

公司代码：600436

公司简称：片仔癀

# 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 2016 年年度报告（修订版）

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人刘建顺、主管会计工作负责人庄建珍及会计机构负责人（会计主管人员）杨志红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以2016年12月31日本公司总股本603,317,210股为基数，每10股派发现金股利2.7元（含税），共分配现金股利162,895,646.70元。占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的30.38%。本年度不实施公积金转增股本预案。上述事项尚需提交公司2016年度股东大会审议通过实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	42
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	58
第七节	优先股相关情况.....	64
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	65
第九节	公司治理.....	74
第十节	公司债券相关情况.....	78
第十一节	财务报告.....	82
第十二节	备查文件目录.....	220

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
九龙江集团	指	本公司的控股股东，漳州市九龙江集团有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
漳龙实业有限公司	指	香港漳龙实业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、
---------------	------------------------

	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座6-9层
	签字会计师姓名	童益恭、陈玉萍
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区民生路1199弄1号楼20楼
	签字的保荐代表人姓名	陈霖、黄实彪
	持续督导的期间	2016年1月-2016年12月

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	2,308,954,269.71	1,885,674,673.52	22.45	1,453,869,771.99
归属于上市公司股东的净利润	536,131,906.97	466,676,722.67	14.88	438,828,802.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	522,399,206.54	459,397,198.54	13.71	381,543,084.68
经营活动产生的现金流量净额	394,537,198.88	305,510,311.56	29.14	264,499,645.46
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	3,493,402,147.91	3,155,385,463.37	10.71	2,908,439,327.57
总资产	5,037,818,928.88	4,054,922,388.84	24.24	3,649,637,158.82

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.89	0.77	15.58	0.73
稀释每股收益(元/股)	0.89	0.77	15.58	0.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.87	0.76	14.47	0.63
加权平均净资产收益率(%)	16.20	15.43	增加0.77个百分点	16.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.79	15.19	增加0.60个百分点	14.60

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

①本公司不存在稀释因素。

②公司2015年度股东大会审议通过《2015年度利润分配及公积金转增股本议案》，2016年5月，公司实施了2015年年度利润分配及公积金转增股本方案：以总股本402,211,473股为基数，每10股派发现金3.5元，每10股转增5股，转增后股本增加至603,317,210股。根据《企业会计准则第34号-每股收益》应用指南的规定，上表据此调整2014年、2015年的主要财务指标。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、2016年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	468,777,681.49	491,655,416.75	665,245,047.89	683,276,123.58
归属于上市公司股东的净利润	146,642,321.32	158,793,419.13	175,620,985.45	55,075,181.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	146,212,485.60	157,845,775.54	170,310,572.05	48,030,373.35
经营活动产生的现金流量净额	122,882,360.18	62,793,708.62	123,178,356.58	85,682,773.50

公司分季度营业收入和净利润变动较大的原因分析：

公司分季度主要财务指标情况列示如下

(单位：万元)

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
营业收入	46,877.77	49,165.54	66,524.50	68,327.61	230,895.43

营业成本	19,449.18	19,744.91	34,481.38	44,206.64	117,882.11
毛利率(%)	58.51	59.84	48.17	35.30	48.95
销售费用	5,514.73	5,337.29	6,373.49	10,257.94	27,483.45
销售费用率(%)	11.76	10.86	9.58	15.01	11.90
管理费用	3,837.10	4,884.88	5,393.73	7,642.89	21,758.61
管理费用率(%)	8.19	9.94	8.11	11.19	9.42
净利润	14,716.70	16,188.00	17,051.96	2,725.08	50,681.74
净利润率(%)	31.39	32.93	25.63	3.99	21.95

厦门片仔癀宏仁公司于 2015 年 7 月 15 日设立，但由于国家政策等不可预估的因素，福建省医疗机构药品集中采购中心直到 2016 年 8 月 22 日才批准“福建省公立医疗机构基药配送企业”由“厦门宏仁医药有限公司”变更为“厦门片仔癀宏仁医药有限公司”。

为了便于整体业务承接，原厦门宏仁医药有限公司的其他医药流通、批发业务一并于 2016 年 8 月 23 日才由厦门片仔癀宏仁公司承接，导致厦门片仔癀宏仁公司自 2016 年 8 月起，特别是第四季度的营业收入较前三个季度大幅增长，其中厦门片仔癀宏仁公司（合并）第四季度的营业收入占总体合并营业收入比重为 53.76%。由于医药流通配送业务属于低毛利率业务，因此第四季度的营业成本也较前三个季度呈现大幅增长，其中厦门片仔癀宏仁公司（合并）第四季度的营业成本占总体合并营业成本比重为 79.40%。

销售费用第四季度较前三个季度增幅较大主要由于（1）根据销售合同的约定，部分费用的确认需参照客户全年度的采购情况，所以部分客户在第四季度才达到预定销售目标，销售费用在第四季度计提，第四季度计提的销售费用 1,585.00 万元；（2）厦门片仔癀宏仁公司自 2016 年 8 月开始承接公立医疗机构的基药配送业务，导致相应销售费用增加 770.52 万元；（3）为提高公司知名度及有效促进销售的增长，从 2015 年公司开始在国内布局片仔癀体验馆，截止 2016 年底已开业的片仔癀体验馆 76 家，报告期内新增 36 家；同时增加海外品牌推广，报告期内母公司销售费用支出增加约 3,000 万元；（4）年末按照公司内部预定销售奖励政策计提销售人员业绩奖励 300 万元。

公司的销售收入确认政策为：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，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，据此确认收入。公司的营业收入、营业成本的确认保持一贯性原则；销售费用系根据公司的经营安排，随着销售完成计划的时点按照权责发生制原则在归属期内计提、结算。

综上，虽然第四季度的营业收入较前三季度大幅增长，但是由于营业成本、期间费用的影响，导致第四季度净利润及扣非后净利润较前三季度下降幅度较大。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注 (如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-4,261,026.13		-3,072,761.60	-299,800.78
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
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	6,818,672.38		11,432,979.78	9,205,565.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,716,433.67		553,424.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				2,812,179.49
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	4,607,787.16			54,641,552.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,718,341.60			322,363.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,264,983.09		-252,647.43	544,773.52
少数股东权益影响额	-4,674,118.92		-11,097.94	-131,616.80
所得税影响额	-4,928,406.24		-1,370,373.34	-9,809,298.77
合计	13,732,700.43		7,279,524.13	57,285,718.06

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	0.00	134,972.24	134,972.24	754,439.89
可供出售金融资产	403,126,214.18	366,818,024.97	-36,308,189.21	3,896,979.55
合计	403,126,214.18	366,952,997.21	-36,173,216.97	4,651,419.44

### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主要业务

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

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。2017 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

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

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

### 2、采购模式

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

公司主要原料中，麝香、牛黄、蛇胆、田七、川贝、半夏采购金额占比较大。其中，麝香的供应商需取得国家林业局行政许可，蛇胆的供应商需取得省林业厅行政许可。国家林业局每年向麝香使用单位发布《国家林业局准予行政许可决定书》，明确规定该单位每年度麝香的使用定额。除麝香、蛇胆严格按国家有关规定及批文组织采购外，牛黄、田七、川贝、半夏及其它中药材、原辅料、包装材料等公司的主要原料均通过市场渠道进行采购，采购价格随行就市。

牛黄采购计划由公司价格管理委员会物资采购组根据公司库存情况、生产经营及战略发展需要等，确定牛黄采购计划后，采购员填写《物资采购询价报价单》向公司定点供应商询价比价，并将询价情况汇总上报公司价格管理委员会物资采购组。公司价格管理委员会物资采购组根据询价结果，并结合市场行情价，验收质量标准，通过与供应商谈判确定采购价格，再经公司价格管



理委员会物资采购组研究通过后，采购员根据决议，填写《采购合同审批表》，经部门主管审核签字确认、按公司权限指引规定报分管副总、总经理、董事长签字审批通过，明确年采购计划量及价格、年度采购预算。

公司除麝香、蛇胆、牛黄外其它原料采购流程如下：

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

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

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

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

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

### 3、销售模式

公司的国内主要销售模式为区域经销、VIP 销售模式、片仔癀体验馆销售等。

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完成，经销商的销售模式为：通过选择当地实力强大、有一定营销网络的经销商作为基本网点，同时在主要销售片区，成立销售办事处，选择素质较为突出、对企业忠诚度较高、善于公关交际和策划组织的业务员，长期在办事处工作，与经销商一起开拓市场，指导经销商开发客户、服务、收款、组织各种推广促销活动；针对具体产品公司目前也开始做医药直销项目。药品零售销售模式中，除通过各地的药店销售外，公司积极建设公司直营的片仔癀国药堂和片仔癀药品专柜，以拓展零售业务量。

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

③“片仔癀体验馆”销售模式：公司与医药流通企业合作将体验馆打造成“文化传播+品牌展示+产品推介+现场体验（非药品）”的有机结合体，主要用于销售公司的系列产品，通过体验馆提高社会消费群体对片仔癀品牌的认知度和忠诚度，提高产品购买欲。经过近2年的运行，营销状况良好，到目前为止，已有七十多家体验馆投入运营，范围覆盖国内名胜风景区、机场、城市文化街区或繁华商业区。

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

### （三）行业情况概述

#### （1）医药行业增长迅速

医药产业是支撑发展医疗卫生事业和健康服务业的重要基础，是具有较强的成长性、关联性和带动性的朝阳产业，在惠民生、稳增长方面发挥了积极作用。大力发展医药产业，对于深化医药卫生体制改革、推进健康中国建设、培育经济发展新动力具有重要意义。近年来，医药行业持续发展，其持续性源自药品的消费刚性，因而其也具备了强非周期性的特征。全球经济的发展、世界人口总量的增长、社会老龄化程度的提高、新兴国家城市化的加速以及各国不断完善的医疗保障制度，将成为未来全球医药市场的长期驱动因素。改革开放以来，随着经济的发展、人民生活水平的提高以及对医疗保健需求的持续增加，我国医药行业取得了长足的发展。在医疗体制改革逐渐推进的背景下，国家不断推出规范和鼓励医药行业发展的政策、法规及文件，极大的促进了医药行业的健康发展。

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

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

#### （2）中药行业发展概况

##### ①有利中药行业发展的国内外环境正在形成

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

法规不完善，如今中国中成药行业开始向现代化、消费品市场及美容保健品市场方向延伸，未来呈现出良好的发展趋势。

### ②国内中药领域加速成长

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

### ③政策引导中医药产业加速发展

2016年是“十三五”规划开局之年，医药、医疗、医保的“三医”联动引领医改迈出关键步伐。从《中医药发展战略规划纲要（2016-2030年）》提出的“中医药产业现代化水平显著提高，中药工业总产值占医药工业总产值30%以上，中医药产业成为国民经济重要支柱之一”发展目标来看，中医药未来有望获得持续的政策鼓励，利好整个产业发展。另一方面，《中华人民共和国中医药法》的正式通过并颁布实施，首次从法律层面明确了中医药的重要地位、发展方针和扶持措施，为国内中医药事业发展提供了法律保障。中医药行业的发展迎来一个崭新的时代，进入加速发展阶段。

### ④中医药的优越性正逐渐被世界所认识并接受

中药逐步进入国际医药体系，已在俄罗斯、古巴、越南、新加坡和阿联酋等国以药品形式注册。且中医药已成为中国与东盟、欧盟、非洲、中东欧等地区和组织卫生经贸合作的重要内容，成为中国与世界各国开展人文交流、促进东西方文明交流互鉴的重要内容，成为中国与各国共同维护世界和平、增进人类福祉、建设人类命运共同体的重要载体。

### （3）中药药材情况

公司主要中药产品片仔癀涉及的重要药材品种包括麝香、牛黄、蛇胆、田七。其中，麝香的采购需取得国家林业局行政许可，蛇胆的采购需取得省级林业部门行政许可。国家林业局每年向麝香使用单位发布《国家林业局准予行政许可决定书》，明确规定该单位每年度麝香的使用定额。除麝香、蛇胆严格按国家有关规定及批文组织采购外，牛黄、田七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	按国家有关规定及批文组织采购
	牛黄	询价比价采购
	蛇胆	按国家有关规定及批文组织采购
	田七	招标采购

中药材价格波动对公司的影响：

麝香：近十年来天然麝香价格缓慢上升，2016年麝香价格基本保持稳定，但从长远来看，麝香价格呈上涨趋势。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，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部门的核准，国家林业部门核准数量以后，价格由买卖双方根据供需情况自行协商。

牛黄：与2015年相比较，牛黄价格在2016年上半年维持相对稳定的价格，下半年价格持续上涨。报告期内，牛黄价格区间为15万元/公斤-25万元/公斤。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，近年来人们对健康的追求导致对牛黄需求加大，天然牛黄市场供需趋为紧张，报告期内牛黄价格总体呈现较快上涨趋势。

蛇胆：蛇胆的使用需获得林业主管部门的核准，林业主管部门核准数量以后，价格由买卖双方根据供需情况自行协商。近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。

田七：近几年来，由于受市场需求、农户种植、自然环境等因素的影响，田七市场价格波动较大。报告期内，同等规格的田七价格由最低130元/公斤涨到最高400元/公斤，并呈逐渐上涨趋势。

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。

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

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见经营情况讨论与分析中报告期内主要经营情况-资产、负债情况分析。

其中：境外资产 0.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。  
详见管理层讨论与分析中的报告期内主要经营情况-资产、负债情况分析。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

品牌优势。片仔癀拥有历史悠久、文化底蕴深厚和疗效神奇带来的品牌优势。公司独家生产的传统名贵中成药片仔癀产品有着四百多年的历史，其源于宫廷，流传于民间，因其独特神奇的疗效而形成了极佳的口碑，被国内外中药界誉为“国宝名药”。“片仔癀”在 1999 年被国家工商

总局商标局列为“中国驰名商标”，2006年获商务部“中华老字号”称号，2007年7月被评为中华老字号品牌价值20强；2009年再次获得“消费者最喜爱的中华老字号品牌”；2011年入选国家级非物质文化遗产名录；2014年荣列中国中成药行业出口五强之首；2015年至2016年连续两年荣登“胡润品牌榜”，蝉联医药保健品行业第7位；同时蝉联2015、2016年健康中国品牌榜肝胆用药第一品牌；2016年，在京颁布的“中国品牌价值评价信息发布会”高居“中华老字号”品牌价值排行榜第三名。“片仔癀”商标的良好形象，为公司其他中成药产品打开市场创造了十分有利的条件。

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

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

技术优势。公司荣获国家科技部“高新技术企业”称号，并通过高新技术企业的重新认定，且获评“2015年中国中药企业科技创新产出TOP10”。目前，公司设有省级企业技术中心以及片仔癀（上海）生物科技研发有限公司，专门从事新产品开发、技术更新工作。公司与多家国内科研院所建立了良好的合作关系，一方面用以加强公司的科研开发能力，为公司开发高价值的新药，提供产品储备，解决生产技术难题；另一方面通过产、学、研合作，提高公司员工素质，培养专业人才。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

在全球医药市场保持增长的大环境下，随着我国人民对自身健康的重视程度因生活水平的提高而不断提升，各种常见疾病的发病率也因为人口老龄化的发展与生活方式的改变而逐步提高以及逐步深化的医疗卫生体制改革均刺激着医药制造行业快速发展，整体呈现出良好的发展趋势。2016年，在董事会的正确领导和股东的支持下，面对医药行业市场需求格局和竞争形势的深刻变化，公司审时度势，科学分析面临的问题和挑战，立足“一核两翼”的战略模式和“两个转变，四个聚焦，两个引领，六项举措”的发展思路，积极调整产品策略和产业结构布局，不断创新营销，提升运营效率，促进了公司的健康持续发展。报告期内，公司董事会严格按照各种规定，贯彻落实股东大会的各项决议，认真履行职责，较好地完成了各项目标和任务。为完成经营目标，报告期内公司完成的主要工作如下：

(1) 加大销售力度，推进公司品牌的发展。公司擦亮品牌，强化市场引领，助推发展。一是制定品牌战略方针。公司高度重视品牌培育工作，制定“以工匠精神做中国品质，以创新意志筑长盛产业”的品牌战略方针工作，擦亮品牌，铸强发展“敲门砖”，推进公司快速发展。二是严格质量管控保品牌。企业坚持秉承“振兴中医药文化，传承创新发展‘国宝名药’，增进人类健康福祉”的使命，坚守“良药济世、臻于至善”的核心价值观，遵循“选材精良，匠心精制，服务精诚、精益求精”质量方针，创建了‘传承+创新，生态+文明，匠心+仁心’质量管理模式”。三是创新商业模式固品牌争效益。企业通过兼并新设“厦门片仔癀宏仁医药有限公司”，构建设传统药品销售流通渠道，形成“医药流通+片仔癀体验馆”的营销模式。报告期内，公司品牌影响力进一步提升，公司董事长刘建顺先生荣获 2016 年第十四届中国经济年度人物、2016 年中华商标领军人物、2016 年中华老字号突出贡献奖等荣誉称号，被聘为“中华老字号振兴计划”专家委员会委员。

(2) 积极布局医疗领域的并购基金，促进公司外延式发展。报告期内，司确立并实施“一核两翼”大健康产业发展战略，通过“上市公司+PE”方式，充分发挥 5 只产业并购基金的优势，进行行业优秀项目投资布局，通过外延式扩张将外部资源与公司内部资源进行无缝对接，完善战略布局。与上海家化合作成立“上海家化片仔癀(漳州)口腔护理有限责任公司”，结合公司的品牌优势、日化产品疗效特点、产品品质优势以及上海家化的渠道优势、品牌优势等，有效整合双方优质资源，帮助公司扩大收入规模、提高资源配置效率并优化产业结构；同时，公司与平安银行、上市公司蒙发利确立战略合作关系，整合双方资源进一步推动公司的经营发展和资本运作；搭建片仔癀资本运营平台，设立片仔癀(厦门)营运中心，借智、借势、借力，为片仔癀再创辉煌提供有力支撑。

(3) 报告期内，公司子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司取得药品流通企业所需资质和认证，顺利承接厦门宏仁医药有限公司的经营业务，提升公司在医药流通板块的竞争力，有力推动公司“一核两翼”战略实施，帮助公司扩大销售规模、提高资源配置效率，进一步提升公司综合竞争能力。

(4) 日化产品方面。报告期内，面对激烈的市场竞争，化妆品公司积极把握时代变革所赋予的机会，推出多项举措，积极应对市场变化，实现了全年营业收入的稳健增长。化妆品公司根据市场的新形势，以新品推出为契机、加大广告宣传为推手，以拉动终端动销为重心，在深化传统渠道建设的同时，重点关注化妆品专营店和电商渠道建设。针对片仔癀系列牙膏的推广，公司与上海家化建立合作成立“上海家化片仔癀(漳州)口腔护理有限责任公司”，通过整合双方优质资源，增加销售渠道，并通过一系列促销活动提高片仔癀牙膏的知名度和市场占有率，促进公司“一核两翼”战略中的日化板块业务的发展。

(5) 促进管理创新，提升管理效率。报告期内，公司实施责任管理制度，将督办事项明确分工，层层落实；强化风险防范意识，提升公司预警、识别各类风险，通过强化内控体系和信息化建设，规范业务流程，控制风险；规范对子公司的管理，公司积极完善子公司管理人员的激励机

制和约束机制，充分调动控股子公司高级管理人员的积极性和创造性，增强凝聚力，提升子公司核心竞争力。

(6) 抓科技创新，实现产能升级。公司精准功效，强化科技引领助推市场。一是创新“合作+无围墙研究院”研发模式，建立以课题为纽带的研发平台共建模式，实现“不为我所有，但为我所用”的价值。二是发挥博士后工作站及院士工作站平台的作用，建立专家智囊团，引进全国学科带头人，为公司研发项目选题、论证、立项及实施、临床研究开展等提供专家意见及技术支持，提升科研实力。三是聚焦中药新药研发，逐步涉足化药及生物制药研发，立足自主优势品种二次开发，拓展保健食品、化妆品等新产品开发。

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

(8) 在企业文化建设方面。一是创新管理体系。通过建立健全企业预算管理体系，统筹优化资源配置，防范经营风险，提升公司整体绩效和管理水平；二是实施卓越绩效管理。通过综合的组织绩效管理方法，使组织和个人得到进步和发展，提高整体绩效和能力，为顾客和其他相关方创造价值，为公司业绩持续增长提供有力的保障。三是创新用人机制。公司实施“人才强企”战略，推进人事制度改革，通过强化人才培养、引进、考核、使用工作，形成“想干事的人有机会，能干事的人有平台，干成事的人有地位”的用人机制，促进企业发展。五是履行社会责任。公司秉承“企业永续发展，创造社会价值，造福人类健康”的经营理念，确立以质量安全、可持续发展为基本要求的责任理念，制定并健全《社会责任制度》等相关机制，依法依规对公司履行社会责任的情况作及时的总结披露，积极承担社会责任，促进公司与全社会的协调、和谐发展。

## 二、报告期内主要经营情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 503,781.89 万元，归属于母公司股东权益为 349,340.21 万元。报告期内，公司实现营业总收入 230,895.43 万元，比上年同期增加 42,327.96 万元，增长 22.45%；实现利润总额 60,921.48 万元，比上年同期增加 5,951.26 万元，增长 10.83%；实现净利润 50,681.74 万元，比上年同期增加 4,347.68 万元，增长 9.38%。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,308,954,269.71	1,885,674,673.52	22.45
营业成本	1,178,821,088.60	999,306,276.43	17.96
销售费用	274,834,506.32	166,435,942.61	65.13
管理费用	217,586,098.86	177,335,014.03	22.70

财务费用	-10,830,291.16	-19,568,581.64	44.65
经营活动产生的现金流量净额	394,537,198.88	305,510,311.56	29.14
投资活动产生的现金流量净额	-278,291,346.58	-38,750,448.14	
筹资活动产生的现金流量净额	246,240,777.02	-45,596,477.83	
研发支出	66,945,255.78	50,448,935.19	32.70

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

无

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,096,683,660.39	203,103,639.98	81.48	25.32	8.81	增加 2.81 个百分点
医药商业	921,917,882.67	841,828,654.92	8.69	22.25	19.64	增加 1.99 个百分点
医药行业小计	2,018,601,543.06	1,044,932,294.90	48.23	23.90	17.37	增加 2.88 个百分点
日用品、化妆品	261,264,213.65	128,727,305.72	50.73	11.95	34.11	减少 8.14 个百分点
食品	4,417,912.92	2,495,547.35	43.51	-64.74	-66.62	增加 3.19 个百分点
合计	2,284,283,669.63	1,176,155,147.97	48.51	21.82	18.36	增加 1.51 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
肝病用药	1,004,278,078.25	120,876,671.20	87.96	27.16	10.33	增加 1.84 个百分点
心血管用药	9,261,693.89	4,667,152.69	49.61	25.91	25.98	减少 0.03 个百分点
感冒用药	25,333,026.65	30,822,517.18	-21.67	17.92	20.77	减少 2.87 个百分点



呼吸系统用药	13,329,488.89	11,356,396.08	14.80	-12.46	-13.75	增加 1.27 个百分点
妇产科用药	1,955,378.14	1,829,965.27	6.41	0.42	26.47	减少 19.28 个百分点
骨伤科用药	5,938,596.38	4,306,134.03	27.49	25.19	10.93	增加 9.32 个百分点
肛肠科用药	8,173,595.16	5,583,833.79	31.68	14.16	18.06	减少 2.26 个百分点
皮肤病用药	7,823,737.44	5,234,799.87	33.09	-5.31	6.51	减少 7.43 个百分点
糖尿病用药	1,823,310.26	686,876.70	62.33	14.67	-8.20	增加 9.39 个百分点
其他	18,766,755.33	17,739,293.17	5.47	6.82	-6.55	增加 13.52 个百分点
医药工业小计	1,096,683,660.39	203,103,639.98	81.48	25.32	8.81	增加 2.81 个百分点
医药商业小计	921,917,882.67	841,828,654.92	8.69	22.25	19.64	增加 1.99 个百分点
日用品、化妆品	261,264,213.65	128,727,305.72	50.73	11.95	34.11	减少 8.14 个百分点
保健食品	4,417,912.92	2,495,547.35	43.51	-64.74	-66.62	增加 3.19 个百分点
合计	2,284,283,669.63	1,176,155,147.97	48.51	21.82	18.36	增加 1.51 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	21,955,483.10	7,199,182.94	67.21	41.08	102.08	减少 9.9 个百分点
华北地区	76,908,304.38	33,785,293.52	56.07	25.43	71.45	减少 11.79 个百分点
华东地区	1,596,096,698.35	964,674,724.73	39.56	16.38	8.12	4.61
华南地区	253,945,719.61	100,634,955.81	60.37	63.51	226.04	减少

区						19.76 个百分点
华中地区	66,257,066.07	22,157,977.11	66.56	217.04	290.18	减少 6.27 个百分点
西北地区	9,431,198.89	4,232,558.95	55.12	12.91	149.76	减少 24.59 个百分点
西南地区	35,978,121.54	14,530,467.54	59.61	88.14	100.77	减少 2.54 个百分点
境外地区	223,711,077.69	28,939,987.37	87.06	0.28	-11.73	增加 1.76 个百分点
合计	2,284,283,669.63	1,176,155,147.97	48.51	21.82	18.36	增加 1.51 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

公司制定了“一核两翼”大健康发展战略，在坚持做好医药生产这个核心产业的前提下，努力拓展医药流通、日化化妆品、保健食品等产业。2015年7月15日公司通过合资设立子公司“厦门片仔癀宏仁医药有限公司”，2016年8月22日厦门片仔癀宏仁公司取得福建省公立医疗机构基药配送资质。为了便于整体业务承接，原厦门宏仁医药有限公司的其他医药流通、批发业务一并于2016年8月23日由厦门片仔癀宏仁公司承接，才产生主营业务收入。

由于2015年度东北地区、华南地区、华中地区和西南地区的营业收入和营业成本的基期金额较低，当2016年度厦门片仔癀宏仁公司整体承接原厦门宏仁医药有限公司的业务后，由于医药商业属于低毛利率业务，公司不同毛利率产品之间的销售结构发生较大变化，导致上述地区的营业收入和营业成本出现了大幅变动。（详见下表）

单位：万元

行 业	主营业务收入			主营业务成本		
	2016 年	2015 年	变动比例 (%)	2016 年	2015 年	变动比例 (%)
东北地区	2,195.55	1,556.21	41.08	719.92	356.26	102.08
其中：厦门片仔癀宏仁（合并）	366.40	0.00	100.00	271.64	0.00	100.00
华南地区	25,394.57	15,531.35	63.51	10,063.50	3,086.62	226.04
其中：厦门片仔癀宏仁（合并）	5,937.83	0.00	100.00	5,467.29	0.00	100.00
华中地区	6,625.71	2,089.87	217.04	2,215.80	567.89	290.18
其中：厦门片仔癀宏仁（合并）	1,243.84	0.00	100.00	1,151.66	0.00	100.00
西南地区	3,597.81	1,912.28	88.14	1,453.05	723.75	100.77
其中：厦门片仔癀宏仁（合并）	462.65	0.00	100.00	430.91	0.00	100.00

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量(万盒)	销售量(万盒)	库存量(万盒)	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
内科用药	2,292.49	2,393.53	242.53	-5.49	4.54	-33.72
其他科用药	579.62	528.95	125.35	-2.16	-14.52	65.33

产销量情况说明

注：上表数据为母公司主要产品产销量情况。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	产品成本	203,103,639.98	17.27	186,655,525.10	18.78	8.81	
医药商业	产品成本	841,828,654.92	71.57	703,620,629.01	70.81	19.64	
医药行业小计	产品成本	1,044,932,294.90	88.84	890,276,154.11	89.59	17.37	
日用品、化妆品	产品成本	128,727,305.72	10.94	95,982,794.42	9.66	34.11	
食品	产品成本	2,495,547.35	0.21	7,476,289.63	0.75	-66.62	
合计	产品成本	1,176,155,147.97	100.00	993,735,238.16	100.00	18.36	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
肝病用药	产品成本	120,876,671.20	10.28	109,558,869.14	11.02	10.33	
心血管用药	产品成本	4,667,152.69	0.40	3,704,607.99	0.37	25.98	
感冒用药	产品成本	30,822,517.18	2.62	25,520,650.74	2.57	20.77	
呼吸系统用药	产品成本	11,356,396.08	0.97	13,166,683.46	1.32	-13.75	
妇产科用药	产品成本	1,829,965.27	0.16	1,446,921.94	0.15	26.47	
骨伤科	产品成本	4,306,134.03	0.37	3,881,844.21	0.39	10.93	

用药	本						
肝肠科用药	产品成本	5,583,833.79	0.47	4,729,562.02	0.48	18.06	
皮肤病用药	产品成本	5,234,799.87	0.45	4,914,815.87	0.49	6.51	
糖尿病用药	产品成本	686,876.70	0.06	748,252.91	0.08	-8.20	
其他	产品成本	17,739,293.17	1.51	18,983,316.82	1.91	-6.55	
医药工业小计	产品成本	203,103,639.98	17.27	186,655,525.10	18.78	8.81	
医药商业小计	产品成本	841,828,654.92	71.57	703,620,629.01	70.81	19.64	
日用品、化妆品	产品成本	128,727,305.72	10.94	95,982,794.42	9.66	34.11	
保健食品	产品成本	2,495,547.35	0.21	7,476,289.63	0.75	-66.62	
合计	产品成本	1,176,155,147.97	100.00	993,735,238.16	100.00	18.36	

## 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

报告期内，本公司发生主营业务成本 117,615.51 万元，同比上期增长 18.36%，主要系销售收入增加，相应成本增加所致。

(1) 医药工业分产品成本构成项目情况：

单位：元

类别	成本构成项目	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例 (%)
肝病用药	直接材料	102,665,187.37	93,824,168.39	9.42
	直接人工	8,750,243.97	7,073,944.50	23.70
	制造费用	9,461,239.86	8,660,756.25	9.24
	小计	120,876,671.20	109,558,869.14	10.33
心血管用药	直接材料	2,480,853.79	2,135,431.33	16.18
	直接人工	958,300.45	696,949.64	37.50
	制造费用	1,227,998.45	872,227.02	40.79
	小计	4,667,152.69	3,704,607.99	25.98
感冒用药	直接材料	16,952,798.31	13,430,287.57	26.23
	直接人工	6,637,085.71	5,273,738.75	25.85
	制造费用	7,232,633.16	6,816,624.42	6.10
	小计	30,822,517.18	25,520,650.74	20.77
呼吸系统用药	直接材料	5,428,457.79	6,944,473.49	-21.83
	直接人工	2,541,041.10	2,816,544.85	-9.78
	制造费用	3,386,897.19	3,405,665.12	-0.55
	小计	11,356,396.08	13,166,683.46	-13.75
妇产科用药	直接材料	1,168,509.00	926,337.63	26.14
	直接人工	321,226.57	225,611.42	42.38
	制造费用	340,229.70	294,972.89	15.34

类别	成本构成项目	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例 (%)
	小计	1,829,965.27	1,446,921.94	26.47
骨伤科用药	直接材料	2,231,606.36	1,996,313.52	11.79
	直接人工	1,039,547.52	816,644.00	27.30
	制造费用	1,034,980.15	1,068,886.69	-3.17
	小计	4,306,134.03	3,881,844.21	10.93
肝肠科用药	直接材料	3,526,044.47	3,386,282.69	4.13
	直接人工	876,390.85	714,761.69	22.61
	制造费用	1,181,398.47	628,517.63	87.97
	小计	5,583,833.79	4,729,562.02	18.06
皮肤病用药	直接材料	3,253,432.53	3,407,247.13	-4.51
	直接人工	854,308.43	810,228.01	5.44
	制造费用	1,127,058.91	697,340.73	61.62
	小计	5,234,799.87	4,914,815.87	6.51
糖尿病用药	直接材料	224,779.94	269,527.01	-16.60
	直接人工	211,308.45	210,935.64	0.18
	制造费用	250,788.31	267,790.26	-6.35
	小计	686,876.70	748,252.91	-8.20
其他	直接材料	7,954,129.71	8,596,702.86	-7.47
	直接人工	3,979,198.23	4,858,974.69	-18.11
	制造费用	5,805,965.23	5,527,639.27	5.04
	小计	17,739,293.17	18,983,316.82	-6.55
合计		203,103,639.98	186,655,525.10	8.81

(2) 日用品、化妆品业务营业成本增幅较大的原因：一是 2016 年初本公司与上海家化合作成立“漳州片仔癀上海家化口腔护理有限责任公司”，本期增加片仔癀上海家化销售收入 5,109.32 万元，增加成本 1,913.56 万元；二是报告期内，为提高市场竞争力及提高经销商销售积极性，子公司片仔癀化妆品公司通过采用进货配赠方式促进产品销售及加快资金的回笼。具体做法是对完成一定金额采购计划并及时回款的客户，公司允许其采购时在保持原采购金额不变的情况下，可以额外增加一定的提货量，而客户提货量的增加将导致公司销售成本相应增加。因此导致营业成本增幅较大。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 43,825.77 万元，占年度销售总额 19.19%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 29,740.38 万元，占年度销售总额 13.02 %。

前五名供应商采购额 23,887.66 万元，占年度采购总额 17.29%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 4,915.61 万元，占年度采购总额 3.56%。

其他说明

无

## 2. 费用

√适用 □不适用

科目	本期数 (万元)	上期数 (万元)	变动比例 (%)
----	----------	----------	----------

销售费用	27,483.45	16,643.59	65.13
管理费用	21,758.61	17,733.50	22.70
财务费用	-1,083.03	-1,956.86	

(1) 公司本期发生销售费用 27,483.45 万元，较上年同期增长 65.13%，主要系公司报告期加强业务宣传力度，促销、业务宣传及广告费投入增加所致。

(2) 公司本期发生管理费用 21,758.61 万元，较上年同期增长 22.70%，主要系公司报告期职工薪酬费用增加、无形资产摊销增加及母公司加大研发投入，研发费用增加所致。

(3) 公司本期发生财务费用-1,083.03 万元，较上年同期增加 873.83 万元，主要系公司借款利息支出增加所致。

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	66,945,255.78
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	66,945,255.78
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.90
公司研发人员的数量	112
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.35
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

#### 情况说明

适用 不适用

为对片仔癀进行二次开发及充实产品的储备，公司通过自主研发创新及与科研机构合作开发，对研发项目的软硬件投入持续增加，从而培育公司长期竞争力。本年度公司研发投入总额较上年增加 1,649.63 万元，研发投入总额占营业收入比例为 2.90%。

### 4. 现金流

适用 不适用

(1) 公司的经营活动产生的现金流量净额为 39,453.72 万元，同比上期增长 29.14%，主要系销售商品收到的现金增加所致。

(2) 公司的投资活动产生的现金流量净额为-27,829.13 万元，比上年同期减少 23,954.09 万元，主要系公司对外股权投资增加及取得投资收益减少所致。

(3) 公司的筹资活动产生的现金流量净额为 24,624.08 万元，比上年同期增加 29,183.73 万元，主要系公司取得借款收到现金增加所致。

#### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：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	情况说明

		(%)		(%)	动比例 (%)	
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	134,972.24	0.003	0.00	0.00	100	
应收票据	20,675,980.44	0.41	14,677,536.38	0.36	40.87	
应收利息	20,013,440.94	0.40	12,012,439.69	0.30	66.61	
其他应收款	15,801,414.89	0.31	24,910,162.79	0.61	-36.57	
其他流动资 产	50,202,193.00	1.00	11,650,106.99	0.29	330.92	
长期股权投 资	461,138,475.20	9.15	208,065,015.32	5.13	121.63	
生产性生物 资产	7,465,515.28	0.15	4,083,482.52	0.10	82.82	
无形资产	293,443,423.70	5.82	164,472,248.16	4.06	78.42	
商誉	20,790,000.00	0.41	0.00	0.00	100	
长期待摊费 用	8,290,653.45	0.16	4,038,177.35	0.10	105.31	
短期借款	350,860,000.00	6.96	56,300,000.00	1.39	523.20	
应付票据	76,924,764.65	1.53	3,656,537.10	0.09	2,003.76	
应付账款	147,113,774.77	2.92	86,904,306.23	2.14	69.28	
预收款项	53,440,218.89	1.06	30,265,543.91	0.75	76.57	
应交税费	27,564,985.81	0.55	71,974,309.00	1.77	-61.70	
其他应付款	209,626,872.42	4.16	66,188,422.90	1.63	216.71	
专项应付款	210,000.00	0.02	0.00	0.00	100.00	
递延所得稅 负债	32,091,280.08	0.64	47,115,922.44	1.16	-31.89	
实收资本	603,317,210.00	11.98	402,211,473.00	9.92	50.00	
其他综合收 益	124,890,595.51	2.48	214,456,324.75	5.29	-41.76	
少数股东权 益	257,346,847.25	5.11	147,939,997.09	3.65	73.95	

## 其他说明

注 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额 13.5 万元，比期初余额 0 元，增加 13.5 万元，主要原因系本期新增申购新股中签期末尚未出售的股票。

注 2、应收票据期末余额 2,067.60 万元，比期初余额 1,467.75 万元，增加 599.85 万元，主要原因系报告期末未到期的应收票据增加所致。

注 3、应收利息期末余额 2,001.34 万元，比期初余额 1,201.24 万元，增加 800.10 万元，主要原因系母公司募集资金存放定期存款，未到付息期计提利息增加所致。

注 4、其他应收款期末余额 1,580.14 万元，比期初余额 2,491.02 万元，减少 910.87 万元，主要原因系报告期福建太尔电子科技股份有限公司归还借款所致。

注 5、其他流动资产期末余额 5,020.22 万元，比期初 1,165.01 万元，增加 3,855.21 万元，主要原因系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司存货采购增加，待认证进项税额增加所致。

注 6、长期股权投资期末余额 46,113.85 万元，比期初余额 20,806.50 万元，增加 25,307.35 万元，主要系报告期支付“福建太尔电子科技股份有限公司”定向增发认购款、支付“漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司”及“上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）”投资款所致。

注 7、生产性生物资产期末余额 746.55 万元，比期初余额 408.35 万元，增加 338.20 万元，主要原因系报告期子公司陕西片仔癀麝业有限公司林麝增加所致。

注 8、无形资产期末余额 29,344.34 万元，比期初余额 16,447.22 万元，增加 12,897.12 万元，主要原因系根据公司与厦门宏仁医药、阳明康怡签订的设立厦门片仔癀宏仁医药有限公司相关协议约定，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司本报告期新增购买无形资产所致。

注 9、商誉期末余额 2,079.00 万元，比期初余额 0 万元，增加 2,079.00 万元，主要原因报告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确认为商誉所致。

注 10、长期待摊费用期末余额 829.07 万元，比期初余额 403.82 万元，增加 425.25 万元，主要原因系子公司福建片仔癀化妆品有限公司代言费及孙公司片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司装修费用增加所致。

注 11、短期借款期末余额 35,086.00 万元，比期初余额 5,630.00 万元，增加 29,456.00 万元，主要原因系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司向银行借款增加所致。

注 12、应付票据期末余额 7,692.48 万元，比期初余额 365.65 万元，增加 7,326.83 万元，主要原因系报告期以票据结算的采购款增加所致。

注 13、应付账款期末余额 14,711.38 万元，比期初余额 8,690.43 万元，增加 6,020.95 万元，主要原因系报告期末公司应付货款增加所致。

注 14、预收款项期末余额 5,344.02 万元，比期初余额 3,026.55 万元，增加 2,317.47 万元，主要原因系报告期末公司预收货款增加所致。

注 15、应交税费期末余额 2,756.50 万元，比期初余额 7,197.43 万元，减少 4,440.93 万元，主要原因系报告期末公司未交企业所得税减少所致。

注 16、其他应付款期末余额为 20,962.69 万元，比期初余额 6,618.84 万元，增加 14,343.85 万元，主要原因系按照本公司 2016 年度的营销计划预提将用于市场推广的相关费用以及本公司与宏仁医药、阳明康怡合资设立厦门片仔癀宏仁医药有限公司，三方约定本公司除出资注册资本外还另行出资不超过 9,900 万元、阳明康怡另行出资不超过 2,860 万元用于购买宏仁医药的无形资产。截至报告期末，按照合同约定的进度本公司已支付资本公积金 4,950 万元，阳明康怡已支付资本公积金 1,430 万元，因此厦门片仔癀宏仁医药有限公司尚欠按照协议约定的无形资产购买进度款 6,380 万元。



注 17、专项应付款期末余额 21 万元，比期初余额 0 万元，增加 21 万元，主要系报告期公司收到财政补助款，根据漳州市财政局漳财教指〔2016〕73 号文规定列入专项应付款科目核算所致。

注 18、递延所得税负债期末余额 3,209.13 万元，比期初余额 4,711.59 万元，减少 1,502.46 万元，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 19、实收资本期末余额 60,331.72 万元，比期初余额 40,221.15 万元，增加 20,110.57 万元，主要原因系报告期公司资本公积转增股本所致。

注 20、其他综合收益期末余额 12,489.06 万元，比期初余额 21,445.63 万元，减少 8,956.57 万元，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 21、少数股东权益期末余额 25,734.68 万元，比期初余额 14,794.00 万元，增加 10,940.68 万元，主要原因系报告期末公司增加股权投资，吸收少数股东资本投入所致。

## 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	26,397,201.99	票据保证金、支付宝押金及诉讼保全冻结账户存款
固定资产	3,293,561.20	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的房产证抵押
无形资产	7,668,922.74	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的土地证抵押
合计	37,359,685.93	

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

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

#### 医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

###### (1). 行业基本情况

适用  不适用

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

近年来，随着医药产业升级、医药企业加速整合、医保制度的全面推进、用药结构及药品价格的逐渐合理，我国医药行业将进入黄金发展期。从长期看，医药行业受益于医疗消费升级、医疗领域体制改革提速和国内医疗技术创新与国际逐步接轨等因素。

中药行业是医药行业的重要分支，是我国的传统优势产业，其以产量多、分布广、毒副作用小等优势占据着我国医药产业的半壁江山。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

### 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

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

### 按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量（万盒）	报告期内的销售量（万盒）
内科用药	片仔癀、片仔癀胶囊、复方片仔癀肝宝、茵胆平肝胶囊、川贝清肺糖浆	中药 6 类、外销	否	595.77	638.53
其他科用药	复方片仔癀含片	中药 6 类	否	337.95	287.80

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

□适用 √不适用

## (4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

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

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

## 2. 公司药（产）品研发情况

## (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司报告期内的科研工作围绕国家《“十三五”国家科技创新规划》及公司战略规划，充分发挥中医药特色与优势，重点开展新产品开发、优势品种二次开发等研究，积极申报并承担科研项目，不断提升自主创新能力，并为公司产品的市场拓展提供专业技术支持。

## (2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
片仔癀、片仔癀胶囊	2,609.27	2,609.27		1.13%	2.21%	93.57%	

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
哈药股份	18,369.00	1.30	2.21
同仁堂	20,218.34	1.67	2.59
白云山	330,367.83	1.65	1.87
昆药集团	9,919.57	1.95	2.75
中新药业	9,565.54	1.55	2.31
同行业平均研发投入金额			77,688.06
公司报告期内研发投入金额			6,694.53
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			2.90
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			1.78

注 1：上述 5 家可比公司数据来源于其 2016 年年度报告。

注 2：同行业平均研发投入金额为上述 5 家可比公司 2016 年研发投入算术平均值。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

适用 不适用

为增强产品核心竞争力，本公司坚持自主研发创新，每年持续增加研发投入；研发支出占营业收入比重 2.9%，研发支出同比增加 32.7%。研发投入合理，未发生重大变化，能够满足公司未来发展需求。

### (3). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药(产)品 基本信息	研发(注册) 所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
高效镇痛新药的研发	注册分类： 化药 2 类； 适应症：疼痛	临床前研究 临床前研究	持续研究中	671.00	-	-
治疗肠易激综合征新药的研发	注册分类： 中药 6 类； 适应症：肠易激综合征（腹泻型）	II 期临床试验	持续研究中	1,090.54	-	-
治疗骨关节炎新药的研发	注册分类： 中药 5 类； 适应症：通络止痛，散结消肿，用于膝关节骨关节炎寒阻脉络证。	临床前研究	持续研究中	983.38	-	-
健康产品的研发	开展系列健康产品的配方工	产品开发	持续研究中	2,291.17	-	-

	艺研究、毒理功能评价及注册申报					
片仔癀药效机理及临床研究	开展片仔癀药效机理及上市后再评价等二次开发研究	二次开发研究	持续研究中	3,734.46	-	-
名优中成药片仔癀标准化研究	建立系统、完善的片仔癀原料药材、中间品及成品的质量评价技术标准,更好的保障产品质量	二次开发研究	持续研究中	386.57	-	-

研发项目对公司的影响

适用 不适用

在研产品有利于进一步丰富完善生产线,提升本公司医药制药业务的竞争力和盈利能力,有关研发投入占本公司营业收入的比重合理,不会对本公司经营业务的开展产生不利影响。

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

适用 不适用

呈交申报的药(产)品名称	审批事项	注册分类	适应症
清热止咳颗粒	取得二级中药保护品种审批件	中药保护品种延长保护期	用于痰热阻肺所致的咳嗽,痰黏稠或黄,发热,咽痛,口渴,胸闷,便干,尿黄;急性支气管炎、慢性支气管炎(单纯型)急性发作见上述证候者。
复方丹参片	取得再注册批件	药品再注册	用于气滞血瘀所致的胸痹,症见胸闷,心前区刺痛;冠心病心绞痛见上述证候者。
护肝片	取得再注册批件	药品再注册	具有降低转氨酶作用。用于慢性肝炎及早期肝硬化。
杞菊地黄丸	取得再注册批件	药品再注册	用于肝肾阴亏,眩晕耳鸣,羞明畏光,迎风流泪,视物昏花。
知柏地黄丸	取得再注册批件	药品再注册	用于阴虚火旺,潮热盗汗,口干咽痛,耳鸣遗精,小便短赤。

复方片仔癀软膏	增加规格	补充申请	用于带状疱疹、单纯疱疹、脓疱疮、毛囊炎、痤疮。
片仔癀胶囊	增加规格	补充申请	用于热毒血瘀所致急慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症。
茵胆平肝胶囊	增加规格	补充申请	用于肝胆湿热所致的胁痛、口苦、尿黄、身目发黄；急、慢性肝炎见上述证候者。
珍立胶囊	变更产品名称	保健食品变更注册	增加骨密度。适宜人群：中老年人。
珍立片	变更产品名称	保健食品变更注册	增加骨密度。适宜人群：中老年人。
西洋参三七丹参颗粒	变更产品名称	保健食品变更注册	缓解体力疲劳。适宜人群：易疲劳者。

#### (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

√适用 □不适用

报告期内，本公司不存在研发项目取消或药品未获得申请的情况。

#### (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

药（产）品研发项目名称	适应症	注册分类	2017 年所处研发阶段
高效镇痛新药的研发	疼痛	化药 2 类	临床前研究
治疗肠易激综合征新药的研发	肠易激综合征（腹泻型）	中药 6 类	II 期临床试验
治疗骨关节炎新药的研发	用于膝关节骨关节炎寒阻脉络证。	中药 5 类	临床前研究
片仔癀药效机理及临床研究、标准化研究等二次开发研究	用于热毒血瘀所致急慢性病毒性肝炎，痈疽疔疮，无名肿毒，跌打损伤及各种炎症	-	二次开发研究
健康产品的研发	-	保健食品、食品	注册申报

### 3. 公司药（产）品生产、销售情况

#### (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况

内科用药	104,926.94	16,599.18	84.18%	26.76	10.40	2.34	不适用
其他科用药	3,496.04	2,548.17	27.11%	-1.05	2.94	-2.82	不适用

情况说明

适用 不适用

上表数据为母公司主营业务基本情况。

## (2). 公司主要销售模式分析

适用 不适用

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

## (3). 在药品集中采购中的中标情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

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

## (4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬费用	6,031.93	21.95
交通差旅费	780.67	2.84
行政办公费	503.36	1.83
促销、业务宣传及广告费	17,752.13	64.59
运杂费	1,009.42	3.67
业务招待费	168.16	0.61
租赁费	345.19	1.26
中介费	648.52	2.36
其他费用	244.07	0.89
合计	27,483.45	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
哈药股份	76,211.39	5.39
同仁堂	242,268.22	20.04
白云山	382,358.90	19.08
昆药集团	118,311.92	23.20
中新药业	126,643.49	20.55

同行业平均销售费用	189,158.78
公司报告期内销售费用总额	27,483.45
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)	11.90

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

(1) 2016 年与 2015 年相比，销售费用增长了 1.08 亿元。主要由于：①2016 年初公司与上海家化合作成立“漳州片仔癀上海家化口腔护理有限责任公司”，充分整合双方的优势资源，拓展口腔护理产品业务，该公司 2016 年新增销售费用 6,251 万元，主要包括促销费 3,645.66 万元，广告费 1,974.09 万元，业务人员薪酬 308.97 万元等。②母公司片仔癀药业公司为提高品牌知名度及有效促进销售的增长，从 2015 年开始在国内布局片仔癀体验馆，截止 2016 年底已开业的片仔癀体验馆 76 家，报告期内新增 36 家；同时为促进海外销售，在国外增加广告宣传，。2016 年销售费用 11,814.41 万元比 2015 年 6,420.60 万元同比增加 5,393.81 万元，增加部分主要包括广告及业务宣传费 5,118.51 万元，业务人员薪酬 117.80 万元等。

(2) 2016 年与 2015 年促销、业务宣传及广告费构成明细：（单位：元）

项目	2016 年	2015 年	增减比例 (%)
促销费	48,108,279.98	6,327,005.33	660.36
业务宣传费	58,746,646.07	46,775,051.09	25.59
广告费	65,292,957.71	34,084,595.89	91.56
代运营费	5,373,416.84	1,841,842.32	191.74
合计	177,521,300.60	89,028,494.63	99.40

(3) 促销费是指商超进场费及促销费、促销人员管理费、商场条码等费用以及对达到公司制定的规模销售政策的客户给予一定的优惠返还等形式，以达到促销的目的所应支付的费用。这类费用公司系根据商场提供的归属于当期的商超费用结算依据计提，同时按照权责发生制原则根据客户 2016 年度完成公司销售政策规定的采购进度来计提客户应享有的优惠，本期促销费增长主要系子公司片仔癀上海家化公司本期新增促销费 3,645.66 万元，其中包括新品进场费 1,743 万元，DM/陈列费用 674 万元及促销人员工资等，母公司片仔癀药业公司增加约 600 万元。。

业务宣传费是指开展业务宣传活动所支付的费用，主要是指未通过媒体传播的其他广告性支出，包括企业发放的印有企业标志的宣传册、礼品、纪念品、体验产品、召开经销商会务、布置宣传场所及制作展柜、陈列品、产品推介等相关支出。这类费用系按照公司 2016 年度实际投放、制作或者领用相关礼品等支出时予以确认、计量。本期业务宣传费增长主要系母公司片仔癀药业公司增加体验店展位布置、产品体验及推介费用以及纪念品、召开经销商会务等约 1,200 万元所致。



公司广告费是指通过包括电视广告、平面媒体广告、网络广告、户外广告、广播广告、报刊软文、聘请明星代言等方式发布的公司产品广告。这类费用根据公司与具体的媒体机构签订的合同，按照权责发生制原则在合同约定的广告投放归属期间计量确认。本期广告费增长主要系母公司片仔癀药业公司本期增加广告费投入约1,200万元，片仔癀上海家化公司增加约1,974.09万元。

代运营费用是指公司通过天猫、微信等电子商务平台设立的自营或委托运营的网店、微店等销售平台销售产品，公司利用这些电子商务平台销售产品产生的相关运营服务费、销售佣金等相关费用，这类费用公司按月或者按季根据合同约定或者网络平台公布的活动佣金进行结算、预提。本期代运营费增长主要系化妆品公司和电子商务公司网络推广服务费增加217.61万元，电子商务公司旗舰店销售佣金增加125.97万元。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

##### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司股权投资总额为51,863.20万元，与上年同期14,172.09万元相比，增加37,691.11万元，增长265.95%。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内，新增被投资公司情况如下：

序号	被投资公司名称	主营业务	占被投资公司的权益比例 (%)
1	陕西片仔癀麝业有限公司	林麝养殖、繁育及产品开发、生产、收购、销售（凭许可证经营）；农副产品（粮、棉除外）及中草药收购、销售；林麝科研及技术培训。	60.00
2	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	批发中成药、中药材、化学原料药、抗生素制剂、抗生素原料药、生化药品、医疗器械、进出口业务、食品、保健品、乳制品、化妆品等。	45.00
3	上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)	投资管理，实业投资，投资咨询（除金融、证券）	18.00
4	福建太尔电子科技股份有限公司	研发、生产、销售电子产品、五金交电、塑胶制品、无线通信设备、智能穿戴设备、手机、移动电话机、医疗器械；自营和代理商品及技术的进出口	26.93
5	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	牙膏产品及其它口腔护理类产品的研发、生产、销售；企业管理服务。	51.00
6	漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务。	17.02
7	兴业证券股份有限公司	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。（有效期至2017年6月26	0.56

		日)；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械等内容及电子公告服务(有效期至2017年8月16日)；证券投资基金托管业务。	
8	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
9	厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务；对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外)；非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务(法律、法规另有规定除外)；投资管理(法律、法规另有规定除外)；资产管理(法律、法规另有规定除外)。	15.00
10	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
11	南平片仔癀宏仁医药有限公司	药品批发	100.00
12	厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部	医疗门诊、药品零售	100.00
13	龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	药品批发	65.00

注1：系本期内对子公司陕西片仔癀麝业有限公司增资840万元。

注2：系本期内对子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司增资4950万元。

注3：系本期内对上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)增资5400万元。

注4：系本期内新增投资福建太尔电子科技股份有限公司8946万元。

注5：系本期内新增投资漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司9690万元。

注6：系本期内新增投资漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业(有限合伙)8510万元。

注7：系本期内认购兴业证券股份有限公司配股7077.09万元。

注8：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)增资1500万元。

注9：系本期内新增投资厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司45万元。

注10：系本期内新增投资片仔癀丰圆群贤(厦门)创业投资合伙企业(有限合伙)3750万元。

注11：系本期内新增投资南平片仔癀宏仁医药有限公司200万元。

注12：系本期内新增投资厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部100万元。

注13：系本期内新增投资龙岩片仔癀宏仁医药有限公司855.11万元。

## (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

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司	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
------	------	--------	------	--------	-------	------------	--------	------

			股 权 比 例 (%)					
601377	兴业 证券	182,926,771.30	0.56	286,453,844.55	3,744,494.70	-85,876,987.55	可供出 售金融 资产	资产 置换
601166	兴业 银行	5,382,089.00	0.02	58,982,080.56	2,229,186.44	-2,548,946.79	可供出 售金融 资产	改制 承接
600062	华润 双鹤	13,160,023.90	0.08	12,927,411.90	107,583.05	-286,694.28	可供出 售金融 资产	债务 重组
600739	辽宁 成大	13,149,644.60	0.03	8,454,687.96	-2,184,284.64	-	可供出 售金融 资产	债务 重组
603823	百合 花	20,511.00	0.00	63,351.90	42,840.90	-	交易性 金融资 产	购买
603416	信捷 电气	3,659.25	0.00	10,266.40	6,607.15	-	交易性 金融资 产	购买
603577	汇金 通	2,131.20	0.00	5,435.52	3,304.32	-	交易性 金融资 产	购买
603298	杭叉 集团	8,539.58	0.00	16,364.72	7,825.14	-	交易性 金融资 产	购买
601375	中原 证券	14,012.00	0.00	14,012.00	-	-	交易性 金融资 产	购买
603218	日月 股份	7,361.20	0.00	12,828.20	5,467.00	-	交易性 金融资 产	购买
603929	亚翔 集成	1,793.22	0.00	2,580.93	787.71	-	交易性 金融资 产	购买
603239	浙江 仙通	4,739.28	0.00	6,824.65	2,085.37	-	交易性 金融资 产	购买
603186	华正 新材	3,307.92	0.00	3,307.92	-	-	交易性 金融资 产	购买
合计		214,684,583.45		366,952,997.21	3,965,897.14	-88,712,628.62		

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为 303,424.76 元，累计投资收益为 685,522.30 元。

#### (六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

(1) 根据本公司 2015 年 12 月 31 日与广州嘉洲医药有限公司签订的撤资协议，公司以福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司评估的截至 2015 年 9 月 30 日广州片仔癯国药堂医药有限公司的净资产价值为基准，由广州嘉洲医药有限公司货币收购原本公司持有的广州片仔癯国药堂医药有限公司 51% 股权。2016 年已收到撤资款项并办妥工商变更登记。处置该项股权对公司报告期损益影响为 23.81 万元，占公司利润总额的 0.04%。

(2) 根据本公司与海晨医药签署的《关于漳州片仔癯威海大药房有限责任公司之撤资协议》，以福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的《漳州片仔癯威海大药房有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告》【闽中兴评字（2015）第 MA014 号】所确认的截至 2015 年 4 月 30 日的威海大药房净资产评估值计人民币 169.13 万元作为撤资之基准，本公司撤回全部投资，由海晨医药将按照撤资协议约定的条款和条件，以货币方式购买本公司所持有的 51% 的股权。2016 年已收到撤资款项并办妥工商变更登记。处置该项股权对公司报告期损益影响为 4.66 万元，占公司利润总额的 0.01%。

### (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日止，主要子公司的情况如下所示：（单位：万元）

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
厦门片仔癯宏仁医药有限公司(合并)	10,000.00	45.00%	药品批发	74,453.78	17,116.27	61,131.59	-322.68
福建片仔癯化妆品有限公司(合并)	10,700.00	90.187%	化妆品生产	31,498.72	23,515.57	16,838.68	34.99
片仔癯(漳州)医药有限公司(合并)	5,847.00	93.929%	药品批发	51,495.80	35,068.26	51,184.81	168.35
漳州片仔癯上海家化口腔护理有限公司	19,000.00	51.00%	牙膏产品及其它口腔护理类产品的研发、生产、销售；企业管理服务	19,317.67	15,350.20	5,109.32	-3,649.80

说明：厦门片仔癯宏仁医药有限公司经营情况分析

(1) 根据《出资协议》及其补充协议的约定，厦门宏仁于 2016 年 8 月 23 日将所有与药品经营有关的资质的变更至厦门片仔癯宏仁，福建省食品药品监督管理局于 2016 年 9 月 7 日注销厦门宏仁医药有限公司《药品经营许可证》。在厦门片仔癯宏仁医药有限公司拥有与药品经营相关的资质后，厦门宏仁的库存商品、固定资产（包括汽车、办公设备等）等有形资产先行实物移交至片仔癯宏仁，价值经福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司对拟承接厦门宏仁医药的库存商品、固定资产（包括汽车、办公设备等）及租赁经营场装修工程重新评估，并于 2016 年 9 月 29 日出具闽中兴评字（2016）第 2016 号评估报告后，办妥汽车等有形资产过户手续，并于 2016 年 9 月至 2017 年 1 月间分批支付款项，结算完毕。

2016 年 11 月 30 日，片仔癯宏仁根据《出资协议》及《补充协议》约定向厦门宏仁支付无形资产基础价格部分 6,380 万元。

承接厦门宏仁业务涉及的资产购买结算情况：

资产内容	评估价值 (元)	定价依 据	定价文件	交易约定 文件	购买金额	款项支付时间	交割安 排
存货	203,221,204.30 (含税)	资产评 估	闽中兴评字 (2016)第 2016号	《出资协 议》	203,221,204.30	2016年9月	购买
电子设备	2,986,414.00				2,986,414.00	2016年11月	购买
经营场所 装修	886,018.00				149,745.80	2016年11月	租赁一 年
汽车类	1,447,896.00				1,447,896.00	2016年12月、 2017年1月	购买过 户
无形资产 基础价格 部分	63,800,000.00		闽中兴评字 (2015)第 MA012号	《出资协 议》及补 充协议	63,800,000.00	2016年11月	购买

(2) 1、片仔癀宏仁在承接厦门宏仁业务过程中，2016年1月1日至2016年7月31日累计向厦门宏仁提供借款1.76亿元，以货币资金偿还8,500万元，剩余款项在2016年9月承接厦门宏仁存货时结清。

2、片仔癀宏仁向中国银行科技园支行借入5,000万元，由厦门宏仁提供保证，期限自2016年3月11日至2017年3月10日。片仔癀宏仁分别于2017年2月、2017年3月还款2,000万元、3,000万元，结清该笔贷款，厦门宏仁对此笔贷款的担保随即解除。

3、根据片仔癀宏仁与招商银行股份有限公司厦门分行（简称“厦门招行”）签订的《授信协议》、《授信补充协议》（买方保理业务专用）、《代理付款和保理融资合作协议》等，厦门宏仁于2016年6月29日向厦门招行买方保理融资6,000万元（期限一年），该笔保理融资片仔癀宏仁负有连带责任。厦门宏仁已于2017年4月6日结清该笔买方保理融资业务，并于2017年4月7日签订《授信补充协议》，解除片仔癀宏仁连带责任。

4、片仔癀宏仁于2016年8月23日正式经营后，因业务交接初期，存在客户将应汇入厦门宏仁的货款误汇入片仔癀宏仁，或者将应汇入片仔癀宏仁的货款误汇入厦门宏仁的情况。截止2016年12月31日，属于厦门宏仁的货款4,698,339.60元误汇入片仔癀宏仁银行账户，片仔癀宏仁收到后划还厦门宏仁银行账户；属于片仔癀宏仁的货款5,525,208.51元误汇入厦门宏仁银行账户，厦门宏仁收到后划还片仔癀宏仁银行账户。

5、依据片仔癀宏仁《出资协议》约定，片仔癀宏仁承接的厦门宏仁存货若出现滞销、过期和报损的，在片仔癀宏仁正式运营之日起六个月内均由厦门宏仁承担相关损失，由此，截至2017年2月22日，片仔癀宏仁对承接购买的厦门宏仁存货进行清查，滞销、过期和报损的存货共计54,370.72元，2017年3月31日厦门宏仁将此款项转入片仔癀宏仁账户，予以结清。

(3) 目前，片仔癀宏仁已按照协议的约定向厦门宏仁承接与医药经营相关的各项有形资产和无形资产，包括供应商、客户及各项存货等。

公司顺利承接厦门宏仁的医药经营业务后，运作顺利。片仔癀宏仁主要经营范围涵盖医疗板块、OTC 板块及特色板块，包括化学药制剂、抗生素制剂、抗生素原料药、中成药、中药材、生化药品、生物制品、化学原料、医疗器械、第二类精神药品制剂保健品、化妆品销售与配送及特色药店、中医门诊与院外药店等。目前拥有供应商 1000 多家、客户 2000 多家、经营品种近万个。片仔癀宏仁以传统医药物流为基础、以专业营销为企业高速发展的动力、以“配送、推广、维护”三位一体的营销模式为核心竞争力，通过为上游供应商提供增值服务、为下游终端客户提供延伸服务，致力打造福建省最佳合作平台之一。

(4) 片仔癀宏仁医药批发、医药零售业务销售情况如下：

单位：万元

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
医药批发	59,257.78	56,595.96	4.49%
其中：东北地区	366.40	271.64	25.86%
华北地区	2,070.05	1,803.64	12.87%
华东地区	48,941.39	47,281.88	3.39%
华南地区	5,937.83	5,467.29	7.92%
华中地区	1,243.84	1,151.66	7.41%
西北地区	235.63	188.94	19.82%
西南地区	462.65	430.91	6.86%
医药零售	241.26	194.44	19.41%
其中：华东地区	241.26	194.44	19.41%

(5) 片仔癀宏仁前 5 大客户情况如下：

单位：元

排名	客户名称	关联关系	销售额（不含税）	占比
1	厦门大学附属第一医院	非关联方	21,299,598.18	3.58%
2	漳州市医院	非关联方	20,438,118.77	3.44%
3	厦门大学附属中山医院	非关联方	19,785,707.14	3.33%
4	厦门市第三医院	非关联方	9,985,175.20	1.68%
5	厦门市中医院	非关联方	7,526,577.14	1.26%
合计			79,035,176.43	13.28%

(6) 片仔癀宏仁于 2016 年 8 月正式承接片仔癀宏仁的业务，报告期内造成片仔癀宏仁亏损的主要原因包括：

1、片仔癀宏仁属于医药流通企业，医药流通企业销售收入高但毛利率相对较低，报告期内，片仔癀宏仁主营业务收入 59499.04 万元，主营业务成本为 56790.4 万元，毛利率仅为 4.55%；

2、报告期内厦门片仔癀宏仁销售费用 979.37 万元，主要用于支付销售人员薪酬费用、运杂费、业务推广费、租赁费和差旅费等；

3、报告期内厦门片仔癀宏仁管理费用 2205.64 万元，其中片仔癀宏仁按《出资协议》约定所形成的无形资产按五年摊销，报告期内摊销额 1,003.14 万元；厦门片仔癀宏仁购买子公司龙岩片仔癀宏仁医药有限公司股权成本大于取得的龙岩片仔癀宏仁可辨认净资产公允价值份额的金额 227.50 万元直接计入当期损益。

4、财务费用较高。报告期内厦门片仔癀宏仁财务费用 894.98 万元，主要系医药流通企业资产负债率高，主要通过银行贷款渠道获取经营性周转资金。

5、报告期内片仔癀新设子公司龙岩片仔癀宏仁医药有限公司、片仔癀宏仁（厦门）大药房当年度净利润分别为-59.61 万元、-150.38 万元。

(7) 报告期内，片仔癀宏仁从 8 月底承接厦门宏仁的所有业务。2016 年 9-12 月，片仔癀宏仁本部实现销售收入为 48,037.88 万元，其中：医疗板块实现销售收入 16,068.33 万元，占比 33.45%；OTC 等非医疗板块实现销售收入 31,969.55 万元，占比 66.55%。因厦门宏仁 66.55%的销售收入来自 OTC 等非医疗板块，因此报告期内“两票制”对片仔癀宏仁的经营未产生重大影响。公司将继续遵守国家医改政策法规，关注政府政策导向，从而能适时调整规划布局。同时，片仔癀宏仁将加强自身建设，争取优质品种的代理权及扩大终端客户的覆盖面，提升自身竞争力以降低政府政策的变化对其经营的影响。

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩：（单位：万元）

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	2016 年末总资产	年末归属母公司所有者权益	2016 年末营业收入总额	净利润
华润片仔癀药业有限公司	陈成军	60,000	14,700	49.00%	29,684.82	23,628.89	13,572.83	174.55
福建同春药业股份有限公司	林秀强	17,000	2,832	24.00%	138,801.04	40,645.93	432,459.06	4,422.87

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

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

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

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

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

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

面对日益复杂的市场经济环境，公司将抢抓机遇，积极调整，主动适应经济发展新常态，坚持稳中求进，突出好中求快，锁定“一核两翼”的发展战略，突出创新活动，着力打造“传统中医药+现代健康生活+现代流通方式”发展模式，加快构建片仔癀大健康产业链，激发企业潜能，从而为股东创造更多利益。2017年经营预期目标：力争实现营业收入增长43%以上，实现净利润增长10%以上。

1、加强销售渠道建设，布局市场营销网络。围绕片仔癀主业目标，公司将采取“稳定海外、拓展国内”和“锁定两类消费群体，开拓两个新渠道，布局一个新市场措施，扩大片仔癀核心产品的销售。

2、加快文化体系建设，增强品牌影响力。凭借片仔癀百年品质优势，精准品牌、功效、历史、文化定位，加强质量文化管理体系建设，将公司建设成集文化展示、工业旅游、经济运营为一体，全国一流的产业基地；营造“一个载体”，将公司建成高效的经济指挥中心、资本运营中心、文化传播中心、产业辐射中心。

3、整合行业优质资源，促进外延式发展。公司将选择信誉好、品牌优，具有一定的规模的流通企业，采取并购、控股的方式进行合作，迅速做大产品销售规模；在医药产品、保健用品、健康管理等多个大健康产业方面，不断寻找投资机会，促进“一核两翼”中两翼的发展，使公司成为拥有厚重中医药文化价值，国内一流的健康养生品牌。

4、推进人事管理改革，释放企业运营活力。通过搭建人才选拔竞争机制，采取竞聘上岗的方式选拔生产、销售一线中层副职；建立薪酬绩效考核机制，收入向销售、研发、管理和一线倾斜；建立子公司绩效考核机制，调动各子公司管理层的积极性和创造性。



#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### (1) 政策性风险

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

2、税收政策变化风险。公司的母公司现被认定为高新技术企业，根据相关规定，母公司 2014 年-2016 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。如果未来公司税收优惠政策发生变化将对公司的经营业绩产生一定影响。公司将通过加强管理，降低成本，加强对新产品的开发及市场的营销，保持产品的竞争力，保持与主管部门的信息交流，及早采取措施以应对政策变化可能带来的风险。

##### (2) 固有风险

产品质量及环境保护是制药企业的固有风险，也是制药企业最重要的生命线。由于采购环节或生产环节控制不当，则有可能对公司产品质量造成极大影响，甚至造成环境污染。严格的执行 GMP 规定，规范生产是确保本公司产品质量的重要环节，同时不断通过生产工艺技术改进、环保技术的变革等方式保证公司产品质量、提高环境保护水平。

##### (3) 原材料供给风险和原材料价格风险

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

##### (4) 汇率变动风险

公司出口业务收入占据公司主营业务收入较大的比重，出口业务的销售收入采用外汇进行结算，并以美元定价主要产品。近年来人民币持续贬值、美元持续升值，这对公司产品出口销售收入和效益产生了较大的影响，给公司的效益预测带来更大的不稳定性。

**(五) 其他**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

2016年5月6日，公司召开2015年年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配方案》：以公司2015年末总股本402211473股为基数，每10股派发现金股利3.5元（含税），共分配现金股利140,774,015.55元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的30.17%。公积金转增股本方案：以公司2015年度末总股本402211473股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。上述利润分配方案于2016年5月24日实施完毕。

公司《2015年度利润分配方案》的制定及实施符合《公司章程》、《公司分红管理制度》的有关规定。

公司董事会拟定的2016年度利润分配预案为：以2016年12月31日本公司总股本603,317,210股为基数，每10股派发现金股利2.7元（含税），共分配现金股利162,895,646.70元。占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的30.38%。此预案尚须提请公司2016年度股东大会审议。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016年	2.7	0	162,895,646.70	536,131,906.97	30.38
2015年	3.5	5	140,774,015.56	466,676,722.67	30.17
2014年	9	15	144,796,130.10	438,828,802.74	33.00

**(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	其他	漳州片仔癀药业股份有限公司	2011 公司债发行人承诺：本公司承诺按照本次债券基本条款约定的时间向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金，如果本公司不能按时支付利息或在本次债券到期时未按时兑付本金，对于逾期未付的利息或本金，公司将根据逾期天数按逾期利率向债券持有人支付逾期利息，逾期利率为本次债券票面利率上浮 50%。	2012 年 4 月，5 年	是	是

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

已达到  未达到  不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

### (四) 其他说明

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币  
现聘任

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------

境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	29
财务顾问	无	不适用
保荐人	兴业证券股份有限公司	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

致同会计师事务所（特殊普通合伙）已连续九年为本公司提供审计、鉴证服务，为确保上市公司审计工作的独立性和客观性，经公司 2015 年度股东大会审议通过聘任福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2016 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一）导致暂停上市的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### （一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

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

断。2014 年 1 月 17 日，漳州市中级人民法院正式立案。	
----------------------------------	--

**(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

2017 年 3 月 21 日,《福建省福州市中级人民法院民事判决书》( (2014) 榕民初字第 1431 号), 做出判决: 1、厦门中药厂有限公司自本判决生效之日起立即停止涉及“八宝丹”与“八宝丹片仔癀”、“片仔癀”之渊源关系的引人误解的虚假宣传行为, 立即删除其官方微信公众号“鼎炉八宝丹”上推送的《鼎炉良药展一八宝丹》、《鼎炉八宝丹传奇》二文, 并消除影响; 2、厦门中药厂有限公司自本判决生效之日起十五日内赔偿公司经济损失30, 000, 000元; 3、厦门日报社自本判决生效之日起五日内赔偿公司经济损失20000元; 4、驳回公司的其他诉讼请求。

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

适用 不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

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

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**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

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福建同春药业股份有限公司	联营公司	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	2,180.96	1.5786	现金交易	/	无
福建同春药业股份有限公司	联营公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	1,420.92	0.6220	现金交易	/	无
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	705.49	0.5107	现金交易	/	无
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	6,546.43	2.8659	现金交易	/	无
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他	提供劳务	本公司向其提供劳务	参考市价	/	9.04	0.0040	现金交易	/	无
华润片仔癀药业有限公司	联营公司	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	/	1,130.22	0.8181	现金交易	/	无
华润片仔癀药业有限公司	联营公司	提供劳务	本公司向其提供劳务	参考市价	/	3.46	0.0015	现金交易	/	无
福建省新特药业有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	665.23	0.4815	现金交易	/	无
福建省新特药业有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	1,949.91	0.8536	现金交易	/	无
福州同春中药有限公	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	165.84	0.1200	现金交易	/	无

司										
福州同春中药有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	2,356.86	1.0318	现金交易	/	无
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	565.75	0.4095	现金交易	/	无
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	653.50	0.2861	现金交易	/	无
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	/	1,627.82	1.1783	现金交易	/	无
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	15,185.90	6.6480	现金交易	/	无
福州常春药业有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	1,110.13	0.8035	现金交易	/	无
福州常春药业有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	255.07	0.1117	现金交易	/	无
福建三明同春医药有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	206.40	0.1494	现金交易	/	无
福建三明同春医药有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	123.40	0.0540	现金交易	/	无
厦门宏仁医药有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	18,212.29	13.1826	现金交易	/	无
厦门宏仁医药有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	3,688.07	1.6145	现金交易	/	无
四川齐祥片仔癀药业	联营公司	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	1,105.19	0.8000	现金交易	/	无

有限责任										
四川齐祥片仔癀药业有限责任公司	联营公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	97.35	0.0426	现金交易	/	无
福建省宁德市古田同春医药有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	18.76	0.0136	现金交易	/	无
福建省宁德市古田同春医药有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	189.86	0.0831	现金交易	/	无
福建龙岩同春医药有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	2.54	0.0018	现金交易	/	无
福建龙岩同春医药有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	51.72	0.0226	现金交易	/	无
福州回春药业有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	1,006.81	0.4408	现金交易	/	无
漳州市九龙江集团有限公司	母公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	296.46	0.1298	现金交易	/	无
漳州九龙江圆山投资有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	0.42	0.0002	现金交易	/	无
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	1.03	0.0005	现金交易	/	无
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	0.31	0.0001	现金交易	/	无



司										
福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	4.84	0.0021	现金交易	/	无
上海家化销售有限公司	其他	购买商品	本公司向其采购商品	参考市价	/	84.62	0.0613	现金交易	/	无
上海家化销售有限公司	其他	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	/	2,897.13	2.0970	现金交易	/	无
上海家化联合股份有限公司	其他	接受劳务	向本公司提供劳务	参考市价	/	69.80	0.0505	现金交易	/	无
上海家化销售有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	4,270.57	1.8695	现金交易	/	无
广州片仔癀国药堂医药有限公司	其他	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	832.31	0.3644	现金交易	/	无
福建太尔电子科技股份有限公司	联营公司	销售商品	向本公司购买商品	参考市价	/	8.39	0.0037	现金交易	/	无
合计				/	/	69,700.80	39.3089	/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				本公司作为制药企业,自身的发展与医药流通领域发展关联度较高;公司选择与关联方进行交易,有利于推进优势互补的双赢合作关系,对稳定并扩大本公司产品市场份额、共同抵御市场风险具有重要意义,因此该等关联交易有其必要性、持续性。						

说明:

(1) 关联交易合计金额 6.97 亿元,与公司披露的《2017 年度日常关联交易公告》报告期内发生日常关联交易合计 6.99 亿元,差额 219.12 万元为关联方房屋租赁费。关于关联方房屋租赁详见公司“第五节十五、重大合同及其履行情况(一)3、租赁情况”。

(2) 公司 2016 年日常关联交易超出预计,超出部分需提交公司董事会审议并对外披露。公司于 2017 年 4 月 26 日召开董事会对此事项进行审议,具体详见公司于 2017 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《漳州片仔癀药业股份有限公司关于 2016 年度日常关联交易超出预计金额的公告》(2017-026 号)。

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(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

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司	0.21	0.74	0.11			
福建龙岩同春医药有限公司	其他	0.95	2.29	0.33	0.00	5.00	5.00
福建三明同春医药有限公司	其他	5.49	32.95	2.75			
福建省宁德市古田同春医药	其他	12.07	210.06	31.26	0.00	7.75	0.48

有限公司							
福建省新特药业有限公司	其他	11.16	5,861.97	19.62	0.00	3,060.24	82.67
福建同春药业股份有限公司	联营公司	103.50	2,685.07	214.27	32.15	5,149.09	223.66
福州同春中药有限公司	其他	6.78	6,306.27	11.18	6.96	149.78	77.25
厦门宏仁医药有限公司	其他	10,210.51	363.85	13.27	41.10	7,234.36	6,448.21
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	其他	15.88	1,271.97	82.70			
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司	7,957.64	15,759.97	4,845.40			
漳州市九龙江集团有限公司	母公司	4,551.00	310.11	4,642.64	0.22	0.00	0.22
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他	1,895.32	8,295.79	1,762.27	0.00	1,292.62	4.00
福州常春药业有限公司	其他	0.61			0.00	4,038.95	32.42
福州回春药业有限公司给	其他				0.08	0.00	0.08
广州片仔癀国药堂医药有限公司	其他				0.00	118.20	37.00
华润片仔癀药业有限公司	联营公司				0.00	0.0004	0.15
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	其他	8.29	0.00	0.00	0.00	1.24	0.0003
泉州龙腾药业有限责任公司	其他	0.00	468.06	418.06			
上海家化销售有限公司	其他	0.00	4,996.57	843.32	0	2,731	1,811.02
福建太尔电子科技股份有限公司	联营公司	2,000.00	0.00	0.00			
片仔癀(漳州)大酒店有限公司	其他	0.21			1.26		
	合计	26,779.62	46,565.67	12,887.18	81.77	23,788.23	8,722.16
关联债权债务形成原因	本公司与关联方发生交易所导致						
关联债权债务对公司的影响	按本公司的会计政策计提坏账准备 284.63 万元						

注：上表中“发生额”、“余额”包括以下项目的加总：

- (1) 向关联方提供资金：包括“应收账款”、“其他应收款”、“预付账款”科目下的有关金额。
- (2) 关联方向上市公司提供资金：包括“应付账款”、“其他应付款”、“预收账款”科目下的有关金额。

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	485.93	2016年1月1日	2018年12月31日	50.99	市场房屋租赁价格	50.99	是	其他
本公司	漳州九龙江集团有限公司	房屋	291.64	2016年1月1日	2018年12月31日	30.61	市场房屋租赁价格	30.61	是	母公司
本公司	漳州九龙江集团有限公司	房屋	194.28	2016年9月1日	2018年12月31日	6.80	市场房屋租赁价格	6.80	是	母公司
本公司	漳州仔资经产有限公司	房屋	97.36	2016年1月1日	2018年12月31日	10.22	市场房屋租赁价格	10.22	是	母公司的全资子公司

本公司	漳州润仔医药有限公司	房屋	97.94	2016年1月1日	2018年12月31日	10.28	市场房屋租赁价格	10.28	是	其他
本公司	漳州润仔医药有限公司	房屋	277.28	2016年1月1日	2016年12月31日	14.99	市场房屋租赁价格	14.99	是	其他
本公司	漳州润仔威海大房有限公司	房屋	512.85	2016年1月1日	2016年12月31日	25.00	市场房屋租赁价格	25.00	是	其他
厦门宏仁医药有限公司	本公司	房屋	1,300.00	2016年2月1日	2018年1月31日	70.23	市场房屋租赁价格	70.23	是	其他

租赁情况说明  
无

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
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
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	控股子公司	厦门宏仁医药有限公司	6,000.00	2016年6月29日	2016年6月29日	2017年4月6日	连带责任担保	否	否	0.00	是	是	其他

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	6,000.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	6,000.00
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	21,722.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	12,286.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	18,286.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.88
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	
担保情况说明	

说明：（1）公司对子公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司（以下简称“漳州片仔癀宏仁”）提供担保金额合计 3.9 亿元由三笔担保业务构成，提供担保的原因系为帮助解决漳州片仔癀宏仁经营性资金周转需求，三笔担保业务具体如下：

1、2015 年 12 月 7 日，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司（以下简称“厦门片仔癀宏仁”）及漳州片仔癀宏仁与招商银行股份有限公司厦门分行签署 1.50 亿元授信额度协议，厦门片仔癀宏仁为漳州片仔癀宏仁提供最高额连带责任担保，期限自 2015 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 6 日止。截止 2016 年 12 月 31 日，期末担保余额为 1000 万元。厦门片仔癀宏仁于 2017 年 4 月 7 日与招商银行股份有限公司厦门分行解除上述担保。

2、2016 年 9 月 25 日，子公司厦门片仔癀宏仁及漳州片仔癀宏仁与厦门银行股份有限公司签署 2 亿元互为担保授信额度协议，其中：厦门片仔癀宏仁额度为 1.7 亿元，漳州片仔癀宏仁额度为 3 千万元，两家公司互相提供最高额度连带责任担保，期限一年。截止 2016 年 12 月 31 日，期末担保余额为 9,996 万元。厦门片仔癀宏仁医药有限公司于 2017 年 4 月 10 日与厦门银行股份有限公司解除上述担保。

3、2016 年 2 月 29 日，子公司漳州片仔癀宏仁与兴业银行股份有限公司漳州分行签署 4,000 万元授信协议，子公司厦门片仔癀宏仁为漳州片仔癀宏仁提供最高额连带责任担保。截止 2016 年 12 月 31 日，期末担保余额为 1,290 万元。厦门片仔癀宏仁于 2017 年 4 月 5 日与兴业银行股份有限公司漳州分行解除上述担保。

（2）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，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	还款时间
1	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	1,000.00	2015/12/31	2016/12/30	2016/6/14
2	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	1,000.00	2015/12/31	2016/12/30	2017/1/3
3	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	招商银行	3,000.00	2015/12/10	2016/12/10	2016/12/12

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	还款时间
4	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	130	2015/7/13	2016/1/13	2016/1/13
5	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	296	2016/3/28	2016/9/28	2016/9/26
6	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	490	2016/12/7	2017/6/7	2017/4/6
7	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	485	2016/12/8	2017/6/8	2017/4/6
8	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	499	2016/11/2	2017/11/2	尚未还款（注1）
9	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	499	2016/11/3	2017/11/3	尚未还款（注1）
10	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	499	2016/11/4	2017/11/4	尚未还款（注1）
11	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	499	2016/11/7	2017/11/7	尚未还款（注1）
12	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	4,500.00	2016/11/21	2017/11/20	2016/11/22
13	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	450	2016/11/22	2017/11/22	尚未还款（注1）
14	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	450	2016/11/23	2017/11/23	尚未还款（注1）
15	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	480	2016/11/24	2017/11/24	尚未还款（注1）
16	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	480	2016/11/25	2017/11/25	尚未还款（注1）
17	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	480	2016/11/28	2017/11/28	尚未还款（注1）
18	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	210	2016/11/29	2017/11/29	尚未还款（注1）
19	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	450	2016/11/30	2017/11/30	尚未还款（注1）
20	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	450	2016/12/7	2017/12/7	尚未还款（注1）
21	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	450	2016/12/8	2017/12/8	尚未还款（注1）
22	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	450	2016/12/9	2017/12/9	尚未还款（注1）
23	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	450	2016/12/12	2017/12/12	尚未还款（注1）
24	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	480	2016/12/13	2017/12/13	尚未还款（注1）
25	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	480	2016/12/14	2017/12/14	尚未还款（注1）
26	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	480	2016/12/15	2017/12/15	尚未还款（注1）
27	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	310	2016/12/16	2017/12/16	尚未还款（注1）
28	厦门片仔癀宏仁医药有限公司	厦门银行	475	2016/12/19	2017/12/19	尚未还款（注1）
29	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	兴业银行	510	2016/3/3	2017/3/3	2016/9/20
30	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	兴业银行	490	2016/3/3	2017/3/3	2017/3/3
31	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	兴业银行	600	2016/9/22	2017/9/22	2017/4/5
32	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	兴业银行	200	2016/12/27	2017/6/27	2017/4/5
	合计		21,722.00			

注1：系2017年4月10日，厦门片仔癀宏仁医药有限公司与厦门银行股份有限公司解除相互担保责任后，上述担保贷款改为一般银行信用贷款，公司将在到期日前按时偿还。

(2)报告期内公司对厦门宏仁医药有限公司提供担保金额6000万元，系2016年6月29日，子公司厦门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订《授信协议》、《授信补充协议》（买方保理业务专用）、《代理付款和保理融资合作协议》等，由厦门宏仁医药有限公司（以下简称厦门宏仁）向招行厦门分行买方保理融资6,000万元（期限一年），买方保理融资履行代理付款义务是厦门片仔癀宏仁医药有限公司，该笔保理融资系片仔癀宏仁负有连带责任。厦门宏仁医药有限公司已于2017年4月6日归还保理融资借款，厦门仔癀宏仁医药有限公司连带责任已解除。

(3) 公司作为被担保方系子公司厦门片仔癀宏仁公司向中国银行高科技园支行借入 5,000 万元，由厦门宏仁医药有限公司提供保证，期限自 2016 年 3 月 11 日至 2017 年 3 月 10 日。

上述担保业务系经中国证监会福建监管局对本公司进行检查及公司自查后发现存在的未履行决策程序并未披露的担保业务。上述担保业务经管理层发现后及时整改，并按要求停止上述担保行为。上述担保业务的现均已解除，担保行为未对公司经济利益造成损害。

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

适用 不适用

#### 2、委托贷款情况

适用 不适用

#### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 1. 精准扶贫规划

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，公司审时度势，不但主动适应、把握、引领经济新常态，推动企业转型升级，提出了“一核两翼”新战略，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，力争打好精准扶贫工作攻坚战。

#### 2. 年度精准扶贫概要

2016 年度，公司深入开展军企共建、村企共建、企校共建、结对帮扶等活动。为挂钩的困难户送去温暖并进行帮扶；走访慰问海防官兵；助力社区开展文明城市创建活动；连续多年来为各贫困村捐资修建桥梁、饮水工程、文化公园及路灯等；组织职工无偿献血，并每年拨出专项资金用于弃婴、孤残儿童的疾病救治；第一时间为受自然灾害破坏的地区送去救援物资，主动参与灾后重建；公司还积极推进“公司+基地+养殖户+科研”的产业组织模式，在陕西的凤县和四川的理县设立了两处人工养麝基地基础，对农户进行养麝技术培训，规范养殖户的饲养和管理，带动农民增收致富；搭建实训平台，支持区域教育和文化发展。与福建中医药大学、福建医科大学等知名院校合作建立实习基地，为培养制药行业人才提高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。公司这一系列的行动和措施，受到社会各界的大力赞赏和一致好评。



## 3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

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	292.3
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	5
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <b>错误！未定义书签。</b> <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 <b>错误！未定义书签。</b>
1.2 产业扶贫项目个数（个）	6
1.3 产业扶贫项目投入金额	50
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	1.2
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 <b>错误！未定义书签。</b>
6.2 投入金额	100
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	120
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	59
9.4. 其他项目说明	赈灾款
三、所获奖项（内容、级别）	

## 4. 后续精准扶贫计划

- 1、加强“公司+基地+养殖户+科研”产业组织模式的推进，更大程度的带动农户发家致富，保障麝香供应的稳定有序。
- 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。

## (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

具体详见公司与年报同一天披露的《漳州片仔癀药业股份有限公司 2016 年度履行社会责任报告》。

**(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子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，引进先进生产技术及设备，定期组织污染物监测工作，各项污染物均达到国家的相关标准规定。报告期内公司未发生环保事故，也未发生因环保违法违规行为受到环保主管部门的行政处罚。

**(四) 其他说明**

√适用 □不适用

无

**十八、可转换公司债券情况****(一) 转债发行情况**

□适用 √不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

□适用 √不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

□适用 √不适用

**(六) 转债其他情况说明**

□适用 √不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内									

资持股									
其中：境内 非国有法 人持股									
境 内自然人 持股									
4、外资持 股									
其中：境外 法人持股									
境 外自然人 持股									
二、无限售 条件流通 股份	402,211,473	100			201,105,737	201,105,737	603,317,210	100	
1、人民币 普通股	402,211,473	100			201,105,737	201,105,737	603,317,210	100	
2、境内上 市的外资 股									
3、境外上 市的外资 股									
4、其他									
三、普通股 股份总数	402,211,473	100			201,105,737	201,105,737	603,317,210	100	

## 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配及公积金转增股本议案》，2016 年 5 月，公司实施了 2015 年年度利润分配及公积金转增股本方案：以总股本 402,211,473 股为基数，每 10 股派发现金 3.5 元，每 10 股转增 5 股，转增后股本增加至 603,317,210 股。

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

√适用 □不适用

公司报告期内普通股股份变动对公司 2015 年财务指标影响情况如下表：

财务指标	股份变动后	股份变动前
每股收益	0.77	1.16
每股净资产	5.48	8.21
加权平均净资产收益率（%）	15.43	15.43
扣除非经常性损益后加权平均 净资产收益率（%）	15.19	15.19

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

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

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

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

2、根据本公司 2012 年第二次临时股东大会及第四届董事会第三十次会议决议，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2013]726 号）《关于核准漳州片仔癀药业股份有限公司配股的批复》核准，并经上海证券交易所同意，本公司于 2013 年 6 月 21 日至 2013 年 6 月 27 日向全体股东配售人民币普通股（A 股）20,884,589 股（每股面值 1.00 元）。

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

□适用 √不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	63,306
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	57,175

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	报告期内增减	期末持股数	比例	持有有	质押或冻结情况	股东

(全称)		量	(%)	限售条件股份数量	股份状态	数量	性质
漳州市九龙江集团有限公司	116,485,250	349,455,750	57.92		质押	81,060,000	国家
王富济	9,012,500	27,037,500	4.48		未知		境内自然人
全国社保基金一零四组合	3,632,143	16,120,950	2.67		未知		未知
中国证券金融股份有限公司	830,665	9,355,327	1.55		未知		未知
片仔癀(漳州)医药有限公司	2,115,545	6,346,635	1.05		无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	1,135,250	3,405,750	0.56		未知		未知
漳州市国有资产投资经营有限公司	1,005,937	3,017,812	0.50		无		国有法人
中国工商银行股份有限公司-嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	852177	2,556,531	0.42		未知		未知
中国农业银行股份有限公司-国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	2,268,293	2,268,293	0.38		未知		未知
香港中央结算有限公司	1,626,199	1,626,199	0.27		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
漳州市九龙江集团有限公司	349,455,750	人民币普通股	349,455,750				
王富济	27,037,500	人民币普通股	27,037,500				
全国社保基金一零四组合	16,120,950	人民币普通股	16,120,950				
中国证券金融股份有限公司	9,355,327	人民币普通股	9,355,327				
片仔癀(漳州)医药有限公司	6,346,635	人民币普通股	6,346,635				
中央汇金资产管理有限责任公司	3,405,750	人民币普通股	3,405,750				
漳州市国有资产投资经营有限公司	3,017,812	人民币普通股	3,017,812				
中国工商银行股份有限公司-嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	2,556,531	人民币普通股	2,556,531				
中国农业银行股份有限公司-国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	2,268,293	人民币普通股	2,268,293				
香港中央结算有限公司	1,626,199	人民币普通股	1,626,199				

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	漳州市九龙江集团有限公司
单位负责人或法定代表人	潘杰
成立日期	2011-03-27
主要经营业务	基础设施建设、房地产开发与经营;对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资;建筑材料(危险化学品除外)、普通机械、电器设备、汽车零部件、金属材料、铝塑制品、日用化学品、包装材料及制品的批发、零售;土地收储;自营和代理商品及技术的进出口。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、福建龙溪轴承(集团)股份有限公司 15,123.38 万股;占 37.85%。 2、兴业银行股份有限公司 6,816,058 股;占 0.04%。 3、兴业证券股份有限公司 33,617,176 股;占 0.65%。
其他情况说明	

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

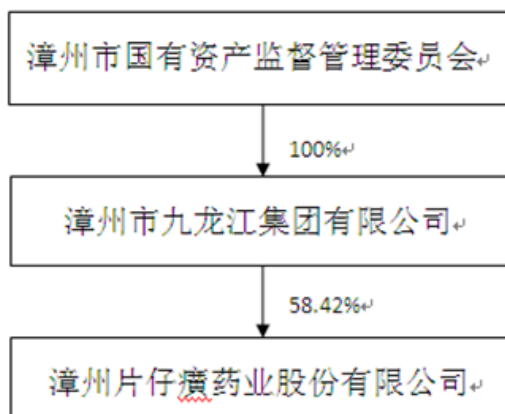
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

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

### 2 自然人

适用  不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

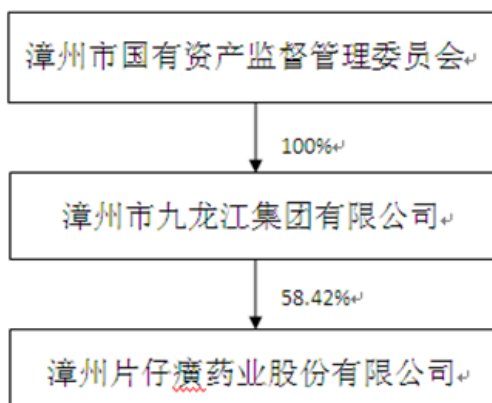
适用  不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用  不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**六、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘建顺	董事长	男	53	2014-03-05	2017-03-05					43.04	否
黄进明	董事	男	50	2016-04-18	2017-03-05					42.90	否
黄进明	常务副总	男	50	2016-03-10	2017-03-05						否
陈金城	董事、副总	男	50	2014-03-05	2017-03-05					42.24	否
陈纪鹏	董事、副总	男	48	2014-03-05	2017-03-05					42.23	否
庄建珍	董事、财务总监	女	54	2014-03-05	2017-03-05					42.00	否
林柳强	董事	男	50	2016-04-18	2017-03-05					0	是
陈东	董事	男	48	2016-04-18	2017-03-05					0	是
陈工	董事(独立董事)	男	58	2014-03-05	2017-03-05					6	否
林兢	董事(独立董事)	女	50	2014-03-05	2017-03-05					6	否
叶少琴	董事(独立董事)	女	51	2014-06-16	2017-03-05					6	否
郑学军	董事(独立董事)	男	54	2014-06-16	2017-03-05					6	否
张伟成	监事会主席	男	45	2016-04-01	2017-03-05					0	是

何建国	监事	男	46	2014-03-05	2017-03-05					0	是
吴小华	监事	女	40	2014-03-05	2017-03-05					0.48	是
游贺根	监事	男	60	2014-03-05	2017-03-05					29.52	否
戴俊伟	监事	男	53	2014-03-05	2017-03-05					34.23	否
林绍碧	副总	男	51	2014-03-05	2017-03-05					42.22	否
陈建铭	副总	男	55	2016-03-10	2017-03-05					9.51	否
钟志刚	监事会主席	男	46	2014-03-05	2016-03-09					0	是
赖志军	董事	男	48	2014-03-05	2016-03-23					0	是
洪 绯	总工程师	女	45	2016-03-10	2017-03-05					22.05	否
合计	/	/	/	/	/				/	374.42	/

姓名	主要工作经历
刘建顺	历任漳州市委组织部组织科科长、党群科副科长、组织部干部、市委正科级组织员、组织部干审科科长、漳州市政府驻北京办事处副主任。2007年-2011年任东山县委副书记、政法委书记；2011年7月-2011年12月任东山县人大党组副书记；2011年12月至2014年1月任东山县人大主任；2014年1月-2014年12月任漳州市九龙江集团有限公司董事长；2014年3月至今任漳州片仔癀药业股份有限公司董事长。
黄进明	工商管理硕士学位，高级经济师、工程师、执业药师。曾任漳州制药厂车间技术员、研究所课题组负责人；漳州片仔癀集团公司车间副主任、进出口部负责人；1998年6月至1999年6月挂职漳州市外经局贸管科副科长；1999年5月至2006年9月任漳龙实业有限公司营业部副经理、经理；2006年9月至2016年3月任本公司副总经理，期间兼技术中心主任。现任公司常务副总经理。
陈金城	历任漳州制药厂企管办科员、负责人、副主任、主任；漳州片仔癀集团公司办公室副主任；漳州片仔癀集团公司党委委员；1999年12月至今任本公司董事、副总经理；1999年12月至2010年1月，2014年6月至今任漳州片仔癀药业股份有限公司董事会秘书。现任公司董事、董事会秘书、副总经理。
陈纪鹏	在职研究生学历，硕士学位，教授级高级工程师。曾任漳州片仔癀集团公司药物研究所副所长；1999年12月至今任本公司副总经理。2010年12月至2011年6月美国 Sanford-Burnham 医学研究所高级访问学者；2011年11月至今任公司董事。现担任本公司董事、副总经理。
庄建珍	在职研究生学历，硕士学位，高级会计师。曾任漳州片仔癀集团公司董事、财务审计部主任、财务总监，漳州大酒店、健力宝（漳州）饮料有限公司、漳州蓝田开发区有限公司董事。1999年至2006年3月任本公司监事；2006年4月至今任本公司董事；2007年2月至今任漳州片仔癀药业股份有限公司财务总监。
林柳强	中共党员，本科学历，会计师。1986年8月至1998年1月任漳州市财政局工交企业管理科科长；1998年1月至2003年9月任漳州市财政局工交企业财务管理科副主任科员；2003年9月至2006年11月任漳州市财政局预算科主任科员；2006年11月至2012年12月任漳

	州市财政局税政条法科科长；2012年12月至2015年12月任漳州市财政局企业科科长；2015年3月至今任漳州市九龙江集团有限公司董事；2015年12月至今任漳州市九龙江集团有限公司党委委员、董事、常务副总经理。兼职情况：2003年月8至2004年9月于古雷港口经济开发区管委会挂职财务经理；2011年3月至2015年3月任漳州市九龙江建设有限公司董事兼财务总监；2016年2月至今任漳州九龙江古雷投资有限公司董事长。现担任本公司董事。
陈东	1968年12月出生，中共党员，大学学历。1989年7月厦门水产学院食品工程系食品加工专业毕业；1989年8月至1997年2月任漳州市水产局渔业经济管理站干部；1997年2月至2002年5月任漳州市水产局外经加工科副科长；2002年5月至2006年2月任漳州市海洋与渔业局海洋科副主任科员；1999年10月至2004年12月在漳州市水产供销公司挂职锻炼；2006年2月至2007年1月任漳州市国资委改革发展科副主任科员；2007年1月至2008年3月任漳州市国资委改革发展科副科长；2008年3月至2016年1月任漳州市国资委监事会工作办公室主任；2008年3月至今任漳州市国资委政治部副主任。2016年4月起担任本公司董事。
陈工	经济学博士。1993年7月至1994年2月加拿大达尔豪西大学访问学者，2001年6月至2001年12月英国莱斯特大学管理中心访问学者，2008年3月至2008年9月英国赫尔大学合作研究访问学者；1983年至今历任厦门大学经济学院助教、讲师、副教授、教授和博士生导师。兼任厦门国际信托有限公司、昇兴集团股份有限公司独立董事。2012年3月至今担任公司独立董事。
林兢	1989年7月福州大学会计系毕业，获经济学学士学位；2000年12月获厦门大学管理学（会计方向）硕士学位；1989年7月参加工作，任福州大学教师；现为福州大学教授、硕士生导师，兼任福建省创新基金财务专家、福建省经贸委项目评审财务专家、福建省高级审计师评审专家、福建省高级会计师评审专家、福建省审计学会理事、福建圣农发展股份有限公司、德艺文化创意集团股份有限公司独立董事。2014年3月至今担任公司独立董事。
叶少琴	厦门大学管理学院教授，管理（会计）学博士。曾兼任厦门大学会计师事务所和厦门永大会计师事务所注册会计师，从事验资、审计等工作。2009年3月27日至3月31日参加由中国证监会授权上海证券交易所举办的上市公司独立董事资格培训（获上市公司独立董事资格证书），现兼任银基烯碳新材料股份有限公司、厦门艾德生物医药科技股份有限公司、福州瑞芯微电子股份有限公司、天虹商场股份有限公司和兴银基金管理有限责任公司独立董事。2014年6月至今担任公司独立董事。
郑学军	厦门大学经济学博士，高级经济师。现任长城国瑞证券有限公司首席经济学家、证券研究所所长。曾任厦门大学财政金融系助教、讲师，厦门源益电力股份有限公司副总经理，中国科技证券有限责任公司厦门湖滨北路证券营业部总经理，安信证券股份有限公司厦门湖滨北路证券营业部总经理。现兼任福建省高级专业技术职务评审委员会委员、厦门大学管理学院兼职教授（硕士研究生导师）、厦门大学经济学院金融系客座教授、冠福控股股份有限公司、厦门信达股份有限公司、华映科技（集团）股份有限公司、九牧王股份有限公司独立董事。2014年6月至今担任公司独立董事。曾兼任漳州片仔癀药业股份有限公司第二届、第三届董事会独立董事。
张伟成	会计专业硕士学位，中共党员，高级会计师、国际注册内部审计师。1991年8月至2006年3月，历任漳州市财政局科员、副科长；2006年3月至2014年9月任漳州市国资委统评分配科科长；期间2014年3月至2015年3月兼任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事；2014年9月至今任漳州市国资委稽查专员（副处级）。2016年4月起担任本公司第五届监事会主席。
何建国	中共党员，大学学历。曾任南空机务训练团战士、航空兵训练基地修理厂战士、空军第一航空学院学员、成空航空兵训练基地修理厂代理附件师、成空航空兵训练基地修理厂附件师技术员、成空航空兵训练基地修理厂机械师，2006年12月至2012年1月任漳州市国资委科员，2012年1月至2014年10月任漳州市国资委副主任科员，2014年10月至今任漳州市国资委科长。2014年3月至今担任本公司监事。

吴小华	大学学历。曾任漳州信托投资公司出纳，漳州吉润饲料科技开发有限公司销售科长、销售会计，福建吉马集团主办会计、稽核专员。2010年8月至2013年1月任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司企管部；2013年2月至今任职于福建龙溪轴承（集团）股份有限公司审计部。2014年3月至今担任本公司监事。
游贺根	中共党员，大专学历，高级政工师。1974年12月至1986年12月在漳州91师273团服役，历任战士、班长、排长、副连长、副政治指导员；1987年1月至1993年7月任漳州制药厂工会副主席；1993年7月至1999年12月任中共漳州片仔癯集团公司党委委员，漳州片仔癯集团公司工会主席；1999年12月至今任中共漳州片仔癯集团公司党委副书记、纪委书记、漳州片仔癯药业股份有限公司工会主席，公司第一届、第二届、第三届、第四届监事会召集人。
戴俊伟	中共党员，本科学历，高级工程师。曾任福建省人民医院药剂科任科员，历任本公司质检员、质检部副主任、质检部主任、质量管理部主任、第一车间主任，2011年12月至2016年1月任本公司质量管理部主任；2008年1月至2016年1月任中共漳州片仔癯集团公司委员会第一党支部书记，公司第四届监事会职工监事。现任本公司监事、子公司福建片仔癯化妆品有限公司党总支书记。
林绍碧	工商管理硕士学位，高级工程师，执业药师。曾任漳州片仔癯集团公司质管科副科长、科长，本公司技术中心副主任，本公司总经理助理兼经营部主任，公司总经济师。2008年1月至今任本公司副总经理；2010年1月至2014年6月任公司董事会秘书。现任公司副总经理。
陈建铭	曾任漳州一中教师，团委书记，漳州八中副校长。1998年3月至2002年7月任漳州市政府开放办副科长；2002年7月至2005年9月任漳州市政府改革开放办科长；2005年9月至2012年1月任漳州市国资委办公室主任；2012年1月至2015年12月任漳州市国资委纪律检查委员会副书记；2013年8月至2016年3月挂职公司副总经理；2014年3月至2016年3月担任本公司董事。现担任本公司副总经理
洪绯	本科学历，高级工程师。1993年8月至1999年12月任漳州片仔癯集团公司研究所技术员；1999年12月至2003年10月任漳州片仔癯药业股份有限公司研究所技术员；2003年10月至2005年1月任漳州片仔癯药业股份有限公司技术中心主办；2005年1月至2007年1月任漳州片仔癯药业股份有限公司产品研发部副主任；2007年1月至2010年1月任漳州片仔癯药业股份有限公司产品研发部主任；2010年1月至今任漳州片仔癯药业股份有限公司技术中心副主任（总经理助理待遇）兼产品研发部主任。2012年2月至2016年1月兼任漳州片仔癯（上海）生物科技研发有限公司副总经理；2012年4月至今兼任漳州片仔癯生物科技有限公司董事。2015年4月至今兼任漳州片仔癯（上海）生物科技研发有限公司董事；2013年8月至2014年12月兼任福建片仔癯诊断技术有限公司董事；2014年12月至2016年1月兼任福建片仔癯诊断技术有限公司董事、总经理。现担任本公司总工程师。
钟志刚	在职研究生学历，中共党员。1988年9月至1992年7月为南昌陆军指挥学院学员，1992年7月至1994年11月任第三十一集团军九十一师二七一团一营三连副连职排长，1994年11月至1995年4月任第三十一集团军九十一师二七一团一营一连副政治指导员，1995年4月至1996年2月任第三十一集团军九十一师二七一团一营三连政治指导员、连党支部书记，1996年2月至1998年3月任第三十一集团军九十一师司令部军务装备科正连职参谋，1998年3月至1998年12月任第三十一集团军九十一师司令部军务装备科副营职参谋，1998年12月至2000年2月任第三十一集团军九十一师司令部军务科副营职参谋，2000年2月至2003年3月任第三十一集团军九十一师装甲团装甲步兵营政治指导员、营党委书记，2003年3月至2004年3月免职中培（入炮兵指挥学院学习），2004年3月至2006年3月任第三十一集团军九十一师炮兵团副政治委员、团党委常委，2006年3月至2007年4月空军代职（航空兵第二十九师八十五团代理副政委），2007年4月至2008年3月任第三十一集团军九十一师二七三团副政治委员、团党委常委，2008年3月至2009年3月任第三十一集团军九十一师政治部秘书群联科科长，2009年3月至2009年8月任江西省永修县人民武装部政治委员、部党委书记，2009年8月至2012年

	3 月任江西省永修县人民武装部政治委员、部党委书记、县委常委，2012 年 3 月至 2013 年 2 月转业待安排，2013 年 2 月至今任漳州市国资委稽查专员（副处长级）。2014 年 3 月至 2016 年 3 月兼任本公司监事会主席。
赖志军	曾任福建金峰纺织集团公司工会干事、团委副书记；漳州财政局国资科科长助理；漳州市国有资产投资经营有限公司副总经理、董事会秘书。现任漳州市国有资产投资经营有限公司总经理。2002 年 3 月至 2016 年 3 月任本公司董事。

其它情况说明

√适用 □不适用

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

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

公司 2016 年 4 月 18 日召开的 2016 年第三次临时股东大会选举黄进明先生、林柳强先生、陈东先生为第五届董事会的董事成员，任期与第五届董事会一致。

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

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

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林柳强	漳州九龙江古雷投资有限公司	董事长	2016 年 2 月	

陈东	漳州市国资委	政治部副主任（正科长级）	2008年3月	
陈工	厦门大学	经济学院教授和博士生导师		
陈工	厦门国际信托有限公司	独立董事		
陈工	昇兴集团股份有限公司	独立董事		
林兢	福州大学	教授、硕士生导师		
林兢	福建圣龙发展股份有限公司	独立董事		
林兢	德艺文化创意集团股份有限公司	独立董事		
叶少琴	厦门大学	管理学院教授		
叶少琴	银基烯碳新材料股份有限公司	独立董事		
叶少琴	天虹商场股份有限公司	独立董事		
叶少琴	厦门艾德生物医药科技股份有限公司	独立董事		
叶少琴	福州瑞芯微电子股份有限公司	独立董事		
叶少琴	兴银基金管理有限责任公司	独立董事		
郑学军	长城国瑞证券有限公司	首席经济学家、证券研究所所长		
郑学军	福建冠福现代家用股份有限公司	独立董事		
郑学军	厦门信达股份有限公司	独立董事		
郑学军	华映科技（集团）股份有限公司	独立董事		
郑学军	九牧王股份有限公司	独立董事		
张伟成	漳州市国资委	稽查专员（副处长级）		
何建国	漳州市国资委	科长		
钟志刚	漳州市国资委	稽查专员（副处长级）		
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>1、公司董事会按年度对公司董事、监事和高管人员的业绩和履职情况进行考评。</p> <p>2、公司董事会薪酬与考核委员会确认考评结果。</p>
---------------------	---

	<p>3、公司高管人员的薪酬与公司经营业绩直接挂钩，公司董事会根据经营业绩确定当年的基础薪金和绩效薪金的提成比例。其他董事、监事实行津贴制，津贴标准由董事会确定。</p> <p>4、独立董事薪酬实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准，并报股东大会批准执行。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>1、公司董事会薪酬与考核委员会关于公司董事长、总经理等高级管理人员经营业绩考核结果与年薪结算的会议纪要。</p> <p>2、公司《关于确定独立董事工作津贴的方案》、《公司董事、监事津贴方案》。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	除独立董事外，董事、高管薪酬根据考核情况予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	374.42 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈建铭	董事	离任	因工作调整原因，辞去公司董事职务。
赖志军	董事	离任	因工作调整原因，辞去公司董事职务。
黄进明	董事	聘任	董事会人数不足，补选为公司董事。
黄进明	常务副总	聘任	聘任。
林柳强	董事	聘任	董事会人数不足，补选为公司董事。
陈东	董事	聘任	董事会人数不足，补选为公司董事。
钟志刚	监事	离任	因工作调整原因，辞去公司监事职务。
张伟成	监事	聘任	聘任。
洪绯	总工程师	聘任	聘任。

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	532
主要子公司在职员工的数量	1231
在职员工的数量合计	1763
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	315
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	412
销售人员	524
技术人员	374
财务人员	85
行政人员	368
合计	
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	730
大专	538
中专	214
高中	171
其他	110
合计	1,763

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

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

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

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

5、公司年底根据职工年度内的工作绩效和公司经营情况发放年终奖。

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

### (三) 培训计划

适用 不适用

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

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

#### (1) 公司规章制度的建设与实施情况

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

#### (2) 股东和股东大会

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

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

#### (3) 董事和董事会

公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作，公司董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极接受相关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、

义务和责任，正确行使权利。公司设立了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核、预算五个专门委员会，确保独立董事有效行使其职权。报告期内，公司董事勤勉职责，有效的保证了董事会决策的合法正确性，降低公司运营风险。

#### （4）监事和监事会

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

#### （5）经理层

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

#### （6）内控机制及风险预警和防范机制

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

#### （7）激励约束机制

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

#### （8）信息披露管理

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

## (9) 内幕信息知情人登记备案情况

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

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

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 1 月 7 日	www. sse. com. cn	2016 年 1 月 8 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 4 月 1 日	www. sse. com. cn	2016 年 4 月 2 日
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 4 月 18 日	www. sse. com. cn	2016 年 4 月 19 日
2015 年度股东大会	2016 年 5 月 6 日	www. sse. com. cn	2016 年 5 月 7 日
2016 年第四次临时股东大会	2016 年 10 月 10 号	www. sse. com. cn	2016 年 10 月 11 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，所有议案均获通过。

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘建顺	否	12	12	11	0	0	否	3
黄进明	否	6	6	6	0	0	否	2
陈金城	否	12	12	11	0	0	否	5
陈纪鹏	否	12	12	11	0	0	否	4
庄建珍	否	12	12	11	0	0	否	5
林柳强	否	6	6	6	0	0	否	2
陈东	否	6	6	6	0	0	否	2
陈工	是	12	12	11	0	0	否	5
林兢	是	12	12	11	0	0	否	4
叶少琴	是	12	12	11	0	0	否	3
郑学军	是	12	12	11	0	0	否	4
陈建铭	否	3	3	3	0	0	否	1
赖志军	否	3	3	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

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

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

公司《2016 年内部控制评价报告》经公司第五届董事会第三十七次会议审议通过，具体报告详见公司于 2016 年 4 月 13 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

无

是否披露内部控制审计报告：是

## 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

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

## 公司债券付息兑付情况

适用 不适用

公司债券还本付息方式为按年分期付息,最后一期利息兑付和本金一起偿还。报告期内,公司严格按照债券发行时付息日的约定,向投资者支付债券利息。

## 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

其他说明:

适用 不适用

## 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

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

#### 四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

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

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

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

2016年5月，中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）对本公司的“11片仔癀”公司债进行了跟踪评级，并出具了《漳州片仔癀药业股份有限公司2011年公司债券跟踪评级报告（2016）》，维持对本公司的信用评价结果：本公司的主体信用等级为AA，债券信用等级为AA。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

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

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

√适用 □不适用

报告期内未召开债券持有人会议。

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

“11片仔癀”的债券受托管理人为兴业证券股份有限公司。报告期内，兴业证券股份有限公司按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责，并于2016年5月出具《漳州片仔癀药业股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2015年度）》。

#### 八、截至报告期末公司近2年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	2016年	2015年	本期比上年同期 增减（%）	变动原因
息税折旧摊销前利润	685,876,471.00	602,220,534.33	13.89	

流动比率	3.75	7.80	-51.93	本期内 银行贷 款增加 所致
速动比率	2.35	5.04	-53.31	本期内 银行贷 款增加 所致
资产负债率	25.55%	18.54%	增加 7.01 个百分点	本期内 银行贷 款增加 所致
EBITDA 全部债务比	0.53	0.80	-33.39	本期内 银行贷 款增加 所致
利息保障倍数	23.53	31.32	-24.87	本期内 银行贷 款增加 导致利 息支出 增加所 致
现金利息保障倍数	21.09	21.85	-3.46	
EBITDA 利息保障倍数	25.36	33.22	-23.65	本期内 银行贷 款增加 导致利 息支出 增加所 致
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-	
利息偿付率	100.00%	100.00%	-	

#### 九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

#### 十、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截止 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 45,610.06 万元(2015 年 12 月 31 日：人民币 61,100.00 万元)。

#### 十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

本公司关于“11 片仔癀”公司债的承诺如下：本公司承诺按照本次债券基本条款约定的时间向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金，如果本公司不能按时支付利息或在本次债券到期时



未按时兑付本金，对于逾期未付的利息或本金，公司将根据逾期天数按逾期利率向债券持有人支付逾期利息，逾期利率为本次债券票面利率上浮 50%。

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

## 十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

无。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国福州市

二〇一七年四月十二日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,706,119,207.93	1,471,649,077.37
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	134,972.24	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	20,675,980.44	14,677,536.38
应收账款	七、5	378,686,255.03	301,724,074.73
预付款项	七、6	94,752,403.49	108,720,526.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	20,013,440.94	12,012,439.69
应收股利			
其他应收款	七、9	15,801,414.89	24,910,162.79
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,126,010,278.23	878,373,690.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	50,202,193.00	11,650,106.99
流动资产合计		3,412,396,146.19	2,823,717,615.35
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	438,992,824.97	424,167,214.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	461,138,475.20	208,065,015.32
投资性房地产	七、18	42,560,237.73	40,370,996.41
固定资产	七、19	246,779,447.54	261,139,263.68
在建工程	七、20	9,962,796.39	9,814,289.72
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、23	7,465,515.28	4,083,482.52
油气资产			
无形资产	七、25	293,443,423.70	164,472,248.16
开发支出			
商誉	七、27	20,790,000.00	
长期待摊费用	七、28	8,290,653.45	4,038,177.35
递延所得税资产	七、29	33,371,021.64	26,903,267.11
其他非流动资产	七、30	62,628,386.79	88,150,819.04

非流动资产合计		1,625,422,782.69	1,231,204,773.49
资产总计		5,037,818,928.88	4,054,922,388.84
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、31	350,860,000.00	56,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	76,924,764.65	3,656,537.10
应付账款	七、35	147,113,774.77	86,904,306.23
预收款项	七、36	53,440,218.89	30,265,543.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	30,394,634.85	32,904,833.71
应交税费	七、38	27,564,985.81	71,974,309.00
应付利息	七、39	14,110,107.72	13,687,543.53
应付股利			
其他应付款	七、41	209,626,872.42	66,188,422.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		910,035,359.11	361,881,496.38
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券	七、46	299,864,955.23	299,199,719.52
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、48	24,236,925.10	21,080,593.44
专项应付款	七、49	210,000.00	
预计负债			
递延收益	七、51	18,336,745.25	19,820,276.07
递延所得税负债	七、29	32,091,280.08	47,115,922.44
其他非流动负债	七、52	2,294,668.95	2,498,920.53
非流动负债合计		377,034,574.61	389,715,432.00
负债合计		1,287,069,933.72	751,596,928.38
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	603,317,210.00	402,211,473.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	637,886,992.68	808,249,088.82

减：库存股	七、56	14,200,738.17	14,200,738.17
其他综合收益	七、57	124,890,595.51	214,456,324.75
专项储备			
盈余公积	七、59	360,651,241.18	304,602,298.96
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,780,856,846.71	1,440,067,016.01
归属于母公司所有者权益合计		3,493,402,147.91	3,155,385,463.37
少数股东权益		257,346,847.25	147,939,997.09
所有者权益合计		3,750,748,995.16	3,303,325,460.46
负债和所有者权益总计		5,037,818,928.88	4,054,922,388.84

法定代表人：刘建顺主管会计工作负责人：庄建珍会计机构负责人：杨志红

## 母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位:漳州片仔癀药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,228,019,580.16	1,257,153,317.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		134,972.24	
衍生金融资产			
应收票据		4,531,010.01	4,717,347.99
应收账款	十七、1	91,059,372.07	123,320,239.68
预付款项		5,650,401.64	9,004,314.91
应收利息		18,956,091.78	11,643,177.96
应收股利			
其他应收款	十七、2	2,688,525.50	19,824,742.09
存货		817,136,133.03	771,090,897.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,686.31	
流动资产合计		2,168,198,772.74	2,196,754,037.79
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		376,948,701.86	358,399,659.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	982,119,659.37	575,772,488.59
投资性房地产		65,369,728.37	62,718,456.58
固定资产		111,841,071.24	126,092,412.76
在建工程		6,129,616.61	6,373,411.22
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		127,250,083.87	131,728,287.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,091.00	
递延所得税资产		15,832,456.77	10,013,900.87
其他非流动资产		61,678,308.42	64,959,773.12
非流动资产合计		1,747,219,717.51	1,336,058,390.40
资产总计		3,915,418,490.25	3,532,812,428.19
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,469,607.62	8,482,169.65

预收款项		25,793,508.64	8,027,321.43
应付职工薪酬		20,538,060.23	21,943,991.55
应交税费		19,718,184.19	53,886,776.23
应付利息		13,689,472.30	13,642,622.97
应付股利			
其他应付款		66,042,465.46	39,801,417.31
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		175,251,298.44	145,784,299.14
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		299,864,955.23	299,199,719.52
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		23,224,735.46	20,285,439.78
专项应付款		210,000.00	
预计负债			
递延收益		8,968,470.88	9,387,493.96
递延所得税负债		18,059,841.34	31,979,912.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,328,002.91	360,852,565.49
负债合计		525,579,301.35	506,636,864.63
<b>所有者权益:</b>			
股本		603,317,210.00	402,211,473.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		627,495,128.86	798,202,410.88
减: 库存股			
其他综合收益		88,050,810.17	174,501,046.50
专项储备			
盈余公积		360,651,241.18	304,602,298.96
未分配利润		1,710,324,798.69	1,346,658,334.22
所有者权益合计		3,389,839,188.90	3,026,175,563.56
负债和所有者权益总计		3,915,418,490.25	3,532,812,428.19

法定代表人: 刘建顺 主管会计工作负责人: 庄建珍 会计机构负责人: 杨志红

**合并利润表**  
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,308,954,269.71	1,885,674,673.52
其中:营业收入	七、61	2,308,954,269.71	1,885,674,673.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,707,149,433.00	1,355,590,127.46
其中:营业成本	七、61	1,178,821,088.60	999,306,276.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	30,564,574.10	20,475,277.25
销售费用	七、63	274,834,506.32	166,435,942.61
管理费用	七、64	217,586,098.86	177,335,014.03
财务费用	七、65	-10,830,291.16	-19,568,581.64
资产减值损失	七、66	16,173,456.28	11,606,198.78
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、67	68,917.59	
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	6,606,246.24	11,509,779.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		235,004.90	7,892,428.63
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		608,480,000.54	541,594,325.47
加:营业外收入	七、69	7,611,463.84	11,750,763.73
其中:非流动资产处置利得		173,070.33	70.00
减:营业外支出	七、70	6,876,655.53	3,642,889.87
其中:非流动资产处置损失		3,991,951.31	3,072,831.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		609,214,808.85	549,702,199.33
减:所得税费用	七、71	102,397,373.38	86,361,629.89
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		506,817,435.47	463,340,569.44
归属于母公司所有者的净利润		536,131,906.97	466,676,722.67
少数股东损益		-29,314,471.50	-3,336,153.23
六、其他综合收益的税后净额		-89,900,951.49	-98,800,079.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-89,565,729.24	-98,860,022.89
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,182,812.51	-1,322,882.78
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-1,182,812.51	-1,322,882.78
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			



(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-88,382,916.73	-97,537,140.11
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-88,382,916.73	-97,537,140.11
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-335,222.25	59,942.99
七、综合收益总额		416,916,483.98	364,540,489.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		446,566,177.73	367,816,699.78
归属于少数股东的综合收益总额		-29,649,693.75	-3,276,210.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.89	0.77
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.89	0.77

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

法定代表人：刘建顺主管会计工作负责人：庄建珍会计机构负责人：杨志红

**母公司利润表**  
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,103,363,718.66	888,758,500.38
减: 营业成本	十七、4	207,954,923.26	194,546,102.50
税金及附加		23,711,860.76	16,632,090.89
销售费用		118,144,095.94	64,205,974.87
管理费用		127,368,358.16	105,818,589.49
财务费用		-15,884,838.81	-16,891,443.91
资产减值损失		8,930,502.45	9,437,125.76
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		68,917.59	
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	17,600,707.80	22,003,483.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,411,715.80	8,173,646.58
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		650,808,442.29	537,013,544.55
加: 营业外收入		4,719,512.47	7,894,916.80
其中: 非流动资产处置利得		170,740.00	
减: 营业外支出		3,112,184.78	499,586.25
其中: 非流动资产处置损失		558,777.40	36,251.11
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		652,415,769.98	544,408,875.10
减: 所得税费用		91,926,347.74	75,695,142.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		560,489,422.24	468,713,732.94
五、其他综合收益的税后净额		-86,450,236.33	-99,410,932.79
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,097,557.67	-1,322,882.78
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-1,097,557.67	-1,322,882.78
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-85,352,678.66	-98,088,050.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-85,352,678.66	-98,088,050.01
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		474,039,185.91	369,302,800.15
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 刘建顺 主管会计工作负责人: 庄建珍 会计机构负责人: 杨志红

## 合并现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,694,673,397.37	1,983,857,474.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		41,376.20	
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	81,892,386.95	32,371,250.64
经营活动现金流入小计		2,776,607,160.52	2,016,228,724.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,553,520,633.49	1,079,130,483.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		222,294,021.68	193,830,262.26
支付的各项税费		343,897,270.34	226,802,899.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	262,358,036.13	210,954,768.62
经营活动现金流出小计		2,382,069,961.64	1,710,718,413.38
经营活动产生的现金流量净额		394,537,198.88	305,510,311.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,551,664.59	1,506,081.94
取得投资收益收到的现金		9,782,964.19	62,040,866.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		184,960.00	580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		553,723.67	
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	160,000,000.00	942,750,000.00
投资活动现金流入小计		176,073,312.45	1,006,297,528.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,972,584.44	78,863,478.59
投资支付的现金		352,650,424.20	41,324,776.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,791,650.39	4,859,722.26
支付其他与投资活动有关的现金	七、73	6,950,000.00	920,000,000.00
投资活动现金流出小计		454,364,659.03	1,045,047,976.85

投资活动产生的现金流量净额		-278,291,346.58	-38,750,448.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		119,080,000.00	70,977,283.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		119,080,000.00	70,977,283.93
取得借款收到的现金		393,920,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73	210,000.00	
筹资活动现金流入小计		513,210,000.00	125,977,283.93
偿还债务支付的现金		99,360,000.00	8,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,609,222.98	162,873,761.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,096,177.57	2,142,308.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		266,969,222.98	171,573,761.76
筹资活动产生的现金流量净额		246,240,777.02	-45,596,477.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,124,018.04	783,090.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		369,610,647.36	221,946,475.81
加：期初现金及现金等价物余额		910,111,358.58	688,164,882.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,279,722,005.94	910,111,358.58

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：杨志红

## 母公司现金流量表

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,289,935,572.75	939,858,625.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,886,148.23	14,746,805.15
经营活动现金流入小计		1,351,821,720.98	954,605,431.03
购买商品、接受劳务支付的现金		215,425,952.00	116,573,892.62
支付给职工以及为职工支付的现金		120,163,409.66	116,219,031.81
支付的各项税费		274,131,508.96	180,204,035.62
支付其他与经营活动有关的现金		135,936,288.80	94,277,956.87
经营活动现金流出小计		745,657,159.42	507,274,916.92
经营活动产生的现金流量净额		606,164,561.56	447,330,514.11
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		5,540,090.81	
取得投资收益收到的现金		18,925,773.48	51,576,641.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,740.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,703,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	942,750,000.00
投资活动现金流入小计		187,339,604.29	994,326,641.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,724,055.48	56,418,462.62
投资支付的现金		506,687,652.09	130,547,492.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			920,000,000.00
投资活动现金流出小计		512,411,707.57	1,106,965,954.69
投资活动产生的现金流量净额		-325,072,103.28	-112,639,313.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		210,000.00	
筹资活动现金流入小计		210,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,874,526.50	161,896,130.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		157,874,526.50	161,896,130.11
筹资活动产生的现金流量净额		-157,664,526.50	-161,896,130.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,138,331.20	783,087.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		130,566,262.98	173,578,158.44
加: 期初现金及现金等价物余额		697,153,317.18	523,575,158.74

---

六、期末现金及现金等价物余额		827,719,580.16	697,153,317.18
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：刘建顺主管会计工作负责人：庄建珍会计机构负责人：杨志红

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	402,211,473.00				808,249,088.82	14,200,738.17	214,456,324.75		304,602,298.96		1,440,067,016.01	147,939,997.09	3,303,325,460.46
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	402,211,473.00				808,249,088.82	14,200,738.17	214,456,324.75		304,602,298.96		1,440,067,016.01	147,939,997.09	3,303,325,460.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	201,105,737.00				-170,362,096.14		-89,565,729.24		56,048,942.22		340,789,830.70	109,406,850.16	447,423,534.70
(一) 综合收益总额							-89,565,729.24				536,131,906.97	-29,649,693.75	416,916,483.98
(二)所有者投入和减少资本												136,773,291.37	136,773,291.37
1. 股东投入的普通股												119,080,000.00	119,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												17,693,291.37	17,693,291.37
(三) 利润分配									56,048,		-195,34	-1,096,17	-140,389,

2016 年年度报告

									942.22		2,076.27	7.57	311.62
1. 提取盈余公积									56,048,942.22		-56,048,942.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-139,293,134.05	-1,096,177.57	-140,389,311.62
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	201,105,737.00				-201,105,737.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	201,105,737.00				-201,105,737.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					30,743,640.86							3,379,430.11	34,123,070.97
四、本期期末余额	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

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	160,884				1,028,6	15,706,	313,316		257,730		1,163,5	78,860,61	2,987,299



2016 年年度报告

	, 589.00				79,681.04	820.11	, 347.64		, 925.67		34,604.33	7.47	, 945.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,884,589.00				1,028,679,681.04	15,706,820.11	313,316,347.64		257,730,925.67		1,163,534,604.33	78,860,617.47	2,987,299,945.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	241,326,884.00				-220,430,592.22	-1,506,081.94	-98,860,022.89		46,871,373.29		276,532,411.68	69,079,379.62	316,025,515.42
（一）综合收益总额							-98,860,022.89				466,676,722.67	-3,276,210.24	364,540,489.54
（二）所有者投入和减少资本					20,764,623.46	-1,506,081.94						70,689,596.46	92,960,301.86
1. 股东投入的普通股												70,977,283.93	70,977,283.93
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					20,764,623.46	-1,506,081.94						-287,687.47	21,983,017.93
（三）利润分配									46,871,373.29		-190,144,310.99	-2,142,308.41	-145,415,246.11
1. 提取盈余公积									46,871,373.29		-46,871,373.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-143,272,937.70	-2,142,308.41	-145,415,246.11
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	241,326,884.00				-241,326,884.00								

2016 年年度报告

					0								
1. 资本公积转增资本（或股本）	241,326,884.00				-241,326,884.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					131,668.32							3,808,301.81	3,939,970.13
四、本期期末余额	402,211,473.00				808,249,088.82	14,200,738.17	214,456,324.75		304,602,298.96		1,440,067,016.01	147,939,997.09	3,303,325,460.46

法定代表人：刘建顺主管会计工作负责人：庄建珍会计机构负责人：杨志红

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,211,473.00				798,202,410.88		174,501,046.50		304,602,298.96	1,346,658,334.22	3,026,175,563.56
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,211,473.00				798,202,410.88		174,501,046.50		304,602,298.96	1,346,658,334.22	3,026,175,563.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	201,105,737.00				-170,707,282.02		-86,450,236.33		56,048,942.22	363,666,464.47	363,663,625.34
(一)综合收益总额							-86,450,236.33			560,489,422.24	474,039,185.91
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									56,048,942.22	-196,822,957.77	-140,774,015.55
1.提取盈余公积									56,048,942.22	-56,048,942.22	
2.对所有者(或股东)的分配										-140,774,015.55	-140,774,015.55
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	201,105,737.00				-201,105,737.00						
1.资本公积转增资本(或股	201,105,7				-201,105,						

2016 年年度报告

本)	37.00				737.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					30,398,454.98						30,398,454.98
四、本期期末余额	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

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

2016 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配									46,871,373.29	-191,667,503.39	-144,796,130.10
1. 提取盈余公积									46,871,373.29	-46,871,373.29	
2. 对所有者(或股东)的分配										-144,796,130.10	-144,796,130.10
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	241,326,884.00				-241,326,884.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	241,326,884.00				-241,326,884.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					106,536.83						106,536.83
四、本期期末余额	402,211,473.00				798,202,410.88		174,501,046.50		304,602,298.96	1,346,658,334.22	3,026,175,563.56

法定代表人：刘建顺主管会计工作负责人：庄建珍会计机构负责人：杨志红

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√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年度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2016年12月31日，本公司注册资本为人民币603,317,210.00元，企业统一社会信用代码：91350000705210294Q，住所：福建省漳州市上街，法定代表人：刘建顺。

本公司及其子公司属医药行业，主要经营范围包括：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、糖浆剂、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五届董事会第三十七次会议于2017年4月12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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、（二十五）。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

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

本公司以人民币作为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下企业合并：

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

（2）非同一控制下企业合并：

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨

认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	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）	
账龄分析法	详见下表

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

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
药业生产、养麝业、电子商务、技术研发及食品生产			3%	5%	30%	50%	80%	100%
药品、食品流通业	0.5%	5%	-	50%	100%	100%	100%	100%

化妆品业			5%	30%	50%	80%	100%	100%
日化业			5%	10%	20%	30%	30%	30%

组合中，采用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独计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	该类款项的坏账准备按账龄或者按预计可收回金额低于账面值的金额计提坏账准备。

## 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. 划分为持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

### 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。



本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

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

### 2. 借款费用资本化的期间

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

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 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；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。

## 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

#### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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。

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下

类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10-20	平均年限法

土地使用权	40-50	平均年限法
电脑软件等其他	2-10	平均年限法

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。（结合公司内部研究开发项目特点，披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准）

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。

本公司长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下

项目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	受益期

### 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

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

适用 不适用

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

#### (1) 设定提存计划

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

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（年金计划），员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本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

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

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

### (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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 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	0%、6%、13%或17%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加、地方教育附加	应交增值税、营业税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

本公司的高新技术企业复审已经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局通过，高新技术企业证书发证日为2014年10月10日(证书号:GR201435000207)，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，本公司2014年至2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司适用的企业所得税率为25%。

**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	147,664.47	120,248.16
银行存款	1,672,161,664.54	1,396,666,617.26
其他货币资金	33,809,878.92	74,862,211.95
合计	1,706,119,207.93	1,471,649,077.37
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注1：本公司将部分闲置募集资金400,000,000.00元做为定期存款，且认为有能力和意图持有至到期，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注2：其他货币资金期末余额33,809,878.92元，其中：票据保证金存款25,797,201.99元，

证券资金账户余额 4,898,011.25 元, 支付宝账户余额 2,814,665.68 元, 诉讼保全冻结账户存款 300,000.00 元。上述票据保证金存款、支付宝账户余额中 300,000.00 元的保证金以及诉讼保全冻结账户存款不能随时用于支付, 在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注 3: 截至 2016 年 12 月 31 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	134,972.24	
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	134,972.24	
其他		
合计	134,972.24	

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。

## 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	20,675,980.44	14,677,536.38
合计	20,675,980.44	14,677,536.38

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	86,340,385.24	
合计	86,340,385.24	

注: 截至 2016 年 12 月 31 日止, 已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 86,340,385.24 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

无

## 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	387,438,276.83	99.68	8,900,500.52	2.30	378,537,776.31	310,215,429.09	99.74	8,491,354.36	2.74	301,724,074.73
其中：药业生产、养麝业、电子商务、技术研发及食品生产	101,774,546.28	26.18	3,053,752.20	3.00	98,720,794.08	136,857,028.70	44.00	4,019,496.12	2.94	132,837,532.58
药品、食品流通业	272,984,154.16	70.24	4,888,724.59	1.79	268,095,429.57	167,645,392.63	53.91	3,568,011.26	2.13	164,077,381.37
化妆品业	12,240,646.17	3.15	936,077.22	7.65	11,304,568.95	1,196,107.49	0.38	385,974.79	32.27	810,132.70
日化业	438,930.22	0.11	21,946.51	5.00	416,983,71	4,516,900.27	1.45	517,872.19	11.47	3,999,028.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,255,435.12	0.32	1,106,956.40	88.17	148,478.72	797,237.18	0.26	797,237.18	100.00	
合计	388,693,711.95	100.00	10,007,456.92	2.57	378,686,255.03	311,012,666.27	100.00	9,288,591.54	2.99	301,724,074.73

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	383,479,278.01	5,399,223.26	1.41

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	383,479,278.01	5,399,223.26	1.41
1 至 2 年	892,231.25	434,509.69	48.7
2 至 3 年	583,554.30	583,554.30	100.00
3 年以上			
3 至 4 年	479,348.66	479,348.66	100.00
4 至 5 年	430,250.61	430,250.61	100.00
5 年以上	1,573,614.00	1,573,614.00	100.00
合计	387,438,276.83	8,900,500.52	2.30

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 1,068,628.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少		期末账面余额
		本期计提	因并表范围增加	因并表范围减少转出	本期核销	
应收账款 坏账准备	9,288,591.54	1,068,628.64		21,056.13	328,707.13	10,007,456.92
合计	9,288,591.54	1,068,628.64		21,056.13	328,707.13	10,007,456.92

注：因并表范围减少转出系减少并表单位广州片仔癀国药堂医药有限公司。

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	328,707.13

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建龙岩明通医药有限责任公司	销售货款	328,707.13	执行法院裁定	子公司管理层会议	否



合计	/	328,707.13	/	/	/
----	---	------------	---	---	---

应收账款核销说明：

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
香港漳龙实业有限公司	48,454,034.87	12.47	1,453,621.05
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	26,283,067.22	6.76	355,828.53
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	17,617,360.74	4.53	595,176.20
中国人民解放军第一七四医院	9,625,600.57	2.48	48,128.00
漳州市医院	9,419,252.84	2.42	245,561.17
合计	111,399,316.24	28.66	2,698,314.95

(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	93,155,057.88	98.32	107,008,932.45	98.43
1 至 2 年	825,220.88	0.87	1,406,414.22	1.29
2 至 3 年	313,323.32	0.33	69,780.48	0.06
3 年以上	458,801.41	0.48	235,399.60	0.22
合计	94,752,403.49	100.00	108,720,526.75	100.00

注 1：本年因合并新增子公司龙岩片仔癀宏仁医药有限公司合并新增账龄 3 年以上的预付账款 275,512.00 元。

注 2：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及设备款等。

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	21,144,032.10	22.32
Homeland Trade Limited	7,425,629.82	7.84
ONE WAY PHARMA PTY LTD	3,773,489.78	3.98
深圳市金活医药有限公司	3,666,073.18	3.87
福建海药股份有限公司	3,630,000.00	3.83
合计	39,639,224.88	41.84

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	20,013,440.94	11,459,015.03
应收资金使用费		553,424.66
合计	20,013,440.94	12,012,439.69

## (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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,128,001.54	77.47	1,145,332.65	8.72	11,982,668.89	25,904,272.91	100	994,110.12	3.84	24,910,162.79
其中：药业生产、养麝业、电子商务、技术研发及食品生产	4,029,607.65	23.78	338,473.91	8.40	3,691,133.74	21,820,819.34	84.23	874,884.71	4.01	20,945,934.63
药品、食品流通业	8,870,706.61	52.34	793,728.81	8.95	8,076,977.80	3,835,336.24	14.81	95,875.45	2.50	3,739,460.79
化妆品业	92,837.44	0.55	6,387.44	6.88	86,450.00	4,146.82	0.02	1952.91	47.09	2,193.91
日化业	134,849.84	0.80	6,742.49	5.00	128,107.35	243,970.51	0.94	21,397.05	8.77	222,573.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,818,746.00	22.53			3,818,746.00					
合计	16,946,747.54	100.00	1,145,332.65	6.76	15,801,414.89	25,904,272.91	100.00	994,110.12	3.84	24,910,162.79

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	11,850,688.76	362,754.90	3.06

1 至 2 年	582,067.75	170,790.04	29.34
2 至 3 年	333,103.44	299,692.44	89.97
3 年以上			
3 至 4 年	19,000.00	9,500.00	50.00
4 至 5 年	202,731.60	162,185.28	80.00
5 年以上	140,409.99	140,409.99	100.00
合计	13,128,001.54	1,145,332.65	8.72

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-2,562,112.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,718,341.60 元。

项目	期初账面余额	本期增加	本期增加		本期减少		期末账面余额
			本期计提	本期收回	因并表范围减少转出	本期核销	
其他应收款坏账准备	994,110.12		-2,562,112.91	2,718,341.60	6.16	5,000.00	1,145,332.65
合计	994,110.12		-2,562,112.91	2,718,341.60	6.16	5,000.00	1,145,332.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
闽发证券有限责任公司	2,718,341.60	破产管理人分配后续债权
合计	2,718,341.6	/

**(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	5,000.00

注：核销的其他应收款属于确定无法收回的费用性质开支。

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	5,885,740.97	2,983,031.32
往来款	3,783,536.18	2,296,943.96
代收代垫款	6,863,294.68	624,297.63
暂借款	8,000.00	20,000,000.00
其他	406,175.71	
合计	16,946,747.54	25,904,272.91

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泉州龙腾药业有限责任公司	代收代垫款	4,180,584.65	1年以内	24.67	209,029.23
福建省福晟医药有限公司	代收代垫款	2,250,000.00	1年以内	13.28	11,250.00
文山苗乡三七股份有限公司	保证金	2,096,880.00	1年以内	12.37	62,906.40
厦门市博瑞工贸有限公司	往来款	1,348,746.00	1年以内	7.96	
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	保证金	1,080,000.00	5年以上	6.37	
合计	/	10,956,210.65	/	64.65	283,185.63

注 1: 福建省福晟医药有限公司、泉州龙腾药业有限责任公司代收代付款系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司代其子公司南平片仔癀宏仁医药有限公司及2017年1月新设立的子公司泉州片仔癀医药有限公司预付购买资质等无形资产部分款项。

注 2: 子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司在受让龙岩片仔癀宏仁医药有限公司股权时, 与原股东签订的《股权转让协议书》约定, 公司所承接的债权由原股东负责催讨并支付全额债权保证金。鉴于上述情形公司董事会对于厦门市博瑞工贸有限公司、广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂等已获取原股东债权保证金的应收客户单位款项合计 3,967,224.72 元进行个别认定, 不计提坏账准备。

## (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	736,172,224.55	4,691,618.68	731,480,605.87	698,646,676.59	1,247,176.42	697,399,500.17
在产品						
库存商品	311,106,842.10	6,876,296.18	304,230,545.92	133,356,838.66	6,513,560.91	126,843,277.75
周转材料	20,047,288.20	1,299,728.83	18,747,559.37	5,134,881.61		5,134,881.61
消耗性生物资产						
发出商品	16,099,183.19	9,011.83	16,090,171.36	7,416,508.74		7,416,508.74
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	1,670,727.09		1,670,727.09	2,203,773.64		2,203,773.64
在产品及半成品	53,790,668.62		53,790,668.62	39,375,748.74		39,375,748.74
合计	1,138,886,933.75	12,876,655.52	1,126,010,278.23	886,134,427.98	7,760,737.33	878,373,690.65

## (1) 存货中原材料、库存商品的主要构成情况

(单位：元)

行业类别	原材料	库存商品
医药工业	729,071,971.02	40,416,770.64
医药商业	6,651.21	247,739,996.19
日化、化妆品	4,787,688.63	20,874,420.99
食品	2,305,913.69	2,075,654.28
合计	736,172,224.55	311,106,842.10

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	720,081.40
医药商业	7,167,189.96
化妆品、日化品业	811,312.51
食品业	673,015.84
小计	9,371,599.71

一至两年	
其中：医药工业	608,833.45
医药商业	81,735,543.96
化妆品、日化品业	76,588.67
食品业	3,297,740.08
小计	<b>85,718,706.16</b>
合计	95,090,305.87

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	1,247,176.42	3,455,025.14		10,582.88		4,691,618.68
在产品						
库存商品	6,513,560.91	10,718,890.11		10,356,154.84		6,876,296.18
周转材料		1,299,728.83				1,299,728.83
消耗性生物资产						
发出商品		9,011.83				9,011.83
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	7,760,737.33	15,482,655.91		10,366,737.72		12,876,655.52

2016 年末计提存货跌价准备的存货构成明细

(单位：元)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	736,172,224.55	4,691,618.68	731,480,605.87
其中：医药工业	729,071,971.02	3,319,096.30	725,752,874.72
医药商业	6,651.21	0	6,651.21
食品生产	2,305,913.69	1,372,522.38	933,391.31
化妆品、日化	4,787,688.63	0	4,787,688.63
库存商品	311,106,842.10	6,876,296.18	304,230,545.92
其中：医药工业	40,416,770.64	4,973,745.59	35,443,025.05
医药商业	247,739,996.19	1,041,488.32	246,698,507.87
食品生产	2,075,654.28	565,683.25	1,509,971.03



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
化妆品、日化	20,874,420.99	295,379.02	20,579,041.97
周转材料	20,047,288.20	1,299,728.83	18,747,559.37
其中：医药工业	10,114,587.40		10,114,587.40
医药商业	0		0.00
食品生产	1,342,444.05	1,299,728.83	42,715.22
化妆品、日化	8,590,256.75		8,590,256.75
发出商品	16,099,183.19	9,011.83	16,090,171.36
其中：医药工业	6,838,433.97		6,838,433.97
医药商业	9,043,772.73	5,569.90	9,038,202.83
食品生产	14,988.82	3,441.93	11,546.89
化妆品、日化	201,987.67		201,987.67
委托加工物资	1,670,727.09		1,670,727.09
在产品及半成品	53,790,668.62		53,790,668.62
合计	1,138,886,933.75	12,876,655.52	1,126,010,278.23

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、划分为持有待售的资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

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	41,729,227.40	11,530,573.50
预缴所得税	4,118,200.93	78,032.74
预缴其他税费	173.18	41,500.75
待摊租金	2,743,287.32	
其他待摊费用	1,611,304.17	
合计	50,202,193.00	11,650,106.99

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：	443,687,781.61	4,694,956.64	438,992,824.97	426,677,886.18	2,510,672.00	424,167,214.18
按公允价值计量的	371,512,981.61	4,694,956.64	366,818,024.97	405,636,886.18	2,510,672.00	403,126,214.18
按成本计量的	72,174,800.00		72,174,800.00	21,041,000.00		21,041,000.00
合计	443,687,781.61	4,694,956.64	438,992,824.97	426,677,886.18	2,510,672.00	424,167,214.18

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	214,618,528.80		214,618,528.80
公允价值	366,818,024.97		366,818,024.97
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	131,282,180.87		131,282,180.87
已计提减值金额	4,694,956.64		4,694,956.64

## (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）	20,000,000.00	15,000,000.00	1,000,200.00	33,999,800.00					16.67	
上海清科宏锲投资管理合伙企业（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					30.00	
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	816,000.00		816,000.00						51.00	
合计	21,041,000.00	52,950,000.00	1,816,200.00	72,174,800.00					/	

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锲投资管理合伙企业（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：本公司持有漳州片仔癀威海大药房有限责任公司 51%的股权，根据威海大药房与威海海晨医药有限公司多次续签的《承包经营合同书》，约定威海大药房由股东海晨医药自 2008 年始单方承包经营，承包期延续至 2015 年 4 月 30 日。同时，根据本公司与海晨医药签署的《关于漳州片仔癀威海大药房有限责任公司之撤资协议》，以截至 2015 年 4 月 30 日的威海大药房净资产评估值计人民币 169.13 万元作为撤资之基准，本公司撤回全部投资，由海晨医药将按照撤资协议约定的条款和条件，以货币方式购买本公司所持有的 51%的股权。同时约定基准日前威海大药房的未分配利润和基准日起威海大药房产生的利润由海晨医药享有，本公司不承担基准日前与基准日起与威海大药房有关的任何义务与责任。2016 年本公司已收回撤资款并办理完成工商变更登记。

#### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	2,510,672.00			2,510,672.00
本期计提	2,184,284.64			2,184,284.64
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	4,694,956.64			4,694,956.64

#### (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	8,454,687.96	35.70	超过 36 个月	4,694,956.64	
合计	13,149,644.60	8,454,687.96	35.70	/	4,694,956.64	/

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

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 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											
小计											
二、联营企业											
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	7,381,583.10			-776,663.80						6,604,919.30	
福建同春药业股份有限公司	63,670,478.46			9,429,867.75		30,398,454.98	6,120,000.00			97,378,801.19	
华润片仔癀药业有限公司	96,112,953.76			4,328,465.92						100,441,419.68	
福建太尔电子科技股份有限公司		89,460,000.00		-11,412,698.80						78,047,301.20	
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）		85,100,000.00		-50,791.18						85,049,208.82	
漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司	4,900,000.00			364,045.01						5,264,045.01	
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	36,000,000.00	54,000,000.00		-1,647,220.00						88,352,780.00	
小计	208,065,015.32	228,560,000.00		235,004.90		30,398,454.98	6,120,000.00			461,138,475.20	
合计	208,065,015.32	228,560,000.00		235,004.90		30,398,454.98	6,120,000.00			461,138,475.20	

其他说明其他权益变动 30,398,454.98 元，详见附注七、55。

## 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	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,569,657.32	6,597,335.18		63,166,992.50
2. 本期增加金额	10,603,283.94	562,145.68		11,165,429.62
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,433,623.94	562,145.68		10,995,769.62
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	169,660.00			169,660.00
3. 本期减少金额	13,209,051.70			13,209,051.70
(1) 处置				
(2) 其他转出	13,209,051.70			13,209,051.70
4. 期末余额	53,963,889.56	7,159,480.86		61,123,370.42
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	21,086,508.89	1,709,487.20		22,795,996.09
2. 本期增加金额	5,324,982.18	261,381.47		5,586,363.65
(1) 计提或摊销	2,296,296.71	135,717.12		2,432,013.83
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,939,863.84	125,664.35		3,065,528.19
(3) 其他	88,821.63			88,821.63
3. 本期减少金额	9,819,227.05			9,819,227.05
(1) 处置				
(2) 其他转出	9,819,227.05			9,819,227.05
4. 期末余额	16,592,264.02	1,970,868.67		18,563,132.69
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	37,371,625.54	5,188,612.19		42,560,237.73
2. 期初账面价值	35,483,148.43	4,887,847.98		40,370,996.41

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
漳州市南山街1号房产	1,068,490.92	改制房产



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	276,555,909.22	130,712,035.81	13,179,609.92	40,551,852.16	460,999,407.11
2. 本期增加金额	8,617,101.99	8,056,473.91	2,274,652.02	4,677,226.92	23,625,454.84
(1) 购置	4,269,509.65	5,838,803.22	1,920,428.26	4,463,761.95	16,492,503.08
(2) 在建工程转入	2,327,255.32				2,327,255.32
(3) 企业合并增加		291,419.37	354,223.76	213,464.97	859,108.10
(4) 其他	2,020,337.02	1,926,251.32			3,946,588.34
3. 本期减少金额	11,302,558.02	583,169.30	682,664.96	2,434,177.61	15,002,569.89
(1) 处置或报废	11,302,558.02	583,169.30	209,866.41	744,403.11	12,839,996.84
(2) 其他			472,798.55	1,689,774.50	2,162,573.05
4. 期末余额	273,870,453.19	138,185,340.42	14,771,596.98	42,794,901.47	469,622,292.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	87,601,143.62	81,452,469.47	6,924,696.92	21,189,360.73	197,167,670.74
2. 本期增加金额	16,144,629.15	10,274,809.17	1,338,454.61	5,424,430.55	33,182,323.48
(1) 计提	12,967,789.58	8,585,778.30	1,187,645.52	5,298,304.53	28,039,517.93
(2) 企业合并增加		194,176.04	150,809.09	126,126.02	471,111.15
(3) 其他	3,176,839.57	1,494,854.83			4,671,694.40
3. 本期减少金额	8,648,759.81	317,286.34	294,586.04	938,990.20	10,199,622.39
(1) 处置或报废	8,648,759.81	317,286.34	122,309.59	471,358.52	9,559,714.26
(2) 其他			172,276.45	467,631.68	639,908.13
4. 期末余额	95,097,012.96	91,409,992.30	7,968,565.49	25,674,801.08	220,150,371.83
三、减值准备					

1. 期初余额		1,266,416.55		1,426,056.14	2,692,472.69
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,266,416.55		1,426,056.14	2,692,472.69
四、账面价值					
1. 期末账面价值	178,773,440.23	45,508,931.57	6,803,031.49	15,694,044.25	246,779,447.54
2. 期初账面价值	188,954,765.60	47,993,149.79	6,254,913.00	17,936,435.29	261,139,263.68

说明：企业合并增加系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司并购龙岩片仔癀宏仁医药有限公司所致。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

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	4,841,251.66	正在办理
晟发名都商业广场 3 间店面	2,438,045.31	2017 年 1 月 16 日已取得
上江名都 2 间店面	2,373,604.00	正在办理
化妆品公司办公楼、主厂房	28,077,290.83	正在办理
漳州市南山街 1 号房产	1,144,290.32	改制房产
冠成国际 10 幢 073 室	2,424,055.96	2017 年 1 月 13 日已取得
漳州明发商业广场 2 幢 509-512 号	1,917,060.00	正在办理
鑫荣嘉园 D1、D2 店面	1,466,677.88	正在办理
合计	44,682,275.96	

其他说明：

适用 不适用

## 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
片仔癀产业园—片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程	6,129,616.61		6,129,616.61	6,113,275.75		6,113,275.75
爱之味漳浦第一期建设				486,152.84		486,152.84
化妆品公司专业实验室	3,504,053.62		3,504,053.62	247,414.65		247,414.65
化妆品公司西南角挡土墙				553,756.70		553,756.70
龙文区商品房（办公用）				1,917,060.00		1,917,060.00
其他	329,126.16		329,126.16	496,629.78		496,629.78
合计	9,962,796.39		9,962,796.39	9,814,289.72		9,814,289.72

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
片仔癀产业园—片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程	41,659.19	6,113,275.75	16,340.86			6,129,616.61	1.47					

化妆品公司 专业实验室	591.77	247,414.65	3,256,638.97			3,504,053.62	59.21					自有资金
龙文区商品 房（办公用）	231.71	1,917,060.00		1,917,060.00								
合计		8,277,750.40	3,272,979.83	1,917,060.00		9,633,670.23	/	/			/	/

## (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	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	林麝	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额			4,844,344.90						4,844,344.90
2. 本期增加金额			5,143,908.14						5,143,908.14
(1) 外购			3,920,660.00						3,920,660.00
(2) 自行培育			1,223,248.14						1,223,248.14
3. 本期减少金额			1,540,384.81						1,540,384.81
(1) 处置			1,540,384.81						1,540,384.81
(2) 其他									
4. 期末余额			8,447,868.23						8,447,868.23
二、累计折旧									
1. 期初余额			760,862.38						760,862.38
2. 本期增加金额			417,759.74						417,759.74
(1) 计提			417,759.74						417,759.74
3. 本期减少金额			196,269.17						196,269.17
(1) 处置			196,269.17						196,269.17
(2) 其他									
4. 期末余额			982,352.95						982,352.95
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			7,465,515.28						7,465,515.28
2. 期初账面价值			4,083,482.52						4,083,482.52

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□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	非专利技术及 计算机软件	权证资质等其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	165,517,780.40	15,908,677.34	6,269,969.86		187,696,427.60
2. 本期增加金额	22,643,645.75	956,839.61	1,350,187.12	120,377,358.94	145,328,031.42
(1) 购置	22,643,645.75		1,078,957.63	120,377,358.94	144,099,962.32
(2) 内部研发		956,839.61			956,839.61
(3) 企业合并增加			17,094.02		17,094.02
(4) 其他			254,135.47		254,135.47
3. 本期减少金额	562,145.68				562,145.68
(1) 处置					
(2) 其他	562,145.68				562,145.68
4. 期末余额	187,599,280.47	16,865,516.95	7,620,156.98	120,377,358.94	332,462,313.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,573,970.85	5,498,960.76	4,151,247.83		23,224,179.44
2. 本期增加金额	3,428,524.17	1,449,805.94	1,011,805.40	10,031,446.58	15,921,582.09
(1) 计提	3,428,524.17	1,449,805.94	1,007,674.55	10,031,446.58	15,917,451.24
(2) 企业合并增加			4,130.85		4,130.85
3. 本期减少金额	120,599.66	933.32	5,338.91		126,871.89
(1) 处置					
(2) 其他	120,599.66	933.32	5,338.91		126,871.89
4. 期末	16,881,895.	6,947,833.3	5,157,714.32	10,031,446.58	39,018,889.64

余额	36	8			
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	170,717,385.11	9,917,683.57	2,462,442.66	110,345,912.36	293,443,423.70
2. 期初账面价值	151,943,809.55	10,409,716.58	2,118,722.03		164,472,248.16

注 1：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 2.30%

注 2：企业合并增加系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司并购龙岩片仔癀宏仁医药有限公司所致。

注 3：权证资质等其他系根据本公司与厦门宏仁医药、阳明康怡签订的设立厦门片仔癀宏仁医药有限公司相关协议约定：本公司除出资注册资本外，还应向片仔癀宏仁缴付资本公积，用于向厦门宏仁医药最高累计支付 12,760 万元（含税）购买厦门宏仁无形资产，主要包括厦门宏仁医药的各项经营资质以及多年经营积累的行业影响力以及和供应商、客户的合作关系等，按照 5 年进行摊销。

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
片仔癀产业园 G2012-51 号地块 土地使用权	30,247,419.75	正在办理
片仔癀产业园 G2012-54 号地块 土地使用权	31,252,995.69	正在办理
片仔癀产业园 G2013-79 号地 块土地使用权	21,111,426.75	正在办理
片仔癀产业园 G2013-86 号地 块土地使用权	18,180,321.25	正在办理
龙海程溪镇下叶村土地使用权	1,635,000.00	正在办理
漳州市漳浦县绥安工业园 2014G028 宗地	22,643,645.75	正在办理

漳州市南山街1号土地使用权	1,902,789.43	改制资产
---------------	--------------	------

其他说明:

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
厦门片仔癀宏仁医药有限公司		20,790,000.00				20,790,000.00
合计		20,790,000.00				20,790,000.00

注：本公司与宏仁医药、阳明康怡合资设立厦门片仔癀宏仁医药有限公司。截至2016年12月31日止，本公司已支付注册资本金投资额4,500万元，支付资本公积金投资额4,950万元，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2,079万元确认为商誉。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)	2,956,093.91	2,500,755.58	1,147,654.50	355,987.41	3,953,207.58
房屋租赁费用	874,999.95		500,000.04		374,999.91
土地补偿款	207,083.49		27,000.00		180,083.49
代言费		5,339,805.84	1,557,443.37		3,782,362.47
合计	4,038,177.35	7,840,561.42	3,232,097.91	355,987.41	8,290,653.45

其他说明:

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,461,452.26	4,950,879.22	27,360,947.42	4,712,012.62
职工薪酬	22,791,257.36	3,644,008.31	14,634,629.16	2,359,365.16
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	12,867,936.05	3,216,984.02	30,828,717.48	7,707,179.38
预提费用	67,194,155.92	13,491,119.58	15,581,270.86	3,202,757.23
未实现损益	8,327,249.43	1,880,558.34	19,394,958.45	3,746,335.22
递延收益	13,048,393.79	2,365,251.36	13,959,668.27	2,551,167.67
设定受益计划	24,236,925.11	3,736,757.74	21,080,593.44	3,241,604.39
可供出售金融资产减值的转回			-4,114,363.74	-617,154.56
可供出售金融资产公允价值变动引起	232,612.07	34,891.81		
固定资产折旧可抵扣差异	202,285.04	50,571.26		
合计	176,362,267.03	33,371,021.64	138,726,421.34	26,903,267.11

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	157,127,064.87	29,144,372.94	261,789,302.22	45,291,701.87
交易性金融资产公允价值变动引起	68,917.60	10,337.64		
预计利息收入	19,328,714.71	2,936,569.50	12,012,439.69	1,824,220.57
合计	176,524,697.18	32,091,280.08	273,801,741.91	47,115,922.44

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	3,955,422.16	
可抵扣亏损	66,299,572.11	
合计	70,254,994.27	

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	3,524,798.68		
2019	4,359,802.20		
2020	9,315,918.25		
2021	49,099,052.98		
合计	66,299,572.11		/

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
预付土地出让金	7,601,046.90	30,244,692.65
预付房屋、设备款	9,517,339.89	12,396,126.39
预付项目开发建设资金	45,510,000.00	45,510,000.00
合计	62,628,386.79	88,150,819.04

其他说明：本公司与母公司漳州市九龙江集团有限公司设立合资公司漳州国药房地产有限公司，该公司拟开发片仔癀产业园配套的70亩商业用地从而为职工建造商品房。根据本公司与漳州市九龙江集团有限公司签订的《合作开发协议》约定，合资公司后续开发、建设等各阶段所需要的全部资金，均由本公司根据合资公司开发建设进度据实预付。截止2016年12月31日，本公司已累计预付漳州市九龙江集团有限公司项目开发建设资金4,551.00万元用于购买编号为P2014-01号商业地块。

**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		
抵押借款		
保证借款	170,860,000.00	21,300,000.00
信用借款	180,000,000.00	35,000,000.00
合计	350,860,000.00	56,300,000.00

短期借款分类的说明：

注1：银行保证借款17,086万元，其中：子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司向厦门银行故宫支行借入9,021万元，由孙公司漳州片仔癀宏仁有限公司提供保证；向中国银行高科技园支行借入5,000万元，由厦门宏仁医药有限公司提供保证。孙公司漳州片仔癀宏仁有限公司向招商银

行厦门分行金榜支行借入 1,000 万元，向兴业银行漳州分行借入 1,090 万元，向厦门银行故宫支行借入 975 万元，均由厦门片仔癀宏仁医药有限公司提供保证。

注 2：银行信用借款 18,000 万元系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司向民生银行厦门营业部借款 2,000 万元，向中国银行高科技园区支行借款 5,000 万元，向兴业银行厦门分行借款 5,000 万元，向厦门国际信托有限公司借入 6,000 万元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

无

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	76,924,764.65	3,656,537.10
合计	76,924,764.65	3,656,537.10

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	145,225,152.53	82,339,917.71
工程款	355,282.64	2,109,941.12
设备款	1,533,339.60	2,454,447.40
合计	147,113,774.77	86,904,306.23

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明船舶设备集团有限公司	1,302,000.00	设备尾款未到结算期

漳州大通医药有限公司	385,753.29	采购尾款未结算完毕
福建省太平洋药品经营有限公司	339,752.80	采购尾款未结算完毕
温州福瑞达印务有限公司	268,500.00	材料款未结算完毕
合计	2,296,006.09	/

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	53,439,218.89	30,265,543.91
技术服务费	1,000.00	
合计	53,440,218.89	30,265,543.91

#### (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
石家庄东亿盛日用百货有限公司	280,238.85	销售尾款未结算完毕
湖北意致远商贸有限公司	176,265.83	销售尾款未结算完毕
徐州度美化妆品店	115,000.62	销售尾款未结算完毕
合计	571,505.30	/

#### (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	23,276,747.51	191,016,381.85	184,265,258.91	30,027,870.45
二、离职后福利-设定提存计划	9,628,086.20	27,380,329.14	36,641,650.94	366,764.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	32,904,833.71	218,396,710.99	220,906,909.85	30,394,634.85
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,861,938.92	154,132,505.79	145,950,932.92	19,043,511.79
二、职工福利费	273,595.96	7,854,747.81	8,128,343.77	
三、社会保险费	4,229,906.83	10,242,767.44	13,558,870.24	913,804.03
其中: 医疗保险费	19,858.22	5,756,490.05	5,190,461.59	585,886.68
工伤保险费	2,925.72	730,012.46	727,448.00	5,490.18
生育保险费	24,515.58	397,707.74	392,955.31	29,268.01
补充医疗保险费	4,182,607.31	3,358,557.19	7,248,005.34	293,159.16
四、住房公积金	2,585.00	11,784,185.00	11,765,713.00	21,057.00
五、工会经费和职工教育经费	7,908,720.80	4,952,059.13	2,811,282.30	10,049,497.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
6. 其他短期薪酬		2,050,116.68	2,050,116.68	
合计	23,276,747.51	191,016,381.85	184,265,258.91	30,027,870.45

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,365,436.84	19,145,992.96	28,165,013.64	346,416.16
2、失业保险费	18,149.17	1,444,220.85	1,442,021.78	20,348.24
3、企业年金缴费	244,500.19	6,790,115.33	7,034,615.52	
合计	9,628,086.20	27,380,329.14	36,641,650.94	366,764.40

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	3,663,052.44	11,115,788.88
消费税		
营业税		503,564.61
企业所得税	19,225,015.66	55,653,712.58
个人所得税	1,267,785.14	400,719.42
城市维护建设税	393,076.70	949,417.07
房产税	966,707.56	755,509.62
教育费附加(含地方教育附加)	280,769.15	678,158.77
防洪护堤费	667,470.62	657,829.31

印花税	156,039.17	80,414.81
土地使用税	793,309.35	950,020.57
其他税种	151,760.02	229,173.36
合计	27,564,985.81	71,974,309.00

其他说明：

无

### 39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	13,689,472.30	13,642,622.97
短期借款应付利息	420,635.42	44,920.56
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	14,110,107.72	13,687,543.53

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

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	17,585,826.08	21,335,218.98
往来款	24,385,844.04	22,995,865.37
代收代缴款项	2,487,224.34	5,415,080.61
预提费用	96,190,558.27	15,581,270.86
其他	68,977,419.69	860,987.08
合计	209,626,872.42	66,188,422.90

注 1：预提费用主要系按照本公司 2016 年度的营销计划将用于市场推广的相关费用。

注 2：其他主要系本公司与宏仁医药、阳明康怡合资设立厦门片仔癀宏仁医药有限公司，三方约定本公司除出资注册资本外还另行出资不超过 9,900 万元、阳明康怡另行出资不超过 2,860 万元用于购买宏仁医药的无形资产。截至 2016 年 12 月 31 日，按照合同约定的进度本公司已支付资本公积金 4,950 万元，阳明康怡已支付资本公积金 1,430 万元，因此厦门片仔癀宏仁医药有限公司尚欠按照协议约定的无形资产购买进度款 6,380 万元以及子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司收购龙岩片仔癀宏仁医药有限公司尚未支付完毕的股权进度款 3,786,682.42 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
国家林业局发展计划与资金管理司	24,282,597.23	未到结算期
医药代表押金	2,120,754.60	未到结算期
福建昊宇建筑工程有限公司	1,915,300.23	未到结算期
合计	28,318,652.06	/

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	96,190,558.27	2016年1-12月	根据公司年度销售政策和合同归属于2016年度的销售费用		45.89
	其中：医药行业	33,074,194.05	2016年1-12月	广告及策划以及销售促销费用		15.78
	口腔护理、日化行业	31,466,326.43	2016年1-12月	商场进场及促销、广告及策划费用	其中：关联方上海家化销售有限公司余额18,110,222.37元。	15.01
	化妆品行业	27,578,057.39	2016年1-12月	根据销售政策应给予客户的优惠		13.16
	食品、电子商务等其他	4,071,980.40	2016年1-12月	根据销售政策应计提的相关促销费用		1.94
第二名	厦门宏仁医药有限公司	64,331,754.90	2016年11-12月	无形资产对价6380万，另531,754.91为应付交割款项	厦门片仔癀宏仁的股东之一	30.69
第三名	国家林业局发展计划与资金管理司	24,282,597.23	2011年12月起累计	野生动物资源管理费	非关联方	11.58
第四名	厦门市博瑞工贸有限公司	3,355,550.82	2016年10月	应付龙岩公司股权转让尾款	非关联方	1.60%
第五名	福建昊宇建筑工程有限公司	1,915,300.23	2012年12月	工程保证金	非关联方	0.91%
	合计	190,075,761.45				90.67%

## 42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用



**46、应付债券****(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
11 片仔癀	299,864,955.23	299,199,719.52
合计	299,864,955.23	299,199,719.52

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
11 片仔癀	300,000,000.00	2012/3/15	5 年	300,000,000.00	299,199,719.52		17,100,000.00	665,235.71		299,864,955.23
合计	/	/	/	300,000,000.00	299,199,719.52		17,100,000.00	665,235.71		299,864,955.23

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 47、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	24,236,925.10	21,080,593.44
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	24,236,925.10	21,080,593.44

## (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	21,080,593.44	19,890,124.08
二、计入当期损益的设定受益成本	2,897,729.00	1,215,912.07
1. 当期服务成本	1,976,763.05	678,255.55
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	920,965.95	537,656.52
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,645,714.49	1,322,882.78
1. 精算利得(损失以“-”表示)	1,645,714.49	1,322,882.78
四、其他变动	-1,387,111.83	-1,348,325.49
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,387,111.83	-1,348,325.49
五、期末余额	24,236,925.10	21,080,593.44

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	21,080,593.44	19,890,124.08
二、计入当期损益的设定受益成本	2,897,729.00	1,215,912.07

三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,645,714.49	1,322,882.78
四、其他变动	-1,387,111.83	-1,348,325.49
五、期末余额	24,236,925.10	21,080,593.44

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	2.70%（男）、3.74%（女）	2.99%（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		
合计		

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 2.70%，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

瘿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

#### 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	14,293,226.66	710,000.00	2,096,958.58	12,906,268.08	
拆迁补偿款	5,479,496.69		191,145.24	5,288,351.45	
未兑换积分递延收益	47,552.72	467,696.00	373,123.00	142,125.72	
合计	19,820,276.07	1,177,696.00	2,661,226.82	18,336,745.25	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1. 片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	4,019,941.24		923,596.08		3,096,345.16	与资产相关
2. 麝香产业化基地建设	3,400,000.00				3,400,000.00	部分与资产相关
3. 威宁基础设施建设奖励扶持资金	3,576,174.31		124,029.17		3,452,145.14	与资产相关
4. 年产5000吨中药饮片及药食同源项目	381,111.11		13,333.33		367,777.78	与资产相关
5. 林麝标准化养殖关键技术研究与产业化	640,000.00	210,000.00	850,000.00			与资产相关
6. 麝香基地建设(宽滩)	260,000.00				260,000.00	与资产相关
7. 凤县林	96,000.00		96,000.00			与资产相关

麝科技创业示范基地						
8. 治疗肠易激综合征药物的研究开发	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
9. 2009 年省级内涵深化技改提升专项资金贴息	720,000.00		90,000.00		630,000.00	与资产相关
10. 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
合计	14,293,226.66	710,000.00	2,096,958.58		12,906,268.08	/

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	2,110,597.63
甲型流感储备金	345,795.50	289,211.90
合计	2,294,668.95	2,498,920.53

其他说明:

无

## 53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	402,211,473.00			201,105,737.00		201,105,737.00	603,317,210.00

其他说明:

注: 2016 年 5 月 6 日召开 2015 年度股东大会, 会议审议通过了《2015 年度利润分配方案》, 以 2015 年度末总股本 402,211,473.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 3.5 元(含

税)，共计派发现金股利 140,774,015.55 元；同时以 2015 年度末总股本 402,211,473.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 201,105,737.00 股。公积金转增股本后，总股本为 603,317,210.00 股。

#### 54、其他权益工具

##### (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)	791,656,958.62	345,185.88	201,105,737.00	590,896,407.50
其他资本公积	16,592,130.20	30,398,454.98		46,990,585.18
合计	808,249,088.82	30,743,640.86	201,105,737.00	637,886,992.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本年资本公积（股本溢价）增加系子公司福建片仔癀保健食品有限公司的其他股东对其进行增资，由此稀释了本公司对福建片仔癀保健食品有限公司的股权比例。增资后本公司投资成本与按照变更后本公司持股比例计算的享有福建片仔癀保健食品有限公司账面净资产份额之间的差额，计入资本公积（股本溢价）345,185.88 元。资本公积（股本溢价）减少原因，详见附注七、53。

注 2：资本公积（其他资本公积）增加 30,398,454.98 元，系按权益法核算联营企业福建同春药业股份有限公司在本年除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动中归属于本公司的部分。

#### 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	-1,322,882.78	-1,645,714.49		-457,391.62	-1,182,812.51	-5,510.36	-2,505,695.29
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,322,882.78	-1,645,714.49		-457,391.62	-1,182,812.51	-5,510.36	-2,505,695.29
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	215,779,207.53	-104,894,849.36		-16,182,220.74	-88,382,916.73	-329,711.89	127,396,290.80
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	214,775,288.79	-104,894,849.36		-16,182,220.74	-88,382,916.73	-329,711.89	126,392,372.06

产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	214,456,324.75	-106,540,563.85		-16,639,612.36	-89,565,729.24	-335,222.25	124,890,595.51

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	304,602,298.96	56,048,942.22		360,651,241.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	304,602,298.96	56,048,942.22		360,651,241.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

**60、未分配利润**

√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	1,440,067,016.01	1,163,534,604.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,440,067,016.01	1,163,534,604.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	536,131,906.97	466,676,722.67
减：提取法定盈余公积	56,048,942.22	46,871,373.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	139,293,134.05	143,272,937.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,780,856,846.71	1,440,067,016.01

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	2,284,283,669.63	1,176,155,147.97	1,875,156,749.13	993,735,238.16
其他业务	24,670,600.08	2,665,940.63	10,517,924.39	5,571,038.27

合计	2,308,954,269.71	1,178,821,088.60	1,885,674,673.52	999,306,276.43
----	------------------	------------------	------------------	----------------

## 1、 主营业务（分产品）

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
药品销售	2,018,601,543.06	1,044,932,294.90	1,629,242,802.86	890,276,154.11
日用品、化妆品销售	261,264,213.65	128,727,305.72	233,386,041.56	95,982,794.42
食品销售等	4,417,912.92	2,495,547.35	12,527,904.71	7,476,289.63
合计	2,284,283,669.63	1,176,155,147.97	1,875,156,749.13	993,735,238.16

## 2、 主营业务（分地区）

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
境内	2,060,572,591.94	1,147,215,160.60	1,652,233,334.25	958,459,492.79
境外	223,711,077.69	28,939,987.37	222,923,414.88	35,275,745.37
合计	2,284,283,669.63	1,176,155,147.97	1,875,156,749.13	993,735,238.16

## 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
消费税		
营业税	299,641.94	1,005,157.86
城市维护建设税	13,545,938.53	10,866,267.47
教育费附加（含地方教育费附加）	9,674,969.36	7,762,620.29
资源税		
房产税	2,699,772.32	820,550.07
土地使用税	2,535,256.87	20,681.56
车船使用税		
印花税		
其他税费	1,808,995.08	
合计	30,564,574.10	20,475,277.25

其他说明：

无

## 63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	60,319,309.08	53,803,757.52
交通差旅费	7,806,718.85	7,597,061.46
行政办公费	5,033,572.80	1,439,283.14
促销、业务宣传及广告费	177,521,300.60	89,028,494.63
运杂费	10,094,211.20	8,060,238.13
业务招待费	1,681,621.16	1,318,172.63
租赁费	3,451,858.70	906,273.29
中介费	6,485,228.14	2,307,463.98
其他费用	2,440,685.79	1,975,197.83
合计	274,834,506.32	166,435,942.61

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	92,804,997.31	76,022,200.85
交通差旅费	2,483,136.67	2,700,603.03
行政办公费	9,766,608.17	8,544,702.26
折旧及摊销	26,361,217.99	14,444,469.46
业务招待费	2,687,248.97	2,425,839.47
研发费用	66,945,255.78	49,611,625.87
租赁费	156,803.01	984,948.91
中介费	12,688,832.66	4,333,737.03
税金	2,225,972.61	8,877,577.88
其他费用	1,466,025.69	9,389,309.27
合计	217,586,098.86	177,335,014.03

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	27,040,581.24	18,129,848.08
减：利息收入	-32,474,058.34	-32,103,504.42
汇兑损益	-7,124,018.04	-6,626,301.22
手续费及其他	1,727,203.98	1,031,375.92
合计	-10,830,291.16	-19,568,581.64

其他说明：

无

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,493,484.27	3,877,617.18
二、存货跌价损失	15,482,655.91	7,728,581.60
三、可供出售金融资产减值损失	2,184,284.64	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	16,173,456.28	11,606,198.78

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	68,917.59	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	68,917.59	

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	235,004.90	7,892,428.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-442,145.15	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	685,522.30	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,127,864.19	3,617,350.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	6,606,246.24	11,509,779.41

其他说明：

无

### 69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	173,070.33	70.00	173,070.33
其中：固定资产处置利得	173,070.33	70.00	173,070.33
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,818,672.38	8,520,729.83	7,005,517.62
拆迁补偿	191,145.24	2,912,249.95	
罚没及赔款收入	233,392.36		233,392.36
其他	195,183.53	317,713.95	199,483.53
合计	7,611,463.84	11,750,763.73	7,611,463.84

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
课题研究经费补助	1,000,000.00		部分与资产相关
片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	923,596.08	1,621,745.71	与资产相关

林麝标准化养殖关键技术研究及产业化	850,000.00		与资产相关
漳州市就业培训和失业保险管理中心稳岗补贴	765,200.00		收益相关
网络销售首超 4000 万项目补助	500,000.00		收益相关
2016 年电子商务发展专项资金	351,100.00		收益相关
省“海纳百川”第二批特支人才专项资金	250,000.00		收益相关
漳州市 2015 年度第二批重点出口行业转型升级专项资金补助	206,288.00		收益相关
企业增产增效奖励资金	200,000.00		收益相关
2016 年度国家引进境外技术、管理人才项目经费	200,000.00		收益相关
科技第十二条奖励政策-支持企业加大研发投入, 科技创新奖励	200,000.00		收益相关
2016 年省级专利技术与产业化计划项目	180,000.00		部分与资产相关
2015 年度工业 22 条奖励	131,100.00		收益相关
威宁基础设施建设奖励扶持资金	124,029.17	133,909.03	与资产相关
3A 物流认证奖励		400,000.00	收益相关
2015 年专利资助资金	100,000.00		收益相关
漳州市财政局 3A 级物流企业发展专项资金	100,000.00		收益相关
凤县林麝科技创业示范基地	96,000.00		与资产相关
2009 年省级内涵深化技改提升专项资金(贴息)	90,000.00	90,000.00	与资产相关
福建省财政资助博士后津贴	80,000.00		收益相关
污水处理费返还	59,445.00		收益相关
漳州市财政局展位补贴奖励款	50,000.00		收益相关
漳州市财政局支付 2015 年度工业 22 条奖励	35,600.00		收益相关
2016 年省自然科学基金科技项目计划和经费	30,000.00		部分与资产相关
徐汇区财政局税收补贴	30,000.00		收益相关

2016 年省级促进电子商务发展资金	30,000.00		收益相关
75 届全国药交会展位补助费	23,047.00		收益相关
年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	13,333.33	14,722.22	与资产相关
2015 年市级工业龙头企业奖励资金		1,000,000.00	收益相关
新产品研发费用		1,000,000.00	收益相关
重点出口行业转型升级专项资金		1,350,000.00	收益相关
科技创新奖励项目资金		300,000.00	收益相关
出口品牌资金扶持		600,000.00	收益相关
省科技创新创业领军人才第一阶段研究支持经费及配套奖励		500,000.00	收益相关
2015 年省级企业技术改造专项补助		401,000.00	收益相关
博士后科研工作站奖励及资助资金		250,000.00	收益相关
省级制造业龙头企业调峰生产奖励(电费补贴)		225,116.00	收益相关
专利申请资助金及奖励		159,400.00	收益相关
双孢蘑菇多糖系列产品的研发补助款		120,000.00	收益相关
市科技进步奖奖金		100,000.00	收益相关
漳州市人才高地领军人才市级后续补助研究资金		100,000.00	收益相关
零星奖励金及补贴款	199,933.80	154,836.87	收益相关
合计	6,818,672.38	8,520,729.83	/

其他说明:

适用 不适用

## 70、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	3,991,951.31	3,072,831.60	3,991,951.31
其中: 固定资产处置损失	3,270,560.60	3,072,831.60	684,771.91
无形资产处置损失	721,390.71		721,390.71

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,537,120.79	463,200.00	2,537,120.79
其他	347,583.43	106,858.27	347,583.43
合计	6,876,655.53	3,642,889.87	6,876,655.53

其他说明：

无

## 71、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	107,256,639.39	97,346,414.79
递延所得税费用	-4,859,266.01	-10,984,784.90
合计	102,397,373.38	86,361,629.89

### (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	609,214,808.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,382,221.33
子公司适用不同税率的影响	-3,615,354.47
调整以前期间所得税的影响	-1,095,315.38
非应税收入的影响	-1,139,110.95
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-388,264.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,890,464.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	120,128.01
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	16,378,006.49
研发支出加计扣除	-4,135,402.48
所得税费用	102,397,373.38

其他说明：

□适用 √不适用

## 72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。



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

√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	24,473,057.09	10,557,988.78
政府补助	5,431,713.80	9,347,227.87
保证金	2,868,149.43	9,110,000.00
租赁等其他业务收入	16,074,898.51	
往来及其他	33,044,568.12	3,356,033.99
合计	81,892,386.95	32,371,250.64

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	214,456,028.22	209,353,334.43
财务费用中手续费支出及其他	1,726,313.03	1,031,375.92
营业外支出中扣除长期资产处置损失	2,672,104.92	570,058.27
受限的货币资金	24,859,483.20	
往来及其他	18,644,106.76	
合计	262,358,036.13	210,954,768.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金定期存款转出	160,000,000.00	920,000,000.00
收回预付土地款		22,750,000.00
合计	160,000,000.00	942,750,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
部分闲置募集资金转为定期存款		920,000,000.00
拟并购新公司相关资产预付款	6,950,000.00	
合计	6,950,000.00	920,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
财政专项拨款	210,000.00	
合计	210,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	506,817,435.47	463,340,569.44
加：资产减值准备	16,173,456.28	11,606,198.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,335,814.64	26,996,608.07
无形资产摊销	16,053,168.36	5,767,544.53
长期待摊费用摊销	3,232,097.91	1,624,334.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,818,880.98	3,072,761.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-68,917.59	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,916,563.20	-4,239,224.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,606,246.24	-11,509,779.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,977,064.45	-9,637,764.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,117,798.44	-1,347,020.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-266,822,565.78	13,210,209.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,269,957.37	-173,197,657.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,816,735.03	-20,176,469.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	394,537,198.88	305,510,311.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹</b>		

<b>资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,279,722,005.94	910,111,358.58
减：现金的期初余额	910,111,358.58	688,164,882.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	369,610,647.36	221,946,475.81

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,764,402.06
其中：龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	4,764,402.06
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	972,751.67
其中：龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	972,751.67
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,791,650.39

其他说明：

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,703,000.00
其中：广州片仔癀国药堂医药有限公司	2,703,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,149,276.33
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	553,723.67

其他说明：

无

**(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	1,279,722,005.94	910,111,358.58
其中：库存现金	147,664.47	120,248.16
可随时用于支付的银行存款	1,272,161,664.54	836,666,617.26
可随时用于支付的其他货币资金	7,412,676.93	73,324,493.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
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, 279, 722, 005. 94	910, 111, 358. 58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	426, 397, 201. 99	561, 537, 718. 79

其他说明：

适用 不适用

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26, 397, 201. 99	票据保证金、支付宝押金及诉讼保全冻结账户存款
应收票据		
存货		
固定资产	3, 293, 561. 20	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, 668, 922. 74	子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的土地证抵押
合计	37, 359, 685. 93	/

其他说明：

无

#### 77、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	10, 063. 59		69, 745. 00
其中：美元	10, 052. 65	6. 9370	69, 735. 23
欧元			
港币	10. 92	0. 8945	9. 77
人民币			
人民币			
应收账款	9, 080, 248. 80		60, 639, 878. 53
其中：美元	8, 691, 368. 80	6. 9370	60, 292, 025. 37
欧元			
港币	388, 880. 00	0. 8945	347, 853. 16
人民币			

人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	2016-9-30	8,551,084.48	65.00	现金购买	2016-9-30	支付大部分价款并完成资产交接,实际控制公司经营	377,292.11	-596,093.07

其他说明：

无

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	龙岩片仔癀宏仁医药有限公司
--现金	8,551,084.48
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	8,551,084.48
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,276,084.48
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,275,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

公司购买龙岩片仔癀宏仁医药有限公司合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 2,275,000.00 元计入当期损益。

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	11,225,110.60	11,225,110.60
货币资金	972,751.67	972,751.67
应收款项	9,837,126.60	9,837,126.60
存货		
固定资产	387,996.95	387,996.95
无形资产	12,963.17	12,963.17
其他流动资产	14,272.21	14,272.21
负债：	1,569,596.01	1,569,596.01
借款		
应付款项	1,411,846.58	1,411,846.58
递延所得税负债		
其他流动负债	157,749.43	157,749.43
净资产	9,655,514.59	9,655,514.59
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,655,514.59	9,655,514.59

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

账面净值

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明：

适用 不适用

## 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

无

## 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

##### （一）本期新设成立纳入合并范围的子公司

名称	持股比例%	注册资本	取得方式
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	51.00	190,000,000.00	2016年2月投资设立
厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部（注1）	100.00	1,000,000.00	2016年1月投资设立
南平片仔癀宏仁医药有限公司（注2）	100.00	12,000,000.00	2016年11月投资设立
泉州片仔癀医药有限公司（注3）	99.00	20,000,000.00	2016年12月30日注册

注1：厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部系由片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司投资100万元设立，持股比例100%。

注2：南平片仔癀宏仁医药有限公司系由厦门片仔癀宏仁医药有限公司投资设立，截止2016年12月31日，公司投入资金200万元。

注3：泉州片仔癀医药有限公司注册资本2,000万元，系厦门片仔癀宏仁医药有限公司与章世日共同投资设立，截止2016年12月31日，公司尚未投入资金。

##### （三）本期减少纳入合并范围的单位

根据本公司2015年12月31日与广州嘉洲医药有限公司签订的撤资协议，公司以福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司评估的截至2015年9月30日广州片仔癀国药堂医药有限公司的净资产价值为基准，由广州嘉洲医药有限公司货币收购原本公司持有的广州片仔癀国药堂医药有限公司51%股权。2016年已收到撤资款项并办妥工商变更登记，因此，本公司不再对广州片仔癀国药堂医药有限公司具有控制权，不再纳入合并报表范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
片仔癀（漳州）医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发	93.929		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
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
福建片仔癀医疗器械有限公司（注1）	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产	47.50		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	上海市	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
福建片仔癀保健食品有限公司（注3）	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
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品零售	49.50	47.434	设立或投资
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	贵州省威宁县	贵州省威宁县	药品加工及销售		66.321	设立或投资
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	食品销售		96.934	设立或投资
漳州片仔癀日化有限责任公司	福建省漳州市	福建省漳州市	护肤护发类日用品生产		90.187	设立或投资

福建片仔癀银之杰健康管理 有限公司(注4)	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
漳州片仔癀医疗器械有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产		47.50	设立或投资
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注5)	福建省厦门市	福建省厦门市	药品批发	45.00		设立或投资
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发		29.25	非同一控制下企业合并
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

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：子公司福建片仔癀保健食品有限公司的其他股东对其进行增资，增资后本公司对福建片仔癀保健食品有限公司的股权比例变更为 70%。

注 4：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 5：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）	6.071%	-691,583.37	213,000.00	13,094,786.27
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	9.813%	34,331.99	883,177.57	23,079,196.80
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	55.00%	-2,089,466.78		97,110,606.21
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	49.00%	-17,884,001.53		75,215,998.47

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: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)	171,448,418.52	343,509,550.48	514,957,969.00	88,045,656.04	76,229,701.13	164,275,357.17	215,401,001.50	346,011,032.92	561,412,034.42	132,015,436.91	76,465,345.34	208,480,782.25
福建片仔癀化妆品有限公司(合并)	140,990,849.79	173,996,353.24	314,987,203.03	60,511,692.10	19,319,790.19	79,831,482.29	127,393,129.58	188,447,322.71	315,840,452.29	48,054,248.88	20,620,395.03	68,674,643.91
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(合并)	624,304,599.03	120,233,814.81	744,538,413.84	573,375,683.84		573,375,683.84	180,086,928.71	3,289,134.30	183,376,063.01	76,165,985.12		76,165,985.12
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	192,063,375.85	1,113,341.87	193,176,717.72	39,674,680.03		39,674,680.03						
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)	511,848,068.49	1,683,523.20	1,259,559.66	36,481,009.39	684,324,494.44	20,067,504.63	116,391,460.11	-14,143,371.91				
福建片仔癀化妆品有限公司(合并)	168,386,758.12	349,862.32	-3,010,087.64	18,442,614.53	181,038,739.96	23,423,446.64	24,034,299.53	20,373,102.21				
厦门片仔	611,315,907.85	-3,226,778.00	-3,226,778.00	-241,838,105.79	195,316,287.30	3,292,283.66	3,292,283.66	-107,237,306.88				

廣宏仁医药有限公司（合并）								
漳州片仔廣上海家化口腔护理有限公司	51,093,159.80	-36,497,962.31	-36,497,962.31	-12,359,369.97				

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

1. 子公司福建片仔癀保健食品有限公司的其他股东对其进行增资，由此稀释了本公司对福建片仔癀保健食品有限公司的股权比例，公司持股比例由原 100%变更为 70%，本公司投资成本与按照变更后的持股比例计算的享有福建片仔癀保健食品有限公司账面净资产份额之间的差额，计入资本公积（股本溢价）345,185.88 元。

2. 本公司与宏仁医药、阳明康怡合资设立厦门片仔癀宏仁医药有限公司（以下简称片仔癀宏仁）。本公司除出资注册资本外，三方股东还应向片仔癀宏仁缴付资本公积用于购买原宏仁医药的无形资产；经本公司、阳明康怡同意，宏仁医药按出资比例应缴付的资本公积不再汇入合资公司，而于无形资产定价时相应扣除。本公司另行出资不超过 9,900 万元、阳明康怡另行出资不超过 2,860 万元计入片仔癀宏仁资本公积，由片仔癀宏仁用于购买宏仁医药的无形资产。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已支付资本公积金 4,950 万元，阳明康怡已支付资本公积金 1,430 万元，因此宏仁医药相应享有资本公积金 2,679.60 万元。

**(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

单位:元 币种:人民币

其他说明

□适用 √不适用

单位:元 币种:人民币

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	124,016.46	25,736.40	122,549.82	24,944.90
非流动资产	14,784.58	3,948.42	14,728.43	4,741.66
资产合计	138,801.04	29,684.82	137,278.25	29,686.56
流动负债	82,338.59	6,055.93	88,398.49	6,232.21
非流动负债	11,411.94		17,997.68	
负债合计	93,750.53	6,055.93	106,396.17	6,232.21
少数股东权益	4,404.58		4,243.85	
归属于母公司股东权益	40,645.93	23,628.89	26,638.23	23,454.35
按持股比例计算的净资产份额	9,755.02	11,578.16	6,393.17	11,492.63
调整事项	-17.14	-1,534.02	-26.13	-1,881.33
--商誉				
--内部交易未实现利润	-17.14	-1,534.02	-26.13	-1,881.33
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	9,737.88	10,044.14	6,367.05	9,611.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	432,459.06	13,572.83	428,095.12	12,904.16
净利润	4,422.87	174.55	4,152.23	-1,315.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				



综合收益总额	4,422.87	174.55	4,152.23	-1,315.67
本年度收到的来自联营企业的股利	612.00		734.40	

其他说明  
无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:**

适用 不适用

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

**1. 风险管理目标和政策**

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

**(1) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，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 28.66%（2015 年：52.92%）；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 64.65%（2015 年：90.95%）。

### （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 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 45,610.06 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 61,100.00 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。

本公司于收到外汇资金时及时结汇，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对当期损益影响较小。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说

明。

## 2. 资本管理

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 25.55%（2015 年 12 月 31 日：18.54%）。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	134,972.24			134,972.24
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	134,972.24			134,972.24
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	366,818,024.97			366,818,024.97
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	366,818,024.97			366,818,024.97
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□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%。本年，母公司注册资本未发生变化。本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司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

√适用 □不适用

本公司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
福建太尔电子科技有限公司	联营企业
漳州国药房地产有限公司	联营企业（注 1）

泉州龙腾药业有限责任公司	联营企业（注 2）
--------------	-----------

其他说明：

适用 不适用

注 1：本公司与母公司漳州市九龙江集团有限公司设立合资公司漳州国药房地产有限公司，该公司拟开发片仔癀产业园配套的 70 亩商业用地从而为职工建造商品房。根据本公司与漳州市九龙江集团有限公司签订的《合作开发协议》约定，合资公司后续开发、建设等各阶段所需要的全部资金，均由本公司根据合资公司开发建设进度据实预付。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司未实际出资漳州国药房地产有限公司，但已累计预付漳州市九龙江集团有限公司项目开发建设资金 4,551.00 万元用于漳州国药房地产有限公司购买编号为 P2014-01 号商业地块。

注 2：子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司原拟并购泉州龙腾药业有限责任公司，于 2016 年 5 月办理工商变更登记，后因泉州龙腾药业有限责任公司的债权债务以及资产清查工作较为复杂，且原协议部分关键条款无法履行，于 2016 年 12 月 19 日双方签订并购终止协议，拟改为新设泉州片仔癀医药有限公司承接原泉州龙腾药业有限责任公司现有的与药品经营有关的所有业务、经营资质及相关资产等。截止 2016 年 12 月 31 日，公司未实际出资泉州龙腾药业有限责任公司，但根据并购框架协议约定，自公司工商变更登记之日起至 2016 年 12 月 31 日，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司对泉州龙腾药业有限责任公司采用权益法进行核算，本期确认投资损失 519,415.35 元。

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漳州市国有资产投资经营有限公司	参股股东
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的全资子公司
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司
漳州九龙江圆山投资有限公司	母公司的全资子公司
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	其他
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	其他
福建省新特药业有限公司	其他
福州常春药业有限公司	其他
福州回春药业有限公司	其他
福州同春中药有限公司（原名福州乐家老铺药事服务有限公司）	其他
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	其他
福建龙岩同春医药有限公司	其他
福建三明同春医药有限公司	其他
福建省宁德市古田同春医药有限公司	其他
福建省莆田同春医药有限公司	其他
厦门宏仁医药有限公司	其他
上海家化联合股份有限公司	其他
上海家化销售有限公司	其他
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	其他
广州片仔癀国药堂医药有限公司	其他

香港漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

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
福建同春药业股份有限公司	采购商品	2,180.96	3,709.90
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购商品	705.49	472.53
华润片仔癀药业有限公司	接受劳务	1,130.22	1,903.11
福建省新特药业有限公司	采购商品	665.23	6,321.65
福州同春中药有限公司	采购商品	165.84	1,452.92
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	采购商品	565.75	4,845.41
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	接受劳务		18.11
香港漳龙实业有限公司	接受劳务	1,627.82	344.82
福州常春药业有限公司	采购商品	1,110.13	3,196.91
福建三明同春医药有限公司	采购商品	206.40	517.58
厦门宏仁医药有限公司	采购商品	18,212.29	1,020.74
上海家化销售有限公司	采购商品	84.62	
上海家化销售有限公司	接受市场推广劳务	2,897.13	
上海家化联合股份有限公司	接受劳务	69.80	
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	采购商品	1,105.19	
福建省宁德市古田同春医药有限公司	采购商品	18.76	
福建龙岩同春医药有限公司	采购商品	2.54	
合计		30,748.17	23,803.68

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
福建同春药业股份有限公司	出售商品	1,420.92	5,203.74
香港漳龙实业有限公司	出售商品	15,185.90	16,553.64
福州回春药业有限公司	出售商品	1,006.81	871.26
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	6,546.43	7,813.84

片仔癯（漳州）大酒店有限公司	出售商品		2.96
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	出售商品	653.50	2,906.12
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品	296.46	275.62
漳州九龙江圆山投资有限公司	出售商品	0.42	1.83
福州同春中药有限公司	出售商品	2,356.86	2,829.20
福建省新特药业有限公司	出售商品	1,949.91	3,092.88
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出售商品	1.03	
厦门宏仁医药有限公司	出售商品	3,688.07	7,136.90
漳州片仔癯资产经营有限公司	出售商品	0.31	2.69
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	4.84	9.81
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	51.72	1.12
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	189.86	77.35
漳州市国有资产投资经营有限公司	出售商品		0.61
福建三明同春医药有限公司	出售商品	123.40	400.27
福州常春药业有限公司	出售商品	255.07	6,468.64
四川齐祥片仔癯麝业有限责任公司	出售商品	97.35	
广州片仔癯国药堂医药有限公司	出售商品	832.31	
福建太尔电子科技股份有限公司	出售商品	8.39	
华润片仔癯药业有限公司	提供劳务	3.46	
漳州华润片仔癯医药贸易有限公司	提供劳务	9.04	
上海家化销售有限公司	出售商品	4,270.57	
合计		38,952.63	53,648.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用



关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州片仔癀威海大 药房有限责任公司	房屋	250,000.00	250,000.00
漳州市人民政府国 有资产监督管理委 员会	房屋	509,942.86	428,640.00
漳州市九龙江集团 有限公司	房屋	374,019.05	142,960.00
漳州华润片仔癀医 药贸易有限公司	房屋	252,697.14	336,928.80
漳州片仔癀资产经 营有限公司	房屋	102,171.42	107,280.00
合计		1,488,830.47	1,265,808.80

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门宏仁医药有限 公司	房屋	702,285.92	

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
厦门宏仁医药有 限公司（注3）	6,000	2016-6-29	2017-04-06	否
漳州片仔癀宏仁 医药有限公司 （注2）	15,000	2015-12-07	2017-04-07	否
漳州片仔癀宏仁 医药有限公司 （注4）	3,000	2016-9-25	2017-04-10	否
厦门片仔癀宏仁 医药有限公司 （注4）	17,000	2016-9-25	2017-04-10	否
漳州片仔癀宏仁 医药有限公司	4,000	2016-2-29	2017-04-05	否

(注 5)				
-------	--	--	--	--

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
厦门宏仁医药有限公司(注 1)	5,000	2016-03-11	2017-03-10	否
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注 2)	15,000	2015-12-07	2017-04-07	否
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注 4)	3,000	2016-9-25	2017-04-10	否
漳州片仔癀宏仁医药有限公司(注 4)	17,000	2016-9-25	2017-04-10	否
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注 5)	4,000	2016-2-29	2017-04-05	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

1、子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司向中国银行高科技园支行借入 5,000 万元，由厦门宏仁医药有限公司提供保证，期限自 2016 年 3 月 11 日至 2017 年 3 月 10 日。

2、子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司及孙公司漳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 1.50 亿元授信额度协议，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司为孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司提供最高额连带责任担保，期限自 2015 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 6 日止。厦门片仔癀宏仁医药有限公司于 2017 年 4 月 7 日与招商银行股份有限公司厦门分行解除上述担保。

3、2016 年 6 月 29 日子公司厦门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订《授信协议》、《授信补充协议》（买方保理业务专用）、《代理付款和保理融资合作协议》等，由厦门宏仁医药有限公司（以下简称厦门宏仁）向招行厦门分行买方保理融资 6,000 万元（期限一年），买方保理融资履行代理付款义务是厦门片仔癀宏仁医药有限公司，该笔保理融资系片仔癀宏仁负有连带责任。厦门宏仁医药有限公司已于 2017 年 4 月 6 日归还保理融资借款，厦门片仔癀宏仁医药有限公司连带责任已解除。

4、2016 年 9 月 25 日，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司及孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司与厦门银行股份有限公司签署 2 亿元授信额度协议，其中：片仔癀宏仁 1.7 亿元，漳州片仔癀宏仁医药有限公司 3 千万元，两名受信人互相提供最高额连带责任担保，期限一年。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计使用额度 9,996 万元。厦门片仔癀宏仁医药有限公司于 2017 年 4 月 10 日与厦门银行股份有限公司解除上述担保。

5、2016年2月29日，孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司与兴业银行股份有限公司漳州分行签署4,000万元授信协议，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司为孙公司漳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2016年12月31日，本公司累计使用额度1,290万元。厦门片仔癀宏仁医药有限公司于2017年4月5日与兴业银行股份有限公司漳州分行解除上述担保。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：亿元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
厦门宏仁医药有限公司	1.76	2016-01-01	2016-12-31	

子公司厦门片仔癀医药有限公司在承接厦门宏仁医药有限公司业务过程中，2016年1月1日至2016年12月31日累计向厦门宏仁提供借款1.76亿元，收回货款8,500万元，剩余款项在承接厦门宏仁医药有限公司存货时已结清。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,744,190.82	5,229,233.02

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

1. 本公司孙公司漳州片仔癀日化有限责任公司与联营企业华润片仔癀药业有限公司全资子公司漳州华润片仔癀医药贸易有限公司于2013年5月30日签署《关于片仔癀牙膏供应与经销的合同》，授权漳州华润片仔癀医药贸易有限公司在全国全权独家代理片仔癀牙膏系列产品的销售，代理期限自合同生效之日起5年，到期若无重大违约情形则自动续约5年。本年子公司漳州片仔癀日化有限责任公司销售给漳州华润片仔癀医药贸易有限公司的产品收入金额为687,438.41元。

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

3、根据本公司之子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司与宏仁医药签署的《关于厦门片仔癀宏仁医药有限公司过渡期间的利润分成协议》，在宏仁医药将所有资质和业务移交给片仔癀宏仁医药的过渡期间，宏仁医药继续进行各项业务运营，片仔癀宏仁医药对宏仁医药的正常经营给予包括资金协助在内的各方面支持，片仔癀宏仁医药就宏仁医药持续运营期间产生的营业收益参与利润分成，本期确认收益1,505.36万元。根据本公司与宏仁医药、阳明康怡签订的《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》及补充协议，厦门片仔癀宏仁医药承接宏仁医药各项资质后，向宏仁

医药购买固定资产 223.91 万元，购买无形资产 12,098.17 万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州市九龙江集团有限公司	916,400.00	7,882.00		
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	17,617,360.74	595,176.20	18,953,165.89	666,200.17
	香港漳龙实业有限公司	48,454,034.87	1,453,621.05	79,282,849.45	2,378,485.48
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	827,024.27	4,135.12	152,496.60	762.48
	厦门宏仁医药有限公司	1,188.20	5.94	14,105,107.98	265,109.31
	福州同春中药有限公司	105,242.66	1,716.84	67,808.30	1,098.51
	福建同春药业股份有限公司	2,112,690.16	110,464.33	1,005,021.41	77,112.49
	福建省新特药业有限公司	196,236.90	3,694.93	108,757.06	3,709.24
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	312,634.40	1,563.17	120,651.92	603.26
	福建三明同春医药有限公司	27,460.00	823.80	54,920.00	1,647.60
	福建龙岩同春医药有限公司	3,300.00	16.50	9,536.00	47.68
	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	1,060.00	31.80	2,120.00	63.60
	福州常春药业有限公司			6,125.00	30.63
	上海家化销售有限公司	8,433,172.80	421,658.64		
其他应收款	福建同春药业股份有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
	厦门宏仁医药有限公司	130,000.00	6,500.00		
	片仔癀(漳州)大酒店有限公司			2,055.37	10.28
	泉州龙腾药业有限责任公司	4,180,584.65	209,029.23		
	漳州市人民政			82,923.26	2,487.70

	府国有资产监督管理委员会				
	福建太尔电子科技股份有限公司			20,000,000.00	600,000.00
预付账款	福州同春中药有限公司	6,520.00			
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	5,347.28			
	厦门宏仁医药有限公司	1,559.50		88,000,000.00	
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司			6,333.60	
	香港漳龙实业有限公司			293,509.32	
	福建省新特药业有限公司			2,824.00	
其他非流动资产	漳州市九龙江集团有限公司	45,510,000.00		45,510,000.00	

## (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	
	福州回春药业有限公司	800.00	800.00
	福州常春药业有限公司	324,230.79	
	福建同春药业股份有限公司	2,236,609.79	321,523.00
	福建省新特药业有限公司	826,747.00	
	福州同春中药有限公司		69,570.60
预收账款	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	2.60	
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	40,008.11	
	厦门宏仁医药有限公司	1.49	211,014.29
	福州同春中药有限公司	772,500.00	
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	4,848.00	

	片仔癀（漳州）大酒店有限公司		12,608.00
	广州片仔癀国药堂医药有限公司	370,000.00	
其他应付款	厦门宏仁医药有限公司	64,481,755.19	200,000.00
	福建龙岩同春医药有限公司	50,000.00	
	华润片仔癀药业有限公司	1,468.02	
	漳州市九龙江集团有限公司	2,175.06	2,175.06
	上海家化销售有限公司	18,110,223.37	

#### 7、关联方承诺

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、其他

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 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一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。根据2017年4月12日公司五届三十七次董事会审议通过《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。

## 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日起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。

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。鉴于上述诉讼尚无执行结果，尚无法准确判断对公司本期及期后利润的影响金额。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	162,895,646.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	162,895,646.70

根据 2017 年 4 月 12 日本公司董事会审议通过的《2016 年年度利润分配预案》，本公司拟以 2016 年 12 月 31 日本公司总股本 603,317,210.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.70 元（含税），共分配现金股利 162,895,646.70 元。

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

2017 年 3 月 3 日公司召开第五届董事会第三十五次会议，会议审议通过《关于为子公司提供担保的议案》，内容为：子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司拟为其子公司泉州片仔癀医药有限公司的银行综合授信额度提供总额不超过 3,000 万元的连带责任保证；为子公司福州片仔癀宏仁医药有限公司的银行综合授信额度提供总额不超过 8,000 万的连带责任保证；为全资子公司南平片仔癀宏仁医药有限公司的银行综合授信额度提供总额不超过 3,000 万的连带责任保证，本次担保无反担保。

2017 年 3 月 28 日公司召开第五届董事会第三十六次会议，会议审议通过《关于拟公开转让部分福建太尔科技股份有限公司的议案》，内容为：公司拟通过股转系统做市交易平台转让 3,328 万股太尔科技股票，转让均价不低于 2.73 元/股（持有成本 2.485 元/股溢价 10%以上）。因本次交易拟公开转让股份，最终交易能否成交及成交价格存在不确定性。

截至 2017 年 4 月 12 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

### 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	93,876,173.08	99.16	2,816,801.01	3.00	91,059,372.07	127,134,269.91	99.38	3,814,030.23	3.00	123,320,239.68
其中：药业生产	93,876,173.08	99.16	2,816,801.01	3.00	91,059,372.07	127,134,269.91	99.38	3,814,030.23	3.00	123,320,239.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	797,237.18	0.84	797,237.18	100.00		797,237.18	0.62	797,237.18	100.00	
合计	94,673,410.26	100.00	3,614,038.19	3.82	91,059,372.07	127,931,507.09	100.00	4,611,267.41	3.60	123,320,239.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,850,382.08	2,815,511.46	3.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	93,850,382.08	2,815,511.46	3.00
1至2年	25,791.00	1,289.55	5.00
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	93,876,173.08	2,816,801.01	3.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

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

(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-997,229.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

项目	期初账面余额	本期增加	本期增加		本期减少		期末账面余额
			本期计提	因并表范围增加	因并表范围减少转出	本期核销	
应收账款坏账准备	4,611,267.41		-997,229.22				3,614,038.19
合计	4,611,267.41		-997,229.22				3,614,038.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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
香港 漳龙实业有限公司	48,454,034.87	51.18	1,453,621.05
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	14,282,719.46	15.09	428,481.58

福安堂无限公司(泰国)	5,052,910.80	5.34	151,587.32
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	4,064,570.00	4.29	121,937.10
南隆有限公司(马来西亚)	3,394,967.80	3.59	101,849.03
合计	75,249,202.93	79.49	2,257,476.08

## (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	2,905,855.23	100.00	217,329.73	7.48	2,688,525.50	20,529,222.85	100.00	704,480.76	3.43	19,824,742.09
其中: 药业生产	2,905,855.23	100.00	217,329.73	7.48	2,688,525.50	20,529,222.85	100.00	704,480.76	3.43	19,824,742.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,905,855.23	100.00	217,329.73	7.48	2,688,525.50	20,529,222.85	100.00	704,480.76	3.43	19,824,742.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,722,572.68	81,677.18	3.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,722,572.68	81,677.18	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	27,400.00	8,220.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	14,500.00	7,250.00	50.00
4 至 5 年	106,000.00	84,800.00	80.00
5 年以上	35,382.55	35,382.55	100.00
合计	2,905,855.23	217,329.73	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□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-3,205,492.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,718,341.60 元。

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期增加		本期减少		期末账面余额
			本期计提	本期收回	因并表范围减少转出	本期核销	
其他应收款坏账准备	704,480.76		-3,205,492.63	2,718,341.60			217,329.73
合计	704,480.76		-3,205,492.63	2,718,341.60			217,329.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
闽发证券有限责任公司	2,718,341.60	破产管理人分债权分配
合计	2,718,341.60	/

其他说明

无

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	2,362,786.01	44,500.00
代收代缴款项	208,518.72	186,477.41
往来款	334,550.50	298,245.44
暂借款		20,000,000.00
合计	2,905,855.23	20,529,222.85

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
文山苗乡三七股份有限公司	保证金	2,096,880.00	1年以内	72.16	62,906.40
厦门海港建设发展有限公司	保证金	131,989.32	1年以内	4.54	3,959.68
沈少雄	代收代垫款	96,948.00	1年以内	3.34	2,908.44
聚善堂(漳州)医药物流有限公司	往来款	96,000.00	4-5年	3.30	76,800.00
漳州市中小企业发展服务中心	往来款	89,250.00	1年以内	3.07	2,677.50
合计	/	2,511,067.32	/	86.41	149,252.02

## (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	522,335,434.81		522,335,434.81	370,238,434.81		370,238,434.81
对联营、合营企业投资	459,784,224.56		459,784,224.56	205,534,053.78		205,534,053.78
合计	982,119,659.37		982,119,659.37	575,772,488.59		575,772,488.59

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
片仔癀（漳州）医药有限公司	78,551,392.51			78,551,392.51		
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	9,600,000.00	8,400,000.00		18,000,000.00		
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			28,800,000.00		
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	6,732,732.69			6,732,732.69		
广州片仔癀国药堂医药有限公司	2,703,000.00		2,703,000.00			
福建片仔癀诊断技术有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		

漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
福建片仔癀保健食品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建片仔癀银之杰健康管理 有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
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	45,000,000.00	49,500,000.00		94,500,000.00		
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	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	370,238,434.81	154,800,000.00	2,703,000.00	522,335,434.81		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川齐祥片仔癀麝业有	4,850,621.56			-495,445.85						4,355,175.71	



限责任公司										
福建同春药业股份有限公司	63,670,478.46			9,515,129.17		30,398,454.98	6,120,000.00			97,464,062.61
华润片仔癀药业有限公司	96,112,953.76			5,138,697.45						101,251,651.21
福建太尔电子科技股份有限公司		89,460,000.00		-11,412,698.80						78,047,301.20
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）		85,100,000.00		-50,791.18						85,049,208.82
漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司	4,900,000.00			364,045.01						5,264,045.01
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	36,000,000.00	54,000,000.00		-1,647,220.00						88,352,780.00
小计	205,534,053.78	228,560,000.00		1,411,715.80		30,398,454.98	6,120,000.00			459,784,224.56
合计	205,534,053.78	228,560,000.00		1,411,715.80		30,398,454.98	6,120,000.00			459,784,224.56

其他说明：  
无

**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	1,088,822,820.81	195,068,525.82	870,625,441.41	178,058,976.95
其他业务	14,540,897.85	12,886,397.44	18,133,058.97	16,487,125.55
合计	1,103,363,718.66	207,954,923.26	888,758,500.38	194,546,102.50

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,412,022.43	12,310,891.59
权益法核算的长期股权投资收益	1,411,715.80	8,173,646.58
处置长期股权投资产生的投资收益	238,100.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	680,218.52	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,858,651.05	1,518,945.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	17,600,707.80	22,003,483.77

**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
非流动资产处置损益	-4,261,026.13
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,818,672.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,716,433.67
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	

委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	4,607,787.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,718,341.60
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,264,983.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-4,928,406.24
少数股东权益影响额	-4,674,118.92
合计	13,732,700.43

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	16.20	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.79	0.87	0.87

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有本公司法定代表人亲笔签名的年度报告正本。
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：2017 年 4 月 12 日

### 修订信息

适用 不适用