

漳州片仔癀药业股份有限公司

审计报告



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所（2018）审字C-086号

漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称片仔癀公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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。

我们认为，后附的片仔癀公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了片仔癀公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于片仔癀公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

存货可变现净值

1、事项描述

如财务报表附注五、(八)“存货”及附注五、(四十七)“资产减值损失”所述,截至 2017 年 12 月 31 日,片仔癀公司存货金额 124,282.89 万元,其中,存货账面余额 125,317.76 万元,存货跌价准备 1,034.87 万元。

片仔癀公司核心产品所需主要原材料涉及国家管控和战略性储备,在一定程度上受非市场化因素影响;流通库存商品大多基于统一定价或者医疗系统招标定价,受供应商退换货条款影响,可能导致近效期库存商品销售困难。鉴于存货是公司的重要资产,其可变现净值的确定对财务报表影响重大,且上述存货的特点包括有效期方面的要求加大了管理层重大判断和估计的复杂性,因此我们将存货可变现净值的确定作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括:

(1) 对存货相关的内部控制的设计与执行进行评估,测试了与存货效期维护相关的信息系统内部控制。

(2) 采用抽样方法,对片仔癀公司的存货实施监盘,针对存货的数量、状况及有效期等进行了检查。

(3) 查询公司本年度主要原材料供应商资质、供应商变动及采购单价变动情况,并对战略储备的贵细原材料效期进行分析,判断产生跌价的风险。

(4) 选取样本,比较当年同类原材料,从在产品至完工需发生的成本费用,对公司估计的至完工时将要发生的成本费用的合理性进行评估。

(5) 流通库存商品中对于统一定价或者医疗系统招标定价的商品,独立查询公开市场价格信息,并将其与估计售价进行比较;对于无法获取公开市



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

场销售价格的商品，选取样本，将估计售价与最近或期后的实际售价进行比较并考虑供应商退换货协议来评估。

(6) 检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，并测试期末存货跌价准备的计算是否正确。

四、其他信息

片仔癀公司管理层对其他信息负责。其他信息包括片仔癀公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

片仔癀公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使公司财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估片仔癀公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督片仔癀公司的财务报告过程。



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并及母公司财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对片仔癀公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致片仔癀公司不能



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就片仔癀公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一八年四月十三日

合并资产负债表

2017年度

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 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------|------------------|------------------|------------------------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 2,117,104,397.31 | 1,706,119,207.93 | 短期借款 | 五、(二十三) | 466,900,000.00 | 350,860,000.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五、(二) | 21,291.78 | 134,972.24 | 拆入资金 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应收票据 | 五、(三) | 55,979,051.25 | 20,675,980.44 | 衍生金融负债 | | | |
| 应收账款 | 五、(四) | 129,252,473.91 | 378,686,255.03 | 应付票据 | 五、(二十四) | 60,446,231.39 | 76,924,764.65 |
| 预付款项 | 五、(五) | 109,820,721.12 | 94,752,403.19 | 应付账款 | 五、(二十五) | 161,652,490.83 | 147,113,774.77 |
| 应收保费 | | | | 预收款项 | 五、(二十六) | 107,338,930.71 | 53,440,218.89 |
| 应收分保账款 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 应收利息 | 五、(六) | 1,790,290.51 | 20,013,140.94 | 应付职工薪酬 | 五、(二十七) | 43,840,110.04 | 30,394,634.85 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | 五、(二十八) | 55,632,112.04 | 27,564,985.81 |
| 其他应收款 | 五、(七) | 95,643,248.22 | 15,801,414.89 | 应付利息 | 五、(二十九) | 514,551.56 | 14,110,107.72 |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付股利 | | | |
| 存货 | 五、(八) | 1,242,828,897.98 | 1,126,010,278.23 | 其他应付款 | 五、(三十) | 255,117,394.65 | 209,626,872.42 |
| 持有待售资产 | 五、(九) | 105,861,300.39 | | 应付分保账款 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 其他流动资产 | 五、(十) | 56,867,175.23 | 50,202,193.00 | 代理买卖证券款 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,218,171,847.70 | 3,412,396,146.19 | 代理承销证券款 | | | |
| 非流动资产： | | | | 持有待售负债 | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、(十一) | 111,128,806.95 | 438,992,824.97 | 其他流动负债 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 流动负债合计 | | 1,151,442,124.22 | 910,035,359.11 |
| 长期应收款 | 五、(十二) | 11,300,000.00 | | 非流动负债： | | | |
| 长期股权投资 | 五、(十三) | 389,165,824.74 | 461,138,475.20 | 长期借款 | | | |
| 投资性房地产 | 五、(十四) | 40,508,948.39 | 42,560,237.73 | 应付债券 | 五、(三十一) | | 299,864,955.23 |
| 固定资产 | 五、(十五) | 243,862,233.10 | 246,779,447.54 | 其中：优先股 | | | |
| 在建工程 | 五、(十六) | 5,033,802.91 | 9,962,796.39 | 永续债 | | | |
| 工程物资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 固定资产清理 | | | | 长期应付职工薪酬 | 五、(三十二) | 21,611,989.21 | 24,236,925.10 |
| 生产性生物资产 | 五、(十七) | 13,326,205.11 | 7,465,515.28 | 专项应付款 | 五、(三十三) | 210,000.00 | 210,000.00 |
| 油气资产 | | | | 预计负债 | | | |
| 无形资产 | 五、(十八) | 173,930,353.97 | 293,443,123.70 | 递延收益 | 五、(三十四) | 17,725,022.75 | 18,336,745.25 |
| 开发支出 | | | | 递延所得税负债 | 五、(二十一) | 29,509,630.25 | 32,091,280.08 |
| 商誉 | 五、(十九) | 11,580,000.00 | 20,790,000.00 | 其他非流动负债 | 五、(三十五) | 2,544,668.95 | 2,294,668.95 |
| 长期待摊费用 | 五、(二十) | 7,962,520.79 | 8,290,653.15 | 非流动负债合计 | | 71,601,311.16 | 377,034,574.61 |
| 递延所得税资产 | 五、(二十一) | 10,833,792.87 | 33,371,021.64 | 负债合计 | | 1,223,043,435.38 | 1,287,069,933.72 |
| 其他非流动资产 | 五、(二十二) | 18,473,105.75 | 62,628,386.79 | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,430,105,594.88 | 1,625,422,782.69 | 实收资本(或股本) | 五、(三十六) | 603,317,210.00 | 603,317,210.00 |
| | | | | 其他权益工具 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | 五、(三十七) | 637,799,558.12 | 637,886,992.68 |
| | | | | 减：库存股 | 五、(三十八) | 14,200,738.17 | 14,200,738.17 |
| | | | | 其他综合收益 | 五、(三十九) | 121,780,899.20 | 124,890,595.51 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 五、(四十) | 441,587,005.73 | 360,651,241.18 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 五、(四十一) | 2,345,757,701.95 | 1,780,856,846.71 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,136,041,636.83 | 3,493,402,147.91 |
| | | | | 少数股东权益 | | 289,192,370.37 | 257,346,847.25 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 4,425,234,007.20 | 3,750,748,995.16 |
| 资产总计 | | 5,648,277,442.58 | 5,037,818,928.88 | 负债和所有者权益总计 | | 5,648,277,442.58 | 5,037,818,928.88 |

法定代表人：

 刘建建

主管会计工作负责人：

 李珍

会计机构负责人：

 李珍

合并利润表

2017年度

编制单位：漳州仔顺药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,713,953,975.950 | 2,308,954,269.710 |
| 其中：营业收入 | 五、(四十二) | 3,713,953,975.950 | 2,308,954,269.710 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,831,689,912.780 | 1,707,149,433.000 |
| 其中：营业成本 | 五、(四十二) | 2,107,192,833.130 | 1,178,821,088.600 |
| 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 | 五、(四十三) | 39,632,620.840 | 30,564,574.100 |
| 销售费用 | 五、(四十四) | 403,530,493.880 | 274,834,506.320 |
| 管理费用 | 五、(四十五) | 271,905,463.630 | 217,586,098.860 |
| 财务费用 | 五、(四十六) | -4,176,941.790 | -10,830,291.160 |
| 资产减值损失 | 五、(四十七) | 13,605,443.090 | 16,173,456.280 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十八) | -55,880.390 | 68,917.590 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十九) | 47,577,752.950 | 6,606,246.240 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 16,261,275.230 | 235,004.900 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(五十) | 6,152,051.890 | -3,508,092.290 |
| 其他收益 | 五、(五十一) | 11,456,501.420 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 947,394,489.040 | 604,971,908.250 |
| 加：营业外收入 | 五、(五十二) | 784,754.760 | 7,438,393.510 |
| 减：营业外支出 | 五、(五十三) | 6,617,051.020 | 3,195,492.910 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 941,562,192.780 | 609,214,808.850 |
| 减：所得税费用 | 五、(五十四) | 161,135,747.840 | 102,397,373.380 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 780,426,444.940 | 506,817,435.470 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 780,426,444.940 | 506,817,435.470 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -26,592,230.100 | -29,314,471.500 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 807,018,675.040 | 536,131,906.970 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -2,889,066.340 | -89,900,951.490 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额 | | -3,109,696.310 | -89,565,729.240 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 2,672,281.970 | -1,182,812.510 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 2,672,281.970 | -1,182,812.510 |
| 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 | | -5,781,978.280 | 88,382,916.730 |
| 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 | | 5,781,169.840 | -88,382,916.730 |
| 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 | | -808.440 | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 220,629.970 | -335,222.250 |
| 七、综合收益总额 | | 777,537,378.600 | 416,916,483.980 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 803,908,978.730 | 446,566,177.730 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -26,371,600.130 | -29,649,693.750 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十五、(二) | 1.340 | 0.890 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十五、(二) | 1.340 | 0.890 |

本期发生同一控制下企业合并的，应当比较合并当期期初实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：刘建印 主管会计工作负责人：刘建印

会计机构负责人：黄静

合并现金流量表

2017年度

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 | 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------|------------------|------------------|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | 取得投资收益收到的现金 | | 30,033,592.99 | 9,782,964.19 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,589,571,721.23 | 2,694,673,397.37 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,858,164.25 | 184,960.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 553,723.67 |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、(五十六) | 6,213,209.14 | 160,000,000.00 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | 投资活动现金流入小计 | | 133,259,514.00 | 176,073,312.45 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 51,868,078.70 | 90,972,584.44 |
| 收到再保险业务现金净额 | | | | 投资支付的现金 | | 1,336,095.07 | 352,650,424.20 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | 质押贷款净增加额 | | | |
| 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 | | | | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 五、(五十七) | 14,927,210.40 | 3,791,650.39 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、(五十六) | 2,000,000.00 | 6,950,000.00 |
| 拆入资金净增加额 | | | | 投资活动现金流出小计 | | 70,131,384.17 | 454,364,659.03 |
| 回购业务资金净增加额 | | | | 投资活动产生的现金流量净额 | | 63,128,129.83 | -278,291,346.58 |
| 收到的税费返还 | | | 41,376.20 | 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十二) | 107,004,096.75 | 81,892,386.95 | 吸收投资收到的现金 | | 8,290,000.00 | 119,080,000.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,696,575,817.98 | 2,776,607,160.52 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 8,290,000.00 | 119,080,000.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,873,196,636.45 | 1,553,520,633.49 | 取得借款收到的现金 | | 574,690,000.00 | 393,920,000.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | 发行债券收到的现金 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 210,000.00 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | 筹资活动现金流入小计 | | 582,980,000.00 | 513,210,000.00 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | 偿还债务支付的现金 | | 800,650,000.00 | 99,360,000.00 |
| 支付保单红利的现金 | | | | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 197,721,788.06 | 167,609,222.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 263,641,229.82 | 222,294,021.68 | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 605,523.36 | 1,096,177.57 |
| 支付的各项税费 | | 408,476,701.22 | 343,897,270.34 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(五十六) | 234,250.00 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十三) | 474,327,934.13 | 262,358,036.13 | 筹资活动现金流出小计 | | 998,606,038.06 | 266,969,222.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,019,642,501.62 | 2,382,069,961.64 | 筹资活动产生的现金流量净额 | | -415,626,038.06 | 246,240,777.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 676,933,316.36 | 394,537,198.88 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | 7,129,018.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | 现金及现金等价物净增加额 | | 322,276,856.73 | 369,610,647.36 |
| 收回投资所收到的现金 | | 83,154,547.62 | 5,551,664.59 | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,279,722,005.94 | 910,111,358.58 |
| | | | | 期末现金及现金等价物余额 | | 1,601,998,862.67 | 1,279,722,005.94 |



法定代表人：

王晋会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | |
| | 实收资本(或股本) | 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 | 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 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 603,317,210.00 | | | | 637,886,992.68 | 14,200,738.17 | 124,890,595.51 | 360,651,241.18 | | 1,780,856,846.71 | 257,346,847.25 | 3,750,748,995.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -87,434.56 | | -3,109,696.31 | 80,935,764.55 | | 564,900,855.24 | 31,845,523.12 | 674,485,012.04 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -3,109,696.31 | | | 807,018,675.04 | -26,371,600.13 | 777,537,378.60 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 43,380,000.00 | 43,380,000.00 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | 43,380,000.00 | 43,380,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -242,117,819.80 | -605,523.36 | -242,725,343.16 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 80,935,764.55 | | -80,935,764.55 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -161,182,055.25 | -605,523.36 | -161,787,578.61 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | -87,434.56 | | | | | | | 15,442,646.61 |
| 四、本期末余额 | 603,317,210.00 | | | | 637,799,558.12 | | 121,780,899.20 | 441,587,005.73 | | 2,345,757,701.95 | 289,192,370.37 | 4,425,234,007.20 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

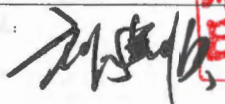

2017年度

编制单位: 漳州片仔癀药业股份有限公司

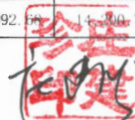
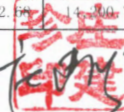
单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|--|--|-----------------|---------------|----------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 (或股本) | 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. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 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 | | | | | | | | | 56,048,942.22 | | -195,342,076.27 | -1,096,177.57 | -140,389,311.62 |
| 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 | | | | 637,886,992.96 | 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 |

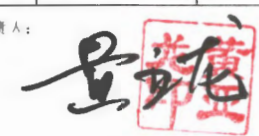

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2017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 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|--------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 1,399,596,298.66 | 1,228,019,580.16 | 短期借款 | | | |
| 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 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 1,095,134.99 | 4,531,010.01 | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、（一） | 72,814,552.73 | 91,059,372.07 | 应付账款 | | 27,849,563.97 | 29,469,607.62 |
| 预付款项 | | 7,801,539.79 | 5,650,401.64 | 预收款项 | | 73,652,333.62 | 25,793,508.64 |
| 应收利息 | | 3,066,868.01 | 18,956,091.78 | 应付职工薪酬 | | 25,060,924.20 | 20,538,060.23 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | | 24,301,575.28 | 19,718,184.19 |
| 其他应收款 | 十四、（二） | 109,396,337.99 | 2,688,525.50 | 应付利息 | | | 13,689,472.30 |
| 存货 | | 869,230,715.70 | 817,136,133.03 | 应付股利 | | | |
| 持有待售资产 | | 105,861,300.39 | | 其他应付款 | | 110,859,797.65 | 66,042,465.46 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,911,172.24 | 22,686.31 | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 2,570,773,920.50 | 2,168,198,772.74 | 其他流动负债 | | | |
| 非流动资产： | | | | 流动负债合计 | | 261,724,194.72 | 175,251,298.44 |
| 可供出售金融资产 | | 376,126,539.23 | 376,948,701.86 | 非流动负债： | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期借款 | | | |
| 长期应收款 | | | | 应付债券 | | | 299,864,955.23 |
| 长期股权投资 | 十四、（三） | 1,167,734,624.33 | 982,119,659.37 | 其中：优先股 | | | |
| 投资性房地产 | | 56,189,357.59 | 65,369,728.37 | 永续债 | | | |
| 固定资产 | | 107,728,519.69 | 111,841,071.24 | 长期应付款 | | | |
| 在建工程 | | 2,252,252.27 | 6,129,616.61 | 长期应付职工薪酬 | | 20,627,062.77 | 23,224,735.46 |
| 工程物资 | | | | 专项应付款 | | 210,000.00 | 210,000.00 |
| 固定资产清理 | | | | 预计负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 递延收益 | | 8,685,256.12 | 8,968,470.88 |
| 油气资产 | | | | 递延所得税负债 | | 14,226,852.94 | 18,059,841.34 |
| 无形资产 | | 24,854,342.08 | 127,250,083.87 | 其他非流动负债 | | | |
| 开发支出 | | | | 非流动负债合计 | | 43,749,171.83 | 350,328,002.91 |
| 商誉 | | | | 负债合计 | | 305,473,366.55 | 525,579,301.35 |
| 长期待摊费用 | | 373,468.68 | 50,091.00 | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 递延所得税资产 | | 15,035,933.39 | 15,832,456.77 | 实收资本（或股本） | | 603,317,210.00 | 603,317,210.00 |
| 其他非流动资产 | | 15,549,984.48 | 61,678,308.42 | 其他权益工具 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,765,845,021.74 | 1,747,219,717.51 | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | | 627,495,128.86 | 627,495,128.86 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | 82,895,198.13 | 88,050,810.17 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 441,587,005.73 | 360,651,241.18 |
| | | | | 未分配利润 | | 2,275,851,032.97 | 1,710,324,798.69 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,031,145,575.69 | 3,389,839,188.90 |
| | | | | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,336,618,942.24 | 3,915,418,490.25 |
| 资产总计 | | 4,336,618,942.24 | 3,915,418,490.25 | | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

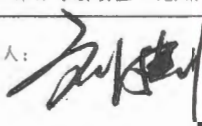
2017年度

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

| | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十四、（四） | 1,456,759,078.17 | 1,103,363,718.66 |
| 减：营业成本 | 十四、（四） | 267,971,028.47 | 207,954,923.26 |
| 税金及附加 | | 29,256,918.80 | 23,711,860.76 |
| 销售费用 | | 151,507,744.29 | 118,144,095.94 |
| 管理费用 | | 133,864,735.95 | 127,368,358.16 |
| 财务费用 | | -18,875,949.70 | -15,884,838.81 |
| 资产减值损失 | | 8,844,087.41 | 8,930,502.45 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -68,917.59 | 68,917.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、（五） | 51,151,381.60 | 17,600,707.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 15,932,016.16 | 1,411,715.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 6,166,132.35 | -388,037.40 |
| 其他收益 | | 10,437,082.51 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 951,876,191.82 | 650,420,404.89 |
| 加：营业外收入 | | 251,546.36 | 4,548,772.47 |
| 减：营业外支出 | | 5,040,203.47 | 2,553,407.38 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 947,087,534.71 | 652,415,769.98 |
| 减：所得税费用 | | 137,729,889.18 | 91,926,347.74 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 809,357,645.53 | 560,489,422.24 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 809,357,645.53 | 560,489,422.24 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -5,155,612.04 | -86,450,236.33 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 2,626,454.20 | -1,097,557.67 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 2,626,454.20 | -1,097,557.67 |
| 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 | | 7,782,066.24 | 85,352,678.66 |
| 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 | | -7,782,066.24 | -85,352,678.66 |
| 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 | | 804,202,033.49 | 474,039,185.91 |
| 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：





会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司现金流量表

2017年度

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

| | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,729,523,565.03 | 1,289,935,572.75 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 38,785,628.99 | 61,886,148.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,768,309,194.02 | 1,351,821,720.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 319,300,077.66 | 215,425,952.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 121,487,138.48 | 120,163,109.66 |
| 支付的各项税费 | | 327,127,283.45 | 274,131,508.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 204,477,028.01 | 135,936,288.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 972,391,527.60 | 745,657,159.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 795,917,666.42 | 606,164,561.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 81,981,081.35 | 5,540,090.81 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 34,647,043.11 | 18,925,773.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,767,179.25 | 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 |
| 投资活动现金流入小计 | | 130,395,303.71 | 187,339,604.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,555,671.63 | 5,724,055.48 |
| 投资支付的现金 | | 209,542,468.94 | 506,687,652.09 |
| 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 | | 65,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 294,098,140.57 | 512,411,707.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 163,702,836.83 | 325,072,103.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | 300,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 179,995,616.70 | 157,874,526.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 479,995,616.70 | 157,874,526.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 179,995,616.70 | 157,664,526.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,151,540.70 | 7,138,331.20 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 150,067,642.19 | 130,566,262.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 827,719,580.16 | 697,153,317.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 977,787,222.35 | 827,719,580.16 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

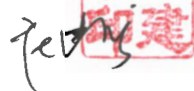
单位：元，币种：人民币

| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | | | 盈余公积 | 未分配利润 | 外币报表折算差额 | 其他综合收益 | 专项储备 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|------|----|----|----------------|-------|---------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| | | 溢价 | 其他 | 合计 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 603,417,210.00 | | | | 627,495,128.86 | | 88,050,810.17 | | 360,657,241.48 | 1,710,324,798.69 | 3,389,839,158.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 603,417,210.00 | | | | 627,495,128.86 | | 88,050,810.17 | | 360,657,241.48 | 1,710,324,798.69 | 3,389,839,188.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 5,155,612.01 | | 80,935,761.55 | 565,526,231.28 | 611,306,386.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 5,155,612.01 | | | 809,357,645.53 | 801,202,033.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 80,935,761.55 | 243,841,411.25 | 162,895,646.70 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 80,935,761.55 | 80,935,761.55 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | 162,895,646.70 | 162,895,646.70 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 603,417,210.00 | | | | 627,495,128.86 | | 82,896,198.18 | | 441,593,003.03 | 2,275,851,029.97 | 3,001,145,575.69 |

法定代表人：

 刘建

总经理：

 陈

财务总监：

 黄

母公司所有者权益变动表（续）

2017年度

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

| | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 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.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | 140,774,015.55 | 140,774,015.55 |
| 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 | | | | | 30,398,454.98 | | | | | | | 30,398,454.98 |
| 四、本期期末余额 | 603,317,210.00 | | | | 627,498,128.86 | | 88,050,810.17 | | 360,651,241.18 | | 1,710,324,798.69 | 3,389,839,188.90 |

法定代表人：

刘建印

主管会计工作负责人：

刘建印

会计机构负责人：

黄书金

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

根据本公司2015年度第一次股东大会决议,本公司以2014年12月31日股本160,884,589.00股为基数,按每10股由资本公积金转增15股,共计转增241,326,884.00股,并于2015年度实施。转增后,注册资本增至人民币402,211,473.00元。

经2016年5月6日股东大会审议通过,本公司以2015年12月31日股本402,211,473.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增201,105,737.00股,并于2016年度实施。转增后,注册资本增至人民币603,317,210.00元。

截止2017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、酏剂(含外用)、软膏剂、锭剂、煎膏剂、中药饮片(含直接口服饮片)(净制)的生产;糖果制品(糖果)的生产;代加工片剂、硬胶囊剂类

保健食品的生产；饮料（固定饮料类）的生产；对外贸易；工艺美术品的批发、零售。化妆品的生产、批发、零售；药品的批发、零售。主要产品为片仔癀及其系列产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第六次会议于2018年4月13日批准。

（二）合并财务报表范围

本年的合并财务报表范围及其变化情况，详见附注六、合并范围的变更及附注七、

（一）在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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。

（二）持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，投资性房产、固定资产、生物性资产的折旧以及无形资产的摊销方法和收入的确认政策，具体参见附注三、（十一）、（十五）、（十六）、（十九）、（二十）、（二十五）。

（一）遵循企业会计准则的声明

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。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：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。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

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

(4) 现金流量表采用即期汇率的近似汇率（资产负债表日期初、期末的平均汇率）折算。

(5) 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。

(十) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

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

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

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

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

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

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

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

本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

4. 金融负债的终止确认条件

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

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

(2) 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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。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。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：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。

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。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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，按照如下信用风险特征组合计提坏账准备

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|----------------|----------------------------------|----------------|
| 正常信用风险组合（账龄组合） | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 无风险组合 | 公司并表范围内的关联方以及其他已获取全额保证金或抵押物的应收款项 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，根据业务特点和收款时间确定不同比例

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（十二）存货

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。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。

其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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% |

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

| 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、计价方法、折旧方法

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。

（十七）在建工程

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。

（十八）借款费用

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。

(十九) 生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产指生产性的生物资产林麝。

1. 生产性生物资产

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

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

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

2. 生产性生物资产估计残值、折旧年限、折旧方法

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

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

(二十) 无形资产

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。

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三、（二十一）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十一) 长期资产减值

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。

（二十二）长期待摊费用

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。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

（除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。）

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。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。

（二十四）预计负债

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。

（二十五）收入

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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

(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。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

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，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。

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。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司发生的重要要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
|--|------------------|---|
| 2017年4月28日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。 | 经公司第六届董事会第二次会议批准 | 此项会计政策变更采用未来适用法处理。 |
| 2017年5月10日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知（财会[2017]15号），对相关准则进行了修订，自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。 | 经公司第六届董事会第二次会议批准 | 此项会计政策变更采用未来适用法处理，将与日常经营活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为“其他收益”。 |
| 根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017年度的比较财务报表按新口径追溯调整。 | 经公司第六届董事会第六次会议批准 | 此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入173,070.33元，营业外支出3,681,162.62元，调增资产处置收益-3,508,092.29元。 |

2. 重要会计估计变更

2017年12月15日公司第六届董事会第四次会议通过《关于会计估计变更的议案》，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法做出会计估计变更，统一公司及子公司应收款项坏账准备计提政策，同时对纳入合并报表范围的关联公司之间应收款项，在个别报表不再单独计提坏账准备。具体变更内容为：

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，除账龄组合外，增加不计提坏账的无风险组合（即公司并表范围内的关联方以及其他已获取全额保证金或抵押物的应收款项）。

（2）将账龄组合的分类及计提比例进行调整，原分类及计提比例

| 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% |

变更后的分类及计提比例

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

此项会计估计变更采用未来适用法，无需对以前年度的财务报告进行追溯调整，由于此会计估计变更减少了公司本报告期利润总额2,224,720.62元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠

本公司的高新技术企业复审已经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局通过，高新技术企业证书发证日为2017年10月23日（证书号：GR201735000063），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高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2017年至2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 110,058.42 | 147,664.47 |
| 银行存款 | 2,082,193,393.01 | 1,672,161,664.54 |
| 其他货币资金 | 34,800,945.88 | 33,809,878.92 |
| 合计 | 2,117,104,397.31 | 1,706,119,207.93 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 516,479.31 | |

注1：其他货币资金期末余额34,800,945.88元，其中：票据保证金存款32,471,525.70元，证券资金账户余额654,787.59元，支付宝账户余额1,674,632.59元。

注2：银行存款中诉讼保全冻结定期存款328,024.51元，其他货币资金中票据保证金存款31,970,383.82元、支付宝账户保证金300,000.00元以及管理层认为有能力和意图持有至到期的定期存款482,507,126.31元，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注3：截止2017年12月31日，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。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-----------|------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：1. 债券工具投资 | | |
| 2. 权益工具投资 | | |
| 3. 衍生金融资产 | | |
| 4. 其他 | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 24,291.78 | 134,972.24 |
| 其中：1. 债券工具投资 | | |
| 2. 权益工具投资 | 24,291.78 | 134,972.24 |
| 3. 其他 | | |
| 合计 | 24,291.78 | 134,972.24 |

注：上述金融资产均系公司申购新股中签期末尚未出售的股票，期末购买成本11,254.58元，公允价值变动13,037.20元。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 55,979,051.25 | 20,675,980.44 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 55,979,051.25 | 20,675,980.44 |

2. 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

| 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 | 132,422,950.10 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 132,422,950.10 | |

注：截止2017年12月31日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票为人民币132,422,950.10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。

3. 截止2017年12月31日，子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司应收票据47,780,654.07元质押给银行用于取得短期借款，尚有4,500万元借款未偿还。

（四）应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单项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 | 440,551,128.62 | 99.81 | 11,298,654.71 | 2.56 | 429,252,473.91 |
| （一）账龄组合 | 440,551,128.62 | 99.81 | 11,298,654.71 | 2.56 | 429,252,473.91 |
| 批发、零售等流通业 | 349,399,694.44 | 79.16 | 6,115,504.75 | 1.75 | 343,284,189.69 |
| 生产制造业及其他 | 91,151,434.18 | 20.65 | 5,183,149.96 | 5.69 | 85,968,284.22 |
| （二）无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 834,566.95 | 0.19 | 834,566.95 | 100.00 | |
| 合计 | 441,385,695.57 | 100.00 | 12,133,221.66 | 2.75 | 429,252,473.91 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 |
| 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 |
| 药品、食品流通业 | 272,984,154.16 | 70.23 | 4,888,724.59 | 1.79 | 268,095,429.57 |
| 化妆品业 | 12,240,646.17 | 3.15 | 936,077.22 | 7.65 | 11,304,568.95 |
| 日化业 | 438,930.22 | 0.11 | 21,946.51 | 5.00 | 416,983.71 |
| 单项金额不重大但单项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 |
| 合计 | 388,693,711.95 | 100.00 | 10,007,456.92 | 2.57 | 378,686,255.03 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

A、批发、零售等流通业

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 半年以内 (含半年) | 339,267,705.50 | 1,696,338.54 | 0.50 |
| 半年到1年 (含1年) | 4,211,943.00 | 210,597.16 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 3,422,953.78 | 1,711,476.89 | 50.00 |
| 2-3年 (含3年) | 569,963.41 | 569,963.41 | 100.00 |
| 3-4年 (含4年) | 722,743.13 | 722,743.13 | 100.00 |
| 4-5年 (含5年) | 194,255.81 | 194,255.81 | 100.00 |
| 5年以上 | 1,010,129.81 | 1,010,129.81 | 100.00 |
| 合计 | 349,399,694.44 | 6,115,504.75 | 1.75 |

B、生产制造业及其他

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 90,457,777.65 | 4,522,888.89 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 17,046.40 | 1,704.64 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 25,791.00 | 7,737.30 | 30.00 |
| 3-4年 (含4年) | | | |
| 4-5年 (含5年) | | | |
| 5年以上 | 650,819.13 | 650,819.13 | 100.00 |
| 合计 | 91,151,434.18 | 5,183,149.96 | 5.69 |

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2,125,764.74元。

3. 本期无核销应收账款的情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 漳龙实业有限公司 | 37,822,695.27 | 8.57 | 1,891,134.76 |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 18,527,828.20 | 4.20 | 926,391.41 |
| 上海家化销售有限公司 | 15,228,327.60 | 3.45 | 761,416.38 |
| 福建省漳州市医院 | 13,132,019.24 | 2.98 | 191,800.44 |
| 厦门大学附属第一医院 | 12,382,632.36 | 2.81 | 71,950.05 |
| 合计 | 97,093,502.67 | 22.01 | 3,842,693.04 |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 108,045,003.01 | 98.38 | 93,155,057.88 | 98.32 |
| 1至2年 | 1,073,000.22 | 0.98 | 825,220.88 | 0.87 |
| 2至3年 | 328,470.29 | 0.30 | 313,323.32 | 0.33 |
| 3年以上 | 374,247.60 | 0.34 | 458,801.41 | 0.48 |
| 合计 | 109,820,721.12 | 100.00 | 94,752,403.49 | 100.00 |

注：账龄超过3年的预付款项中275,512.00元系提供了全额担保金的预付采购款，其他账龄超过一年的预付款项未收回主要系尚未结算完毕的货款等。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 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 | 16,634,224.99 | 15.15 |
| 保和堂制药有限公司 | 7,000,000.00 | 6.37 |
| 深圳市金活医药有限公司 | 5,255,545.84 | 4.79 |
| 国药集团上海血液制品有限公司 | 4,675,000.00 | 4.26 |
| 桂林三金药业股份有限公司 | 3,823,959.49 | 3.48 |
| 合计 | 37,388,730.32 | 34.05 |

(六) 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 定期存款 | 4,790,290.51 | 20,013,440.94 |
| 合计 | 4,790,290.51 | 20,013,440.94 |

(七) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 99,716,087.29 | 100.00 | 4,072,839.07 | 4.08 | 95,643,248.22 |
| (一) 账龄组合 | 99,716,087.29 | 100.00 | 4,072,839.07 | 4.08 | 95,643,248.22 |
| 批发、零售等流通业 | 52,481,152.86 | 52.63 | 1,441,472.22 | 2.75 | 51,039,680.64 |
| 生产制造业及其他 | 47,234,934.43 | 47.37 | 2,631,366.85 | 5.57 | 44,603,567.58 |
| (二) 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 99,716,087.29 | 100.00 | 4,072,839.07 | 4.08 | 95,643,248.22 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 |
| 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 |
| 药品、食品流通业 | 8,870,706.61 | 52.34 | 793,728.81 | 8.95 | 8,076,977.80 |
| 化妆品业 | 92,837.44 | 0.55 | 6,387.44 | 6.88 | 86,450.00 |
| 日化业 | 134,849.84 | 0.80 | 6,742.49 | 5.00 | 128,107.35 |
| 单项金额不重大但单项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 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

A、批发、零售等流通业

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 半年以内 (含半年) | 48,620,789.39 | 243,103.95 | 0.50 |
| 半年到1年 (含1年) | 2,630,352.64 | 131,517.64 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 326,320.41 | 163,160.21 | 50.00 |
| 2-3年 (含3年) | 190,682.58 | 190,682.58 | 100.00 |
| 3-4年 (含4年) | 287,868.16 | 287,868.16 | 100.00 |
| 4-5年 (含5年) | | | |
| 5年以上 | 425,139.68 | 425,139.68 | 100.00 |
| 合计 | 52,481,152.86 | 1,441,472.22 | 2.75 |

B、生产制造业及其他

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 46,670,572.66 | 2,333,528.64 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 241,171.18 | 24,117.12 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 46,385.00 | 13,915.50 | 30.00 |
| 3-4年 (含4年) | 27,400.00 | 13,700.00 | 50.00 |
| 4-5年 (含5年) | 16,500.00 | 13,200.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 232,905.59 | 232,905.59 | 100.00 |
| 合计 | 47,234,934.43 | 2,631,366.85 | 5.57 |

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2,927,506.42元。

3. 本期无核销其他应收款的情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金及保证金 | 4,363,721.03 | 5,885,740.97 |
| 往来款 | 44,367,649.54 | 3,783,536.18 |
| 代收代垫款 | 787,388.73 | 6,863,294.68 |
| 暂借款 | 3,497,223.48 | 8,000.00 |
| 其他 | 46,700,104.51 | 406,175.71 |
| 合计 | 99,716,087.29 | 16,946,747.54 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 漳州市九龙江集团有限公司 | | 45,633,306.55 | | 45.76 | 2,281,665.33 |
| 其中：片仔癀产业园前期建设资金 | 其他 | 45,510,000.00 | 1年以内 | 45.64 | 2,275,500.00 |
| 租金及水电 | 往来款 | 123,306.55 | 1年以内 | 0.12 | 6,165.33 |
| 北京同仁堂股份有限公司经营分公司 | 往来款 | 16,829,079.21 | 1年以内 | 16.88 | 84,145.40 |
| 北京同仁堂科技发展股份有限公司 | 往来款 | 11,255,791.03 | 1年以内 | 11.29 | 56,278.96 |
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 往来款 | 2,955,044.41 | 1年以内 | 2.96 | 16,349.36 |
| 赛诺菲(北京)制药有限公司 | 往来款 | 2,828,592.75 | 1年以内 | 2.84 | 14,142.96 |
| 合计 | | 79,501,813.95 | | 79.73 | 2,452,582.01 |

注：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，漳州国药房地产有限公司开发、建设等各阶段所需要的全部资金，均由本公司根据开发建设进度据实预付，截止2017年12月31日，已累计预付漳州市九龙江集团有限公司用于编号为P2014-01号商业地块的项目开发建设资金4,551.00万元，期初列报“其他非流动资产”科目，根据2017年7月26日本公司、漳州国药房地产有限公司与漳州高新技术产业开发区管理委员会签订的《关于有偿收回片仔癀产业园区合作项目用地的框架协议》，漳州高新技术产业开发区管理委员会将收回P2014-01号商业地块并补偿漳州国药房地产有限公司52,411,353.60元，期末公司将已预付的前期项目开发建设资金4,551.00万元转入本科目核算。

(八) 存货

1. 存货分类

| 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 | 719,639,114.72 | 3,293,343.72 | 716,345,771.00 | 736,172,224.55 | 4,691,618.68 | 731,480,605.87 |
| 库存商品 | 396,213,680.47 | 6,152,049.34 | 390,061,631.13 | 311,106,842.10 | 6,876,296.18 | 304,230,545.92 |
| 周转材料 | 26,327,342.57 | 902,136.49 | 25,425,206.08 | 20,047,288.20 | 1,299,728.83 | 18,747,559.37 |
| 发出商品 | 4,688,573.68 | 1,162.39 | 4,687,411.29 | 16,099,183.19 | 9,011.83 | 16,090,171.36 |
| 委托加工物资 | 3,666,511.30 | | 3,666,511.30 | 1,670,727.09 | | 1,670,727.09 |
| 在产品及半成品 | 102,642,367.18 | | 102,642,367.18 | 53,790,668.62 | | 53,790,668.62 |
| 合计 | 1,253,177,589.92 | 10,348,691.94 | 1,242,828,897.98 | 1,138,886,933.75 | 12,876,655.52 | 1,126,010,278.23 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,691,618.68 | 2,609,439.57 | | 4,007,714.53 | | 3,293,343.72 |
| 库存商品 | 6,876,296.18 | 4,847,499.10 | | 5,571,745.94 | | 6,152,049.34 |
| 周转材料 | 1,299,728.83 | | | 397,592.34 | | 902,136.49 |
| 发出商品 | 9,011.83 | 1,162.39 | | 9,011.83 | | 1,162.39 |
| 合计 | 12,876,655.52 | 7,458,101.06 | | 9,986,064.64 | | 10,348,691.94 |

(九) 持有待售资产

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|-----------|----------------|----------------|--------|-------------|
| 南靖产业园土地 | 99,731,683.78 | | | |
| 南靖产业园在建工程 | 6,129,616.61 | | | |
| 合计 | 105,861,300.39 | 124,607,581.19 | | 2018年5月31日前 |

注：根据公司与南靖县土地收储中心签订的《收回土地使用权协议书》，南靖县土地收储中心将G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86号4宗地块有偿收回，按照漳州高新技术产业开发区管委会委托的会计师事务所核定的补偿总价为124,607,581.19元。

(十) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 待认证进项税及留抵进项税额 | 54,712,523.45 | 41,729,227.40 |
| 预缴所得税 | 7,275.48 | 4,118,200.93 |
| 预缴其他税费 | 173.18 | 173.18 |
| 待摊租金 | 1,092,477.66 | 2,743,287.32 |
| 其他待摊费用 | 1,054,725.46 | 1,611,304.17 |
| 合计 | 56,867,175.23 | 50,202,193.00 |

(十一) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 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： | 445,993,233.95 | 4,864,427.00 | 441,128,806.95 | 443,687,781.61 | 4,694,956.64 | 438,992,824.97 |
| 按公允价值计量的 | 365,108,623.72 | 4,864,427.00 | 360,244,196.72 | 371,512,981.61 | 4,694,956.64 | 366,818,024.97 |
| 按成本计量的 | 80,884,610.23 | | 80,884,610.23 | 72,174,800.00 | | 72,174,800.00 |
| 合计 | 445,993,233.95 | 4,864,427.00 | 441,128,806.95 | 443,687,781.61 | 4,694,956.64 | 438,992,824.97 |

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 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 | 360,244,196.72 | | 360,244,196.72 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 125,718,723.07 | | 125,718,723.07 |
| 已计提减值金额 | 4,864,427.00 | | 4,864,427.00 |

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|------|------|------|----|----------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 福建阳明康怡生物医药创业投资企业(有限合伙) | 33,999,800.00 | | 666,500.00 | 33,333,300.00 | | | | | 16.67 | |
| 上海清科宏锴投资管理合伙企业(有限合伙) | 225,000.00 | | | 225,000.00 | | | | | 15.00 | |
| 福建大尔集团股份有限公司 (原名:福建大尔电子科技股份有限公司) | | 9,376,310.23 | | 9,376,310.23 | | | | | 3.23 | |
| 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 | |
| 合计 | 72,174,800.00 | 9,376,310.23 | 666,500.00 | 80,884,610.23 | | | | | | |

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

注2: 本公司持有上海清科宏锴投资管理合伙企业(有限合伙)15%的股权, 不具有控制、共同控制或重大影响。该公司不属于上市公司, 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: 本公司期初持有太尔科技3,600万股, 持股比例26.93%, 在长期股权投资科目核算, 本期出售太尔科技股票后剩余432.50万股, 期末持股比例变更为3.23%, 不具有控制、共同控制或重大影响。该公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 其股票不存在活跃的持续市场报价, 本公司准备长期持有该项金融工具, 因此转入本科目核算。

注4: 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，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。

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

| 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 | 4,694,956.64 | | 4,694,956.64 |
| 本期计提 | 376,600.80 | | 376,600.80 |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | |
| 本期减少 | 207,130.44 | | 207,130.44 |
| 其中：期后公允价值回升转回 | 207,130.44 | | 207,130.44 |
| 期末已计提减值余额 | 4,864,427.00 | | 4,864,427.00 |

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

| 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 | 8,285,217.60 | 36.99 | 超过36个月 | 4,864,427.00 | |
| 合计 | 13,149,644.60 | 8,285,217.60 | 36.99 | | 4,864,427.00 | |

（十二）长期应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 无形资产调整价格 | 14,300,000.00 | |
| 合计 | 14,300,000.00 | |

注：根据本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：若厦门片仔癀宏仁医药有限公司取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，本公司和福建阳明康怡生物医药创业投资企业将向厦门片仔癀宏仁医药有限公司缴付资本公积用

于向厦门宏仁医药有限公司购买无形资产（即无形资产调整价格）。考核年度自2017年至2019年分三年，厦门片仔癀宏仁医药有限公司2017年度达成了年度净利润考核目标，并预计后续两年均能达成净利润考核目标，因此支付方将分三年支付上述无形资产调整价格，其中本公司应支付4,950万元，福建杨明康怡生物医药创业投资企业应支付1,430万元。

（十三）长期股权投资

| 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 | | |
| 四川齐祥片仔癀药业有限责任公司 | 6,604,919.30 | | | 1,072,989.18 | | | | | | 7,677,908.48 | |
| 福建同春药业股份有限公司 | 97,378,801.19 | | | 11,867,245.63 | | | 10,404,000.00 | | | 98,842,046.82 | |
| 华润片仔癀药业有限公司 | 100,441,419.68 | | | 7,548,624.68 | | | | | | 107,990,044.36 | |
| 福建大尔集团股份有限公司（原名：福建大尔电子科技股份有限公司） | 78,047,301.20 | | 78,047,301.20 | | | | | | | | |
| 漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙） | 85,049,208.82 | | | -112,447.54 | | | | | | 84,936,761.28 | |
| 漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司 | 5,264,045.01 | | | -2,234,264.07 | | | | | | 3,029,780.94 | |
| 上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙） | 88,352,780.00 | | | -1,663,497.14 | | | | | | 86,689,282.86 | |
| 合计 | 461,138,475.20 | | 78,047,301.20 | 16,478,650.74 | | | 10,404,000.00 | | | 389,165,824.74 | |

注：公司原持有太尔科技3,600万股，本期出售太尔科技股票3,167.50万股，确认投资收益21,103,735.95元，余额转列可供出售金融资产科目。

（十四）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 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 | 53,963,889.56 | 7,159,480.86 | | 61,123,370.42 |
| 2. 本期增加金额 | 2,687,667.26 | | | 2,687,667.26 |
| （1）外购 | 209,254.98 | | | 209,254.98 |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | 2,478,412.28 | | | 2,478,412.28 |
| 3. 本期减少金额 | 599,055.86 | | | 599,055.86 |
| （1）处置 | 1,000.00 | | | 1,000.00 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| (2) 其他转出 | 598,055.86 | | | 598,055.86 |
| 4. 期末余额 | 56,052,500.96 | 7,159,480.86 | | 63,211,981.82 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 16,592,264.02 | 1,970,868.67 | | 18,563,132.69 |
| 2. 本期增加金额 | 4,370,656.12 | 191,001.70 | | 4,561,657.82 |
| (1) 计提或摊销 | 4,104,622.36 | 191,001.70 | | 4,295,624.06 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 266,033.76 | | | 266,033.76 |
| 3. 本期减少金额 | 388,366.52 | 33,390.56 | | 421,757.08 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 388,366.52 | 33,390.56 | | 421,757.08 |
| 4. 期末余额 | 20,574,553.62 | 2,128,479.81 | | 22,703,033.43 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 其他转入 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 35,477,947.34 | 5,031,001.05 | | 40,508,948.39 |
| 2. 期初账面价值 | 37,371,625.54 | 5,188,612.19 | | 42,560,237.73 |

(十五) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 273,870,453.19 | 138,185,340.42 | 14,771,596.98 | 42,794,901.47 | 469,622,292.06 |
| 2. 本期增加金额 | 19,143,862.33 | 4,018,242.68 | 4,693,425.98 | 5,682,161.95 | 33,537,692.94 |
| (1) 购置 | 5,928,666.31 | 3,963,196.51 | 2,145,139.78 | 3,837,399.62 | 15,874,402.22 |
| (2) 在建工程转入 | 6,716,656.48 | | | | 6,716,656.48 |
| (3) 企业合并增加 | 6,498,539.54 | 55,046.17 | 2,548,286.20 | 1,844,762.33 | 10,946,634.24 |
| 3. 本期减少金额 | 6,389,725.51 | 6,342,255.53 | 447,870.00 | 896,024.33 | 14,075,875.37 |
| (1) 处置或报废 | 3,911,615.80 | 6,341,952.96 | 447,870.00 | 896,024.33 | 11,597,463.09 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (2) 其他转出 | 2,478,109.71 | 302.57 | | | 2,478,412.28 |
| 4. 期末余额 | 286,624,590.01 | 135,861,327.57 | 19,017,152.96 | 47,581,039.09 | 489,084,109.63 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 95,097,012.96 | 91,409,992.30 | 7,968,565.49 | 25,674,801.08 | 220,150,371.83 |
| 2. 本期增加金额 | 13,341,576.03 | 8,839,048.75 | 3,205,581.66 | 6,519,909.96 | 31,906,116.40 |
| (1) 计提 | 12,581,034.56 | 8,839,048.75 | 1,931,335.69 | 5,627,635.00 | 28,979,054.00 |
| (2) 企业合并增加 | 760,541.47 | | 1,274,245.97 | 892,274.96 | 2,927,062.40 |
| 3. 本期减少金额 | 1,943,684.18 | 6,256,730.76 | 304,026.33 | 650,643.12 | 9,155,084.39 |
| (1) 处置或报废 | 1,677,650.42 | 6,256,730.76 | 304,026.33 | 650,643.12 | 8,889,050.63 |
| (2) 其他转出 | 266,033.76 | | | | 266,033.76 |
| 4. 期末余额 | 106,494,904.81 | 93,992,310.29 | 10,870,120.82 | 31,544,067.92 | 242,901,403.84 |
| 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 | | | | | |
| (2) 其他转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 372,000.00 | | | 372,000.00 |
| (1) 处置或报废 | | 372,000.00 | | | 372,000.00 |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 894,416.55 | | 1,426,056.14 | 2,320,472.69 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 180,129,685.20 | 40,974,600.73 | 8,147,032.14 | 14,610,915.03 | 243,862,233.10 |
| 2. 期初账面价值 | 178,773,440.23 | 45,508,931.57 | 6,803,031.49 | 15,694,044.25 | 246,779,447.54 |

注：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福州片仔癀宏仁医药有限公司、莆田片仔癀宏仁医药有限公司、宁德片仔癀宏仁医药有限公司所致。

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

| 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 | 4,533,464.02 | 正在办理 |
| 上江名都2间店面 | 2,318,731.94 | 正在办理 |
| 化妆品办公楼、主厂房、门卫、专业实验室 | 33,040,377.20 | 正在办理 |
| 鑫荣嘉园D1、D2店面 | 1,371,156.80 | 正在办理 |
| 石斋花园1#D20、D21、D22、D23 | 4,574,519.20 | 正在办理 |
| 仓山区金山工业区橘园洲53#楼三层02厂房 | 506,989.51 | 正在办理 |
| 合计 | 46,345,238.67 | |

3. 子公司片仔癀（漳州）医药有限公司将位于漳州市芗城区新华北路50号的房产及土地进行抵押，用于向中国银行漳州分行申请授信借款额度6,000万元（2011年3月17日--2013年4月21日），借款金额3,900万元，截止2017年12月31日，公司无借款余额，抵押尚未解除。

（十六）在建工程

1. 在建工程情况

| 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 |
| 片仔癀产业园一片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程 | | | | 6,129,616.61 | | 6,129,616.61 |
| 片仔癀博物馆改建项目 | 2,252,252.27 | | 2,252,252.27 | | | |
| 化妆品公司专业实验室 | | | | 3,504,053.62 | | 3,504,053.62 |
| 林麝三期基地 | 2,635,193.20 | | 2,635,193.20 | | | |
| 漳浦前期工程 | 486,152.84 | 486,152.84 | | | | |
| 其他 | 146,357.44 | | 146,357.44 | 329,126.16 | | 329,126.16 |
| 合计 | 5,519,955.75 | 486,152.84 | 5,033,802.91 | 9,962,796.39 | | 9,962,796.39 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 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 |
|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 片仔癀产业园一片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程 | 41,659.19 | 6,129,616.61 | | | 6,129,616.61 | | | | | | | 募集资金 |
| 片仔癀博物馆改建项目 | 1,000.00 | | 2,252,252.27 | | | 2,252,252.27 | 22.52 | | | | | 自有资金 |
| 化妆品公司专业实验室 | 591.77 | 3,504,053.62 | 3,108,672.66 | 6,612,726.28 | | | | | | | | 自有资金 |
| 林麝基地三期项目 | 500.00 | | 2,635,193.20 | | | 2,635,193.20 | 52.70 | | | | | 自有资金 |
| 其他 | | 329,126.16 | 632,510.28 | 103,930.20 | 225,195.96 | 632,510.28 | | | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 9,962,796.39 | 8,628,628.41 | 6,716,656.48 | 6,354,812.57 | 5,519,955.75 | | | | | | |

注：根据公司与南靖县土地收储中心签订的《收回土地使用权协议书》，南靖县土地收储中心将G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86号4宗地块有偿收回，上述地块前期投入的建设费用6,129,616.61元转入持有待售资产核算。

(十七) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

| 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 | | | 8,447,868.23 | | | | | | 8,447,868.23 |
| 2. 本期增加金额 | | | 6,779,819.29 | | | | | | 6,779,819.29 |
| (1) 外购 | | | 5,212,000.00 | | | | | | 5,212,000.00 |
| (2) 自行培育 | | | 1,567,819.29 | | | | | | 1,567,819.29 |
| 3. 本期减少金额 | | | 422,228.43 | | | | | | 422,228.43 |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 死亡 | | | 422,228.43 | | | | | | 422,228.43 |
| 4. 期末余额 | | | 14,805,459.09 | | | | | | 14,805,459.09 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 982,352.95 | | | | | | 982,352.95 |
| 2. 本期增加金额 | | | 583,561.84 | | | | | | 583,561.84 |
| (1) 计提 | | | 583,561.84 | | | | | | 583,561.84 |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 86,661.11 | | | | | | 86,661.11 |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 死亡 | | | 86,661.11 | | | | | | 86,661.11 |
| 4. 期末余额 | | | 1,479,253.68 | | | | | | 1,479,253.68 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | 13,326,205.41 | | | | | | 13,326,205.41 |
| 2. 期初账面价值 | | | 7,465,515.28 | | | | | | 7,465,515.28 |

（十八）无形资产

1. 无形资产情况

| 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 | 187,599,280.47 | 16,865,516.95 | 7,620,156.98 | 120,377,358.94 | 332,462,313.34 |
| 2. 本期增加金额 | 131,977.52 | | 1,251,042.86 | 11,104,015.36 | 12,487,035.74 |
| (1) 购置 | 131,977.52 | | 1,109,159.96 | 10,132,075.26 | 11,373,212.74 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | 141,882.90 | 971,940.10 | 1,113,823.00 |
| 3. 本期减少金额 | 106,047,962.50 | | | | 106,047,962.50 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他转出 | 106,047,962.50 | | | | 106,047,962.50 |
| 4. 期末余额 | 81,683,295.49 | 16,865,516.95 | 8,871,199.84 | 131,481,374.30 | 238,901,386.58 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 16,881,895.36 | 6,947,833.38 | 5,157,714.32 | 10,031,446.58 | 39,018,889.64 |
| 2. 本期增加金额 | 2,905,825.92 | 1,465,549.15 | 1,032,888.06 | 26,632,841.33 | 32,037,104.46 |
| (1) 摊销 | 2,872,435.36 | 1,465,549.15 | 936,304.06 | 26,632,841.33 | 31,907,129.90 |
| (2) 企业合并增加 | | | 96,584.00 | | 96,584.00 |
| (3) 其他转入 | 33,390.56 | | | | 33,390.56 |
| 3. 本期减少金额 | 6,316,278.72 | | | | 6,316,278.72 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他转出 | 6,316,278.72 | | | | 6,316,278.72 |
| 4. 期末余额 | 13,471,442.56 | 8,413,382.53 | 6,190,602.38 | 36,664,287.91 | 64,739,715.38 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | 231,317.23 | | 231,317.23 |
| (1) 计提 | | | 231,317.23 | | 231,317.23 |
| (2) 其他转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 231,317.23 | | 231,317.23 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 68,211,852.93 | 8,452,134.42 | 2,449,280.23 | 94,817,086.39 | 173,930,353.97 |
| 2. 期初账面价值 | 170,717,385.11 | 9,917,683.57 | 2,462,442.66 | 110,345,912.36 | 293,443,423.70 |

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为3.17%。

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福州片仔癀宏仁医药

有限公司、莆田片仔癯宏仁医药有限公司、宁德片仔癯宏仁医药有限公司所致。

注3：权证资质等其他本期增加系孙公司南平片仔癯宏仁医药有限公司、泉州片仔癯医药有限公司以及宁德片仔癯宏仁医药有限公司购买的药品经销权及各项经营资质等。

注4：其他转出系根据公司与南靖县土地收储中心签订的《收回土地使用权协议书》，南靖县土地收储中心将G2012-51、G2012-54、G2013-79、G2013-86号4宗地块有偿收回，本期将上述地块原值106,047,962.50元，累计摊销6,316,278.72元，净值99,731,683.78元转入持有待售资产科目。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------------|---------------|------------|
| 龙海程溪镇下叶村土地使用权 | 1,590,000.00 | 正在办理 |
| 漳州市漳浦县绥安工业园2014G028宗地 | 22,105,578.92 | 正在办理 |

3. 子公司片仔癯（漳州）医药有限公司将位于漳州市芗城区新华北路50号的房产及土地进行抵押，用于向中国银行漳州分行申请授信借款额度6,000万元（2011年3月17日--2013年4月21日），借款金额3,900万元，截止2017年12月31日，公司无借款余额，抵押尚未解除。

（十九）商誉

商誉账面原值

| 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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 厦门片仔癯宏仁医药有限公司 | 20,790,000.00 | 20,790,000.00 | | | | 41,580,000.00 |
| 合计 | 20,790,000.00 | 20,790,000.00 | | | | 41,580,000.00 |

注：根据本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癯宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癯宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：若厦门片仔癯宏仁医药有限公司取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，本公司和福建阳明康怡生物医药创业投资企业将给予厦门宏仁无形资产调整价格（以向厦门片仔癯宏仁医药有限公司缴付资本公积的形式支付）。考核年度自2017年至2019年分三年，厦门片仔癯宏仁医药有限公司2017年度达成了年度净利润考核目标，并预计后续两年均

能达成净利润考核目标，因此本期按协议确认了预计应缴付的资本公积即无形资产的调整价格6,380万元（与基础价格一致），其中福建阳明康怡生物医药创业投资企业应支付1,430万元，本公司应支付4,950万元调整投资成本。由于合并成本调整，由此在合并报表层面，公司本期确认商誉2,079万元。

在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从厦门片仔癀宏仁医药有限公司合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。包含分摊的商誉在内的资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据未来5年的经营与收益测算为基础，现金流量预测使用的折现率是企业资本的加权平均资本成本，减值测试中采用的其他关键数据包括：产品的预计销售收入、产品成本及其他相关费用。公司根据历史经验、企业现状及对市场发展的预测确定上述关键数据。经减值测试，期末商誉无需计提减值准备。

（二十）长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期合并增加 | 本期摊销金额 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 装修费(租入固定资产改良支出) | 3,953,207.58 | 2,924,139.52 | 1,657,383.92 | 1,842,475.49 | 6,692,255.53 |
| 房屋租赁费用 | 374,999.91 | | | 374,999.91 | |
| 土地补偿款 | 180,083.49 | | | 27,000.00 | 153,083.49 |
| 代言费 | 3,782,362.47 | | | 2,669,902.92 | 1,112,459.55 |
| 其他 | | 509,716.90 | | 504,994.68 | 4,722.22 |
| 合计 | 8,290,653.45 | 3,433,856.42 | 1,657,383.92 | 5,419,373.00 | 7,962,520.79 |

注：本期合并增加系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司并购福州片仔癀宏仁医药有限公司、莆田片仔癀宏仁医药有限公司、宁德片仔癀宏仁医药有限公司所致。

（二十一）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

| 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 | 31,278,476.31 | 5,695,847.38 | 27,461,452.26 | 4,950,879.22 |
| 职工薪酬 | 28,358,902.94 | 4,859,884.66 | 22,791,257.36 | 3,644,008.31 |
| 预提费用 | 74,921,580.65 | 15,967,589.30 | 67,194,155.92 | 13,491,119.58 |
| 可弥补税务亏损 | 2,205,309.66 | 551,327.41 | 12,867,936.05 | 3,216,984.02 |
| 未实现损益 | 15,983,839.27 | 3,775,905.27 | 8,327,249.43 | 1,880,558.34 |

| 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 |
| 递延收益 | 12,421,098.82 | 2,257,420.87 | 13,048,393.79 | 2,365,251.36 |
| 设定受益计划 | 21,611,989.21 | 3,340,291.03 | 24,236,925.11 | 3,736,757.74 |
| 无形资产摊销可抵扣差异 | 17,053,459.19 | 4,263,364.80 | | |
| 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 | 488,648.58 | 122,162.15 | 202,285.04 | 50,571.26 |
| 合计 | 204,323,304.63 | 40,833,792.87 | 176,362,267.03 | 33,371,021.64 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 150,490,094.92 | 28,444,641.91 | 157,127,064.87 | 29,144,372.94 |
| 交易性金融资产公允价值变动引起 | 13,037.20 | 3,259.30 | 68,917.60 | 10,337.64 |
| 预计利息收入 | 3,658,040.51 | 607,823.33 | 19,328,714.71 | 2,936,569.50 |
| 其他 | 1,815,622.840 | 453,905.710 | | |
| 合计 | 155,976,795.47 | 29,509,630.25 | 176,524,697.18 | 32,091,280.08 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 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 |
| 可抵扣暂时性差异 | 2,692,493.28 | 673,123.32 | 3,955,422.16 | 988,855.54 |
| 可抵扣亏损 | 107,826,121.49 | 26,956,530.37 | 66,299,572.11 | 16,574,893.03 |
| 合计 | 110,518,614.77 | 27,629,653.69 | 70,254,994.27 | 17,563,748.57 |

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。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|---------------|----|
| 2018 | 2,569,431.25 | 3,524,798.68 | |
| 2019 | 5,142,025.54 | 4,359,802.20 | |
| 2020 | 14,301,149.78 | 9,315,918.25 | |
| 2021 | 15,800,000.30 | 49,099,052.98 | |
| 2022 | 70,013,514.62 | | |
| 合计 | 107,826,121.49 | 66,299,572.11 | |

（二十二）其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 预付土地出让金 | | 7,601,046.90 |
| 预付房屋、设备款 | 11,496,582.85 | 9,517,339.89 |
| 无形资产预付款 | 4,976,522.90 | |
| 预付项目开发建设资金 | | 45,510,000.00 |
| 委托贷款 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 18,473,105.75 | 62,628,386.79 |

注1：预付项目开发建设资金4,551.00万元本期减少详见本附注五、（七）5. 注说明。

注2：子公司福建片仔癀电子商务有限公司通过中国银行漳州分行向四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司提供委托贷款200万元，期限三年。

（二十三）短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 38,000,000.00 | 170,860,000.00 |
| 信用借款 | 383,900,000.00 | 180,000,000.00 |
| 质押借款 | 45,000,000.00 | |
| 合计 | 466,900,000.00 | 350,860,000.00 |

注1：银行保证借款3,800万元，其中：孙公司南平片仔癀宏仁医药有限公司、福州片仔癀宏仁医药有限公司分别向招商银行厦门分行金榜支行借入800万元、3,000万元，由子公司厦门片仔癀宏仁有限公司提供保证。

注2：银行信用借款38,390万元系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司向招商银行厦门分行金榜支行借款9,700.00万元，向厦门银行故宫支行借款10,000万元，向兴业银行厦门分行营业部借款6,690万元，向中国银行高科技园支行借款12,000万元。

注3：质押借款4,500万元系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司以应收票据47,780,654.07元质押给招商银行厦门分行用于短期借款。

（二十四）应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 60,446,234.39 | 76,924,764.65 |
| 合计 | 60,446,234.39 | 76,924,764.65 |

（二十五）应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 159,325,873.62 | 145,225,152.53 |
| 工程款 | 2,148,677.61 | 355,282.64 |
| 设备款 | 177,939.60 | 1,533,339.60 |
| 合计 | 161,652,490.83 | 147,113,774.77 |

2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 大连华立金港药业有限公司 | 601,490.30 | 采购尾款未结算完毕 |
| 漳州大通医药有限公司 | 412,777.86 | 采购尾款未结算完毕 |
| 漳州市溢绿工业开发有限公司 | 929,478.63 | 采购尾款未结算完毕 |
| 福建省大平洋药品经营有限公司 | 350,902.80 | 采购尾款未结算完毕 |
| 温州福瑞达印务有限公司 | 311,202.58 | 材料款未结算完毕 |
| 合计 | 2,605,852.17 | |

（二十六）预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 货款 | 107,338,930.71 | 53,439,218.89 |
| 技术服务费 | | 1,000.00 |
| 合计 | 107,338,930.71 | 53,440,218.89 |

2. 账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 储力医药投资股份有限公司 | 300,140.00 | 销售尾款未结算完毕 |
| 石家庄东亿盛日用百货有限公司 | 254,562.15 | 销售尾款未结算完毕 |
| 合计 | 554,702.15 | |

（二十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 其他（并表变动） | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 30,027,870.45 | 245,055,670.70 | 234,354,185.53 | 330,971.87 | 41,060,327.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 366,764.40 | 30,606,984.24 | 28,193,966.09 | | 2,779,782.55 |
| 三、辞退福利 | | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | | |
| 合计 | 30,394,634.85 | 275,662,654.94 | 262,548,151.62 | 330,971.87 | 43,840,110.04 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 其他（并表变动） | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 19,043,511.79 | 200,764,040.23 | 190,044,167.67 | 330,365.47 | 30,093,749.82 |
| 2. 职工福利费 | | 8,723,011.20 | 8,723,011.20 | | |
| 3. 社会保险费 | 913,804.03 | 14,746,178.57 | 14,485,816.01 | | 1,174,166.59 |
| 其中： 医疗保险费 | 585,886.68 | 8,948,582.84 | 8,999,132.15 | | 535,337.37 |
| 工伤保险费 | 5,490.18 | 826,779.55 | 827,521.19 | | 4,748.54 |
| 生育保险费 | 29,268.01 | 595,861.25 | 558,994.93 | | 66,134.33 |
| 补充医疗保险费 | 293,159.16 | 4,374,954.93 | 4,100,167.74 | | 567,946.35 |
| 4. 住房公积金 | 21,057.00 | 13,638,465.78 | 13,614,273.78 | | 45,249.00 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 10,049,497.63 | 3,520,533.77 | 3,823,475.72 | 606.40 | 9,747,162.08 |
| 6. 短期带薪缺勤 | | | | | |
| 7. 短期利润分享计划 | | | | | |
| 8. 其他短期薪酬 | | 3,663,441.15 | 3,663,441.15 | | |
| 合计 | 30,027,870.45 | 245,055,670.70 | 234,354,185.53 | 330,971.87 | 41,060,327.49 |

3. 设定提存计划列示

| 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 | 346,416.16 | 22,852,133.43 | 20,927,377.57 | 2,271,172.02 |
| 2. 失业保险费 | 20,348.24 | 805,666.06 | 792,804.77 | 33,209.53 |
| 3. 企业年金缴费 | | 6,949,184.75 | 6,473,783.75 | 475,401.00 |
| 合计 | 366,764.40 | 30,606,984.24 | 28,193,966.09 | 2,779,782.55 |

（二十八）应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,325,276.18 | 3,663,052.44 |
| 企业所得税 | 43,218,622.70 | 19,225,015.66 |
| 个人所得税 | 969,036.31 | 1,267,785.14 |
| 城市维护建设税 | 624,552.47 | 393,076.70 |
| 房产税 | 733,144.64 | 966,707.56 |
| 教育费附加（含地方教育附加） | 450,313.10 | 280,769.15 |
| 防洪护堤费 | 656,102.55 | 667,470.62 |
| 印花税 | 185,280.28 | 156,039.17 |
| 土地使用税 | 162,940.04 | 793,309.35 |
| 其他税种 | 307,143.77 | 151,760.02 |
| 合计 | 55,632,412.04 | 27,564,985.81 |

(二十九) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|---------------|
| 企业债券利息 | | 13,689,472.30 |
| 短期借款应付利息 | 514,551.56 | 420,635.42 |
| 合计 | 514,551.56 | 14,110,107.72 |

(三十) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 17,137,812.83 | 17,585,826.08 |
| 往来款 | 50,354,553.78 | 24,385,844.04 |
| 代收代缴款项 | 2,752,063.21 | 2,487,224.34 |
| 预提费用 | 119,136,506.07 | 96,190,558.27 |
| 其他 | 65,736,458.76 | 68,977,419.69 |
| 合计 | 255,117,394.65 | 209,626,872.42 |

注1: 预提费用主要系按照本公司2017年度的营销计划用于市场推广的尚未结算的相关费用。

| 预提费用分行业 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 医药行业 | 26,645,597.64 | 33,074,194.05 |
| 口腔护理、日化行业 | 44,475,176.76 | 31,466,326.43 |
| 化妆品行业 | 38,010,467.01 | 27,578,057.39 |
| 食品、电子商务等其他行业 | 10,005,264.66 | 4,071,980.40 |
| 合计 | 119,136,506.07 | 96,190,558.27 |

注2: 其他主要系子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司按协议约定预计应支付厦门宏仁医药有限公司的无形资产调整价格6,380万元。

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 厦门宏仁医药有限公司 | 63,800,000.00 | 未到结算期 |
| 国家林业局发展计划与资金管理司 | 24,282,597.23 | 未到结算期 |
| 福建昊宇建筑工程有限公司 | 1,915,300.23 | 未到结算期 |
| 业务押金 | 1,642,229.32 | 未到结算期 |
| 合计 | 91,640,126.78 | |

(三十一) 应付债券

1. 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|----------------|
| 11片仔癀 | | 299,864,955.23 |
| 合计 | | 299,864,955.23 |

2. 应付债券的增减变动

| 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 | 299,864,955.23 | | 3,410,527.70 | 135,044.77 | 300,000,000.00 | |
| 合计 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 | 299,864,955.23 | | 3,410,527.70 | 135,044.77 | 300,000,000.00 | |

(三十二) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 21,611,989.21 | 24,236,925.10 |
| 二、辞退福利 | | |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 21,611,989.21 | 24,236,925.10 |

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额 | 24,236,925.10 | 21,080,593.44 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 1,623,082.69 | 2,897,729.00 |
| 1. 当期服务成本 | 678,748.85 | 1,976,763.05 |
| 2. 过去服务成本 | | |
| 3. 结算利得(损失以“-”表示) | | |
| 4. 利息净额 | 944,333.84 | 920,965.95 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | -3,154,940.38 | 1,645,714.49 |
| 1. 精算利得(损失以“-”表示) | -3,154,940.38 | 1,645,714.49 |
| 2. 其他 | | |
| 四、其他变动 | -1,093,078.20 | -1,387,111.83 |
| 1. 结算时支付的对价 | | |
| 2. 已支付的福利 | -1,093,078.20 | -1,387,111.83 |
| 五、期末余额 | 21,611,989.21 | 24,236,925.10 |

设定受益计划净负债（净资产）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额 | 24,236,925.10 | 21,080,593.44 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 1,623,082.69 | 2,897,729.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | -3,154,940.38 | 1,645,714.49 |
| 四、其他变动 | -1,093,078.20 | -1,387,111.83 |
| 五、期末余额 | 21,611,989.21 | 24,236,925.10 |

设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果

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

注1：本公司设定受益计划是指本公司员工在退休期间（指退休日至死亡日）享受的员工离职后福利，包括工资性补贴、非工资性补贴。本公司将预计应支付给员工的退休福利，男性员工按照10年期国债利率3.59%，女性员工按20年期国债利率3.74%分别折现至退休日，并在员工提供服务期间平均确认。本公司的设定受益计划预计将形成本公司每年约120万元的现金流出，本公司主要利用自有资金用于支付员工离职后福利。

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

（三十三）专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 其他减少 | 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 | |

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

核算，待项目完成后，办理资金决算手续，属于应核销部分，冲减专项应付款，余额转入资本公积金。

(三十四) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 12,906,268.08 | 10,780,186.92 | 11,265,356.18 | 12,421,098.82 | 与资产相关 |
| 拆迁补偿款 | 5,288,351.45 | | 191,145.24 | 5,097,206.21 | 与资产相关 |
| 未兑换积分递延收益 | 142,125.72 | 956,727.00 | 892,135.00 | 206,717.72 | |
| 合计 | 18,336,745.25 | 11,736,913.92 | 12,348,636.42 | 17,725,022.75 | |

涉及政府补助的项目

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题 | 3,096,345.16 | | 904,262.76 | 2,192,082.40 | 与资产相关 |
| 麝香产业化基地建设 | 3,400,000.00 | | 340,000.00 | 3,060,000.00 | 部分与资产相关 |
| 威宁基础设施建设奖励扶持资金 | 3,452,145.14 | | 124,029.17 | 3,328,115.97 | 与资产相关 |
| 年产5000吨中药饮片及药食同源项目 | 367,777.78 | | 13,333.33 | 354,444.45 | 与资产相关 |
| 麝香基地建设(宽滩) | 260,000.00 | | | 260,000.00 | 与资产相关 |
| 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 |
| 2009年省级内涵深化技改提升专项资金贴息 | 630,000.00 | | 90,000.00 | 540,000.00 | 与资产相关 |
| 华东地区(福建)药品动员中心建设即扩大产能技改资金补助 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 福建省经典中药复方创新与再评价研究中心 | | 430,000.00 | | 430,000.00 | 部分与资产相关 |
| 功能化石墨烯及其在双孢蘑菇砷化物控制和抗肿瘤活性成分筛选中的应用 | | 210,000.00 | 133,544.00 | 76,456.00 | 部分与资产相关 |
| 基于中医典籍经典名方清上蠲痛汤的研发 | | 480,000.00 | | 480,000.00 | 与资产相关 |
| 福建省科技小巨人领军企业培育名单奖励 | | 2,773,000.00 | 2,773,000.00 | | 与收益相关 |
| 片仔癀品牌培育补助资金 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技重大专项项目计划和经费 | | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016年度促进科技创新发展七条措施奖励项目和资金 | | 656,200.00 | 656,200.00 | | 与收益相关 |
| 2017年市区两级电子商务和物流快递协同发展专项资金 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 福建省创新创业领军人才复核奖 | | 400,000.00 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 关于“企业技术创新专项(省级质量标杆)”的费用 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016年度国家引进境外技术、管理人才项目经费 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 博士后科研工作站奖励及资助资金 | | 150,000.00 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业增产增效奖励资金 | | 113,300.00 | 113,300.00 | | 与收益相关 |
| 院士专家工作站经费补助 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017年福建省专精特新中小企业奖励资金 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 海峡杯工业设计大赛奖励 | | 83,000.00 | 83,000.00 | | 与收益相关 |
| 污水处理费返还 | | 67,710.50 | 67,710.50 | | 与收益相关 |
| 专利申请资助金及奖励 | | 52,500.00 | 52,500.00 | | 与收益相关 |
| 中医药文化宣传及教育资金 | | 50,000.00 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业发展专项基金 | | 50,000.00 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016年企业限下转限上奖励金 | | 50,000.00 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 工业经济和能源局上规入统奖励经费 | | 50,000.00 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017年度党建工作专项经费补助 | | 40,000.00 | 40,000.00 | | 与收益相关 |
| 全国药交会展位补助费 | | 38,603.25 | 38,603.25 | | 与收益相关 |
| 财政局电费补助 | | 37,962.00 | 37,962.00 | | 与收益相关 |
| 商贸企业奖励金 | | 21,000.00 | 21,000.00 | | 与收益相关 |
| 批实用新型专利申请资助资金 | | 17,200.00 | 17,200.00 | | 与收益相关 |
| 零星奖励金及补贴款 | | 9,711.17 | 9,711.17 | | 与收益相关 |
| 合计 | 12,906,268.08 | 10,780,186.92 | 11,265,356.18 | 12,421,098.82 | |

(三十五) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 禽流感专项储备款 | 99,111.00 | 99,111.00 |
| 药品储备金 | 1,849,762.45 | 1,849,762.45 |
| 甲型流感储备金 | 595,795.50 | 345,795.50 |
| 合计 | 2,544,668.95 | 2,294,668.95 |

(三十六) 股本

| | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 603,317,210.00 | | | | | | 603,317,210.00 |

(三十七) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|-----------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 590,896,407.50 | | 87,434.56 | 590,808,972.94 |
| 其他资本公积 | 46,990,585.18 | | | 46,990,585.18 |
| 合计 | 637,886,992.68 | | 87,434.56 | 637,799,558.12 |

注：本年资本公积（股本溢价）变动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，按照投资成本与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，减少资本公积（股本溢价）344,000.00元；本期收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司其他少数股东股份，投资成本与按照变更后本公

司持股比例计算的享有片仔癀（漳州）医药有限公司账面净资产份额之间的差额，增加资本公积（股本溢价）256,565.44元。

（三十八）库存股

| 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 |

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。

（三十九）其他综合收益

| 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 | -2,505,695.29 | 3,154,940.38 | | 479,740.49 | 2,672,281.97 | 2,917.92 | 166,586.68 |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | -2,505,695.29 | 3,154,940.38 | | 479,740.49 | 2,672,281.97 | 2,917.92 | 166,586.68 |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 127,396,290.80 | -6,198,035.89 | | -633,769.66 | -5,781,978.28 | 217,712.05 | 121,614,312.52 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 1,003,918.74 | | | | | | 1,003,918.74 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 126,392,372.06 | -6,197,227.45 | | -633,769.66 | -5,781,169.84 | 217,712.05 | 120,611,202.22 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | -808.44 | | | -808.44 | | -808.44 |
| 其他 | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 124,890,595.51 | -3,043,095.51 | | -154,029.17 | -3,109,696.31 | 220,629.97 | 121,780,899.20 |

(四十) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 360,651,241.18 | 80,935,764.55 | | 441,587,005.73 |
| 合计 | 360,651,241.18 | 80,935,764.55 | | 441,587,005.73 |

(四十一) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,780,856,846.71 | 1,440,067,016.01 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,780,856,846.71 | 1,440,067,016.01 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 807,018,675.04 | 536,131,906.97 |
| 减:提取法定盈余公积 | 80,935,764.55 | 56,048,942.22 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 161,182,055.25 | 139,293,134.05 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 2,345,757,701.95 | 1,780,856,846.71 |

(四十二) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,695,377,344.75 | 2,105,599,660.57 | 2,284,283,669.63 | 1,176,155,147.97 |
| 其他业务 | 18,576,631.20 | 1,593,172.56 | 24,670,600.08 | 2,665,940.63 |
| 合计 | 3,713,953,975.95 | 2,107,192,833.13 | 2,308,954,269.71 | 1,178,821,088.60 |

(四十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | | 299,641.94 |
| 城市维护建设税 | 17,908,335.08 | 13,545,938.53 |
| 教育费附加 | 12,797,340.20 | 9,674,969.36 |
| 房产税 | 3,435,829.96 | 2,699,772.32 |
| 土地使用税 | 2,764,111.67 | 2,535,256.87 |
| 其他税费 | 2,727,003.93 | 1,808,995.08 |
| 合计 | 39,632,620.84 | 30,564,574.10 |

(四十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬费用 | 88,193,657.36 | 60,319,309.08 |
| 交通差旅费 | 8,759,634.32 | 7,806,718.85 |
| 行政办公费 | 6,917,149.63 | 5,033,572.80 |
| 促销、业务宣传及广告费 | 273,423,755.11 | 177,521,300.60 |
| 运杂费 | 16,734,688.92 | 10,094,211.20 |
| 业务招待费 | 2,754,364.17 | 1,681,621.16 |
| 租赁费 | 4,350,770.02 | 3,451,858.70 |
| 中介费 | 1,155,617.99 | 6,485,228.14 |
| 其他费用 | 1,240,856.36 | 2,440,685.79 |
| 合计 | 403,530,493.88 | 274,834,506.32 |

(四十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬费用 | 110,402,584.46 | 92,804,997.31 |
| 交通差旅费 | 2,828,867.04 | 2,483,136.67 |
| 行政办公费 | 14,088,487.88 | 9,766,608.17 |
| 折旧及摊销 | 47,027,453.21 | 26,361,217.99 |
| 业务招待费 | 2,796,169.83 | 2,687,248.97 |
| 研发费用 | 69,904,343.21 | 66,945,255.78 |
| 租赁费 | 5,843,072.03 | 156,803.01 |
| 中介费 | 6,014,984.88 | 12,688,832.66 |
| 税金 | | 2,225,972.61 |
| 其他费用 | 12,999,501.09 | 1,466,025.69 |
| 合计 | 271,905,463.63 | 217,586,098.86 |

(四十六) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 24,101,302.47 | 27,040,581.24 |
| 减：利息收入 | 34,439,894.12 | 32,474,058.34 |
| 汇兑损益 | 3,336,029.67 | -7,124,018.04 |
| 手续费及其他 | 2,825,620.19 | 1,727,203.98 |
| 合计 | -4,176,941.79 | -10,830,291.16 |

(四十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 5,053,271.16 | -1,493,484.27 |
| 二、存货跌价损失 | 7,458,101.06 | 15,482,655.91 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 376,600.80 | 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 | 486,152.84 | |
| 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 | 231,317.23 | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 13,605,443.09 | 16,173,456.28 |

(四十八) 公允价值变动收益

| 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 | -55,880.39 | 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 | -55,880.39 | 68,917.59 |

(四十九) 投资收益

| 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 | 16,261,275.23 | 235,004.90 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,047,841.18 | -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 | 2,311,001.07 | 685,522.30 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 7,903,499.96 | 6,127,864.19 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 7,054,135.51 | |
| 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 | 47,577,752.95 | 6,606,246.24 |

(五十) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 持有待售资产或处置组的处置利得 | | |
| 非流动资产处置利得 | 6,152,051.89 | -3,508,092.29 |
| 债务重组中处置非流动资产的处置利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 6,152,051.89 | -3,508,092.29 |

注：本期非流动资产处置主要系2017年7月26日本公司、漳州国药房地产有限公司与漳州高新技术产业开发区管理委员会签订《关于有偿收回片仔癀产业园区合作项目用地的框架协议》，公司本期收到漳州市高新区靖城建设开发有限公司退回的相关地块前期土地预约款及税费等13,767,179.25元，扣除公司账面预付土地成本净额7,601,046.90元后处置收益6,166,132.35元。

(五十一) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 扶持经费 | 3,290,000.00 | 3,290,000.00 |
| 科研补助 | 3,482,369.26 | 3,482,369.26 |
| 奖励及其他补助 | 4,684,132.16 | 4,684,132.16 |
| 合计 | 11,456,501.42 | 11,456,501.42 |

(五十二) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | | 6,818,672.38 | |
| 拆迁补偿 | | 191,145.24 | |
| 罚没及赔款收入 | 140,581.76 | 233,392.36 | 140,581.76 |
| 其他 | 644,173.00 | 195,183.53 | 644,173.00 |
| 合计 | 784,754.76 | 7,438,393.51 | 784,754.76 |

(五十三) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 1,039,780.92 | 310,788.69 | 1,039,780.92 |
| 其中：固定资产报废损失 | 704,213.60 | | 704,213.60 |
| 生物性资产报废损失 | 335,567.32 | 310,788.69 | 335,567.32 |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 4,641,499.37 | 2,537,120.79 | 4,641,499.37 |
| 其他 | 935,770.73 | 347,583.43 | 935,770.73 |
| 合计 | 6,617,051.02 | 3,195,492.91 | 6,617,051.02 |

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 172,332,115.56 | 107,256,639.39 |
| 递延所得税费用 | -11,196,367.72 | -4,859,266.01 |
| 合计 | 161,135,747.84 | 102,397,373.38 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 941,562,192.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 141,234,328.92 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 319,768.87 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 5,193,008.49 |
| 非应税收入的影响 | -1,424,132.49 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,376,091.54 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,424,681.29 |
| 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 | 20,041,981.09 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | -3,878,180.16 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响 | -4,302,437.13 |
| 所得税费用 | 161,135,747.84 |

(五十五) 其他综合收益

详见附注五、(三十九)。

(五十六) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 利息收入 | 49,663,044.55 | 24,473,057.09 |
| 政府补助 | 10,780,186.92 | 5,431,713.80 |
| 保证金 | 792,298.27 | 2,868,149.43 |
| 租赁等其他业务收入 | 4,492,098.61 | 16,074,898.51 |
| 往来及其他 | 41,276,468.40 | 33,044,568.12 |
| 合计 | 107,004,096.75 | 81,892,386.95 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 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、税金后等费用支出 | 367,708,954.99 | 214,456,028.22 |
| 财务费用中手续费支出及其他 | 3,018,644.41 | 1,726,313.03 |
| 营业外支出中扣除长期资产处置损失 | 6,329,024.65 | 2,672,104.92 |
| 受限的货币资金 | 86,302,139.65 | 24,859,483.20 |
| 往来及其他 | 10,969,170.43 | 18,644,106.76 |
| 合计 | 474,327,934.13 | 262,358,036.13 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|----------------|
| 募集资金定期存款 | | 160,000,000.00 |
| 股权收购定金 | 6,213,209.14 | |
| 合计 | 6,213,209.14 | 160,000,000.00 |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 拟并购新公司相关资产预付款 | | 6,950,000.00 |
| 委托贷款 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 2,000,000.00 | 6,950,000.00 |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 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 |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------|-------|
| 收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权款 | 234,250.00 | |
| 合计 | 234,250.00 | |

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 780,426,444.94 | 506,817,435.47 |
| 加：资产减值准备 | 13,605,443.09 | 16,173,456.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 33,083,676.36 | 30,335,814.64 |
| 无形资产摊销 | 32,098,131.60 | 16,053,168.36 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,419,373.00 | 3,232,097.91 |
| 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） | -6,152,051.89 | 3,508,092.29 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,039,780.92 | 310,788.69 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 55,880.39 | -68,917.59 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 27,437,332.14 | 19,916,563.20 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -47,577,752.95 | -6,606,246.24 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -8,008,472.38 | -5,977,064.45 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -3,187,895.34 | 1,117,798.44 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -108,059,740.49 | -266,822,565.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -10,640,318.81 | -150,269,957.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -32,606,514.22 | 226,816,735.03 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 676,933,316.36 | 394,537,198.88 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,601,998,862.67 | 1,279,722,005.94 |
| 减：现金的期初余额 | 1,279,722,005.94 | 910,111,358.58 |
| 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 | 322,276,856.73 | 369,610,647.36 |

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 26,516,329.00 |
| 其中：莆田片仔癀宏仁医药有限公司 | 1,686,280.00 |
| 宁德片仔癀宏仁医药有限公司 | 2,000,000.00 |
| 福州片仔癀宏仁医药有限公司 | 22,830,049.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 13,352,831.80 |
| 其中：莆田片仔癀宏仁医药有限公司 | 967,227.70 |
| 宁德片仔癀宏仁医药有限公司 | 2,475,340.84 |
| 福州片仔癀宏仁医药有限公司 | 9,910,263.26 |
| 减：被并购单位原股东补偿过渡期亏损 | 1,585,599.66 |
| 其中：莆田片仔癀宏仁医药有限公司 | 112,856.06 |
| 福州片仔癀宏仁医药有限公司 | 1,472,743.60 |
| 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 | 3,349,312.86 |
| 其中：龙岩片仔癀宏仁医药有限公司 | 3,349,312.86 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 14,927,210.40 |

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,601,998,862.67 | 1,279,722,005.94 |
| 其中：库存现金 | 110,058.42 | 147,664.47 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,599,358,242.19 | 1,272,161,664.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,530,562.06 | 7,412,676.93 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,601,998,862.67 | 1,279,722,005.94 |
| 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 515,105,534.64 | 426,397,201.99 |

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-------------------------------|
| 货币资金 | 515,105,534.64 | 票据保证金、支付宝押金、冻结账户以及拟持有至到期的定期存款 |
| 应收票据 | 47,780,654.07 | 子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司应收票据质押 |
| 固定资产 | 3,556,225.91 | 子公司片仔癀(漳州)医药有限公司的房产证抵押 |
| 无形资产 | 7,384,888.50 | 子公司片仔癀(漳州)医药有限公司的土地证抵押 |
| 合计 | 573,827,303.12 | |

(五十九) 外币货币性项目

| 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 | | | 699,326.24 |
| 其中：美元 | 10,053.26 | 6.5342 | 65,690.00 |
| 港币 | 356,563.05 | 0.8359 | 298,051.05 |
| 澳元 | 11.07 | 5.0928 | 56.37 |
| 英镑 | 38,218.61 | 8.7792 | 335,528.82 |
| 应收账款 | | | 54,485,611.70 |
| 其中：美元 | 7,249,870.20 | 6.5342 | 47,372,101.86 |
| 港币 | 8,510,001.00 | 0.8359 | 7,113,509.84 |
| 预付款项 | | | 5,777,070.41 |
| 其中：港币 | 6,911,198.00 | 0.8359 | 5,777,070.41 |
| 应付账款 | | | 317,882.13 |
| 其中：港币 | 380,287.27 | 0.8359 | 317,882.13 |
| 应交税费 | | | 1,172.77 |
| 其中：港币 | 1,403.00 | 0.8359 | 1,172.77 |
| 其他应付款 | | | 13,065,478.84 |
| 其中：港币 | 15,630,432.88 | 0.8359 | 13,065,478.84 |

(六十) 政府补助

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------|---------------|-----------|--------------|
| 与资产相关计入递延收益的政府补助摊销 | 1,120,000.00 | 递延收益/其他收益 | 133,544.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 9,660,186.92 | 递延收益/其他收益 | 9,660,186.92 |
| 合计 | 10,780,186.92 | | 9,793,730.92 |

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 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 |
|---------------|-----------|---------------|-----------|--------|-----------|-------------------------|---------------|----------------|
| 福州片仔癀宏仁医药有限公司 | 2017-7-31 | 22,830,049.00 | 67.00 | 现金购买 | 2017-7-31 | 支付大部分价款并完成资产交接,实际控制公司经营 | 61,299,384.45 | 228,545.75 |
| 莆田片仔癀宏仁医药有限公司 | 2017-8-31 | 2,186,280.00 | 60.00 | 现金购买 | 2017-8-31 | 支付大部分价款并完成资产交接,实际控制公司经营 | 6,084,715.35 | -465,695.04 |
| 宁德片仔癀宏仁医药有限公司 | 2017-7-31 | 2,000,000.00 | 66.67 | 现金购买 | 2017-7-31 | 支付大部分价款并完成资产交接,实际控制公司经营 | 24,282,736.13 | -1,058,235.79 |

2. 合并成本及商誉

| 合并成本 | 福州片仔癀宏仁医药有限公司 | 莆田片仔癀宏仁医药有限公司 | 宁德片仔癀宏仁医药有限公司 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| --现金 | 22,830,049.00 | 2,186,280.00 | 2,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 22,830,049.00 | 2,186,280.00 | 2,000,000.00 |
| 减:取得的可辨认净资产公允价值份额 | 22,830,026.10 | 2,186,280.00 | 2,000,500.00 |
| 合并成本与取得可辨认净资产公允价值份额之间的差额 | 22.90 | | -500.00 |

注:上述合并成本与取得可辨认净资产公允价值份额之间的差额477.10元计入当期损益。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债(单位:万元)

| 项目 | 福州片仔癀宏仁医药有限公司 | | 莆田片仔癀宏仁医药有限公司 | | 宁德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 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产: | 8,217.92 | 7,587.77 | 776.59 | 730.96 | 1,800.39 | 1,800.39 |
| 货币资金 | 991.03 | 991.03 | 96.72 | 96.72 | 247.53 | 247.53 |
| 应收款项 | 3,261.95 | 3,261.95 | 451.92 | 451.92 | 473.87 | 473.87 |
| 存货 | 986.61 | 986.61 | 93.14 | 93.14 | 476.78 | 476.78 |
| 固定资产 | 538.48 | 85.91 | 44.96 | 44.96 | 109.49 | 109.49 |
| 无形资产 | 180.45 | 2.87 | 45.63 | | 1.66 | 1.66 |
| 其他资产 | 2,259.40 | 2,259.40 | 44.22 | 44.22 | 491.06 | 491.06 |
| 负债: | 4,810.46 | 4,765.07 | 412.20 | 412.20 | 1,300.39 | 1,300.39 |
| 借款 | 3,000.00 | 3,000.00 | | | | |

| 项目 | 福州片仔癯宏仁医药有限公司 | | 莆田片仔癯宏仁医药有限公司 | | 宁德片仔癯宏仁医药有限公司 | |
|----------|---------------|----------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 应付款项 | 248.15 | 248.15 | 57.60 | 57.60 | 428.02 | 428.02 |
| 其他负债 | 1,562.31 | 1,516.92 | 354.60 | 354.60 | 872.37 | 872.37 |
| 净资产 | 3,407.46 | 2,822.70 | 364.39 | 318.76 | 500.00 | 500.00 |
| 减：少数股东权益 | | | | | | |
| 取得的净资产 | 2,283.00 | 1,891.21 | 218.63 | 191.26 | 200.05 | 200.05 |

(二) 本期新纳入合并范围的子公司

| 名称 | 持股比例% | 注册资本 | 取得方式 |
|-----------------------|--------|------------|-------------|
| 厦门片仔癯宏仁百泰药房有限公司(注1) | 100.00 | 人民币150万元 | 2017年1月投资设立 |
| 厦门片仔癯宏仁盛德药房有限公司(注2) | 100.00 | 人民币200万元 | 2017年1月投资设立 |
| 三明片仔癯宏仁医药有限公司(注3) | 100.00 | 人民币800万元 | 2017年9月投资设立 |
| 漳州片仔癯合兴医药有限公司(注4) | 51.00 | 人民币100万元 | 2017年9月投资设立 |
| 片仔癯(厦门)股权投资管理有限公司(注5) | 100.00 | 人民币1,000万元 | 2017年6月投资设立 |
| 片仔癯电商国际贸易(香港)有限公司(注6) | 100.00 | 港币10,000元 | 2016年10月设立 |
| 漳州微粒电子商务有限公司(注7) | 50.75 | 人民币400万元 | 2016年11月设立 |

注1：厦门片仔癯宏仁百泰药房有限公司注册资本150万元，系子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司投资设立，持股比例100%。

注2：厦门片仔癯宏仁盛德药房有限公司注册资本200万元，系子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司投资设立，持股比例100%。

注3：三明片仔癯医药有限公司注册资本800万元，系子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司投资设立，持股比例100%，截止2017年12月31日，公司投入资金300万元。

注4：漳州片仔癯合兴医药有限公司注册资本100万元，系子公司片仔癯(漳州)医药有限公司投资设立，持股比例51%。

注5：片仔癯(厦门)股权投资管理有限公司注册资本1,000万元，系子公司厦门片仔癯投资有限公司投资设立，持股比例100%。

注6：片仔癯电商国际贸易(香港)有限公司注册资本港币1万元，系子公司福建片仔癯电子商务有限公司2016年设立，持股比例100%，2017年开始运营。

注7：漳州微粒电子商务有限公司注册资本400万元，系子公司福建片仔癯电子商务有限公司2016年设立，持股比例50.75%，2017年未实际出资、运营。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------|--------|--------|--------------------------|---------|--------|-------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 片仔癀(漳州)医药有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 药品批发 | 94.014 | | 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 | 47.477 | 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 | | 66.373 | 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 | | 96.977 | 设立或投资 |
| 漳州片仔癀合兴医药有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 药品批发、零售 | | 47.947 | 设立或投资 |
| 福建片仔癀化妆品有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 化妆品经营 | 90.187 | | 设立或投资 |
| 漳州片仔癀日化有限责任公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 护肤护发类日用品生产 | | 90.187 | 设立或投资 |
| 陕西片仔癀麝业有限公司 | 陕西省宝鸡市 | 陕西省宝鸡市 | 养殖业 | 60.00 | | 设立或投资 |
| 片仔癀(上海)生物科技研发有限公司 | 上海市 | 上海市 | 生物科技研发 | 80.00 | 18.037 | 设立或投资 |
| 漳州片仔癀生物科技有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 保健品生产及销售 | 60.00 | | 设立或投资 |
| 福建片仔癀医疗器械科技有限公司(注1) | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 医疗器械研发生产 | 47.50 | | 设立或投资 |
| 漳州片仔癀医疗器械有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 医疗器械研发生产 | | 47.50 | 设立或投资 |
| 漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司 | 上海市 | 福建省漳州市 | 口腔护理等日用品生产 | 51.00 | | 设立或投资 |
| 福建片仔癀诊断技术有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 药品生产 | 60.00 | | 设立或投资 |
| 漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司(注2) | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 饮料生产 | 50.00 | | 设立或投资 |
| 福建片仔癀电子商务有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 网上批发零售 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 片仔癀国际电商(香港)贸易有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 网上批发零售 | | 100.00 | 设立或投资 |
| 漳州微粒电子商务有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 网上批发零售 | | 50.75 | 设立或投资 |
| 福建片仔癀保健食品有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 保健食品生产及销售 | 70.00 | | 设立或投资 |
| 福建片仔癀银之杰健康管理有限公司(注3) | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 保健食品、预包装食品、化妆品、日化品的批发、零售 | 45.00 | | 设立或投资 |
| 厦门片仔癀投资有限公司 | 福建省厦门市 | 福建省厦门市 | 投资管理 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 片仔癀(厦门)股权投资管理有限公司 | 福建省厦门市 | 福建省厦门市 | 管理股权投资 | | 100.00 | 设立或投资 |

| 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 | |
| 厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注4) | 福建省厦门市 | 福建省厦门市 | 药品批发 | 45.00 | | 设立或投资 |
| 漳州片仔癀宏仁医药有限公司 | 福建省漳州市 | 福建省漳州市 | 药品批发 | | 29.25 | 非同一控制下企业合并 |
| 片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司 | 福建省厦门市 | 福建省厦门市 | 药品零售 | | 36.00 | 设立或投资 |
| 厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部 | 福建省厦门市 | 福建省厦门市 | 医疗门诊、药品零售 | | 36.00 | 设立或投资 |
| 南平片仔癀宏仁医药有限公司 | 福建省南平市 | 福建省南平市 | 药品批发 | | 45.00 | 设立或投资 |
| 泉州片仔癀医药有限公司 | 福建省泉州市 | 福建省泉州市 | 药品批发 | | 44.55 | 设立或投资 |
| 龙岩片仔癀宏仁医药有限公司 | 福建省龙岩市 | 福建省龙岩市 | 药品批发 | | 29.25 | 非同一控制下企业合并 |
| 福州片仔癀宏仁医药有限公司 | 福建省福州市 | 福建省福州市 | 药品批发 | | 30.15 | 非同一控制下企业合并 |
| 莆田片仔癀宏仁医药有限公司 | 福建省莆田市 | 福建省莆田市 | 药品批发 | | 27.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 宁德片仔癀宏仁医药有限公司 | 福建省宁德市 | 福建省宁德市 | 药品批发 | | 30.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 三明片仔癀宏仁医药有限公司 | 福建省三明市 | 福建省三明市 | 药品批发 | | 45.00 | 设立或投资 |
| 厦门片仔癀宏仁百泰药房有限公司 | 福建省厦门市 | 福建省厦门市 | 医疗门诊、药品零售 | | 45.00 | 设立或投资 |
| 厦门片仔癀宏仁盛德药房有限公司 | 福建省厦门市 | 福建省厦门市 | 医疗门诊、药品零售 | | 45.00 | 设立或投资 |

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

注2: 本公司与台湾爱之味股份有限公司之子公司丽康达资产投资(B.V.I)有限公司共同投资成立合资公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司, 约定双方各出资5,000万元, 出资占比各为50%, 本公司已缴交第一期出资款2,500万元。根据公司章程规定, 本公司对合资公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司具有实质控制权, 故将其纳入合并范围。

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

注4: 本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业三方共同出资设立厦门片仔癀宏仁医药有限公司, 合资公司注册资本1亿元, 其中, 本公司出资4,500万元, 占比45%; 宏仁医药出资4,200万元, 占比42%; 阳明康怡出资1,300万元, 占比13%。同时, 本公司与阳明康怡签订《协议书》, 约定阳明康怡将其股东会表决权委托给本公司行使, 因此本公司取得片仔癀宏仁医药的实质控制权, 故将其纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 片仔癀(漳州)医药有限公司(合并) | 5.986% | -706,618.39 | 213,000.00 | 12,177,270.36 |
| 福建片仔癀化妆品有限公司(合并) | 9.813% | 2,063,290.13 | 392,523.36 | 24,967,675.62 |
| 厦门片仔癀宏仁医药有限公司(合并) | 55.00% | 7,624,813.52 | | 155,614,881.79 |
| 漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司 | 49.00% | -32,515,773.13 | | 42,700,225.34 |

重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 片仔癀(漳州)医药有限公司(合并) | 194,096,303.40 | 452,010,657.20 | 646,106,960.60 | 107,499,900.31 | 103,938,804.27 | 211,438,704.58 |
| 福建片仔癀化妆品有限公司(合并) | 204,904,921.02 | 153,782,240.70 | 358,687,161.72 | 84,355,880.56 | 19,930,862.81 | 104,286,743.37 |
| 厦门片仔癀宏仁医药有限公司(合并) | 859,372,485.25 | 183,099,293.32 | 1,042,471,778.57 | 776,757,233.07 | 453,905.71 | 777,211,138.78 |
| 漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司 | 149,282,918.28 | 1,141,887.76 | 150,424,806.04 | 63,281,489.03 | | 63,281,489.03 |

续表

| 子公司名称 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | | | |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 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） | 576,337,025.260 | 4,083,911.99 | 87,003,844.19 | 16,073,396.15 |
| 福建片仔癀化妆品有限公司（合并） | 174,571,452.26 | 21,026,089.16 | 23,244,697.61 | 40,244,974.04 |
| 厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并） | 1,681,963,948.47 | 14,508,447.73 | 14,508,447.73 | -109,010,903.32 |
| 漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司 | 86,719,257.84 | -66,358,720.68 | -66,358,720.68 | -53,386,213.59 |

续表

| 子公司名称 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| 厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并） | 611,315,907.85 | -3,226,778.00 | -3,226,778.00 | -241,838,105.79 |
| 漳州片仔癀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 |

（二）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

公司本期收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司其他少数股东股份，持股比例由原93.929%变更为94.014%，投资成本与按照变更后本公司持股比例计算的享有片仔癀（漳州）医药有限公司账面净资产份额之间的差额，增加资本公积（股本溢价）256,565.44元。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业

| 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 |

2. 重要合营企业的主要财务信息

(单位：万元)

| 项目 | 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 | 123,662.23 | 26,768.75 | 124,016.46 | 25,736.40 |
| 非流动资产 | 14,677.29 | 3,523.70 | 14,784.58 | 3,948.42 |
| 资产合计 | 138,339.52 | 30,292.45 | 138,801.04 | 29,684.82 |
| 流动负债 | 81,743.10 | 5,803.35 | 82,338.59 | 6,055.93 |
| 非流动负债 | 10,944.83 | | 11,411.94 | |
| 负债合计 | 92,687.93 | 5,803.35 | 93,750.53 | 6,055.93 |
| 少数股东权益 | 4,391.22 | | 4,404.58 | |
| 归属于母公司股东权益 | 41,260.37 | 24,489.09 | 40,645.93 | 23,628.89 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,902.49 | 11,999.65 | 9,755.02 | 11,578.16 |
| 调整事项 | -18.28 | -1,200.65 | -17.14 | -1,534.02 |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | -18.28 | -1,200.65 | -17.14 | -1,534.02 |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,884.21 | 10,799.00 | 9,737.88 | 10,044.14 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 395,246.23 | 14,743.82 | 432,459.06 | 13,572.83 |
| 净利润 | 4,949.44 | 860.20 | 4,422.87 | 174.55 |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 4,949.44 | 860.20 | 4,422.87 | 174.55 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 1,040.40 | | 612.00 | |

3. 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4. 其他

本公司与母公司漳州市九龙江集团有限公司设立合资公司漳州国药房地产有限公司，该公司拟开发片仔癀产业园配套的70亩商业用地为职工建造商品房。截止2017年12月31日，本公司未实际出资漳州国药房地产有限公司。

八、与金融工具相关的风险

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22.01%

(2016年：28.66%)；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79.73%（2016年：64.65%）。

（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2017年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币38,906.52万元（2016年12月31日：人民币45,610.06万元）。

（3）市场风险

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

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

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

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

本公司的主要经营业务位于中国境内，主要以人民币结算，于收到外汇资金时及时结汇，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对当期损益影响较小，但已确认的外币资产和负债及未来的外汇交易（外币交易的主要计价货币为港元）依然存在外汇风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、（五十九）外币货币性项目。

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

2. 资本管理

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截止2017年12月31日，本公司的资产负债率为21.65%（2016年12月31日：25.55%）。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 24,291.78 | | | 24,291.78 |
| 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 | 24,291.78 | | | 24,291.78 |
| （二）可供出售金融资产 | 360,244,196.72 | | | 360,244,196.72 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 360,244,196.72 | | | 360,244,196.72 |
| （3）其他 | | | | |

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收利息、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不

以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（亿元） | 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 |

注：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。

本公司最终控制方为漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益附注（一）。

（三）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本附注七、在其他主体中的权益附注（三）。

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：

| 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 |
| 泉州龙腾药业有限责任公司 | 联营企业（注1） |
| 福建太尔集团股份有限公司（原名：福建太尔电子科技股份有限公司） | 联营企业（注2） |

注1：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2017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2017年1月1日起至2017年5月17日公司退出龙腾股东工商变更登记期间，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217,375.51元。

注2：本公司原持有太尔科技3,600万股，持股比例26.93%，为联营企业，本期出售太尔科技股票后期末持股432.50万股，持股比例变更为3.23%，不再具有控制、共同控制或重大影响。

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------------------|---------------------------|
| 漳州片仔癀资产经营有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 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 | 母公司的控股子公司 |
| 福建力佳股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 福建九龙江南山发展有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 联营企业华润片仔癀药业有限公司的控股子公司 |
| 福建省新特药业有限公司 | 联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司 |
| 福州常春药业有限公司 | 联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司 |
| 福建回春药业有限公司 | 联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司 |
| 福州同春中药有限公司（原名福州乐家老铺药事服务有限公司） | 联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司 |
| 厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司 | 联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司 |
| 厦门绿金谷大药房有限公司 | 联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司 |
| 福建龙岩同春医药有限公司 | 联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司 |
| 福建三明同春医药有限公司 | 联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司 |
| 福建省宁德市古田同春医药有限公司 | 联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司 |
| 厦门宏仁医药有限公司 | 子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的其他股东 |
| 上海家化联合股份有限公司 | 子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司的其他股东 |
| 上海家化销售有限公司 | 上海家化联合股份有限公司的控股子公司 |
| 上海家化电子商务有限公司 | 上海家化联合股份有限公司的控股子公司 |
| 上海家化化妆品销售有限公司 | 上海家化联合股份有限公司的控股子公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| 上海家化商贸有限公司 | 上海家化联合股份有限公司的控股子公司 |
| 上海家化商销有限公司 | 上海家化联合股份有限公司的控股子公司 |
| 厦门上海家化销售公司 | 上海家化联合股份有限公司的控股子公司 |
| 中国人民解放军第一七四医院 | 关键管理人员配偶任职院长 |
| 盈科瑞（横琴）药物研究院有限公司 | 原董秘陈金城任职监事 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书等 | 关键管理人员 |
| 香港漳龙实业有限公司 | 2016年12月划转出母公司，上期属于关联方，本期不再属于关联方 |
| 嘉州国药堂（广州）医药有限公司（原名广州片仔癀国药堂医药有限公司） | 2016年本公司转让其股权，上期属于关联方，本期不再属于关联方 |
| 山东片仔癀医药有限公司（原名漳州片仔癀威海大药房有限责任公司） | 2016年本公司转让其股权，上期属于关联方，本期不再属于关联方 |

（五）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（不含税）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|-------------------|--------|-----------|-----------|
| 福建龙岩同春医药有限公司 | 采购商品 | | 2.54 |
| 福建省宁德市古田同春医药有限公司 | 采购商品 | 218.53 | 18.76 |
| 福建省新特药业有限公司 | 采购商品 | 873.12 | 665.23 |
| 福建同春药业股份有限公司 | 采购商品 | 3,719.40 | 2,180.96 |
| 福州常春药业有限公司 | 采购商品 | 310.20 | 1,110.13 |
| 福州同春中药有限公司 | 采购商品 | 8.64 | 165.84 |
| 厦门宏仁医药有限公司 | 采购商品 | | 18,212.29 |
| 厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司 | 采购商品 | 382.79 | 565.75 |
| 厦门上海家化销售有限公司 | 采购商品 | 3.70 | |
| 上海家化商销有限公司 | 采购商品 | 0.80 | |
| 上海家化销售有限公司 | 采购商品 | | 84.62 |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 采购商品 | 402.47 | 705.49 |
| 福建三明同春医药有限公司 | 采购商品 | | 206.40 |
| 四川齐祥片仔癀医药有限责任公司 | 采购商品 | | 1,105.19 |
| 上海家化联合股份有限公司 | 采购水电 | 2.90 | |
| 上海家化联合股份有限公司 | 接受服务 | 7.25 | |
| 上海家化联合股份有限公司 | 接受劳务 | 67.98 | 69.80 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 华润片仔癀药业有限公司 | 接受劳务 | | 1,130.22 |
| 香港漳龙实业有限公司 | 接受劳务 | | 1,627.82 |
| 上海家化销售有限公司 | 接受市场推广 | 3,882.33 | 2,897.13 |
| 上海家化商贸有限公司 | 接受市场推广 | 703.93 | |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 接受市场推广 | 988.14 | |
| 盈科瑞（横琴）药物研究院有限公司 | 接受研发 | 339.62 | |
| 合计 | | 11,911.80 | 30,748.17 |

出售商品、提供劳务情况表（不含税）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|-----------------------------------|--------|-----------|-----------|
| 嘉州国药堂（广州）医药有限公司（原名广州片仔癀国药堂医药有限公司） | 出售商品 | | 832.31 |
| 四川齐祥片仔癀磨业有限责任公司 | 出售商品 | | 97.35 |
| 漳州市人民政府国有资产监督管理委员会 | 出售商品 | | 1.03 |
| 香港漳龙实业有限公司 | 出售商品 | | 15,185.90 |
| 福建回春药业有限公司 | 出售商品 | 1,588.58 | 1,006.81 |
| 福建力佳股份有限公司 | 出售商品 | 4.57 | |
| 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 | 出售商品 | 9.73 | 4.84 |
| 福建龙岩同春医药有限公司 | 出售商品 | 29.16 | 51.72 |
| 福建三明同春医药有限公司 | 出售商品 | 37.81 | 123.40 |
| 福建省宁德市古田同春医药有限公司 | 出售商品 | 427.33 | 189.86 |
| 福建省新特药业有限公司 | 出售商品 | 791.48 | 1,949.91 |
| 福建同春药业股份有限公司 | 出售商品 | 356.77 | 1,420.92 |
| 福州常春药业有限公司 | 出售商品 | 7.49 | 255.07 |
| 福州同春中药有限公司 | 出售商品 | 2,508.40 | 2,356.86 |
| 厦门宏仁医药有限公司 | 出售商品 | | 3,688.07 |
| 厦门绿金谷大药房有限公司 | 出售商品 | 8.51 | |
| 厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司 | 出售商品 | 295.47 | 653.50 |
| 上海家化电子商务有限公司 | 出售商品 | 38.90 | |
| 上海家化化妆品销售有限公司 | 出售商品 | 33.40 | |
| 上海家化销售有限公司 | 出售商品 | 4,122.85 | 4,270.57 |
| 上海家化商贸有限公司 | 出售商品 | 3,079.95 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|-------------------------------|--------|-----------|-----------|
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 出售商品 | 7,163.62 | 6,546.43 |
| 漳州九龙江圆山投资有限公司 | 出售商品 | 1.11 | 0.42 |
| 漳州片仔癀资产经营有限公司 | 出售商品 | 0.46 | 0.31 |
| 漳州市九龙江集团有限公司 | 出售商品 | 106.63 | 296.46 |
| 中国人民解放军第一七四医院 | 出售商品 | 2,897.30 | |
| 福建太尔集团股份有限公司（原名：福建太尔电子科技有限公司） | 出售商品 | 1.92 | 8.39 |
| 福建九龙江南山发展有限公司 | 出售商品 | 4.65 | |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 提供劳务 | | 9.04 |
| 华润片仔癀药业有限公司 | 提供劳务 | | 3.46 |
| 漳州市人民政府国有资产监督管理委员会 | 出售水电 | 6.32 | |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 出售水电 | 8.76 | |
| 漳州市九龙江集团有限公司 | 出售水电 | 17.38 | |
| 漳州市片仔癀资产经营有限公司 | 出售水电 | 2.18 | |
| 合计 | | 23,550.73 | 38,952.63 |

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方

| 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 |
|---------------------------------|--------|------------|------------|
| 山东片仔癀医药有限公司（原名漳州片仔癀威海大药房有限责任公司） | 房屋 | | 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 | 509,942.86 |
| 漳州市九龙江集团有限公司 | 房屋 | 509,942.86 | 374,019.05 |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 房屋 | 252,697.14 | 252,697.14 |
| 漳州片仔癀资产经营有限公司 | 房屋 | 102,171.42 | 102,171.42 |

本公司作为承租方

| 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 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 上海家化联合股份有限公司 | 房屋 | 420,000.01 | |
| 厦门宏仁医药有限公司 | 房屋 | 764,000.99 | 702,285.92 |

3. 关联资金拆借

报告期内孙公司福州片仔癀宏仁医药有限公司向厦门宏仁医药有限公司累计借款1,300万元，期末已全部偿还借款。

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

4. 关联担保情况

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

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

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

D. 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。截止2017年12月31日，上述担保已解除。

E. 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。

F. 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癯宏仁负有连带责任。厦门宏仁医药有限公司于2017年4月6日归还保理融资借款,厦门仔癯宏仁医药有限公司连带责任已解除。

G、2016年9月25日,子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司及孙公司漳州片仔癯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:片仔癯宏仁1.7亿元,漳州片仔癯宏仁医药有限公司3,000万元,两名受信人互相提供最高额连带责任担保,期限一年。厦门片仔癯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。

H、2016年2月29日,孙公司漳州片仔癯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,子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司为孙公司漳州片仔癯宏仁医药有限公司提供最高额连带责任担保。厦门片仔癯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. 本公司与漳州华润片仔癯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癯专柜,授权漳州华润片仔癯医药贸易有限公司在各地片仔癯专柜销售本公司及控股子公司生产或代理的产品。

6. 本公司孙公司漳州片仔癯日化有限责任公司与联营企业华润片仔癯药业有限公司全资子公司漳州华润片仔癯医药贸易有限公司于2013年5月30日签署《关于片仔癯牙膏供应与经销的合同》,授权漳州华润片仔癯医药贸易有限公司在全国全权独家代理片仔癯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。2016年本年子公司漳州片仔癯上海家化口腔护理有限公司设立以后,改为由其与漳州华润片仔癯医药贸易有限公司签订《产品经销协议》,期限至2017年12月31日。2017年度子公司漳州片仔癯上海家化口腔护理有限公司销售给漳州华润片仔癯医药贸易有限公司的产品收入金额为6,082,912.42元。

7. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 董事 | 2,624,338.43 | 2,364,148.95 |
| 监事 | 612,890.97 | 642,264.72 |
| 高级管理人员 | 1,187,716.46 | 737,777.15 |
| 合计 | 4,424,945.86 | 3,744,190.82 |

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------------|---------------|------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 福建龙溪轴承(集团)股份有限公司 | 1,150.00 | 57.50 | 1,060.00 | 31.80 |
| | 福建龙岩同春医药有限公司 | | | 3,300.00 | 16.50 |
| | 福建三明同春医药有限公司 | 60,519.00 | 3,025.95 | 27,460.00 | 823.80 |
| | 福建省宁德市古田同春医药有限公司 | 292,377.53 | 1,461.89 | 312,634.40 | 1,563.17 |
| | 福建省新特药业有限公司 | 156,349.72 | 829.19 | 196,236.90 | 3,694.93 |
| | 福建同春药业股份有限公司 | 233,209.41 | 57,835.61 | 2,112,690.16 | 110,464.33 |
| | 福州常春药业有限公司 | 51,352.00 | 1,082.96 | | |
| | 福州同春中药有限公司 | 257,383.00 | 6,573.11 | 105,242.66 | 1,716.84 |
| | 厦门宏仁医药有限公司 | 1,188.20 | 594.10 | 1,188.20 | 5.94 |
| | 厦门绿金谷大药房有限公司 | 2,710.62 | 13.56 | | |
| | 厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司 | 227,391.70 | 1,136.96 | 827,024.27 | 4,135.12 |
| | 上海家化电子商务有限公司 | 103,266.53 | 5,163.33 | | |
| | 上海家化化妆品销售有限公司 | 104,905.92 | 5,245.30 | | |
| | 上海家化销售有限公司 | 15,228,327.60 | 761,416.38 | 8,433,172.80 | 421,658.64 |
| | 上海家化商贸有限公司 | 1,187,142.45 | 59,357.12 | | |
| | 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 18,527,828.20 | 926,391.41 | 17,617,360.74 | 595,176.20 |
| | 漳州市九龙江集团有限公司 | | | 916,400.00 | 7,882.00 |
| | 中国人民解放军第一七四医院 | 10,610,273.71 | 53,051.37 | | |
| | 香港漳龙实业有限公司 | | | 48,454,034.87 | 1,453,621.05 |
| 预付账款 | 福建同春药业股份有限公司 | 34,448.00 | | | |
| | 厦门宏仁医药有限公司 | | | 1,559.50 | |
| | 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 504,461.40 | | 5,347.28 | |
| | 福州同春中药有限公司 | | | 6,520.00 | |
| 其他应收款 | 福建省新特药业有限公司 | 52,842.13 | 264.21 | | |
| | 福建同春药业股份有限公司 | 108,218.46 | 541.09 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| | 华润片仔癀药业有限公司 | 79,240.00 | 3,962.00 | | |

| 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 |
| | 厦门宏仁医药有限公司 | 130,000.00 | 650.00 | 130,000.00 | 6,500.00 |
| | 上海家化联合股份有限公司 | 108,000.00 | 5,400.00 | | |
| | 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 144,082.46 | 3,119.10 | | |
| | 漳州市九龙江集团有限公司 | 45,633,306.55 | 2,281,665.33 | | |
| | 泉州龙腾药业有限责任公司 | | | 4,180,584.65 | 209,029.23 |
| 其他非流动资产 | 漳州市九龙江集团有限公司 | | | 45,510,000.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 福建同春药业股份有限公司 | 4,011,478.42 | |
| 应付账款 | 福建回春药业有限公司 | 155,222.00 | 800.00 |
| | 福建省宁德市古田同春医药有限公司 | 110,364.46 | |
| | 福建省新特药业有限公司 | 1,076,395.68 | 826,747.00 |
| | 福建同春药业股份有限公司 | 5,749,328.96 | 2,236,609.79 |
| | 福州常春药业有限公司 | 260,629.92 | 324,230.79 |
| | 福州同春中药有限公司 | 29,480.00 | |
| | 厦门宏仁医药有限公司 | 259.98 | 259.98 |
| | 厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司 | 51,705.60 | |
| | 上海家化销售有限公司 | 2.12 | |
| 预收账款 | 福建回春药业有限公司 | 11,200.00 | |
| | 福建力佳股份有限公司 | 84.00 | |
| | 福建省宁德市古田同春医药有限公司 | | 4,848.00 |
| | 福建同春药业股份有限公司 | 75,500.00 | |
| | 福州同春中药有限公司 | 4,105,600.00 | 772,500.00 |
| | 厦门宏仁医药有限公司 | 1.49 | 1.49 |
| | 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 40,602.99 | 40,008.11 |
| | 漳州市人民政府国有资产监督管理委员会 | | 2.60 |
| | 嘉州国药堂(广州)医药有限公司(原名广州片仔癀国药堂医药有限公司) | | 370,000.00 |
| 其他应付款 | 福建龙岩同春医药有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----------------|---------------|---------------|
| | 华润片仔癀药业有限公司 | 1,472.27 | 1,468.02 |
| | 厦门宏仁医药有限公司 | 63,800,000.00 | 64,481,755.19 |
| | 上海家化销售有限公司 | 16,220,475.03 | 18,110,223.37 |
| | 漳州市九龙江集团有限公司 | 2,175.06 | 2,175.06 |
| | 福州同春中药有限公司 | 250,478.63 | |
| | 福建回春药业有限公司 | 558,845.30 | |
| | 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 489,162.39 | |

(七) 关联方承诺

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

| 承诺事项 | 关联方 | 2017年12月31日金额 |
|------|--------------|---------------|
| 租赁 | 上海家化联合股份有限公司 | 3,143,520.00 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 本公司2012年7月16日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于片仔癀产业园投资计划的议案》。本公司拟在南靖高新技术产业园区通过出让方式取得1,070亩土地用于片仔癀产业园的建设，其中300亩用于公司的新生产基地建设，300亩用于分公司的项目建设，200亩用于片仔癀工业旅游用地，200亩用于未来涉及牙膏等产品及相应项目的生产基地建设，70亩用于员工宿舍等生活配套设施用地，总投资约16亿元。第一期投资约11.60亿元，包括以下项目：①片仔癀产业园---片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目，投资约6.10亿元；②片仔癀产业园---分公司药品生产建设及文化产业等项目，共投资5.50亿元。本公司分别于2012年12月、2013年1月、2013年11月、2013年12月通过拍卖方式取得部分土地使用权。根据国家食品药品监督管理总局发布的《关于做好实施新修订药品生产质量管理规范过程中药品技术转让有关事项的通知》，本公司与华润片仔癀药业有限公司经友好协商，约定双方原就片仔癀产业园-分公司药品生产建设项目所签订的《专项资金使用协议》暂缓履行，待双方完善产品转移安排并根据实际情况调整专项资金使用安排后再行约定补充条款恢复履行。2017年5月5日公司2016年

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

2. 2012年07月07日本公司与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业：①漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本1亿元人民币，合作双方各出资5,000万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品；②漳州爱之味片仔癀商贸有限公司，注册资本5,000万元人民币，经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。现两家公司均已成立，本公司已于2013年8月以现金2,500万元作为漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司第一期出资额。本公司对漳州爱之味片仔癀商贸有限公司的部分出资尚未投出。

3. 根据本公司与厦门宏仁医药有限公司、福建阳明康怡生物医药创业投资企业签订的《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》以及《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议之补充协议》约定：本公司及福建阳明康怡生物医药创业投资企业除缴付注册资本金外，还应向子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司（以下简称片仔癀宏仁）缴付资本公积用于向厦门宏仁医药有限公司（以下简称厦门宏仁）购买无形资产。无形资产按不高于评估值加协商原则定价，以基础价格+调整价格的方式来确定，经商定无形资产基础价格为6,380万元，已于2016年10月支付。同时约定：若片仔癀宏仁取得福建省十家基药配送企业资格并及时获得福建省九标的完整配送权，且达成年度净利润考核目标的，将给予厦门宏仁无形资产调整价格。若未能取得福建省九标基药配送企业资格的，在达成年度净利润考核的前提下，只支付给厦门宏仁以下调整价格的50%。调整价格、支付方式和支付时间如下：

(1) 2017年1月1日开始，片仔癀宏仁以原条件与相关经销商续签原有全国总代经销协议为向厦门宏仁支付调整价格的前提。2017年度片仔癀宏仁的净利润（扣减除政府拨款外的非经常性损益）达到2,300万元及以上，按上述无形资产基础价格的40%支付厦门宏仁调整价格；未达到2,300万元但达到2,300万元的80%及以上，按照该利润完成比率相应下调基础价格，再按调整后的基础价格的40%支付厦门宏仁调整价格；未达到2,300万

元的80%，当年及今后不支付厦门宏仁任何调整价格。

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

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

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

根据闽华兴所(2018)专审字C-010号《专项审核报告》，子公司厦门片仔癯宏仁医药有限公司按照上述约定的考核口径计算的2017年度归属于母公司的业绩净利润为2,326.49万元，达成2017年度净利润考核指标，本公司将按上述约定支付调整价格。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之子公司片仔癯(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，片仔癯(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癯(漳州)医药有限公司药品货款1,652,450.30元及迟延履行违约金(从2014年1月17日至

本判决确定还款之日止，按中国人民银行同期同类贷款利率计算）。经片仔癀（漳州）医药有限公司与龙海市第二医院完全沟通、协商，于2017年3月9日双方达成和解协议：截至2017年2月28日龙海市第二医院欠贷款本金1,652,450.30元、利息190,371.45元，共计1,842,821.75元，公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日前偿还本公司5万元，最后一个月清偿所有剩余欠款。目前上述和解协议正常执行中。

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

2. 截至2017年12月31日，本公司不存在其他应披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据2018年4月13日本公司董事会审议通过的《2017年度利润分配预案》，本公司拟以2017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4.30元（含税），共分配现金股利259,426,400.30元。

（二）其他资产负债表日后事项说明

2018年3月14日公司召开董事会审议通过《关于为控股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为其子公司福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6,000万元的连带责任保证本次担保无反担保。

2018年3月14日公司召开董事会审议通过《关于对全资子公司片仔癀电商国际贸易（香港）有限公司增资的公告》，内容为：子公司福建片仔癀电子商务有限公司以现金方式对全资子公司片仔癀电商国际贸易（香港）有限公司增资港币4,999万元，增资资金来源自有资金。

截至2018年4月13日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本报告期公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单项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 | 76,370,576.16 | 98.97 | 3,556,023.43 | 4.66 | 72,814,552.73 |
| （一）账龄组合 | 70,991,513.56 | 92.00 | 3,556,023.43 | 5.01 | 67,435,490.13 |
| 生产制造业及其他 | 70,991,513.56 | 92.00 | 3,556,023.43 | 5.01 | 67,435,490.13 |
| （二）无风险组合 | 5,379,062.60 | 6.97 | | | 5,379,062.60 |
| 并表关联方 | 5,379,062.60 | 6.97 | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 797,237.18 | 1.03 | 797,237.18 | 100.00 | |
| 合计 | 77,167,813.34 | 100.00 | 4,353,260.61 | 5.64 | 72,814,552.73 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 |
| 其中：药业生产 | 93,876,173.08 | 99.16 | 2,816,801.01 | 3.00 | 91,059,372.07 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 797,237.18 | 0.84 | 797,237.18 | 100.00 | |
| 合计 | 94,673,410.26 | 100.00 | 3,614,038.19 | 3.82 | 91,059,372.07 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 70,965,722.56 | 3,548,286.13 | 5.00 |
| 2-3年 (含3年) | 25,791.00 | 7,737.30 | 30.00 |
| 合计 | 70,991,513.56 | 3,556,023.43 | 5.01 |

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739,222.42元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 漳龙实业有限公司 | 37,822,695.27 | 49.01 | 1,891,134.76 |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 18,228,519.40 | 23.62 | 911,425.97 |
| 正大参茸行(新加坡) | 4,789,895.31 | 6.21 | 239,494.77 |
| 福安堂无限公司(泰国) | 4,759,511.28 | 6.17 | 237,975.56 |
| 福州片仔癀宏仁医药有限公司 | 2,267,106.00 | 2.94 | |
| 合计 | 67,867,727.26 | 87.95 | 3,280,031.06 |

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 111,886,827.94 | 100.00 | 2,490,489.95 | 2.23 | 109,396,337.99 |
| (一) 账龄组合 | 46,668,723.77 | 41.71 | 2,490,489.95 | 5.34 | 44,178,233.82 |
| 生产制造业及其他 | 46,668,723.77 | 41.71 | 2,490,489.95 | 5.34 | 44,178,233.82 |
| (二) 无风险组合 | 65,218,104.17 | 58.29 | | | 65,218,104.17 |
| 并表关联方 | 65,218,104.17 | 58.29 | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 111,886,827.94 | 100.00 | 2,490,489.95 | 2.23 | 109,396,337.99 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 |
| 其中：药业生产 | 2,905,855.23 | 100.00 | 217,329.73 | 7.48 | 2,688,525.50 |
| 单项金额不重大但单项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 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 46,329,666.55 | 2,316,483.33 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 165,500.67 | 16,550.07 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | | | |
| 3-4年 (含4年) | 27,400.00 | 13,700.00 | 50.00 |
| 4-5年 (含5年) | 12,000.00 | 9,600.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 134,156.55 | 134,156.55 | 100.00 |
| 合计 | 46,668,723.77 | 2,490,489.95 | 5.34 |

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2,273,160.22元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|--------------|
| 备用金及保证金 | 177,052.98 | 2,362,786.01 |
| 往来款 | 603,013.25 | 334,550.50 |
| 代收代缴款项 | 368,657.54 | 208,518.72 |
| 暂借款 | 65,218,104.17 | |
| 其他 | 45,520,000.00 | |
| 合计 | 111,886,827.94 | 2,905,855.23 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------|----------------|------|---------------------|--------------|
| 厦门片仔癀宏仁医药有限公司 | 暂借款 | 65,218,104.17 | 1年以内 | 58.29 | |
| 漳州市九龙江集团有限公司 | | 45,633,306.55 | | 40.79 | 2,281,665.33 |
| 其中：片仔癀产业园前期建设资金 | 其他 | 45,510,000.00 | 1年以内 | 40.68 | 2,275,500.00 |
| 租金及水电 | 往来款 | 123,306.55 | 1年以内 | 0.11 | 6,165.33 |
| 厦门海港建设发展有限公司 | 备用金及保证金 | 131,989.32 | 1-2年 | 0.12 | 13,198.93 |
| 许连城 | 代收代缴款项 | 112,179.99 | 1年以内 | 0.10 | 5,609.00 |
| 漳州市中小企业发展服务中心 | 往来款 | 102,000.00 | 1年以内 | 0.09 | 5,100.00 |
| 合计 | | 111,197,580.03 | | 99.39 | 2,305,573.26 |

(三) 长期股权投资

| 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 | 780,469,684.81 | | 780,469,684.81 | 522,335,434.81 | | 522,335,434.81 |
| 对联营、合营企业投资 | 387,264,939.52 | | 387,264,939.52 | 459,784,224.56 | | 459,784,224.56 |
| 合计 | 1,167,734,624.33 | | 1,167,734,624.33 | 982,119,659.37 | | 982,119,659.37 |

1. 对子公司投资

| 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 | 234,250.00 | | 78,785,642.51 | | |
| 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 | 18,000,000.00 | 8,400,000.00 | | 26,400,000.00 | | |
| 片仔癀（上海）生物科技研发有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | |
| 漳州片仔癀生物科技有限公司 | 4,800,000.00 | | | 4,800,000.00 | | |
| 福建片仔癀电子商务有限公司 | 28,800,000.00 | | | 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 | | |
| 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 | 94,500,000.00 | 49,500,000.00 | | 144,000,000.00 | | |
| 漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司 | 96,900,000.00 | | | 96,900,000.00 | | |
| 厦门片仔癀投资有限公司 | 2,000,000.00 | 200,000,000.00 | | 202,000,000.00 | | |
| 合计 | 522,335,434.81 | 258,134,250.00 | | 780,469,684.81 | | |

2. 对联营、合营企业投资

| 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司 | 4,355,175.71 | | | 1,354,207.13 | | | | | 5,709,382.84 | |
| 福建同春药业股份有限公司 | 97,464,062.61 | | | 11,827,472.84 | | | 10,404,000.00 | | 98,887,535.45 | |
| 华润片仔癀药业有限公司 | 101,251,651.21 | | | 6,760,544.94 | | | | | 108,012,196.15 | |
| 福建大尔集团股份有限公司（原名：福建大尔电子科技股份有限公司） | 78,047,301.20 | | 78,047,301.20 | | | | | | | |
| 漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙） | 85,049,208.82 | | | -112,447.54 | | | | | 84,936,761.28 | |
| 漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司 | 5,264,045.01 | | | -2,234,264.07 | | | | | 3,029,780.94 | |
| 上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙） | 88,352,780.00 | | | -1,663,497.14 | | | | | 86,689,282.86 | |
| 合计 | 459,784,224.56 | | 78,047,301.20 | 15,932,016.16 | | | 10,404,000.00 | | 387,264,939.52 | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,450,185,083.21 | 263,659,063.96 | 1,088,822,820.81 | 195,068,525.82 |
| 其他业务 | 6,573,994.96 | 4,311,964.51 | 14,540,897.85 | 12,886,397.44 |
| 合计 | 1,456,759,078.17 | 267,971,028.47 | 1,103,363,718.66 | 207,954,923.26 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 6,902,676.64 | 11,412,022.43 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 15,932,016.16 | 1,411,715.80 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,047,841.18 | 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 | 1,600,438.64 | 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 | 5,614,273.47 | 3,858,651.05 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 7,054,135.51 | |
| 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 | 51,151,381.60 | 17,600,707.80 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 26,214,247.66 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 11,456,501.42 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 139,494.51 | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 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 | 2,255,120.68 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 65,972.23 | |
| 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 | -4,792,515.34 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -3,096,683.18 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -475,743.13 | |
| 合计 | 31,766,394.55 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | | 基本每股收益 (元/股) | 稀释每股收益 (元/股) |
| 归属于普通股股东的净利润 | 21.16% | 1.34 | 1.34 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.32% | 1.28 | 1.28 |

法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



漳州片仔癀药业股份有限公司

2018年4月18日

