

公司代码：600436

公司简称：片仔癀

片仔癀®
PIEN TZE HUANG®

漳州片仔癀药业股份有限公司

2021 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人潘杰、主管会计工作负责人杨海鹏及会计机构负责人（会计主管人员）何秋勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营构成实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述在生产经营过程中可能面对的各种风险及应对措施，包括原材料供给风险和原材料价格风险等，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”。敬请投资者查阅相关章节予以关注，谨慎决策，防范投资风险。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	33
第五节	环境与社会责任	35
第六节	重要事项	40
第七节	股份变动及股东情况	43
第八节	优先股相关情况	46
第九节	债券相关情况	46
第十节	财务报告	47

备查	载有法定代表人签名和公司盖章的本次半年度报告及摘要文件。
文件	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东或九龙江	指	漳州市九龙江集团有限公司
公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
片仔癀化妆品	指	福建片仔癀化妆品有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省漳州市芗城区琥珀路1号
公司注册地址的历史变更情况	福建省漳州市上街1号变更为福建省漳州市芗城区琥珀路1号
公司办公地址	福建省漳州市芗城区琥珀路1号
公司办公地址的邮政编码	363000
公司网址	http://www.zzpzh.com
电子信箱	zqb@zzpzh.com
报告期内变更情况查询索引	《公司关于修订〈公司章程〉的公告》（2021-015号）

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司未变更信息披露及备置地点。

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减 (%)
营业收入	3,848,706,002.12	3,246,257,245.56	18.56
归属于上市公司股东的 净利润	1,115,239,605.23	864,762,421.94	28.96
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	1,114,992,014.81	858,218,282.39	29.92
经营活动产生的 现金流量净额	283,216,344.17	547,112,647.46	-48.23

主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	8,448,600,164.99	7,862,170,023.97	7.46
总资产	10,938,388,267.10	10,205,569,714.10	7.18

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元 / 股)	1.85	1.43	29.37
稀释每股收益 (元 / 股)	1.85	1.43	29.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	1.85	1.42	30.28
加权平均净资产收益率 (%)	13.23	12.25	增加 0.98 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.23	12.16	增加 1.07 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司经营活动产生的现金流量净额同比 2020 年上半年有较大变化的主要原因系报告期末公司的定期存款增加，不作为现金及现金等价物列示。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,557,994.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,354,647.83	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,727,184.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,500,113.25	
少数股东权益影响额	-323,517.31	
所得税影响额	-1,114,236.85	
合计	247,590.42	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

漳州市制药厂组建于1956年，1999年经改制分立成为本公司。2003年6月，公司在上交所挂牌上市交易。2006年，国家商务部认定公司为首批“中华老字号企业”。2008年，国家科技部认定公司为首批“国家级高新技术企业”，并连续通过高新技术企业复审及重新认定；2020年，控股子公司片仔癀化妆品被首次认定为高新技术企业。2011年，“漳州片仔癀制作技艺”被列入到第三批“国家级非物质文化遗产项目名录”。2017年，国家旅游局公示公司的中药工业园为首批“国家工业旅游示范基地”。2019年，福建省政府授予公司为“福建省政府质量奖企业”。2020年，公司荣膺全国文明城市荣誉称号、国家级“绿色工厂”称号，持续贯彻落实国家绿色发展战略，将绿色发展理念贯穿于生产全过程，实现环保优先原则下的可持续性发展。

2003年，公司首发募集资金总额3.42亿元；2013年，公司配股募集资金总额7.76亿元；截至至今，公司已实施现金分红累计18次，累计现金分红30.31亿元。公司的总股本从上市初的1.40亿股增加至6.03亿股，公司股票市值已超2000亿，资产回报率（ROA）等财务指标位居医药行业前列。公司在资本市场上得到境内外投资者的高度认可，公司股票被纳入到明晟（MSCI）指数体系的首批名单之中，以及富时罗素（FTSE Russell）等多个指数体系。

（一） 主要业务板块

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处的行业为医药制造业。公司实施“一核两翼”大健康发展战略，在夯实医药制造业的基础上，加强化妆品、日化产品及保健品、保健食品两翼，并同时拓展医药流通业为补充。经过数年的精心打造和努力奋斗，公司基本形成了健康领域多业态聚集的格局，产品结构得到优化。

医药制造业：公司以“片仔癀”为主产品，拥有锭剂及胶囊剂两种剂型，具有相同的成分及功能主治。锭剂作为片仔癀的传统剂型，其质地坚硬，需自行粉碎后分量服用，而胶囊剂是由锭剂粉碎成细粉填充到胶囊而成。胶囊剂为铝塑防潮密封包装，便于患者出行携带。

同时，公司持续做大做强复方片仔癀含片、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮软膏、茵胆平肝胶囊、心舒宝片、增乳膏、川贝清肺糖浆、清热止咳颗粒、少林正骨精、藿香正气胶囊、小儿止咳糖浆等系列产品，涵盖了肝病用药、感冒用药、皮肤科用药等众多领域。此外，公司近年来积极布局经典名方，丰富公司产品线，片仔癀牌的“安宫牛黄丸”已成功推向市场。公司的药品生产许可证（编号：闽 20160020）有效期至 2025 年 11 月 23 日。

医药流通业：公司的医药流通业是以现代医药物流为基础，努力拓展延伸“配送、维护、推广”的医药配送产业链上下游。控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的药品经营许可证（编号：闽 AA5920307）有效期至 2026 年 5 月 15 日；控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的药品经营许可证（编号：闽 AA5960021）有效期至 2024 年 5 月 29 日。

化妆品、日化业：公司的控股子公司片仔癀化妆品拥有“片仔癀”“皇后”等多个品牌，并积极完善布局“3+3+1”产品线（雪肌无瑕润白系列、凝时素颜紧致系列、御润鲜妍保湿系列三大高端护肤产品线，珍珠臻白系列、灵芝臻养系列和仙泉凝水系列新三国大众护肤产品线，以及特色特殊护理系列产品线）；同时启动“皇后”品牌的高端化升级项目，积极研发推出新品，打造轻奢草本护肤品牌。控股子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司，其产品以“清火”为核心定位，根据消费者对预防及解决口腔上火问题的需求，推出口腔护理解决方案，包含“片仔癀专效深养系列”“片仔癀牙火清系列”“片仔癀抑菌伞系列”“片仔癀源木清系列”等，涵盖牙膏及漱口水类别，打造口腔清火第一品牌。

（二） 主要经营模式

1. 生产模式

公司以新发展理念为引领，推动高质量发展，积极响应市政府“突出工业、突破工业”的号召，全面深化生产质量管理，不断提升生产效率。公司贯彻执行“三计划”体系（销售、生产、采购）管理，将市场需求与实际相结合，选择优势品规，以集中排产的方式生产出稳定优质产品。公司深化生产质量管理，将“工匠精神”融入到每一道生产工艺和每一个质量控制环节，以一丝不苟的态度贯穿中药材前处理、提取、制剂、到成品加工的每个环节中，不断提高生产线自动化水平，全面提升生产效率。公司的药品生产许可证增加可接受清肺排毒颗粒委托生产项目。

公司秉承“选材精良，匠心精制，服务精诚、精益求精”的质量方针，严格按照

药品生产质量管理规范及相关行业法律法规要求规范药品生产、控制、放行、贮运、发运全过程的管理，通过建立完善的生产管理制度，明确生产管理过程的工序工艺参数、质量控制指标与方法，确保产品质量安全可控。

2. 采购模式

公司以公开透明、公平廉洁、比质比价、择优采购、适量库存、监督制约为原则采购，采购方式有公开比选采购、邀请比选采购、竞争性谈判采购、定点采购、询价采购五种形式。公司主要原料中，麝香、牛黄、蛇胆、三七采购金额占比较大。其中，麝香、蛇胆的出售单位及数量需取得国家林业部门行政许可。麝香、蛇胆采购前，采购小组按公司内部控制等相关制度向公司麝香、蛇胆历史供应商统一询价了解市场价格，与供应商谈判初定采购价格，上报公司党委会及经营管理层研究讨论决议。采购员根据决议填写《采购合同审批表》（附购销合同），经部门主管审核签字确认，按公司权限指引规定报法务风控部、分管副总（或麝香专员）、总会计师、总经理、董事长签字审批通过。除麝香、蛇胆严格按国家有关规定组织采购外，牛黄、三七及其它中药材、辅料、包装材料等公司的主要物资均通过原产地或市场公开渠道进行采购。

牛黄采购由公司采购员根据公司库存情况、生产经营需求及战略发展需要等，制订牛黄采购计划并按照内部控制流程进行审批，通过后采购小组按公司内部控制等相关制度向公司合格供应商询价，并将询价情况汇总上报公司党委会及经营管理层。公司党委会及经营管理层根据询价结果，并结合市场行情价，验收质量标准等，研究讨论决议。采购员根据决议填写《采购合同审批表》（附购销合同），经部门主管审核签字确认，按公司权限指引规定报法务风控部、分管副总、总会计师、总经理、董事长签字审批通过。

公司除麝香、蛇胆、牛黄外其它原料采购流程如下：

①采购计划编制：采购员根据生产制造部年生产计划、月滚动生产计划、合理库存、实际库存等，编制普通原辅包装材料采购计划，并按规定上报公司领导审批。

②供应商选择：采购部根据质量管理部、生产制造部、研发中心或其他需求部门提供的采购物资品名、规格、质量和技术要求等进行供应商征询。供应商应选择能提供相关的资质证明性文件及其他资料的合法供应商，选择时遵循“优质、守信、经济”的原则。

③物资采购：采购部根据采购计划、生产需要、采购品种及质量标准，了解市场信息，选择适用的采购形式向合格供应商进行采购。对采购金额较大并适合邀请比选

的物资，严格按照公司相关制度流程实行邀请比选采购，对邀请比选外的品种采购时采用竞争性谈判采购、定点采购、询价采购等形式，签订合同前应填写《采购合同审批表》，按公司合同审批权限指引审批后方可执行。

④初验收及请检：到货后，仓储中心仓管员做好收货手续，并按入库初验规定做物资初验工作，包括包装的完整性等。初验后，仓管员向质量管理部请检取样。质量管理部质管员看到请检单后，依据取样规程作好取样准备工作，然后通知检测中心质检员一同到仓库取样。

⑤检验：质检员接到检品后，应严格按照该检品的质量标准及检验操作规程在检验周期内对不同检验项目分别开展检验工作，并按规范要求填写原始检验记录，及时将检验记录交由记录复核人复核。复核无误后签名，检验人员把检验记录交给检测中心主管审核。检测中心主管审核签字后连同原始检验记录送质量管理部审核。

⑥入库结算：经质量管理部审核放行，按规程办理入库手续，采购员通知供应商开票，采购员在合同约定付款时限内按规定进行审批，经公司领导审批后，交由财务部办理付款。

3. 销售模式

公司的销售渠道分为国内销售和海外销售。

(1) 公司国内销售的主要模式为药房销售和院线销售，其中以药房销售为主。

药房销售模式主要包括片仔癀体验馆、区域经销及零售药店等。公司在全国重点销售区域，成立销售办事处，布局片仔癀体验馆，驻外业务人员引导经销商开拓市场、组织多模式多渠道的推广活动服务终端；并根据市场操作运营情况，设立产品经理进行统筹管理。①“片仔癀体验馆”销售模式：主要销售公司及关联子公司的系列产品，通过体验馆的设立，提高社会消费群体对片仔癀品牌的认知度和忠诚度，提高产品购买欲。②区域经销：通过选择当地实力强大、有一定营销网络的经销商作为基本网点。③零售药店模式：除通过主流药店销售外，公司加大对自营药店的销售力度，同时启动天猫和京东线上平台的片仔癀大药房旗舰店，更好地满足广大消费群体对片仔癀及系列产品的零售需求。

院线销售模式主要是通过各地的药品集中采购平台向医院销售和供应公司的院线品种。

(2) 公司海外的主要销售模式采取总经销制，漳龙实业有限公司（香港干诺道西118号1205-7室）为公司片仔癀海外总经销商。

4. 研发模式

公司在“一核两翼”大健康产业发展战略的引领下，坚持研发主体地位，借势借智借力，积极与科研院所搭建产学研联盟；发动人才引擎，以片仔癀药业研究院为核心积极打造三级研发平台创新体系。公司以市场为导向，持续推进自主优势品种及新产品研发工作，扩充产品管线，积极布局大健康产品。

公司聚焦以片仔癀为核心的优势品种二次开发，充分挖掘公司产品科学内涵及潜在价值，为产品营销和临床精准定位提供支撑。围绕临床发病率高、缺乏有效治疗方案的慢性疾病及老年性疾病等，公司进一步加大特色中药创新药、经典名方、化药创新药等药品的研发规划和投入，强化研发创新驱动。

（三）行业情况概述

1、医疗市场规模不断扩大，“三医联动”改革持续深化

近年来，中国医疗市场规模巨大，在人口老龄化、城镇化、消费升级、基本医疗保障制度等因素的驱动下，近几年医疗市场需求迅速扩容。据国家统计局数据显示，2021年上半年，我国的医药制造业规模以上企业实现营业收入14,046.90亿元，同比增长28.0%；利润总额达3,000.4亿元，同比增长88.8%。

2021年3月，第十三届全国人民代表大会第四次会议批准《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，“十四五”期间，仍把保障人民健康放在优先发展的战略位置，通过构建强大公共卫生体系、深化医药卫生体制改革、健全全民医保制度、推动中医药传承创新等六个方面织牢国家公共卫生防护网，为人民提供全方位全生命期健康服务。《2021年政府工作报告》中亦强调未来以“三医联动”为核心的联动改革仍将持续贯穿整个行业：

医药端：争取把更多慢性病、常见病药品和高值医用耗材纳入集中带量采购等办法，进一步显著降低患者医药负担；有序推进疫苗研制和免费接种，提高科学精准防控能力和水平；坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程。

医疗端：创新医防协同机制，健全公共卫生应急处理和物资保障体系，建立稳定的公共卫生事业投入机制；深入公立医院综合改革，扩大国家医学中心和区域医疗中心建设试点，加强全科医生和乡村医生队伍建设，提升县级医疗服务能力，加快建设分级诊疗体系；支持社会办医，促进“互联网+医疗健康”规范发展。

医保端:居民医保和基本公共卫生服务经费人均财政补贴标准分别再增加 30 元和 5 元,推动基本医保省级统筹、门诊费用跨省直接结算;建立健全门诊共济保障机制,逐步将门诊费用纳入统筹基金报销,完善短缺药品保供稳价机制。

2、创新药政策红利加速释放,推动药企创新转型

自 2015 年以来,鼓励创新成为我国医疗改革的重要内容和方向,利好政策陆续出台。临床试验默示许可制,新药上市注册加速通道,临床试验机构资格认定备案管理制等一系列审评政策鼓励并加快了创新药研发,药品专利链接制度和专利期延长保护的探索进一步保障了行业的创新成果,也加剧了行业相互竞争,最终的竞争结果必将让患者获得更大受益。同时,医保目录动态调整和创新药支付报销机制,缩短了新药纳入医保速度,助力创新药快速放量。国内新药注册审评、市场准入等环节得以根本改善,政策、产业、学术、资本等多方位支持使新药研发环境不断利好,日臻成熟,药企迎来发展与转型升级的黄金时代。

3、中医药优势逐渐展现,顶层设计推动中医药传承创新发展

伴随着《“健康中国 2030”规划纲要》《中国防治慢性病中长期规划(2017—2025 年)》等文件的落地,未来的医学模式将由疾病治疗向健康管理转变,由生物医学向“生物—心理—社会”相结合的新医学模式转变,这与中医药的绿色健康理念、天人合一的观念一脉相承。针对我国当前面临着人口老龄化进程加剧、亚健康人群及慢性病患者基数大幅增加的问题,随着中医药服务发展的顶层设计、相应网络建设逐步完善及全民健康生活理念的转变,中医药医疗服务在发挥保障人民健康方面大有可为。

2021 年 2 月,国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》,提出 7 个方面 28 项支持政策,强调要遵循中医药发展规律,认真总结中医药防治新冠肺炎经验做法,破解存在的问题,更好发挥中医药特色和比较优势,推动中医药和西医药相互补充、协调发展。5 月,习近平总书记在河南南阳发表讲话,要坚持大力推进中医药产业发展,坚持守正创新,打造标准化、规模化特色中药材产业基地和种植示范区,加快安国等大型中药材市场发展,推动传统中医药和现代科学相结合、相促进,积极发挥中医药在疫情防控、健康养生等方面的作用,加快建设中医药强省。6 月,国家卫健委、国家中医药局、中央军委后勤保障部卫生局联合制定了《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》,从八个方面提出了具体要求,加强综合医院中医药工作,有利于坚持中西医并重、促进中医药和西医药相互补充、协调发展。7 月,国家中医药管理局、中央宣传部等 5 部门印发《中医药文化

传播行动实施方案（2021—2025 年）》，推动中医药文化传播，使中医药成为群众促进健康的文化自觉。中医药整体传承创新发展政策环境更趋优化，覆盖城乡中药医疗服务体系亦趋完善，人才队伍建设扎实推进，中医药的文化繁荣发展有望得到进一步的提升。

4、化妆品、日化业持续稳步发展，呈现高端化、细分化、理性化趋势

随着我国居民收入水平的不断提高，在“颜值经济”的社会大背景下，国内消费者的化妆品消费理念逐步增强，我国的化妆品行业蓬勃发展。从近期中国经济复苏的情况来看，在消费激活内循环的宏观背景下，2021 年中国化妆品行业依旧会呈现良好发展局面。随着国民经济的持续发展，居民可支配收入不断增加，消费者的需求、购买能力不断提升，对化妆品的需求也呈现出更加精细化、专业化的趋势，要求企业以专业化水准建立细分市场优势，专注于某一细分品类，精耕细作，打造出代表性的精品、爆品，形成鲜明的品牌定位。此外，修订后的《化妆品监督管理条例》自 2021 年 1 月 1 日起施行，新条例对化妆品及其原料采取分类施策、简化注册备案流程、明确主体责任、加强监管与处罚力度等，进一步推动了化妆品行业规范发展，有助于营造更有序的市场秩序，意味着化妆品行业将迎来权责更为明确、监管更为严格的新时代。这是整个化妆品行业的一次变革，将引发一次大洗牌，利好国内优质化妆品企业。2021 年，预计我国化妆品行业将继续保持细分化的发展趋势，直播电商将继续撬动更广阔的市场，推动化妆品电商渠道进一步发展。

在口腔护理产品需求上，随着居民对口腔健康关注度的提升，中国消费者对中高端功效性牙膏，以及漱口水产品的购买力表现日益突出，为口腔品牌的发展带来机遇。2021 年上半年牙膏品类呈现小幅增长，依靠线上增长驱动，该品类整体处于存量竞争市场；其中高价格段、护龈功能等细分赛道的增速高于牙膏整体品类。漱口水虽在口腔护理品类中占比低但处于增量竞争市场，是快速发展的赛道。企业围绕消费者对口腔护理的需求，树立差异化的品牌及产品定位；在口腔行业不同品类的竞争市场环境中，顺应销售渠道变化升级营销方式，是行业后进入者突围的关键。此外，国家药品监督管理局已就《牙膏监督管理办法（征求意见稿）》向外界公开征求意见，《牙膏监督管理办法》施行后，对行业技术进步和行业自律起到积极的推动作用，将为牙膏品类迎来新气象，进一步推动牙膏行业健康发展。

5、中药药材情况

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

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

中药材价格波动对公司的影响：

麝香：麝香的采购需获得国家林业部门行政许可，林业主管部门核准数量以后，价格由买卖双方根据供需情况自行协商。近年来天然麝香价格缓慢上升，报告期内麝香价格基本保持稳定但略有上涨。随着天然麝香资源的日益紧缺，公司积极做好战略库存储备，同时积极部署养麝事业。公司通过建立林麝标准化养殖基地，加快林麝养殖产业化进程，促进濒危动物麝种群的保护和麝香原料的可持续开发利用，为未来片仔癀麝香原料的长期稳定供应提供一定的保障。目前，公司已在陕西和四川投资设立两家养麝公司，与多家养麝基地合作，并积极发展农户养麝，向农户提供技术和种源的服务，带动了林麝养殖产业的快速发展。

牛黄：报告期内，牛黄价格呈持续上涨趋势。牛黄价格容易受到产地供给与市场需求的影响，公司积极做好牛黄资源的战略储备。

蛇胆：蛇胆需获得国家林业部门行政许可，报告期内蛇胆价格呈上涨趋势，公司积极做好蛇胆资源的战略储备。

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

报告期内，重要药材品种价格的波动对片仔癀系列产品的成本产生一定的影响。从长期看，麝香、牛黄及蛇胆的价格呈上涨趋势，未来将对片仔癀及系列产品成本产生上升压力。为合理控制成本，公司将采取提前布局、持续关注主要大品种或重要药材市场行情，适时加大战略性采购储备，以最大限度控制成本。

二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

公司的悠久历史和深厚文化底蕴，彰显其独特的品牌优势。2009年，“片仔癀”获得“消费者最喜爱的中华老字号品牌”；2017年，《支持企业大健康发展战略的产品体验馆建设管理》项目获第二十四届全国企业管理现代化创新成果二等奖；“片仔癀”连续多年荣登“胡润品牌榜”，2020年成为最具价值医疗健康品牌；2020年，“片仔癀”以品牌价值566.96亿元居《2020中国最具品牌价值100强》第55位；2021年，“片仔癀”以品牌价值349.46亿元、品牌强度935连续三年在“中华老字号”品牌中蝉联第二。

“片仔癀”以良好的品牌形象，赢得了社会各界、资本市场和消费者的广泛赞誉和认可，为公司“一核两翼”战略的持续推进和终端活力提升创造了有利的条件。“片仔癀”在海外享有很高的知名度和美誉度，多年来位居我国中成药单品种出口创汇前列，被誉为海上丝绸之路上的“中国符号”。

（二）技术优势

公司是国家高新技术企业、国家技术创新示范企业、国家知识产权示范企业，拥有国家企业技术中心、博士后科研工作站、院士专家工作站、省级企业重点实验室、省级工程研究中心等多个企业核心自主研发平台，不断拓展、夯实三级研发平台创新体系建设，研发实力不断提升。

报告期内，公司院士专家工作站再次获“福建省示范院士专家工作站”；福建省经典中药复方工程研究中心获评良好；围绕国家战略需求及中医药重大科学问题，成立校企合作多学科融合科研平台“福建中医药大学片仔癀创新研究院”。公司继续聚焦以片仔癀为核心的优势品种二次开发，加快特色中药创新药、经典名方、化药创新药等药品的研发，不断提升科技核心竞争力。

三、经营情况的讨论与分析

2021年是中国共产党成立一百周年，也是“十四五规划”开局之年。公司董事会在各位股东和董事的大力支持下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻习近平总书记来闽考察和“七一”重要讲话精神，深入开展党史学习教育及“再学习、再调研、再落实”活动，积极落实市委市政府“突出工业、突破工业”

和壮大“三大三新”产业部署，紧扣中医药创新发展主题，坚持党建引领，强化责任担当，持续推动公司健康稳定高质量发展。

公司董事会严格执行《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件的规定，贯彻落实股东大会各项决议，勤勉尽职地履行董事职责，顺利推进达成经营目标，为公司的“十四五”开好局、起好步，奠定良好基础。报告期内，公司召开3次董事会、1次监事会和2次股东大会；完成披露21个编号公告、披露2个定期报告和发布挂网52份文件；完成2020年度股东大会审议通过的有关利润分配议案的实施，每10股派发现金股利9.00元(含税)，以公司2020年度末总股本603,317,210股为基数，发放现金红利5.43亿元。

在投资者关系维护方面，受疫情影响，公司未组织开展投资者的实地调研活动，但为确保广大投资者更全面深入了解公司的经营成果及财务状况，公司积极主动组织2场线上网络说明会。2021年，公司荣获“第十二届中国上市公司投资者关系天马奖最佳董事会”“第十二届中国上市公司投资者关系天马奖最佳投资者关系奖”等奖项，充分显示业界对公司出色的经营战略、优秀的品牌形象、优异的财务业绩的高度肯定。

（一）不断深化党史学习教育，强化落实党建主体责任

1、深入开展党史学习教育，为推动企业高质量发展构筑“精神高地”。公司积极响应党中央、省委、市委关于开展党史学习教育的工作部署，掀起“学习党史，强化担当，开辟新发展格局”活动热潮，多措并举推进党史学习教育走早走深。一是强化领导推进党史学习教育走早走实；二是指导推进“四史”学习促进党史学习教育走深走广；三是突出特色开展“党史”大宣讲，多措并举推进群众性宣传教育活动，坚定“永远跟党走”的决心和信心；四是举办“不忘初心百年路，勇担使命新征程”——片仔癀庆祝建党100周年文艺汇演，讴歌党的奋斗伟业，展现片仔癀人坚持传承精华、守正创新的精神风貌；五是深入开展“再学习、再调研、再落实”活动，参加突出重点抓落实，凝聚全员力量补短板，推进企业发展再上新台阶，公司“三再”活动作为典型受到省国资委肯定；六是坚持人民至上，推进“我为群众办实事”工作取得成效；七是坚持党建为引领，以获得2020年全国文明单位为新起点，启动新一轮全国文明单位申报，进一步巩固和提升企业精神文明创建成果，助力企业高质量发展。

2、发挥纪委监督职能，推进党风廉政建设。围绕企业发展中心任务，公司把政治建设摆在首位，把监督职责落到实处。公司开展各类廉政教育、警示教育、移风易

俗教育和多场集体廉政谈话，紧盯重要时间节点监督，严防“四风”反弹；开展专项监督检查，纠治不良风气。公司重点加强产品营销、原料采购、对外投资、招投标、仓储管理等领域的制度建设和监督检查，推动内控管理制度的修订完善。公司完成纪检监察体制改革各项任务，为打赢疫情防控阻击战、推动企业高质量发展提供强有力保障。

（二）持续提升科研创新能力，推动企业发展再上新台阶

1、新药开发方面。公司全力推进 11 个在研新药项目，其中，3 个化药 1 类创新药 PZH2111 片、PZH2108 片、LDS 片（PZH2107）和 3 个中药新药 PZH1204、PZH1201、PZH1203 进入临床研究阶段。

2、自主品种二次开发方面。公司继续围绕片仔癀及其他自主优势品种开展大品种技术提升系统研究，精准推进片仔癀等独家品种的“中医药现代化”进程，完成片仔癀增加治疗肝癌新功能主治临床项目临床试验方案确定，积极推进片仔癀治疗慢乙肝肝纤维化等 6 项临床研究；开展药理毒理、临床、质量标准等 30 余项研究课题。

3、创新体系建设方面。公司深入推进国家企业技术中心、院士专家工作站、省级工程研究中心、省级企业重点实验室等科技平台创新能力建设，与澳门大学成立“片仔癀澳门大学中医药产学研合作联合实验室”，与福建中医药大学成立校企合作多学科融合科研平台“福建中医药大学片仔癀创新研究院”，与中国中医科学院医学实验中心共建“联合创新实验室”。

4、药品专利方面。报告期内，公司有 15 件专利申请获受理，其中发明专利申请 12 件，外观设计专利申请 3 件；共获得专利授权 14 件，其中发明专利授权 5 件，实用新型专利授权 1 件，外观设计专利授权 8 件。公司积极开展 5 项国际注册，其中跌打精获批香港中成药正式注册证书。

（三）强化原材料保障，助力企业可持续发展

1、推进林麝产业扶贫助力乡村振兴。公司一方面通过陕西当地政府扶贫办或慈善机构，分别捐助陕西太白县、宁陕县林麝救助站，改善林麝疾病诊疗条件，持续带动养殖产业辐射发展；另一方面加强对对口援藏的西藏边坝县林麝基地的建设帮助和技术指导，协助建立养殖管理文件体系，促进边坝基地朝着标准化、规模化方向发展。

2、推进基地科学研究。公司成立片仔癀-苗乡三七联合研究中心，开展三七关键技术研究，并与苗乡三七共同完成了三七“三无一全”品牌药材基地申报，推动三七产业升级，确保片仔癀产品的质量水平，提升产品市场竞争力；成立中国医学科学院

药用植物研究所·片仔癀·润身中药材标准化种植联合研究中心，完成40亩种植研究用地种植计划制定并指导种植。

3、推进课题研究。公司与西北农林科技大学、北京林业大学、北京道地良品公司等院校企业开展林麝疾病防治及管理溯源等研究，提升林麝养殖管理精细化水平。

（四）加大规范管理力度，保障片仔癀市场健康发展

1、强化市场监管。针对近期市场炒作片仔癀锭剂现象，公司强化舆情监管，引导理性消费；通过增加对自有零售门店渠道供应、加大对主流连锁的直供力度、新增天猫大药房旗舰店、京东旗舰店等线上渠道、增加与片仔癀锭剂同质同效的片仔癀胶囊剂型供应等措施，满足消费者多元化需求，解决“一药难求”问题；强化市场管控措施，一方面夯实营销相关制度建设，新增并完善《体验馆运营规范》《片仔癀市场管理办法》等70多项管理要求，提升规范标准，规避廉洁风险，并通过采取多重市场巡查方式，如线上视频抽查、安排门店驻点、市场实地走访等方式了解体验馆运营状态，引导和提升体验馆规范经营，另一方面积极配合上级主管部门共同打击片仔癀锭剂的市场炒作不法行为。

2、持续扩大宣传。结合市场现状，公司合理布局宣传渠道和时点，登陆央视一套《大国品牌》投放讲述片仔癀从宫廷御药走向世界的中国品牌专题片，在上海白玉兰广场和重庆观音桥等知名商圈投放广告，推出“海陆空”传播推广方式，“片仔癀”冠名山东航空飞机、辐射全国重点城市的多个动车组、旅游热门景点厦门鼓浪屿轮渡；与子公司福建片仔癀健康科技有限公司形成联动，利用线上公众号与视频号、线下门店终端渠道扩大复方片仔癀含片、茵胆平肝胶囊等系列产品宣传推广；联合合作伙伴开展大型学术会议推广活动和日常终端推广活动，多层次多维度扩大片仔癀品牌和系列产品宣传，提升品牌影响力和覆盖率，促进销售。

（五）抓实抓细经营管理，提升企业发展水平

1、筑牢安全生产防线。公司深入贯彻学习习近平总书记关于安全生产重要论述，紧紧抓牢重点风险管控，通过开展安全生产专项整治三年行动、“控事故、保安全、迎建党百年”安全生产集中攻坚专项行动、“除隐患保平安、迎建党百年”消防安全集中攻坚专项行动等工作，及时消除安全风险隐患，有效遏制生产安全事故。公司通过全国安全文化示范企业复审，并被漳州市安全生产委员会办公室选树为“2021年度漳州市安全宣传典型企业”。公司未发生一般及以上生产安全事故，较好的完成各项安全生产责任目标，为庆祝建党百周年营造安全环境。

2、强化质量把控。公司深入开展质量管理推进年活动，推进三级联合检查落地，强化检查结果与车间绩效相挂钩机制落实，传导责任压力，明确问题整改限期，加强跟踪督导，做到应改尽改，有效提升车间生产过程质量管理，提高车间药品生产质量管理规范执行力水平和监管水平，确保产品生产质量。

3、完善提升内控体系。公司推进内控和廉洁防控相结合，重点规范片仔癀经营并逐步延伸至开展片仔癀经营的子公司；新增、修订制度 24 项，内部控制业务流程说明 6 项；进一步梳理“三重一大”事项范围，规范“三重一大”事项上会层级与流程；修订党委会、董事长办公会、总经理办公会议事规则，细化各层级上会流程，完善公司治理结构。

4、提升基金保值增值率。公司参与设立的 4 支并购基金都已进入投资退出期，对外投资项目共 29 个，四支基金投资成本总额 2.75 亿元，已实际收回投资 2.21 亿元，剩余股权公允价值约 2.50 亿元（估值的变现需在项目退出时方可实现，存在不确定性）。

5、推动产业升级。公司启动现片仔癀厂区总体规划，继续夯实“国家工业旅游示范基地”和“国家级绿色工厂”基础，提升总部经济、智能制造、工业旅游等现代生产和服务新空间；谋划片仔癀大健康产业智能生产基地项目建设，实现扩产提质增效，进一步构建传统名贵中成药发展新格局，提高片仔癀综合竞争力。

6、坚持绿色可持续发展。公司加强污染控制和节能增效环境管理体系建设，三废排放均低于国家标准。公司贯彻绿色制造、清洁生产、循环经济的管理理念及管理方法，实施绿色节能方案，优化用能结构，减少能源消耗。公司获评“国家节水型城市创建工作先进企业”。

7、强化财务监督，防控财务风险。公司以加强外派财务负责人的履职管理为抓手，强化母公司对各级控股子公司的财务监督。公司将加强应收账款管理，作为强化财务监督工作的重要组成部分，通过建立预警机制，优化绩效考核体系等措施，强化公司应收账款管理，防控财务风险。

8、完善冗余资金存放银行比选工作。公司争取收益最大化，规范比选流程，规避廉洁风险，提高存款收益。同时，公司通过比选有效开展银企合作，借助银行渠道新增营业收入。

（六）强化集团管控，促进各版块业务协调发展

今年来，公司进一步强化集团业务管控，推进“公司主业梳理和集团管控体系建设”项目，对权属企业业务优化与整合，提高与公司战略发展目标的匹配度，公司各业务板块结构不断得到优化，集团业务发展步伐不断加快，进一步夯实医药制造“核心”基础，“两翼三平台”实现协调发展。报告期内，控股子公司简单加计实现营业收入 26.46 亿元，同比增长 19.84%；实现净利润 1.56 亿元，同比增长 23.81%。

为深入贯彻落实漳州市委、市政府关于国企改革三年行动计划的工作部署，公司成立片仔癀化妆品分拆上市工作领导小组，加快推进片仔癀化妆品的分拆上市，选聘保荐机构、审计机构和法律顾问，拟定上市工作计划，成立福建片仔癀化妆品商贸有限公司，承接原有福建片仔癀电子商务有限公司的化妆品业务。公司将持续跟进省国资委关于混改和员工持股的政策动态，制订方案吸收和引进高水平人才，助推片仔癀化妆品实现跨越式发展。

（七）积极履行社会责任，践行国企担当

在实现自身发展的同时，公司不忘初心，主动回报社会。公司向陕西省太白县和宁陕县、漳州市妇女联合会、漳州市福利院重特大疾病孤残儿童、漳州市阳光学校聋哑儿童、共青团漳州市委开展的“漳州共青团爱心图书角”公益项目等提供捐赠；片仔癀体验馆志愿者携手福建综合频道“爱心帮帮团”，前往福建省内 6 个地市 20 个县市区开展爱心公益活动，报告期内，共资助 40 户家庭，传递爱心的国企正面形象；引导和联合片仔癀合作伙伴开展“学雷锋·践初心”公益活动及“3·18 日全国爱肝日”活动，奉献爱心，传递温暖，展现片仔癀“以德制药、以药弘德”的企业形象，为共建和谐社会作出积极贡献。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	同比增减	变动比例 (%)
营业收入	384,870.60	324,625.72	60,244.88	18.56
营业成本	193,187.75	174,291.87	18,895.88	10.84
税金及附加	3,230.16	2,588.13	642.03	24.81
销售费用	34,547.55	32,361.31	2,186.24	6.76
管理费用	18,515.90	12,953.56	5,562.34	42.94
研发费用	6,044.49	5,436.23	608.26	11.19
财务费用	-4,138.22	-2,747.91	-1,390.31	不适用
资产减值损失	-308.37	-613.49	305.12	不适用
信用减值损失	-215.29	-309.88	94.59	不适用
投资收益	1,363.12	4,202.30	-2,839.18	-67.56
公允价值变动收益	-217.82	2.75	-220.57	-8,020.73
资产处置收益	160.09	13.55	146.54	1,081.48
营业外收入	118.38	631.66	-513.28	-81.26
营业外支出	238.01	121.95	116.06	95.17
经营活动产生的现金流量净额	28,321.63	54,711.26	-26,389.63	-48.23
投资活动产生的现金流量净额	8,651.12	-8,439.76	17,090.88	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-58,232.21	-53,490.45	-4,741.76	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入同比增长 18.56%，其中：主要系医药行业增加所致，其中医药制造业增加 43,659.61 万元，医药流通业增加 17,155.90 万元。

营业成本变动原因说明：营业成本同比增长 10.84%，主要系本期销售收入增加，相应成本增加所致。

销售费用变动原因说明：销售费用同比增长 6.76%，主要系本期业务宣传及广告费、员工薪酬、展览费等增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用同比增长 42.94%，主要系本期职工薪酬、固定资产折旧及无形资产摊销等增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用同比减少 1,390.31 万元，主要系本期利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用同比增长 11.19%，主要系本期职工薪酬、固定资产折旧及无形资产摊销等增加所致。

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失同比减少 305.12 万元，主要系报告期计提存货跌价准备减少所致。

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失同比减少 94.59 万元，主要系本期应收账款预计信用损失下降所致。

投资收益变动原因说明：投资收益同比下降 67.56%，主要系本期公司对联营企业投资收益减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：公允价值变动收益同比下降 8,020.73%，主要系本期公司持有的其他非流动金融资产公允价值减少所致。

资产处置收益变动原因说明：资产处置收益同比增长 1,081.48%，主要系本期子公司片仔癀化妆品收到的关于“琥珀路项目”征迁补偿收益增加所致。

营业外收入变动原因说明：营业外收入同比下降 81.26%，主要系上年同期公司收到厦门中药厂诉讼赔偿款 500 万元所致。

营业外支出变动原因说明：营业外支出同比增长 95.17%，主要系本期公益性捐赠增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比下降 48.23%，主要系本期公司定期存款增加，不作为现金及现金等价物列示所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比增加 17,090.88 万元，主要系本期收到上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)分配款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比减少 4,741.76 万元，主要系本期分配股利支付的现金增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)主营业务分行业、分产品、分地区情况

1 主营业务分行业情况

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造业	183,180.85	40,830.21	77.71	31.29	32.89	减少 0.27 个百分点

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上 年增减(%)
医药 流通业	155,494.77	137,106.95	11.83	12.40	8.28	增加 3.36 个百分点
医药行业 小计	338,675.62	177,937.16	47.46	21.89	13.09	增加 4.09 个百分点
化妆品、 日化业	43,209.96	13,163.65	69.54	-4.55	-19.02	增加 5.45 个百分点
食品业	1,765.27	1,645.40	6.79	167.39	191.55	减少 7.72 个百分点
合计	383,650.85	192,746.21	49.76	18.49	10.67	增加 3.55 个百分点

2 主营业务分产品情况

单位：万元 币种：人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上 年增减(%)
肝病 用药	170,790.22	32,644.80	80.89	26.47	17.89	增加 1.39 个 百分点
心血管 用药	4,538.12	2,225.30	50.96	3,173.51	1,434.42	增加 55.58 个百分点
感冒 用药	429.03	437.35	-1.94	-53.63	-55.10	减少 3.33 个 百分点
呼吸系统 用药	1,269.79	679.04	46.52	59.55	7.83	增加 25.65 个百分点
妇产科 用药	19.05	19.27	-1.15	-37.91	-12.29	减少 29.55 个百分点
骨伤科 用药	194.99	219.96	-12.81	26.08	56.72	减少 22.05 个百分点
肛肠科 用药	86.23	40.91	52.56	9.68	13.71	减少 1.68 百 分点
皮肤科 用药	623.70	238.15	61.82	712.57	577.19	增加 7.63 个 百分点
其他	5,229.72	4,325.43	17.29	130.97	320.47	减少 37.28 个百分点
医药制造 业小计	183,180.85	40,830.21	77.71	31.29	32.89	减少 0.27 个 百分点
医药流通 业小计	155,494.77	137,106.95	11.83	12.40	8.28	增加 3.36 个 百分点
医药行业 小计	338,675.62	177,937.16	47.46	21.89	13.09	增加 4.09 个 百分点

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化妆品、日化业	43,209.96	13,163.65	69.54	-4.55	-19.02	增加 5.45 个百分点
食品业	1,765.27	1,645.40	6.79	167.39	191.55	减少 7.72 个百分点
合计	383,650.85	192,746.21	49.76	18.49	10.67	增加 3.55 个百分点

3 主营业务分地区

单位：万元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	7,814.92	2,886.92	63.06	78.51	106.77	减少 5.05 个百分点
华北地区	20,397.72	8,022.85	60.67	53.37	67.88	减少 3.40 个百分点
华东地区	266,141.39	151,980.53	42.89	17.33	9.99	增加 3.81 个百分点
华南地区	37,236.35	15,748.72	57.71	17.88	-1.63	增加 8.39 个百分点
华中地区	14,157.65	4,152.37	70.67	18.90	16.87	增加 0.51 个百分点
西北地区	3,648.59	1,280.36	64.91	45.79	26.67	增加 5.29 个百分点
西南地区	10,912.99	3,984.98	63.48	40.60	61.56	减少 4.74 个百分点
境外地区	23,341.24	4,689.48	79.91	-8.51	-30.73	增加 6.44 个百分点
合计	383,650.85	192,746.21	49.76	18.49	10.67	增加 3.55 个百分点

(三)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(四) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	同比增减	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	2.29	0.0002	1.34	0.0001	0.95	70.90	注 1
应收票据	2,683.88	0.25	4,029.02	0.39	-1,345.14	-33.39	注 2
在建工程	264.99	0.02	102.59	0.01	162.40	158.30	注 3
使用权资产	11,762.08	1.08			11,762.08	100.00	注 4
应付票据	425.62	0.04	1,851.92	0.18	-1,426.30	-77.02	注 5
预收款项	1,090.62	0.10	328.44	0.03	762.18	232.06	注 6
合同负债	11,154.01	1.02	28,374.97	2.78	-17,220.96	-60.69	注 7
应交税费	18,641.00	1.70	13,387.79	1.31	5,253.21	39.24	注 8
其他应付款	40,847.96	3.73	30,339.16	2.97	10,508.80	34.64	注 9
其他流动负债	1,094.27	0.10	2,906.04	0.28	-1,811.77	-62.34	注 10
租赁负债	11,520.51	1.05			11,520.51	100.00	注 11
其他非流动负债	3,503.68	0.32	5,709.37	0.56	-2,205.69	-38.63	注 12
其他综合收益	20,653.79	1.89	31,157.46	3.05	-10,503.67	-33.71	注 13

其他说明

注 1：主要系报告期末公司申购新股中签且报告期尚未出售的新股增加所致。

注 2：主要系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司持有的未满足终止确认条件的应收票据减少所致。

注 3：主要系报告期子公司漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司新增房屋装修工程，期末在建工程增加所致。

注 4：主要系自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新增确认使用权资产所致。

注 5：主要系报告期末子公司片仔癀(漳州)医药有限公司以票据结算的采购款减少所致。

注 6：主要系报告期末公司收取的无明确履约义务预收款项增加所致。

注 7：主要系报告期末公司收取的有履约义务预收款项减少所致。

注 8：主要系报告期末公司未交企业所得税增加所致。

注 9：主要系报告期末按照本公司营销计划用于市场推广的尚未结算的费用增加所致。

注 10：主要系报告期末公司收取的有履约义务预收款项减少，相应的待转销项税减少所致。

注 11：主要系自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新增确认租赁负债所致。

注 12：主要系报告期末子公司片仔癀(漳州)医药有限公司的新型冠状病毒应急储备金减少所致。

注 13：主要系报告期公司收到上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)分配款，其他综合收益转入留存收益所致。

2. 境外资产情况

√适用□不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 46,752,689.53（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.43%。

(2) 境外资产相关说明

√适用□不适用

详见“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”的“82、外币货币性项目（2）”。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	233.70	保证金
定期存款及利息	362,685.16	预计持有到期
合计	362,918.86	/

4. 其他说明

□适用√不适用

(五) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用□不适用

报告期内，公司股权投资总额为1,832.00万元，比上年同期2,399.00万元，减少567.00万元，下降23.63%。公司新增对安国宏仁药业有限公司投资1,020.00万元；新增对厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司投资612.00万元；新增对厦门片仔癀宏仁鸿山大药房有限公司投资200.00万元。

(1) 重大的股权投资

□适用√不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用√不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	影响报告期其他综合收益	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1.34	2.29		39.00
应收款项融资	2,457.61	2,527.99	-2.80	-14.76
其他权益工具投资	43,735.13	47,111.18	2,850.42	991.38
其他非流动金融资产	6,065.05	5,846.77		-185.58
合计	52,259.13	55,488.23	2,847.62	830.04

(六) 重大资产和股权出售

□适用√不适用

(七)主要控股参股公司分析

√适用□不适用

1. 截止 2021 年 6 月 30 日，主要控股子公司的情况如下所示：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	20,000.00	45.00%	药品批发	138,544.74	41,629.43	133,639.12	214.69
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	10,700.00	90.19%	化妆品生产	79,690.97	57,908.80	35,945.77	9,789.31
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	19,000.00	51.00%	牙膏等口腔护理产品的研发、生产及销售	12,875.79	6,553.41	7,592.36	944.90
福建片仔癀健康科技有限公司（合并）	60,000.00	100.00%	药品批发	37,223.81	25,686.09	11,733.04	863.76

2. 截止 2021 年 6 月 30 日，主要参股公司的经营情况及业绩：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	法定代表人	注册资本	投资额	拥有权益比例	资产总额	归属母公司所有者权益	营业收入	净利润
福建同春药业股份有限公司	张海波	17,000.00	2,832.00	24.00%	154,482.37	49,539.36	188,624.76	1,634.35

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

(1) 政策性风险及市场风险

医药产业是国家重点支持发展的战略性新兴产业之一，在促进我国经济发展、满足人民健康需求方面发挥着重要的作用。近年来，随着振兴中医药产业战略的提出，中医药板块受国家政策影响和消费升级理念驱动，迎来发展新契机；与之同时，相应的监管政策把控愈发严格，对企业提出了更高的要求。面对这些挑战与机遇，公司将以政策为导向，立足自身资源及品牌优势，以创新为动力，以产品为基础，以质量为保证，以营销为根本，扬长避短，及时调整，积极应对，着力开拓市场、品种培育、渠道建设、成本控制，实现公司可持续性的稳定发展。

(2) 税收政策变化风险

公司和子公司片仔癀化妆品被认定为国家高新技术企业，根据相关规定，公司和子公司片仔癀化妆品在 2020 年度至 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。若未来，此项税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。对此，公司将加大研发资金投入，增强研发力度，持续保持高新技术企业的竞争力。同时，公司将保持与相关部门的信息交流，及时了解政策变化，并采取措施应对政策变化可能带来的风险，保持高新技术企业优势。

(3) 质量风险

药品是指用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定有适应症或者功能主治、用法和用量的物质。其质量受到原材料、生产管理、运输与贮藏等诸多方面的影响。国家政策法规持续完善，给药品生产企业的质量管理工作带来诸多挑战，特别是 2021 年《药品上市后变更管理办法（试行）》《药品检查管理办法（试行）》等法规陆续颁布执行，既鼓励企业采用新技术新方法，不断改进创新提升，也对改进创新提出更为严格的质量管理要求，并进一步强调在生产、经营、使用、监管过程的风险管理意识等。

基于此，公司制定系列有效措施：一是严格按 2020 年版《中国药典》的要求和地方炮制规范，不断修订原材料质量标准，加强供应商审计，确保采购的原材料符合相关的质量标准；二是严格做好生产、仓储过程的质量管理工作，做好生产及检验等系列设备、仪器的维护、维修、验证及改进升级；三是密切关注国家药品监管政策的调整和提升，立足企业实际，与时俱进，严格按照新法规新要求进行管理，积极自我改进提升，降低潜在风险，确保产品的质量。

(4) 环保风险

在环境保护方面，随着国家及地方环保部门监管力度的提高，对公司在环保规范化、污染防治等方面要求日益严格，若污染防治环节或生产环节控制不当，可能造成环境污染。因此，公司完善环境保护管理制度，落实各项污染防治措施，执行药品生产质量管理规范规定，确保公司产品质量的同时，通过环保管理技术的提升、生产工艺技术的改进、环保知识的宣导等方式加大节能减排力度，不断提高环境保护水平。此外，公司将会坚持组织开展应急预案的演练，落实相关职责，熟悉相关流程，提高应急反应和处理能力。

(5) 原材料供给和原材料价格风险

公司主要原材料天然麝香是国家重点计划管理物资，公司生产所用的天然麝香主要来源于国家林业主管部门行政许可的配给。随着存量天然麝香资源的日益紧缺，国家配给的天然麝香未来将无法增长。公司将养麝提升到产业战略高度，按照“生态+”模式，推行“公司+基地+科研+养殖户”的林麝养殖产业化模式，扩大林麝种群规模，致力破解原材料“瓶颈”。从 2007 年开始，公司已分别成立四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司和陕西片仔癀麝业有限责任公司，大力发展养麝，开展林麝关键养殖技术及疾病攻克，在圈养林麝的饲料研究、林麝分子遗传学研究、林麝寄生虫防治等方面取得突破，部分研究成果已投入使用。同时开展林麝“繁育、取香、质量”的“三项标准化”课题研究，其中林麝取香标准化、林麝繁育标准化已顺利完成，并通过国家林业和草原局公示；林麝养殖麝香标准也在按计划有序推进中。标准化的制定和推进将使林麝养殖走上规范化、标准化、科学化轨道，有效的推进林麝养殖产业的快速发展。近几年来，公司契合国家战略，建立麝香道地药材基地，做大做强做优片仔癀林麝产业，缓解市场需求增长与麝香原料资源短缺的矛盾。目前，陕西基地成为全国唯一一家“麝香优质道地药材示范基地”。

(6) 研发风险

公司在“一核两翼”大健康产业发展战略引领下，坚持研发主体地位，不断提升企业研发实力。公司目前有多个品种在研，产品研发梯次合理。但由于药品研发的特殊性，具有周期长、环节多、风险高的特点，容易受到某些不可预测因素的影响，可能引发产品研发、注册风险。未来，公司将加强研发风险管控，强化临床试验和产品注册管理，降低产品研发、注册风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 4 月 7 日	上交所网站 www.sse.com.cn	2021 年 4 月 8 日	本次议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 9 日	上交所网站 www.sse.com.cn	2021 年 6 月 10 日	本次议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，所有议案均获通过。具体如下：

公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《公司关于补选董事人选的议案》，详见公司于 2021 年 4 月 8 日在上交所网站披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》。

公司 2020 年年度股东大会审议通过《公司 2020 年度董事会工作报告》《公司 2020 年度监事会工作报告》《公司 2020 年度独立董事述职报告》《公司关于聘任会计师事务所及确定其报酬事项的议案》《公司关于 2020 年度日常关联交易情况及 2021 年度日常关联交易预计的议案》《公司 2020 年度报告及摘要》《公司 2020 年度财务决算及 2021 年度财务预算报告》《公司关于修订〈对外担保制度〉的议案》《公司 2020 年度利润分配预案》《公司关于修订〈公司章程〉的议案》等 10 个议案，详见公司于 2021 年 6 月 10 日在上交所网站披露的《公司 2020 年年度股东大会决议公告》。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
潘杰	董事	选举
潘杰	董事长	聘任
刘建顺	董事（董事长）	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021年3月，为完善公司治理结构，保证公司董事会的规范运作，经公司董事会提名增补潘杰先生为公司第六届董事会董事候选人。经公司第六届董事第三十五次会议及2021年第一次临时股东大会审议通过，选举潘杰先生为公司第六届董事会董事，任期与第六届董事会任期一致。

2021年4月，公司收到原董事长（董事）刘建顺先生提交的书面辞职报告，刘建顺先生因个人身体原因，特向董事会申请提前退休，辞去公司董事、董事长及董事会下属专门委员会等职务。经公司第六届董事会第三十六次会议审议通过，董事会聘任潘杰先生为公司第六届董事会董事长，任期与第六届董事会任期一致。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用□不适用

1. 排污信息

√适用□不适用

公司及各子公司严格按照国家相关法律法规要求、行业政策及环保标准，认真做好环境保护工作，不断加强环保管理，完善环保设施建设，重视污染物排放监测、危险废物存放处置等工作，在报告期内未发生环境问题，未因环境问题受到行政处罚。

根据《漳州市生态环境局关于印发漳州市 2021 年度重点排污单位名录的通知》，公司被列入漳州市 2021 年重点排污单位（大气环境），控股子公司片仔癀化妆品被列入漳州市 2021 年重点排污单位（水环境和土壤环境）。

(1) 报告期内，公司严格实行达标排放要求，各项污染物均达标排放，根据第三方环保检测公司出具的检测报告及污水站在线监控数据，公司排放的主要污染物情况如下：

主要污染物	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	排放标准	报告期内排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
COD	污水收集处理后排放	1个污水总排口，位于厂区南侧，	均值 43.45mg/L	≤ 100mg/L	0.55453t	无	GB21905-2008表2标准	7.0904t/a
氨氮		1个污水排放口，位于南山厂区的北侧	均值 0.49mg/L	≤15mg/L	0.00697t	无		1.0531t/a
二氧化硫	直排	1个锅炉烟气总排放口，位于厂区东侧锅炉房位置	均值 20.67mg/L	≤ 300mg/L	0.00495t	无	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)表1标准	4.4421t/a
氮氧化物			均值 242mg/L	≤ 400mg/L	1.8433t	无		6.0171t/a
颗粒物			均值 13.47mg/L	≤60mg/L	0.12491t	无		0.4912t/a

厂界噪声监测结果均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)(厂界东、西、北面执行 2 类标准，南面执行 4 类标准)。无组织废气硫化氢、氨、臭气

浓度均符合《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)表 1 中二级新扩改建标准,颗粒物浓度符合《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 无组织标准要求,氯化氢浓度均符合《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)表 1 标准要求,非甲烷总烃监测结果均符合《工业企业挥发性有机物排放标准》(DB35/1782-2018)无组织标准要求。一般废气排气口 6 个,颗粒物、氯化氢监测结果符合《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)标准要求,非甲烷总烃监测结果均值约为 0.8mg/m³,均符合《工业企业挥发性有机物排放标准》(DB35/1782-2018)表 1 标准要求。危险废物严格按照环保要求进行管理,均委托有资质的危险废物处置公司处置。

(2) 报告期内,控股子公司片仔癀化妆品严格实行达标排放要求,各项污染物均达标排放,根据第三方环保检测公司出具的检测报告及污水站在线监控数据,公司排放的主要污染物情况如下:

主要污染物	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	排放标准	报告期内排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
COD	污水收集处理后排放	一个污水总排口,位于厂区南侧	均值 18.5mg/L	100mg/L	0.095T	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)一级标准	0.905t/a
氨氮			均值 2.67mg/L	15mg/L	0.014T	无		0.136t/a

厂界噪声监测结果均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)2 类标准。无组织废气监测结果均符合《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)二级标准。危险废物严格按照环保要求进行管理,均委托有资质的危险废物处置公司处置。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内,公司环保设施维护和运行状况良好,各类污染物均达标排放。公司南山片区北面建有一套废水处理设施,废水运用“氧化+沉淀混凝+水解酸化+MBR 膜”工艺进行处理。公司厂区南面建有一座污水处理站,废水运用“UASB+活性污泥”工艺进行处理,废水处理后达标排。公司设置一套酸雾喷淋塔,用于处理盐酸废气;设置

一套活性炭吸附装置，用于处置实验室有机废气。公司严格控制燃油锅炉的油品含硫量，定期开展环境监测，有效保证废气污染物的达标排放。

报告期内，子公司片仔癀化妆品环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。废水采用埋地式生物接触氧化水处理设施进行处理，处理后的废水达到一级达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

报告期内，公司的研究院迁建改造项目已完成竣工验收。2021年5月，公司申请辐射安全许可证（使用III射线装置）闽环辐证[E0163]；2021年7月，公司重新申领国家版排污许可证。

报告期内，子公司片仔癀化妆品的新、改、扩项目均严格执行建设项目环境管理规定，坚决落实环保“三同时”工作。根据环境管理规定，子公司片仔癀化妆品获得《固定污染源排污登记回执》。

4. 突发环境事件应急预案

√适用□不适用

公司完成《公司突发环境事件应急预案》，并于环保局备案（备案编号：350602-2019-036-L），报告期内未发生环境事故。

子公司片仔癀化妆品完成《片仔癀化妆品突发环境事件应急预案》，并在环保局备案（备案编号：350681-2019-009-L），报告期内未发生环境事故。

5. 环境自行监测方案

√适用□不适用

公司严格执行环境监测方案，每年定期委托第三方环境监测公司对公司废水（COD、悬浮物、氨氮、PH值等）、废气（烟尘、二氧化硫、氮氧化物、盐酸废气等）、噪声等指标进行环境监测，监测完成后由第三方公司出具环境监测报告。此外，公司配备污染物在线监控设施，数据上传环保部门污染源在线监控平台并及时上传到自行监测信息公开平台。

报告期内，子公司片仔癀化妆品通过在线监测数据及时监控排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。每年定期委托第三方环境监测公司环境检测，

检测项目为废水（PH值、COD、BOD、悬浮物、氨氮等）、噪音（厂界昼间）、无组织废气（臭气浓度），检测完成后第三方公司独立出具环境检测报告。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护，秉持“绿色发展、科技驱动”的环保方针，持续贯彻落实国家绿色发展战略，积极履行社会责任，实施节能减排，多年来开展多项环保设施技改投入，从而减少污染物排放，提高环保效益，减少三废产生，提高资源综合利用效率，通过质量、职业健康安全、环境、能管四大体系认证，全面推进药材基地建设，并带动当地经济的发展，取得良好的经济效益和社会效益。

为加大环保力度，减少环境污染，公司将持续加大环保投入，保证环保设施正常运行，制定事故应急措施及事故应急预案演练。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家对碳排放相关规定，倡导低碳、节能减排，为实现碳中和这一国家愿景目标而努力：

①公司积极倡导低碳工作、低碳生活。建立电脑、空调、纸张、用水等员工日常行为规范；实施“就餐公约”，光盘行动；积极宣传低碳理念，强化全员环保意识，开展环保志愿者活动，助力碳中和。

②公司已通过能源管理体系认证，开展锅炉冷凝水的回收利用，普及节水器具；采用 LED、太阳能路灯等低能耗灯具替代原有非节能型灯具，利用厂区厂房屋顶面积建设分布式光伏发电；强化宣传培训工作，加强员工对生态保护、污染防治、绿色制造方面的培训和宣导，提高全员环保意识，传播生态文明，助力绿色发展。

二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用□不适用

公司积极践行“健康中国”国家战略，秉承“良药济世、臻于至善”价值观，认真贯彻落实中央和省、市、区关于巩固拓展脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接的决策部署，结合企业实际，发挥自身优势，热心支持公益事业，履行好各项社会责任，树立良好企业形象。

2021 年上半年，与福建电视台《爱心帮帮团》栏目携手开展爱心公益活动，为困难家庭送上片仔癀药业的爱心款；定向捐赠 20 万元善款救助漳州市社会福利院重特大疾病孤残儿童和助学漳州市阳光学校聋哑儿童；定向捐赠 40 万元善款持续推进“春蕾助学”及关爱“两癌”贫困妇女等行动；向西藏边坝县捐赠 40 万元拓展脱贫攻坚工作。

公司继续做大做强养麝产业，持续为推进与陕西太白县、宁陕县共建的林麝产业精准扶贫示范基地的平稳运行提供技术支持，向林麝养殖户提供技术扶持资金 18 万元；向太白县、宁陕县各捐赠 8 万元用于建立林麝救治站。

2021 年下半年，公司将继续加大技术和资金投入，发挥国有企业在中药材产业巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴的龙头引领作用。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2021 年 4 月 22 日，公司第六届董事会第三十七次会议审议通过《公司关于 2020 年度日常关联交易情况及 2021 年度日常关联交易预计的议案》，并提交公司 2020 年年度股东大会审议。公司董事会在审议上述议案时，关联董事潘杰、林柳强、黄进明、陈纪鹏、陈东回避表决。</p> <p>2021 年 6 月 9 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过《公司关于 2020 年度日常关联交易情况及 2021 年度日常关联交易预计的议案》。公司股东大会审议上述议案时，关联方控股股东漳州市九龙江集团有限公司及其控股子公司漳州市国有资产投资经营有限公司合计持有 352,473,562 股回避表决此项议案。</p>	<p>详情请查阅公司在上海证券交易所网站披露的 2021 年 4 月 24 日 2021-009 号公告；2021 年 6 月 10 日 2021-020 号公告。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	117,400
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
漳州市九龙江集团有限公司	0	349,455,750	57.92	0	质押	81,060,000	国家
王富济	0	27,037,500	4.48	0	未知	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	-565,951	19,786,557	3.28	0	未知	0	未知
中国证券金融股份有限公司	0	11,253,490	1.87	0	未知	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司－银华 富裕主题混合型证券投资基金	3,149,388	4,699,323	0.78	0	未知	0	其他
漳州市国有资产投资经营有限公司	0	3,017,812	0.50	0	未知	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司－中欧 医疗健康混合型证券投资基金	2,514,291	2,774,597	0.46	0	未知	0	其他
中国工商银行股份有限公司－汇添 富价值精选混合型证券投资基金	-100,000	1,400,000	0.23	0	未知	0	其他
中国银行股份有限公司－广发医疗 保健股票型证券投资基金	-265,200	1,205,740	0.20	0	未知	0	其他
全国社保基金一零一组合	1,041,281	1,041,281	0.17	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
漳州市九龙江集团有限公司	349,455,750	人民币普通股	349,455,750
王富济	27,037,500	人民币普通股	27,037,500
香港中央结算有限公司	19,786,557	人民币普通股	19,786,557
中国证券金融股份有限公司	11,253,490	人民币普通股	11,253,490
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	4,699,323	人民币普通股	4,699,323
漳州市国有资产投资经营有限公司	3,017,812	人民币普通股	3,017,812
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	2,774,597	人民币普通股	2,774,597
中国工商银行股份有限公司—汇添富价值精选混合型证券投资基金	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	1,205,740	人民币普通股	1,205,740
全国社保基金一零一组合	1,041,281	人民币普通股	1,041,281
前十名股东中回购专户情况说明	无。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	2013年4月16日，漳州市国有资产监督管理委员会将其持有的漳州市国有资产投资经营有限公司100%的股权无偿划转给九龙江集团，漳州市国有资产投资经营有限公司现为九龙江集团的全资子公司。除此之外，控股股东与上述其他股东不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	5,825,967,604.17	5,168,461,763.79
交易性金融资产	七、2	22,918.12	13,366.28
应收票据	七、4	26,838,844.48	40,290,163.32
应收账款	七、5	632,325,343.02	509,476,863.55
应收款项融资	七、6	25,279,876.13	24,576,074.52
预付款项	七、7	136,179,853.46	165,176,930.32
其他应收款	七、8	83,749,677.97	70,109,708.89
其中：应收利息			
应收股利	七、8	6,982,937.33	
存货	七、9	2,198,782,262.52	2,190,938,900.93
合同资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	90,759,596.44	126,998,447.45
流动资产合计		9,019,905,976.31	8,296,042,219.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16		
长期股权投资	七、17	338,450,339.83	481,200,023.48
其他权益工具投资	七、18	471,111,840.67	437,351,346.68
其他非流动金融资产	七、19	58,467,720.47	60,650,458.07
投资性房地产	七、20	31,484,126.52	28,698,400.85
固定资产	七、21	256,402,571.94	260,728,588.93
在建工程	七、22	2,649,921.71	1,025,916.91
生产性生物资产	七、23	13,639,096.23	13,207,853.09
使用权资产	七、25	117,620,821.67	
无形资产	七、26	240,101,103.57	259,378,766.91
开发支出			
商誉	七、28		
长期待摊费用	七、29	46,850,398.43	49,415,900.79
递延所得税资产	七、30	105,943,711.88	85,409,783.21
其他非流动资产	七、31	235,760,637.87	232,460,456.13
非流动资产合计		1,918,482,290.79	1,909,527,495.05

资产总计		10,938,388,267.10	10,205,569,714.10
流动负债：			
短期借款	七、32	690,594,508.04	718,384,748.65
交易性金融负债			
应付票据	七、35	4,256,249.97	18,519,183.37
应付账款	七、36	277,692,160.18	222,223,977.93
预收款项	七、37	10,906,242.23	3,284,390.18
合同负债	七、38	111,540,102.75	283,749,743.19
应付职工薪酬	七、39	112,321,191.72	87,851,340.30
应交税费	七、40	186,410,036.76	133,877,871.33
其他应付款	七、41	408,479,620.69	303,391,591.67
其中：应付利息			
应付股利	七、41	5,863,977.31	5,863,977.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	10,942,748.29	29,060,393.73
流动负债合计		1,813,142,860.63	1,800,343,240.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债	七、47	115,205,137.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	29,089,958.11	29,424,577.86
预计负债			
递延收益	七、51	15,939,361.76	14,679,999.37
递延所得税负债	七、30	45,191,626.50	47,472,687.81
其他非流动负债	七、52	35,036,779.18	57,093,678.15
非流动负债合计		240,462,862.81	148,670,943.19
负债合计		2,053,605,723.44	1,949,014,183.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	603,317,210.00	603,317,210.00
其他权益工具			
资本公积	七、55	1,086,179,534.46	1,085,464,516.94
减：库存股			
其他综合收益	七、57	206,537,866.52	311,574,578.83
盈余公积	七、59	885,172,456.05	885,172,456.05
未分配利润	七、60	5,667,393,097.96	4,976,641,262.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,448,600,164.99	7,862,170,023.97
少数股东权益		436,182,378.67	394,385,506.59
所有者权益（或股东权益）合计		8,884,782,543.66	8,256,555,530.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,938,388,267.10	10,205,569,714.10

公司负责人：潘杰 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：何秋勇

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,647,273,953.68	3,918,192,914.90
交易性金融资产		10,567.96	8,191.90
衍生金融资产			
应收票据		125,500.00	
应收账款	十七、1	116,853,773.70	42,739,451.91
应收款项融资			
预付款项		5,116,712.22	6,994,851.51
其他应收款	十七、2	16,923,214.08	3,334,551.48
其中：应收利息			
应收股利		6,910,889.27	
存货		1,444,808,366.07	1,560,387,334.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,585,111.72	46,152,268.45
流动资产合计		6,234,697,199.43	5,577,809,564.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,257,522,436.74	1,408,012,732.87
其他权益工具投资		392,147,259.25	357,609,617.64
其他非流动金融资产		58,467,720.47	60,650,458.07
投资性房地产		41,956,498.47	39,785,912.66
固定资产		95,822,021.49	98,606,490.83
在建工程		285,712.74	262,264.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		153,346,179.36	156,174,533.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,360,686.78	34,800,120.86
递延所得税资产		39,833,544.89	25,495,208.49
其他非流动资产		232,241,579.84	231,363,913.39
非流动资产合计		2,301,983,640.03	2,412,761,252.56
资产总计		8,536,680,839.46	7,990,570,816.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		17,362,415.83	27,917,751.87
预收款项		1,982,659.03	376,681.74
合同负债		56,937,936.23	168,352,263.23
应付职工薪酬		73,993,640.55	50,350,954.21
应交税费		125,883,082.47	67,365,004.78
其他应付款		165,564,512.58	86,205,220.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,401,931.71	21,885,794.21
流动负债合计		449,126,178.40	422,453,670.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		23,236,611.20	23,767,948.37
预计负债			
递延收益		5,583,437.97	4,580,192.92
递延所得税负债		30,765,703.17	27,866,940.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,585,752.34	56,215,081.46
负债合计		508,711,930.74	478,668,752.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		628,219,129.59	628,219,129.59
减：库存股			
其他综合收益		151,133,170.36	255,013,118.96
专项储备			
盈余公积		885,172,456.05	885,172,456.05
未分配利润		5,760,126,942.72	5,140,180,150.17
所有者权益（或股东权益）合计		8,027,968,908.72	7,511,902,064.77
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		8,536,680,839.46	7,990,570,816.82

公司负责人：潘杰

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：何秋勇

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		3,848,706,002.12	3,246,257,245.56
其中：营业收入	七、61	3,848,706,002.12	3,246,257,245.56
二、营业总成本		2,513,876,416.48	2,248,831,948.80
其中：营业成本	七、61	1,931,877,538.98	1,742,918,655.11
税金及附加	七、62	32,301,614.37	25,881,340.57
销售费用	七、63	345,475,477.53	323,613,123.80
管理费用	七、64	185,158,995.30	129,535,602.93
研发费用	七、65	60,444,947.71	54,362,281.51
财务费用	七、66	-41,382,157.41	-27,479,055.12
其中：利息费用		13,681,183.04	14,780,989.82
利息收入		60,638,981.41	41,789,864.58
加：其他收益	七、67	3,007,892.88	4,280,446.03
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	13,631,186.13	42,022,966.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,152,670.21	35,258,248.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-2,178,220.37	27,465.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,152,870.51	-3,098,847.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,083,674.52	-6,134,933.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,600,928.05	135,489.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,345,654,827.30	1,034,657,883.77
加：营业外收入	七、74	1,183,781.27	6,316,552.20
减：营业外支出	七、75	2,380,073.04	1,219,518.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,344,458,535.53	1,039,754,917.59
减：所得税费用	七、76	202,288,561.85	155,982,788.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,142,169,973.68	883,772,128.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,142,169,973.68	883,772,128.95
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,115,239,605.23	864,762,421.94
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		26,930,368.45	19,009,707.01
六、其他综合收益的税后净额		13,362,528.42	-15,826,968.08
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,461,007.27	-14,553,575.30
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		14,022,017.79	-15,383,302.08
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-17,197,630.51	
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		31,219,648.30	-15,383,302.08
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-561,010.52	829,726.78
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-533,022.70	966,579.97
(7) 其他		-27,987.82	-136,853.19
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-98,478.85	-1,273,392.78
七、综合收益总额		1,155,532,502.10	867,945,160.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,128,700,612.50	850,208,846.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		26,831,889.60	17,736,314.23
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.85	1.43
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.85	1.43

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元,上期被合并方实现的净利润为:0.00元。

公司负责人:潘杰 主管管会计工作负责人:杨海鹏 会计机构负责人:何秋勇

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	1,786,013,057.85	1,376,533,538.20
减：营业成本	十七、4	364,675,985.72	299,549,051.45
税金及附加		24,177,060.68	18,150,797.26
销售费用		119,247,716.64	116,770,789.16
管理费用		63,556,377.18	36,902,162.91
研发费用		51,531,174.16	47,986,179.04
财务费用		-48,433,586.04	-31,466,741.16
其中：利息费用			
利息收入		50,548,286.88	29,929,339.06
加：其他收益		1,522,770.27	2,382,898.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	25,721,187.59	38,904,872.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,412,057.73	35,282,259.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,180,939.83	13,732.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,227,388.57	-646,246.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,396,753.80	-3,206,257.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,230,697,205.17	926,090,298.85
加：营业外收入		502,139.08	5,274,425.29
减：营业外支出		1,488,728.27	1,095,139.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,229,710,615.98	930,269,584.15
减：所得税费用		185,276,054.01	131,908,074.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,044,434,561.97	798,361,509.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,044,434,561.97	798,361,509.21
（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		14,617,770.98	-5,384,202.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		14,617,770.98	-5,384,202.56
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-17,197,630.51	
3.其他权益工具投资公允价值变动		31,815,401.49	-5,384,202.56
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,059,052,332.95	792,977,306.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：潘杰 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：何秋勇

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
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		3,803,150,195.26	3,208,504,584.07
收到的税费返还		252,552.43	965,756.89
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	162,850,553.38	221,239,167.53
经营活动现金流入小计		3,966,253,301.07	3,430,709,508.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,817,873,620.02	1,827,426,045.52
支付给职工及为职工支付的现金		193,797,547.77	191,695,404.21
支付的各项税费		417,266,031.32	479,770,327.55
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	1,254,099,757.79	384,705,083.75
经营活动现金流出小计		3,683,036,956.90	2,883,596,861.03
经营活动产生的现金流量净额		283,216,344.17	547,112,647.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,143,736.01	18,043,884.37
取得投资收益收到的现金		6,561,000.34	875,284.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,054,733.84	162,640.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		5,436,849.39
投资活动现金流入小计		139,759,470.19	24,518,658.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,788,734.04	60,894,887.74
投资支付的现金		459,556.79	48,021,372.46
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			
投资活动现金流出小计		53,248,290.83	108,916,260.20
投资活动产生的现金流量净额		86,511,179.36	-84,397,602.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,680,000.00	16,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,680,000.00	16,090,000.00
取得借款收到的现金		717,651,349.45	513,407,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		733,331,349.45	529,497,900.00
偿还债务支付的现金		747,190,901.09	555,168,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		554,138,678.23	509,233,927.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			841,850.47
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	14,323,912.56	
筹资活动现金流出小计		1,315,653,491.88	1,064,402,427.38
筹资活动产生的现金流量净额		-582,322,142.43	-534,904,527.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,625,692.39	2,583,034.24
五、现金及现金等价物净增加额		-215,220,311.29	-69,606,447.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,411,999,262.08	1,769,734,326.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,196,778,950.79	1,700,127,878.48

公司负责人：潘杰 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：何秋勇

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
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		1,840,768,932.33	1,417,827,059.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		95,132,999.96	185,411,550.18
经营活动现金流入小计		1,935,901,932.29	1,603,238,609.59
购买商品、接受劳务支付的现金		290,391,923.69	430,599,826.81
支付给职工及为职工支付的现金		66,086,120.22	91,079,400.45
支付的各项税费		325,173,771.43	227,763,912.41
支付其他与经营活动有关的现金		986,983,433.85	222,340,080.91
经营活动现金流出小计		1,668,635,249.19	971,783,220.58
经营活动产生的现金流量净额		267,266,683.10	631,455,389.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,143,736.01	18,043,884.37
取得投资收益收到的现金		3,219,134.69	9,461,972.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,140,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		151,502,870.70	27,505,856.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,336,736.50	51,219,874.53
投资支付的现金		254,045.99	47,808,428.83
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			
投资活动现金流出小计		9,590,782.49	99,028,303.36
投资活动产生的现金流量净额		141,912,088.21	-71,522,446.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		542,985,489.00	494,720,112.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		542,985,489.00	494,720,112.20
筹资活动产生的现金流量净额		-542,985,489.00	-494,720,112.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,092,395.96	1,601,004.76
五、现金及现金等价物净增加额		-135,899,113.65	66,813,835.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,401,498,061.86	791,947,355.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,265,598,948.21	858,761,190.47

公司负责人：潘杰

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：何秋勇

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度								
	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)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	603,317,210.00	1,085,464,516.94		311,574,578.83	885,172,456.05	4,976,641,262.15	7,862,170,023.97	394,385,506.59	8,256,555,530.56
加：会计政策变更									
二、本年期初余额	603,317,210.00	1,085,464,516.94		311,574,578.83	885,172,456.05	4,976,641,262.15	7,862,170,023.97	394,385,506.59	8,256,555,530.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		715,017.52		-105,036,712.31		690,751,835.81	586,430,141.02	41,796,872.08	628,227,013.10
(一) 综合收益总额				13,461,007.27		1,115,239,605.23	1,128,700,612.50	26,831,889.60	1,155,532,502.10
(二) 所有者投入和减少资本		715,017.52					715,017.52	14,964,982.48	15,680,000.00
1. 所有者投入的普通股								15,680,000.00	15,680,000.00
4. 其他		715,017.52					715,017.52	-715,017.52	
(三) 利润分配						-542,985,489.00	-542,985,489.00		-542,985,489.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-542,985,489.00	-542,985,489.00		-542,985,489.00
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转				-118,497,719.58		118,497,719.58			
5. 其他综合收益结转留存收益				-118,497,719.58		118,497,719.58			
6. 其他									
(五) 专项储备									
(六) 其他									
四、本期期末余额	603,317,210.00	1,086,179,534.46		206,537,866.52	885,172,456.05	5,667,393,097.96	8,448,600,164.99	436,182,378.67	8,884,782,543.66

2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度								
	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)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	603,317,210.00	1,084,289,502.98		257,501,788.74	685,647,530.59	4,000,594,661.78	6,631,350,694.09	338,406,819.80	6,969,757,513.89
二、本年期初余额	603,317,210.00	1,084,289,502.98		257,501,788.74	685,647,530.59	4,000,594,661.78	6,631,350,694.09	338,406,819.80	6,969,757,513.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-14,553,575.30		370,042,309.74	355,488,734.44	38,266,143.67	393,754,878.11
(一)综合收益总额				-14,553,575.30		864,762,421.94	850,208,846.64	17,736,314.23	867,945,160.87
(二)所有者投入和减少资本								16,090,000.00	16,090,000.00
1.所有者投入的普通股								16,090,000.00	16,090,000.00
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						-494,720,112.20	-494,720,112.20		-494,720,112.20
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-494,720,112.20	-494,720,112.20		-494,720,112.20
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
(五)专项储备									
(六)其他								4,439,829.44	4,439,829.44
四、本期末余额	603,317,210.00	1,084,289,502.98		242,948,213.44	685,647,530.59	4,370,636,971.52	6,986,839,428.53	376,672,963.47	7,363,512,392.00

公司负责人：潘 杰

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：何秋勇

母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	628,219,129.59		255,013,118.96	885,172,456.05	5,140,180,150.17	7,511,902,064.77
二、本年期初余额	603,317,210.00	628,219,129.59		255,013,118.96	885,172,456.05	5,140,180,150.17	7,511,902,064.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-103,879,948.60		619,946,792.55	516,066,843.95
（一）综合收益总额				14,617,770.98		1,044,434,561.97	1,059,052,332.95
（二）所有者投入和减少资本							
（三）利润分配						-542,985,489.00	-542,985,489.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-542,985,489.00	-542,985,489.00
（四）所有者权益内部结转				-118,497,719.58		118,497,719.58	
5. 其他综合收益结转留存收益				-118,497,719.58		118,497,719.58	
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本期期末余额	603,317,210.00	628,219,129.59		151,133,170.36	885,172,456.05	5,760,126,942.72	8,027,968,908.72

项目	2020 年半年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	628,219,129.59		207,617,844.26	685,647,530.59	3,840,402,962.54	5,965,204,676.98
二、本年期初余额	603,317,210.00	628,219,129.59		207,617,844.26	685,647,530.59	3,840,402,962.54	5,965,204,676.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-5,384,202.56		303,641,397.01	298,257,194.45
(一) 综合收益总额				-5,384,202.56		798,361,509.21	792,977,306.65
(二) 所有者投入和减少资本							
(三) 利润分配						-494,720,112.20	-494,720,112.20
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配						-494,720,112.20	-494,720,112.20
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
(五) 专项储备							
(六) 其他							
四、本期期末余额	603,317,210.00	628,219,129.59		202,233,641.70	685,647,530.59	4,144,044,359.55	6,263,461,871.43

公司负责人：潘 杰

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：何秋勇

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称本公司或公司）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2021年06月30日，本公司注册资本为人民币603,317,210.00元，企业统一社会信用代码：91350000705210294Q，住所：福建省漳州市芗城区琥珀路1号。法定代表人：潘杰。

本公司及其主要子公司属医药行业，经营范围包括：

许可项目：药品生产；药品委托生产；食品生产；保健食品生产；饮料生产；茶叶制品生产；动物饲养；药品进出口；食品进出口；货物进出口；进出口代理；食品

经营（销售预包装食品）；药品批发；药品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：食用农产品初加工；中草药种植；医学研究和试验发展；家用电器销售；文具用品批发；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；第二类医疗器械销售；日用百货销售；日用品销售；箱包销售；包装材料及制品销售；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用化学产品销售；家居用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司主要产品为片仔癀及其系列产品。

公司财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第三十八次会议于 2021 年 8 月 19 日批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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

四、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

本公司根据自身生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收票据、应收款项、其他应收款的损失准备计提方法，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，具体参见附注五、11、12、14、22、23、26、29、38。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用□不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的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。

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：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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并报表编制范围

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

2. 合并程序

合并财务报表以公司及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。在编制合并财务会计报表时，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。编制现金流量表时，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财务报表。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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1. 外币业务

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用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。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用□不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为

对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止

确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 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。

4. 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的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
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，并将收到的对价确认为金融负债	

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：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，

所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用

损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的上市银行开具的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；持有的商业承兑汇票及其他非上市银行开具的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
上市银行开具的银行承兑汇票	不存在重大的信用风险
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	存在信用风险

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
并表范围应收关联方组合	应收并表范围关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

13. 应收款项融资

√适用□不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第 10 项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金、备用金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他
其他应收款组合 5	其他应收并表范围内的关联方往来

15. 存货

√适用□不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用□不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17. 持有待售资产

√适用□不适用

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 10 项金融工具的规定。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 10 项金融工具的规定。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

21. 长期股权投资

√适用□不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 23 项固定资产及折旧和第 29 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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。

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%	2.375%-20.00%

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用□不适用

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

(2). 折旧方法

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	0%、3%、5%	2.375%-20.00%
机器设备	年限平均法	5-14	0%、3%、5%	6.79%-20.00%
运输设备	年限平均法	8-10	0%、3%、5%	9.50%-12.50%
其他设备	年限平均法	3-10	0%、3%、5%	9.50%-33.33%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上（若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准）；
- (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。

24. 在建工程

√适用□不适用

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

25. 借款费用

√适用□不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

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

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	0%	10年	10%	平均年限法

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 30 项长期资产减值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，

无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用□不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定

费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(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

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早

日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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。

34. 租赁负债

√适用□不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

√适用□不适用

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

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易

价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

(2). 公司取得商品销售收入的具体确认方法

发生在国内销售情况下，本公司根据合同、订单或约定俗成的交易习惯将货物交付给指定的承运商或购买方，相关货款已经收到或因转让商品而有权取得的对价很可能收回，在该时点确认销售商品收入的实现；本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

发生在出口销售情况下，本公司根据合同约定的交货模式分类，若以目的地交货模式的按照货物报关出口，送达客户指定目的地收货确认后确认收入；其余方式在货物在出口报关后确认收入。

(3). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履行成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用□不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

2021年1月1日以前

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 承租人的会计处理

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

内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

2021年1月1日以后

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

A. 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

B. 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

C. 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）作为承租人

A. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 28 项使用权资产。

B. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 34 项租赁负债。

C. 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

D. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （A）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （B）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

E. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(4) 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

A. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

B. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 10 项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 38 项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市

场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

B. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

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)
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会〔2018〕35 号, 以下称: 新租赁准则), 并要求境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	已经董事会 审议批准	详见其他说明 (1)

其他说明:

(1) 2018 年 12 月 7 日, 财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号), 并要求境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。新租赁准则具体政策详见附注五、28、34、42。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则关于衔接的规定, 允许采用两种方法: 方法一是允许企业采用追溯调整; 方法二是根据首次执行本准则的累计影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。同时, 方法二提供了多项简化处理安排。根据过渡期政策, 公司在执行新租赁准则时选择简化处理, 即不追溯调整可比期间信息, 只调整 2021 年年初数, 租赁负债等于剩余租赁付款额的现值, 使用权资产等于租赁负债金额并进行必要调整, 无需调整 2021 年年初留存收益。此项会计政策变更已经公司第六届董事会第三十七次会议和第六届监事会第十七次会议审议通过, 采用变更后会计政策编制的 2021 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2021 年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目, 与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比, 除部分财务报表科目重分类外, 没有重大影响, 相应财务报表项目变动详见附注五、44 (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,168,461,763.79	5,168,461,763.79	
交易性金融资产	13,366.28	13,366.28	
衍生金融资产			
应收票据	40,290,163.32	40,290,163.32	
应收账款	509,476,863.55	509,476,863.55	
应收款项融资	24,576,074.52	24,576,074.52	
预付款项	165,176,930.32	165,176,930.32	
其他应收款	70,109,708.89	70,109,708.89	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,190,938,900.93	2,190,938,900.93	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	126,998,447.45	124,048,516.47	-2,949,930.98
流动资产合计	8,296,042,219.05	8,293,092,288.07	-2,949,930.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	481,200,023.48	481,200,023.48	
其他权益工具投资	437,351,346.68	437,351,346.68	
其他非流动金融资产	60,650,458.07	60,650,458.07	
投资性房地产	28,698,400.85	28,698,400.85	
固定资产	260,728,588.93	260,728,588.93	
在建工程	1,025,916.91	1,025,916.91	
生产性生物资产	13,207,853.09	13,207,853.09	
使用权资产		111,646,908.66	111,646,908.66
无形资产	259,378,766.91	259,378,766.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	49,415,900.79	49,217,386.45	-198,514.34
递延所得税资产	85,409,783.21	85,409,783.21	
其他非流动资产	232,460,456.13	232,460,456.13	
非流动资产合计	1,909,527,495.05	2,020,975,889.37	111,448,394.32
资产总计	10,205,569,714.10	10,314,068,177.44	108,498,463.34
流动负债：			
短期借款	718,384,748.65	718,384,748.65	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,519,183.37	18,519,183.37	
应付账款	222,223,977.93	222,223,977.93	
预收款项	3,284,390.18	3,284,390.18	

合同负债	283,749,743.19	283,749,743.19	
应付职工薪酬	87,851,340.30	87,851,340.30	
应交税费	133,877,871.33	133,877,871.33	
其他应付款	303,391,591.67	301,278,291.32	-2,113,300.35
其中：应付利息			
应付股利	5,863,977.31	5,863,977.31	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	29,060,393.73	29,060,393.73	
流动负债合计	1,800,343,240.35	1,798,229,940.00	-2,113,300.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		110,611,763.69	110,611,763.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬	29,424,577.86	29,424,577.86	
预计负债			
递延收益	14,679,999.37	14,679,999.37	
递延所得税负债	47,472,687.81	47,472,687.81	
其他非流动负债	57,093,678.15	57,093,678.15	
非流动负债合计	148,670,943.19	259,282,706.88	110,611,763.69
负债合计	1,949,014,183.54	2,057,512,646.88	108,498,463.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	1,085,464,516.94	1,085,464,516.94	
减：库存股			
其他综合收益	311,574,578.83	311,574,578.83	
盈余公积	885,172,456.05	885,172,456.05	
一般风险准备			
未分配利润	4,976,641,262.15	4,976,641,262.15	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	7,862,170,023.97	7,862,170,023.97	
少数股东权益	394,385,506.59	394,385,506.59	
所有者权益（或股东权益）合计	8,256,555,530.56	8,256,555,530.56	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,205,569,714.10	10,314,068,177.44	108,498,463.34

各项目调整情况的说明：

√适用□不适用

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号-租赁》（财会〔2018〕35号），本公司自2021年1月1日起执行上述租赁准则，并对财务报表相关项目做出调整。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,918,192,914.90	3,918,192,914.90	
交易性金融资产	8,191.90	8,191.90	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	42,739,451.91	42,739,451.91	
应收款项融资			
预付款项	6,994,851.51	6,994,851.51	
其他应收款	3,334,551.48	3,334,551.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,560,387,334.11	1,560,387,334.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,152,268.45	46,152,268.45	
流动资产合计	5,577,809,564.26	5,577,809,564.26	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,408,012,732.87	1,408,012,732.87	
其他权益工具投资	357,609,617.64	357,609,617.64	
其他非流动金融资产	60,650,458.07	60,650,458.07	
投资性房地产	39,785,912.66	39,785,912.66	
固定资产	98,606,490.83	98,606,490.83	
在建工程	262,264.16	262,264.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	156,174,533.59	156,174,533.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	34,800,120.86	34,800,120.86	
递延所得税资产	25,495,208.49	25,495,208.49	
其他非流动资产	231,363,913.39	231,363,913.39	
非流动资产合计	2,412,761,252.56	2,412,761,252.56	
资产总计	7,990,570,816.82	7,990,570,816.82	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,917,751.87	27,917,751.87	

预收款项	376,681.74	376,681.74	
合同负债	168,352,263.23	168,352,263.23	
应付职工薪酬	50,350,954.21	50,350,954.21	
应交税费	67,365,004.78	67,365,004.78	
其他应付款	86,205,220.55	86,205,220.55	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	21,885,794.21	21,885,794.21	
流动负债合计	422,453,670.59	422,453,670.59	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	23,767,948.37	23,767,948.37	
预计负债			
递延收益	4,580,192.92	4,580,192.92	
递延所得税负债	27,866,940.17	27,866,940.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	56,215,081.46	56,215,081.46	
负债合计	478,668,752.05	478,668,752.05	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	603,317,210.00	603,317,210.00	
其他权益工具			
资本公积	628,219,129.59	628,219,129.59	
减：库存股			
其他综合收益	255,013,118.96	255,013,118.96	
专项储备			
盈余公积	885,172,456.05	885,172,456.05	
未分配利润	5,140,180,150.17	5,140,180,150.17	
所有者权益（或股东权益）合计	7,511,902,064.77	7,511,902,064.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,990,570,816.82	7,990,570,816.82	

各项目调整情况的说明：

√适用□不适用

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会〔2018〕35 号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述租赁准则，并对财务报表相关项目做出调整。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用√不适用

45. 其他

□适用√不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按照 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
教育费附加、地方教育费附加	应交增值税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、注

注：自 2018 年 4 月 1 日起，香港实施两级制利得税率，法团首 200 万元(港币)的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.50% 征税。二级子公司片仔癀电商国际贸易（香港）有限公司本报告期适用 8.25% 的利得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 本公司的高新技术企业复审已经通过，高新技术企业证书发证日为 2020 年 12 月 01 日（证书号：GR202035000548），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 2020 年至 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 子公司福建片仔癀化妆品有限公司首次通过高新技术企业认定，高新技术企业证书发证日为 2020 年 12 月 01 日（证书号：：GR202035000648），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，福建片仔癀化妆品有限公司 2020 年至 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日。

1、货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,894.63	34,535.00
银行存款	5,817,231,980.18	5,164,411,056.67
其他货币资金	8,681,729.36	4,016,172.12
合计	5,825,967,604.17	5,168,461,763.79
其中：存放在境外的款项总额	46,752,689.53	47,318,953.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,629,188,653.38	2,756,462,501.71

其他说明：

注1：其他货币资金期末余额8,681,729.36元，其中：证券资金账户余额757,338.92元，支付宝账户余额6,049,340.85元，票据保证金存款及信用证保证金存款1,875,049.59元。

注2：银行存款中管理层认为有能力和意图持有至到期的定期存款及其计提利息3,626,851,603.79元、其他货币资金中信用证保证金及票据保证金存款1,875,049.59元、支付宝账户保证金462,000.00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2021年6月30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。

2、交易性金融资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,918.12	13,366.28
其中：		
权益工具投资	22,918.12	13,366.28
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	22,918.12	13,366.28

其他说明：

适用 不适用

注：上述金融资产均系本公司申购新股中签期末尚未出售的股票，期末购买成本12,527.50元，公允价值变动10,390.62元。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,829,056.09	40,391,383.69
商业承兑票据	100,000.00	
减：坏账准备	-90,211.61	-101,220.37
合计	26,838,844.48	40,290,163.32

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	589,526.00	12,509,454.88
合计	589,526.00	12,509,454.88

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	26,929,056.09	100.00	90,211.61	0.33	26,838,844.48	40,391,383.69	100.00	101,220.37	0.25	40,290,163.32
其中：										
上市银行开具的银行承兑汇票	11,557,751.37	43.00			11,557,751.37					
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	15,371,304.72	57.00	90,211.61	0.59	15,281,093.11	40,391,383.69	100.00	101,220.37	0.25	40,290,163.32
合计	26,929,056.09	100.00	90,211.61	0.33	26,838,844.48	40,391,383.69	100.00	101,220.37	0.25	40,290,163.32

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	15,371,304.72	90,211.61	0.59
合计	15,371,304.72	90,211.61	0.59

注: 本公司对所持有的上市银行开具的银行承兑汇票, 因承兑银行信用评级较高, 不存在重大的信用风险, 不计提损失准备; 持有的商业承兑汇票及其他非上市银行开具的银行承兑汇票, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	101,220.37	24,550.65	35,559.41		90,211.61
合计	101,220.37	24,550.65	35,559.41		90,211.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

无。

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	642,328,572.80
1 年以内小计	642,328,572.80
1 至 2 年	2,019,165.64
2 至 3 年	1,614,685.78
3 年以上	1,274,279.85
合计	647,236,704.07

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	416,021.06	0.06	416,021.06	100.00		2,095,183.56	0.40	2,095,183.56	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	646,820,683.01	99.94	14,495,339.99	2.24	632,325,343.02	520,599,114.53	99.60	11,122,250.98	2.14	509,476,863.55
其中：										
（一）账龄组合	646,820,683.01	99.94	14,495,339.99	2.24	632,325,343.02	520,599,114.53	99.60	11,122,250.98	2.14	509,476,863.55
（二）关联组合										
合计	647,236,704.07	100.00	14,911,361.05	2.30	632,325,343.02	522,694,298.09	100.00	13,217,434.54	2.53	509,476,863.55

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建同康药业有限公司	416,021.06	416,021.06	100.00	货款逾期多次催收未结算，已提起诉讼，预计无法回收
合计	416,021.06	416,021.06	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：（一）账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	574,009,736.91	6,465,088.01	1.13
4-6个月（含6个月）	47,940,731.24	2,705,629.29	5.64
7-9个月（含9个月）	15,697,941.25	987,706.59	6.29
10-12个月（含12个月）	4,606,126.09	811,840.98	17.63
1-2年（含2年）	1,672,099.89	631,027.49	37.74
2-3年（含3年）	2,767,189.23	2,767,189.23	100.00
3年以上	126,858.40	126,858.40	100.00
合计	646,820,683.01	14,495,339.99	2.24

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

注：本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,095,183.56		961,999.06	717,163.44		416,021.06
账龄组合	11,122,250.98	4,424,469.84	801,424.56	249,956.27		14,495,339.99
合计	13,217,434.54	4,424,469.84	1,763,423.62	967,119.71		14,911,361.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用√不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	967,119.71

其中重要的应收账款核销情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建省泉州市海发医药有限公司	货款	717,163.44	长期无法收回	管理层决策	否
合计	/	717,163.44	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用√不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
漳龙实业有限公司	45,831,794.45	7.08	2,291,589.72
福建省漳州市医院	28,969,205.06	4.48	160,790.89
三有药业有限公司 (印尼)	22,238,816.73	3.44	1,111,940.84
上海家化销售有限公司	16,327,271.12	2.52	816,363.56
中国人民解放军联勤保障部队第九〇九医院	16,141,878.67	2.49	94,684.49
合计	129,508,966.03	20.01	4,475,369.50

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,279,876.13	24,576,074.52
商业承兑票据		
合计	25,279,876.13	24,576,074.52

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

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	26,684,454.90	
合计	26,684,454.90	

注：截止2021年06月30日，本公司已背书或贴现未到期的银行承兑汇票为人民币26,684,454.90元，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书方或贴现方，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的银行承兑汇票。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	131,328,075.43	96.44	163,516,275.87	99.00
1至2年	4,648,068.00	3.41	1,441,279.47	0.87
2至3年	19,520.32	0.01	53,903.15	0.03
3年以上	184,189.71	0.14	165,471.83	0.10
合计	136,179,853.46	100.00	165,176,930.32	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄超过一年的预付款项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

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例(%)
福建省百仕韦医用高分子股份有限公司	14,941,164.00	10.97
广东瑞普生医药有限公司	8,257,662.24	6.06
东阿阿胶股份有限公司	7,136,229.96	5.24
浙江惠迪森药业有限公司	5,000,538.00	3.67
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	4,607,829.66	3.38
合计	39,943,423.86	29.32

其他说明

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

行业	期末余额	期初余额
医药制造业	9,378,248.54	9,191,414.51
医药流通业	119,104,427.33	132,113,575.26
化妆品、日化品业	7,292,290.25	23,684,500.02
食品业	404,887.34	187,440.53
合计	136,179,853.46	165,176,930.32

注：报告期末预付款项余额 136,179,853.46 元，其中预付关联方 277.69 元，占比 0.0002%。

8、其他应收款

项目列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,982,937.33	
其他应收款	76,766,740.64	70,109,708.89
合计	83,749,677.97	70,109,708.89

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兴业证券股份有限公司	6,740,090.46	
华润双鹤药业股份有限公司	242,846.87	
合计	6,982,937.33	

注：公司已于 2021 年 7 月 13 日收到华润双鹤药业股份有限公司分配的现金股利 242,846.87 元。根据兴业证券的 2021-037 号公告，公司将于 2021 年 8 月 25 日收到现金股利。

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	71,439,790.08
1 年以内小计	71,439,790.08
1 至 2 年	6,432,217.16
2 至 3 年	1,407,235.37
3 至 4 年	112,360.00
4 至 5 年	639,918.80
5 年以上	2,438,631.30
合计	82,470,152.71

(2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	17,363,477.93	12,998,374.70
往来款	59,895,034.73	58,291,332.99
代收代垫款	2,280,882.39	418,461.44
暂借款		
其他	2,930,757.66	4,603,956.33
合计	82,470,152.71	76,312,125.46

(3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	349,703.80	518,651.16	5,334,061.61	6,202,416.57
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-535.48	535.48		
—转入第三阶段	-6.52	-26,358.91	26,365.43	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	52,162.24	589,353.60	84,120.74	725,636.58
本期转回	21,005.70	429,143.28	772,654.66	1,222,803.64
本期转销				
本期核销			1,837.44	1,837.44
其他变动				
2021年6月30日余额	380,318.34	653,038.05	4,670,055.68	5,703,412.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,202,416.57	725,636.58	1,222,803.64	1,837.44		5,703,412.07
合计	6,202,416.57	725,636.58	1,222,803.64	1,837.44		5,703,412.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回坏账金额	收回方式
福建辅仁医药有限公司	641,650.00	641,650.00	货币资金
江苏今世缘酒业销售有限公司	600,000.00	300,000.00	货币资金
阿里巴巴华南技术有限公司漳州分公司	150,000.00	75,000.00	货币资金
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	66,804.66	66,804.66	货币资金
合计	1,458,454.66	1,083,454.66	/

本期实际核销的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,837.44

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用√不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	往来款	19,724,100.81	1年以内	23.92	98,620.50
漳州高新技术产业开发区自然资源局	保证金	9,768,000.00	1年以内	11.84	48,840.00
漳州市程溪镇政府	往来款	1,800,000.00	5年以上	2.18	1,800,000.00
国药控股福州有限公司	往来款	1,221,238.93	1年以内	1.48	6,106.19
国药控股分销中心有限公司	往来款	1,022,106.43	1年以内	1.24	5,110.53
合计	/	33,535,446.17	/	40.66	1,958,677.22

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,250,967,243.75	2,278,906.32	1,248,688,337.43	1,339,042,016.93	1,781,485.30	1,337,260,531.63
库存商品	749,257,325.29	6,017,949.84	743,239,375.45	658,157,848.49	8,957,154.11	649,200,694.38
周转材料	36,982,721.33	106,456.88	36,876,264.45	60,119,368.82	110,568.85	60,008,799.97
发出商品	15,473,423.86	1,443,296.79	14,030,127.07	16,692,266.39	1,384,182.19	15,308,084.20
委托加工物资	9,178,402.30		9,178,402.30	10,842,726.36		10,842,726.36
在产品及半成品	148,351,114.82	1,581,359.00	146,769,755.82	121,140,509.81	2,822,445.42	118,318,064.39
合计	2,210,210,231.35	11,427,968.83	2,198,782,262.52	2,205,994,736.80	15,055,835.87	2,190,938,900.93

A. 存货中原材料、库存商品、在产品及半成品分行业的主要构成情况：

单位：元 币种：人民币

分行业	原材料		库存商品		在产品及半成品	
	金额	占原材料比例 (%)	金额	占库存商品比例 (%)	金额	占在产品及半成品比例 (%)
医药制造业	1,239,156,766.10	99.06	148,798,810.94	19.86	141,989,966.83	95.71
医药流通业	920,377.04	0.07	504,395,291.93	67.32		
化妆品、日化业	10,889,714.02	0.87	89,526,011.05	11.95	6,361,147.99	4.29
食品业	386.59		6,537,211.37	0.87		
合计	1,250,967,243.75	100.00	749,257,325.29	100.00	148,351,114.82	100.00

B. 公司库存商品中的一年内到期、两年内到期的存货情况：

效期	账面金额（元）
一年以内	70,507,389.90
其中：医药制造业	3,809,315.97
医药流通业	64,774,617.75
化妆品、日化业	1,869,680.14
食品业	53,776.04
一至两年	191,256,165.20
其中：医药制造业	2,471,407.67
医药流通业	185,071,217.65
化妆品、日化业	3,446,830.08
食品业	266,709.80
合计	261,763,555.10

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

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,781,485.30	921,645.49		424,224.47		2,278,906.32
库存商品	8,957,154.11	822,209.04		3,761,413.31		6,017,949.84
周转材料	110,568.85			4,111.97		106,456.88
发出商品	1,384,182.19	63,012.92		3,898.32		1,443,296.79
在产品 及半成品	2,822,445.42	1,277,930.35		2,519,016.77		1,581,359.00
合计	15,055,835.87	3,084,797.80		6,712,664.84		11,427,968.83

注：本期存货跌价准备转销系因存货耗用、出售而随之转销。

2021年6月计提存货跌价准备构成明细:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
一、原材料	1,250,967,243.75	2,278,906.32	1,248,688,337.43
其中:医药制造业	1,239,156,766.10	1,948,541.78	1,237,208,224.32
医药流通业	920,377.04	330,364.54	590,012.50
化妆品、日化业	10,889,714.02		10,889,714.02
食品业	386.59		386.59
二、库存商品	749,257,325.29	6,017,949.84	743,239,375.45
其中:医药制造业	148,798,810.94	1,411,672.95	147,387,137.99
医药流通业	504,395,291.93	4,400,285.77	499,995,006.16
化妆品、日化业	89,526,011.05	125,234.89	89,400,776.16
食品业	6,537,211.37	80,756.23	6,456,455.14
三、周转材料	36,982,721.33	106,456.88	36,876,264.45
其中:医药制造业			
医药流通业	102,909.49		102,909.49
化妆品、日化业	36,649,683.63	9,360.34	36,640,323.29
食品业	230,128.21	97,096.54	133,031.67
四、发出商品	15,473,423.86	1,443,296.79	14,030,127.07
其中:医药制造业			
医药流通业	15,473,423.86	1,443,296.79	14,030,127.07
化妆品、日化业			
食品业			
五、在产品及半成品	148,351,114.82	1,581,359.00	146,769,755.82
其中:医药制造业	141,989,966.83	1,581,359.00	140,408,607.83
医药流通业			
化妆品、日化业	6,361,147.99		6,361,147.99
食品业			
六、委托加工物资	9,178,402.30		9,178,402.30
合计	2,210,210,231.35	11,427,968.83	2,198,782,262.52

公司期末存货减值测试的具体会计政策为:按成本与可变现净值孰低计价,存货期末可变现净值低于账面成本的,按差额计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、 库存商品可变现净值的确定依据:根据库存商品的预计销售价格减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期公司计提的库存商品跌价准备主要为销售毛利率较低的普药品种期末成本高于可变现净值部分,以及子公司少量达到近效期的商品全额计提跌价准备。

B、 原材料可变现净值的确定依据:为生产而持有的原材料等,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;但是当用其生产的产成品的可变现净值低于成本时,该材料应当按照可变现净值计量。该材料的可变现净值系以该品种产成品的可变现净值扣除相关销售费用和税费后作为产成品成本,然后按

照生产工艺倒推断假设生产该可变现净值产品所需要耗用相关原材料的成本作为该材料的可变现净值。本期公司计提的原材料跌价准备主要系为生产毛利率较低的某些普药品种所需要耗用的原材料成本高于可变现净值部分计提跌价准备。

C、 周转材料可变现净值的确定依据：为生产而持有的周转材料，当用其生产的产成品的可变现净值低于成本时，该材料应当按照可变现净值计量。该材料的可变现净值系以该品种产成品的可变现净值扣除相关销售费用和税费后作为产成品成本，然后按照生产该产品倒推算出所需要耗用周转材料的成本作为该周转材料的可变现净值。本期公司计提的周转材料跌价准备主要系食品业部分包装材料等计提跌价准备。

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

综上，报告期内公司根据会计政策及公司实际情况计提的存货跌价准备基本合理。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	79,518,467.21	87,094,769.85
留抵进项税额	3,588,422.69	6,868,811.72
预缴税金	4,225,246.54	1,038,991.35
待推广宣、保险费等	1,430,251.96	28,610,698.10
其他待摊费用	1,997,208.04	435,245.45
合计	90,759,596.44	124,048,516.47

其他说明：

无。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业						
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	11,403,391.18		-410,355.77			10,993,035.41
小计	11,403,391.18		-410,355.77			10,993,035.41
二、联营企业						
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	6,453,040.31		-76,982.69			6,376,057.62
福建同春药业股份有限公司	115,375,310.03		3,705,335.60			119,080,645.63
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业(有限合伙)	126,039,648.86		-82,748.15			125,956,900.71
上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)	216,802,084.04	70,733,318.64	148,347.66	-17,197,630.51	57,971,404.71	71,048,077.84
漳州国药房地产有限公司	992,400.65		10,624.23			1,003,024.88
漳州高科片仔癀防护用品有限公司	4,134,148.41		-141,550.67			3,992,597.74
小计	469,796,632.30	70,733,318.64	3,563,025.98	-17,197,630.51	57,971,404.71	327,457,304.42
合计	481,200,023.48	70,733,318.64	3,152,670.21	-17,197,630.51	57,971,404.71	338,450,339.83

其他说明

注 1：漳州国药房地产有限公司注册资本 1,000.00 万元，其中母公司漳州市九龙江集团有限公司认缴 600.00 万元，占 60%，本公司认缴 400.00 万元，占 40%。截至 2021 年 06 月 30 日，本公司未实际出资漳州国药房地产有限公司。根据本公司与漳州市九龙江集团有限公司《合作开发协议》约定，开发产业园 P2014-1 地块所需建设资金由本公司按工程进度全额预付，本公司享有漳州国药房地产有限公司 75%的净利润，本期公司根据漳州国药房地产有限公司报表收益的 75%确认投资收益 10,624.23 元。

注 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》，约定双方合作成立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 5,000.00 万元人民币，截至 2021 年 06 月 30 日双方股东仅投入第一期出资各 2,500.00 万元，本期公司按照对其持股比例确认投资收益-410,355.77 元。

注 3：上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）期末余额较期初余额减少主要系：2021 年 6 月，公司收到片仔癀投资管理中心（有限合伙）分配款所致。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用□不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	期末余额	期初余额
兴业证券股份有限公司	361,718,188.02	325,022,139.96
辽宁成大股份有限公司	9,796,328.31	11,448,664.32
兴业银行股份有限公司	75,098,002.20	76,267,411.48
华润双鹤药业股份有限公司	9,973,469.73	10,040,461.97
上海清科宏锴投资管理合伙企业（有限合伙）	2,594,085.36	4,069,302.96
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	711,587.82	505,605.00
漳州人才发展集团有限公司	11,220,179.23	9,997,760.99
合计	471,111,840.67	437,351,346.68

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兴业证券股份有限公司	6,740,090.46	178,791,416.72			并非以交易为目的持有该金融工具	/
辽宁成大股份有限公司			3,353,316.29		并非以交易为目的持有该金融工具	/
兴业银行股份有限公司	2,930,832.01	69,715,913.20			并非以交易为目的持有该金融工具	/
华润双鹤药业股份有限公司	242,846.87		3,186,554.17		并非以交易为目的持有该金融工具	/
上海清科宏锲投资管理合伙企业(有限合伙)		2,545,918.66		2,715,409.20	并非以交易为目的持有该金融工具	收回投资结转
福建太尔集团股份有限公司			9,376,310.23		并非以交易为目的持有该金融工具	/
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司		261,587.82			并非以交易为目的持有该金融工具	/
漳州人才发展集团有限公司		1,220,179.23			并非以交易为目的持有该金融工具	/
合计	9,913,769.34	252,535,015.63	15,916,180.69	2,715,409.20	/	/

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,467,720.47	60,650,458.07
合计	58,467,720.47	60,650,458.07

其他说明：

无。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	45,649,272.92	7,303,936.06	52,953,208.98
2. 本期增加金额	4,702,738.29		4,702,738.29
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,702,738.29		4,702,738.29
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	50,352,011.21	7,303,936.06	57,655,947.27
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	21,619,635.15	2,635,172.98	24,254,808.13
2. 本期增加金额	1,836,771.69	80,240.93	1,917,012.62
(1) 计提或摊销	1,040,955.47	80,240.93	1,121,196.40
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	795,816.22		795,816.22
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,456,406.84	2,715,413.91	26,171,820.75
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,895,604.37	4,588,522.15	31,484,126.52
2. 期初账面价值	24,029,637.77	4,668,763.08	28,698,400.85

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	256,402,571.94	260,728,588.93
固定资产清理		
合计	256,402,571.94	260,728,588.93

其他说明:

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	332,418,212.15	178,758,251.28	18,964,840.24	68,402,504.71	598,543,808.38
2. 本期增加金额		10,965,806.05	252,132.75	4,045,115.08	15,263,053.88
(1) 购置		10,526,373.34	252,132.75	4,045,115.08	14,823,621.17
(2) 其他		439,432.71			439,432.71
3. 本期减少金额	5,269,634.80	982,742.64	3,000.00	149,082.95	6,404,460.39
(1) 处置或报废	127,463.80	982,742.64	3,000.00	149,082.95	1,262,289.39
(2) 其他	5,142,171.00				5,142,171.00
4. 期末余额	327,148,577.35	188,741,314.69	19,213,972.99	72,298,536.84	607,402,401.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	153,113,577.83	121,815,845.62	12,691,031.47	46,328,753.28	333,949,208.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本期增加金额	6,107,194.83	5,096,428.53	871,015.54	3,288,391.15	15,363,030.05
(1) 计提	6,107,194.83	4,840,784.96	871,015.54	3,288,391.15	15,107,386.48
(2) 其他		255,643.57			255,643.57
3. 本期减少金额	1,089,582.10	944,358.68	1,605.24	142,873.55	2,178,419.57
(1) 处置或报废	38,122.31	944,358.68	1,605.24	142,873.55	1,126,959.78
(2) 其他	1,051,459.79				1,051,459.79
4. 期末余额	158,131,190.56	125,967,915.47	13,560,441.77	49,474,270.88	347,133,818.68
三、减值准备					
1. 期初余额	1,127,576.40	1,312,378.71		1,426,056.14	3,866,011.25
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,127,576.40	1,312,378.71		1,426,056.14	3,866,011.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	167,889,810.39	61,461,020.51	5,653,531.22	21,398,209.82	256,402,571.94
2. 期初账面价值	178,177,057.92	55,630,026.95	6,273,808.77	20,647,695.29	260,728,588.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（草海国际养生基地）	2,346,483.80	办理中
合计	2,346,483.80	/

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,649,921.71	1,025,916.91
合计	2,649,921.71	1,025,916.91

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
片仔癀科技大楼建设项目	285,712.74		285,712.74	262,264.16		262,264.16
生产线建设项目	115,700.00		115,700.00			
终端门店装修	1,344,226.49		1,344,226.49			
其他	904,282.48		904,282.48	763,652.75		763,652.75
合计	2,649,921.71		2,649,921.71	1,025,916.91		1,025,916.91

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	期末 余额	工程累计投入占 预算比例(%)	资金来源
片仔癀科技大楼建设项目	99,908.00 万元	262,264.16	23,448.58	285,712.74	0.003	自有资金
生产线建设项目	28,000.00 万元		115,700.00	115,700.00	0.04	自有资金及 银行借款
终端门店装修	220.00 万元		1,344,226.49	1,344,226.49	61.10	自有资金
其他		763,652.75	140,629.73	904,282.48		自有资金
合计	128,128.00 万元	1,025,916.91	1,624,004.80	2,649,921.71		/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

工程物资

□适用√不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业	合计
	类别	
一、账面原值		
1. 期初余额	17,115,089.15	17,115,089.15
2. 本期增加金额	1,590,875.13	1,590,875.13
(1) 外购		
(2) 自行培育	1,590,875.13	1,590,875.13
3. 本期减少金额	677,748.34	677,748.34
(1) 出售		
(2) 死亡	677,748.34	677,748.34
4. 期末余额	18,028,215.94	18,028,215.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,907,236.06	3,907,236.06
2. 本期增加金额	715,731.81	715,731.81
(1) 计提	715,731.81	715,731.81
3. 本期减少金额	233,848.16	233,848.16
(1) 出售		
(2) 死亡	233,848.16	233,848.16
4. 期末余额	4,389,119.71	4,389,119.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,639,096.23	13,639,096.23
2. 期初账面价值	13,207,853.09	13,207,853.09

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

24、油气资产

□适用√不适用

25、使用权资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	111,646,908.66	111,646,908.66
2. 本期增加金额	21,135,011.87	21,135,011.87
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	132,781,920.53	132,781,920.53
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	15,161,098.86	15,161,098.86
(1) 计提	15,161,098.86	15,161,098.86
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,161,098.86	15,161,098.86
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	117,620,821.67	117,620,821.67
2. 期初账面价值	111,646,908.66	111,646,908.66

其他说明：

无。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	权证资质等其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	176,859,088.42	144,960,727.28	14,332,061.33	146,236,957.84	482,388,834.87
2. 本期增加金额	26,925,280.75	48,000.00	843,923.39		27,817,204.14
(1) 购置	26,925,280.75	48,000.00	843,923.39		27,817,204.14
3. 本期减少金额	2,771,547.84				2,771,547.84
(1) 处置	2,771,547.84				2,771,547.84
4. 期末余额	201,012,821.33	145,008,727.28	15,175,984.72	146,236,957.84	507,434,491.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,354,594.96	96,711,754.59	10,787,160.37	102,156,558.04	223,010,067.96
2. 本期增加金额	2,099,427.04	24,024,565.81	1,091,571.26	17,731,353.77	44,946,917.88
(1) 计提	2,099,427.04	24,024,565.81	1,091,571.26	17,731,353.77	44,946,917.88
3. 本期减少金额	623,598.24				623,598.24
(1) 处置	623,598.24				623,598.24
4. 期末余额	14,830,423.76	120,736,320.40	11,878,731.63	119,887,911.81	267,333,387.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	186,182,397.57	24,272,406.88	3,297,253.09	26,349,046.03	240,101,103.57
2. 期初账面价值	163,504,493.46	48,248,972.69	3,544,900.96	44,080,399.80	259,378,766.91

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 0.30%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

在进行减值测试时，包含商誉在内的资产组的可收回金额以其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。本公司将商誉的账面价值分摊至预期厦门片仔癀宏仁医药有限公司受益的资产组组合，这些资产组组

合包括并购日厦门片仔癯宏仁医药有限公司的相关资产组以及其子公司漳州片仔癯宏仁医药有限公司的相关资产组。

2018年、2019年经测试厦门片仔癯宏仁医药有限公司和漳州片仔癯宏仁医药有限公司资产组预计可收回金额低于资产组账面价值金额（含商誉），公司根据对持有上述两家公司股权比例已分别累计计提商誉减值准备3,965.93万元及192.07万元。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	27,835,484.64	2,643,038.75	4,479,503.15	25,999,020.24
土地补偿款	72,083.49		13,500.00	58,583.49
代言费	4,360,062.78		1,391,509.38	2,968,553.40
一车间改造	15,096,327.28		1,589,087.10	13,507,240.18
其他	1,853,428.26	2,791,089.15	327,516.29	4,317,001.12
合计	49,217,386.45	5,434,127.90	7,801,115.92	46,850,398.43

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,265,301.00	5,286,852.77	29,458,053.92	6,410,460.11
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	28,811.96	7,202.99		
职工薪酬	86,912,336.51	13,135,455.63	57,840,886.07	8,778,967.12
预提费用	194,169,187.81	32,075,317.87	140,181,121.96	24,057,593.34
可弥补税务亏损				
未实现损益	106,497,094.00	26,624,271.93	78,409,412.30	18,659,010.11
递延收益	12,333,231.64	2,082,144.35	10,970,449.03	1,832,215.92
设定受益计划	24,399,428.19	3,776,195.92	29,424,577.86	4,529,968.37
无形资产摊销可抵扣差异	54,166,959.27	13,541,739.82	48,650,336.35	12,162,584.09
公允价值计量变动计入其他综合收益的其他权益工具投资	15,916,180.69	2,387,427.08	14,199,091.45	2,129,863.71
公允价值计量变动计入其他综合收益的应收款项融资	282,717.07	70,679.27	198,549.94	49,637.49
固定资产折旧可抵扣差异			717,363.24	107,604.49
公允价值计量变动计入当期损益的其他非流动金融资产	601,309.18	90,196.40	78,947.68	11,842.15
预计拆迁成本项目可抵扣差异	26,720,145.22	6,680,036.31	26,720,145.22	6,680,036.31
其他	744,766.10	186,191.54		
合计	548,037,468.64	105,943,711.88	436,848,935.02	85,409,783.21

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量变动计入其他综合收益的其他权益工具投资	252,535,015.63	37,880,252.34	216,880,599.10	32,532,089.87

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
公允价值计量变动计入当期损益的其他非流动金融资产	9,647,652.52	1,447,147.89	5,351,489.32	802,723.41
公允价值计量变动计入当期损益的交易性金融资产	5,195.31	779.30	5,873.39	881.00
预计利息收入	18,251,104.99	2,899,599.77	39,514,085.04	6,018,633.46
非同一控制下企业合并公允价值调整	11,855,389.41	2,963,847.20	32,473,440.59	8,118,360.07
合计	292,294,357.86	45,191,626.50	294,225,487.44	47,472,687.81

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	224,741,894.22	238,536,130.04
公允价值计量变动计入其他综合收益的应收款项融资		1,480.94
资产减值准备	10,733,610.95	8,984,864.69
预提费用等	36,114,870.74	27,613,644.37
递延收益	3,606,130.13	3,709,550.34
合计	275,196,506.04	278,845,670.38

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

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	12,963,556.52	19,598,364.67	
2022	59,695,384.70	73,279,202.75	
2023	47,939,638.67	52,656,955.39	
2024	23,701,785.94	24,690,242.63	
2025	34,616,220.58	35,045,602.46	
2026 及其以后	45,825,307.81	33,265,762.14	
合计	224,741,894.22	238,536,130.04	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
预付购房、设备款等	18,008,307.06	18,008,307.06	17,186,682.76	17,186,682.76
预付片仔癀科技大厦工程进度款	201,995,030.63	201,995,030.63	201,995,030.63	201,995,030.63
无形资产预付款	15,675,000.00	15,675,000.00	13,278,742.74	13,278,742.74
其他	82,300.18	82,300.18		
合计	235,760,637.87	235,760,637.87	232,460,456.13	232,460,456.13

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
信用借款	689,888,637.22	717,658,026.38
质押借款		
应计利息	705,870.82	726,722.27
合计	690,594,508.04	718,384,748.65

短期借款分类的说明：

注：信用借款明细清单

借款/贴现单位名称	借款类型/贴现类型	借款银行/贴现银行	借款金额/贴现金额（元）
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	175,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	283,965,626.14

借款/贴现单位名称	借款类型/贴现类型	借款银行/贴现银行	借款金额/贴现金额(元)
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司厦门市高科技园支行	80,000,000.00
福州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行	50,000,000.00
福州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司总行营业室	10,000,000.00
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司龙岩分行	10,000,000.00
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司漳州分行	34,500,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司漳州芗城支行	19,900,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	浦发银行股份有限公司漳州分行	1,970,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司漳州桥南支行	5,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司漳州分行	10,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中信银行股份有限公司漳州龙文支行	7,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	已贴现未到期银行承兑汇票	中国银行股份有限公司厦门市高科技园支行	2,553,011.08
合计	/	/	689,888,637.22

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,256,249.97	18,519,183.37
合计	4,256,249.97	18,519,183.37

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	272,659,926.95	213,288,040.42
工程款	1,329,809.02	3,648,326.09
设备款	270,832.81	800,514.50
其他	3,431,591.40	4,487,096.92
合计	277,692,160.18	222,223,977.93

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州南新制药有限公司	614,460.00	采购尾款未结算完毕
西藏求本生物科技发展有限公司	373,879.20	采购尾款未结算完毕
福建省鑫煌建设发展有限公司	366,483.28	工程尾款未结算完毕
厦门晟悦康医药科技有限公司	357,680.24	采购尾款未结算完毕
漳州市第三建筑工程公司	348,425.54	工程尾款未结算完毕
漳州市五建工程有限公司	339,090.59	工程尾款未结算完毕
葵花药业集团医药有限公司	317,269.73	采购尾款未结算完毕
合计	2,717,288.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款	10,906,242.23	3,284,390.18
合计	10,906,242.23	3,284,390.18

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
拓牛（厦门）电子商务有限公司	1,096,640.00	未结算完毕
云南福润达医药有限公司	191,520.00	未结算完毕
合计	1,288,160.00	/

其他说明：

□适用√不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售形成可兑换积分	588,430.95	1,821,134.92
货款	98,279,804.81	222,297,582.30
应付对价	12,671,866.99	59,631,025.97
合计	111,540,102.75	283,749,743.19

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	87,615,117.78	196,053,248.97	172,177,084.40	111,491,282.35
二、离职后福利-设定提存计划	236,222.52	21,498,433.06	20,904,746.21	829,909.37
三、辞退福利		8,000.00	8,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	87,851,340.30	217,559,682.03	193,089,830.61	112,321,191.72

(2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,402,083.51	157,134,882.78	139,431,779.37	66,105,186.92
二、职工福利费	1,943,916.00	6,481,975.19	7,421,137.96	1,004,753.23
三、社会保险费	1,612,589.12	13,159,285.14	10,680,271.62	4,091,602.64
其中：医疗保险费	804,448.60	9,455,887.23	9,329,993.24	930,342.59
工伤保险费	289.28	642,407.93	639,966.83	2,730.38
生育保险费	54,003.37	574,223.07	560,165.23	68,061.21
补充医疗保险	753,847.87	2,486,766.91	150,146.32	3,090,468.46
四、住房公积金	84,565.16	10,265,168.55	10,248,658.50	101,075.21
五、工会经费和职工教育经费	35,571,963.99	6,930,767.84	2,320,030.76	40,182,701.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,081,169.47	2,075,206.19	5,963.28
合计	87,615,117.78	196,053,248.97	172,177,084.40	111,491,282.35

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,980.11	14,737,218.90	14,718,850.57	38,348.44
2、失业保险费	574.54	561,113.53	558,371.24	3,316.83
3、企业年金缴费	215,667.87	6,200,100.63	5,627,524.40	788,244.10
合计	236,222.52	21,498,433.06	20,904,746.21	829,909.37

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,617,244.01	16,148,833.23
企业所得税	113,956,778.31	77,561,902.27
个人所得税	2,392,418.63	4,924,266.62
城市维护建设税	2,741,063.14	1,334,388.49
房产税	833,184.86	955,589.94
教育费附加（含地方教育附加）	1,961,811.38	959,426.03
防洪护堤费	124,899.23	1,215,787.01
印花税	429,599.52	305,937.67
土地使用税	266,324.76	385,206.45
土地增值税	30,084,346.57	30,084,346.57
其他	2,366.35	2,187.05
合计	186,410,036.76	133,877,871.33

其他说明：

无。

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,863,977.31	5,863,977.31
其他应付款	402,615,643.38	295,414,314.01
合计	408,479,620.69	301,278,291.32

其他说明：

无。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司股东股利	5,863,977.31	5,863,977.31
合计	5,863,977.31	5,863,977.31

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

系子公司安国宏仁药业有限公司因经营发展需要暂缓支付。

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	63,663,192.75	44,003,253.91
往来款	29,711,372.16	27,930,064.57
代收代缴款项	550,281.40	4,806,529.04
预提费用	301,284,275.08	214,325,132.89
其他	7,406,521.99	4,349,333.60
合计	402,615,643.38	295,414,314.01

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建漳龙建投集团有限公司	4,576,693.14	未到结算期
澳宝化妆品（惠州）有限公司	500,000.00	保证金
北京穗禾健康科技有限责任公司	500,000.00	保证金
厦门美中富商贸有限公司	500,000.00	保证金
漳州市溢绿农业开发有限公司	350,000.00	保证金
福建西海医药有限公司	203,719.95	未到结算期
福建省燕皇世家食品有限公司	200,000.00	保证金
合计	6,830,413.09	/

其他说明：

√适用□不适用

1、其他应付款前五名情况：

序号	名称	金额（元）	发生时间	项目内容	关联方关系	占期末其他应付款余额比例（%）
第一名	预提费用	301,284,275.08		根据公司年度销售政策和合同归属于2021年1-6月的销售费用		74.83
	其中：医药行业	184,751,404.64		广告策划以及销售促销费用		45.89
	口腔护理、日化行业	33,104,004.14		商场进场及促销、广告及策划费用		8.22
	化妆品行业	79,535,320.29		广告策划以及销售促销费用		19.75
	食品、电子商务等其他	3,893,546.01		根据销售政策应计提的相关费用		0.97
第二名	广东嘉洲医药有限公司	5,865,066.00	2021年	保证金	非关联方	1.46
第三名	天津仁安达医疗科技有限公司	4,980,000.00	2021年	保证金	非关联方	1.24
第四名	福建漳龙建投集团有限公司	4,576,693.14	2019年	工程款	非关联方	1.14
第五名	上海家化销售有限公司	4,052,937.35	2021年	代垫促销费	子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司股东之一	1.01
	合计	320,758,971.57	/	/	/	79.68

2、其他应付款按行业列示：

单位：元币种：人民币

行业	期末余额	期初余额
医药行业	258,533,164.71	143,764,498.88
口腔护理、日化行业	37,892,094.26	31,537,630.50
化妆品行业	93,199,168.71	102,752,301.08
食品、电子商务等其他	12,991,215.70	17,359,883.55
合计	402,615,643.38	295,414,314.01

注：报告期末其他应付款 402,615,643.38 元，其中应付关联方 5,519,482.36 元，占比 1.37%。

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,942,748.29	29,060,393.73
合计	10,942,748.29	29,060,393.73

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	115,205,137.26	110,611,763.69
合计	115,205,137.26	110,611,763.69

其他说明：

无。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	29,089,958.11	29,424,577.86
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	29,089,958.11	29,424,577.86

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	29,424,577.86	28,955,062.12
二、计入当期损益的设定受益成本	373,097.42	350,131.90
1. 当期服务成本	222,110.44	206,060.67
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	150,986.98	144,071.23
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
2. 其他		
四、其他变动	-707,717.17	-618,070.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-707,717.17	-618,070.00
五、期末余额	29,089,958.11	28,687,124.02

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	29,424,577.86	28,955,062.12
二、计入当期损益的设定受益成本	373,097.42	350,131.90
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-707,717.17	-618,070.00
五、期末余额	29,089,958.11	28,687,124.02

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	3.27%（男）、3.74%（女）	3.27%（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，男性员工按照最近一期发行的 10 年期国债利率 3.27%，女性员工按最近一期发行的 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本期约 70.77 万元的现金流出，本公司主要利用自有资金用于支付员工离职后福利。

注 2：由于国债利率比较稳定，本公司假设折现率的变动幅度为 0。由于科学技术的发展，人口死亡率、平均寿命越来越稳定，本公司在测算设定受益计划时死亡率、

预计平均寿命变动幅度为 0。由于本公司属于国有控股企业，员工相对稳定，本公司假设员工离职率为 0。由于本公司应支付离职后福利比较固定，故本公司假设薪酬的预期增长率为 0。

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,061,889.26	4,363,459.69	2,914,185.06	11,511,163.89	与资产相关、与收益相关未支出
拆迁补偿款	4,523,770.49		95,572.62	4,428,197.87	与资产相关
个税手续费返还		440,462.77	440,462.77		/
党建经费	94,339.62		94,339.62		专项使用
合计	14,679,999.37	4,803,922.46	3,544,560.07	15,939,361.76	/

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
麝香产业化基地建设	2,040,000.00				2,040,000.00	与资产相关
省级内涵深化技改提升专项资金贴息	270,000.00		45,000.00		225,000.00	与资产相关
片仔癀通路调控自噬抑制肝纤维化的研究	14,431.86				14,431.86	与资产相关
基于（磷酸化）蛋白质组学的片仔癀治疗肝癌作用机制研究	4,000.00				4,000.00	与收益相关
基于肿瘤免疫探讨片仔癀治疗肝癌的作用机制研究	40,000.00				40,000.00	与收益相关
名优中成药片仔癀治疗带状疱疹多中心临床研究	79,562.56				79,562.56	与收益相关
名优中成药片仔癀治疗肝癌二次开发研究研究		300,000.00	300,000.00			与收益相关
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	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2020 年度双创之星补助资金	202,198.50				202,198.50	与收益相关
国家企业技术中心	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
省级技能大师工作室		100,000.00		100,000.00		与收益相关
节水先进企业		36,762.60		36,762.60		与收益相关
福建省漳州市中医院名老药工工作室建设经费	30,000.00		1,754.95		28,245.05	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
促进科技创新发展八条措施奖励		1,081,600.00		1,081,600.00		与收益相关
北京林业大学重点研发计划经费划拨		50,000.00			50,000.00	与资产相关
2021 年度双创之星补助资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
支持应急物资保障体系建设补助资金	938,479.33			108,349.99	830,129.34	与收益相关
新型冠状病毒疫情期间机台设备补助	833,666.67			65,000.01	768,666.66	与收益相关
大中小融通型特色载体项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
威宁基础设施建设奖励扶持	3,164,086.81				3,164,086.81	与资产相关
年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	106,386.11				106,386.11	与资产相关
漳州市科学技术局首次认定国家高新技术企业奖励金		300,000.00		300,000.00		与收益相关
漳州高新技术产业开发区科技与经济发展局 2020 年二季度省级制造企业增长增效奖励金		11,500.00		11,500.00		与收益相关
齐齐哈尔市财政局社会保障基金财政专户培训补贴		120,000.00		120,000.00		与收益相关
其他	439,077.42	524,284.50		404,904.92	558,457.00	与收益相关
岗前技能培训补贴		90,107.59		90,107.59		与收益相关
新增入统规上奖励资金		50,000.00		50,000.00		与收益相关
招用退役士兵增值税减免		75,750.00		75,750.00		与收益相关
稳岗补贴		123,455.00		123,455.00		与收益相关
合计	10,061,889.26	4,363,459.69	346,754.95	2,567,430.11	11,511,163.89	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
禽流感专项储备款	99,111.00	99,111.00
药品储备金	1,849,762.45	1,849,762.45
甲型流感储备金	595,795.50	595,795.50
新型冠状病毒应急储备金	32,492,110.23	54,549,009.20
合计	35,036,779.18	57,093,678.15

其他说明：

无。

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,037,749,931.03	715,017.52		1,038,464,948.55
其他资本公积	47,714,585.91			47,714,585.91
合计	1,085,464,516.94	715,017.52		1,086,179,534.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期将持有的子公司片仔癀（上海）生物科技研发有限公司 80%股权转让给控股子公司片仔癀化妆品，片仔癀化妆品支付的转让对价与接受让股权相对应应享有子公司自合并日开始持续计算净资产份额差额，按照少数股东持股比例增加资本公积 715,017.52 元。

56、库存股适用 不适用

57、其他综合收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	310,475,294.04	19,455,105.98		118,497,719.58	5,497,910.48	-104,475,701.79	-64,822.27	205,999,592.25
其中：重新计量设定受益计划变动额	-2,663,473.39							-2,663,473.39
权益法下不能转损益的其他综合收益	136,931,484.71	-17,197,630.51		115,782,310.38		-132,979,940.89		3,951,543.82
其他权益工具投资公允价值变动	176,207,282.72	36,652,736.49		2,715,409.20	5,497,910.48	28,504,239.10	-64,822.27	204,711,521.82
企业自身信用风险公允价值变动								-
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,099,284.79	-615,708.88			-21,041.78	-561,010.52	-33,656.58	538,274.27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,187,734.64	-533,022.70				-533,022.70		654,711.94
应收款项融资	-88,449.85	-82,686.18			-21,041.78	-27,987.82	-33,656.58	-116,437.67
其他综合收益合计	311,574,578.83	18,839,397.10		118,497,719.58	5,476,868.70	-105,036,712.31	-98,478.85	206,537,866.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	885,172,456.05			885,172,456.05
合计	885,172,456.05			885,172,456.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,976,641,262.15	4,000,594,661.78
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	4,976,641,262.15	4,000,594,661.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,115,239,605.23	1,671,518,667.38
减：提取法定盈余公积		199,524,925.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	542,985,489.00	494,720,112.20
转作股本的普通股股利		
加：综合收益结转留存收益	118,497,719.58	-1,227,029.35
期末未分配利润	5,667,393,097.96	4,976,641,262.15

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,836,508,463.08	1,927,462,127.99	3,237,883,811.66	1,741,658,047.18
其他业务	12,197,539.04	4,415,410.99	8,373,433.90	1,260,607.93
合计	3,848,706,002.12	1,931,877,538.98	3,246,257,245.56	1,742,918,655.11

(2). 合同产生的收入的情况

□适用√不适用

(3). 履约义务的说明

□适用√不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,292,957.55	13,144,104.71
教育费附加	11,666,649.44	9,392,528.47
房产税	1,657,671.52	1,438,966.65
土地使用税	481,674.52	252,920.39
其他税费	2,202,661.34	1,652,820.35
合计	32,301,614.37	25,881,340.57

其他说明：

无。

63、销售费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	64,859,401.25	58,573,425.22
交通差旅费	4,238,391.48	2,305,143.14
行政办公费	6,433,254.65	2,985,936.76
促销、业务宣传及广告费	252,209,858.77	243,602,257.78
仓储运输费	7,000,905.38	10,451,985.74
租赁费	4,868,700.72	2,781,499.11
中介费	569,659.68	1,042,417.36
其他费用	5,295,305.60	1,870,458.69
合计	345,475,477.53	323,613,123.80

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	96,057,029.43	60,052,848.48
交通差旅费	1,235,027.42	723,736.61
行政办公费	5,492,555.77	6,152,699.11
折旧及摊销	57,299,153.25	41,224,316.14
租赁费	8,365,390.12	7,464,578.28
中介费	5,756,741.19	5,229,449.78
其他	10,953,098.12	8,687,974.53
合计	185,158,995.30	129,535,602.93

其他说明：

无。

65、研发费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	2,953,710.85	4,247,814.51
职工薪酬及相关福利费	17,448,654.55	13,949,307.39
折旧与摊销	3,338,257.44	2,093,100.85
检验费	172,768.80	27,194.20
委外研发	31,767,218.76	30,869,916.00
其他	4,764,337.31	3,174,948.56
合计	60,444,947.71	54,362,281.51

其他说明：

无。

66、财务费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,681,183.04	14,780,989.82
减：利息收入	-60,638,981.41	-41,789,864.58
汇兑损益	2,092,669.69	-1,616,454.27
手续费及其他	3,482,971.27	1,146,273.91
合计	-41,382,157.41	-27,479,055.12

其他说明：

无。

67、其他收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
项目扶持经费	100,000.00	699,051.90	100,000.00
科研补助	1,081,600.00	1,384,200.00	1,081,600.00
奖励及其他补助	1,385,830.11	2,197,194.13	1,385,830.11
个税返还	440,462.77		440,462.77
合计	3,007,892.88	4,280,446.03	3,007,892.88

其他说明：

无。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,152,670.21	35,258,248.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,913,769.34	6,081,897.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	385,436.28	682,820.79
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	326,892.19	
其他	-147,581.89	
合计	13,631,186.13	42,022,966.44

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,517.23	27,465.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-2,182,737.60	
合计	-2,178,220.37	27,465.06

其他说明：

无。

71、信用减值损失

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,661,046.22	-3,685,406.59
其他应收款坏账损失	497,167.06	445,502.10
应收票据坏账损失	11,008.65	141,057.30
合计	-2,152,870.51	-3,098,847.19

其他说明：

无。

72、资产减值损失

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,083,674.52	-6,134,933.29
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-3,083,674.52	-6,134,933.29

其他说明：

无。

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,600,928.05	135,489.96
合计	1,600,928.05	135,489.96

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	346,754.95	391,512.60	346,754.95
罚没及赔款收入	355,298.31	184,106.00	355,298.31
其他	481,728.01	5,740,933.60	481,728.01
合计	1,183,781.27	6,316,552.20	1,183,781.27

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

计入当期损益的政府补助详见本附注七、51 递延收益中涉及政府补助的项目披露。

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,933.47	43,521.56	42,933.47
其中：固定资产处置损失	42,933.47	43,521.56	42,933.47
无形资产处置损失			
对外捐赠	1,486,452.53	1,104,011.88	1,486,452.53
其他	850,687.04	71,984.94	850,687.04
合计	2,380,073.04	1,219,518.38	2,380,073.04

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	230,580,420.52	186,239,948.68
递延所得税费用	-28,291,858.67	-30,257,160.04
合计	202,288,561.85	155,982,788.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,344,458,535.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,668,780.33
子公司适用不同税率的影响	2,384,738.22
调整以前期间所得税的影响	6,284,431.58
免税收入的影响	-1,487,065.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,903.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,193,990.02
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	1,168,861.75
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-472,900.53
研究开发费加成扣除的纳税影响	-6,239,268.22
其他纳税调减事项	3,133,070.34
所得税费用	202,288,561.85

其他说明：

□适用√不适用

77、其他综合收益

√适用□不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	95,722,487.88	59,520,540.21
政府补助	4,973,735.79	8,929,761.47
租赁及其他业务收入	2,913,264.55	3,323,586.31
往来及其他	59,241,065.16	149,465,279.54
合计	162,850,553.38	221,239,167.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用等扣除工资、折旧、摊销、税金后等支出	288,852,328.95	175,267,659.71
财务费用中手续费支出及其他	3,682,345.89	1,146,273.91
营业外支出中扣除长期资产处置损失	2,337,139.57	1,175,996.82
银行受限货币资金	872,980,652.43	172,354,359.16
往来及其他	86,247,290.95	34,760,794.15
合计	1,254,099,757.79	384,705,083.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制企业合并新增安国宏仁药业有限公司增加现金		5,436,849.39
合计		5,436,849.39

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本期累计支付租赁付款额	14,323,912.56	
合计	14,323,912.56	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,142,169,973.68	883,772,128.95
加：资产减值准备	3,083,674.52	6,134,933.29
信用减值损失	2,152,870.51	3,098,847.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,864,073.76	14,674,569.23
使用权资产摊销	15,161,098.86	
无形资产摊销	45,027,158.82	31,970,516.85
长期待摊费用摊销	7,634,643.05	5,905,148.76
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）	-1,600,928.05	-135,489.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,933.47	43,521.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,178,220.37	-27,465.06
财务费用（收益以“-”号填列）	15,574,478.11	13,164,535.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,631,186.13	-42,022,966.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,276,365.30	-22,945,564.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,015,493.37	-7,311,595.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,927,036.11	-123,388,460.49

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-717,282,484.52	36,445,503.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-194,939,287.50	-252,265,515.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	283,216,344.17	547,112,647.46
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	2,196,778,950.79	1,700,127,878.48
减：现金的期初余额	2,411,999,262.08	1,769,734,326.31
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	-215,220,311.29	-69,606,447.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,196,778,950.79	2,411,999,262.08
其中：库存现金	53,894.63	34,535.00
可随时用于支付的银行存款	2,190,380,376.39	2,409,809,054.96
可随时用于支付的其他货币资金	6,344,679.77	2,155,672.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,196,778,950.79	2,411,999,262.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,337,049.59	保证金
定期存款及利息	3,626,851,603.79	预计持有到期
合计	3,629,188,653.38	/

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			46,756,027.35
其中：美元			
港币	56,190,394.60	0.8321	46,756,027.35
应收账款			68,070,611.18
其中：美元	10,537,083.20	6.4601	68,070,611.18
应付职工薪酬			83.21
其中：港币	100.00	0.8321	83.21
应交税费			72,168.44
其中：港币	86,730.49	0.8321	72,168.44

其他说明：

无。

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

适用 不适用

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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关计入递延收益的政府补助	50,000.00	递延收益/其他收益	2,567,430.11
与收益相关的政府补助	4,313,459.69	递延收益/营业外收入	346,754.95
合计	4,363,459.69	/	2,914,185.06

注: 政府补助明细内容详见本附注七、51 递延收益中涉及政府补助的项目披露。

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

1. 控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司公司投资设立厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司，持股 51%；厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司注册资本为 1,200 万元，自 2021 年 2 月起纳入合并报表范围。

2. 二级子公司厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司投资设立厦门片仔癀宏仁鸿山大药房有限公司，持股 100%；厦门片仔癀宏仁鸿山大药房有限公司注册资本为 200 万元，自 2021 年 3 月起纳入合并报表范围。

3. 二级子公司厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司投资设立厦门思明雅医堂门诊部有限公司，持股 100%；厦门思明雅医堂门诊部有限公司注册资本为 100 万元，自 2021 年 5 月起纳入合并报表范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

序号	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	
1	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	95.2967		设立或投资
2	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	48.125	设立或投资
3	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		67.150	设立或投资
4	漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	食品销售		97.625	设立或投资
5	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		48.601	设立或投资
6	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
7	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
8	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
9	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		90.187	设立或投资
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	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
17	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
18	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
19	厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注2)	福建省厦门市	福建省厦门市	药品批发	45.00		设立或投资
20	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

序号	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	
21	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
22	厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部有限公司	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
23	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
24	泉州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	药品批发		44.55	设立或投资
25	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
26	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
27	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
28	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
29	三明宏仁医药有限公司	福建省三明市	福建省三明市	药品批发		45.00	设立或投资
30	厦门片仔癀宏仁后滨药房有限公司	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
31	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
32	厦门片仔癀宏仁同集药房有限公司	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
33	厦门片仔癀宏仁健康管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		36.00	设立或投资
34	安国宏仁药业有限公司	河北省安国市	河北省安国市	中药饮片生产		22.95	非同一控制下企业合并
35	厦门片仔癀宏仁金尚大药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
36	厦门片仔癀宏仁金尚健康管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		22.95	设立或投资
37	厦门湖里片仔癀宏仁金尚门诊部有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
38	厦门片仔癀宏仁禾祥健康管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		22.95	设立或投资
39	厦门片仔癀宏仁禾祥大药房有限公司(现更名:厦门思明片仔癀宏仁禾祥中医门诊部有限公司,注3)	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
40	厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
41	厦门片仔癀宏仁鸿山大药房有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售		22.95	设立或投资
42	厦门思明雅医堂门诊部有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资

序号	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	
43	福建片仔癀健康科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品生产和批发	100.00		非同一控制下企业合并
44	福建片仔癀健康产业有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发	100.00		非同一控制下企业合并
45	龙晖药业有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	药品生产	51.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

详见其他说明。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

详见其他说明。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

注1：2015年6月，本公司与兴业创新资本管理有限公司、余庆堂（漳州）医药有限公司、福建思特电子有限公司和福建片仔癀医疗器械科技有限公司的管理层，共同按一定的比例对福建片仔癀医疗器械科技有限公司进行增资，增资后本公司持股比例为47.50%；在签订增资扩股协议的同时，本公司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：厦门片仔癀宏仁医药有限公司注册资本为人民币2.00亿元，其中，本公司出资人民币9,000.00万元，占比45%；厦门宏仁医药有限公司出资人民币8,400.00万元，占比42%；厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）出资人民币1,400.00

万元，占比 7%；厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,200.00 万元，占比 6%。同时，厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）及厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）约定将表决权委托给本公司行使，因此本公司对厦门片仔癀宏仁医药有限公司具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

注 3：二级子公司厦门片仔癀宏仁禾祥大药房有限公司（现更名：厦门思明片仔癀宏仁禾祥中医门诊部有限公司）2020 年 9 月注册登记，2021 年 7 月开始运营。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	9.813	9,651,558.41		56,825,904.37
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	55.00	1,541,812.26		259,566,028.94
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	49.00	4,629,985.67		32,111,709.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	62,242.00	17,448.97	79,690.97	19,310.77	2,471.40	21,782.17	57,512.15	16,734.62	74,246.77	23,511.88	2,038.39	25,550.27
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	121,167.17	17,377.57	138,544.74	86,777.79	10,137.52	96,915.31	110,805.75	5,350.74	116,156.49	75,741.96	561.79	76,303.75
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	12,752.26	123.53	12,875.79	6,272.84	49.54	6,322.38	10,148.34	75.4	10,223.74	4,615.22		4,615.22

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建片仔癀化妆品有限公司（合并）	35,945.77	9,789.31	9,723.25	-2,876.60	32,985.61	7,422.45	6,313.74	-1,459.48
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	133,639.12	214.69	208.69	778.60	111,965.91	100.57	66.45	4,961.26
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	7,592.36	944.90	944.90	2,561.64	7,583.97	850.63	850.63	-564.81

其他说明：

无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建同春药业股份有限公司	福建省福州市	福建省福州市	药品批发	24.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	同春药业	同春药业
流动资产	136,331.90	115,300.50
非流动资产	18,150.47	20,757.59
资产合计	154,482.37	136,058.09
流动负债	84,534.31	67,892.41
非流动负债	16,516.59	16,298.62
负债合计	101,050.90	84,191.03
少数股东权益	3,892.11	3,784.28
归属于母公司股东权益	49,539.36	48,082.78
按持股比例计算的净资产份额	11,889.45	11,539.87
调整事项	18.61	-2.34
--商誉		
--内部交易未实现利润	18.61	-2.34
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,908.06	11,537.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	188,624.76	184,863.44
净利润	1,634.35	3,616.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,634.35	3,616.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

√适用 □不适用

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内

部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项、应收票据、其他应收款，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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 20.01%（2020 年：16.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占其他应收款期末余额的 40.66%（2020 年：53.47%）。

（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 2021 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款授信额度为人民币 105,725.33 万元（2020 年 12 月 31 日：人民币 119,843.09 万元）。

于资产负债表日，本集团主要的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	按到期日列示 期限	期初数	按到期日列示 期限
短期借款	690,594,508.04	1 年以内	718,384,748.65	1 年以内
应付票据	4,256,249.97	1 年以内	18,519,183.37	1 年以内
应付账款	277,692,160.18	/	222,223,977.93	/
其他应付款	402,615,643.38	/	295,414,314.01	/
租赁负债	115,205,137.26	/	110,611,763.69	/

(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。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（境内外币交易的主要计价货币为美元及港元）依然存在外汇风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七、82 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 2021 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 18.77%（2020 年 12 月 31 日：19.10%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	22,918.12			22,918.12
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	22,918.12			22,918.12
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	22,918.12			22,918.12
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	456,585,988.26		14,525,852.41	471,111,840.67
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			58,467,720.47	58,467,720.47
(七) 应收款项融资		25,279,876.13		25,279,876.13
持续以公允价值计量的资产总额	456,608,906.38	25,279,876.13	72,993,572.88	554,882,355.39
(八) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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）。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用□不适用

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产以及其他权益工具投资中在境内A股上市的股票，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

适用 不适用

本公司持有的第二层次公允价值计量的应收款项融资是持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，期末采用转让及贴现金额确定公允价值。

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

适用 不适用

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资、其他非流动金融资产是对不存在活跃市场的公司股权投资，本公司采用估值技术并考虑投资预期可回收金额确定公允价值，所使用的估值方法主要是资产基础法，主要估值模型包括市场可比公司模型等，估值技术输入参数值包括比准市净率、比准市盈率、流动性折扣等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

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：

1、 本企业的母公司情况

√适用□不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司 对本企 业的持 股比例 (%)	母公司 对本企 业的表 决权比 例(%)
漳州市九龙江集团有限公司	福建省 漳州市	基础设施建设、对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资；	40.00	57.92	58.42

本企业的母公司情况的说明

控股股东漳州市九龙江集团有限公司（原名漳州市九龙江建设有限公司）直接持有 34,945.575 万股本公司流通股股票，占本公司总股本的 57.92%，其全资子公司漳州市国有资产投资经营有限公司持有 301.7812 万股本公司流通股股票，直接持有本公司 0.50% 股权，漳州市九龙江集团有限公司对本公司的表决权比例为 58.42%。

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用□不适用

附注九、在其他主体中的权益附注 1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用□不适用

附注九、在其他主体中的权益附注 2。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	合营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漳州片仔癀资产经营有限公司	同一母公司
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	同一母公司
福建力佳股份有限公司	同一母公司
漳州投资集团有限公司	同一母公司
漳州九龙江阳明投资有限公司	同一母公司
福建九龙江南山发展有限公司	同一母公司
福建信禾房地产开发有限公司	同一母公司
漳州九龙江圆山投资有限公司	同一母公司
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	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
厦门同春医药股份有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
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
福建省莆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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
厦门天呈投资有限公司	厦门宏仁医药有限公司的控股子公司
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
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
上海佰草集美容投资管理有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海高夫化妆品有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
厦门上海家化销售有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书等	关键管理人员
龙晖集团有限公司	子公司龙晖药业有限公司的其他股东
荣泰国际投资有限公司	子公司龙晖药业有限公司的其他股东
杭州野生动物世界有限公司	龙晖集团有限公司的控股子公司

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省宁德市古田同春医药有限公司	采购商品	151.03	84.38
福建同春药业股份有限公司	采购商品	1,238.73	1,178.96
福州常春药业有限公司	采购商品	0.30	231.84
福州同春中药有限公司	采购商品	44.10	77.94
厦门同春医药股份有限公司	采购商品	13.88	25.35
厦门上海家化销售有限公司	采购商品	71.88	
上海家化化妆品销售有限公司	采购商品		128.46
四川齐祥片仔癀麝业有限公司	采购商品	161.18	
厦门宏仁医药有限公司	接受服务	40.15	26.39
厦门天呈投资有限公司	接受服务	3.79	2.41
上海家化联合股份有限公司	接受服务	5.43	5.43

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州九龙江阳明投资有限公司	接受服务	1.15	
厦门宏仁医药有限公司	采购水电	44.11	30.89
厦门天呈投资有限公司	采购水电	6.75	5.81
上海家化联合股份有限公司	采购水电	2.83	
上海家化销售有限公司	接受市场推广	2,218.61	1,447.73
上海家化电子商务有限公司	接受市场推广	24.25	
上海家化化妆品销售有限公司	接受市场推广	10.00	
上海家化商贸有限公司	接受市场推广	119.11	16.87
福州同春中药有限公司	接受市场推广	39.86	
上海佰草集美容投资管理有限公司	接受市场推广		6.27
合计	/	4,197.14	3,268.73

出售商品/提供劳务情况表

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出售商品	0.29	
福建信禾房地产开发有限公司	出售商品	0.84	
福建九龙江南山发展有限公司	出售商品		0.10
福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	出售商品	9.80	15.17
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	1.63	0.40
福建三明同春医药有限公司	出售商品	28.55	12.20
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	216.75	231.32
福建同春药业股份有限公司	出售商品	818.05	456.15
福州同春中药有限公司	出售商品	2,614.67	3,714.65
厦门天呈投资有限公司	出售商品		0.07
厦门同春医药股份有限公司	出售商品	6.39	10.64
上海佰草集美容投资管理有限公司	出售商品		-61.02
上海家化电子商务有限公司	出售商品	1,269.61	607.01
上海家化化妆品销售有限公司	出售商品	70.31	179.47
上海家化商贸有限公司	出售商品	1,592.51	2,227.20
上海家化销售有限公司	出售商品	3,522.45	3,360.46
上海高夫化妆品有限公司	出售商品	8.05	
漳州九龙江圆山投资有限公司	出售商品		0.42
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	出售商品		0.02

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品	2.30	3.35
漳州投资集团有限公司	出售商品		4.13
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	提供劳务	21.76	9.72
合计	/	10,183.96	10,771.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州市九龙江集团有限公司	房屋	30.64	30.64
漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	5.11	5.11
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	房屋	5.09	5.09
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋		25.15
合计	/	40.84	65.99

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门宏仁医药有限公司	房屋	512.19	461.56
厦门天呈投资有限公司	房屋	85.58	59.54
上海家化联合股份有限公司	房屋	35.90	34.32
合计	/	633.67	555.42

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
漳州市九龙江集团有限公司	10,000.00	2020-08-03	2021-02-02	详见说明(1)
杭州野生动物世界有限公司	3,479.90	2019-05-28	2023-05-27	详见说明(2)

说明（1）：根据 2020 年 2 月 28 日漳州市应对新型冠状病毒感染肺炎疫情工作领导小组医疗物资保障组《关于申请拨付漳州市疫情防控物资政府应急物资的请示》（漳物资保障[2020]8 号）、《关于全力加快口罩、防护服疫情防控物资生产五条措施的通知》（漳机发[2020]15 号）的指定，由片仔癀（漳州）医药有限公司承担漳州市医疗物资储备任务，九龙江集团有限公司将中期票据募集资金中 1 亿元提供委托贷款给片仔癀（漳州）医药有限公司用于疫情相关物资的采购。子公司片仔癀（漳州）医药有限公司通过中国银行漳州芗城支行向漳州市九龙江集团有限公司借入委托贷款 10,000 万元，期限自 2020 年 8 月 3 日到 2021 年 2 月 2 日止，本期确认利息支出 88,888.89 元。2021 年 2 月 2 日，子公司片仔癀（漳州）医药有限公司已归还委托贷款。

说明（2）：子公司龙晖药业有限公司并购日前向杭州野生动物世界有限公司累计借款 34,799,036.29 元，已于 2020 年 8 月归还 18,000,000.00 元，于 2020 年 11 月归还 10,000,000.00 元，于 2021 年 6 月归还 6,799,036.29 元，截至 2021 年 6 月 30 日借款余额 0 元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建龙岩同春医药有限公司	14,045.00	137.64	1,112.40	6.45
应收账款	福建三明同春医药有限公司			12,387.00	19.82
应收账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	572,540.34	1,360.95	360,501.60	689.37
应收账款	福建同春药业股份有限公司	1,443,812.80	8,218.65	236,391.60	418.36
应收账款	福州同春中药有限公司	356,716.60	2,171.78	95,371.00	4,281.62
应收账款	厦门同春医药股份有限公司	12,192.80	40.38	8,710.00	13.94
应收账款	上海家化销售有限公司	16,327,271.12	816,363.56	21,331,822.80	1,066,591.14
应收账款	福州常春药业有限公司			9,380.00	54.40
应收账款	上海高夫化妆品有限公司	90,940.76	4,547.04	15,162.52	758.13
应收账款	上海家化电子商务有限公司	898,838.00	44,941.90	1,023,434.44	51,171.72
应收账款	上海家化商贸有限公司	3,002,303.75	150,115.19	6,727,140.63	336,357.03
应收账款	漳州市九龙江集团有限公司	9,155.12	45.78		
应收账款	上海家化化妆品销售有限公司	794,558.62	39,727.93		
预付账款	福州常春药业有限公司			12,160.00	
预付账款	上海家化化妆品销售有限公司	277.69		277.69	
其他应收款	福建同春药业股份有限公司			97,283.88	486.42
其他应收款	厦门宏仁医药有限公司	1,003,878.02	404,234.16	917,651.45	4,588.26

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
其他应收款	厦门天呈投资有限公司	138,200.40	691.01	138,200.40	691.01
其他应收款	上海家化联合股份有限公司	108,000.00	540.00	108,000.00	540.00
其他应收款	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会			66,804.66	66,804.66
其他应收款	龙晖集团有限公司	690,214.08	3,451.07	690,214.08	3,451.07
其他应收款	荣泰国际投资有限公司	324,806.63	1,624.03	324,806.63	1,624.03
其他应收款	漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	50,857.14	254.29		
应收票据	福建同春药业股份有限公司	390,000.00			
应收款项融资	福建省宁德市古田同春医药有限公司	98,543.60			

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建回春药业有限公司	800.00	800.00
应付账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	47,036.51	86,366.70
应付账款	福建同春药业股份有限公司	3,160,490.89	2,421,618.14
应付账款	福州常春药业有限公司	1,005.52	4,500.00
应付账款	福州同春中药有限公司		1,713,342.05
应付账款	厦门同春医药股份有限公司	38,520.00	90,421.14
应付账款	厦门宏仁医药有限公司	200.00	200.00
应付账款	福建省莆田同春医药有限公司		49,505.00
预收账款	福建力佳股份有限公司		84.00
预收账款	福建同春药业股份有限公司		27.42
预收账款	福州同春中药有限公司	864.00	
合同负债	福建同春药业股份有限公司	252,433.63	17,019.56
合同负债	福州同春中药有限公司	1,312,999.20	3,682,008.05
其他应付款	厦门宏仁医药有限公司	729,200.94	3,152,953.17
其他应付款	福州同春中药有限公司	548,584.07	368,506.19
其他应付款	杭州野生动物世界有限公司		6,799,036.29
其他应付款	上海家化销售有限公司	4,052,937.35	6,978,505.69
其他应付款	上海家化联合股份有限公司	188,760.00	
其他流动负债	福建同春药业股份有限公司	32,816.37	22,102.54
其他流动负债	福州同春中药有限公司	170,689.90	478,661.05

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用□不适用

1. 2020年子公司片仔癀（漳州）医药有限公司（以下简称“医药公司”）作为一级经销商与福建辅仁医药有限公司分别于2020年3月、2020年5月两次签订采购协议，医药公司于2020年4月、2020年6月分别预付福建辅仁医药有限公司药品采购款100.50万元、160.80万元。医药公司完成首批药品采购后分销给二级经销商，2020年6月到8月，上述分销产品陆续从经销商退回医药公司，货款价值101.19万元。医药公司根据合同约定向福建辅仁医药有限公司主张退还药品的采购款及预付款。福建辅仁医药有限公司对此提出异议并拒绝。医药公司两次向福建省漳州市芗城区人民法院提起诉讼。

福建省漳州市芗城区人民法院2020年11月、12月分别作出（2020）闽0602民初8045号及（2020）闽0602民初8041号民事判决书，判决福建辅仁医药有限公司向医药公司退还药品的采购款及预付款，按银行间同业拆借中心公布一年期贷款市场报价利率支付逾期付款违约金，医药公司向福建辅仁医药有限公司退还药品，并解除与福建辅仁医药有限公司2020年5月签订《合同书》。

福建辅仁医药有限公司不服上述两起判决并提起上诉，2021年2月24日，2021年3月30日福建省漳州市芗城区人民法院分别作出（2021）闽06民终866号及（2021）

闽 06 民终 793 号终审判决书，判决维持原判。2021 年 4 月 15 日医药公司收到福建省漳州市芗城区人民法院转付案件诉讼保全款 641,650.00 元。

2. 截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2021 年 1 月 1 日。

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	120,328,410.90
1 年以内小计	120,328,410.90
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	120,328,410.90

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	120,328,410.90	100.00	3,474,637.20	2.89	116,853,773.70	43,929,553.41	100.00	1,190,101.50	2.71	42,739,451.91
其中：										
账龄组合	69,492,744.05	57.75	3,474,637.20	5.00	66,018,106.85	23,802,029.92	54.18	1,190,101.50	5.00	22,611,928.42
关联方组合	50,835,666.85	42.25			50,835,666.85	20,127,523.49	45.82			20,127,523.49
合计	120,328,410.90	100.00	3,474,637.20	2.89	116,853,773.70	43,929,553.41	100.00	1,190,101.50	2.71	42,739,451.91

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3月以内(含3月)	69,492,744.05	3,474,637.20	5.00
3-6月(含6月)			
6-9月(含9月)			
9-12月(含12月)			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	69,492,744.05	3,474,637.20	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	1,190,101.50	2,284,535.70				3,474,637.20
单项计提						
合计	1,190,101.50	2,284,535.70				3,474,637.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
漳龙实业有限公司	45,831,794.45	38.09	2,291,589.72
三有药业有限公司（印尼）	22,238,816.73	18.48	1,111,940.84
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	19,909,752.70	16.55	
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	13,932,862.92	11.58	
福建片仔癀健康科技有限公司	10,297,559.20	8.56	
合计	112,210,786.00	93.25	3,403,530.56

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用√不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,910,889.27	
其他应收款	10,012,324.81	3,334,551.48
合计	16,923,214.08	3,334,551.48

其他说明：

□适用√不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兴业证券股份有限公司	6,668,042.40	
华润双鹤药业股份有限公司	242,846.87	
合计	6,910,889.27	

注：公司已于 2021 年 7 月 13 日收到华润双鹤药业股份有限公司分配的现金股利 242,846.87 元。

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	10,038,346.29
1年以内小计	10,038,346.29
1至2年	
2至3年	50,000.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	10,088,346.29

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	4,125,000.00	2,721,000.00
往来款	5,597,863.78	626,183.98
代收代缴款项	365,482.51	120,536.11
暂借款		
其他		
合计	10,088,346.29	3,467,720.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	16,363.95		116,804.66	133,168.61
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,611.72			12,611.72
本期转回	2,954.19		66,804.66	69,758.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	26,021.48		50,000.00	76,021.48

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	133,168.61	12,611.72	69,758.85			76,021.48
合计	133,168.61	12,611.72	69,758.85			76,021.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
片仔癀(上海)生物科技研发有限公司	往来款	3,744,005.67	1年以内(含1年)	37.11	
漳州高新技术产业开发区自然资源局	备用金及保证金	2,670,000.00	1年以内(含1年)	26.47	13,350.00
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	往来款	449,818.29	1年以内(含1年)	4.46	
漳州市工业和信息化局	往来款	373,028.57	1年以内(含1年)	3.70	1,865.14
福建片仔癀化妆品有限公司	往来款	208,971.43	1年以内(含1年)	2.07	
合计	/	7,445,823.96	/	73.81	15,215.14

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	919,915,750.75		919,915,750.75	927,915,750.75		927,915,750.75
对联营、合营企业投资	337,606,685.99		337,606,685.99	480,096,982.12		480,096,982.12
合计	1,257,522,436.74		1,257,522,436.74	1,408,012,732.87		1,408,012,732.87

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
片仔癀（漳州）医药有限公司	83,738,092.51			83,738,092.51
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	7,585,000.00			7,585,000.00
福建片仔癀化妆品有限公司	114,066,309.61			114,066,309.61
陕西片仔癀麝业有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	
漳州片仔癀生物科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
福建片仔癀电子商务有限公司	48,800,000.00			48,800,000.00
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	6,732,732.69			6,732,732.69
福建片仔癀诊断技术有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00
福建片仔癀保健食品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	174,150,000.00			174,150,000.00
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
福建片仔癀健康科技有限公司	283,867,711.94			283,867,711.94
龙晖药业有限公司	44,475,904.00			44,475,904.00
合计	927,915,750.75		8,000,000.00	919,915,750.75

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业						
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	11,403,391.18		-410,355.77			10,993,035.41
小计	11,403,391.18		-410,355.77			10,993,035.41
二、联营企业						
福建同春药业股份有限公司	115,397,140.46		3,683,505.17			119,080,645.63
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	5,328,168.52		204,235.26			5,532,403.78
漳州国药房地产有限公司	992,400.65		10,624.23			1,003,024.88
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	216,802,084.04	70,733,318.64	148,347.66	-17,197,630.51	57,971,404.71	71,048,077.84
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	126,039,648.86		-82,748.15			125,956,900.71
漳州高科片仔癀防护用品有限公司	4,134,148.41		-141,550.67			3,992,597.74
小计	468,693,590.94	70,733,318.64	3,822,413.50	-17,197,630.51	57,971,404.71	326,613,650.58
合计	480,096,982.12	70,733,318.64	3,412,057.73	-17,197,630.51	57,971,404.71	337,606,685.99

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,783,286,244.08	362,939,649.46	1,374,071,148.71	297,929,195.45
其他业务	2,726,813.77	1,736,336.26	2,462,389.49	1,619,856.00
合计	1,786,013,057.85	364,675,985.72	1,376,533,538.20	299,549,051.45

(2). 合同产生的收入情况

□适用√不适用

(3). 履约义务的说明

□适用√不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,744,005.67	
权益法核算的长期股权投资收益	3,412,057.73	35,282,259.06
处置长期股权投资产生的投资收益	11,140,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,910,889.27	3,265,220.01
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	326,892.19	
处置交易性金融资产取得的投资收益	187,342.73	357,393.43
合计	25,721,187.59	38,904,872.50

其他说明：

无。

6、其他

□适用√不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,557,994.58	
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）	3,354,647.83	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,727,184.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,500,113.25	
所得税影响额	-1,114,236.85	
少数股东权益影响额	-323,517.31	
合计	247,590.42	

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

□适用√不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用□不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.23	1.85	1.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.23	1.85	1.85

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：潘杰

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 19 日

修订信息

适用 不适用