

**漳州片仔癀药业股份有限公司**  
**二〇一五年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-99

## 审计报告

致同审字(2016)第 350ZA0095 号

漳州片仔癀药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称片仔癀公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，片仔癀公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了片仔癀公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年四月十四日

# 合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	1,471,649,077.37	1,257,153,317.18	1,251,540,707.50	1,083,575,158.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-	-
应收票据	五、2	14,677,536.38	4,717,347.99	15,847,167.29	10,844,080.37
应收账款	五、3	301,724,074.73	123,320,239.68	151,052,363.21	52,889,811.77
预付款项	五、4	108,720,526.75	9,004,314.91	22,010,126.63	13,251,086.15
应收利息	五、5	12,012,439.69	11,643,177.96	20,868,965.89	20,460,000.00
应收股利				-	-
其他应收款	五、6	24,910,162.79	19,824,742.09	10,793,033.64	430,922.68
存货	五、7	878,373,690.65	771,090,897.98	890,354,788.57	811,040,634.90
划分为持有待售的资产				-	-
一年内到期的非流动资产					-
其他流动资产	五、8	11,650,106.99		10,629,185.91	
<b>流动资产合计</b>		<b>2,823,717,615.35</b>	<b>2,196,754,037.79</b>	<b>2,373,096,338.64</b>	<b>1,992,491,694.61</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、9	424,167,214.18	358,399,659.90	538,525,449.51	473,572,365.75
持有至到期投资				-	-
长期应收款				-	-
长期股权投资	五、10	208,065,015.32	575,772,488.59	166,510,049.86	444,513,813.11
投资性房地产	五、11	40,370,996.41	62,718,456.58	40,221,597.64	63,283,628.07
固定资产	五、12	261,139,263.68	126,092,412.76	274,533,337.61	135,806,764.75
在建工程	五、13	9,814,289.72	6,373,411.22	6,786,353.37	5,929,223.83
工程物资				-	-
固定资产清理	五、14			2,721,104.71	-
生产性生物资产	五、15	4,083,482.52		3,781,545.39	-
油气资产				-	-
无形资产	五、16	164,472,248.16	131,728,287.36	166,761,948.02	134,703,908.75
开发支出				-	-
商誉				-	-
长期待摊费用	五、17	4,038,177.35		4,019,701.47	-
递延所得税资产	五、18	26,903,267.11	10,013,900.87	17,550,617.07	8,381,399.79
其他非流动资产	五、19	88,150,819.04	64,959,773.12	55,129,115.53	44,792,810.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,231,204,773.49</b>	<b>1,336,058,390.40</b>	<b>1,276,540,820.18</b>	<b>1,310,983,914.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,054,922,388.84</b>	<b>3,532,812,428.19</b>	<b>3,649,637,158.82</b>	<b>3,303,475,609.19</b>

# 合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、20	56,300,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、21	3,656,537.10		10,913,620.46	-
应付账款	五、22	86,904,306.23	8,482,169.65	67,103,778.40	8,983,643.12
预收款项	五、23	30,265,543.91	8,027,321.43	23,853,179.75	865,555.80
应付职工薪酬	五、24	32,904,833.71	21,943,991.55	28,148,928.77	19,763,709.27
应交税费	五、25	71,974,309.00	53,886,776.23	48,239,838.25	39,354,377.02
应付利息	五、26	13,687,543.53	13,642,622.97	13,642,622.96	13,642,622.96
应付股利				10,910.34	-
其他应付款	五、27	66,188,422.90	39,801,417.31	61,680,829.10	40,594,212.25
划分为持有待售的负债				-	-
一年内到期的非流动负债				-	-
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>361,881,496.38</b>	<b>145,784,299.14</b>	<b>253,593,708.03</b>	<b>123,204,120.42</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券	五、28	299,199,719.52	299,199,719.52	298,573,307.65	298,573,307.65
长期应付款				-	-
长期应付职工薪酬	五、29	21,080,593.44	20,285,439.78	19,890,124.08	19,318,349.43
专项应付款	五、30			2,721,104.71	-
预计负债				-	-
递延收益	五、31	19,820,276.07	9,387,493.96	19,205,953.27	9,920,269.67
递延所得税负债	五、18	47,115,922.44	31,979,912.23	65,854,095.51	50,897,205.34
其他非流动负债	五、32	2,498,920.53		2,498,920.53	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>389,715,432.00</b>	<b>360,852,565.49</b>	<b>408,743,505.75</b>	<b>378,709,132.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>751,596,928.38</b>	<b>506,636,864.63</b>	<b>662,337,213.78</b>	<b>501,913,252.51</b>
<b>股本</b>					
股本	五、33	402,211,473.00	402,211,473.00	160,884,589.00	160,884,589.00
资本公积	五、34	808,249,088.82	798,202,410.88	1,028,679,681.04	1,039,422,758.05
减：库存股	五、35	14,200,738.17		15,706,820.11	-
其他综合收益	五、36	214,456,324.75	174,501,046.50	313,316,347.64	273,911,979.29
专项储备				-	-
盈余公积	五、37	304,602,298.96	304,602,298.96	257,730,925.67	257,730,925.67
未分配利润	五、38	1,440,067,016.01	1,346,658,334.22	1,163,534,604.33	1,069,612,104.67
归属于母公司股东权益合计		3,155,385,463.37	3,026,175,563.56	2,908,439,327.57	2,801,562,356.68
少数股东权益		147,939,997.09		78,860,617.47	
<b>股东权益合计</b>		<b>3,303,325,460.46</b>	<b>3,026,175,563.56</b>	<b>2,987,299,945.04</b>	<b>2,801,562,356.68</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,054,922,388.84</b>	<b>3,532,812,428.19</b>	<b>3,649,637,158.82</b>	<b>3,303,475,609.19</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	1,885,674,673.52	888,758,500.38	1,453,869,771.99	762,180,933.87
减：营业成本	五、39	999,306,276.43	194,546,102.50	728,158,299.77	193,564,857.92
营业税金及附加	五、40	20,475,277.25	16,632,090.89	18,174,118.55	14,563,031.18
销售费用	五、41	166,435,942.61	64,205,974.87	128,832,013.07	51,105,678.27
管理费用	五、42	177,335,014.03	105,818,589.49	139,624,442.06	90,931,631.70
财务费用	五、43	-19,568,581.64	-16,891,443.91	-11,356,603.58	-8,324,238.13
资产减值损失	五、44	11,606,198.78	9,437,125.76	4,751,781.29	3,791,367.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				-42,561.90	-42,561.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	11,509,779.41	22,003,483.77	62,507,611.03	67,615,245.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	7,892,428.63	8,173,646.58	360,336.54	11,569,089.46
二、营业利润（损失以“-”号填列）		<b>541,594,325.47</b>	<b>537,013,544.55</b>	<b>508,150,769.96</b>	<b>484,121,288.79</b>
加：营业外收入	五、46	11,750,763.73	7,894,916.80	10,630,033.87	8,212,159.68
其中：非流动资产处置利得	五、46	70.00		125,885.89	-
减：营业外支出	五、47	3,642,889.87	499,586.25	1,179,495.54	716,472.35
其中：非流动资产处置损失	五、47	3,072,831.60	36,251.11	425,686.67	50,891.73
三、利润总额（损失以“-”号填列）		<b>549,702,199.33</b>	<b>544,408,875.10</b>	<b>517,601,308.29</b>	<b>491,616,976.12</b>
减：所得税费用	五、48	86,361,629.89	75,695,142.16	79,710,642.71	71,836,869.77
四、净利润（损失以“-”号填列）		<b>463,340,569.44</b>	<b>468,713,732.94</b>	<b>437,890,665.58</b>	<b>419,780,106.35</b>
归属于母公司股东的净利润		466,676,722.67		438,828,802.74	
少数股东损益		-3,336,153.23		-938,137.16	
五、其他综合收益的税后净额		<b>-98,800,079.90</b>	<b>-99,410,932.79</b>	<b>269,099,132.78</b>	<b>249,268,330.54</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-98,860,022.89	-99,410,932.79	267,153,136.16	249,268,330.54
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,322,882.78	-1,322,882.78	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-1,322,882.78	-1,322,882.78		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-97,537,140.11	-98,088,050.01	267,153,136.16	249,268,330.54
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-97,537,140.11	-98,088,050.01	267,153,136.16	249,268,330.54
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		59,942.99		1,945,996.62	
六、综合收益总额		<b>364,540,489.54</b>	<b>369,302,800.15</b>	<b>706,989,798.36</b>	<b>669,048,436.89</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		367,816,699.78		705,981,938.90	
归属于少数股东的综合收益总额		-3,276,210.24		1,007,859.46	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.16		1.09	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,983,857,474.30	939,858,625.88	1,612,992,454.10	871,018,587.05
收到的税费返还				631,670.28	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	32,371,250.64	14,746,805.15	38,046,216.19	17,379,756.91
经营活动现金流入小计		2,016,228,724.94	954,605,431.03	1,651,670,340.57	888,398,343.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,079,130,483.32	116,573,892.62	857,597,201.20	284,694,888.34
支付给职工以及为职工支付的现金		193,830,262.26	116,219,031.81	169,351,942.92	106,621,869.89
支付的各项税费		226,802,899.18	180,204,035.62	213,469,201.53	166,723,488.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	210,954,768.62	94,277,956.87	146,752,349.46	65,553,923.47
经营活动现金流出小计		1,710,718,413.38	507,274,916.92	1,387,170,695.11	623,594,169.95
经营活动产生的现金流量净额		<b>305,510,311.56</b>	<b>447,330,514.11</b>	<b>264,499,645.46</b>	<b>264,804,174.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		1,506,081.94		19,626,073.99	25,157,993.89
取得投资收益收到的现金		62,040,866.77	51,576,641.19	68,039,901.64	78,952,193.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580.00		197,844.00	4,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				2,933,681.12	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	942,750,000.00	942,750,000.00	261,217,622.51	260,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,006,297,528.71	994,326,641.19	352,015,123.26	364,114,506.90
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,863,478.59	56,418,462.62	25,865,016.19	4,464,415.73
投资支付的现金		41,324,776.00	130,547,492.07	21,629,500.50	38,014,500.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,859,722.26		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	920,000,000.00	920,000,000.00	260,327,842.70	260,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,045,047,976.85	1,106,965,954.69	307,822,359.39	302,478,916.23
投资活动产生的现金流量净额		<b>-38,750,448.14</b>	<b>-112,639,313.50</b>	<b>44,192,763.87</b>	<b>61,635,590.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		70,977,283.93		5,200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		70,977,283.93		5,200,000.00	-
取得借款收到的现金		55,000,000.00		-	-
发行债券收到的现金				-	-
收到其他与筹资活动有关的现金				-	-
筹资活动现金流入小计		125,977,283.93	-	5,200,000.00	-
偿还债务支付的现金		8,700,000.00		52,605,219.73	52,605,219.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,873,761.76	161,896,130.11	194,591,405.22	196,678,152.88
其中：子公司支付少数股东的现金股利		2,142,308.41		1,001,046.73	-
支付其他与筹资活动有关的现金				-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				-	-
筹资活动现金流出小计		171,573,761.76	161,896,130.11	247,196,624.95	249,283,372.61
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-45,596,477.83</b>	<b>-161,896,130.11</b>	<b>-241,996,624.95</b>	<b>-249,283,372.61</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		783,090.22	783,087.94	152,443.28	57,784.51
五、现金及现金等价物净增加额		221,946,475.81	173,578,158.44	66,848,227.66	77,214,176.58
加：期初现金及现金等价物余额		688,164,882.77	523,575,158.74	621,316,655.11	446,360,982.16
六、期末现金及现金等价物余额		<b>910,111,358.58</b>	<b>697,153,317.18</b>	<b>688,164,882.77</b>	<b>523,575,158.74</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：







### 合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	160,884,589.00	1,028,679,681.04	15,706,820.11	313,316,347.64	-	257,730,925.67	1,163,534,604.33	78,860,617.47	2,987,299,945.04
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	160,884,589.00	1,028,679,681.04	15,706,820.11	313,316,347.64	-	257,730,925.67	1,163,534,604.33	78,860,617.47	2,987,299,945.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	241,326,884.00	-220,430,592.22	-1,506,081.94	-98,860,022.89	-	46,871,373.29	276,532,411.68	69,079,379.62	316,025,515.42
（一）综合收益总额				-98,860,022.89			466,676,722.67	-3,276,210.24	364,540,489.54
（二）股东投入和减少资本	-	20,764,623.46	-1,506,081.94	-	-	-	-	70,689,596.46	92,960,301.86
1. 股东投入资本								70,977,283.93	70,977,283.93
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		20,764,623.46	-1,506,081.94					-287,687.47	21,983,017.93
（三）利润分配	-	-	-	-	-	46,871,373.29	-190,144,310.99	-2,142,308.41	-145,415,246.11
1. 提取盈余公积						46,871,373.29	-46,871,373.29		
2. 对股东的分配							-143,272,937.70	-2,142,308.41	-145,415,246.11
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	241,326,884.00	-241,326,884.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	241,326,884.00	-241,326,884.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		131,668.32						3,808,301.81	3,939,970.13
四、本年年末余额	402,211,473.00	808,249,088.82	14,200,738.17	214,456,324.75	-	304,602,298.96	1,440,067,016.01	147,939,997.09	3,303,325,460.46

公司法定代表人：

刘建印

主管会计工作的公司负责人：

珍生印

公司会计机构负责人：

红杨志



### 合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	160,884,589.00	1,173,534,664.54	1,871,930.00		-	217,551,088.96	956,138,923.21	86,003,837.99	2,592,241,173.70
加：会计政策变更		-145,527,541.51	13,834,890.11	46,163,211.48		-1,606,905.86	-14,732,454.15	-7,444,687.87	-136,983,268.02
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	160,884,589.00	1,028,007,123.03	15,706,820.11	46,163,211.48	-	215,944,183.10	941,406,469.06	78,559,150.12	2,455,257,905.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	672,558.01	-	267,153,136.16	-	41,786,742.57	222,128,135.27	301,467.35	532,042,039.36
（一）综合收益总额				267,153,136.16			438,828,802.74	1,007,859.46	706,989,798.36
（二）股东投入和减少资本	-	672,558.01	-	-	-	-	-	294,654.62	967,212.63
1. 股东投入资本								294,654.62	294,654.62
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		672,558.01							672,558.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	41,978,010.64	-216,891,935.54	-1,001,046.73	-175,914,971.63
1. 提取盈余公积						41,978,010.64	-41,978,010.64		-
2. 对股东的分配							-174,913,924.90	-1,001,046.73	-175,914,971.63
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他						-191,268.07	191,268.07		-
四、本年年末余额	160,884,589.00	1,028,679,681.04	15,706,820.11	313,316,347.64	-	257,730,925.67	1,163,534,604.33	78,860,617.47	2,987,299,945.04

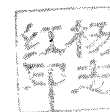
公司法定代表人：

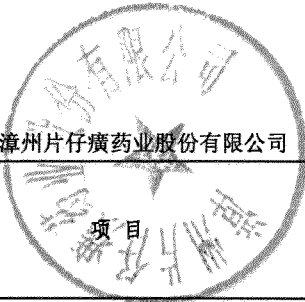


主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	160,884,589.00	1,039,422,758.05	-	273,911,979.29	-	257,730,925.67	1,069,612,104.67	2,801,562,356.68
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年初余额	160,884,589.00	1,039,422,758.05	-	273,911,979.29	-	257,730,925.67	1,069,612,104.67	2,801,562,356.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	241,326,884.00	-241,220,347.17	-	-99,410,932.79	-	46,871,373.29	277,046,229.55	224,613,206.88
（一）综合收益总额				-99,410,932.79			468,713,732.94	369,302,800.15
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	46,871,373.29	-191,667,503.39	-144,796,130.10
1. 提取盈余公积						46,871,373.29	-46,871,373.29	-
2. 对股东的分配							-144,796,130.10	-144,796,130.10
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	241,326,884.00	-241,326,884.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	241,326,884.00	-241,326,884.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他		106,536.83						106,536.83
四、本年年末余额	402,211,473.00	798,202,410.88	-	174,501,046.50	-	304,602,298.96	1,346,658,334.22	3,026,175,563.56

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	160,884,589.00	1,064,066,406.80				217,551,088.96	884,966,622.25	2,327,468,707.01
加：会计政策变更		-24,643,648.75		24,643,648.75		-1,606,905.86	-14,462,152.78	-16,069,058.64
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	160,884,589.00	1,039,422,758.05	-	24,643,648.75	-	215,944,183.10	870,504,469.47	2,311,399,648.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	249,268,330.54	-	41,786,742.57	199,107,635.20	490,162,708.31
（一）综合收益总额				249,268,330.54	-		419,780,106.35	669,048,436.89
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	41,978,010.64	-218,951,058.54	-176,973,047.90
1. 提取盈余公积						41,978,010.64	-41,978,010.64	-
2. 对股东的分配							-176,973,047.90	-176,973,047.90
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他						-191,268.07	-1,721,412.61	-1,912,680.68
四、本年年末余额	160,884,589.00	1,039,422,758.05	-	273,911,979.29	-	257,730,925.67	1,069,612,104.67	2,801,562,356.68

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

目前，本公司注册资本为人民币402,211,473.00元，企业统一社会信用代码：91350000705210294Q，住所：福建省漳州市上街，法定代表人：刘建顺。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属医药行业，主要经营范围包括：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸）、糖浆剂、酞剂（含外用）、软膏剂、锭剂、煎膏剂、中药饮片（含直接口服饮片）（净制）的生产；糖果制品（糖果）的生产；代加工片剂、硬胶囊剂类保健食品的生产；饮料（固定饮料类）的生产；化妆品的生产、批发、零售；药品的批发、零售。主要产品为片仔癀及其系列产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十七次会议于2016年4月14日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本年的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、26。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合

并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进



行会计处理：

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

## （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

## （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债系其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，也可以认定该权益工具投资已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。严重下跌是指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过壹年；非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

低于成本价是指权益工具投资月末公允价值连续时间内均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一

层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司、子公司分别将余额大于 300 万元、200 万元（含）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

账龄组合	半年以 内	半年至 1 年	1 年 以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
药业生产、养 麝业、电子商 务、技术研发 及食品生产			3%	5%	30%	50%	80%	100%
药品、食品流 通业	0.5%	5%	-	50%	100%	100%	100%	100%
化妆品业			5%	30%	50%	80%	100%	100%
日化业			5%	10%	20%	30%	30%	30%

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、包装物，低值易耗品。

## （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法。

## 14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资

收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据



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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、22。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

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

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

### （4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

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

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

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限(年)	残值率	年折旧率
林麝	10	-	10.00%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

### (3) 生物资产减值的处理

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、22。

## 20、无形资产

本集团无形资产包括专利权、土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命(年)	摊销方法
专利权	10-20	直线法
土地使用权	40-50	直线法
电脑软件	2-10	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

## 21、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	平均年限法	受益期

## 24、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成

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

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### ②让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （2）收入确认的具体方法

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

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

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

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府



补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、经营租赁

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

设定受益计划负债

本集团已对离退休人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本年，未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本年，未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	0%、6%、13%或 17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的 75%或租金收入	1.2%或 12%

##### 2、税收优惠及批文

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

本公司之子公司适用的企业所得税率为 25%。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	120,248.16	-	-	155,736.37
人民币	-	-	120,248.16	-	-	155,736.37
银行存款：	-	-	1,396,666,617.26	-	-	1,172,753,821.52
人民币	-	-	1,396,599,489.39	-	-	1,153,816,523.42
美元	10,320.47	6.4936	67,017.01	3,065,409.16	6.1190	18,757,238.64
港币	132.33	0.83778	110.86	228,249.84	0.78887	180,059.46
其他货币资金：			74,862,211.95	-	-	78,631,149.61
人民币	-	-	74,862,211.95	-	-	78,631,149.61
合 计	-	-	<b>1,471,649,077.37</b>	-	-	<b>1,251,540,707.50</b>

说明：

(1) 本公司将部分闲置募集资金 560,000,000.00 元做为定期存款，且认为有能力和意图持有至到期，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映；

(2) 其他货币资金期末余额 74,862,211.95 元，其中票据保证金存款 1,537,718.79 元、证券资金账户余额 71,660,719.43 元、支付宝余额 1,663,773.73 元。由于票据保证金不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映；

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，除上述保证金外，本集团不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	14,677,536.38	15,847,167.29

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团无已质押的应收票据。

(2) 年末，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	42,160,068.72	-

说明：截至 2015 年 12 月 31 日止，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 42,160,068.72 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书方，因此，本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
其中：药业生产、养 麝业、电子商务、技 术研发及食品生产	136,857,028.70	44.00	4,019,496.12	2.94	132,837,532.58
药品、食品流 通业	167,645,392.63	53.91	3,568,011.26	2.13	164,077,381.37
化妆品业	1,196,107.49	0.38	385,974.79	32.27	810,132.70
日化业	4,516,900.27	1.45	517,872.19	11.47	3,999,028.08
组合小计	<b>310,215,429.09</b>	<b>99.74</b>	<b>8,491,354.36</b>	<b>2.74</b>	<b>301,724,074.73</b>
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	797,237.18	0.26	797,237.18	100.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>311,012,666.27</b>	<b>100.00</b>	<b>9,288,591.54</b>	<b>2.99</b>	<b>301,724,074.73</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的应收账款	-	-	-	-	-
其中：药业生产、养 麝业、电子商务及技 术研发	48,472,916.75	30.91	1,453,581.63	3.00	47,019,335.12
药品、食品流通 业	102,918,389.99	65.65	2,628,182.90	2.55	100,290,207.09
化妆品业	3,089,911.07	1.97	478,540.58	15.49	2,611,370.49
日化业	1,498,397.57	0.96	366,947.06	24.49	1,131,450.51
组合小计	<b>155,979,615.38</b>	<b>99.49</b>	<b>4,927,252.17</b>	<b>3.16</b>	<b>151,052,363.21</b>
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	797,237.18	0.51	797,237.18	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>156,776,852.56</b>	<b>100.00</b>	<b>5,724,489.35</b>	<b>3.65</b>	<b>151,052,363.21</b>

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	306,478,632.99	98.80	5,124,675.24	1.67	301,353,957.75
1 至 2 年	566,099.26	0.18	243,141.66	42.95	322,957.60
2 至 3 年	505,171.36	0.16	460,218.06	91.10	44,953.30
3 至 4 年	441,281.01	0.14	439,074.93	99.50	2,206.08
4 至 5 年	1,483,948.87	0.48	1,483,948.87	100.00	0.00
5 年以上	740,295.60	0.24	740,295.60	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>310,215,429.09</b>	<b>100.00</b>	<b>8,491,354.36</b>	<b>2.74</b>	<b>301,724,074.73</b>

应收账款按账龄组合披露（续）：

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	152,798,321.80	97.96	2,164,548.55	1.42	150,633,773.25
1 至 2 年	595,700.99	0.38	179,317.11	30.10	416,383.88
2 至 3 年	446,747.01	0.29	444,540.93	99.51	2,206.08
3 至 4 年	1,345,592.96	0.86	1,345,592.96	100.00	-
4 至 5 年	153,463.89	0.10	153,463.89	100.00	-
5 年以上	639,788.73	0.41	639,788.73	100.00	-
<b>合计</b>	<b>155,979,615.38</b>	<b>100.00</b>	<b>4,927,252.17</b>	<b>3.16</b>	<b>151,052,363.21</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,727,513.40 元；本年转回坏账准备金额 159,165.19 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,246.02

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
漳龙实业有限公司	79,282,849.45	25.49	2,378,485.48
漳州市医院	34,783,712.76	11.18	272,652.36

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	21,713,720.48	6.98	168,624.48
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	18,953,165.89	6.09	666,200.17
漳浦县医院	9,877,349.94	3.18	49,386.75
<b>合 计</b>	<b>164,610,798.52</b>	<b>52.92</b>	<b>3,535,349.24</b>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	107,008,932.45	98.43	21,039,296.86	95.59
1至2年	1,406,414.22	1.29	402,709.38	1.83
2至3年	69,780.48	0.06	215,001.76	0.98
3年以上	235,399.60	0.22	353,118.63	1.60
<b>合 计</b>	<b>108,720,526.75</b>	<b>100.00</b>	<b>22,010,126.63</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
厦门宏仁医药有限公司	88,000,000.00	80.94
飞利浦（中国）投资有限公司	3,114,991.33	2.87
康德乐(上海)医药有限公司	2,747,000.00	2.53
江西仁和药业有限公司	1,202,780.00	1.11
中国药科大学	1,000,000.00	0.92
<b>合 计</b>	<b>96,064,771.33</b>	<b>88.37</b>

5、应收利息

项 目	年末数	年初数
定期存款	11,459,015.03	20,868,965.89
应收资金使用费	553,424.66	-
<b>合 计</b>	<b>12,012,439.69</b>	<b>20,868,965.89</b>

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：药业生产、养麝业、电子商务、技术研发及食品生产	21,820,819.34	84.24	874,884.71	4.01	20,945,934.63
药品、食品流通业	3,835,336.24	14.81	95,875.45	2.50	3,739,460.79
化妆品业	4,146.82	0.02	1,952.91	47.09	2,193.91
日化业	243,970.51	0.94	21,397.05	8.77	222,573.46
组合小计	<b>25,904,272.91</b>	<b>100.00</b>	<b>994,110.12</b>	<b>3.84</b>	<b>24,910,162.79</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>25,904,272.91</b>	<b>100.00</b>	<b>994,110.12</b>	<b>3.39</b>	<b>24,910,162.79</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：药业生产、养麝业、电子商务、技术研发及食品生产	1,728,785.49	15.06	147,668.87	8.54	1,581,116.62
药品、食品流通业	128,178.43	1.12	54,381.17	42.43	73,797.26
化妆品业	9,136,010.87	79.60	458,546.11	5.02	8,677,464.76
日化业	484,900.00	4.22	24,245.00	5.00	460,655.00
组合小计	<b>11,477,874.79</b>	<b>100.00</b>	<b>684,841.15</b>	<b>5.97</b>	<b>10,793,033.64</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>11,477,874.79</b>	<b>100.00</b>	<b>684,841.15</b>	<b>5.97</b>	<b>10,793,033.64</b>



漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	24,796,852.12	95.73	659,273.52	2.66	24,137,578.60
1至2年	510,938.07	1.97	46,388.98	9.08	464,549.09
2至3年	295,692.98	1.14	89,057.89	30.12	206,635.09
3至4年	210,020.70	0.81	108,654.90	51.74	101,365.80
4至5年	171.05	0.00	136.84	80.00	34.21
5年以上	90,597.99	0.35	90,597.99	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>25,904,272.91</b>	<b>100.00</b>	<b>994,110.12</b>	<b>3.84</b>	<b>24,910,162.79</b>

其他应收款按账龄组合披露（续）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	10,753,672.39	93.69	509,692.25	4.74	10,243,980.14
1至2年	418,574.06	3.65	25,326.17	6.05	393,247.89
2至3年	214,859.30	1.87	64,457.79	30.00	150,401.51
3至4年	171.05	0.00	85.53	50.00	85.52
4至5年	26,592.89	0.23	21,274.31	80.00	5,318.58
5年以上	64,005.10	0.56	64,005.10	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>11,477,874.79</b>	<b>100.00</b>	<b>684,841.15</b>	<b>5.97</b>	<b>10,793,033.64</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 770,400.44 元；本年转回坏账准备金额 461,131.47 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
备用金及保证金	2,983,031.32	10,385,991.14
往来款	2,296,943.96	841,679.60

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
代收代垫款	624,297.63	188,960.38
暂借款	20,000,000.00	—
其他	—	61,243.67
<b>合 计</b>	<b>25,904,272.91</b>	<b>11,477,874.79</b>

说明：其他应收款中暂借款，详见附注十二、1。

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
福建太尔电子科技股份有限公司	暂借款	20,000,000.00	1年以内	77.21	600,000.00
杭州微趣科技有限公司	往来款	2,050,666.66	6个月以内	7.92	10,253.33
福建省福晟医药有限公司	保证金	800,000.00	6个月以内	3.09	4,000.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	390,000.00	1-2年230000, 2-3年160000	1.51	59,500.00
福建科人生物科技有限公司	保证金	315,476.00	1年以内53469, 1-2年51068, 2-3年210939	1.22	67,439.17
<b>合 计</b>		<b>23,556,142.66</b>		<b>90.95</b>	<b>741,192.50</b>

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	698,646,676.59	1,247,176.42	697,399,500.17	750,448,520.27	1,438,716.14	749,009,804.13
在产品	39,375,748.74	—	39,375,748.74	20,056,703.99	264,912.14	19,791,791.85
库存商品	133,356,838.66	6,513,560.91	126,843,277.75	108,410,170.25	3,281,440.02	105,128,730.23
发出商品	7,416,508.74	—	7,416,508.74	6,835,018.25	—	6,835,018.25
委托加工物资	2,203,773.64	—	2,203,773.64	4,614,982.54	—	4,614,982.54
低值易耗品	295,690.86	—	295,690.86	620,849.45	—	620,849.45
包装物	4,839,190.75	—	4,839,190.75	4,353,612.12	—	4,353,612.12
<b>合 计</b>	<b>886,134,427.98</b>	<b>7,760,737.33</b>	<b>878,373,690.65</b>	<b>895,339,856.87</b>	<b>4,985,068.30</b>	<b>890,354,788.57</b>

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,438,716.14			191,539.72		1,247,176.42
在产品	264,912.14			264,912.14		
库存商品	3,281,440.02	7,728,581.60		4,496,460.71		6,513,560.91
<b>合计</b>	<b>4,985,068.30</b>	<b>7,728,581.60</b>		<b>4,952,912.57</b>		<b>7,760,737.33</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	低于可变现净值	领用
在产品	低于可变现净值	完工
库存商品	低于可变现净值	销售
<b>合计</b>		

8、其他流动资产

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税	11,530,573.50	10,449,649.81
预缴所得税	78,032.74	4,637.82
预缴其他税费	41,500.75	174,898.28
<b>合计</b>	<b>11,650,106.99</b>	<b>10,629,185.91</b>

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	426,677,886.18	2,510,672.00	424,167,214.18	541,558,655.12	3,033,205.61	538,525,449.51
其中：按公允价值计量	405,636,886.18	2,510,672.00	403,126,214.18	520,742,655.12	3,033,205.61	517,709,449.51
按成本计量	21,041,000.00	-	21,041,000.00	20,816,000.00	-	20,816,000.00
<b>合计</b>	<b>426,677,886.18</b>	<b>2,510,672.00</b>	<b>424,167,214.18</b>	<b>541,558,655.12</b>	<b>3,033,205.61</b>	<b>538,525,449.51</b>

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本 A	143,847,584.00	<b>143,847,584.00</b>
公允价值 B	403,126,214.18	<b>403,126,214.18</b>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 C	261,789,302.18	<b>261,789,302.18</b>
已计提减值金额 D	2,510,672.00	<b>2,510,672.00</b>

## 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本年现 金红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
福建阳明康怡生物创业投资企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	16.67	-
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	816,000.00	-	-	816,000.00	-	-	-	-	51.00	-
上海清科宏锴投资管理合伙企业（有限合伙）	-	225,000.00	-	225,000.00	-	-	-	-	15.00	-
<b>合 计</b>	<b>20,816,000.00</b>	<b>225,000.00</b>	<b>-</b>	<b>21,041,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明：

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

②本公司持有漳州片仔癀威海大药房有限责任公司（以下简称“威海大药房”）51%的股权，根据威海大药房与威海海晨医药有限公司（以下简称“海晨医药”）多次续签的《承包经营合同书》，约定威海大药房由股东海晨医药自2008年始单方承包经营，承包期延续至2015年4月30日。同时，根据本公司与海晨医药签署的《关于漳州片仔癀威海大药房有限责任公司之撤资协议》，以福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的《漳州片仔癀威海大药房有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告》【闽中兴评字（2015）第MA014号】所确认的截至2015年4月30日的威海大药房净资产评估值计人民币169.13万元作为撤资之基准，本公司撤回全部投资，由海晨医药将按照撤资协议约定的条款和条件，以货币方式购买本公司所持有的51%的股权。同时约定基准日前威海大药房的未分配利润和基准日起威海大药房产生的利润由海晨医药享有，本公司不承担基准日前与基准日起与威海大药房有关

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的任何义务与责任。截止本报告公告日，该股权转让尚未履行，相关工商变更登记手续尚未办理。故自 2008 年开始，本公司不再对威海大药房具有控制、共同控制或重大影响。该公司不属于上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，故作为可供出售金融资产列示。

③ 本公司持有上海清科宏锴投资管理合伙企业（有限合伙）15%的股权，不具有控制、共同控制或重大影响。该公司不属于上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，本公司准备长期持有该项金融工具。

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	3,033,205.61	<b>3,033,205.61</b>
本年计提	—	—
其中：从其他综合收益转入	—	—
本年减少	522,533.61	<b>522,533.61</b>
其中：期后公允价值回升转回	522,533.61	<b>522,533.61</b>
年末已计提减值金额	2,510,672.00	<b>2,510,672.00</b>

(5) 可供出售权益工具年末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明：

可供出售 权益工具 项目	投资 成本	年末 公允价值	公允价值 相对于成 本的下跌 幅度(%)	持续下 跌时间 (个月)	已计提 减值金额	未计提 减值 原因
辽宁成大 股份有限 公司	13,149,644.60	10,638,972.60	22.23	超过 36个月	2,510,672.00	

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
<b>联营企业：</b>											
福建同春药业股份有限公司	61,275,421.32	-	-	9,632,520.31	-	106,536.83	7,344,000.00	-	-	63,670,478.46	-
华润片仔癀药业有限公司	97,239,408.87	-	-	-1,126,455.11	-	-	-	-	-	96,112,953.76	-
四川齐祥片仔癀麝业有限责任公司	7,995,219.67	-	-	-613,636.57	-	-	-	-	-	7,381,583.10	-
漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司	-	4,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	-
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	-	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	36,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>166,510,049.86</b>	<b>40,900,000.00</b>	<b>-</b>	<b>7,892,428.63</b>	<b>-</b>	<b>106,536.83</b>	<b>7,344,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>208,065,015.32</b>	<b>-</b>

说明：其他权益变动增加 106,536.83 元，详见附注五、34。



漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1.年初余额	50,794,530.89	6,510,035.70	57,304,566.59
2.本年增加金额	5,994,859.66	87,299.48	6,082,159.14
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,994,859.66	87,299.48	6,082,159.14
3.本年减少金额	219,733.23	-	219,733.23
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	219,733.23	-	219,733.23
4.年末余额	56,569,657.32	6,597,335.18	63,166,992.50
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1.年初余额	15,563,956.71	1,519,012.24	17,082,968.95
2.本年增加金额	5,694,798.24	190,474.96	5,885,273.20
(1) 计提或摊销	1,545,576.61	190,474.96	1,736,051.57
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,149,221.63	-	4,149,221.63
3.本年减少金额	172,246.06	-	172,246.06
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	172,246.06	-	172,246.06
4.年末余额	21,086,508.89	1,709,487.20	22,795,996.09
三、减值准备	-	-	-
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.年末账面价值	35,483,148.43	4,887,847.98	40,370,996.41

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.年初账面价值	35,230,574.18	4,991,023.46	40,221,597.64

(2) 年末，本集团无未办妥产权证书的情况。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.年初余额	276,384,043.72	127,287,602.31	12,028,162.15	37,187,610.28	452,887,418.46
2.本年增加金额	5,422,913.87	4,114,171.53	1,607,236.77	3,411,041.88	14,555,364.05
(1) 购置	3,635,651.83	4,011,171.53	1,149,157.71	3,062,739.84	11,858,720.91
(2) 在建工程转入	1,650,244.35	103,000.00	-	-	1,753,244.35
(3) 企业合并增加	-	-	458,079.06	348,302.04	806,381.10
(4) 其他增加	137,017.69	-	-	-	137,017.69
3.本年减少金额	5,251,048.37	689,738.03	455,789.00	46,800.00	6,443,375.40
(1) 处置或报废	-	689,738.03	455,789.00	46,800.00	1,192,327.03
(2) 其他减少	5,251,048.37	-	-	-	5,251,048.37
4.年末余额	276,555,909.22	130,712,035.81	13,179,609.92	40,551,852.16	460,999,407.11
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.年初余额	78,502,109.89	74,462,937.18	5,761,916.56	16,934,644.53	175,661,608.16
2.本年增加金额	12,482,718.36	7,650,846.71	1,421,200.47	4,286,949.84	25,841,715.38
(1) 计提	12,370,098.01	7,650,846.71	1,206,671.06	4,032,940.72	25,260,556.50
(2) 其他增加	112,620.35	-	214,529.41	254,009.12	581,158.88
3.本年减少金额	3,383,684.63	661,314.42	258,420.11	32,233.64	4,335,652.80
(1) 处置或报废	-	661,314.42	258,420.11	32,233.64	951,968.17
(2) 其他减少	3,383,684.63	-	-	-	3,383,684.63
4.年末余额	87,601,143.62	81,452,469.47	6,924,696.92	21,189,360.73	197,167,670.74
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.年初余额	-	1,266,416.55	-	1,426,056.14	2,692,472.69
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.年末余额	—	1,266,416.55	—	1,426,056.14	2,692,472.69
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	188,954,765.60	47,993,149.79	6,254,913.00	17,936,435.29	261,139,263.68
2.年初账面价值	197,881,933.83	51,558,248.58	6,266,245.59	18,826,909.61	274,533,337.61

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
医药仓储中心综合仓库（一）及配套设施	5,149,039.29	正在办理
提取车间（三、四）	6,830,675.15	正在办理
中药处理车间	6,748,015.33	正在办理
晟发名都商业广场3间店面	2,480,977.44	正在办理
冠成国际10幢073室	2,424,055.96	正在办理
漳州市南山街1号房产	2,216,842.00	改制房产
黄牛铺宽滩村养殖场（二期）	933,252.12	正在办理
鑫荣嘉园 D1、D2 店面	1,562,198.96	正在办理
贵州威宁办公楼、主厂房	13,625,334.80	正在办理
化妆品公司办公楼、主厂房	29,059,203.07	正在办理

13、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1. 片仔癀产业园—片仔癀系列产品、保健品等生产基地建设工程	6,113,275.75	—	6,113,275.75	5,421,215.28	—	5,421,215.28
2. 爱之味漳浦第一期建设	486,152.84	—	486,152.84	316,981.14	—	316,981.14
3. 化妆品公司专业实验室	247,414.65	—	247,414.65	84,584.20	—	84,584.20
4. 化妆品公司西南角挡土墙	553,756.70	—	553,756.70	—	—	—
5. 龙文区商品房（办公用）	1,917,060.00	—	1,917,060.00	—	—	—
6. 其他	496,629.78	—	496,629.78	963,572.75	—	963,572.75
合 计	9,814,289.72	—	9,814,289.72	6,786,353.37	—	6,786,353.37

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本年 利息 资本 化金 额	本年利 息资本 化率%	年末数
1. 片仔癀产 业园一片仔 癀系列产品、 保健品等生 产基地建设 工程	5,421,215.28	692,060.47	-	-	-	-	-	6,113,275.75
2. 龙文区商 品房（办公 用）	-	1,917,060.00	-	-	-	-	-	1,917,060.00
<b>合 计</b>	<b>5,421,215.28</b>	<b>2,609,120.47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,030,335.75</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
1. 片仔癀产业园 一片仔癀系列产 品、保健品等生 产基地建设工程	41,659.19	1.47	征地及规划阶段	募集资金
2. 龙文区商品房 （办公用）	231.71	82.74	装修阶段	自由资金
<b>合 计</b>	<b>41,890.90</b>			

14、固定资产清理

项 目	年末数	年初数	转入清理的原因
拆迁技改		2,721,104.71	完成拆迁改造

15、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	畜牧养殖业 林麝
一、账面原值	-
1.年初余额	4,248,707.96
2.本年增加金额	863,163.39
(1) 外购	-

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	畜牧养殖业 林麝
(2) 自行培育	863,163.39
3.本年减少金额	267,526.45
(1) 处置或死亡	267,526.45
(2) 其他	—
4.年末余额	4,844,344.90
二、累计折旧	—
1.年初余额	467,162.57
2.本年增加金额	345,343.56
(1) 计提	345,343.56
(2) 其他增加	—
3.本年减少金额	51,643.75
(1) 处置或死亡	51,643.75
(2) 其他	—
4.年末余额	760,862.38
三、减值准备	—
1.年初余额	—
2.本年增加金额	—
(1) 计提	—
(2) 其他增加	—
3.本年减少金额	—
(1) 处置或死亡	—
(2) 其他	—
4.年末余额	—
四、账面价值	—
1.年末账面价值	4,083,482.52
2.年初账面价值	3,781,545.39

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.年初余额	164,719,608.88	4,912,359.90	15,071,368.02	184,703,336.80
2.本年增加金额	885,471.00	1,935,387.74	837,309.32	3,658,168.06
(1) 购置	885,471.00	1,735,673.64	—	2,621,144.64
(2) 内部研发	—	—	837,309.32	837,309.32
(3) 企业合并增加	—	199,714.10	—	199,714.10
3.本年减少金额	87,299.48	577,777.78	—	665,077.26
(1) 处置	—	—	—	—

## 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
(2) 其他减少	87,299.48	577,777.78	—	665,077.26
4.年末余额	165,517,780.40	6,269,969.86	15,908,677.34	187,696,427.60
二、累计摊销	—	—	—	—
1.年初余额	10,076,266.21	3,690,851.45	4,174,271.12	17,941,388.78
2.本年增加金额	3,497,704.64	1,038,174.16	1,324,689.64	5,860,568.44
(1) 计提	3,497,704.64	945,150.25	1,324,689.64	5,767,544.53
(2) 其他增加	—	93,023.91	—	93,023.91
3.本年减少金额	—	577,777.78	—	577,777.78
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	577,777.78	—	577,777.78
4.年末余额	13,573,970.85	4,151,247.83	5,498,960.76	23,224,179.44
三、减值准备	—	—	—	—
1.年初余额	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4.年末余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1.年末账面价值	151,943,809.55	2,118,722.03	10,409,716.58	164,472,248.16
2.年初账面价值	154,643,342.67	1,221,508.45	10,897,096.90	166,761,948.02

说明：年末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 6.33%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
片仔癀产业园 G2012-51 号地块土地使用权	30,878,670.27	正在办理中
片仔癀产业园 G2012-54 号地块土地使用权	31,922,702.73	正在办理中
片仔癀产业园 G2013-79号地块土地使用权	21,552,013.11	正在办理中
片仔癀产业园 G2013-86号地块土地使用权	18,559,736.65	正在办理中

## 17、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
装修费(租入固定资产改良支出)	2,410,617.99	1,642,810.20	1,097,334.28	—	2,956,093.91

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
房租租金	1,374,999.99	-	500,000.04	-	874,999.95
其他	234,083.49	-	27,000.00	-	207,083.49
<b>合 计</b>	<b>4,019,701.47</b>	<b>1,642,810.20</b>	<b>1,624,334.32</b>	<b>-</b>	<b>4,038,177.35</b>

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	27,360,947.42	4,712,012.62	20,711,845.98	3,519,156.23
工资费用	14,634,629.16	2,359,365.16	5,236,212.21	872,425.56
可抵扣亏损	30,828,717.48	7,707,179.38	12,728,524.16	3,182,131.04
未实现损益	19,394,958.45	3,746,335.22	10,257,490.21	2,132,758.57
预提费用	15,581,270.86	3,202,757.23	14,529,252.96	2,842,647.66
递延收益	13,959,668.27	2,551,167.67	13,139,478.01	2,292,842.55
开办费	-	-	-	-
设定受益计划	21,080,593.44	3,241,604.39	19,890,124.08	3,040,696.07
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-	1,378,226.19	206,733.92
计入资本公积的可供出售金融资产减值的转回	-4,114,363.74	-617,154.56	-3,591,830.13	-538,774.53
<b>小 计</b>	<b>138,726,421.34</b>	<b>26,903,267.11</b>	<b>94,279,323.67</b>	<b>17,550,617.07</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	261,789,302.22	45,291,701.87	378,273,297.03	62,682,854.04

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预计利息收入	12,012,439.69	1,824,220.57	20,868,965.89	3,171,241.47
小 计	<b>273,801,741.91</b>	<b>47,115,922.44</b>	<b>399,142,262.92</b>	<b>65,854,095.51</b>

19、其他非流动资产

项 目	年 末 数	年 初 数
预付土地出让金	30,244,692.65	40,687,351.90
预付房屋、设备款	12,396,126.39	13,888,762.97
无形资产预付款		553,000.66
预付项目开发建设资金	45,510,000.00	
合 计	<b>88,150,819.04</b>	<b>55,129,115.53</b>

说明：本公司与母公司漳州市九龙江集团有限公司设立合资公司漳州国药房地产有限公司，该公司拟开发片仔癀产业园配套的 70 亩商业用地从而为职工建造商品房。根据本公司与漳州市九龙江集团有限公司签订的《合作开发协议》约定，合资公司后续开发、建设等各阶段所需要的全部资金，均由本公司根据合资公司开发建设进度据实预付。年末，本公司预付漳州市九龙江集团有限公司项目开发建设资金 4551.00 万元用于购买编号为 P2014-01 号商业地块。

20、短期借款

项 目	年 末 数	年 初 数
保证借款	21,300,000.00	
信用借款	35,000,000.00	
合 计	<b>56,300,000.00</b>	

说明：

① 银行保证借款 1,300,000.00 元，系由本公司之孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司向厦门银行借入，由厦门宏仁医药有限公司、福建紫山集团股份有限公司及漳州片仔癀宏仁医药有限公司提供保证；

② 银行保证借款 20,000,000.00 元，系由本公司之孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司向招商银行借入，由本公司之子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司提供保证。

21、应付票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	3,656,537.10	10,913,620.46

说明：年末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款



漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末数	年初数
货款	82,339,917.71	60,542,605.05
工程款	2,109,941.12	2,200,810.80
设备款	2,454,447.40	4,360,362.55
<b>合计</b>	<b>86,904,306.23</b>	<b>67,103,778.40</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
四川金海建设有限公司	536,691.40	工程尾款未到结算期
贵州淇铃交通建筑工程有限公司	455,000.00	工程尾款未到结算期
昆明船舶设备集团有限公司	1,302,000.00	设备尾款未到结算期
<b>合计</b>	<b>2,293,691.4</b>	

23、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	30,265,543.91	23,853,179.75

24、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	19,770,024.06	173,291,416.43	169,784,692.98	23,276,747.51
离职后福利-设定提存计划	8,378,904.71	26,037,570.70	24,788,389.21	9,628,086.20
<b>合计</b>	<b>28,148,928.77</b>	<b>199,328,987.13</b>	<b>194,573,082.19</b>	<b>32,904,833.71</b>

(1) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,148,424.44	141,473,553.63	140,760,039.15	10,861,938.92
职工福利费	—	6,445,188.91	6,171,592.95	273,595.96
社会保险费	3,347,331.33	9,658,929.81	8,776,354.31	4,229,906.83
其中：1. 医疗保险费	-27,295.72	4,114,484.91	4,067,330.97	19,858.22
2. 工伤保险费	1,965.94	592,055.63	591,095.85	2,925.72
3. 生育保险费	23,283.23	458,166.83	456,934.48	24,515.58
4. 补充医疗保险费	3,349,377.88	4,494,222.44	3,660,993.01	4,182,607.31
住房公积金	16,734.02	10,348,812.00	10,362,961.02	2,585.00
工会经费和职工教育经费	6,257,534.27	4,975,057.58	3,323,871.05	7,908,720.80
非货币性福利	—	289,931.34	289,931.34	—

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他短期薪酬	—	99,943.16	99,943.16	—
<b>合计</b>	<b>19,770,024.06</b>	<b>173,291,416.43</b>	<b>169,784,692.98</b>	<b>23,276,747.51</b>

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	8,378,904.71	26,037,570.70	24,788,389.21	9,628,086.20
其中：1. 基本养老保险费	8,361,940.93	18,035,159.38	17,031,663.47	9,365,436.84
2. 失业保险费	16,963.78	1,928,564.55	1,927,379.16	18,149.17
3. 企业年金缴费		6,073,846.77	5,829,346.58	244,500.19
<b>合计</b>	<b>8,378,904.71</b>	<b>26,037,570.70</b>	<b>24,788,389.21</b>	<b>9,628,086.20</b>

25、应交税费

税项	年末数	年初数
增值税	11,115,788.88	10,152,148.82
营业税	503,564.61	2,969,135.87
企业所得税	55,653,712.58	30,529,560.78
个人所得税	400,719.42	360,150.40
城市维护建设税	949,417.07	1,120,422.94
房产税	755,509.62	703,387.71
教育费附加（含地方教育附加）	678,158.77	802,399.64
防洪护堤费	657,829.31	617,303.67
印花税	80,414.81	75,513.59
土地使用税	950,020.57	807,542.92
其他税种	229,173.36	102,271.91
<b>合计</b>	<b>71,974,309.00</b>	<b>48,239,838.25</b>

26、应付利息

项目	年末数	年初数
企业债券利息	13,642,622.97	13,642,622.96
短期借款应付利息	44,920.56	
<b>合计</b>	<b>13,687,543.53</b>	<b>13,642,622.96</b>

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、其他应付款

项 目	年末数	年初数
押金及保证金	21,335,218.98	12,787,849.94
往来款	22,995,865.37	28,004,982.52
代收代缴款项	5,415,080.61	5,868,282.87
预提费用	15,581,270.86	14,529,252.96
其他	860,987.08	490,460.81
<b>合 计</b>	<b>66,188,422.90</b>	<b>61,680,829.10</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
国家林业局发展计划与资金管理司	20,408,267.03	未到结算期
医药代表押金	7,194,270.06	未到结算期
福建昊宇建筑工程有限公司	1,915,300.23	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>29,517,837.32</b>	

28、应付债券

项 目	年末数	年初数
11片仔癀	299,199,719.52	298,573,307.65

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11片仔癀	300,000,000.00	2012年3月15日	5年	300,000,000.00

应付债券（续）：

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
11片仔癀	298,573,307.65	-	-	626,411.87	-	299,199,719.52
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>298,573,307.65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>626,411.87</b>	<b>-</b>	<b>299,199,719.52</b>

29、长期应付职工薪酬

项 目	年末数	年初数
设定受益计划净负债	21,080,593.44	19,890,124.08

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-	-
<b>合 计</b>	<b>21,080,593.44</b>	<b>19,890,124.08</b>

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本金额	上年金额
一、年初余额	19,890,124.08	19,288,822.50
二、计入当期损益的设定受益成本	1,215,912.07	1,817,417.58
1. 当期服务成本	678,255.55	913,150.70
2. 过去服务成本	-	
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-	
4. 利息净额	537,656.52	904,266.88
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,322,882.78	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,322,882.78	
四、其他变动	-1,348,325.49	-1,216,116.00
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-1,348,325.49	-1,216,116.00
<b>五、年末余额</b>	<b>21,080,593.44</b>	<b>19,890,124.08</b>

设定受益计划净负债：

项 目	本金额	上年金额
一、年初余额	19,890,124.08	19,288,822.50
二、计入当期损益的设定受益成本	1,215,912.07	1,817,417.58
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,322,882.78	
四、其他变动	-1,348,325.49	-1,216,116.00
<b>五、年末余额</b>	<b>21,080,593.44</b>	<b>19,890,124.08</b>

说明：

①本集团设定受益计划是指本集团员工在退休期间（指退休日至死亡日）享受的员工离职后福利，包括工资性补贴、非工资性补贴。本集团将预计应支付给员工的退休福利，男性员工按照 10 年期国债利率 2.99%，女性员工按 20 年期国债利率 3.74% 分别折现至退休日，并在员工提供服务期间平均确认。

②本集团的设定受益计划预计将形成本集团每年约 120 万元的现金流出，本集团主要利用自有资金用于支付员工离职后福利。

(2) 精算假设

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
折现率	2.99%（男）、3.74%（女）	4.13%（男）、4.63%（女）
死亡率	0.00	0.00
预计平均寿命	男 72 岁，女 77 岁	男 72 岁，女 77 岁
职工的离职率	0.00	0.00
薪酬的预期增长率	0.00	0.00

(3) 敏感性分析

项 目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	0.00	0.00	0.00
死亡率	0.00	0.00	0.00
预计平均寿命	0.00	0.00	0.00
职工的离职率	0.00	0.00	0.00
薪酬的预期增长率	0.00	0.00	0.00

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

30、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
拆迁异地改造补偿金	2,721,104.71		2,721,104.71		

说明：上述拆迁异地改造补偿金本年减少原因，详见附注十三、1。

31、递延收益

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	13,466,728.62	2,686,875.00	1,860,376.96	14,293,226.66	-
拆迁补偿款	5,670,641.93	-	191,145.24	5,479,496.69	-
未兑换积分递延收益	68,582.72	283,368.00	304,398.00	47,552.72	-
合 计	19,205,953.27	2,970,243.00	2,355,920.20	19,820,276.07	-

说明：

其中：递延收益-政府补助情况

## 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
1. 片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	5,641,686.95	-	1,621,745.71	-	4,019,941.24	与资产相关
2. 麝香产业化基地建设	3,400,000.00	-	-	-	3,400,000.00	部分与资产相关
3. 威宁基础设施建设奖励扶持资金	2,579,208.34	1,130,875.00	133,909.03	-	3,576,174.31	与资产相关
4. 年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	395,833.33	-	14,722.22	-	381,111.11	与资产相关
5. 林麝标准化养殖关键技术研究及产业化	640,000.00	-	-	-	640,000.00	与资产相关
6. 麝香基地建设（宽滩）	-	260,000.00	-	-	260,000.00	与收益相关
7. 凤县林麝科技创业示范基地	-	96,000.00	-	-	96,000.00	与收益相关
8. 治疗肠易激综合征药物的研究开发	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与收益相关
9. 2009 年省级内涵深化技改提升专项资金贴息	810,000.00	-	90,000.00	-	720,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>13,466,728.62</b>	<b>2,686,875.00</b>	<b>1,860,376.96</b>	<b>-</b>	<b>14,293,226.66</b>	<b>-</b>

## 32、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
禽流感专项储备款	99,111.00	99,111.00
药品储备金	2,110,597.63	2,110,597.63
甲型流感储备金	289,211.90	289,211.90
<b>合 计</b>	<b>2,498,920.53</b>	<b>2,498,920.53</b>

## 33、股本（单位：股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）				年末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	160,884,589.00			241,326,884.00		402,211,473.00

说明：2015 年 5 月 26 日召开 2014 年度股东大会，会议审议通过了《2014 年度利润分配方案》，以 2014 年度末总股本 160,884,589.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 9 元（含税），共计派发现金股利 144,796,130.10 元；同时以 2014 年度末总股本 160,884,589.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共转增

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

241,326,884.00 股。公积金转增股本后，总股本为 402,211,473.00 股。

34、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,012,194,087.67	20,789,754.95	241,326,884.00	791,656,958.62
其他资本公积	16,485,593.37	106,536.83		16,592,130.20
<b>合 计</b>	<b>1,028,679,681.04</b>	<b>20,896,291.78</b>	<b>241,326,884.00</b>	<b>808,249,088.82</b>

说明：

(1) 本年资本公积增加原因如下：

①年末本公司之子公司片仔癀（漳州）医药有限公司持有本公司 169.2436 万股股票，并分类为可供出售金融资产，按照公允价值计量。在编制合并财务报表时，本公司冲销子公司累计确认的公允价值变动，并按照子公司取得母公司股权日所确认的长期股权投资的初始投资成本，将其转为合并财务报表中的库存股。2015 年 3 和 4 月期间，片仔癀（漳州）医药有限公司出售持有本公司股票中的 17.9494 万股，在编制合并财务报表时，按实际收到的金额 22,182,793.93 元和库存股账面金额 1,506,081.94 元之间的差额，计入资本公积（股本溢价）20,676,711.99 元；

②本年，本公司购买子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的少数股东拥有的片仔癀（漳州）医药有限公司股权 0.0855%，在编制合并财务报表时，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片仔癀（漳州）医药有限公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）87,911.47 元；

③本年，本公司之子公司福建片仔癀医疗器械科技有限公司的其他股东对其进行增资，由此稀释了本公司对福建片仔癀医疗器械科技有限公司的股权比例，故按照增资前的本公司股权比例计算享有增资前福建片仔癀医疗器械科技有限公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按本公司新持股比例计算的在增资后享有福建片仔癀医疗器械科技有限公司账面净资产份额之间的差额，计入资本公积（股本溢价）25,131.49 元；

④资本公积（其他资本公积）增加 106,536.83 元，系按权益法核算联营企业福建同春药业股份有限公司在本年除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动中归属于本公司的部分。

(2) 本年资本公积（股本溢价）减少原因，详见附注五、33。

35、库存股

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
库存股	15,706,820.11		1,506,081.94	14,200,738.17

说明：本年库存股减少原因，详见附注五、34。

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、其他综合收益

项 目	年初数 (1)	本年发生金额					年末数 (3) = (1) + (2)
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司(2)	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-1,322,882.78	-	-	-1,322,882.78	-	-1,322,882.78
1.重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-1,322,882.78	-	-	-1,322,882.78	-	-1,322,882.78
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<b>313,316,347.64</b>	<b>-114,583,235.37</b>	-	<b>-17,106,038.25</b>	<b>-97,537,140.11</b>	<b>59,942.99</b>	<b>215,779,207.53</b>
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,003,918.74	-	-	-	-	-	1,003,918.74
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	312,312,428.90	-114,583,235.37	-	-17,106,038.25	-97,537,140.11	59,942.99	214,775,288.79
<b>其他综合收益合计</b>	<b>313,316,347.64</b>	<b>-115,906,118.15</b>	-	<b>-17,106,038.25</b>	<b>-98,860,022.89</b>	<b>59,942.99</b>	<b>214,456,324.75</b>



漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	257,730,925.67	46,871,373.29		304,602,298.96

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

38、 未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前 上年末未分配利润	1,163,534,604.33	956,138,923.21
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-14,732,454.15
调整后 年初未分配利润	1,163,534,604.33	941,406,469.06
加：本年归属于母公司所有者的净利润	466,676,722.67	438,828,802.74
其他	—	191,268.07
减：提取法定盈余公积	46,871,373.29	41,978,010.64
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	143,272,937.70	174,913,924.90
应付其他权益持有者的股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	1,440,067,016.01	1,163,534,604.33
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	—	—

39、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,875,156,749.13	993,735,238.16	1,449,369,707.69	717,271,728.40
其他业务	10,517,924.39	5,571,038.27	4,500,064.30	10,886,571.37

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	1,629,242,802.86	890,276,154.11	1,269,495,179.97	655,744,987.92
日用品、化妆品销售	233,386,041.56	95,982,794.42	176,136,027.75	59,119,960.77

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品销售	12,527,904.71	7,476,289.63	3,738,499.97	2,406,779.71
<b>合计</b>	<b>1,875,156,749.13</b>	<b>993,735,238.16</b>	<b>1,449,369,707.69</b>	<b>717,271,728.40</b>

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,652,233,334.25	958,459,492.79	1,249,101,987.71	682,631,318.82
境外	222,923,414.88	35,275,745.37	200,267,719.98	34,640,409.58
<b>合计</b>	<b>1,875,156,749.13</b>	<b>993,735,238.16</b>	<b>1,449,369,707.69</b>	<b>717,271,728.40</b>

40、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,005,157.86	3,654,313.22
城市维护建设税	10,866,267.47	8,258,777.39
教育费附加	4,731,061.16	3,696,894.23
地方教育附加	3,031,559.13	2,045,785.95
房产税	820,550.07	482,392.02
土地使用税	20,681.56	35,946.00
其他	-	9.74
<b>合计</b>	<b>20,475,277.25</b>	<b>18,174,118.55</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	53,803,757.52	59,176,589.98
交通差旅费	7,597,061.46	3,963,346.62
行政办公费	1,439,283.14	440,884.20
促销、业务宣传及广告费	89,028,494.63	47,025,853.22
运杂费	8,060,238.13	5,209,678.02
业务招待费	1,318,172.63	751,645.41
租赁费	906,273.29	1,632,635.80
中介费	2,307,463.98	7,510,205.72
其他	1,975,197.83	3,121,174.10
<b>合计</b>	<b>166,435,942.61</b>	<b>128,832,013.07</b>

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	76,022,200.85	58,182,475.16
交通差旅费	2,700,603.03	2,259,762.39
行政办公费	8,544,702.26	6,321,218.22
折旧及摊销	14,444,469.46	10,687,728.75
业务招待费	2,425,839.47	1,956,084.71
研发费用	49,611,625.87	45,179,195.64
租赁费	984,948.91	1,117,109.65
中介费	4,333,737.03	2,635,743.82
税金	8,877,577.88	6,077,435.28
其他	9,389,309.27	5,207,688.44
<b>合 计</b>	<b>177,335,014.03</b>	<b>139,624,442.06</b>

43、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	18,129,848.08	19,844,185.84
减：利息收入	32,103,504.42	30,322,967.86
汇兑损益	-6,626,301.22	-1,427,273.14
手续费及其他	1,031,375.92	549,451.58
<b>合 计</b>	<b>-19,568,581.64</b>	<b>-11,356,603.58</b>

44、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,877,617.18	-16,089.51
存货跌价损失	7,728,581.60	3,035,507.12
可供出售金融资产减值损失		1,732,363.68
<b>合 计</b>	<b>11,606,198.78</b>	<b>4,751,781.29</b>

45、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	7,892,428.63	360,336.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,422,918.95
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	3,617,350.78	3,228,061.34

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	54,684,114.71
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	2,812,179.49
<b>合 计</b>	<b>11,509,779.41</b>	<b>62,507,611.03</b>

46、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	70.00	125,885.89
其中：固定资产处置利得	70.00	125,885.89
政府补助	8,520,729.83	9,205,565.59
拆迁补偿	2,912,249.95	1,041,373.96
其他	317,713.95	257,208.43
<b>合 计</b>	<b>11,750,763.73</b>	<b>10,630,033.87</b>

说明：本年营业外收入全部计入当期非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
1. 企业房产税、土地使用税“即征即奖”补助	—	3,457,243.01	与收益相关	—
2. 信用保险保费补贴及融资贴息	—	854,134.00	与收益相关	—
3. 片仔癀二次开发国家科技支撑计划课题	1,621,745.71	912,872.29	与资产相关	—
4. 2015年市级工业龙头企业奖励资金	1,000,000.00	—	与收益相关	—
5. 新产品研发费用	1,000,000.00	—	与收益相关	—
6. 2013年第二批出口品牌资金	—	800,000.00	与收益相关	—
7. 重点出口行业转型升级专项资金	1,350,000.00	400,000.00	与收益相关	—
8. 绿化补助款	—	400,000.00	与收益相关	—
9. 科技创新奖励项目资金	300,000.00	400,000.00	与收益相关	—
10. 出口品牌资金扶持	600,000.00	600,000.00	与收益相关	—
11. 两化融合专项资金	—	300,000.00	与收益相关	—
12. 2009年省级内涵深化技改提升专项资金（贴息）	90,000.00	90,000.00	与资产相关	—
13. 污水处理费返还	—	72,575.00	与收益相关	—
14. 聚科园科技扶持资金	—	509,433.96	与收益相关	—
15. 3A物流认证奖励	400,000.00	—	与收益相关	—

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
16. 省科技创新创业领军人才第一阶段研究支持经费及配套奖励	500,000.00	-	与收益相关	-
17. 2015 年省级企业技术改造专项补助	401,000.00	-	与收益相关	-
18. 博士后科研工作站奖励及资助资金	250,000.00	-	与收益相关	-
19. 省级制造业龙头企业调峰生产奖励（电费补贴）	225,116.00	-	与收益相关	-
20. 专利申请资助金及奖励	159,400.00	-	与收益相关	-
21. 双孢蘑菇多糖系列产品的研发补助款	120,000.00	-	与收益相关	-
22. 市科技进步奖奖金	100,000.00	-	与收益相关	-
23. 漳州市人才高地领军人才市级后续补助研究资金	100,000.00	-	与收益相关	-
24. 威宁基础设施建设奖励扶持资金	133,909.03	-	与资产相关	-
25. 年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	14,722.22	-	与资产相关	-
26. 零星奖励金及补贴款	154,836.87	409,307.33	与收益相关	-
<b>合 计</b>	<b>8,520,729.83</b>	<b>9,205,565.59</b>	-	-

47、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	3,072,831.60	425,686.67
其中：固定资产处置损失	2,856,848.90	86,322.68
生产性生物资产处置损失	215,982.70	339,363.99
滞纳金等	-	43.50
对外捐赠	463,200.00	648,382.25
其他	106,858.27	105,383.12
<b>合 计</b>	<b>3,642,889.87</b>	<b>1,179,495.54</b>

说明：本年营业外支出全部计入当期非经常性损益。

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	97,346,414.79	80,373,278.92
递延所得税费用	-10,984,784.90	-662,636.21
<b>合 计</b>	<b>86,361,629.89</b>	<b>79,710,642.71</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额
利润总额	549,702,199.33
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	82,455,329.90
某些子公司适用不同税率的影响	4,858,316.65
对以前期间当期所得税的调整	1,058,541.64
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,183,864.30
无须纳税的收入（以“-”填列）	-749,952.54
不可抵扣的成本、费用和损失	1,427,692.08
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,489,083.78
其他	1,984,650.24
所得税费用	86,361,629.89

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,557,988.78	9,344,570.26
政府补助	9,347,227.87	9,086,630.73
土地竞买保证金	9,110,000.00	—
租金收入	—	1,816,983.50
其他往来款	3,356,033.99	17,798,031.70
<b>合 计</b>	<b>32,371,250.64</b>	<b>38,046,216.19</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中的现金支出、支付的其他往来款等	210,954,768.62	146,752,349.46
<b>合 计</b>	<b>210,954,768.62</b>	<b>146,752,349.46</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
收工程保证金	—	513,072.51
募集资金定期存款转出	920,000,000.00	260,000,000.00
收回预付土地款	22,750,000.00	—
其他	—	704,550.00
<b>合 计</b>	<b>942,750,000.00</b>	<b>261,217,622.51</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付工程保证金	—	327,842.70
部分闲置募集资金转为定期存款	920,000,000.00	260,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>920,000,000.00</b>	<b>260,327,842.70</b>

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	463,340,569.44	437,890,665.58
加：资产减值准备	11,606,198.78	4,751,781.29
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	26,996,608.07	25,477,176.96
无形资产摊销	5,767,544.53	3,755,269.6
长期待摊费用摊销	1,624,334.32	1,209,924.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,072,761.60	334,383.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	42,561.90
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,239,224.10	13,990,675.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,509,779.41	-62,507,611.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,637,764.01	-2,798,816.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,347,020.90	2,136,180.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,210,209.91	-135,354,961.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,197,657.36	-44,851,831.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,176,469.31	20,424,246.32
其他	—	—

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	305,510,311.56	264,499,645.46
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的年末余额	910,111,358.58	688,164,882.77
减：现金的年初余额	688,164,882.77	621,316,655.11
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	221,946,475.81	66,848,227.66

说明：本集团销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 66,636,312.06 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,173,457.59
其中：漳州片仔癀宏仁医药有限公司	7,173,457.59
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,313,735.33
其中：漳州片仔癀宏仁医药有限公司	2,313,735.33
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,859,722.26

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	910,111,358.58	688,164,882.77
其中：库存现金	120,248.16	155,736.37
可随时用于支付的银行存款	836,666,617.26	612,753,821.52
可随时用于支付的其他货币资金	73,324,493.16	75,255,324.88
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	910,111,358.58	688,164,882.77

51、所有权或使用权受到限制的资产



漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,537,718.79	票据保证金

52、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	67,127.87
其中：美元	10,320.47	6.4936	67,017.01
港币	132.33	0.83778	110.86
应收账款	-	-	84,045,255.69
其中：美元	12,942,783.00	6.4936	84,045,255.69

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 2015年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	2015年7月30日	7,173,457.59	65.00	现金

续上表

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	2015年7月30日	支付大部分价款并完成资产交接,控制公司的生产经营	191,572,623.40	13,286.59

(2) 合并成本及商誉

项 目	漳州片仔癀宏仁医药有限公司
合并成本：	
现金	7,173,457.59
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并成本合计	7,173,457.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,173,760.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-303.11

2、新设成立子公司

本年，新设成立纳入合并范围的子公司

名称	持股比例%	注册资本	取得方式
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司	45.00	20,000,000.00	2015年投资设立
漳州片仔癀医疗器械有限公司（注①）	51.00	0.00	2015年投资设立
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	45.00	100,000,000.00	2015年投资设立
厦门片仔癀投资有限公司	100.00	2,000,000.00	2015年投资设立
片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司（注②）	36.00	5,000,000.00	2015年投资设立

说明：

①漳州片仔癀医疗器械有限公司由本公司之子公司福建片仔癀医疗器械有限公司设立，持股比例 100%，截至 2015 年 12 月 31 日止，福建片仔癀医疗器械有限公司尚未对其出资。

②片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司由本公司之子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司设立，详见附注七、1。

七、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

子（孙）公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
片仔癀（漳州）医药有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发	93.929	-	设立或投资
福建片仔癀化妆品有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	化妆品经营	90.187	-	设立或投资
陕西片仔癀麝业有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	养殖业	60.00	-	设立或投资
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	上海市	上海市	生物科技研发	80.00	18.037	设立或投资
漳州片仔癀生物科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	保健品生产及销售	60.00	-	设立或投资

## 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子（孙）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	
福建片仔癀电子商务有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	网上批发零售	100.00	-	设立或投资
福建片仔癀医疗器械有限公司(注①)	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产	47.50	-	设立或投资
广州片仔癀国药堂医药有限公司	广东省广州市	广东省广州市	药品零售	51.00	-	设立或投资
福建片仔癀诊断技术有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品生产	60.00	-	设立或投资
漳州片仔癀爱之味生物技术食品有限公司(注②)	福建省漳州市	福建省漳州市	饮料生产	50.00	-	设立或投资
福建片仔癀保健食品有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	保健食品生产及销售	100.00	-	设立或投资
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	药品零售	49.50	47.434	设立或投资
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	贵州省威宁县	贵州省威宁县	药品加工及销售	-	66.321	设立或投资
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	食品销售	-	96.934	设立或投资
漳州片仔癀日化有限责任公司	福建省漳州市	福建省漳州市	护肤护发类日用品生产	-	90.187	设立或投资
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司(注③)	福建省漳州市	福建省漳州市	保健食品、预包装食品、化妆品、日化品的批发、零售	45.00	-	设立或投资
漳州片仔癀医疗器械有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	医疗器械研发生产	51.00	-	设立或投资
厦门片仔癀宏仁医药有限公司(注④)	福建省厦门市	福建省厦门市	药品批发	45.00	-	设立或投资
漳州片仔癀宏仁医药有限公司(注⑤)	福建省漳州市	福建省漳州市	药品批发	-	29.25	非同一控制下企业合并
厦门片仔癀投资有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	投资管理	100.00	-	设立或投资
片仔癀宏仁(厦门)大药房有限公司(注⑥)	福建省厦门市	福建省厦门市	药品零售	-	36.00	设立或投资

说明:

①2015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有限公司的管理层,共同按一定的比例对福建

片仔癀医疗器械有限公司进行增资，增资后本公司持股比例为 47.50%；在签订增资扩股协议的同时，本公司分别与福建片仔癀医疗器械有限公司的管理层同时签订了《表决权委托协议》，约定管理层将股东会表决权委托本公司行使，因此本公司对福建片仔癀医疗器械有限公司的表决权比例为 53%，对其具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

②本公司与台湾爱之味股份有限公司之子公司丽康达资产投资（B.V.I）有限公司共同投资成立合资公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司，约定双方各出资 5000 万元，出资比例各为 50%，本公司已缴交第一期出资款 2500 万元。根据公司章程规定，本公司对合资公司漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

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

④本公司与厦门宏仁医药有限公司（以下简称“宏仁医药”）、福建阳明康怡生物医药创业投资企业（以下简称“阳明康怡”）签订《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》，三方共同出资设立厦门片仔癀宏仁医药有限公司（以下简称“片仔癀宏仁医药”，合资公司注册资本 1 亿元，其中，本公司出资 4500 万元，占比 45%；宏仁医药出资 4200 万元，占比 42%；阳明康怡出资 1300 万元，占比 13%。同时，本公司与阳明康怡签订《协议书》，约定阳明康怡将其股东会表决权委托给本公司行使，因此本公司取得片仔癀宏仁医药的实质控制权，故将其纳入合并范围。

⑤根据本公司与宏仁医药、阳明康怡签订《厦门片仔癀宏仁医药有限公司出资协议》，根据协议约定，本公司之子公司片仔癀宏仁医药相应受让取得漳州片仔癀宏仁医药有限公司 65% 股权。因此本公司取得漳州片仔癀宏仁医药有限公司的最终控制权，故将其纳入合并范围。

⑥片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司，系由本公司之子公司片仔癀宏仁医药与管理团队共同投资成立，注册资本 500 万元，其中片仔癀宏仁医药出资 400 万，占比 80%；管理团队出资 100 万，占比 20%。因此本公司取得片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司的最终控制权，故将其纳入合并范围。

## （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
片仔癀（漳州）医药有限公司	6.071	1,322,043.60	216,000.00	20,327,526.70
福建片仔癀化妆品有限公司	9.813	2,427,443.88	981,308.41	23,852,023.85

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	35.00	4,650.31	945,000.00	2,922,444.54

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
片仔癀（漳州）医药有限公司	197,899,786.12	335,026,624.73	532,926,410.85	123,941,782.02	72,508,059.92	196,449,841.94
福建片仔癀化妆品有限公司	94,024,065.92	216,141,675.46	310,165,741.38	46,542,147.90	20,557,769.06	67,099,916.96
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	80,454,579.37	2,595,103.90	83,049,683.27	74,699,841.75	—	74,699,841.75

续（1）：

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
片仔癀（漳州）医药有限公司	179,281,803.58	208,077,440.00	387,359,243.58	125,298,107.24	40,176,695.75	165,474,802.99
福建片仔癀化妆品有限公司	81,461,037.93	219,375,229.67	300,836,267.60	49,738,101.84	23,380,215.34	73,118,317.18

续（2）：

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
片仔癀（漳州）医药有限公司	610,174,890.32	21,776,372.84	118,100,328.32	-13,635,854.06	583,291,572.37	6,281,918.39	-3,026,253.54	2,416,785.37

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	161,819,219.03	24,737,021.11	25,347,874.00	17,919,741.21	143,606,882.30	20,893,234.22	40,724,036.46	15,972,985.38
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	191,572,623.40	13,286.59	13,286.59	-18,812,248.18	—	—	—	—

(4) 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

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本年，福建片仔癀医疗器械科技有限公司在接受原股东增资同时，吸收新股东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对其进行增资扩股，导致本公司对福建片仔癀医疗器械科技有限公司持股比例由 51.00% 稀释至 47.50%。在签订增资协议的同时，本公司分别与福建片仔癀医疗器械有限公司的管理层同时签订了《表决权委托协议》，约定管理层将股东大会表决权委托本公司行使，因此本公司对福建片仔癀医疗器械有限公司的表决权比例为 53%，对其仍具有控制权。本公司将按增资前股权比例计算的对福建片仔癀医疗器械科技有限公司账面净资产的份额与增资后股权比例计算的对福建片仔癀医疗器械科技有限公司账面净资产的份额之差增加资本公积 25,131.49 元。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	福建同春药业股份有限公司		华润片仔癀药业有限公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产	1,225,498,162.42	1,178,350,018.17	249,449,008.48	271,942,705.23
非流动资产	147,284,310.86	146,897,425.62	47,416,593.49	50,729,734.92
资产合计	<b>1,372,782,473.28</b>	<b>1,325,247,443.79</b>	<b>296,865,601.97</b>	<b>322,672,440.15</b>
流动负债	883,984,885.80	855,773,452.96	62,322,146.75	77,990,058.41
非流动负债	179,976,860.47	184,684,004.09	—	—
负债合计	<b>1,063,961,746.27</b>	<b>1,040,457,457.05</b>	<b>62,322,146.75</b>	<b>77,990,058.41</b>
净资产	308,820,727.01	284,789,986.74	234,543,455.22	244,682,381.74
其中：少数股东权益	42,438,456.56	27,745,720.60	—	—
归属于母公司的所有者权益	266,382,270.44	257,044,266.14	234,543,455.22	244,682,381.74
按持股比例计算的净资产份额	63,931,744.91	61,690,623.87	114,926,293.06	119,894,367.05
调整事项	—	—	—	—



漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	福建同春药业股份有限公司		华润片仔癀药业有限公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
其中：未实现内部交易损益	261,266.45	415,202.55	18,813,339.30	22,654,958.18
对联营企业权益投资的账面价值	<b>63,670,478.46</b>	<b>61,275,421.32</b>	<b>96,112,953.76</b>	<b>97,239,408.87</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-

续：

项 目	福建同春药业股份有限公司		华润片仔癀药业有限公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	4,280,951,179.50	3,678,835,467.29	129,041,560.78	200,221,034.88
净利润	41,522,299.77	39,123,919.20	-13,156,685.86	-20,425,079.50
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	41,522,299.77	39,123,919.20	-13,156,685.86	-20,425,079.50
企业本年收到的来自联营企业的股利	7,344,000.00	6,120,000.00	-	-

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

## 八、金融工具及风险管理

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

### 1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 52.92%（2014年：49.11%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 90.95%（2014年：89.13%）。

## （2）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2015年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币61,100.00万元（2014年12月31日：人民币67,000.00万元）。

年末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年 末 数			合 计
	一年以内	一年至五年 以内	五年以上	
金融负债：	-	-	-	-
短期借款	56,300,000.00	-	-	56,300,000.00
应付票据	3,656,537.10	-	-	3,656,537.10
应付账款	74,523,584.45	12,380,721.78	-	86,904,306.23
应付利息	13,687,543.53	-	-	13,687,543.53
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	29,737,234.58	36,451,188.32	-	66,188,422.90
应付债券	-	299,199,719.52	-	299,199,719.52
<b>金融负债合计</b>	<b>177,904,899.66</b>	<b>348,031,629.62</b>	<b>-</b>	<b>525,936,529.28</b>

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年初数			合 计
	一年以内	一年至五年 以内	五年以上	
金融负债：	-	-	-	-
应付票据	10,913,620.46	-	-	10,913,620.46
应付账款	54,581,472.19	12,522,306.21	-	67,103,778.40
应付利息	13,642,622.96	-	-	13,642,622.96
应付股利	10,910.34	-	-	10,910.34
其他应付款	33,421,564.93	28,259,264.17	-	61,680,829.10
应付债券	-	298,573,307.65	-	298,573,307.65
<b>金融负债合计</b>	<b>112,570,190.88</b>	<b>339,354,878.03</b>	<b>-</b>	<b>451,925,068.91</b>

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

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

#### 汇率风险

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

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

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

## 2、资本管理

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本集团的资产负债率为18.54%（2014年12月31日：18.15%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

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）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2015年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-
权益工具投资	403,126,214.18	-	-	403,126,214.18
持续以公允价值计 量的资产总额	<b>403,126,214.18</b>	-	-	<b>403,126,214.18</b>

说明：对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本 公司持股 比例%	母公司对本 公司表决权 比例%
漳州市九龙江集团有限公司	福建省 漳州市	基础设施建设、房地 产开发与经营	20.00	57.92	58.42

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 23,297.05 万股本公司流通股股票，占本公司总股本的 57.92%，其全资子公司漳州市国有资产投资经营有限公司直接持有本公司 0.50% 股权，漳州市九龙江集团有限公司对本公司的表决权比例为 58.42%。

本年，母公司注册资本未发生变化。

本公司最终控制方为漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	最终控制人
漳州市国有资产投资经营有限公司	母公司的控股子公司
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	华润片仔癀的子公司
漳州片仔癀资产经营有限公司	母公司的控股子公司
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司
漳龙实业有限公司	母公司的全资子公司
漳州九龙江圆山投资有限公司	母公司的控股子公司
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	母公司的控股子公司
福建省新特药业有限公司	同春股份的子公司
福州常春药业有限公司	同春股份的子公司
福州回春药业有限公司	同春股份的子公司
福州同春中药有限公司（原名福州乐家老铺药事服务有限公司）	同春股份的子公司

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	同春股份的子公司
福建龙岩同春医药有限公司	同春股份的子公司
福建三明同春医药有限公司	同春股份的子公司
福建省宁德市古田同春医药有限公司	同春股份的子公司
厦门宏仁医药有限公司	重要子公司的少数股东
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	本公司持股 51%
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
福建同春药业股份有限公司	采购商品	3,709.90	2,928.79
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	采购商品	472.53	232.24
华润片仔癀药业有限公司	接受劳务	1,903.11	2,294.77
福建省新特药业有限公司	采购商品	6,321.65	2,902.46
福州同春中药有限公司	采购商品	1,452.92	1,036.26
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	采购商品	4,845.41	12.45
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	接受劳务	18.11	6.75
漳龙实业有限公司	接受劳务	344.82	
福州常春药业有限公司	采购商品	3,196.91	3,454.64
福建三明同春医药有限公司	采购商品	517.58	—
厦门宏仁医药有限公司	采购商品	1,020.74	—
福州回春药业有限公司	采购商品	—	206.41

② 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
福建同春药业股份有限公司	出售商品	5,203.74	1,529.09
漳龙实业有限公司	出售商品	16,553.64	—

## 漳州片仔癀药业股份有限公司

## 财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
福州回春药业有限公司	出售商品	871.26	629.84
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	出售商品	7,813.84	11,139.77
片仔癀（漳州）大酒店有限公司	出售商品	2.96	1.24
厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	出售商品	2,906.12	423.56
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品	275.62	50.14
漳州九龙江圆山投资有限公司	出售商品	1.83	—
福州同春中药有限公司	出售商品	2,829.20	2,962.12
福建省新特药业有限公司	出售商品	3,092.88	2,535.47
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	出售商品		0.40
厦门宏仁医药有限公司	出售商品	7,136.90	—
漳州片仔癀资产经营有限公司	出售商品	2.69	0.35
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	9.81	27.21
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	1.12	—
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	77.35	
漳州市国有资产投资经营有限公司	出售商品	0.61	—
福建三明同春医药有限公司	出售商品	400.27	—
福州常春药业有限公司	出售商品	6,468.64	1,512.77

## (2) 关联租赁情况

## ①集团出租

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
漳州片仔癀威海大药房有限责任公司	房屋	250,000.00	300,000.00
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋	428,640.00	257,184.00
漳州市九龙江集团有限公司	房屋	142,960.00	64,368.00
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	房屋	336,928.80	222,168.00

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
漳州片仔癀资产经营有限公司	房屋	107,280.00	64,368.00

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门宏仁医药有限公司	3,000.00	2015-04-07	2016-04-07	否
厦门宏仁医药有限公司	3,000.00	2015-05-19	2016-05-19	否
厦门宏仁医药有限公司	2,500.00	2014-09-28	2016-02-24	否
厦门宏仁医药有限公司	830.00	2014-09-28	2016-02-29	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门宏仁医药有限公司	130.00	2015-7-13	2016-1-13	否

- (4) 本公司子公司漳州片仔癀日化有限责任公司与联营企业华润片仔癀药业有限公司全资子公司漳州华润片仔癀医药贸易有限公司于2013年5月30日签署《关于片仔癀牙膏供应与经销的合同》，授权漳州华润片仔癀医药贸易有限公司在全国全权独家代理片仔癀牙膏系列产品的销售，代理期限自合同生效之日起5年，到期若无重大违约情形则自动续约5年。本年子公司漳州片仔癀日化有限责任公司销售给漳州华润片仔癀医药贸易有限公司的产品收入金额为1,109.87万元。
- (5) 本公司与漳州华润片仔癀医药贸易有限公司于2012年12月签署合作备忘录，由其负责在甘肃等十七个省市合作设立片仔癀专柜，授权漳州华润片仔癀医药贸易有限公司在各地片仔癀专柜销售本公司及控股子公司生产或代理的产品。
- (6) 根据本公司之子公司片仔癀宏仁医药与宏仁医药签署的《关于厦门片仔癀宏仁医药有限公司过渡期间的利润分成协议》，在宏仁医药将所有资质和业务移交给片仔癀宏仁医药的过渡期间，宏仁医药继续进行各项业务运营，片仔癀宏仁医药对宏仁医药的正常经营给予包括资金协助在内的各方面支持，片仔癀宏仁医药就宏仁医药持续运营期间产生的营业收益参与利润分成，本期确认收益396.83万元。
- (7) 本公司之子公司片仔癀宏仁医药与孙公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司共同向招商银行申请循环授信额度人民币1.5亿元，用于贷款、国内保理、国内信用证、商业汇票承兑等业务，授信期间为2015年12月7日至2018年12月6日。截止2015年12月31日，本集团累计使用额度5000万元，厦门宏仁医药有限公司使用额度1亿元。



漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目 名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	福建同春药业股份有限公司	1,005,021.41	77,112.49	1,476,545.41	91,332.61
	漳龙实业有限公司	79,282,849.45	2,378,485.48	—	—
	漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	18,953,165.89	666,200.17	18,337,327.16	615,756.99
	福建省新特药业有限公司	108,757.06	3,709.24	92,534.54	4,351.55
	福州常春药业有限公司	6,125.00	30.63	38,000.00	190.00
	福建龙溪轴承(集团)股份有限公司	2,120.00	63.60	2,140.00	37.20
应 收 账 款	福建龙岩同春医药有限公司	9,536.00	47.68	—	—
	福建三明同春医药有限公司	54,920.00	1,647.60	—	—
	福建省宁德市古田同春医药有限公司	120,651.92	603.26	—	—
	片仔癀(漳州)大酒店有限公司	—	—	4,474.00	22.37
	福州同春中药有限公司	67,808.30	1,098.51	603,731.00	5,370.18
	厦门宏仁医药有限公司	14,105,107.98	265,109.31	—	—
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	152,496.60	762.48	228,572.50	1,142.86
其 他 应 收 款	福建同春药业股份有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
	片仔癀(漳州)大酒店有限公司	2,055.37	10.28	—	—
	漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	82,923.26	2,487.70	—	—
预 付 款 项	福州同春中药有限公司	—	—	6,520.00	—

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目 名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	片仔癀（漳州）大酒店有限公司	—	—	7,350.00	—
	厦门宏仁医药有限公司	88,000,000.00	—	—	—
	漳龙实业有限公司	293,509.32	—	—	—
	厦门绿金谷国际健康产业股份有限公司	6,333.60	—	—	—
	福建省新特药业有限公司	2,824.00	—	1,360.20	—
其他 非流 动资 产	漳州市九龙江集团有限公司	45,510,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	福建同春药业股份有限公司	321,523.00	383,072.82
	福州回春药业有限公司	800.00	800.00
	福建省新特药业有限公司	—	2,539.40
	福州同春中药有限公司	69,570.60	—
	厦门宏仁医药有限公司	413,832.60	—
预收款项	片仔癀（漳州）大酒店有限公司	12,608.00	5,263.20
	厦门宏仁医药有限公司	211,014.29	—
其他应付款	漳州九龙江集团有限公司	2,175.06	—
	厦门宏仁医药有限公司	200,000.00	—

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

公司五届董事会十八次会议审议通过《公司对外投资议案》，本公司与宏仁医药、阳明康怡合资设立片仔癀宏仁医药。合资公司拟承接宏仁医药及其控股子公司漳州宏仁医药公司医药经营的全部业务，主要包括批发中成药、中药材、化学原料药、抗生素制剂、抗生素原料、生化药品、医疗器械、保健药品、食品、化妆品等。合资公司注册地为福建省厦门市，注册资本 1 亿元，各方以现金出资并一次性缴足，主要用于合资公司向宏仁医药购买经营业务所需的有形资产，其余用作流动资金或经合资公司董事会确定的其他用途。上述注册资本中，本公司出资 4500 万元，占比 45%；宏仁医药出资 4200 万元，

占比 42%；阳明康怡出资 1300 万元，占比 13%。除上述注册资本外，三方还应向合资公司缴付资本公积用于购买宏仁医药无形资产；经本公司、阳明康怡同意，宏仁医药按出资比例应缴付的资本公积不再汇入合资公司，而于无形资产定价时相应扣除。本公司另行出资不超过 9900 万元计入合资公司资本公积、阳明康怡另行出资不超过 2860 万元计入合资公司资本公积，由合资公司用于购买宏仁医药的无形资产。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已支付资本金 4500 万，合资公司已成立；资本公积尚未缴付。

## (2) 前期承诺履行情况

①本公司 2012 年 7 月 16 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于片仔癀产业园投资计划的议案》。本公司拟在南靖高新技术产业园区通过出让方式取得 1070 亩土地用于片仔癀产业园的建设，其中 300 亩用于公司的新生产基地建设，300 亩用于分公司的项目建设，200 亩用于片仔癀工业旅游用地，200 亩用于未来涉及牙膏等产品及相应项目的生产基地建设，70 亩用于员工宿舍等生活配套设施用地，总投资约 16 亿元。第一期投资约 11.6 亿元，包括以下项目：1、片仔癀产业园--片仔癀系列药品、保健品等生产基地建设项目，投资约 6.1 亿元；2、片仔癀产业园--分公司药品生产建设及文化产业等项目，共投资 5.5 亿元。本公司分别于 2012 年 12 月、2013 年 1 月、2013 年 11 月、2013 年 12 月通过拍卖方式取得部分土地使用权。根据国家食品药品监督管理总局发布的《关于做好实施新修订药品生产质量管理规范过程中药品技术转让有关事项的通知》，本公司与华润片仔癀药业有限公司经友好协商，约定双方原就片仔癀产业园-分公司药品生产建设项目所签订的《专项资金使用协议》暂缓履行，待双方完善产品转移安排并根据实际情况调整专项资金使用安排后再行约定补充条款恢复履行。

②2012 年 07 月 07 日本公司与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业：1、漳州片仔癀爱之味饮品有限公司，注册资本 1 亿元人民币，合作双方各出资 5000 万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品；2、漳州爱之味片仔癀商贸有限公司，注册资本 5000 万元人民币，经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。现两家公司均已成立，本公司已于 2013 年 8 月以现金 2500 万元作为漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司第一期出资额。本公司对漳州爱之味片仔癀商贸有限公司的部分出资尚未投出。

## 2、或有事项

- (1) 本公司之子公司片仔癀（漳州）医药有限公司应收龙海市第二医院应收账款 1,652,450.30 元，该货款于 2011 年 7 月起陆续逾期，经多次协商催讨无果后，片仔癀（漳州）医药有限公司于 2014 年 1 月 17 日向福建省龙海市人民法院提起诉讼。截至 2016 年 4 月 14 日，案件审理调查中。本次诉讼案件对公司利润的影响金额尚无法准确判断。
- (2) 因侵犯本公司的注册商标合法权益并涉及不正当竞争，本公司要求被告厦门中药厂有限公司赔偿本公司人民币 9800 万元，并支付本公司维权费用 60 万元，厦门晚报传媒发展有限公司和厦门日报社承担连带赔偿责任。2014 年 1 月 17 日，漳州市中级人民法院正式立案。2014 年 9 月 3 日本案确定由福州市中级人民法院管辖，三被告对级别管辖问题提出异议，于 2015 年 1 月 6 日被福州市中级人民法院依法驳回后再次提出上诉，于 2015 年 3 月 4 日被福建省高级人民法院终审裁定驳回。截至 2016 年 4 月 14 日，一审已审理完毕但尚未判决，本次诉讼案件对公司利润的影响金额尚无法准确判断。

截至2015年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

①根据本公司董事会第五届第二十三次会议审议通过《关于公司参与兴业证券股份有限公司A股配股议案》，本公司及子公司福建片仔癀化妆品有限公司以现金方式共出资70,770,944.79元参与配售兴业证券股份有限公司的股票8,641,141股。

②本公司于2015年6月25日与上海家化联合股份有限公司（以下简称“上海家化”）签署《合作意向书》，本公司拟与上海家化或通过各自下属的子公司设立合资公司，注册地位于福建省漳州市；注册资本1.9亿元人民币，本公司占比51%，上海家化占比49%；合资公司经营范围为牙膏产品及其它口腔护理品类产品的研发、生产、销售，以及相关业务。2016年1月6日，本公司与上海家化正式签订《漳州片仔癀药业股份有限公司与上海家化联合股份有限公司关于合作片仔癀口腔护理产品之合作协议》，本次签订合作协议是双方在原签署《合作意向书》基础上进一步合作。公司第五届董事会第二十四次会议审议通过《漳州片仔癀药业股份有限公司关于对外投资的议案》，董事会审议通过本公司与上海家化合作设立公司相关事宜。本公司已于2016年2月29日对其注资人民币4,845.00万元。

③根据本公司五届董事会二十次会议审议，为顺利承接宏仁医药的业务以及为了完成2016年度经营目标，本公司之子公司片仔癀宏仁医药拟向银行信用贷款不超过8亿元额度，以解决其经营性业务资金需求及其新增投资子公司业务之需。其将在授信额度范围内根据实际运营状况向银行进行信用贷款。同时，为使片仔癀宏仁医药能够顺利承接福建省医疗机构药品集中采购第九标和第十标基本药物以及非基本药物业务配送资质，并顺利承接宏仁医药的全部业务，片仔癀宏仁医药拟向宏仁医药提供借款，借款额度为：不超过3亿元人民币，借款期限至2016年6月30日。

④公司于2015年9月10日与福建太尔电子科技股份有限公司（以下简称“太尔科技”）、罗令签订了《福建太尔电子科技股份有限公司战略合作之框架协议》，协议内容包括本公司于2015年9月15日前将人民币2,000.00万元借给太尔科技作为其批量生产启动资金，资金成本为年化收益率10%，截至2016年3月31日，到期太尔科技归还2,000.00万元的资金及收益。同时，本公司作为太尔科技公司的战略投资者，太尔科技向本公司定向增发1,800.00万股，每股定向增发价格为此框架协议签订日前（不含签订日）20个交易日太尔科技股票的平均交易价格。本事项已经公司2016年第一次临时股东大会决议审议通过。本公司已于2016年1月21日对其注资人民币8,946.00万元。

2016年1月12日，太尔科技公司取得《中国证券监督管理委员会关于核准福建太尔电子科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可【2016】73号）。截止本报告公告日，太尔科技公司已归还上述欠款2,000.00万元及按年化收益率10%计算的资金成本96.44万元并完成本次定向增发。本次定向增发完成后，太尔科技股份数由4,485.00万股增至6,685.00万股。本公司共持有太尔科技股份数1,800.00万股，限售期一年，占太尔科技定向增发后总股份数的26.93%。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

根据 2016 年 4 月 14 日本公司董事会审议通过的《2015 年年度利润分配预案》，本公司拟以 2015 年 12 月 31 日本公司总股本 402,211,473.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.5 元（含税），共分配现金股利 140,774,015.55 元。同时，以公司 2015 年度末总股本 402,211,473.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 201,105,736.50 股。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2016 年 4 月 14 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会“漳国资〔2008〕26 号”《关于拨付漳州片仔癀皇后化妆品有限公司拆迁异地改造补偿金的请示》，子公司福建片仔癀化妆品有限公司拆迁补偿金共计 1,193.787 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，福建片仔癀化妆品有限公司累计收到漳州市财政局拨付的补偿金 960 万元，累计支付拆迁户补偿金 166,879.40 元。福建片仔癀化妆品有限公司拆迁异地改造工程已于 2014 年度完工，并完成搬迁，原资产正陆续清理中。本年专项应付款减少系福建片仔癀化妆品有限公司完成拆迁改造，该笔款项转入递延收益所致。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年 末 数		计提比例%	净额	
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
其中：药业生产	127,134,269.91	99.38	3,814,030.23	3.00	123,320,239.68
组合小计	127,134,269.91	99.38	3,814,030.23	3.00	123,320,239.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	797,237.18	0.62	797,237.18	100.00	-
合 计	127,931,507.09	100.00	4,611,267.41	3.60	123,320,239.68

应收账款按种类披露（续）

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：药业生产	54,525,579.14	98.56	1,635,767.37	3.00	52,889,811.77
<b>组合小计</b>	<b>54,525,579.14</b>	<b>98.56</b>	<b>1,635,767.37</b>	<b>3.00</b>	<b>52,889,811.77</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	797,237.18	1.44	797,237.18	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>55,322,816.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,433,004.55</b>	<b>4.40</b>	<b>52,889,811.77</b>

说明：

① 药业生产组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	127,134,163.41	100.00	3,814,024.90	3.00	123,320,138.51
1-2年	106.50	0.00	5.33	5.00	101.17
<b>合 计</b>	<b>127,134,269.91</b>	<b>100.00</b>	<b>3,814,030.23</b>	<b>3.00</b>	<b>123,320,239.68</b>

账 龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	54,525,579.14	100.00	1,635,767.37	3.00	52,889,811.77
<b>合 计</b>	<b>54,525,579.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,635,767.37</b>	<b>3.00</b>	<b>52,889,811.77</b>

② 年末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖北医药集团菁华大成医药有限公司	244,950.23	244,950.23	100.00	预计难以收回
其他 14 户小计	552,286.95	552,286.95	100.00	预计难以收回
<b>合 计</b>	<b>797,237.18</b>	<b>797,237.18</b>	<b>100.00</b>	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本年计提坏账准备金额 2,178,262.86 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
漳龙实业有限公司	79,282,849.45	61.97	2,378,485.48
漳州华润片仔癀医药贸易有限 公司	14,072,906.00	11.00	422,187.18
片仔癀（漳州）医药有限公司	8,944,010.00	6.99	268,320.30
厦门宏仁医药有限公司	7,624,936.50	5.96	228,748.10
福建片仔癀保健食品有限公司	4,140,260.67	3.24	124,207.82
<b>合 计</b>	<b>114,064,962.62</b>	<b>89.16</b>	<b>3,421,948.88</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提 比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-
其中：药业生产	20,529,222.85	100.00	704,480.76	3.43	19,824,742.09
<b>组合小计</b>	<b>20,529,222.85</b>	<b>100.00</b>	<b>704,480.76</b>	<b>3.43</b>	<b>19,824,742.09</b>
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>20,529,222.85</b>	<b>100.00</b>	<b>704,480.76</b>	<b>3.43</b>	<b>19,824,742.09</b>

其他应收款按种类披露（续）

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：药业生产	503,953.79	100.00	73,031.11	14.49	430,922.68
组合小计	<b>503,953.79</b>	<b>100.00</b>	<b>73,031.11</b>	<b>14.49</b>	<b>430,922.68</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>503,953.79</b>	<b>100.00</b>	<b>73,031.11</b>	<b>14.49</b>	<b>430,922.68</b>

说明：

药业生产组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	20,345,940.30	99.11	610,378.21	3.00	19,735,562.09
1至2年	27,400.00	0.13	1,370.00	5.00	26,030.00
2至3年	14,500.00	0.07	4,350.00	30.00	10,150.00
3至4年	106,000.00	0.52	53,000.00	50.00	53,000.00
4至5年	-	-	-	-	-
5年以上	35,382.55	0.17	35,382.55	100.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>20,529,222.85</b>	<b>100.00</b>	<b>704,480.76</b>	<b>3.43</b>	<b>19,824,742.09</b>

账 龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	348,071.24	69.07	10,442.14	3.00	337,629.10
1至2年	14,500.00	2.88	725.00	5.00	13,775.00
2至3年	106,000.00	21.03	31,800.00	30.00	74,200.00
3至4年	-	-	-	-	-
4至5年	26,592.89	5.28	21,274.31	80.00	5,318.58



漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
5年以上	8,789.66	1.74	8,789.66	100.00	-
<b>合计</b>	<b>503,953.79</b>	<b>100.00</b>	<b>73,031.11</b>	<b>14.49</b>	<b>430,922.68</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 631,449.65 元，本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
备用金	44,500.00	171,017.46
代收代缴款项	186,477.41	158,936.33
往来款	298,245.44	146,000.00
暂借款	20,000,000.00	-
其他	-	28,000.00
<b>合计</b>	<b>20,529,222.85</b>	<b>503,953.79</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
福建太尔电子科技股份有限公司	暂借款	20,000,000.00	1年以内	97.42	600,000.00
聚善堂(漳州)医药物流有限公司	往来款	96,000.00	3-4年	0.47	48,000.00
沈少雄	代扣代缴五险一金	92,174.63	1年以内	0.45	2,765.24
漳州市人民政府国有资产监督管理委员会	水电费	82,023.26	1年以内	0.40	2,460.70
陈刚毅	代扣代缴五险一金	60,483.89	1年以内	0.29	1,814.52
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>20,330,681.78</b>		<b>99.03</b>	<b>655,040.46</b>

3、长期股权投资

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数			年初数		
	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	370,238,434.81		370,238,434.81	280,815,942.74	-	280,815,942.74
对联营企业投资	205,534,053.78		205,534,053.78	163,697,870.37	-	163,697,870.37
合 计	<b>575,772,488.59</b>		<b>575,772,488.59</b>	<b>444,513,813.11</b>	<b>-</b>	<b>444,513,813.11</b>

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福建片仔癀化妆品有限公司	114,066,309.61	-	-	114,066,309.61	-	-
片仔癀（漳州）医药有限公司	78,351,616.51	199,776.00	-	78,551,392.51	-	-
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	7,585,000.00	-	-	7,585,000.00	-	-
陕西片仔癀麝业有限公司	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00	-	-
福建片仔癀医疗器械有限公司	5,110,016.62	1,622,716.07	-	6,732,732.69	-	-
片仔癀（上海）生物科技研发有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
漳州片仔癀生物科技有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-	-
福建片仔癀电子商务有限公司	9,800,000.00	19,000,000.00	-	28,800,000.00	-	-
广州片仔癀国药堂医药有限公司	2,703,000.00	-	-	2,703,000.00	-	-
福建片仔癀诊断技术有限公司	6,000,000.00	2,400,000.00	-	8,400,000.00	-	-
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
福建片仔癀保健食品有限公司	9,800,000.00	10,200,000.00	-	20,000,000.00	-	-
福建片仔癀银之杰健康管理有限公司	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-
厦门片仔癀投资有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	280,815,942.74	89,422,492.07	-	370,238,434.81	-	-

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
<b>联营企业：</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
福建同春药业股份有限公司	61,275,421.32			9,632,520.31		106,536.83	7,344,000.00			63,670,478.46	-
华润片仔癀药业有限公司	97,239,408.87			-1,126,455.11						96,112,953.76	-
四川齐祥片仔癀药业有限责任公司	5,183,040.18			-332,418.62						4,850,621.56	-
漳州兴证片仔癀股权投资管理有限公司		4,900,000.00								4,900,000.00	
上海清科片仔癀投资管理中心(有限合伙)		36,000,000.00								36,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>163,697,870.37</b>	<b>40,900,000.00</b>		<b>8,173,646.58</b>		<b>106,536.83</b>	<b>7,344,000.00</b>			<b>205,534,053.78</b>	<b>-</b>

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	870,625,441.41	178,058,976.95	749,116,839.61	181,652,242.81
其他业务	18,133,058.97	16,487,125.55	13,064,094.26	11,912,615.11

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,310,891.59	10,507,153.27
权益法核算的长期股权投资收益	8,173,646.58	484,120.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-	405,138.10
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,518,945.60	1,534,719.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	54,684,114.71
<b>合 计</b>	<b>22,003,483.77</b>	<b>67,615,245.73</b>

说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-3,072,761.60	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的 税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（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）	11,432,979.78	-
对非金融企业收取的资金占用费	553,424.66	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成 本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认 净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的 各项资产减值准备	-	-

漳州片仔癀药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	说明
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252,647.43	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>非经常性损益总额</b>	<b>8,660,995.41</b>	-
减：非经常性损益的所得税影响数	1,370,373.34	-
非经常性损益净额	7,290,622.07	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	11,097.94	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,279,524.13	-

2、净资产收益率和每股收益

漳州片仔癀药业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	15.43	1.16	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	15.19	1.14	

漳州片仔癀药业股份有限公司

2016 年 4 月 14 日