,000,000.00	2,252,252.27				2,252,252.27	22.52					自有资金
林麝三期基地	5,000,000.00	2,635,193.20	438,752.71			3,073,945.91	61.48					自有资金
其他		632,510.28	933,147.57	232,174.00	771,871.50	561,612.35						自有资金
合计	15,000,000.00	5,519,955.75	1,371,900.28	232,174.00	771,871.50	5,887,810.53	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业	合计
	林麝	
一、账面原值		
1.期初余额	14,805,459.09	14,805,459.09
2.本期增加金额	1,266,224.54	1,266,224.54
(1)外购		
(2)自行培育	1,266,224.54	1,266,224.54
3.本期减少金额	122,878.50	122,878.50
(1)处置	122,878.50	122,878.50
(2)其他		
4.期末余额	15,948,805.13	15,948,805.13
二、累计折旧		
1.期初余额	1,479,253.68	1,479,253.68
2.本期增加金额	532,900.98	532,900.98
(1)计提	532,900.98	532,900.98
3.本期减少金额	11,597.42	11,597.42
(1) 处置	11,597.42	11,597.42
(2)其他		
4.期末余额	2,000,557.24	2,000,557.24
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,948,247.89	13,948,247.89
2.期初账面价值	13,326,205.41	13,326,205.41

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	权证资质等其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	81,683,295.49	16,865,516.95	8,871,199.84	131,481,374.30	238,901,386.58
2.本期增加金额	1,557,315.84		398,474.06	61,320.68	2,017,110.58
(1)购置			398,474.06	61,320.68	459,794.74
（2）其他	1,557,315.84				1,557,315.84
3.本期减少金额				971,940.10	971,940.10
(1)处置				971,940.10	971,940.10
4.期末余额	83,240,611.33	16,865,516.95	9,269,673.90	130,570,754.88	239,946,557.06
二、累计摊销					
1.期初余额	13,471,442.56	8,413,382.53	6,190,602.38	36,664,287.91	64,739,715.38
2.本期增加金额	1,089,160.93	732,876.66	534,295.24	13,284,418.76	15,640,751.59
（1）计提	921,168.47	732,876.66	534,295.24	13,284,418.76	15,472,759.13
（2）其他	167,992.46				167,992.46
3.本期减少金额				971,940.10	971,940.10
(1)处置				971,940.10	971,940.10
4.期末余额	14,560,603.49	9,146,259.19	6,724,897.62	48,976,766.57	79,408,526.87
三、减值准备					
1.期初余额			231,317.23		231,317.23
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			231,317.23		231,317.23
四、账面价值					
1.期末账面价值	68,680,007.84	7,719,257.76	2,313,459.05	81,593,988.31	160,306,712.96
2.期初账面价值	68,211,852.93	8,452,134.42	2,449,280.23	94,817,086.39	173,930,353.97

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 3.06%

(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
龙海程溪镇下叶村土地使用权	1,567,500.00	正在办理
漳州市漳浦县绥安工业园 2014G028 宗地	21,836,545.50	正在办理

其他说明：

√适用 □不适用

子公司片仔癀（漳州）医药有限公司将位于漳州市芗城区新华北路 50 号的房产及土地进行抵押，用于向中国银行漳州分行申请授信借款额度 6,000 万元（2011 年 3 月 17 日--2013 年 4 月 21 日），借款金额 3,900 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司无借款余额，抵押尚未解除。

26、 开发支出

□适用 √不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

注：根据本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：若厦门片仔癀宏仁医药有限公司取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，本公司和福建阳明康怡生物医药创业投资企业将给予厦门宏仁无形资产调整价格(以向厦门片仔癀宏仁医药有限公司缴付资本公积的形式支付)。考核年度自2017年至2019年分三年,厦门片仔癀宏仁医药有限公司预计能达成净利润考核目标，因此按协议确认了预计应缴付的资本公积即无形资产的调整价格 6,380 万元(与基础价格一致)，其中本公司应支付 4,950 万元调整投资成本，期末公司投资总额与厦门片仔癀宏仁医药有限公司可辨认净资产公允价值所占份额之间的差额 4,158 万元确认为商誉。

在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从厦门片仔癀宏仁医药有限公司合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。包含分摊的商誉在内的资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据未来 5 年的经营与收益测算为基础，现金流量预测使用的折现率是企业资本的加权平均资本成本,减值测试中采用的其他关键数据包括：

产品的预计销售收入、产品成本及其他相关费用。公司根据历史经验、企业现状及对市场发展的预测确定上述关键数据。经减值测试，期末商誉无需计提减值准备。

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费（租入固定资产改良支出）	6,692,255.53	3,328,403.61	1,062,178.22		8,958,480.92
土地补偿款	153,083.49		13,500.00		139,583.49
代言费	1,112,459.55	5,566,037.58	1,112,459.55		5,566,037.58
其他	4,722.22		833.33		3,888.89
合计	7,962,520.79	8,894,441.19	2,188,971.10		14,667,990.88

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	29,937,638.38	5,495,088.06	31,278,476.31	5,695,847.38
可抵扣亏损	1,590,818.53	342,015.59	2,205,309.66	551,327.41
职工薪酬	31,000,216.13	5,328,532.53	28,358,902.94	4,859,884.66
预提费用	149,638,278.26	31,291,072.50	74,921,580.65	15,967,589.30
未实现损益	36,662,731.81	8,782,524.67	15,983,839.27	3,775,905.27
递延收益	12,217,890.48	2,226,939.62	12,421,098.82	2,257,420.87
设定收益计划	22,197,060.46	3,428,051.71	21,611,989.21	3,340,291.03
固定资产折旧可抵扣差异	488,648.59	122,162.15	488,648.58	122,162.15
无形资产摊销可抵扣差异	28,489,308.27	7,122,327.06	17,053,459.19	4,263,364.80
合计	312,222,590.91	64,138,713.89	204,323,304.63	40,833,792.87

(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
可供出售金融资产公允价值变动	65,621,277.91	14,687,375.05	150,490,094.92	28,444,641.91
交易性金融资产公允减值变动	39,333.65	7,866.73	13,037.20	3,259.30
预计利息收入	8,756,921.44	1,417,788.83	3,658,040.51	607,823.33
其他	1,715,341.35	428,835.34	1,815,622.84	453,905.71
合计	76,132,874.35	16,541,865.95	155,976,795.47	29,509,630.25

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,620,769.59	2,692,493.28
可抵扣亏损	141,388,048.52	107,826,121.49
合计	145,008,818.11	110,518,614.77

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

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	2,569,431.25	2,569,431.25	
2019	5,228,106.89	5,142,025.54	
2020	13,248,472.36	14,301,149.78	
2021	11,916,932.43	15,800,000.30	
2022	73,324,323.47	70,013,514.62	
2023	35,100,782.12		
合计	141,388,048.52	107,826,121.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	12,088,588.45	11,496,582.85
无形资产预付款	4,843,705.83	4,976,522.90
委托贷款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	18,932,294.28	18,473,105.75

其他说明：

注 1：子公司福建片仔癀电子商务有限公司通过中国银行漳州分行向四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司提供委托贷款 200 万元，期限三年。

31、 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	57,500,000.00	45,000,000.00
保证借款		38,000,000.00
信用借款	509,400,000.00	383,900,000.00
合计	566,900,000.00	466,900,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：银行信用借款 50,940 万元系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司向招商银行厦门金榜支行借款 9,950 万元，向中国银行厦门高科技园支行借款 10,000 万元，向厦门银行故宫支行借款 10,000 万元，向兴业银行厦门分行营业部借款 11,690 万元，向交通银行厦门分行借款 4,300 万元，向厦门农商银行马巷支行借款 5,000 万元。

注 2：质押借款 5,750 万元系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司以应收票据 49,401,795.61 元质押给招商银行厦门分行用于短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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	40,962,667.69	60,446,234.39
合计	40,962,667.69	60,446,234.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	232,069,423.06	159,325,873.62
工程款	379,344.79	2,148,677.61
设备款	252,444.99	177,939.60
合计	232,701,212.84	161,652,490.83

(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
陕西诚和药业有限公司	5,098,202.83	采购款未结算完毕
漳州市溢绿农业开发有限公司	1,055,711.11	采购款未结算完毕
漳州大通医药有限公司	486,790.99	采购款未结算完毕
福建省太平洋药品经营有限公司	350,902.80	采购款未结算完毕
厦门美好医药有限公司	328,760.71	采购款未结算完毕
温州福瑞达印务有限公司	311,202.58	采购款未结算完毕
合计	7,631,571.02	/

其他说明

□适用 √不适用

36、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	28,358,044.48	107,338,930.71
合计	28,358,044.48	107,338,930.71

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
储力医药投资股份有限公司	300,140.00	销售尾款未结算完毕
合计	300,140.00	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,060,327.49	128,139,022.05	131,025,627.95	38,173,721.59
二、离职后福利-设定提存计划	2,779,782.55	17,062,562.38	19,024,188.36	818,156.57
合计	43,840,110.04	145,201,584.43	150,049,816.31	38,991,878.16

(2).短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,093,749.82	100,732,077.44	109,154,066.40	21,671,760.86
二、职工福利费		5,067,931.82	5,064,661.82	3,270.00
三、社会保险费	1,174,166.59	8,904,597.46	6,757,831.17	3,320,932.88
其中：医疗保险费	535,337.37	5,199,127.58	5,062,819.16	671,645.79
工伤保险费	4,748.54	359,891.27	359,811.23	4,828.58
生育保险费	66,134.33	384,396.86	398,502.13	52,029.06
补充医疗保险费	567,946.35	2,961,181.75	936,698.65	2,592,429.45
四、住房公积金	45,249.00	6,950,888.15	6,982,527.15	13,610.00
五、工会经费和职工教育经费	9,747,162.08	5,022,537.49	1,607,462.24	13,162,237.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,460,989.69	1,459,079.17	1,910.52
合计	41,060,327.49	128,139,022.05	131,025,627.95	38,173,721.59

(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	2,271,172.02	13,134,010.47	15,146,501.17	258,681.32
2、失业保险费	33,209.53	478,064.91	481,883.13	29,391.31
3、企业年金缴费	475,401.00	3,450,487.00	3,395,804.06	530,083.94
合计	2,779,782.55	17,062,562.38	19,024,188.36	818,156.57

其他说明：

□适用 √不适用

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,838,982.18	8,325,276.18
企业所得税	75,460,622.02	43,218,622.70
个人所得税	1,082,364.74	969,036.31
城市维护建设税	1,024,336.49	624,552.47
房产税	766,012.01	733,144.64
教育费附加（含地方教育费附加）	734,031.01	450,313.10
防洪护堤费	101,016.93	656,102.55
印花税	173,863.96	185,280.28
土地使用税	162,940.04	162,940.04
其他税种	3,850.99	307,143.77
合计	91,348,020.37	55,632,412.04

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
短期借款应付利息	640,287.44	514,551.56
合计	640,287.44	514,551.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	21,160,629.32	17,137,812.83
往来款	8,553,728.12	50,354,553.78
代收代缴款项	1,621,216.18	2,752,063.21
预提费用	239,896,306.19	119,136,506.07
其他	61,530,108.66	65,736,458.76
合计	332,761,988.47	255,117,394.65

注 1：预提费用主要系按照本公司 2018 年度上半年的营销计划将用于市场推广的尚未结算的相关费用。

注 2：其他主要系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司按协议约定预计应支付厦门宏仁医药有限公司的无形资产调整价格 5,808 万元。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门宏仁医药有限公司	58,080,000.00	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
业务押金	1,677,794.40	未到结算期
合计	61,673,094.63	/

其他说明

√适用 □不适用

其他应付款前五名情况：

序号	名称	金额（元）	发生时间	项目内容	关联方关系	占期末其他应付款余额比例（%）
第一名	预提费用	239,896,306.19	2018 年 1-6 月	根据公司年度销售政策和合同归属于 2018 年上半年的销售费用		72.09
	其中：医药行业	66,265,858.06	2018 年 1-6 月	广告策划以及销售促销费用		19.91
	口腔护理、日化行业	66,195,290.99	2018 年 1-6 月	商场进场及促销、广告及策划费用		19.89
	化妆品行业	99,424,450.32	2018 年 1-6 月	根据销售政策应给予客户的优惠		29.88
	食品、电子商务等其他	8,010,706.82	2018 年 1-6 月	根据销售政策应计提的相关促销费用		2.41
第二名	厦门宏仁医药有限公司	58,080,000.00	2016 年 12 月	无形资产对价	其他	17.45
第三名	上海家化销售有限公司	4,008,832.47	2017 年	代垫进场费、陈列费等	其他	1.20
第四名	漳州市九龙江集团有限公司	3,956,870.80	2018 年	代垫土地平整费	控股母公司	1.19
第五名	福建昊宇建筑工程有限公司	1,915,300.23	2012 年	工程尾款	非关联方	0.58
	合计	307,857,309.69				92.52

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

47、 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

□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	22,171,200.46	21,611,989.21
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	22,171,200.46	21,611,989.21

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	21,611,989.21	24,236,925.10
二、计入当期损益的设定受益成本	755,524.66	793,089.96
1.当期服务成本	313,148.19	339,353.17
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“－”表示）		
4、利息净额	442,376.47	453,736.79
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	-196,313.41	-533,463.20
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-196,313.41	-533,463.20
五、期末余额	22,171,200.46	24,496,551.86

计划资产：
□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	21,611,989.21	24,236,925.10
二、计入当期损益的设定受益成本	755,524.66	793,089.96
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-196,313.41	-533,463.20
五、期末余额	22,171,200.46	24,496,551.86

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明
√适用 □不适用

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	3.59%（男）、3.74%（女）	2.70%（男）、3.74%（女）
死亡率		
预计平均寿命	男 72 岁，女 77 岁	男 72 岁，女 77 岁
薪酬的预计增长率		

注 1：本公司设定受益计划是指本公司员工在退休期间（指退休日至死亡日）享受的员工离职后福利，包括工资性补贴、非工资性补贴。本公司将预计应支付给员工的退休福利，男性员工按照 10 年期国债利率 3.59%，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。本公司的设定受益计划预计将形成本公司每年约 120 万元的现金流出，本公司主要利用自有资金用于支付员工离职后福利。

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

其他说明：
□适用 √不适用

49、 专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
片仔癀在肝胆疾病中的基础及临床研究与推广	210,000.00			210,000.00	
合计	210,000.00			210,000.00	/

其他说明：

根据漳州市财政局漳财教指〔2016〕73 号文件“关于下达 2016 年科技小巨人培育及智能制造数控一代示范工程项目和经费”等 2 个项目列入漳州市 2016 年第三批科技专项经费，其中片仔癀在肝胆疾病中的基础及临床研究与推广项目 21 万元。文件同时规定所有项目资金必须按照科技部、财政部及市有关管理办法进行管理，列入专项应付款科目核算，待项目完成后，办理资金决算手续，属于应核销部分，冲减专项应付款，余额转入资本公积金。

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
土地闲置费		3,796,000.00	
合计		3,796,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2015年2月4日，子公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司（以下简称“片仔癀爱之味公司”）与漳浦县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》。2018年04月18日，片仔癀爱之味公司收到漳浦县国土资源局《闲置土地认定书》（浦国土资闲【2018】43号）（以下简称“《认定书》”）和《闲置土地处置听证权利告知书》（浦国土资闲【2018】44号）（以下简称“《告知书》”）。根据《告知书》内容，漳浦县国土资源局将向片仔癀爱之味公司征缴土地闲置费379.60万元，片仔癀爱之味公司根据《告知书》，在规定时间内向漳浦县国土资源局提交了《听证申请》和《申述说明》。2018年5月23日，漳浦县国土资源局召开了听证会，认定片仔癀爱之味公司的申述不予接受。2018年6月12日，漳浦县国土资源局作出 《征缴土地闲置费决定书》（浦国土资闲【2018】50号）决定向片仔癀爱之味公司征缴土地闲置费379.60万元，片仔癀爱之味公司基于谨慎性原则，报告期内根据《决定书》确认预计负债379.60万元，但不服征缴决定，于2018年7月13日向漳州市芗城区人民法院提起行政诉讼。目前该案件已由漳州市芗城区人民法院受理，尚未开庭审理。

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,421,098.82	2,869,683.03	3,347,481.09	11,943,300.76	与资产相关
拆迁补偿款	5,097,206.21		95,572.62	5,001,633.59	与资产相关
未兑换积分递延收益	206,717.72	1,429,331.00	1,361,459.01	274,589.71	
合计	17,725,022.75	4,299,014.03	4,804,512.72	17,219,524.06	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	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	2,192,082.40		432,798.06	1,759,284.34	与资产相关
2.麝香产业化基地建设	3,060,000.00			3,060,000.00	部分与资产相关
3.威宁基础设施建设奖励扶持资金	3,328,115.97			3,328,115.97	与资产相关
4.年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	354,444.45			354,444.45	与资产相关
5.麝香基地建设（宽滩）	260,000.00			260,000.00	与资产相关
6.治疗肠易激综合征药物的研究开发	1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
7.2009 年省级内涵深化技改提升专项资金贴息	540,000.00		45,000.00	495,000.00	与资产相关
8.华东地区（福建）药品动员中心建设即扩大产能技改资金补助	500,000.00			500,000.00	与资产相关
9.福建省经典中药复方创新与再评价研究中心	430,000.00			430,000.00	部分与资产相关
10.功能化石墨烯及其在双胞蘑菇砷化物控制和抗肿瘤活性成分筛选中的应用	76,456.00			76,456.00	部分与资产相关
11.基于中医典籍经典名方清上蠲痛汤的研发	480,000.00			480,000.00	与资产相关
12.全国药交会展位补助费		33,534.00	33,534.00		与收益相关
13.工业和信息化奖励		20,000.00	20,000.00		与收益相关
14.专家服务基地建设费		30,000.00	30,000.00		与收益相关
15.污水处理费返还		85,760.50	85,760.50		与收益相关
16.福建省科技小巨人领军企业培育名单奖励		1,492,000.00	1,492,000.00		与收益相关
17.促进成果转化奖励		1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
18.电子商务发展资金		30,000.00	30,000.00		与收益相关
19.电子商务发展扶持项目资金		130,000.00	130,000.00		与收益相关
20.社保中心稳岗补贴		42,228.53	42,228.53		与收益相关
21.零星奖励金及补贴款		6,160.00	6,160.00		与收益相关
合计	12,421,098.82	2,869,683.03	3,347,481.09	11,943,300.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

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

其他说明：

无。

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	603,317,210.00						603,317,210.00

其他说明：

无。

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	590,808,972.94		147,102.38	590,661,870.56
其他资本公积	46,990,585.18			46,990,585.18
合计	637,799,558.12		147,102.38	637,652,455.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年资本公积（股本溢价）变动系本期收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司其他少数股东股份，投资成本与按照变更后本公司持股比例计算的享有片仔癀（漳州）医药有限公司账面净资产份额之间的差额，减少资本公积（股本溢价）147,102.38 元。

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：

注:子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司 634.6635 万股股票，并分类为可供出售金融资产，按照公允价值计量。在编制合并财务报表时，本公司冲销子公司累计确认的公允价值变动，并按照子公司取得母公司股权日所确认的长期股权投资的初始投资成本，将其转为合并财务报表中的库存股。

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	166,586.68						166,586.68
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	166,586.68						166,586.68
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	121,614,312.52	-82,905,849.37		-13,726,197.29	-68,423,846.74	-755,805.34	53,190,465.78
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	120,611,202.22	-84,661,686.59		-13,726,197.29	-70,179,683.96	-755,805.34	50,431,518.26
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	-808.44	1,755,837.22			1,755,837.22		1,755,028.78
其他综合收益合计	121,780,899.20	-82,905,849.37		-13,726,197.29	-68,423,846.74	-755,805.34	53,357,052.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	441,587,005.73			441,587,005.73
合计	441,587,005.73			441,587,005.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,345,757,701.95	1,780,856,846.71
调整后期初未分配利润	2,345,757,701.95	1,780,856,846.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	617,532,953.05	433,198,861.81
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	256,697,347.25	161,182,055.25
期末未分配利润	2,706,593,307.75	2,052,873,653.27

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,397,422,808.86	1,330,048,359.42	1,744,502,107.42	978,391,944.60
其他业务	6,447,303.25	1,846,917.84	8,329,233.66	1,497,038.35
合计	2,403,870,112.11	1,331,895,277.26	1,752,831,341.08	979,888,982.95

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		600.00
城市维护建设税	12,213,022.93	8,782,931.97
教育费附加	8,727,653.51	6,304,138.04
房产税	1,738,919.37	1,666,262.36
土地使用税	552,209.32	1,690,968.79
车船使用税	27,476.27	12,007.94
印花税	1,172,655.10	926,393.86
防洪堤维护费	91,507.38	34,122.29
环境保护税	1,992.34	
合计	24,525,436.22	19,417,425.25

其他说明：

教育费附加包括地方教育费附加。

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	53,894,925.27	34,846,892.66
行政办公费	4,009,681.46	2,850,714.53
交通差旅费	3,696,735.84	3,486,634.98
促销、业务宣传及广告费	144,010,275.81	113,132,985.48
运杂费	9,498,216.90	6,874,415.07
租赁费	1,806,551.35	1,497,936.99
中介费	591,506.92	2,432,300.77
其他	3,329,498.28	2,418,793.06
合计	220,837,391.83	167,540,673.54

其他说明：

无。

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	56,330,403.44	46,147,061.55
交通差旅费	1,571,128.80	1,272,707.73
折旧及摊销	21,356,134.78	20,863,461.73
行政办公费	6,651,745.29	6,095,673.85
业务招待费	446,602.86	1,771,555.55
研发费用	27,886,707.19	21,412,066.10
租赁费	3,923,220.92	1,838,846.34
中介费	3,186,435.29	3,317,667.67
其他	11,402,032.49	3,751,818.94
合计	132,754,411.06	106,470,859.46

其他说明：
无。

65、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,239,507.40	13,032,347.00
利息收入	-15,855,996.42	-17,216,913.64
汇兑损益	-2,139,269.20	1,168,643.11
手续费及其他	1,353,932.96	1,270,517.58
合计	-4,401,825.26	-1,745,405.95

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	-820,623.71	2,238,692.82
二、存货跌价损失	464,208.55	2,492,539.82
三、可供出售金融资产减值损失	1,346,347.86	
合计	989,932.70	4,731,232.64

其他说明：
无。

67、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	26,296.42	-49,858.94
合计	26,296.42	-49,858.94

其他说明：
无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,826,342.73	10,982,955.21
处置长期股权投资产生的投资收益		14,047,812.93
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	843,226.73	1,420,188.36
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,375,362.60	2,229,186.44
合计	11,044,932.06	28,680,142.94

其他说明：

无。

69、 资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	15,249,813.32	-21,135.05
合计	15,249,813.32	-21,135.05

其他说明：

√适用□不适用

根据公司与南靖县土地收储中心签订的《收回土地使用权协议书》，南靖县土地收储中心将 G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86 号 4 宗地块有偿收回。报告期内，公司已处置、缴付资产并收回补偿款 124,607,581.19 元，确认处置收益 14,791,585.06 元。

70、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
扶持经费	205,000.00	2,055,000.00
科研补助	462,798.06	461,798.04
奖励及其他补助	2,679,683.03	2,958,368.00
合计	3,347,481.09	5,475,166.04

其他说明：

□适用 √不适用

71、 营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
拆迁补偿	95,572.62	95,572.62	95,572.62
其他	252,509.97	72,099.55	252,509.97
合计	348,082.59	167,672.17	348,082.59

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

72、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,069.51	197,053.81	2,069.51
其中：固定资产处置损失	2,069.51	18,234.33	2,069.51
生物性资产报废损失		178,819.48	
对外捐赠	2,484,800.00	597,499.37	2,484,800.00
土地闲置费	3,796,000.00		3,796,000.00
其他	52,455.20	1,480,239.11	52,455.20
合计	6,335,324.71	2,274,792.29	6,335,324.71

其他说明：

无。

73、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	136,259,393.27	91,588,611.82
递延所得税费用	-22,546,437.48	-6,015,429.42
合计	113,712,955.79	85,573,182.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	720,950,769.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,142,615.36
子公司适用不同税率的影响	119,897.32
调整以前期间所得税的影响	-1,033,609.68
非应税收入的影响	-590,963.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,671,462.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-588,477.25
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	8,555,136.40
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,159,890.51
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,358,697.98
所得税费用	113,712,955.79

其他说明：

□适用 √不适用

74、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

75、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,035,771.32	15,361,826.67
政府补助	1,907,121.65	5,136,230.12
保证金	4,924,070.80	5,755,176.35
租赁及其他业务收入	461,644.75	382,816.97
银行受限货币资金		100,000,000.00
往来及其他	18,436,049.29	30,472,370.40
合计	36,764,657.81	157,108,420.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用等扣除工资、折旧、摊销、税金后等支出	131,991,199.22	131,719,085.54
财务费用中手续费支出及其他	760,722.08	673,530.26
营业外支出中扣除长期资产处置损失	2,527,374.18	2,082,037.38
受限的货币资金	364,560,953.93	192,705.43
往来及其他	35,060,238.66	15,600,138.29
合计	534,900,488.07	150,267,496.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到无形资产对价款	5,720,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,720,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
详见附注七、16。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

76、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	607,237,813.28	422,931,585.66
加：资产减值准备	989,932.70	4,731,232.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,011,901.90	15,189,021.36
无形资产摊销	15,546,353.06	15,414,069.87
长期待摊费用摊销	2,188,971.10	2,413,603.69
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）	-15,249,813.32	218,188.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,069.51	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-26,296.42	49,858.94
财务费用（收益以“－”号填列）	10,100,238.20	14,200,990.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,044,932.06	-28,680,142.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,335,990.59	-6,486,522.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	789,502.56	471,093.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-196,534,028.39	-64,216,802.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-562,544,930.53	83,370,971.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	93,996,976.08	-14,438,103.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,872,232.92	445,169,044.05
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,495,958,612.90	1,309,000,559.23
减：现金的期初余额	1,601,998,862.67	1,279,722,005.94
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	-106,040,249.77	29,278,553.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,495,958,612.90	1,601,998,862.67
其中：库存现金	96,972.02	110,058.42
可随时用于支付的银行存款	1,492,558,221.01	1,599,358,242.19
可随时用于支付的其他货币资金	3,303,419.87	2,530,562.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,495,958,612.90	1,601,998,862.67
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	879,731,736.93	515,105,534.64

其他说明：

□适用 √不适用

77、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

78、 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	879,731,736.93	票据保证金、支付宝押金、冻结账户以及拟持有到期的定期存款
应收票据	49,401,795.61	子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司应收票据质押
固定资产	3,469,866.72	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的房产证抵押
无形资产	7,242,871.38	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的土地证抵押
合计	939,846,270.64	/

其他说明：
无。

79、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,035.40	6.6166	66,400.22
港币	17,939,636.83	0.8431	15,124,907.81
英镑	402.51	8.6551	3,483.76
澳元	11.07	4.8633	53.84
应收账款			
其中：美元	11,207,675.00	6.6166	74,156,702.41
港币	4,341,015.95	0.8431	3,659,910.55
预付款项			
港币	20,564,276.00	0.8431	17,337,741.10
其他应收款			
港元	59,700.00	0.8431	50,333.07
存货			
港元	11,270,543.00	0.8431	9,502,194.80
应付账款			
港元	12,654,500.14	0.8431	10,669,009.07
应付职工薪酬			
港元	4,000.00	0.8431	3,372.40
应交税费			
港元	104,709.88	0.8431	88,280.90
其他应付款			
港元	6,000.00	0.8431	5,058.60

其他说明：
无。

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

√适用 □不适用

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

80、 套期

□适用 √不适用

81、 政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	2,869,683.03	递延收益/其他收益	2,869,683.03
合计	2,869,683.03		2,869,683.03

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无。

82、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用√不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
片仔癀（漳州）医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发	94.0995		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	47.52	设立或投资
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	贵州省威宁县	贵州省威宁县	药品加工及销售		66.425	设立或投资
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	食品销售		97.02	设立或投资
漳州片仔癀合兴医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发、零售		47.99	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		设立或投资
漳州片仔癀日化有限责任公司	福建省漳州市	福建省漳州市	护肤护发类日用品生产		90.187	设立或投资
陕西片仔癀麝业有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	养殖业	60.00		设立或投资
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	上海市	上海市	生物科技研发	80.00	18.037	设立或投资
漳州片仔癀生物科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	保健品生产及销售	60.00		设立或投资
福建片仔癀医疗器械科技有限公司（注 1）	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产	47.50		设立或投资
漳州片仔癀医疗器械科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产		47.50	设立或投资
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	上海市	福建省漳州市	口腔护理等日用品生产	51.00		设立或投资
福建片仔癀诊断技术有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品生产	60.00		设立或投资
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		设立或投资
福建片仔癀电子商务有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	网上批发零售	100.00		设立或投资
漳州微粒电子商务有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	网上批发与零售		50.75	设立或投资
片仔癀国际电商（香港）贸易有限公司	中国香港	中国香港	网上批发零售		100.00	设立或投资
福建片仔癀保健食品有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	保健食品生产及销售	70.00		设立或投资
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		设立或投资
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		设立或投资
片仔癀（厦门）股权投资管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	管理股权投资		100.00	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		设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发		29.25	非同一控制下企业合并
片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		36.00	设立或投资
厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		36.00	设立或投资
南平片仔癀宏仁医药有限公司	福建省南平市	福建省南平市	药品批发		45.00	设立或投资
泉州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	药品批发		44.55	设立或投资
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	药品批发		29.25	非同一控制下企业合并
福州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省福州市	福建省福州市	药品批发		30.15	非同一控制下企业合并
莆田片仔癀宏仁医药有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	药品批发		27.00	非同一控制下企业合并
宁德片仔癀宏仁医药有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	药品批发		30.00	非同一控制下企业合并
三明片仔癀宏仁医药有限公司	福建省三明市	福建省三明市	药品批发		45.00	设立或投资
厦门片仔癀宏仁百泰药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		45.00	设立或投资
厦门片仔癀宏仁盛德药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		45.00	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
详见其他说明
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
详见其他说明

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：

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

注 2：本公司与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 5,000 万元，出资占比各为 50%，本公司已缴交第一期出资款 2,500 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。

注 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将股东会表决权委托本公司行使，因此本公司对福建片仔癀银之杰健康管理有限公司的表决权比例为 53%，对其具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

注 4：本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业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 亿元，其中，本公司出资 4,500 万元，占比 45%；宏仁医药出资 4,200 万元，占比 42%；阳明康怡出资 1,300 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，因此本公司取得片仔癀宏仁医药的实质控制权，故将其纳入合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
片仔癀（漳州）医药有限公司（合并）	5.9005	-110,949.89		11,956,522.85
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	9.813	1,476,819.22		25,688,689.50
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	55.00	2,062,017.53		160,672,899.32
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	49.00	-11,002,210.84		31,698,014.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
片仔癀（漳州）医药有限公司（合并）	17,319.10	76,171.92	93,491.02	8,201.88	18,123.51	26,325.39	19,409.63	45,201.07	64,610.70	10,749.99	10,393.88	21,143.87
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	26,226.63	15,710.16	41,936.79	14,024.66	1,737.33	15,761.99	20,490.49	15,378.22	35,868.71	8,435.59	1,993.09	10,428.68
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	99,854.08	16,901.39	116,755.47	89,491.51	42.88	89,534.39	85,937.25	18,309.93	104,247.18	77,675.72	45.39	77,721.11
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	15,892.36	106.77	15,999.13	9,530.15		9,530.15	14,928.29	114.19	15,042.48	6,328.15		6,328.15

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
片仔癀（漳州）医药有限公司（合并）	45,653.11	503.44	23,698.80	-88.94	28,420.32	161.35	7,420.31	214.68
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	13,634.86	1,504.96	734.75	-2,615.98	9,178.51	1,196.76	1,451.07	47.30
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	102,416.43	395.41	395.41	-7,985.64	74,457.98	-38.73	-38.73	-1,895.81
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	6,135.48	-2,245.35	-2,245.35	-10,009.02	3,936.47	-2,054.27	-2,054.27	-4,277.93

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1).在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

√适用 □不适用

公司本期收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司其他少数股东 0.0855%的股份，持股比例由原 94.014%变更为 94.0995%,投资成本与按照变更后本公司持股比例计算的享有片仔癀(漳州)医药有限公司账面净资产份额之间的差额，减少资本公积（股本溢价）147,102.38 元。

(2).交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	同春药业	华润片仔癀	同春药业	华润片仔癀
流动资产	134,162.40	24,516.85	123,662.23	26,768.75
非流动资产	17,408.64	3,275.54	14,677.29	3,523.70
资产合计	151,571.04	27,792.40	138,339.52	30,292.45
流动负债	88,416.22	3,316.68	81,743.10	5,803.35
非流动负债	13,612.62		10,944.83	
负债合计	102,028.84	3,316.68	92,687.93	5,803.35
少数股东权益	4,434.30		4,391.22	
归属于母公司股东权益	45,107.90	24,475.72	41,260.37	24,489.09
按持股比例计算的净资产份额	10,825.90	11,993.10	9,902.49	11,999.65
调整事项	-144.31	-1,174.72	-18.28	-1,200.65
--内部交易未实现利润	-144.31	-1,174.72	-18.28	-1,200.65
对联营企业权益投资的账面价值	10,681.59	10,818.38	9,884.21	10,799.00
营业收入	227,663.73	4,257.04	195,087.50	6,801.96
净利润	3,389.87	-13.38	2,581.58	591.02
综合收益总额	3,389.87	-13.38	2,581.58	591.02
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

√适用 □不适用

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

√适用 □不适用

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 亩商业用地为职工建造商品房。截止 2018 年 6 月 30 日，该项目已全面终止，本公司未实际出资漳州国药房地产有限公司。

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

1.风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占应收账款期末余额的 25.70%（2017 年：22.01%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占其他应收款期末余额

的 65.30%（2017 年：79.73%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 46,596.92 万元(2017 年 12 月 31 日:人民币 38,906.52 万元）。

（3）市场风险

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

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

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

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

本公司的主要经营业务位于中国境内，主要以人民币结算，于收到外汇资金时及时结汇，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对当期损益影响较小，但已确认的外币资产和负债及未来的外汇交易（外币交易的主要计价货币为港元）依然存在外汇风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七之 79 外币货币性项目。

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

2.资本管理

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 22.85%（2017 年 12 月 31 日：21.65%）。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	77,546.07			77,546.07
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	77,546.07			77,546.07
（2）权益工具投资	77,546.07			77,546.07
（二）可供出售金融资产	274,236,162.27			274,236,162.27
（2）权益工具投资	274,236,162.27			274,236,162.27
持续以公允价值计量的资产总额	274,313,708.34			274,313,708.34

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

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

√适用□不适用

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

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

√适用□不适用

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

□适用√不适用

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

□适用√不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用□不适用

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

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
漳州市九龙江集团有限公司	福建省漳州市	基础设施建设、房地产开发与经营	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34,945.575 万股本公司流通股股票，占本公司总股本的 57.92%，其全资子公司漳州市国有资产投资经营有限公司持有 301.7812 万股本公司流通股股票，直接持有本公司 0.50%股权，漳州市九龙江集团有限公司对本公司的表决权比例为 58.42%。本报告期，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九、1 在子公司中的权益。

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	联营企业
福建同春药业股份有限公司	联营企业
华润片仔癀药业有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他
厦门绿金谷大药房有限公司	其他
厦门同春医药股份有限公司	其他
厦门宏仁医药有限公司	其他
福州同春中药有限公司	其他
福建省新特药业有限公司	其他
福建省宁德市古田同春医药有限公司	其他
福建三明同春医药有限公司	其他
中国人民解放军第一七四医药	其他
福建力佳股份有限公司	母公司的控股子公司
福州常春药业有限公司	其他
上海家化电子商务有限公司	其他
上海家化化妆品销售有限公司	其他
上海家化商贸有限公司	其他
上海家化销售有限公司	其他
福建回春药业有限公司	其他
福建龙岩同春医药有限公司	其他
上海家化联合股份有限公司	其他
厦门天呈投资有限公司	其他
漳州九龙江圆山投资有限公司	母公司的控股子公司
福建九龙江南山发展有限公司	母公司的控股子公司
上海家化商销有限公司	其他
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的控股子公司
福州片仔癀宏仁医药有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书等	其他

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建回春药业有限公司	采购商品	335.41	
福建三明同春医药有限公司	采购商品	3.55	
福建省宁德市古田同春医药有限公司	采购商品	413.86	4.37
福建省新特药业有限公司	采购商品	1,771.03	345.25
福建同春药业股份有限公司	采购商品	2,519.65	1,412.06
福州常春药业有限公司	采购商品	485.98	25.59
福州同春中药有限公司	采购商品	9.63	0.20
厦门同春医药股份有限公司	采购商品	51.02	10.10

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海家化化妆品销售有限公司	采购商品	29.25	
上海家化商销有限公司	采购商品	0.71	1.49
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购商品	143.40	272.58
厦门宏仁医药有限公司	接受劳务	3.01	
上海家化联合股份有限公司	接受劳务	38.99	
上海家化联合股份有限公司	采购水电	6.72	
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	接受市场推广	403.29	
上海家化销售有限公司	接受市场推广	169.16	2,635.47
上海家化商贸有限公司	接受市场推广	9.85	658.29
上海家化化妆品销售有限公司	接受市场推广	4.32	
上海家化联合股份有限公司	接受市场推广		27.43
合计		6,398.83	5,392.83

出售商品/提供劳务情况表
√适用 □不适用

单位：万元　币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建回春药业有限公司	出售商品	1,075.24	720.09
福建力佳股份有限公司	出售商品	1.36	4.27
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	3.80	3.89
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	34.39	12.31
福建三明同春医药有限公司	出售商品	15.82	17.73
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	235.25	198.22
福建省新特药业有限公司	出售商品	199.78	234.74
福建同春药业股份有限公司	出售商品	134.20	199.57
福州常春药业有限公司	出售商品	825.00	
福州同春中药有限公司	出售商品	2,164.51	1,447.23
厦门绿金谷大药房有限公司	出售商品	2.49	3.17
厦门同春医药股份有限公司	出售商品	33.44	143.83
上海家化电子商务有限公司	出售商品	542.52	
上海家化化妆品销售有限公司	出售商品	138.29	17.42
上海家化商贸有限公司	出售商品	1,208.99	1,563.75
上海家化销售有限公司	出售商品	3,030.45	1,623.53
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	2,973.31	3,648.09
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品	19.23	12.97
中国人民解放军第一七四医药	出售商品	1,506.05	
漳州九龙江圆山投资有限公司	出售商品		1.27
福建九龙江南山发展有限公司	出售商品		3.32
上海家化销售有限公司	出售商品	2.65	
福州片仔癀宏仁医药有限公司	出售商品		423.29
合计		14,146.77	10,278.69

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
√适用 □不适用
注1:2017年7月,本公司已实际控制福州片仔癀宏仁医药有限公司日常经营,纳入合并报表范围,福州片仔癀宏仁医药有限公司本期不属于其他关联方。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
□适用 √不适用
关联托管/承包情况说明
□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：
□适用 √不适用
关联管理/出包情况说明
□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	25.50	25.50
漳州市九龙江集团有限公司	房屋	25.50	25.50
漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	5.11	5.11
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	8.92	12.63
合计		65.03	68.74

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门宏仁医药有限公司	房屋	6.38	37.14
厦门天呈投资有限公司	房屋	36.02	
上海家化联合股份有限公司	房屋	30.95	
合计		73.35	37.14

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福州片仔癀宏仁医药有限公司（注 1）	3,000.00	2017-4-18	2020-4-6	是
泉州片仔癀宏仁医药有限公司（注 2）	3,000.00	2017-4-18	2020-4-6	是
南平片仔癀宏仁医药有限公司（注 3）	3,000.00	2017-4-7	2020-4-6	是

本公司作为被担保方
√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（注 1）	3,000.00	2017-4-18	2020-4-6	是
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（注 2）	3,000.00	2017-4-18	2020-4-6	是
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（注 3）	3,000.00	2017-4-7	2020-4-6	是

关联担保情况说明
√适用 □不适用

注 1、孙公司福州片仔癀宏仁医药有限公司于 2017 年 4 月 18 日与招商银行厦门分行签署人民币 3,000 万元授信额度协议，由子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任保证担保，截止 2017 年 12 月 31 日，福州片仔癀宏仁医药有限公司累计使用授信额度 3,000 万，上述担保于 2018 年 3 月 12 日解除。

注 2、孙公司泉州片仔癀医药有限公司于 2017 年 4 月 18 日与招商银行厦门分行签署人民币 3,000 万元授信额度协议，由子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任保证担保，截止 2017 年 12 月 31 日，泉州片仔癀宏仁医药有限公司累计使用授信额度 561.45 万元，上述担保于 2018 年 3 月 16 日解除。

注 3、孙公司南平片仔癀宏仁医药有限公司于 2017 年 3 月 31 与招商银行厦门分行签署人民币 3,000 万元授信额度协议，由子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任保证担保，截止 2017 年 12 月 31 日，南平片仔癀宏仁医药有限公司累计使用授信额度 1,150.03 万元，上述担保于 2018 年 3 月 15 日解除。

注 4、2018 年 7 月 3 日，子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签署人民币 6,000 万元授信额度协议，厦门片仔癀宏仁医药有限公司为福州片仔癀宏仁医药有限公司提供不可撤销连带责任担保，截止 2018 年 8 月 24 日，福州片仔癀宏仁医药有限公司累计使用授信额度 6,000 万元。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司(注 1)	200.00	2017-03-31	2020-03-30	

注 1、子公司福建片仔癀电子商务有限公司通过中国银行漳州分行向四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司提供委托贷款 200 万元，期限三年。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

1.本公司子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限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 2017 年 12 月签署《产品经销协议》，期限至 2020 年 12 月 31 日。本报告期，子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司销售给漳州华润片仔癀医药贸易有限公司的产品收入金额为 6,087,734.86 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。

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州市九龙江集团有限公司	3,096.00	15.48		
应收账款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	12,973,524.69	648,676.39	18,527,828.20	926,391.41
应收账款	厦门绿金谷大药房有限公司	8,805.17	44.03	2,710.62	13.55
应收账款	厦门同春医药股份有限公司	99,976.00	502.42	227,391.70	1,136.96
应收账款	厦门宏仁医药有限公司			1,188.20	594.10
应收账款	福州同春中药有限公司	2,646,320.00	19,539.70	257,383.00	6,573.11
应收账款	福建同春药业股份有限公司	305,038.27	14,667.59	233,209.41	57,835.61
应收账款	福建省新特药业有限公司	572,927.98	3,119.84	156,349.72	829.19
应收账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	208,132.42	1,386.94	292,377.53	1,461.89
应收账款	福建三明同春医药有限公司	1,113.40	5.57	60,519.00	3,025.95
应收账款	中国人民解放军第一七四医院	11,257,100.77	56,285.50	10,610,273.71	53,051.37
应收账款	福建力佳股份有限公司	15,722.00	78.61		
应收账款	福建龙溪轴承（集团）	1,250.00	62.50	1,150.00	57.50

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
	股份有限公司				
应收账款	福州常春药业有限公司	6,491,836.00	32,459.18	51,352.00	1,082.96
应收账款	上海家化电子商务有限公司	3,097,125.97	154,856.30	103,266.53	5,163.33
应收账款	上海家化化妆品销售有限公司	1,354,283.28	67,714.16	104,905.92	5,245.30
应收账款	上海家化商贸有限公司	5,514,249.87	275,712.49	1,187,142.45	59,357.12
应收账款	上海家化销售有限公司	25,001,608.68	1,250,080.43	15,228,327.60	761,416.38
应收账款	福建回春药业有限公司	1,950.00	9.75		
其他应收款	福建同春药业股份有限公司	66,120.94	330.60	108,218.46	541.09
其他应收款	福建省新特药业有限公司	3,426.47	17.13	52,842.13	264.21
其他应收款	华润片仔癀药业有限公司	79,240.00	3,962.00	79,240.00	3,962.00
其他应收款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	99,136.93	2,301.98	144,082.46	3,119.10
其他应收款	上海家化联合股份有限公司	108,000.00	5,400.00	108,000.00	5,400.00
其他应收款	厦门宏仁医药有限公司	130,000.00	6,500.00	130,000.00	650.00
其他应收款	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	267,720.00	13,386.00		
其他应收款	漳州市九龙江集团有限公司	0.77	0.08	45,633,306.55	2,281,665.33
预付账款	福建同春药业股份有限公司			34,448.00	
预付账款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	409,339.22		504,461.40	
预付账款	厦门宏仁医药有限公司	1,600,000.00			

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门宏仁医药有限公司	259.98	259.98
应付账款	厦门同春医药股份有限公司	155,268.40	51,705.60
应付账款	上海家化销售有限公司		2.12
应付账款	福建回春药业有限公司		155,222.00
应付账款	福州常春药业有限公司	3,647,031.53	260,629.92
应付账款	福建同春药业股份有限公司	5,079,931.96	5,749,328.96
应付账款	福建省新特药业有限公司	9,457,489.64	1,076,359.88

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福州同春中药有限公司		29,480.00
应付账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	1,553,428.81	110,364.46
应付账款	上海家化化妆品销售有限公司	339,265.20	
应付账款	福建三明同春医药有限公司	20,580.00	
预收账款	福建力佳股份有限公司		84.00
预收账款	福建同春药业股份有限公司		75,500.00
预收账款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	39,970.00	40,602.99
预收账款	福建回春药业有限公司		11,200.00
预收账款	厦门宏仁医药有限公司	1.49	1.49
预收账款	福州同春中药有限公司	376,864.00	4,105,600.00
其他应付款	厦门宏仁医药有限公司	58,080,000.00	63,800,000.00
其他应付款	福建龙岩同春医药有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	漳州市九龙江集团有限公司	3,956,870.80	2,175.06
其他应付款	上海家化销售有限公司	4,008,832.47	16,220,475.03
其他应付款	上海家化联合股份有限公司	182,420.66	
其他应付款	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	4,032,870.98	489,162.39
其他应付款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	30,000.00	
其他应付款	福州同春中药有限公司	338,000.00	250,478.63
其他应付款	福建回春药业有限公司	135,000.00	558,845.30
应付票据	福建同春药业股份有限公司	2,155,721.32	4,011,478.42

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

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

承诺事项	关联方	2018 年 6 月 30 日金额（元）
租赁	上海家化联合股份有限公司	2,793,780.00

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1.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 1,070 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 11.60 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 6.10 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 5.50 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。2017 年 5 月 5 日公司 2016 年度股东大会审议通过《关于终止实施部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》公司拟终止实施募投项目“片仔癀产业园——片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设”，将剩余的募投资金及利息用于补充流动资金，用于主业的发展。

2.2012 年 07 月 07 日本公司与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业：①漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本 1 亿元人民币，合作双方各出资 5,000 万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品；②漳州爱之味片仔癀商贸有限公司，注册资本 5,000 万元人民币，经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。现两家公司均已成立，本公司已于 2013 年 8 月以现金 2,500 万元作为漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司第一期出资额。本公司对漳州爱之味片仔癀商贸有限公司的部分出资尚未投出。

3.根据本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：本公司及福建阳明康怡生物医药创业投资企业除缴付注册资本金外，还应向子公司厦门片

仔癀宏仁医药有限公司（以下简称片仔癀宏仁）缴付资本公积用于向厦门宏仁医药有限公司（以下简称厦门宏仁）购买无形资产。无形资产按不高于评估值加协商原则定价，以基础价格+调整价格的方式来确定，经商定无形资产基础价格为 6,380 万元，已于 2016 年 10 月支付。同时约定：若片仔癀宏仁取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，将给予厦门宏仁无形资产调整价格。若未能取得福建省九标基药配送企业资格的，在达成年度净利润考核的前提下，只支付给厦门宏仁以下调整价格的 50%。调整价格、支付方式和支付时间如下：

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

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

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

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

根据闽华兴所(2018)专审字 C-010 号《专项审核报告》，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司按照上述约定的考核口径计算的 2017 年度归属于母公司的业绩净利润为 2,326.49 万元，达成 2017 年度净利润考核指标。福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）已按照约定支付了无形资产调整价格进度款 572 万元。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1.本公司之子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收龙海市第二医院应收账款 1,652,450.30 元，该货款于 2011 年 7 月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于 2014 年 1 月 17 日向福建省龙海市人民法院提起诉讼。龙海市人民法院于 2016 年 12 月 28 日审理终结，判决龙海市第二医院于判决生效之日起十日内偿还片仔癀（漳州）医药有限公司药品货款 1,652,450.30 元及迟延付款违约金（从 2014 年 1 月 17 日至本判决确定还款之日止，按中国人民银行同期同类贷款利率计算）。经片仔癀（漳州）医药有限公司与龙海市第二医院完全沟通、协商，于 2017 年 3 月 9 日双方达成和解协议：截至 2017 年 2 月 28 日龙海市第二医院欠货款本金 1,652,450.30 元、利息 190,371.45 元，共计 1,842,821.75 元，我司同意龙海市第二医院分三年偿还，即自 2017 年 4 月起至 2020 年 4 月，每月 15 日前偿还我司 5 万元，最后一个月清偿所有剩余欠款。目前上述和解协议正常执行中。

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

3. 2015 年 2 月 4 日，子公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司（以下简称“片仔癀爱之味公司”）与漳浦县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》。2018 年 04 月 18 日，片仔癀爱之味公司收到漳浦县国土资源局《闲置土地认定书》（浦国土资闲【2018】43 号）（以下简称“《认定书》”）和《闲置土地处置听证权利告知书》（浦国土资闲【2018】44 号）（以下简称“《告知书》”）。根据《告知书》内容，漳浦县国土资源局将向片仔癀爱之味公司征缴土地闲置费 379.60 万元，片仔癀爱之味公司根据《告知书》，在规定时间内向漳浦县国土资源局提交了《听证申请》和《申述说明》。2018 年 5 月 23 日，漳浦县国土资源局召开了听证会，认定片仔癀爱之味公司的申述不予接受。2018 年 6 月 12 日，漳浦县国土资源局作出《征缴土地闲置费决定书》（浦国土资闲【2018】50 号）决定向片仔癀爱之味公司征缴土地闲置费 379.60 万元，

公司已计提预计负债 379.60 万元。片仔癀爱之味公司不服征缴决定，于 2018 年 7 月 13 日向漳州市芗城区人民法院提起行政诉讼。目前该案件已由漳州市芗城区人民法院受理，尚未开庭审理，无法准确判断对公司期后利润的其他影响金额。

4.截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

2018 年 8 月 24 日，公司召开第六届董事会第十一次会议，审议通过《公司关于放弃控股子公司 13%股权转让优先受让权暨签署转让协议的议案》，内容为：公司同意放弃控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司 13%股权转让优先受让权暨签署转让协议。上述事项不影响公司对厦门片仔癀宏仁医药有限公司的控制权。详细信息请查询《公司关于放弃控股子公司 13%股权转让优先受让权暨签署转让协议的议案》（公告编号：2018-037）。

截止 2018 年 8 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司	2.97	-6.95	15.67	-15.60	31.26	14.07

其他说明：

公司于 2018 年 6 月 12 日召开第六届董事会第九次会议，审议通过《公司关于拟清算并注销控股子公司福建片仔癀银之杰健康管理有限公司的议案》，同意注销控股子公司福建片仔癀银之杰健康管理有限公司。

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用√不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

本报告期公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

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	130,453,664.95	99.58	4,991,392.39	3.83	125,462,272.56	76,370,576.16	98.97	3,556,023.43	4.66	72,814,552.73
（一）账龄组合	99,698,892.75	76.10	4,991,392.39	5.01	94,707,500.36	70,991,513.56	92.00	3,556,023.43	5.01	67,435,490.13
其中：生产制造及其他	99,698,892.75	76.10	4,991,392.39	5.01	94,707,500.36	70,991,513.56	92.00	3,556,023.43	5.01	67,435,490.13
（二）无风险组合	30,754,772.20	23.48			30,754,772.20	5,379,062.60	6.97			5,379,062.60
其中：并表关联方	30,754,772.20	23.48			30,754,772.20	5,379,062.60	6.97			5,379,062.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	552,286.95	0.42	552,286.95	100.00	0.00	797,237.18	1.03	797,237.18	100.00	
合计	131,005,951.90	100.00	5,543,679.34	4.23	125,462,272.56	77,167,813.34	100.00	4,353,260.61	5.64	72,814,552.73

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	99,673,101.75	4,983,655.09	5.00
1 年以内小计	99,673,101.75	4,983,655.09	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	25,791.00	7,737.30	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	99,698,892.75	4,991,392.39	5.01

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：

□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 1,190,418.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
漳龙实业有限公司	74,037,603.61	56.51	3,701,880.18
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	16,124,564.20	12.31	
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	11,242,316.96	8.58	562,115.85
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	7,756,425.00	5.92	
广东嘉洲医药有限公司	7,703,680.00	5.88	385,184.00
合计	116,864,589.77	89.20	4,649,180.03

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	63,188,957.90	100.00	325,596.75	0.52	62,863,361.15	111,886,827.94	100.00	2,490,489.95	2.23	109,396,337.99
（一）账龄组合	3,111,624.56	4.92	325,596.75	10.46	2,786,027.81	46,668,723.77	41.71	2,490,489.95	5.34	44,178,233.82
其中：生产制造业及其他	3,111,624.56	4.92	325,596.75	10.46	2,786,027.81	46,668,723.77	41.71	2,490,489.95	5.34	44,178,233.82
（二）无风险组合	60,077,333.34	95.08			60,077,333.34	65,218,104.17	58.29			65,218,104.17
其中：并表关联方	60,077,333.34	95.08			60,077,333.34	65,218,104.17	58.29			65,218,104.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	63,188,957.90	100.00	325,596.75	0.52	62,863,361.15	111,886,827.94	100.00	2,490,489.95	2.23	109,396,337.99

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	2,521,485.96	126,074.30	5.00
1 年以内小计	2,521,485.96	126,074.30	5.00
1 至 2 年	416,543.57	41,654.36	10.00
2 至 3 年	38.48	11.54	30.00
3 至 4 年	27,400.00	13,700.00	50.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	136,156.55	136,156.55	100.00
合计	3,111,624.56	325,596.75	10.46

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,164,893.20 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	1,469,406.01	177,052.98
代收代缴款项	432,628.25	368,657.54
往来款	1,173,670.30	603,013.25
暂借款	60,077,333.34	65,218,104.17
其他	35,920.00	45,520,000.00
合计	63,188,957.90	111,886,827.94

(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
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	暂借款	60,077,333.34	1 年以内	95.08	
漳州市经济和信息化委员会	往来款	391,680.00	1 年以内	0.62	19,584.00
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	往来款	267,720.00	1 年以内	0.42	13,386.00
河南片仔癀国药馆有限公司	往来款	250,560.00	1-2 年	0.40	25,056.00
厦门海港建设发展有限公司	往来款	131,989.32	1-2 年	0.21	13,198.93
合计		61,119,282.66	/	96.73	71,224.93

(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：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,726,584.81		800,726,584.81	780,469,684.81		780,469,684.81
对联营、合营企业投资	395,231,891.23		395,231,891.23	387,264,939.52		387,264,939.52
合计	1,195,958,476.04		1,195,958,476.04	1,167,734,624.33		1,167,734,624.33

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
片仔癀（漳州）医药有限公司	78,785,642.51	256,900.00		79,042,542.51		

福建片仔癀化妆品有限公司	114,066,309.61			114,066,309.61		
陕西片仔癀麝业有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
漳州片仔癀生物科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
福建片仔癀电子商务有限公司	28,800,000.00	20,000,000.00		48,800,000.00		
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	6,732,732.69			6,732,732.69		
福建片仔癀诊断技术有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
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		
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	7,585,000.00			7,585,000.00		
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	144,000,000.00			144,000,000.00		
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	96,900,000.00			96,900,000.00		
厦门片仔癀投资有限公司	202,000,000.00			202,000,000.00		
合计	780,469,684.81	20,256,900.00		800,726,584.81		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	5,709,382.84			-200,669.48						5,508,713.36	
福建同春药业股份有限公司	98,887,535.45			7,973,868.57						106,861,404.02	
华润片仔癀药业有限公司	108,012,196.15			193,752.62						108,205,948.77	
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	84,936,761.28									84,936,761.28	
漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司	3,029,780.94									3,029,780.94	
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	86,689,282.86									86,689,282.86	
小计	387,264,939.52			7,966,951.71						395,231,891.23	
合计	387,264,939.52			7,966,951.71						395,231,891.23	

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,033,562,113.56	196,012,418.10	728,639,159.16	126,688,266.74
其他业务	4,104,305.79	1,829,908.64	7,381,445.22	6,312,948.33
合计	1,037,666,419.35	197,842,326.74	736,020,604.38	133,001,215.07

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		6,902,676.64
权益法核算的长期股权投资收益	7,966,951.71	11,264,173.16
处置长期股权投资产生的投资收益		14,047,812.93
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	337,242.05	1,407,703.01
合计	8,304,193.76	33,622,365.74

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,247,743.81	
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）	3,347,481.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	163,882.77	
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	869,523.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	244,950.23	
对外委托贷款取得的损益	45,309.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,985,172.61	
所得税影响额	-3,373,118.08	
少数股东权益影响额	1,828,247.20	
合计	12,388,846.79	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.00	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.72	1.00	1.00

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有本公司法定代表人亲笔签名的2018年半年度报告正本。
备查文件目录	载有本公司法定代表人、财务负责人亲笔签名并盖章的财务报告。
备查文件目录	报告期内在中国证监会批定报纸上公开披露过的所有公司公告的原稿。

董事长：刘建顺

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 24 日

修订信息

□适用 √不适用