

公司代码：600976

公司简称：健民集团

健民药业集团股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	何勤	因工作原因未能亲自出席	汪思洋
董事	张庆生	因工作原因未能亲自出席	刘勤强

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘勤强、主管会计工作负责人汪绍全及会计机构负责人（会计主管人员）张英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配及公积金转增股票。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	135

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监局、湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
健民集团，公司	指	健民药业集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《健民药业集团股份有限公司章程》
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
叶开泰国药	指	公司全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司
健民大鹏	指	公司参股公司武汉健民大鹏药业有限公司
福高公司	指	公司全资子公司武汉健民药业集团广州福高药业有限公司
维生公司	指	公司全资子公司武汉健民药业集团维生药品有限责任公司
中维公司	指	公司控股子公司武汉健民中维医药有限公司
华烨公司	指	公司控股子公司武汉华烨医药有限公司
新世纪大药房	指	武汉健民新世纪大药房有限责任公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	健民药业集团股份有限公司
公司的中文简称	健民集团
公司的外文名称	JIANMIN PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JIANMIN GROUP
公司的法定代表人	刘勤强

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡振波	周捷
联系地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
电话	027-84523350	027-84523350
传真	027-84523350	027-84523350
电子信箱	whjmhz@163.com	zhoujie2212@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
公司注册地址的邮政编码	430052
公司办公地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号
公司办公地址的邮政编码	430052
公司网址	http://www.whjm.com
电子信箱	whjm@whjm.cn
报告期内变更情况查询索引	无变更情况

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无变更情况

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	健民集团	600976	武汉健民

六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内无注册变更情况

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,161,372,766.66	1,012,517,006.56	14.70
归属于上市公司股东的净利润	41,986,691.19	47,373,423.82	-11.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,534,280.69	38,893,360.89	4.22
经营活动产生的现金流量净额	7,534,913.95	35,167,491.55	-78.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	991,907,601.86	980,183,184.66	1.20
总资产	1,647,400,451.34	1,602,080,122.44	2.83

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.27	0.31	-12.90
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.31	-12.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.26	0.25	4.00
加权平均净资产收益率(%)	4.26	4.91	减少13.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.11	4.03	增加2.00个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,432.47	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照	280,000.00	七、68

一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,648,626.75	七、67
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-209,977.75	

其他符合非经常性损益定义的 损益项目		
少数股东权益影响额	304.06	
所得税影响额	-265,110.09	
合计	1,452,410.50	

四、其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

上半年，国家宏观经济整体增速放缓，医药行业也面临较大的增速压力。随着各省基药和非基药新一轮招标的全面启动，医保控费、医疗机构改革、药品购销两票制等进一步推进落实，以及临床试验数据自查核查、仿制药质量和疗效一致性评价、医药流通环节规范等监管政策的趋紧，给医药工业企业带来较大挑战。

公司积极应对行业环境变化带来的压力与挑战，围绕“夯实基础 锻造文化，虔修 2016”经营目标，大力推进各项营销计划深入实施，全面夯实生产制造、产品质量、学术研究、组织管理等各项基础工作，践行价值观，锻造彰显葉開泰传承的企业文化；激活机制、虔诚修合，努力提高公司营运水平和营运质量。报告期内，公司实现营业总收入 116,137.28 万元，同比增长 14.7%；其中工业收入 41,622.86 万元，同比增长 16.68%，商业收入 80,240.79 万元，同比增长 18.77%；实现归属于上市公司股东的净利润 4198.67 万元，比去年同期下降 11.37 %。

公司 2016 年上半年重点工作的完成情况：

1、深耕核心业务，稳步推进六大营销计划

有计划地实施飞龙计划，开展“龙行天下”、“龙腾四海”等大型推广活动，加强与全国连锁、商业终端等的互动，建立价值联盟，完成“龙牡”价格体系的维护，基本稳定了龙牡市场份额；

稳步推进蓝鹰计划，继续加强蓝鹰俱乐部建设，加强公司产品理论体系研究和学术推广，公司作为主要倡导者和支持机构，在世界中医药联合会成立了首个以中医药病症命名的专委会“疽症专业委员会”，以公司产品小金胶囊为代表的疽症理论正式发布。

精合、精盟计划快速跟进，通过金牌店长、健民健步行、店员知识培训等营销活动的开展，加大连锁终端的开发力度，打造示范陈列店，帮助店员及药店成长，建立与连锁终端的战略合作关系。

2、全面夯实生产制造、产品质量、组织管理等各项基础工作，传承和弘扬叶开泰“遵古宜今、虔诚修合、宁缺毋滥、不好再来”的制造理念，优化工艺，提升品质，造精品中药。

以 GMP 管理为基础，“零缺陷”为生产管理目标，规范生产，提升质量。上半年对制造中心软硬件设施进行改造及设备升级、规范物流管理、改进生产环境，提高生产效率和效益；开展工艺梳理及改进工作，规范工艺监督管理，提高生产控制标准；完善质量分析控制体系，进一步规范质量管理。

以“流程化、制度化、信息化”为目标，持续推进公司三化建设，上半年完成对集团业务流程、制度的全面梳理，增强内控体系与现行组织结构的契合度，深化 K3/Cloud 信息系统，整合信息资源，实现线上线下办公系统融合，提升管理效能。

以叶开泰传统文化为基石，通过党、工、团三条线开展系列文化活动和关爱行动，凝心聚力，加强健民集团企业文化建设。进一步加大对叶开泰传统文化的发掘，启动叶开泰品牌文化重振策略研究项目，对叶开泰中医药文化进行深度挖掘、系统整理、品牌重塑；加强叶开泰传统文化的保护工作，申报完成区、市级非物质文化遗产代表性项目传承人，其中区级 6 人，市级 2 人。

3、加大研发投入和研发体系建设，创新药物研究与二次开发同步，高标准推进。

新药研发进展顺利，上半年取得小儿地锦止泻颗粒、阿奇霉素缓释干混悬剂和吸入盐酸氨溴索溶液等 3 个临床批件；利胃胶囊、牛黄小儿退热贴等临床研究进展顺利；

大品种二次开发稳步推进，龙牡壮骨颗粒启动卫计委课题临床研究；健脾生血颗粒完成生殖毒性试验与遗传毒性试验、治疗缺铁性贫血以及植化成分分离等试验，发表论文 6 篇，研究成果在“中医理论创新与处方药发展高峰论坛”进行了发布；小金胶囊完成 1000 例的药物经济学与安全性评价实验研究等工作。启动拔毒生肌散、羌月乳膏等经典名方的再研发工作，建立理论体系和用药标准。

积极申报政府科研项目，小儿宣肺止咳糖浆通过国家重大新药创制专项及湖北省重大科技攻关项目；小金胶囊标准化建设项目通过中医药管理局中药标准化项目。

4、在投资者关系管理方面，以充分保障投资者平等知情权为核心，严格执行《股票上市规则》和公司《信息披露管理制度》，加大公司信息披露力度，提高公司经营管理的透明度，增进投资者对公司的了解，促进投资者关系良性发展，提高公司公众形象。通过加强工作人员自我学习，专业培训，与其他上市公司之间经验交流、取长补短等方式，提高工作人员专业知识和技能，促进公司整体信息披露水平提高，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，切实保护公司、股东、债权人及其他利益相关者的合法权益。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,161,372,766.66	1,012,517,006.56	14.70
营业成本	891,969,565.70	784,027,625.73	13.77
销售费用	171,495,742.18	135,544,493.43	26.52

管理费用	58,322,632.70	51,297,576.38	13.69
财务费用	939,215.66	89,495.10	949.46
经营活动产生的现金流量净额	7,534,913.95	35,167,491.55	-78.57
投资活动产生的现金流量净额	289,044,615.48	205,429,849.20	40.70
筹资活动产生的现金流量净额	-29,426,602.18	-56,600,555.79	48.01
研发支出	11,656,909.10	6,923,469.68	68.37

营业收入变动原因说明:营业收入增长 14.70%, 主要是工业收入和商业收入都有增长所致。

营业成本变动原因说明:营业成本增长 13.77%, 主要是营业收入增长带来的成本增加。

销售费用变动原因说明:销售费用增长 26.52%, 主要是公司营销改革, 市场投入加大, 人事费用及广告促销费用等增加。

管理费用变动原因说明:管理费用增加 13.69%, 主要是薪酬福利及研发支出增加。

财务费用变动原因说明:财务费用增长 949.46%, 主要是利率下调而影响理财收益所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额减少 78.57%, 主要是应收账款和存货增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额增长 40.70%, 主要是投资华盖医疗 1200 万和 Fe3 项目 3581 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额减少 48.01 万元, 主要是偿付股利 3063 万元所致。

研发支出变动原因说明:研发支出增长 68.37%, 主要是本年加大研发投入力度。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内, 公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

2016 年公司紧紧围绕年度经营计划, 夯实基础, 潜修文化, 实现营业总收入 116,137.28 万元, 完成年度目标的 52.79%; 实现归属于上市公司股东的净利润 4198.67 万元, 完成年度经营目标的 46.14%, 基本完成了上半年的经营目标。

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	416,228,586.85	170,042,629.36	59.15	16.68	8.68	5.36
商业	802,407,862.00	775,738,936.61	3.32	18.77	19.69	-18.34
抵消	-57,263,682.19	-53,812,000.27				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
儿科	14,943.82	5,158.09	65.48	0.73	1.83	-0.57
妇科	9,969.45	3,067.15	69.23	57.94	60.97	-0.83
特色中药	5,031.54	1,540.68	69.38	19.95	42.40	-6.51
其他	11,678.05	7,238.33	38.02	13.04	-4.67	43.46
工业小计	41,622.86	17,004.26	59.15	16.68	8.69	增加5.35个百分点
商业	80,240.79	77,573.89	3.32	18.77	19.69	-18.34
商业小计	80,240.79	77,573.89	3.32	18.77	19.69	-18.34

主营业务分行业和分产品情况的说明

1、医药商业营业收入同比增长18.77%，主要是公司全资子公司维生公司营业收入同比增长41.29%，福高公司营业收入同比增长31.49%。

2、妇科及特色中药产品营业成本增加，主要是营业收入增加及市场投入加大。

3、其他产品毛利率增长43.46%，主要是销售模式及产品结构调整所致。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

华东	106,924,017.74	-10.87
华南	252,505,412.37	39.41
华中	705,392,406.42	23.65
华北	51,146,992.37	-7.50
西北	36,184,153.83	2.72
西南	58,350,579.14	-5.08
东北	8,132,886.98	-6.89

主营业务分地区情况的说明

(1) 华南地区营业收入上升,是因为武汉健民药业集团广州福高药业有限公司的营业收入同比增长 31.49%,而广州福高药业的主要销售区域为华南地区。

(2) 华中地区营业收入上升,是因为武汉健民药业集团维生药品有限公司的营业收入同比增长 41.29%,维生药品的销售区域集中在华中地区。

(三) 核心竞争力分析

公司作为一家历史悠久和文化底蕴深厚的中药企业,始终坚持以质量为核心、研发为动力,人才为根本的经营宗旨,发挥资源优势,夯实核心能力,不断推进公司健康、稳定发展。

1、公司有近400年的历史传承,积淀了深厚的中医药文化底蕴,公司为全国小儿用药生产基地及国家重点中药企业,在中医药行业内享有较高的知名度,公司“健民”、“龙牡”商标分别于1999年、2007年先后获得中国驰名商标。

2、公司有较好的人才基础。公司建立了规范、科学、合理的“选人、育人、用人、留人”的人才机制,为员工提供有竞争力的薪资福利待遇,公司创建了叶开泰大学堂,为员工提供多样化的培训、学习机会,能够吸引人、留住人和激励人。公司现有管理团队、员工队伍的综合素质、执业能力及忠诚度均较高。

3、公司拥有优秀的研发团队和良好的研发机制。公司设有湖北省暨武汉市中药现代化工程中心和企业博士后科研工作站,牵头组建了“武汉市特色中药产业技术创新联盟”,公司承担了一批国家、省、市科技研发项目。

4、公司拥有丰富的产品资源。公司拥有包括颗粒剂、片剂、丸剂、胶囊剂、糖浆剂、膏剂等剂型近500个品种、品规,其中健脾生血颗粒/片、小金胶囊、小儿宝泰康进入国家基药目录。

5、公司目前拥有与主要产品相关的各项发明专利15项。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2016 年上半年，公司对外投资总额为 4,781.08 万元，其中 1200 万为公司参与认购华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）出资份额的尾款, 3581.08 万元(550 万美元)为公司参与美国 FE3 有限公司 B 轮融资的出资款，认购 FE3 公司 B 类优先股 1289.62 万股。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中信银行	企业金融结构性存款	11,000	2016年1月15日	2016年4月20日	预期收益3.45%	99.81	11,000	99.81	是		否	否	募集资金	
中信银行	企业金融结构性存款	15,000	2016年3月4日	2016年6月13日	预期收益3.10%	128.67	15,000	128.67	是		否	否	自有资金	
中信银行	企业金融结构性存款	11,000	2016年4月27日	2016年8月4日	预期收益3.05%	91.33	11,000		是		否	否	募集资金	
中信银行	企业金融结构性存款	15,000	2016年6月16日	2016年9月23日	预期收益3.10%	126.58	15,000		是		否	否	自有资金	
工商银行	理财产品	7,000	2015年12月22日	2016年2月22日	预期收益2.80%	38.06	7,000	38.06	是		否	否	自有资金	
合计	/	59,000	/	/	/	484.45	59,000	266.54	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							
委托理财的情况说明							无							

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本报告期已使用 募集资金总额	已累计使用募集 资金总额	尚未使用募集 资金总额	尚未使用募集资 金用途及去向
2004	首次发行	39,073.00		28,073.00	11,000	存放于银行募集 资金专用帐户
合计	/	39,073.00		28,073.0	11,000	/
募集资金总体使用情况说明			根据公司第七届董事会第二十二次会议审议通过的“关于运用闲置募集资金投资银行理财产品的议案”，上半年择机运用闲置募集资金购买银行理财产品，提高募集资金收益，2016年上半年募集资金收益99.81万元。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
武汉健民颗粒剂生产线技术改造	否	4,475		4,475	是	完成	2,798	1848.93	是		
武汉健民片剂、胶囊剂生产线及配套前处理、仓储技术改造（国家经贸委双高一优项目）	否	5,015		3,797.42	是	完成	2,097	957.11	是		
武汉健民中药外用	否	3,815		0	否	未启动	1,102		否	该项目原计划在武汉市汤逊湖园区建设，后因湖北省两型社会的建设要求，	

开发生 生产基地 建设										武汉市政府对湖区生态环境制定了相应的保护政策，园区内禁止工业生产，公司无法继续实施该项目；考虑到公司下属子公司叶开泰国药的外用药是其主导系列之一，公司将项目涉及的中药外用药并入叶开泰国药。该项目已暂停实施。	
武汉健 民液体 制剂生 产线技 术改造	否	2,431		2,431	是	完成	561	7.91	否	公司液体制剂产品的同类竞品较多，竞争激烈，该类品种在市场上缺乏竞争优势，产品销量未达到预期销量，收益未达到预期。	
武汉健 民前处 理车间 及仓储 技术改 造	是	1,700			否	该项目已变更，新项目进行中	200		否	该项目已变更为“健民集团中药生产技术及设备升级改造项目”，新项目正处于建设阶段，新项目符合计划进度。	公司母公司生产所在地已纳入武汉市城市规划中的商住范围，根据规划要求该处不得再新建前处理车间及仓库，为此公司已用自有资金对前处理车间及仓储车间进行了整修。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，将该项目变更为“健民集团中药生产技术及设备

											升级改造项目”，截至 2016 年 6 月 30 日，项目累计投入 1582.59 万元募集资金。
武汉健民随州制药有限公司片剂及新药慢肝宁产业化	否	4,197		4,000	是	完成	2,305	547	否	原材料上涨，成本过高，市场竞争力下降	
武汉健民随州制药有限公司颗粒剂产业化	否	3,697		3,000	是	完成	1,238	377	否	市场同类品种较多，竞争激烈。	
武汉健民与湖北省十堰康迪制药厂合资建立生产中药注射液产	是	4,420		0	否	该项目已变更，新项目进行中			否	该项目已变更为“健民集团中药生产技术及设备升级改造项目”，新项目正处于建设阶段，项目进度符合计划进度。	该项目立项于 2001 年，2004 年 4 月公司募集资金到位后，医药市场环境已发生重大变化，该项目原测算盈利指标的实现面临重大不确定性和较大困难，该项目的可行性丧失，项目一直未

品企业											启动。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，将该项目变更为“健民集团中药生产技术及设备升级改造项目”，截至 2016 年 6 月 30 日，项目累计投入 1582.59 万元募集资金。
武汉健民英山中药材茯苓规范化种植基地建设	是	3,402		500	否	该项目已投入 500 万元，由于可行性变化暂停，现已变更，新项目进行中	322	变更后的新项目进行中，未产生收益	否	该项目已变更为“健民集团叶开泰国药（随州）有限公司股权收购项目”，新项目正在进行中，项目进度符合计划进度。	该项目立项于 2000 年，但公司直至 2004 年才成功发行上市，因该项目的实施对当地生态环境有一定影响，当地政府综合考虑认为该项目不适宜在当地实施，项目暂停，该项目已投入资金 500 万元。经公司 2015 年第二次临时股东大会批准，将该项目变更为“健民集团叶开泰国药（随州）有限公司股权收购项目”，新项目已完成。
武汉市中药现代化工	否	4,900		350.63	是	暂停	458		否	该项目由于武汉市政府对公司办公用楼所在地块进行了重新规划，项目所在	

程研究中心建设										地属于商住范围。公司拟在原址兴建研究中心，并向市政府提出申请保留部分或全部地块的用地需求，目前尚未得到回复确认，故该项目将在地块整体规划方案出台后再行实施。	
健民大药房连锁店	是	5,034		5,034	是	已变更	701		否		经公司 2004 年度股东大会审议通过变更该项目决议。变更原因详见说明 1。
合计	/	43,086		23,588.05	/	/	11,782	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>1、公司变更“健民大药房连锁店”项目的原因：健民大药房连锁店项目立项于 2000 年，但公司直至 2004 年才成功发行上市，此时市场环境已发生重大变化，该项目盈利前景不佳，本着对投资者负责原则，经公司 2004 年度股东大会审议通过变更该项目决议，将资金投入具有良好前景的武汉大鹏药业重组。变更后新项目拟投入 5,850 万元，实际投入 5,850 万元，其中以募集资金投入 5034 万元，自有资金投入 816 万。</p> <p>2、2015 年 3 月 3 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了“关于变更募集资金投向的议案”，同意将用于原募集资金项目“武汉健民与湖北省十堰康迪制药厂合资建立生产中药注射液产品企业”及“武汉健民前处理车间及仓储技术改造”的 6120 万元募集资金投入到“健民集团中药生产技术及设备升级改造项目”，新项目总投资 6268.71 万元，募集资金投入 6120 万元，自有资金投入 148.71 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，项目累计投入 1582.59 万元募集资金。</p> <p>3、2015 年 7 月 24 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了“关于变更募集资金投向（受让叶开泰国药 12.79% 股权）暨关联交易议案”，将“武汉健民英山中药材茯苓规范化种植基地建设”项目尚未使用募集资金 2902 万元，投入到“健民集团叶开泰国药（随州）有限公司股权收购项目”，新项目拟投入资金 3240 万元，其中募集资金投入 2902 万元，该项目已完成。</p> <p>4、本着对投资者负责的态度，公司对于募集资金的变更一直采取审慎的态度，在未找到合适的项目前，公司尚未变更募集资金投向，后期我们仍将在保证募集资金安全的情况下，积极寻找合适的投资项目，一旦确定后，将及时按规定办理募集资金的变更。</p>										

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
武汉健民大鹏药业有限公司	健民大药房连锁店	5,850		5,850	是		对公司利润贡献 1348.65 万元	完成	是	
健民集团中药生产技术及设备升级改造项目	武汉健民与湖北省十堰康迪制药厂合资建立生产中药注射液产品企业；武汉健民前处理车间及仓储技术改造	6,268.71		1,582.95	是			项目进行中	是	
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司股权收购项目	武汉健民英山中药材茯苓规范化种植基地建设	3,240		3,240	是			完成	是	
合计	/	15,358.71		10672.95	/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明：

1、公司变更原计划投资项目“健民大药房连锁店”，变更后新项目“武汉健民大鹏药业有限公司”拟投入 5,850 万元，实际投入 5,850 万元，其中以募集资金投入 5034 万元，自有资金投入 816 万。完成本项目所包含的体外培育牛黄技术将从根本上解决我国目前天然牛黄稀缺的问题，同时由于体外培育牛黄工业生产解决了牛黄的质量稳定性的重大难题，对于充分利用牛黄的独特的药理，开发相应的系列药品、保健品、化妆品将起到显著的带动作用，具备形成新兴产业的条件。

2、公司变更原计划投资项目“武汉健民与湖北省十堰康迪制药厂合资建立生产中药注射液产品企业”及“武汉健民前处理车间及仓储技术改造”，变更后新项目“健民集团中药生产技术及设备升级改造项目”拟投入 6268.71 万元，其中募集资金投入 6120 万元，自有资金投入 148.71 万元，新项目正在进行中，截至 2016 年 6 月 30 日，项目累计投入 1582.95 万元募集资金。

3、公司变更原计划投资项目“武汉健民英山中药材茯苓规范化种植基地建设”，变更后新项目“健民集团叶开泰国药（随州）有限公司股权收购项目”拟投入 3240 万元，其中募集资金投资 2902 万元，自有资金投入 338 万元，该项目已完成。

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元

公司名称	控股/参股	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
健民叶开泰国药(随州)有限公司	控股	医药制造	中成药等制造与销售	10363.05	28,799.78	14,015.21	1,009.18
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	控股	医药商业	药品批发与零售	1000	10,729.13	1,736.22	20.40
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	控股	医药商业	药品批发与零售	5000	16,477.34	5,866.41	60.87
武汉华烨医药有限公司	控股	医药商业	药品批发与零售	2100	12,062.72	2,086.4	7.43
武汉健民中维医药有限公司	控股	医药商业	药品批发与零售	2100	14,534.41	1,317.3	-95.43
武汉健民大鹏药业有限公司	参股	医药制造	原料药制造与销售	17441.86	26,349.74	23,141.57	4,021.02

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
参与认购华盖医疗健康创业投资成都合伙企业(有限合伙)	2,000.00	进行中	1,200.00	2,000.00	暂无
美国 Fe3 公司	3,581.08	进行中	3,581.08	3,581.08	暂无
合计	5,581.08	/	4,781.08	5,581.08	/

非募集资金项目情况说明

1、2015年6月23日公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了“关于参与认购华盖医疗健康创业投资成都合伙企业(有限合伙)的议案”,同意公司以自有资金2,000万元认购华盖医疗

健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）出资额。公司认缴的 2,000 万元出资分三期到位，第一期出资为公司认缴总额的 40%，即 800 万元，已于 2015 年 6 月底支付；第二期出资为公司认缴总额的 30%，即 600 万元；第三期出资为公司认缴总额的 30%，即 600 万元。第二期和第三期出资已于 2016 年 2 月支付完毕。

2、2015 年 12 月 4 日公司第七届董事会第三十一次会议审议通过了“关于参与认购美国 Fe3 公司的议案”，同意公司以自有资金不超过 550 万美元参与其 B 轮融资。出资额已于 2016 年 2 月支付完毕。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 4 月 8 日召开的 2015 年度股东大会审议通过“公司 2015 年年度利润分配方案”，2015 年年度利润分配方案为：按照公司总股本 153,398,600 股计算，每 10 股派现金红利人民币 2.0 元（含税），合计分配利润 30,679,720.00 元，尚余 316,370,020.07 元，结转以后年度分配。该分配方案已于 2016 年 6 月 1 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司《第三期（2014-2016年）限制性股票激励计划》经第七届董事会第二十次会议审议通过，报证监会备案无异议后，经2014年年度股东大会批准实施。	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告专区相关公告。
公司 2014 考核年度的经营业绩达到《健民药业集团股份有限公司第二期（2014-2016 年）限制性股票激励计划》（以下简称：第二期计划）、《健民药业集团股份有限公司第三期（2014-2016 年）限制性股票激励计划》（以下简称：第三期计划）的实施条件，2015 年 4 月 27 日公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了“关于公司限制性股票激励计划实施的议案（2014 考核年度）”，公司按照《第二期计划》、《第三期计划》的相关规定，组织限制性股票激励计划的实施工作，并开始回购公司社会公众股（A 股）作为股权激励的股票来源，回购股份总额为 6.96 万股，截至 2015 年 6 月 27 日，该部分股份全部回购完成。	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告《关于限制性股票激励计划股份回购开始公告》、《关于限制性股票激励计划股份回购完成公告》。
2014 考核年度所涉及 6.96 万股，经 2015 年 9 月 16 日第七届董事会第二十八次会议批准，全部授予给相应的激励对象，截至 2015 年 10 月 13 日，该部分股票全部过户至各激励对象相应账户。该部分股票锁定期一年，将于 2016 年 9 月解锁。	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告《关于限制性股票激励计划授予的公告》、《关于限制性股票激励计划（2014 考核年度）授予结果公告》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

由于公司 2015 年经营业绩未达到第二期股权激励计划及第三期股权激励计划要求，2016 年公司未实施股权激励。

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

2016 年上半年公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律、行政法规以及《公司章程》的规定，不断完善公司内部控制制度，强化制度的执行；加强信息披露，提高信息披露质量和水平；不断完善公司法人治理结构，增强公司规范运作意识，逐步提高公司治理水平，提升公司经济运行质量。

1、股东及股东大会运行情况

① 公司以“三公”原则为基础，确保公司全体股东享有《公司法》、《公司章程》等赋予的出资人权利，在公司董事、监事的任免、对外投资、利润分配等重大事项上享有平等的决策权、知情权和参与权，公司股东以股东大会的形式参与公司经营管理。公司股东大会的召集、召开，均符合《公司法》及《公司章程》的要求和规定，公司聘请常年法律顾问出席每次股东大会，并对每次会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行审查，出具见证意见，保证股东大会的合法、合规性。

② 公司第一大股东华方医药科技有限公司主要通过股东大会行使出资人权利，同时能够兼顾中小股东的利益，听取中小股东的意见和建议。公司在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立于控股股东，公司拥有独立、完整的经营自主权。公司与第一大股东控制下的企业发生的关联交易，均为公司日常生产、经营需要的产品销售与采购，并严格按照《上市规则》及《公司章程》等相关规定履行审议、审批程序，没有损害公司利益及中小股东利益的行为。

2016 年上半年公司共召开 1 次年度股东大会，共审议 9 项议案。

2、董事会运行情况

① 在履行董事会职能方面

公司董事会认真履行股东大会所赋予的职责和权力，严格按照《上市规则》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关规章制度的规定，忠实、勤勉、认真履行董事职责，对公司经营活动中需由董事会决策的事项，及时召开董事会进行审议，并及时履行信息披露义务，保障信息的真实、准确和完整，对超出董事会决策范围的事项，及时召集股东大会进行审议。公司董事、独立董事在会议召开前均提前审阅议案资料，对疑点提出质询；会上认真审议每个议案，谨慎决策。2016 年上半年公司共召开 2 次董事会，共审议 17 项议案，共召集包括 2015 年年度股东大会在内的 1 次股东大会。

② 充分发挥董事会专业委员会职能作用

报告期内董事会根据各专业委员会的职能，结合公司经营的实际，依照相应的议事规则，适时开展各专业委员会工作，充分发挥各专业委员会在公司经营战略、财务监管、信息披露、人事任免、绩效考核、重大投资方面的把关作用和专业作用，提高董事会决策的科学性、高效性。报告期内，各专业委员会均按照各自的议事规则，对各分属领域的事项分别进行重点关注，对于需专业委员会审议的事项，及时召开会议进行审议，报告期内共召开 2 次审计委员会，1 次薪酬与考核委员会。

③ 独立董事履职情况

公司独立董事根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司建立独立董事制度指导意见》和公司的有关规定认真履行职责，独立董事认真参加了报告期内的董事会和股东大会，分别从法律、财务、生产经营等方面对公司的项目投资、收购兼并、高级管理人员的聘任、薪酬等各方面作出了客观、公正的判断，发表了专业性意见，并出具了独立董事意见书，对董事会的科学决策和公司的良性发展都起了积极的作用。上半年公司以经营简报的形式向独董进行汇报 2 次，独立董事召开专项会议 1 次，出具独立意见 6 份。

3、监事及监事会运行状况

监事会依照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，列席公司董事会和经营班子会议，忠实、勤勉地履行职责，对公司财务活动、重大生产经营活动、重大决策、股权激励等重大事项，对公司董事、高级管理人员的履职行为等进行监督。2016 年上半年监事会列席了每次董事会，对董事会提出合理化建议和意见；出席了 2015 年度股东大会，加强与股东的沟通与交流，听取股东的意见和建议，进一步改进监事会工作，提高工作效能和效率，报告期内公司共召开 2 次监事会，共审议 9 项议案。

4、内幕信息知情人登记管理情况

在内幕信息管理上公司已建立了包括《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《对外部单位报送信息管理办法》等管理制度，制定执行情况良好，在 2015 年年报审计期间，公司严格控制内部信息的传播，对使用和接触到的人员均进行了内幕信息提醒和备案登记。

公司的公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

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

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10032
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
华方医药科技有 限公司		33,852,409	22.07%		无		境内非国 有法人
中国建设银行股 份有限公司－农 银汇理医疗保 健主题股票型证 券投资基金	2,808,050	6,057,158	3.95%		无		其他
华安未来资产－ 宁波银行－华立 集团股份有限公 司		4,631,664	3.02%		无		其他
全国社保基金一 一一组合	461600	4,374,962	2.85%		无		其他
中国人民财产保 险股份有限公司 －传统－收益组 合	84,505	4,185,290	2.73%		无		其他
中国工商银行－ 汇添富均衡增长 混合型证券投资 基金	200,000	3,989,702	2.60%		无		其他
中信银行股份有 限公司－浦银安 盛医疗健康灵活 配置混合型证券 投资基金	500,000	2,751,700	1.79%		无		其他
全国社保基金一 零二组合		2,509,984	1.64%		无		其他
泰康资管－交通 银行－泰康资产 管理有限责任公 司优势精选资产 管理产品	1,291,699	2,157,730	1.41%		无		其他
中国农业银行股 份有限公司－博 时裕隆灵活配置 混合型证券投资 基金		2,147,798	1.40%		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
华方医药科技有 限公司	33,852,409			人民币 普通股	33,852,409		

中国建设银行股份有限公司—农银汇理医疗保健主题股票型证券投资基金	6,057,158	人民币普通股	6,057,158
华安未来资产—宁波银行—华立集团股份有限公司	4,631,664	人民币普通股	4,631,664
全国社保基金一一一组合	4,374,962	人民币普通股	4,374,962
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	4,185,290	人民币普通股	4,185,290
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	3,989,702	人民币普通股	3,989,702
中信银行股份有限公司—浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	2,751,700	人民币普通股	2,751,700
全国社保基金一零二组合	2,509,984	人民币普通股	2,509,984
泰康资管—交通银行—泰康资产管理有限责任公司优势精选资产管理产品	2,157,730	人民币普通股	2,157,730
中国农业银行股份有限公司—博时裕隆灵活配置混合型证券投资基金	2,147,798	人民币普通股	2,147,798
上述股东关联关系或一致行动的说明	华方医药科技有限公司的控股股东均为华立集团股份有限公司，与华安未来资产—宁波银行—华立集团股份有限公司构成关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	武汉市江岸区先锋彩印厂	100,000			偿还华方医药科技有限公司代其支付的股改对价后，可上市流通
2	刘勤强	30,943	2016-9-21	30,943	一年限售期
3	徐胜	7,734	2016-9-21	7,734	一年限售期
4	杜明德	7,737	2016-9-21	7,737	一年限售期
5	胡振波	7,730	2016-9-21	7,730	一年限售期
6	闵权	3,864	2016-9-21	3,864	一年限售期
7	甘焕新	3,864	2016-9-21	3,864	一年限售期
8	唐劲秋	3,864	2016-9-21	3,864	一年限售期
9	王卫星	3,864	2016-9-21	3,864	一年限售期

上述股东关联关系或一致行动的说明	无
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵剑	监事	离任	因工作变动辞职。
赵刚业	监事	聘任	经2015年度股东大会审议通过，选举为公司监事。

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	367,007,399.52	101,054,472.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	161,666,290.33	197,659,842.91
应收账款	七、5	415,424,399.79	343,845,757.95
预付款项	七、6	25,597,288.48	26,371,953.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、8		6,592,308.14
其他应收款	七、9	27,676,407.52	29,750,954.96
买入返售金融资产			
存货	七、10	193,189,052.61	152,501,156.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	31,257,650.24	355,796,531.24
流动资产合计		1,221,818,488.49	1,213,572,977.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	56,010,773.00	8,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	81,485,007.39	78,315,451.75
投资性房地产			
固定资产	七、18	228,126,527.12	228,473,202.89
在建工程	七、19	5,600,295.76	2,783,974.23
工程物资			
固定资产清理	七、21	-4,046.40	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	20,275,390.67	20,661,197.75

开发支出	七、25	4,850,297.55	4,850,297.55
商誉	七、26	3,479,694.05	3,479,694.05
长期待摊费用	七、27	885,250.65	1,023,956.49
递延所得税资产	七、28	24,872,773.06	24,872,773.06
其他非流动资产	七、29		15,846,597.42
非流动资产合计		425,581,962.85	388,507,145.19
资产总计		1,647,400,451.34	1,602,080,122.44
流动负债：			
短期借款	七、30		30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33		1,200,000.00
应付账款	七、34	235,108,186.69	193,831,168.49
预收款项	七、35	15,940,218.69	33,619,580.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	20,905,965.64	20,374,016.83
应交税费	七、37	13,146,769.24	18,645,549.68
应付利息			
应付股利	七、39	1,224,591.20	1,123,663.20
其他应付款	七、40	193,791,616.34	165,279,116.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、43	145,372,859.03	128,193,489.84
流动负债合计		625,490,206.83	592,266,584.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、50	13,794,199.99	12,454,999.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,794,199.99	12,454,999.99
负债合计		639,284,406.82	604,721,584.57
所有者权益			

股本	七、52	153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	302,252,553.49	301,835,107.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、58	140,732,765.02	140,732,765.02
一般风险准备			
未分配利润	七、59	395,523,683.35	384,216,712.16
归属于母公司所有者权益合计		991,907,601.86	980,183,184.66
少数股东权益		16,208,442.66	17,175,353.21
所有者权益合计		1,008,116,044.52	997,358,537.87
负债和所有者权益总计		1,647,400,451.34	1,602,080,122.44

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		319,175,842.15	16,698,370.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		116,955,729.21	154,388,637.67
应收账款	十七、1	57,365,835.19	28,856,622.04
预付款项		13,286,331.84	304,183.53
应收利息			211,590.41
应收股利			6,592,308.14
其他应收款	十七、2	91,966,051.34	133,904,690.64
存货		32,713,593.74	32,901,161.25
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		31,182,058.57	354,900,000.00
流动资产合计		662,645,442.04	728,757,564.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		56,010,773.00	8,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	299,898,012.81	256,728,457.17
投资性房地产			
固定资产		106,258,457.72	105,007,986.75
在建工程		5,469,825.67	2,783,974.23

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,731,664.54	19,097,471.64
开发支出		3,900,000.00	3,900,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,546,539.52	17,546,539.52
其他非流动资产			13,957,706.62
非流动资产合计		507,815,273.26	427,222,135.93
资产总计		1,170,460,715.30	1,155,979,700.47
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,107,614.44	7,943,879.81
预收款项		15,644,527.08	15,154,269.93
应付职工薪酬		11,714,767.94	14,936,532.17
应交税费		9,196,663.59	11,944,378.46
应付利息			
应付股利		1,112,451.34	1,011,523.34
其他应付款		57,702,686.49	42,717,704.00
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		100,898,398.86	95,238,517.85
流动负债合计		200,377,109.74	188,946,805.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,219,200.00	9,880,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,219,200.00	9,880,000.00
负债合计		211,596,309.74	198,826,805.56
所有者权益：			
股本		153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		315,971,789.82	315,971,789.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,732,765.02	140,732,765.02
未分配利润		348,761,250.72	347,049,740.07
所有者权益合计		958,864,405.56	957,152,894.91
负债和所有者权益总计		1,170,460,715.30	1,155,979,700.47

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

合并利润表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,161,372,766.66	1,012,517,006.56
其中：营业收入	七、60	1,161,372,766.66	1,012,517,006.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,129,199,215.15	975,858,574.85
其中：营业成本	七、60	891,969,565.70	784,027,625.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、61	5,812,058.91	4,839,384.21
销售费用	七、62	171,495,742.18	135,544,493.43
管理费用	七、63	58,322,632.70	51,297,576.38
财务费用	七、64	939,215.66	89,495.10
资产减值损失	七、65	660,000.00	60,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	15,135,126.80	14,462,581.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,486,500.05	8,317,805.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,308,678.31	51,121,012.94
加：营业外收入	七、68	382,210.44	4,321,005.06
其中：非流动资产处置利得		8,294.67	1,676,357.06
减：营业外支出	七、69	313,620.66	451,567.92
其中：非流动资产处置损失		9,727.14	337,615.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,377,268.09	54,990,450.08

减：所得税费用	七、70	5,940,041.44	5,618,457.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,437,226.65	49,371,993.05
归属于母公司所有者的净利润		41,986,691.19	47,373,423.82
少数股东损益		-549,464.54	1,998,569.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,437,226.65	49,371,993.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,986,691.19	47,373,423.82
归属于少数股东的综合收益总额		-549,464.54	1,998,569.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.31

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

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	231,611,938.24	191,962,826.31
减：营业成本	十七、4	67,930,388.15	59,733,569.96
营业税金及附加		3,348,386.33	2,789,981.12
销售费用		105,716,507.48	81,460,587.99
管理费用		36,814,208.87	33,687,372.66
财务费用		-2,817,859.38	-6,285,303.46
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号			

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	15,135,126.80	21,557,501.68
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		13,486,500.05	8,317,805.90
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		35,755,433.59	42,134,119.72
加:营业外收入		300,294.67	3,988,779.06
其中:非流动资产处置利得		8,294.67	1,676,357.06
减:营业外支出		308,142.16	438,615.71
其中:非流动资产处置损失		5,142.16	337,615.71
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		35,747,586.10	45,684,283.07
减:所得税费用		3,356,355.45	4,540,733.51
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		32,391,230.65	41,143,549.56
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		32,391,230.65	41,143,549.56
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.21	0.27
(二)稀释每股收益(元/股)		0.21	0.27

法定代表人:刘勤强 主管会计工作负责人:汪绍全 会计机构负责人:张英

合并现金流量表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,253,389,737.08	1,028,991,639.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、72(1)	173,851,283.27	78,724,305.70
经营活动现金流入小计		1,427,241,020.35	1,107,715,945.49
购买商品、接受劳务支付的现金		917,655,252.11	758,016,539.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		89,409,264.78	76,678,251.14
支付的各项税费		66,838,966.06	70,278,025.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、72(2)	345,802,623.45	167,575,637.23
经营活动现金流出小计		1,419,706,106.40	1,072,548,453.94
经营活动产生的现金流量净额		7,534,913.95	35,167,491.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,557,879.30	6,144,775.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-330,878.90	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、72(3)	613,437,489.25	872,846,800.00
投资活动现金流入小计		631,664,489.65	888,991,575.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,780,581.17	17,481,277.16
投资支付的现金		12,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、72(4)	318,839,293.00	666,080,448.97
投资活动现金流出小计		342,619,874.17	683,561,726.13
投资活动产生的现金流量净额		289,044,615.48	205,429,849.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、72(5)	31,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,200,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	35,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,626,602.18	56,600,555.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,626,602.18	91,600,555.79
筹资活动产生的现金流量净额		-29,426,602.18	-56,600,555.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		267,152,927.25	183,996,784.96
加：期初现金及现金等价物余额		99,854,472.27	175,164,077.31
六、期末现金及现金等价物余额		367,007,399.52	359,160,862.27

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,175,075.79	233,447,700.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		180,916,986.64	47,424,742.66
经营活动现金流入小计		469,092,062.43	280,872,443.46
购买商品、接受劳务支付的现金		49,175,345.88	39,033,760.67
支付给职工以及为职工支付的现金		52,384,187.47	45,617,476.80
支付的各项税费		39,077,984.73	49,050,104.21
支付其他与经营活动有关的现金		294,172,433.81	111,589,479.59
经营活动现金流出小计		434,809,951.89	245,290,821.27
经营活动产生的现金流量净额		34,282,110.54	35,581,622.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,557,879.30	6,144,775.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-334,925.30	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		659,156,336.64	882,063,800.00
投资活动现金流入小计		677,379,290.64	898,208,575.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,718,034.71	11,455,113.74
投资支付的现金		52,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		318,839,293.00	666,000,000.00
投资活动现金流出小计		378,557,327.71	677,455,113.74
投资活动产生的现金流量净额		298,821,962.93	220,753,461.59

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,626,602.18	56,600,555.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,626,602.18	56,600,555.79
筹资活动产生的现金流量净额		-30,626,602.18	-56,600,555.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		302,477,471.29	199,734,527.99
加：期初现金及现金等价物余额		16,698,370.86	112,189,428.51
六、期末现金及现金等价物余额		319,175,842.15	311,923,956.50

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	153,398,600.00				301,835,107.48				140,732,765.02		384,216,712.16	17,175,353.21	997,358,537.87
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	153,398,600.00				301,835,107.48				140,732,765.02		384,216,712.16	17,175,353.21	997,358,537.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					417,446.01						11,306,971.19	-966,910.55	10,757,506.65
(一) 综合收益总额											41,986,691.19	-549,464.54	41,437,226.65
(二) 所有者投入和减少资本					417,446.01							-417,446.01	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					417,446.01							-417,446.01	
(三) 利润分配											-30,679,720.00		-30,679,720.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-30,679,720.00		-30,679,720.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	153,398,600.00				302,252,553.49					140,732,765.02		395,523,683.35	16,208,442.66	1,008,116,044.52

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	153,398,600.00				320,580,634.93					133,916,893.60		363,823,880.91	30,305,136.41	1,002,025,145.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	153,398,600.00				320,580,634.93					133,916,893.60		363,823,880.91	30,305,136.41	1,002,025,145.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					455,091.19	2,859,541.54						-10,918,044.18	1,998,569.23	-11,323,925.30
(一)综合收益总额												47,373,	1,998,569	49,371,99

										423.82	.23	3.05
(二) 所有者投入和减少资本				455,091.19								455,091.19
1. 股东投入的普通股											0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				455,091.19								455,091.19
4. 其他												
(三) 利润分配										-58,291,468.00		-58,291,468.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-58,291,468.00		-58,291,468.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					2,859,541.54							-2,859,541.54
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					2,859,541.54							-2,859,541.54
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	153,398,600.00			321,035,726.12	2,859,541.54			133,916,893.60		352,905,836.73	32,303,705.64	990,701,220.55

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	153,398,600.00				315,971,789.82				140,732,765.02	347,049,740.07	957,152,894.91
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,398,600.00				315,971,789.82				140,732,765.02	347,049,740.07	957,152,894.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										1,711,510.65	1,711,510.65
(一) 综合收益总额										32,391,230.65	32,391,230.65
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-30,679,720.00	-30,679,720.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,679,720.00	-30,679,720.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	153,398,600.00				315,971,789.82			140,732,765.02	348,761,250.72	958,864,405.56

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	153,398,600.00				316,946,469.40				133,916,893.60	343,998,365.32	948,260,328.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,398,600.00				316,946,469.40				133,916,893.60	343,998,365.32	948,260,328.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					455,091.19	2,859,541.54				-17,147,918.44	-19,552,368.79
（一）综合收益总额										41,143,549.56	41,143,549.56
（二）所有者投入和减少资本					455,091.19						455,091.19
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					455,091.19						455,091.19
4. 其他											

(三) 利润分配										-58,291,468.00	-58,291,468.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-58,291,468.00	-58,291,468.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转						2,859,541.54					-2,859,541.54
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他						2,859,541.54					-2,859,541.54
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	153,398,600.00				317,401,560.59	2,859,541.54			133,916,893.60	326,850,446.88	928,707,959.53

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

三、公司基本情况

1. 公司概况

健民药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1993 年 3 月经武汉市经济体制改革委员会武体改（1993）40 号文批准，由武汉市健民制药厂、中国药材公司、中国医药公司三家单位作为发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。

公司企业法人营业执照注册号为：420100000010751。

1. 本公司注册资本及历史沿革

公司设立时总股本为 3,465.93 万股，其中：武汉市健民制药厂以经评估确认的经营性净资产 52,192,710.00 元，按 1.647:1 的比例折为国有股本 3,169.93 万股；中国药材公司以与武汉健民制药厂联营的经评估确认的经营性净资产 296 万元，按 1.647:1 折为法人股 180 万股；中国医药公司以现金 200 万元按 2:1 的比例认购法人股 100 万股；其他法人股东按 2:1 的比例认购法人股 16 万股。1993 年 5 月 28 日，公司在定向募集尚未完成的情况下，在武汉市工商行政管理局办理了注册登记手续，注册资本 3,465.90 万元。当全部职工股和法人股募集到位后，公司重新验资并于 1994 年 8 月 29 日重新办理了营业执照，将注册资本变更为 4,169.93 万元。

2004 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]37 号文核准，同意公司向社会公开发行人人民币普通股股票 3,500 万股，变更后的公司注册资本为 76,699,300.00 元，其中：国家股 1,702.93 万股，占总股本的 22.22%；法人股 2,067 万股，占总股本的 26.95%；内部职工股 400 万股，占总股本的 5.22%；社会公众股 3,500 万股，占总股本的 45.63%。公司于 2004 年 5 月 27 日完成工商变更登记。

2005 年 8 月 3 日，华立产业集团有限公司与公司原控股股东武汉国有资产经营公司签署协议，收购其持有的 14,110,349 股未上市流通的国家股，同时与武汉华汉投资管理有限公司签署协议，收购其持有的法人股 952,200 股。收购完成后共计持有公司 18,140,549 股股份，占总股本的 23.65%，成为公司控股股东。公司股本结构为：国家股 2,918,951 股，占总股本的 3.81%；法人股 35,732,549 股，占总股本的 46.59%；社会公众股 35,000,000 股，占总股本的 45.63%；内部职工股 3,047,800 股，占总股本的 3.97%。公司于 2006 年 4 月 20 日完成了股权过户手续。

公司于 2006 年 4 月 25 日实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的对价 2.5 股，全体非流通股股东应向流通股股东支付 8,750,000 股股份的对价总额。该方案于 2006 年 5 月 8 日实施完毕。股权分置改革后，公司股本结构为：国家股 2,241,463 股、法人股 27,660,037 股、内部职工股 3,047,800 股、社会公众股 43,750,000 股。

2006 年 7 月 11 日，根据 2005 年年度股东大会审议通过的 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以总股本 76,699,300 股为基数，按照每 10 股转增 10 股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为 153,398,600 股，其中：有限售条件的国家股 4,482,926 股、法人股 55,320,074 股（其中国有法人股 7,789,570 股，其他内资股 47,530,496 股）、内部职工股

6,095,600 股，无限售条件的社会公众股 87,500,000 股，由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具众环验字(2007)009 号验资报告。

2007 年 5 月 8 日公司有限售条件的流通股 34,475,864 股，限售期满上市流通。其中：国家股 4,482,926 股，国有法人股 7,789,570 股，其他内资股 16,107,560 股）、内部职工股 6,095,600 股。

2008 年 5 月 9 日公司有限售条件的流通股 14,080,218 股，限售期满上市流通，其中其他内资股 14,080,218 股。

2009 年 5 月 8 日公司有限售条件的流通股 17,142,518 股，限售期满上市流通，其中其他内资股 17,142,518 股

2010 年 8 月 12 日公司有限售条件的流通股 100,000 股，限售期满上市流通，其中其他内资股 100,000 股

2011 年 8 月 12 日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票 365,099 股已按规定比例全部过户至各激励对象名下，由无限售流通股变为有限售条件的流通股。

2012 年 8 月 13 日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票 219,059 股完成解锁，公司有限售条件流通股减少 219,059 股。

2013 年 8 月 16 日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票 146,040 股完成解锁，公司有限售条件流通股减少 146,040 股。

截止 2015 年 10 月 13 日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票 69,600 股已按规定比例全部过户至各激励对象名下，由无限售流通股变为有限售条件的流通股。

2. 本公司注册地、组织结构和总部地址

公司注册地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

公司组织结构为：股份有限公司

公司总部地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

3. 本公司的业务性质和主要经营活动：

公司经营范围包括：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸、糊丸）、糖浆剂、散剂、煎膏剂、酒剂、合剂的生产；药品、医疗器械的研究、开发；饮料（固体饮料类）生产销售；日用品及化妆品的销售；（有效期及范围与许可证一致）塑料制品、建筑材料经营；货物进出口、代理进出口、技术进出口（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。

4. 本公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为华方医药科技有限公司，华方医药科技有限公司的最终控制人为汪力成。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2016 年 3 月 16 日经公司第七届董事会第三十二次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 7 家，详见本附注（九）1。
本报告期合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务

报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间不应早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

(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，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。

相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认

本公司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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因,将持有的金融资产划分为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。

A、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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产:该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资,不得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。

B、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,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项,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。

D、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。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司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。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将应收款项前五名的客户定义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	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	已单独计提减值准备及组合 2 的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备
组合 2	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，

	如果已获得收款保证，将不计提坏账准备
--	--------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
其中：做医院销售的商业类公司	1	1
1—2 年	10	10
其中：做医院销售的商业类公司	20	20
2—3 年	20	20
其中：做医院销售的商业类公司	50	50
3 年以上		
3—4 年	50	50
其中：做医院销售的商业类公司	100	100
4—5 年	80	80
其中：做医院销售的商业类公司	100	100
5 年以上	100	100
其中：做医院销售的商业类公司	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	公司将确有证据证明难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

12. 存货

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

无

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关，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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司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。

(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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15. 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；

②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16. 固定资产

本公司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。

(1). 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.425
机器设备	年限平均法	14	3	6.929

通用设备	年限平均法	14	3	6.929
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	10	3	9.70

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17. 在建工程

1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，在没有取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之前的费用，在费用发生时按研发项目明细计入当期损益；在取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之后的费用，在费用发生时按研发项目明细资本化。

开发药品外购技术发生的支出，在支付发生并取得合法票据后计入新产品研发费用，计入研发支出，下设“资本化支出”项目。外购技术及专利的临床试验、试制费、内部对其进行的各种试验、试生产等费用，在费用发生时按品种分明细资本化。

“资本化支出”在项目达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”科目。

向外单位购买的药品技术，在购买时对方公司已取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”），外购技术发生的成本及为该技术在生产过程中发

生的工艺及其他试制费，计入无形资产；试生产达到批量生产，药品经检验合格，可对外销售时，试制过程中相对应投入的材料等成本转入药品成本。

19. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、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。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

23. 股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认

库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24. 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。公司根据经销商订单发货，将货物交由物流公司或自行运抵至经销商指定地点，经销商根据到货情况进行清点并

签收，随车同行的出库单经收货方签字后返还公司，营销中心储运部根据发货记录及时编制《储运日报表》，月末公司根据《储运日报表》形成本月发货报表，并确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

25. 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

30. 其他

无

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税率为分别为 13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳	13%、17%
消费税		
营业税	营业收入的 5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额的 15%、25%	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额的 3%	3%
城市堤防费	应纳流转税额的 2%	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
叶开泰国药	15%

除上述两个公司以外的其他子公司企业所得税率为 25%。

2. 税收优惠

公司及其控股子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）规定，被湖北省高新技术企业认定管理委员会认定为高新技术企业，2014 年、2015 年、2016 年企业所得税率为 15%。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	363,183.82	450,898.74
银行存款	365,348,788.80	98,108,146.63
其他货币资金	1,295,426.90	2,495,426.90
合计	367,007,399.52	101,054,472.27
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

货币资金期末余额较期初余额增加 263.18%，主要系公司为了提高资金的使用效率，将部份闲置资金存入银行定期保值，本年度存入银行定期金额较上期有所增加。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	158,128,507.87	188,444,087.65
商业承兑票据	3,537,782.46	9,215,755.26

合计	161,666,290.33	197,659,842.91
----	----------------	----------------

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,269,591.27	
商业承兑票据		
合计	9,269,591.27	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

截至期末,本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	427,147,361.27	98.12	11,722,961.48	2.74	415,424,399.79	355,108,719.43	97.75	11,262,961.48	3.17	343,845,757.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,179,013.84	1.88	8,179,013.84	100.00		8,179,013.84	2.25	8,179,013.84	100.00	
合计	435,326,375.11	/	19,901,975.32	/	415,424,399.79	363,287,733.27	/	19,441,975.32	/	343,845,757.95

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	412,904,199.70	8,826,061.25	2.14
1 至 2 年	9,161,175.46	1,111,674.16	12.13
2 至 3 年	2,843,857.92	477,524.26	16.79
3 年以上			
3 至 4 年	1,463,794.13	680,826.31	46.51
4 至 5 年	491,437.57	388,778.02	79.11
5 年以上	282,896.49	238,097.48	84.16
合计	427,147,361.27	11,722,961.48	2.74

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 460,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
客户一	14,292,320.00	3.28	142,923.20
客户二	12,969,120.00	2.98	648,456.00
客户三	12,879,265.56	2.96	128,792.66
客户四	10,909,658.00	2.51	545,482.90
客户五	9,246,878.40	2.12	92,468.78

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
合计	60,297,241.96	13.85	1,558,123.54

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

应收账款期末余额中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项详见附注(十二)关联方关系及交易。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,773,664.91	65.53	17,358,546.91	65.82
1至2年	5,868,496.80	22.93	6,058,279.76	22.97
2至3年	2,423,355.20	9.47	2,423,355.20	9.19
3年以上	531,771.57	2.08	531,771.57	2.02
合计	25,597,288.48	100.00	26,371,953.44	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
客户一	7,401,450.00	28.91
客户二	2,904,000.00	11.34
客户三	2,207,393.15	8.62
客户四	1,461,600.00	5.71
客户五	1,000,000.00	3.91
合计	14,974,443.15	58.50

其他说明

预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉健民大鹏药业有限公司		6,592,308.14
合计		6,592,308.14

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

无

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,241,371.56	79.39	4,564,964.04	30.25	27,676,407.52	34,315,919.00	80.39	4,564,964.04	13.30	29,750,954.96
组合1	15,089,499.56	37.16	4,564,964.04	30.25	10,524,535.52	17,164,047.00	40.21	4,564,964.04	26.60	12,599,082.96
组合2	17,151,872.00	42.23			17,151,872.00	17,151,872.00	40.18			17,151,872.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,370,423.03	20.61	8,370,423.03	100		8,370,423.03	19.61	8,370,423.03	100.00	
合计	40,611,794.59	/	12,935,387.07	/	27,676,407.52	42,686,342.03	/	12,935,387.07	/	29,750,954.96

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,177,337.05	365,296.86	5.91
1 至 2 年	2,002,418.06	331,174.29	16.54
2 至 3 年	2,705,175.10	616,840.20	22.80
3 年以上			
3 至 4 年	1,839,386.20	919,693.10	50.00
4 至 5 年	166,117.82	132,894.26	80.00
5 年以上	2,199,065.33	2,199,065.33	100.00
合计	15,089,499.56	4,564,964.04	30.25

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 0 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	5,123,800.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	5,206,340.00	6,664,251.42
关联方应收款	0.00	
备用金	12,517,782.59	13,046,809.06
保证金	17,763,872.00	19,725,281.55
合计	40,611,794.59	42,686,342.03

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	保证金	17,151,872.00	2-3 年	42.23	0
客户二	投资款	3,923,800.00	4 年以内	9.66	1,176,440.00
客户三	往来款	1,915,933.66	1 年以内	4.72	95,796.68
客户四	投资款、往来款	1,200,000.00	5 年以上	2.95	1,200,000.00
客户五	往来款	750,000.00	5 年以上	1.85	750,000.00
合计	/	24,941,605.66	/	61.41	3,222,236.68

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,936,432.19		19,936,432.19	19,095,520.49		19,095,520.49
在产品	16,087,174.00		16,087,174.00	10,909,528.51		10,909,528.51
库存商品	147,729,855.67	2,589,676.32	145,140,179.35	111,155,510.42	2,313,274.08	108,842,236.34
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	11,039,155.77		11,039,155.77	12,716,082.74		12,716,082.74
低值易耗品	986,111.30		986,111.30	937,788.26		937,788.26
合计	195,778,728.93	2,589,676.32	193,189,052.61	154,814,430.42	2,313,274.08	152,501,156.34

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,313,274.08	200,000.00	76,402.24			2,589,676.32
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,313,274.08	200,000.00	76,402.24			2,589,676.32

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留待抵扣增值税		
理财产品	30,000,000.00	355,250,000.00
广告费		
仓库租金	1,257,650.24	546,531.24
合计	31,257,650.24	355,796,531.24

其他说明

期末理财产品余额系公司委托银行理财未赎回金额。

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	56,210,773.00	200,000.00	56,010,773.00	8,400,000.00	200,000.00	8,200,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	56,210,773.00	200,000.00	56,010,773.00	8,400,000.00	200,000.00	8,200,000.00
合计	56,210,773.00	200,000.00	56,010,773.00	8,400,000.00	200,000.00	8,200,000.00

可供出售金融资产期末余额较年初余额增加 47,810,773.00 万元，系公司本年度对华盖医疗健康创业投资成都合伙企业投资 12,000,000.00 万元，和对美国 Fe3 公司增加 35,810,773.00 万元所致。

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖北独活药业股份有限公司	90,000.00			90,000.00	90,000.00			90,000.00		
武汉青大药业股份有限公司	110,000.00			110,000.00	110,000.00			110,000.00		
冰川集团股份有限公司	200,000.00			200,000.00						
华盖医疗健康创业投资成都合伙企业	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00						

美国 Fe3 公司		35,810,773.00		35,810,773.00					
合计	8,400,000.00	47,810,773.00		56,210,773.00	200,000.00			200,000.00	/

公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。

2015 年 6 月 23 日公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了“关于参与认购华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）的议案”，同意公司以自有资金 2,000 万元认购华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）出资额。公司认缴的 2,000 万元出资分三期到位，第一期出资为公司认缴总额的 40%，即 800 万元，于 2015 年 6 月底支付；第二期出资为公司认缴总额的 30%，即 600 万元；第三期出资为公司认缴总额的 30%，即 600 万元。第二期和第三期出资已于 2016 年 2 月支付完毕。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	200,000.00			200,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	200,000.00			200,000.00

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

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉健民大鹏药业有限公司	76,308,966.47			13,486,500.05			10,316,944.41			79,478,522.11	
武汉健民集团随州工贸有限公司	2,006,485.28									2,006,485.28	
小计	78,315,451.75			13,486,500.05			10,316,944.41			81,485,007.39	
合计	78,315,451.75			13,486,500.05			10,316,944.41			81,485,007.39	

其他说明

无

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	250,091,949.62	140,988,431.33	12,402,224.02	403,482,604.97
2. 本期增加金额	789,004.22	6,630,990.00		7,419,994.22
(1) 购置	789,004.22	3,492,157.36		4,281,161.58
(2) 在建工程转入		3,138,832.64		3,138,832.64
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		408,869.45		408,869.45
(1) 处置或报废		408,869.45		408,869.45
4. 期末余额	250,880,953.84	147,210,551.88	12,402,224.02	410,493,729.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	77,423,539.49	91,534,679.99	5,314,708.92	174,272,928.40
2. 本期增加金额	2,922,621.91	4,545,435.53	560,872.03	8,028,929.47
(1) 计提	2,922,621.91	4,545,435.53	560,872.03	8,028,929.47
3. 本期减少金额		671,128.93		671,128.93
(1) 处置或报废		671,128.93		671,128.93
4. 期末余额	80,346,161.40	95,408,986.59	5,875,580.95	181,630,728.94
三、减值准备				

1. 期初余额		736,473.68		736,473.68
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额		736,473.68		736,473.68
四、账面价值				
1. 期末账面价值	170,534,792.44	51,065,091.61	6,526,643.07	228,126,527.12
2. 期初账面价值	172,668,410.13	48,717,277.66	7,087,515.10	228,473,202.89

本期折旧计提额 8,028,929.47 元，在建工程转入固定资产的金额为 3,138,832.64 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

无

19、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
叶开泰国药成品仓库	130,470.09		130,470.09			
基地固体车间改造						
基地锅炉改造	623,540.26		623,540.26	623,540.26		623,540.26
其他设备改造	4,846,285.41		4,846,285.41	2,160,433.97		2,160,433.97
合计	5,600,295.76		5,600,295.76	2,783,974.23		2,783,974.23

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
叶开泰国药成品仓库			130,470.09			130,470.09						
基地固体车间改造			1,481,521.38	1,481,521.38								
基地锅炉改造		623,540.26				623,540.26						
其他设备改造		2,160,433.97	4,381,997.65	1,657,311.26	38,834.95	4,846,285.41						
合计		2,783,974.23	5,993,989.12	3,138,832.64	38,834.95	5,600,295.76	/	/			/	/

在建工程期末余额较年初增加 101.16%，主要系公司期末设备安装改造尚未达到预定可使用状态所致。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

无

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
闲置固定资产清理	-4,046.40	
合计	-4,046.40	

其他说明:

无

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,996,153.70		2,007,443.61	474,689.57	34,478,286.88
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	31,996,153.70		2,007,443.61	474,689.57	34,478,286.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,315,631.62		1,307,443.61	194,013.90	13,817,089.13
2. 本期增加 金额	338,338.08			47,469.00	385,807.08
(1) 计提	338,338.08			47,469.00	385,807.08
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,653,969.7		1,307,443.6	241,482.9	14,202,896.2
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	19,342,184.00		700,000.00	233,206.67	20,275,390.67
2. 期初账面 价值	19,680,522.08		700,000.00	280,675.67	20,661,197.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无

25、开发支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开 发支出	其他		确认为 无形资 产	转入当 期损益		
阿奇霉	2,400,000.00							2,400,000.00

素							
布洛芬	950,297.55						950,297.55
盐酸氨 溴索溶 液	1,500,000.00						1,500,000.00
合计	4,850,297.55						4,850,297.55

其他说明
无

26、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
武汉健民药业集团 广州福高药业有限 公司	214,035.4 9					214,035. 49
武汉华烨医药有限 公司	277,402.3 9					277,402. 39
武汉健民中维医药 有限公司	2,988,256 .17					2,988,25 6.17
合计	3,479,694 .05					3,479,69 4.05

注1：武汉健民药业集团广州福高药业有限公司的商誉系以前年度溢价收购股权形成；

注2：武汉华烨医药有限公司的商誉系2012年股权收购时股权投资成本与武汉华烨医药有限公司增资日净资产的差额；

注3：武汉健民中维医药有限公司的商誉系2013年3月股权收购时股权投资成本与武汉健民中维医药有限公司增资日净资产的差额。

(2). 商誉减值准备

报告期末商誉未出现减值迹象，故未计提商誉减值准备。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
GSP 认证费用	263,330.05		33,600.00		229,730.05
装修费	760,626.44	54,677.88	159,783.72		655,520.60
合计	1,023,956.49	54,677.88	193,383.72		885,250.65

其他说明：
无

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,582,446.95	6,908,061.87	34,582,446.95	6,908,061.87
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	104,319,941.31	15,647,991.20	104,319,941.31	15,647,991.20
应付职工薪酬	15,444,799.79	2,316,719.99	15,444,799.79	2,316,719.99
股权激励费用				
合计	154,347,188.05	24,872,773.06	154,347,188.05	24,872,773.06

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,386,597.40	1,386,597.40
资产减值准备	1,727,916.73	1,067,916.73
预提费用	38,127,036.71	23,873,548.53
应付职工薪酬	8,682,930.08	4,929,217.04
合计	49,924,480.92	31,257,279.70

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	652,383.64	652,383.64	
2017年	56,422.17	56,422.17	
2018年	60,577.13	60,577.13	
2019年	171,054.24	171,054.24	
2020年	446,160.22	446,160.22	
合计	1,386,597.40	1,386,597.40	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款		15,846,597.42

合计		15,846,597.42
----	--	---------------

其他说明：

其他非流动资产期末余额为 0，主要是购进长期资产的预付账款重分类所致。

30、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
担保借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司本期减少的短期借款系控股子公司武汉健民中维医药有限公司从中国工商银行英山支行取得，担保人为湖北毕昇源新农业科技发展有限公司，贷款期限为2015.6.19-2016.6.19。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

无

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	223,486,425.44	182,160,067.19
1 年至 2 年（含 2 年）	5,146,774.17	5,146,974.17
2 年至 3 年（含 3 年）	2,601,556.30	2,606,584.68
3 年以上	3,873,430.78	3,917,542.45
合计	235,108,186.69	193,831,168.49

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

无

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,458,732.06	32,250,645.09
1 年至 2 年（含 2 年）	462,762.57	555,400.70
2 年至 3 年（含 3 年）	2,600.00	530,483.16
3 年以上	16,124.06	283,051.47
合计	15,940,218.69	33,619,580.42

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,319,175.98	56,262,083.11	57,961,088.12	18,620,170.97
二、离职后福利-设定提存计划	54,840.85	10,415,453.32	8,184,499.50	2,285,794.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,374,016.83	66,677,536.43	66,145,587.62	20,905,965.64

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,301,843.38	49,132,865.14	51,279,350.80	17,155,357.72
二、职工福利费		32,408.30	32,408.30	
三、社会保险费		3,901,472.08	3,901,472.08	
其中：医疗保险费		3,495,728.47	3,495,728.47	
工伤保险费		210,018.22	210,018.22	
生育保险费		195,725.39	195,725.39	
四、住房公积金	412,552.69	2,918,958.94	2,118,193.60	1,213,318.03
五、工会经费和职工教育经费	604,779.91	276,378.65	629,663.34	251,495.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,319,175.98	56,262,083.11	57,961,088.12	18,620,170.97

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	54,840.85	9,813,985.83	7,583,032.01	2,285,794.67
2、失业保险费		601,467.49	601,467.49	
3、企业年金缴费				
合计	54,840.85	10,415,453.32	8,184,499.50	2,285,794.67

其他说明：

无

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-764,284.11	3,609,820.76
消费税		
营业税	28,183.44	345,206.51
企业所得税	1156 7,071.45	12,486,963.21
个人所得税	177,222.46	296,971.70
城市维护建设税	803,612.53	937,883.15
教育费附加	276,781.47	334,326.03
土地使用税	271,652.05	155,013.26
房产税	434,970.35	121,777.40
平抑副食品价格基金	49,878.84	49,878.85
堤防费	104,411.63	107,270.98
地方教育发展费	159,536.51	200,437.83
印花税	37,732.62	
合计	13,146,769.24	18,645,549.68

38、应付利息

□适用 √不适用

39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,224,591.20	1,123,663.20
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,224,591.20	1,123,663.20

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他非关联方应付款	174,872,420.83	135,832,202.28
关联方应付款		2,200,000.00
保证金	18,919,195.51	27,246,913.84
合计	193,791,616.34	165,279,116.12

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
水电费	596,304.06	182,373.57
加工费	145,000.00	245,691.11
营销费	144,631,554.97	127,765,425.16
合计	145,372,859.03	128,193,489.84

其他流动负债期末余额较期初余额增加13.40%，主要是归属于本期与收入配比的营销费用未支付部分余额较上期增加。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

无

44、长期借款

适用 不适用

45、应付债券

适用 不适用

46、长期应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、专项应付款

适用 不适用

49、预计负债

适用 不适用

50、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,454,999.99	1,619,200.00	280,000.00	13,794,199.99	
合计	12,454,999.99	1,619,200.00	280,000.00	13,794,199.99	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助						
1、龙牡系列保健产品研究开发及甘枣苓片规模化生产关键技术开发项目补贴	1,180,000.00				1,180,000.00	与收益相关
2、氟利昂替代研究款						与收益相关
3、中药儿科系列新	8,700,000.00				8,700,000.00	与收益相关

产品的产业化开发项目补贴						
4、环境保护局污染源自动监控设施建设补						与收益相关
5、科技局科研经费						与收益相关
6、中小企业发展专项资金						与收益相关
7、劳动保障局就业补助						与收益相关
8、财政局补助						与收益相关
9、科研项目补助		1,619,200.00	280,000.00		1,339,200.00	与收益相关
二、与资产相关的政府补助						与资产相关
1、叶开泰国药中成药生产线新版GMP技术改造项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
2、清热解毒口服液产业化	383,333.32				383,333.32	与资产相关
3、小儿宝泰康产业化	991,666.67				991,666.67	与资产相关
合计	12,454,999.99	1,619,200.00	280,000.00		13,794,199.99	/

其他说明：

无

51、其他非流动负债

其他说明：

无

52、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,398,600.00						153,398,600.00

其他说明：

无

53、其他权益工具适用 不适用**54、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	287,172,484.22			287,172,484.22
其他资本公积	14,662,623.26	417,446.01		15,080,069.27
合计	301,835,107.48	417,446.01		302,252,553.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

55、库存股适用 不适用**56、其他综合收益**适用 不适用**57、专项储备**适用 不适用**58、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,732,765.02			140,732,765.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	140,732,765.02			140,732,765.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期无变化。

59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	384,216,712.16	363,823,880.91

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	384,216,712.16	363,823,880.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,986,691.19	47,373,423.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,679,720.00	58,291,468.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	395,523,683.35	352,905,836.73

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,161,012,442.66	891,969,565.70	1,011,773,160.56	784,027,625.73
其他业务	360,324.00		743,846.00	
合计	1,161,372,766.66	891,969,565.70	1,012,517,006.56	784,027,625.73

61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	117,605.81	38,542.30
城市维护建设税	3,365,240.13	2,644,416.34
教育费附加	1,441,020.34	1,133,321.31
资源税		
堤防费		267,556.68
地方教育发展费	888,192.63	755,547.58
合计	5,812,058.91	4,839,384.21

其他说明：

无

62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	25,343,985.08	21,507,975.06
营销行政性支出	12,859,197.49	10,009,554.94
营销业务费	116,159,235.80	89,883,674.40
广告费	17,133,323.81	14,143,289.03
合计	171,495,742.18	135,544,493.43

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	23,453,022.98	19,933,518.14
税费	1,937,385.51	2,143,459.54
折旧及摊销	2,730,032.45	2,159,959.62
保险费	374,968.42	164,749.82
董事会费	225,612.20	281,398.60
修理费	348,213.22	570,758.21
办公费	1,819,061.76	1,684,694.57
租赁费	232,548.93	475,718.45
差旅费	1,165,945.82	1,037,569.97
会议费	300,082.09	288,963.76
业务招待费	1,448,434.40	1,433,572.29
研发支出	11,656,909.10	7,195,702.50
咨询等其他支出	12,630,415.82	13,927,510.91
合计	58,322,632.70	51,297,576.38

其他说明：

无

64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,583,410.73	1,692,721.88
减：利息收入	-1,828,068.80	-2,192,723.45
其他	183,873.73	589,496.67
合计	939,215.66	89,495.10

其他说明：

无

65、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	460,000.00	60,000.00
二、存货跌价损失	200,000.00	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	660,000.00	60,000.00

66、公允价值变动收益

□适用 √不适用

67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,486,500.05	8,317,805.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	1,648,626.75	6,144,775.33
合计	15,135,126.80	14,462,581.23

其他说明：无

68、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,294.67	1,676,357.06	8,294.67
其中：固定资产处置利得	8,294.67	1,676,357.06	8,294.67
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	280,000.00	450,000.00	280,000.00
违约补偿		1,846,800.00	
其他	93,915.77	347,848.00	93,915.77
合计	382,210.44	4,321,005.06	382,210.44

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科研项目补助	280,000.00	450,000.00	与收益相关
合计	280,000.00	450,000.00	/

其他说明：无

69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,727.14	337,615.71	9,727.14
其中：固定资产处置损失	9,727.14	337,615.71	9,727.14
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	303,000.00	111,000.00	303,000.00
其他	893.52	2,952.21	893.52
合计	313,620.66	451,567.92	313,620.66

其他说明：无

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,940,041.44	5,618,457.03
递延所得税费用		
合计	5,940,041.44	5,618,457.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	47,377,268.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,106,590.21
子公司适用不同税率的影响	748,773.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,652.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
投资收益的影响	-2,022,975.01
研发费用加计扣除数的影响	
所得税费用	5,940,041.44

其他说明：

无

71、其他综合收益

无

72、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
武汉健民中维医药有限公司周转往来款		47,000,000.00
利息收入	1,828,068.80	2,192,723.45
租金收入	128,324.00	743,846.00
科研项目经费	1,410,621.42	550,000.00
其他	170,484,269.05	28,237,736.25
合计	173,851,283.27	78,724,305.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类销售费用	141,543,858.46	125,698,389.97
支付各类管理费用	29,168,982.09	23,318,308.52
其他	175,089,782.90	18,558,938.74
合计	345,802,623.45	167,575,637.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	613,437,489.25	871,000,000.00
深圳博大公司违约补偿		1,846,800.00
委托贷款利息收入		
合计	613,437,489.25	872,846,800.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	318,839,293.00	666,080,448.97
合计	318,839,293.00	666,080,448.97

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金	30,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	1,200,000.00	
合计	31,200,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,437,226.65	49,371,993.05
加: 资产减值准备		60,000.00

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,233,798.13	6,982,794.45
无形资产摊销	385,807.08	385,807.08
长期待摊费用摊销	1,670,169.65	133,383.72
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)	5,142.16	-1,660,627.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	181,737.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,710,183.90	1,988,829.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,582,781.90	-14,462,581.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,277,606.04	4,806,087.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,571,441.79	-36,140,243.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,212,895.13	23,702,048.19
其他	129,783.72	
经营活动产生的现金流量净额	7,534,913.95	35,167,491.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	367,007,399.52	359,160,862.27
减: 现金的期初余额	99,854,472.27	175,164,077.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	267,152,927.25	183,996,784.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	367,007,399.52	99,854,472.27

其中：库存现金	363,183.82	450,898.74
可随时用于支付的银行存款	365,348,788.80	98,108,146.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,295,426.90	1,295,426.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	367,007,399.52	99,854,472.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

75、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

76、外币货币性项目

适用 不适用

77、套期

适用 不适用

78、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	随州市	随州市经济技术开发区	工业生产	100.00		设立
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	广州市	广州市海珠区赤岗西路286号416	商品销售	100.00		非同一控制下企业合并
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	武汉市	武汉市江汉区新华下路23、27号三栋2701室	商品销售	100.00		设立
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	武汉市	汉阳区鹦鹉大道484号	医药新产品开发	100.00		设立
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	武汉市	汉阳区鹦鹉大道484号	商品销售	100.00		设立
武汉华烨医药有限公司	武汉市	武汉市江汉区新华下路23、27号三栋301、302室	商品销售	52.38		非同一控制下企业合并
武汉健民中维医药有限公司	武汉市	武汉市龙阳大道108号-4号楼3楼	商品销售	52.38		非同一控制下企业合并
武汉健民资本管理有限公司	武汉市	武汉市东湖开发区关南工业园II-6号	投资理财	100.00		设立

注1: 根据公司与武汉市汉深医药有限公司签订的关于武汉健民新世纪大药房有限责任公司的合作经营协议, 公司对武汉健民新世纪大药房有限责任公司日常经营管理享有决定权, 公司与武汉市汉深医药有限公司各按50%的比例分配经营利润和承担亏损。2015年武汉健民新世纪大药房有限责任公司原店面拆迁, 2015年8月搬迁至新的营业店面后处于持续亏损状态, 2016年1月公司

与武汉市汉深医药有限公司协商武汉健民新世纪大药房有限责任公司停止续租，并解除与武汉市汉深医药有限公司的合作经营关系。截至2016年6月30日，武汉健民新世纪大药房有限责任公司处于停业状态。

注2：2014年8月，公司设立了全资子公司武汉健民资本管理有限公司，该公司注册资本为152.00万元，已取得武汉市工商行政管理局东湖开发区分局颁发的企业法人营业执照，截至2016年6月30日注册资本尚未缴付，无经营发生。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉华烨医药有限公司	47.62	35,391.76		9,935,460.58
武汉健民中维医药有限公司	47.62	-454,430.47		6,272,982.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉华烨医药有限公司	11,979.68	83.04	12,062.72	9,976.32		9,976.32	12,196.78	87.95	12,284.73	10,205.75		10,205.75
武汉健民中维医药有限公司	14,304.70	229.71	14,534.41	13,217.11		13,217.11	14,463.02	247.25	14,710.27	13,297.54		13,297.54

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉华烨医药有限公司	6,784.60	7.43		-300.14	8,455.17	8.21		528.48
武汉健民中维医药有限公司	22,901.82	-95.43		571.83	22,075.96	31.47		149.97

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉健民大鹏药业有限公司	武汉市	武汉市东西湖区吴南路15号	商品生产销售	33.54		权益法
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	随州市	随州市解放路西端	商品生产及销售	28.50		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	武汉健民大鹏药业有限公司	武汉健民集团随州包装工贸有限公司	武汉健民大鹏药业有限公司	武汉健民集团随州包装工贸有限公司
流动资产	169,549,502.98	13,435,129.81	165,671,804.33	14,594,863.34
非流动资产	93,947,873.53	9,755,578.41	91,019,087.79	9,545,601.66
资产合计	263,497,376.51	23,190,708.22	256,690,892.12	24,140,465.00

流动负债	29,806,713.14	16,108,604.66	25,096,356.97	17,100,165.85
非流动负债	2,275,000.00		2,225,000.00	
负债合计	32,081,713.14	16,108,604.66	27,321,356.97	17,100,165.85
少数股东权益	1,853,236.80		1,853,236.80	
归属于母公司股东权益	229,562,426.57	7,082,103.56	227,516,298.35	7,040,299.15
按持股比例计算的净资产 份额	79,478,522.11	2,006,485.29	76,308,966.47	2,006,485.29
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	79,478,522.11	2,006,485.29	76,308,966.47	2,006,485.28
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	156,218,312.11	2,371,989.95	76,794,762.69	12,953,881.43
净利润	40,210,196.93	-9,332.17	24,799,659.80	-41,995.51
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	40,210,196.93	-9,332.17	24,799,659.80	-41,995.51
本年度收到的来自联营 企业的股利	16,909,252.55			

其他说明

无

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具为货币资金，另外还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收票据、应收账款、预付账款及应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为银行存款，主要存放于大中型上市银行；取得的应收票据主要为银行承兑汇票，另有少量商业承兑汇票全部为各大医院出具。本公司认为货币资金及应收票据不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司信用风险主要产生于应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的交易条款以信用交易为主，对每个客户授予信用额度及账期，绝大多数系多年稳定客户，且已向部份客户收取保证金，因此应收账款不存在重大信用风险。截至报告期末，公司应收账款涉及客户2,000多家，应收账款前五名客户款项占期末余额的15.51%，因此公司并未面临应收账款重大信用集中风险。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注(七)3及附注(七)6的披露。

2、流动风险

流动风险，是指企业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。于报告期末，本集团所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

本公司在现有规模下，资金较充裕，不存在资金短缺的风险。

3、市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、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。

本公司的经营位于中国境内，业务全部以人民币结算，无重大外汇风险。

B、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。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华方医药科技有限公司	杭州市余杭区五常大道 181 号	综合	25,000 万元	22.07	22.07

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是汪力成

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

(九) 1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

(九) 2

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明中药厂有限公司	母公司的控股子公司
昆药集团医药商业有限公司	母公司的控股子公司
浙江华立南湖制药有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

昆明中药厂有限公司、昆药集团医药商业有限公司、浙江华立南湖制药有限公司是昆药集团股份有限公司的控股子公司，公司与昆药集团的第一大股东均为华方医药科技有限公司，华方医药科技有限公司持有公司 22.07% 股份。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明中药厂有限公司	购买商品	81,344.87	71,250.00
浙江华立南湖制药有限公司	购买商品		
武汉健民大鹏药业有限公司	购买商品	247,794.87	408,379.49

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华方医药科技有限公司	销售药品		155,117.95
武汉健民大鹏药业有限公司	销售药品	72,649.57	
昆药集团医药商业有限公司	销售药品	5,250,204.03	5,122,920.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	220.5	157.5

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华方医药科技有限公司				
应收账款	昆药集团医药商业有限公司	1,225,922.00	973.73	19,474.67	973.73

应收账款	武汉健民大鹏药业有限公司			129,237.00	6,461.85
其他应收款	武汉健民大鹏药业有限公司				
应收股利	武汉健民大鹏药业有限公司			6,592,308.14	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉健民大鹏药业有限公司	110,536.98	228,145.10
应付账款	武汉健民集团随州包装工贸有限公司	137,787.39	2,925,063.57
应付账款	昆明中药厂有限公司	81,835.50	20,007.00
应付账款	浙江华立南湖制药有限公司		970,235.00
预收账款	昆药集团医药商业有限公司		9,121.04
其他应付款	武汉健民大鹏药业有限公司		2,200,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下:

①药品生产及销售分部: 公司的药品生产及销售分部主要经营各类中成药的生产, 对各级医药经销商销售, 包括向集团内的非医院销售的商业分部销售。

②商业分部: 公司的商业分部主要系向厂家及厂家代理商采购药品后, 对下级经销商进行分销、对医院销售及药店零售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的, 对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。

分部间的转移定价, 参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2). 报告分部的财务信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	药品生产及销售分部	商业分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	416,228,586.85	802,407,862.00	57,263,682.19	1,161,372,766.66
其中: 对外交易收入	394,031,997.62	767,340,769.04		1,161,372,766.66
分部间交易收入	22,196,589.23	35,067,092.96	57,263,682.19	
二、资产减值损失	600,000.00	60,000.00		660,000.00
三、营业费用	161,213,242.67	13,016,499.51	2,734,000.00	171,495,742.18
四、利润总额(亏损)	50,888,774.72	206,175.29	717,681.92	50,377,268.09
五、资产总额	1,436,250,980.66	551,506,115.17	340,356,644.49	1,647,400,451.34
六、负债总额	334,684,482.28	424,649,090.46	122,599,165.92	636,734,406.82

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

(4). 其他说明:

①每一类产品的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
工业	416,228,586.85	357,687,282.60
商业	802,407,862.00	675,581,506.91
抵消	-57,263,682.19	-20,751,782.95

合计	1,161,372,766.66	1,012,517,006.56
----	------------------	------------------

②地理信息

公司的对外交易及非流动资产均在中国大陆地区。

③主要客户信息

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	72,370,900.68	6.23
客户二	54,064,245.38	4.66
客户三	47,990,965.21	4.13
客户四	17,188,472.31	1.48
客户五	14,991,558.46	1.29
合计	206,606,142.05	17.79

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,895,466.89	100.00	1,529,631.70	2.60	57,365,835.19	30,386,253.74	100.00	1,529,631.70	5.03	28,856,622.04
组合 1	45,240,971.04	76.82	1,529,631.70	3.38	43,711,339.34	23,139,652.16	76.15	1,529,631.70	6.61	21,610,020.46
组合 2	13,654,495.85	23.18			13,654,495.85	7,246,601.58	23.85			7,246,601.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	58,895,466.89	/	1,529,631.70	/	57,365,835.19	30,386,253.74	/	1,529,631.70	/	28,856,622.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	43,598,687.96	1,074,868.45	2.47
1 至 2 年	1,205,240.40	120,524.04	10.00
2 至 3 年	37,616.90	7,523.38	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	389.30	194.65	50.00
4 至 5 年	362,576.48	290,061.18	80.00
5 年以上	36,460.00	36,460.00	100.00
合计	45,240,971.04	1,529,631.70	3.38

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无减值风险未计提坏账准备的应收账款	13,654,495.85		
合计	13,654,495.85		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期 末余额
客户一	12,969,120.00	22.02	243,039.15
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	11,355,979.64	19.28	
客户三	10,909,658.00	18.52	212,648.20
客户四	5,164,542.30	8.77	253,178.34
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	2,298,516.21	3.90	
合计	42,697,816.15	72.50	708,865.69

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,608,396.51	99.99	3,642,345.17	3.81	91,966,051.34	137,547,035.81	99.99	3,642,345.17	2.65	133,904,690.64
组合1	12,878,722.92	13.47	3,642,345.17	28.28	9,236,377.75	10,972,431.20	7.98	3,642,345.17	33.20	10,972,431.20
组合2	82,729,673.59	86.52			82,729,673.59	126,574,604.61	92.01			126,574,604.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,168.30	0.01	20,168.30	100.00		20,168.30	0.01	20,168.30	100.00	
合计	95,628,564.81	/	3,662,513.47	/	91,966,051.34	137,567,204.11	/	3,662,513.47	/	133,904,690.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,781,444.69	193,878.01	3.35
1 至 2 年	1,408,397.65	140,839.77	10.00
2 至 3 年	1,917,687.31	383,479.12	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,677,090.00	838,545.00	50.00
4 至 5 年	42,500.00	34,000.00	80.00
5 年以上	2,051,603.27	2,051,603.27	100.00
合计	12,878,722.92	3,642,345.17	28.28

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无减值风险未计提坏账准备的其他应收账款	82,729,673.59		
合计	82,729,673.59		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	3,323,800.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	241,250.00	1,165,529.20
关联方应收款		
个人借支	5,059,327.75	5,935,070.30
保证金	612,000.00	642,000.00
子公司应收款	82,729,673.59	126,574,604.61
合计	91,966,051.34	137,567,204.11

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	往来款	49,741,415.67	1年以内	52.02	
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	往来款	23,604,806.83	1年以内	24.68	
武汉华烨医药有限公司	往来款	8,983,451.00	1年以内	9.39	
武汉市第八医院	投资款	3,923,800.00	1-2年	4.10	600,000.00
湖北大学	投资款	1,200,000.00	5年以上	1.25	1,200,000.00
合计	/	87,453,473.50	/	91.44	1,800,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	220,419,490.70		220,419,490.70	180,419,490.70		180,419,490.70
对联营、合营企业投资	79,478,522.11		79,478,522.11	76,308,966.47		76,308,966.47
合计	299,898,012.81		299,898,012.81	256,728,457.17		256,728,457.17

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	125,621,103.70			125,621,103.70		
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	10,548,386.00			10,548,386.00		
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	11,850,001.00			11,850,001.00		
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	400,000.00			400,000.00		
武汉华焯医药有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
武汉健民中维医药有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
合计	180,419,490.70	40,000,000.00		220,419,490.70		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉健民大 鹏药业有限 公司	76,308,96 6.47			13,486,500. 05			10,316,94 4.41			79,478,52 2.11	
小计	76,308,96 6.47			13,486,500. 05			10,316,94 4.41			79,478,52 2.11	
合计	76,308,96 6.47			13,486,500. 05			10,316,94 4.41			79,478,52 2.11	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,456,614.24	67,930,388.15	191,191,980.31	59,733,569.96
其他业务	155,324.00		770,846.00	
合计	231,611,938.24	67,930,388.15	191,962,826.31	59,733,569.96

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	13,486,500.05	8,317,805.90
处置长期股权投资产生的投资收益		7,094,920.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	1,648,626.75	6,144,775.33
合计	15,135,126.80	21,557,501.68

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,432.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	280,000.00	七、68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,648,626.75	七、67
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-209,977.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-265,110.09	
少数股东权益影响额	304.06	
合计	1,452,410.50	

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.26	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.26	0.26

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

无

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	第七届董事会第三十四次会议决议
	第七届监事会第二十次会议决议

董事长：刘勤强

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 19 日