

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

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘勤强、主管会计工作负责人程朝阳及会计机构负责人（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或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策风险、原材料风险、市场竞争风险、研发风险等，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	176
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	176

## 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，健民，公司	指	健民药业集团股份有限公司
《公司章程》	指	《健民药业集团股份有限公司章程》
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
龙牡	指	公司产品龙牡壮骨颗粒
小金胶囊	指	公司产品小金胶囊
妇幼关爱基金	指	中国人口福利基金会妇幼关爱基金
叶开泰国药	指	全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司
维生公司	指	全资子公司武汉健民药业集团维生药品有限责任公司
新世纪大药房	指	全资子公司武汉健民新世纪大药房有限责任公司
健民中医门诊部	指	全资子公司健民中医门诊部（武汉）有限公司
福高公司	指	控股子公司健民药业集团广东福高药业有限公司
健民大鹏药业	指	参股公司武汉健民大鹏药业有限公司
叶开泰智能制造一期项目	指	公司募集资金投资项目：健民集团叶开泰智能制造基地建设 与扩产升级项目（一期）建设
华盖健康产业基金	指	华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）
华方健民医潮基金	指	武汉华方健民医潮投资合伙企业（有限合伙）
汉阳区关工委	指	武汉市汉阳区关心下一代工作委员会
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	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	Jie.zhou@whjm.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	Ir.jmjt@whjm.com
报告期内变更情况查询索引	无变更

### 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	http://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

## 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、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期 比上年同期 增减(%)
营业收入	1,111,969,101.30	1,074,606,863.07	3.48
归属于上市公司股东的净利润	55,956,028.27	57,492,500.88	-2.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,526,027.66	50,648,617.90	-2.22
经营活动产生的现金流量净额	19,644,321.00	42,573,864.76	-53.86
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年度 末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,166,266,629.80	1,139,760,504.37	2.33
总资产	1,777,304,948.34	1,722,182,745.84	3.20

## 报告期公司财务指标的说明

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 53.86%，主要维生公司医药客户回款周期较长，同期回款较上期下降较多所致。

## (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)	0.36	0.38	-5.26
稀释每股收益(元/股)	0.36	0.38	-5.26

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.32	0.33	-3.03
加权平均净资产收益率（%）	4.85	5.21	减少0.36个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.30	4.59	减少0.29个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-134,610.20	七、73、75
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,306,017.77	七、67
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	7,234,972.20	七、68
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-797,303.11	七、74、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	4.66	
所得税影响额	-1,179,080.71	
合计	6,430,000.61	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要从事药品的研发、制造、批发与零售业务，公司所处行业为医药制造业（C27）（中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订））。公司主营业务分为医药工业和医药商业两大板块，具体如下：

医药工业以母公司和全资子公司叶开泰国药为主开展药品的研发和制造业务，产品聚焦儿科、妇科、老年等多个治疗领域，涵盖颗粒剂、片剂、丸剂、胶囊剂、糖浆剂、膏剂等剂型近 500 个品种、品规，主要产品有龙牡壮骨颗粒、健脾生血颗粒/片、小金胶囊、便通胶囊、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、健胃消食片等。

医药商业板块主要为药品的批发和零售，药品批发业务主要通过公司下属福高公司、维生公司两家医药商业子公司开展，经营产品包括中药、西药、保健品、医疗器械、玻璃仪器、化学制剂等，业务区域主要集中在广东、湖北等地；零售业务主要通过子公司新世纪大药房开展，主要经营品种有中成药、化学药品、生物制剂、保健品等。

中医诊疗服务：公司积极探索中医诊疗服务，2018 年 6 月健民中医门诊部开业营运，主要从事中医诊疗服务。

#### （二）经营模式

##### 1、医药工业经营模式

**原材料采购模式：**公司采购中心对原材料采购实行专业化集中招标管理，大宗物料实施战略性采购，统筹规划原辅包材的外部采购。根据生产情况、市场状况合理规划库存量，安排采购计划和采购时点；严格执行安全库存制度及中药材采购标准，除部分药材（人工麝香）为国家指定专供外，其余中药原材料均通过专业人员亲临产地、药材市场挑选，特殊中药材实施规格等级优选或道地药材基地亲自培育，确保公司每批中药材品质上层，为公司制造精品中药奠定基础。

**生产模式：**公司严格执行 GMP 标准，根据销售情况、库存状况、市场环境等合理安排生产计划，确保药品生产供应；公司严格按照 GMP 及药典要求，对药品生产中使用的原辅包材、生产的半成品和产成品进行质量检测，并对生产过程、生产工艺等进行监控，确保药品质量安全。

**销售模式：**主要分为 OTC 产品和处方药产品销售。

公司 OTC 销售采取渠道分销和直供专销两种模式。渠道分销模式主要依靠品牌拉动，由医药商业公司向公司采购，再将产品分销至各类批发和零售终端；直供专销模式主要依靠公司营销团队完成由公司向连锁药店直接供货。

公司处方药销售主要采用以专业化学术推广为主的销售模式，处方药严格按照国家招投

标的规定执行中标价格，医疗机构按中标价格通过医药商业公司采购公司产品。

## 2、医药商业经营模式

公司严格执行 GSP 标准，充分保障药品流通过程中的产品质量。医药商业主要从药品生产企业购进产品，通过自有销售渠道销往区域内的其他医药商业或医疗机构。

### （三）行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在整个消费市场中有举足轻重的地位。2019年国家持续深入推进“三医”联动改革，从优化存量品种，优化竞争环境，减少医药领域低端供给及无效供给，实现去产能，加速企业优胜劣汰及行业的升级转型；2019年受医保控费、支付体系改革、集采招标等影响，医药企业面临较大降价压力，但由于我国社会老龄化程度提高、人们健康意识及疾病谱的改变，行业需求任然持续向上。

#### 1、行业经营情况

企业数量有所下降。截至2019年6月，规模以上医药制造企业7300个，较2018年底7581个减少281个。



医药工业持续增长。医药制造规模以上企业2019年1-6月主营业务收入12227.50亿元，同比增长4.9%，增速有所放缓。利润总额1608.2亿元，同比增长9.4%，利润率13.15%，利润水平有所提高。



注1: 医药工业经营情况图表数据均来源于统计局网站月度累计及年度数据, 规模以上工业企业利润总额、主营业务收入指标的增速均按可比口径计算。具体详见统计局网站相关说明。

## 2、有重要影响的政策情况

### (1) 深化医药卫生体制改革 2019 年重点工作任务

6月4日, 国务院发布《深化医药卫生体制改革 2019 年重点工作任务》, 2019 年国家医药卫生体制改革重心将从以治病为中心转变为以人民健康为中心, 落实预防为主, 加强疾病预防和健康促进, 紧紧围绕解决看病难、看病贵问题, 深化医疗、医保、医药联动改革; 从任务安排来看, 将研究制定包括药品集中采购、互联网诊疗收费和医保支付、完善老年健康服务体系、公立医疗机构考核等 15 份政策文件, 推动健康中国行动、公立医院综合改革、疾病预防控制体系改革、癌症防治、“互联网+医疗健康”等 21 项重点工作。公司将积极应对医药行业环境及监管模式变化带来的挑战, 确保公司主营业务稳定发展。

### (2) 新医保目录调整

2019 年国家医保药品目录调整, 涉及西药、中成药、中药饮片三个方面, 目录调整优先考虑国家基本药物、癌症及罕见病等重大疾病治疗用药、慢性病用药、儿童用药、急救抢救用药等, 把更多临床价值高、药物经济性好的药品纳入目录, 并开展药品目录的准入谈判, 通过以市场换价的方式切实降低药品价格。新医保目录调整, 给未进入医保的优质药品带来机会。

### (3) 集中采购试点

2019 年 1 月, 国家组织药品集中采购和使用试点, 试点省区相继出台相关药品集中采购政策和措施, 并陆续落地执行。上半年, 通过集中采购, 实现药品价格的大幅降低。集采政策从长期来看, 将为药企节约大量销售费用, 促进行业发展升级。目前集中采购不涉及中

成药，未对公司产生影响，但公司也将全力做好医院招投标工作，积极应对未来集采政策应用范围的进一步扩大。

#### （4）加强合理用药管理

7月1日，国家医政医管局发布《第一批国家重点监控合理用药药品目录(化药及生物制品)通知》，要求加强合理用药管理，提出四点工作要求：制定省级和各医疗机构目录；重点监控目录内药品的临床应用；加强目录外药品的处方管理；加强药品临床使用监测和绩效考核。其中，第三点要求明确规定，除了中医类别的医师，其他医师需要经过中医药专业知识系统学习并考核合格，才能开具“中成药”处方。西医师开具中成药处方需要在考核合格后，遵照中医临床基本的辨证施治原则，才可以开具中成药处方。公司将及时调整医院营销策略，加大推广力度，确保公司院线产品销售不受影响。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

2019年上半年公司核心竞争力未发生变化。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、公司历史文化悠久。健民集团传承“叶开泰”近400年历史文化，秉承“遵古酌今、虔诚修合、宁缺毋滥、不好再来”的制造理念、“并蓄兼收，损己无欺”的经营理念，致力于精品中药制造与研发，从道地药材采购到产品销售至客户的每一个环节均精益求精，至诚至信，体现着健民人“修合虽无人见、存心自有天知”的堂训，在业内树立了良好的口碑和用户基础，公司为全国小儿用药生产基地及国家重点中药企业。

2、公司有较好的品牌优势。“叶开泰”为中华老字号，“健民”、“龙牡”商标先后被认定为中国驰名商标，其中“健民”品牌自2009年开始连续11年入选《中国500最具价值品牌》。

3、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，为员工提供多样化培训、学习机会，形成“专业和管理”人才成长双通道、职等职级晋升的人才成长体系，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。

4、公司拥有优秀的研发团队和良好的研发机制。公司研发团队本科以上学历达到78%，其中博士3人。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。

5、公司拥有55项专利，其中发明专利31项，实用新型专利12项，外观专利12项，公司专利数量下降主要是部分外观专利到期。

6、公司拥有丰富的产品线资源。公司有健脾生血颗粒、健脾生血片、小金胶囊等国家基药品种 30 余个；龙牡壮骨颗粒、便通胶囊、复方紫草油等国家医保产品 70 余个；便通胶囊、婴儿健脾口服液、健胃消食片等 20 余个产品进入部分省级基药目录；健民咽喉片、补肾健骨胶囊等 20 余个产品进入部分省医保目录。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年国家医药、医保、医疗联动改革深入推进，新基药目录公布、医保支付改革、集采招标、辅助用药等政策相继出台和落地执行，加速医药行业的去劣存优和转型升级，给医药企业带来诸多挑战。上半年公司紧紧围绕“效益就是生命——2019 年年度工作计划”，持续发展核心产业，夯实各项基础能力，努力实现健民集团健康、稳定发展，报告期内实现营业收入 111196.91 万元，同比增长 3.48%，其中医药工业 56479.58 万元，同比增长 10.48%，医药商业 54717.33 万元，同比减少 3.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 5595.60 万元，同比减少 2.67%。

重点工作完成情况：

#### （1）重塑品牌，提升营销力。

重塑品牌影响力，以“龙牡”、“叶开泰”品牌为核心，完成龙牡新广告片及新企业形象宣传片的制作与正式投放，精准传播渠道，链接产品销售；实施产品战略，整合重点产品的价值链，通过降低渠道库存，优化营销机制，学术营销、公益文化营销等，基本实现医药工业收入的稳定。2019 年实现医药工业收入 56479.58 万元，同比增长 10.48%，其中 OTC 产品销售同比基本持平，医院产品销售收入同比增长 25.8%。

（2）以市场为导向，突出儿科特色，持续开展上市品种二次开发、儿童制剂技术、中药创新药物研发。上半年二次开发项目进展顺利，拔毒生肌散标准已公示，健脾生血颗粒/片进入中华医学会“铁缺乏症和缺铁性贫血诊治和预防多学科专家共识”，小金胶囊标准化建设项目已通过国家中医药管理局任务与财务验收，完成 4 个药材基地建设，形成技术规范 11 项、等级标准 17 项、炮制规范 7 项，建立了产品质量追溯体系，获得计算机软件著作权 1 项，申请专利 5 项，授权 1 项，发表科研论文 10 篇。化药项目稳步推进，左乙拉西坦口服液进入资料发补阶段、吸入用盐酸氨溴索入组病例 59 例；中药新药利胃胶囊、小儿急支止咳糖浆、牛黄小儿退热贴等三期临床进展顺利，通降颗粒完成毒理研究，经典名方黄芪桂枝五物汤、苓桂术甘汤、阳和汤完成部分药材指纹图谱研究。

（3）降本增效，管理提升。生产上采取精细排产、错峰生产、加强设备维护等措施实现能源、低值易耗品等生产成本降低；完成 GMP 仓库改造，实现仓库回迁，降低物流与仓库租赁成本；加强工艺改进和质量管控，从采购、生产、仓储等均精益求精，确保公司产品品质，上半年公司荣获“汉阳造”质量奖；管理上优化组织结构，精简流程，科学人员配置，实现工作效率与效益提升。

**(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	1,111,969,101.30	1,074,606,863.07	3.48
营业成本	666,910,166.92	650,031,513.09	2.60
销售费用	342,170,077.94	309,393,245.53	10.59
管理费用	55,525,918.01	63,276,852.33	-12.25
财务费用	183,351.52	22,960.25	698.56
研发费用	14,798,178.68	10,484,220.92	41.15
经营活动产生的现金流量净额	19,644,321.00	42,573,864.76	-53.86
投资活动产生的现金流量净额	36,590,311.37	15,451,123.66	136.81
筹资活动产生的现金流量净额	-30,599,431.98	-30,472,820.26	-0.42
研发支出	19,900,069.41	16,386,357.82	21.44

营业收入变动原因说明:公司营业收入同比增加3.48%,其中医药工业收入同比增长10.48%,医药商业收入同比减少3.34%,医药工业收入增加主要是加大广告投放,终端产品销量增长。

营业成本变动原因说明:无

销售费用变动原因说明:销售费用同比增加10.59%,主要是本期加大广告投入所致。

管理费用变动原因说明:管理费用同比减少12.25%,主要是新中维不再纳入合并范围所致。

财务费用变动原因说明:财务费用同比增加698.56%,主要是本期利息收入下降所致。

研发费用变动原因说明:研发费用同比增加41.15%,主要是本期加大研发项目投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额同比减少53.86%,主要维生公司医药客户回款周期较长,同期回款较上期下降较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额同比增加136.81%,主要是本期末理财产品部分赎回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:无。

研发支出变动原因说明:资本化研发支出同比增加21.44%,主要是本期加大研发项目投入所致。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	108,445,004.85	6.10	82,809,804.46	4.81	30.96	主要是部分理财产品到期收回所致
交易性金融资产	336,566,301.19	18.94				主要是根据新金融工具准则将原其他流动资产下理财产品重分类到此科目所致
预付款项	38,815,307.52	2.18	19,015,667.26	1.10	104.12	主要是预付供应商货款增加所致
其他应收款	11,609,370.32	0.65	7,680,994.08	0.45	51.14	主要是业务备用金增加所致
应收利息	604,966.54	0.03	405,080.99	0.02	49.34	主要是本期理财产品较同期有所增加所致
存货	107,701,428.16	6.06	160,766,409.45	9.34	-33.01	主要是母公司车间改造，加大库存销售所致
其他流动资产	7,221,380.69	0.41	386,308,608.86	22.43	-98.13	主要是根据新金融工具准则将原其他流动资产下理财产品重分类到交易性金融资产所致
在建工程	52,467,081.26	2.95	39,881,244.70	2.32	31.56	主要是开展叶开泰智能制造一期项目所致
预计负债		0.00	1,976,806.99	0.11	-100.00	主要是本期根据法院判决支付诉讼费用所致
递延收益	20,309,883.34	1.14	14,155,683.34	0.82	43.48	主要是本期收到牛黄退热贴和新药利胃项目政府补贴所致

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

## 3. 其他说明

√适用 □不适用

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币主营业务分行业情况						
分行业	营业收入(元)	营业成本(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(%)
医药工业	630,580,528.64	226,666,052.00	64.05	10.48	13.82	-1.06
商业	626,913,247.94	587,074,229.92	6.35	-3.34	-1.65	-1.62
抵消	-146,856,737.95	-146,856,737.95				
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	21,699.22	6,633.78	69.43	11.97	10.26	0.48
妇科	20,524.61	7,496.62	63.47	29.32	74.11	-9.40
特色中药	7,531.17	2,080.47	72.38	24.08	19.63	1.03
其他	13,303.05	6,455.74	51.47	-15.58	-17.80	1.31
工业小计	63,058.05	22,666.61	64.05	10.48	13.82	-1.06
商业	62,691.32	58,707.42	6.35	-3.34	-1.65	-1.62
商业小计	62,691.32	58,707.42	6.35	-3.34	-1.65	-1.62
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入(元)	营业成本(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(%)
华东	115,919,128.01	41,734,692.84	64.00	-12.91	-18.19	2.33
华南	366,719,479.13	286,774,118.07	21.80	53.66	74.26	-9.25
华中	568,800,442.48	419,776,343.33	26.20	-13.41	-18.50	4.61
华北	82,771,190.08	28,434,894.76	65.65	-2.14	-7.79	2.11
西北	55,035,787.77	7,786,272.02	85.85	13.75	2.74	1.51
西南	53,809,717.63	25,951,763.94	51.77	15.90	2.70	6.20
东北	14,438,031.49	3,282,196.96	77.27	27.85	21.62	1.17

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明：

医药工业收入同比增长 10.48%，主要是加大广告投入，终端产品销量增加所致。

妇科产品的营业成本增加较多，主要是妇科产品销量有所增加，总成本较上期增加较多。

华南地区收入较上年同期增加较多，主要福高公司业务多集中于华南地区，上半年福高公司收入同比增长 73.30%。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量(万盒)	销售量(万盒)	库存量(万盒)	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
儿科	1035.21	1261.16	183.50	-42.84	-18.60	-68.28
妇科	528.75	640.36	60.83	19.64	24.52	-55.45
特色中药	677.07	739.30	94.92	-10.42	30.27	-71.82
其他	3106.50	3690.47	225.88	31.74	58.04	-71.92
合计	5347.54	6331.29	565.13	-0.36	27.48	-69.56

## 产销量情况说明

### a、前五名产品生产量、销售量及库存量情况

主要产品	生产量(万盒)	销售量(万盒)	库存量(万盒)	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
龙牡壮骨颗粒	383.32	486.02	117.81	-47.26	-16.94	-46.15
健脾生血颗粒/片	293.76	376.09	20.55	4.34	24.77	-73.70
小金胶囊	234.99	264.27	40.28	46.46	24.16	-31.07
便通胶囊	198.84	190.04	41.06	22.86	-2.86	9.82
健胃消食片	225.34	255.06	27.11	-33.47	73.66	-89.03

产销量的说明：

1、儿科产品主要是母公司龙牡壮骨颗粒车间改造升级，提前备货，本期生产量和库存量均减少。

2、妇科产品主要是健脾生血颗粒/片、小金胶囊和特色中药产品健胃消食片加大销售力度，导致库存量减少。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业		226,666,052.00	33.99	199,147,990.50	30.64	13.82	

商业		587,074,229.92	88.03	596,905,663.05	91.83	-1.65	
抵消		-146,856,737.95	-22.02	-146,022,140.46	-22.46	0.57	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
儿科	原料、包料	41,429,805.12	74.46	53,310,034.37	77.19	-22.29	妇科产品的生产量有所增加，所以分摊的成本较上期增加较多
	人工工资	7,184,885.83	12.91	8,001,239.28	11.59	-10.20	
	折旧	1,878,183.88	3.38	2,112,005.56	3.06	-11.07	
	制造费用	5,144,103.58	9.25	5,640,665.01	8.17	-8.80	
妇科	原料、包料	26,448,585.69	80.20	19,488,300.42	81.47	35.72	
	人工工资	3,336,997.76	10.12	2,362,965.61	9.88	41.22	
	折旧	663,025.83	2.01	482,777.84	2.02	37.34	
	制造费用	2,529,096.68	7.67	1,587,284.64	6.64	59.33	
特色中药	原料、包料	7,157,246.82	64.17	7,503,604.54	63.35	-4.62	
	人工工资	2,065,086.72	18.52	2,260,971.96	19.09	-8.66	
	折旧	720,949.46	6.46	779,335.99	6.58	-7.49	
	制造费用	1,209,680.26	10.85	1,301,595.04	10.99	-7.06	

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

2019 年公司积极开展投资工作，一是加强对外投资项目风险管理，公司参股的健民大鹏药业、投资的华盖健康产业基金、华方健民医潮基金等项目经营、财务等状况良好；二是适时发掘新投资项目，加强项目的筛选与评估，上半年公司未有新增对外投资标的。

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

经 2015 年第一次临时股东大会审议通过“健民集团中药生产技术及设备升级改造项目”，拟投资 6268.71 万元，其中募集资金投入 6120 万元，该项目已完成。

第八届董事会第二十次会议审议通过“关于小品种颗粒剂生产车间改造建设”，公司将投资 1776.9 万元对小品种颗粒剂生产车间改造等基础建设项目进行建设，截至 2019 年 6 月 30 日，该项目建设持续推进，已支付工程款 1171.13 万元。

第八届董事会第二十二次会议审议通过“关于公司 GMP 仓库改造的议案”，公司以自有资金 457.02 万元将健民集团办公大楼的三、四、五、八楼改造成 GMP 仓库，截至 2019 年 6 月 30 日，仓库改造工程已接近尾声，该项目已支付工程款 152.76 万元。

2019 年第一次临时股东大会审议通过的叶开泰智能制造一期项目，拟投资 1.8 亿元，其中以募集资金投资 8900 万元，以自有资金投资 9100 万元，上半年该项目陆续开展土建工程、设备招标等工作，截至 2019 年 6 月 30 日，已支付工程款 4592.51 万元。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

企业名称	注册资本	持股比例	所处行业	主要产品或服务	总资产	净资产	净利润
福高公司	1070.85	80%	医药商业	药品、医疗器械、医疗用品等批发，主要向区域内的医疗服务机构进行配送	276,76.46	2964.98	308.81
维生公司	5000.00	100%	医药商业	药品、医疗器械、医疗用品等批发，主要向区域内的医疗服务机构进行配送	14269.78	5917.12	-130.77
健民大鹏	17441.86	33.54%	医药制造	体外培育牛黄（原料药）的生产与销售；体外培育牛黄制剂、牛黄痔清栓、蛇胆陈皮液、牛黄解毒片等药品的制造与销售	37101.73	33094.80	8190.42

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

新增全资子公司武汉健民文化产业有限公司，注册资本 10 万元，公司占 100%。

## 二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、行业政策风险

公司所处的行业受国家相关法律法规及政策的影响较大。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度也不断加大。医改控费、两票制、税务严查、药监新法等一系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，在保持产品稳健增长的同时，根据市场状况，适时调整产品结构与营销策略，充分发挥品牌、产品优势，提升公司整体竞争能力。

#### 2、原辅材料价格波动风险

原辅材料价格的波动，对公司生产成本带来影响，进而在一定程度上影响公司的利润空间。中药行业的主要原材料为中药材，由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，产量和价格波动具有明显的周期性，因此其价格、产量容易受到自然条件、经济环境、市场供求关系等外部因素变化的影响。某一药材若因自然灾害等原因供应不足或价格上涨，构成原材料供应风险，将直接影响公司正常生产经营和利润水平。

应对措施：面对上述风险，公司将强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，通过对大宗物料实行战略性采购、特殊中药材实行规格等级优选来打破部分原料药市场垄断、有效成本控制；搭建互联网采购平台，完成包材、辅料平台建设、加快药材基地布局；通过优化供应商管理，控制全流程、推进信息化等手段促使采购管理日趋精细化。确保采购的中药材来源可靠、药用成分稳定，价格合理，成本可控。

#### 3、市场竞争加剧的风险

随着国家推动医疗体制改革向纵深发展，相关政策密集出台，同行业企业经营策略不断变化，特别是企业间兼并重组使医药企业更加集中，导致医药行业竞争日趋激烈，使公司面临严峻的市场竞争风险和较大的竞争压力。

应对措施：公司将聚焦目标，全面加速核心业务发展；提升品牌，以藜開泰中医药业务和龙牡妇儿大健康业务为重点，推进新兴业务平稳启航；重构集团商业格局，大力拓展纯销网络，推进商业发展模式转型升级；完善基础建设，加快在研项目进度，系统布局研发新项目；强化资源整合，补齐软硬件短板，深入推进精益生产工作，积极提升供应链体系综合效能；有序、高效推进基础建设工作；加快外延式发展步伐，完善中医国药生态圈建设。

#### 4、研发风险

新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点，医药产品的研究、开发具有周期长、投资大、人员素质要求高等特点。国家近年来频繁推出药品研发相关政策，对新药上市的审评工作要求进一步提高，为公司的新药研发带来一定风险。同时，药品上市后的推广也会受到国家法规、行业政策、市场环境以及竞争强度等因素的影响，若新药上市后收入不能达到预期，公司面临新产品经营风险。

应对措施：公司将积极与国内知名药物研究所合作，优化研发决策机制，充分论证研发项目的可行性，广泛听取专家意见，谨慎新药立项；将加强研发团队的建设，加快研发进程，提高生产转化率。

### **(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 15 日	上海证券交易所网站: www. sse. com. cn 公司发布的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》	2019 年 1 月 16 日
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站: www. sse. com. cn 公司发布的《2018 年年度股东大会决议公告》	2019 年 4 月 13 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 5 月 29 日	上海证券交易所网站: www. sse. com. cn 公司发布的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》	2019 年 5 月 30 日

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

#### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
第八届董事会第二十三次会议批准 2019 年日常关联交易额度为 2390 万元	上海证券交易所网站 2019 年 3 月 22 日披露的《关于 2019 年日常关联交易的公告》（公告编号：2019-06）
经公司八届九次董事会审议通过，公司拟使用自有资金 686.3947 万元将中药汤剂智慧煎药系统的开发项目委托给关联方浙江厚达智能科技股份有限公司进行，截至 2019 年 6 月 31 日，合计已支付款项 358.56 万元。	详见公司 2017 年 8 月 2 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 网站刊登的相关公告。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司以自有资金 10000 万元作为有限合伙人与关联方杭州华方乐章投资管理有限公司及其他社会资本共同设立武汉健民资本合伙企业（有限合伙），占武汉健民资本合伙企业（有限合伙）出资总额 29500 万元的 33.90%，截至 2018 年 12 月 31 日，公司 10000 万元出资款已全部支付。</p> <p>武汉健民资本合伙企业（有限合伙）作为有限合伙人与杭州华方乐章投资管理有限公司共同投资设立武汉华方健民医潮投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：华方健民医潮基金）。</p> <p>2018 年 7 月，湖北省高新产业投资集团有限公司、武汉国有资产经营有限公司分别同意各对华方健民医潮基金增资 10000 万元，并在武汉市汉阳区行政审批局完成变更登记。</p>	<p>详见上海证券交易所 www.sse.com.cn 网站公司公告专区 刊登的相关公告。</p>

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
健民集团	公司本部	福高公司	3,000	2018-12-21			连带责任担保	否	否	0	否	否	控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						3,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						3,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						3,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						2.57							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						3,000							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						3,000							

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	公司控股子公司福高公司资产财务状况良好，公司为其提供的担保风险可控。
担保情况说明	公司为福高公司银行授信额度提供3000万提供连带责任保证。

公司为福高公司（债务人）银行授信额度提供 3000 万提供连带责任保证，担保起始日期为债务人发生债务之日起，担保期限为债务人履行债务期限届满后 2 年。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司一直秉承叶开泰“济世救人”的遗风，注重履行社会责任，持续开展社会公益活动，践行“情义健民、精诚健民、福祉健民”的企业价值观。

一是注重教育事业发展，关爱下一代成长，持续开展捐资助学活动。每年对贫困大学生进行助学资金资助，并向其倡导爱护野生动物，树立孩子们保护生态环境的意识。二是注重儿童、妇女健康事业发展，加强对妇女、儿童的关爱。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

根据公司扶贫工作相关计划，2019 年上半年，公司未开展相关扶贫工作。2019 年 7 月末，公司以自有资金继续向中国人口福利基金会捐赠 100 万元，用于该基金会下属专项基金—中国人口福利基金会妇幼关爱基金 2019 年公益活动的开展。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

(1) 关爱妇女儿童健康相关进展。2017 年，公司向中国人口福利基金会捐赠 100 万元作为中国人口福利基金会设立下属妇幼关爱基金的创始资金，2017 年妇幼关爱基金在贵州、云南、湖南等多地开展义诊活动，向贫困地区妇女、儿童进行健康知识的宣贯和医药物资捐赠，帮助贫困地区改善卫生条件，增强健康意识，起到了良好的社会效应。2018 年公司继续向该基金捐赠 100 万元用于其 2018 年公益活动的开展，2019 年 7 月，公司再次向该基金会捐赠 100 万元，用于妇

幼关爱基金 2019 年度公益活动经费。公司已连续三年向中国人口福利基金会进行捐赠，合计捐赠现金 300 万元。

(2) 教育扶贫进展。公司与浙江绿色共享教育基金会共同发起，联合汉阳区关工委共同开展“绿色共享助学行动”，向汉阳区贫困大学新生提供助学基金。自 2008 年以来，公司帮扶汉阳区考上一本高校的贫困学生共计 305 人，捐助金额合计 238.7 万元，其中 2018 年资助汉阳区贫困大学生人数 26 人，公司捐助 7.8 万元。

## 5. 后续精准扶贫计划

适用  不适用

根据公司扶贫工作计划，公司于 2019 年 7 月 30 日向中国人口福利基金会捐赠 100 万元，用于妇幼关爱基金 2019 年度公益活动经费。2019 年 8 月，公司将启动一年一度的“绿色共享助学行动”，向汉阳区贫困大学新生提供助学基金。

## 十三、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 十四、环境信息情况

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

适用  不适用

#### 1. 排污信息

适用  不适用

公司全资子公司叶开泰国药为医药工业企业，主要污染物有废水、废气、固体废弃物，其中废水主要含 COD、BOD、氨氮等；废气主要含：烟尘、二氧化硫、氮氧化物。排放方式：公司污水处理废水排放口一个，分布在公司东南侧；废气排放口两个，分布在公司西南侧。根据随州市环境保护局重点污染源监测性监测数据，叶开泰国药排污情况如下：

#### (1) 2019 年上半年排污情况

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测点流量 (吨/天)	监测项目	污染物浓度	标准限值	是否达标
健民集团 叶开泰国药 (随州)	总排放口	污水综合排放标准	三级标准	257	PH值	7.7	6-9	是
					BOD	55 mg/L	300mg/L	是
					COD	103 mg/L	500mg/L	是

有限公司				悬浮物	6 mg/L	400mg/L	是
	污水排入城镇下水道水质标准	B级标准		氨氮	1.6 mg/L	45 mg/L	是

数据来源：湖北省环保厅污染源在线监测信息系统、随州市环境保护监测站监督性监测报告

## (2) 排污总量

叶开泰国药环评总量确认书中主要污染物排放总量：COD：22.2t/a；氨氮：2.96t/a；氮氧化物：7.17t/a；二氧化硫：1.14t/a；烟尘：2.73t/a。报告期内，叶开泰国药排污总量控制在许可范围内，“三废”治理符合规范要求，无超标排放。

(3) 废气的排放。叶开泰国药生产过程全部采用清洁能源天然气，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271—2014)，直接排放。

(4) 固废排放。叶开泰国药生产过程中产生的粉尘回收生产，药渣、滤渣外运生产有机肥料。；办公生活垃圾经分类收集处理资源化回收利用后，由环卫部门统一清运至垃圾处理厂处理。污水站产生的污泥因其为一般固废故由环卫部门统一清运至垃圾填埋场处理。

(5) 噪音排放。厂界噪声值为 48--51 分贝之间，执行标准为《企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 中 3 类排放限制。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

叶开泰国药自建“综合性污水处理站”，日处理量800吨，24小时稳定运行，污水排放经污水处理站处理达标后过排口在线监测设备排至随州市污水处理厂，排放方式为间歇性排放。

叶开泰国药生产过程全部采用清洁能源天然气，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271—2014)，直接排放。

固废处理按照环评批复要求，生产过程中的粉尘回收利用，药渣、滤渣按照国家规定的方式处理；办公生活垃圾分类收集处理、资源化回收利用后，由环卫部门同意清运至垃圾填埋场处理；污水站产生的污泥因其为一般固废故由环卫部门统一清运至垃圾填埋场处理。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

叶开泰国药严格遵守建设项目环境影响评价制度，2016 年备案了“健民集团叶开泰智能制造基地建设与扩产升级项目”，2016 年 12 月获得随州市环境保护局环评批复（随环建【2016】224 号）。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

叶开泰国药根据《湖北省突发环境事件应急预案编制导则》，编制了《健民集团叶开泰国药（随州）有限公司突发环境事件应急预案》，该预案已于 2018 年在随州市环境保护局备案，备案号：4213002018002L。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

(1) 自行监测设备情况。叶开泰国药总排口配套安装有固定污染源污水连续监测系统，现由武汉霖泉环保科技有限公司营运，并由第三方检测公司按季度对公司污染源自动监测设备运行情况进行比对监测。固定污染源污水连续监测系统 24 小时连续运行，COD、氨氮等在线检测数据与湖北省环保厅污染源在线监测信息系统 V2.0 联网，实时观测排口数据。截至本公告披露日，该等设备运行情况良好。

(2) 建立健全环保治理长效机制，持续开展节能降耗工作。将环境管理体系的运行纳入公司管理考核，不断完善环保目标责任制，明确各级人员责任，强化对环境治理、生产作业现场的运行监管力度。

(3) 强化环境治理应急预案的有效实施。根据湖北省企业环境风险评估技术指南、国家突发环境事假应急预案的要求结合公司实际情况，每年组织开展应急预案的演练，提高了企业自防自救的能力；持续开展隐患排查，发现问题及时修复，消除隐患，确保企业生产经营正常运行。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

健民药业集团股份有限公司属于医药工业公司，主要污染物有废水、废气、固体废弃物，其中废水主要含 COD、BOD、氨氮等；废气主要含：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物。排放方式：公司污水处理废水排放口一个，分布在公司西北侧；废气排放口一个，分布在公司西北侧。

根据武汉市环境保护局污染源监测性监测数据，公司污水设施运行良好，并建有事故池，取得《武汉市污染物排放许可证》编号 420105-2019-001555-B，公司总排口 1 个，污水处理后经市政管网排入南太子湖污水处理厂，排放浓度按 GB21906-2008《中药类制药工业水污染物排放标准》

即：PH 6-9、化学需要量（CODcr）≤100mg/L、悬浮物（SS）≤50mg/L、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）≤8mg/L、动植物油≤5mg/L、五日生化需氧量（BOD<sub>5</sub>）≤20mg/L 执行。

1、排污情况：根据 2019 年 5 月环境监测报告，公司排放的废水中污染物排放浓度为：pH 7.02-7.52、化学需要量（CODcr）34mg/L、悬浮物（SS）13mg/L、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）0.968mg/L、动植物油 0.21mg/L、五日生化需氧量（BOD<sub>5</sub>）12.1mg/L，均处于排放标准内。

2、废气的排放：健民集团生产过程全部采用清洁能源天然气，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271—2014），直接排放。

3、固废处理：健民集团办公生活垃圾经分类收集处理资源化回收利用后，由环卫部门统一清运至垃圾处理厂处理。

4、危废处理：废机油及化学废液按照相关要求统一收集、贮存，并与第三方签订危废处置协议，贮存一定量后交由第三方处理，确保不污染环境。

5、噪音排放：厂界噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类、4 类排放限制。

健民集团全资子公司健民中医门诊部属于医疗机构，所产生的废弃物由指定第三方专业机构进行回收处理。

健民集团下属其余子公司均严格按照国家相关规定进行废弃物处理，切实保护周边环境，认真落实国家生态文明建设，坚持走绿色可持续发展道路。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用  不适用

### (三) 其他

适用  不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,402
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	
华立医药集团有限公司		33,852,409	22.07		无		境内非国 有法人

中国工商银行股份有限公司— 东方红新动力灵活配置混合型 证券投资基金		7,647,686	4.99		无		其他
上海高毅资产管理合伙企业 (有限合伙)—高毅邻山1号 远望基金	7,000,000	7,000,000	4.56		无		其他
招商银行股份有限公司—东方 红京东大数据灵活配置混合型 证券投资基金	127,069	6,197,073	4.04		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
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	789	3,225,445	2.10		无		其他
中国建设银行股份有限公司— 中欧新蓝筹灵活配置混合型证 券投资基金	-159,700	3,034,819	1.98		无		其他
深圳市南方鑫泰投资发展有限 公司—南方鑫泰—私募学院菁 英145号基金		2,832,341	1.85		无		其他
兴业银行股份有限公司—中欧 新趋势股票型证券投资基金 (LOF)		2,284,691	1.49		无		其他
深圳市众智投资有限公司	1,789,840	2,169,840	1.41		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			
华立医药集团有限公司	33,852,409		人民币普通股	33,852,409			
中国工商银行股份有限公司—东方红新动力 灵活配置混合型证券投资基金	7,647,686		人民币普通股	7,647,686			
上海高毅资产管理合伙企业(有限合伙)— 高毅邻山1号远望基金	7,000,000		人民币普通股	7,000,000			
招商银行股份有限公司—东方红京东大数据 灵活配置混合型证券投资基金	6,197,073		人民币普通股	6,197,073			
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			
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	3,225,445		人民币普通股	3,225,445			

中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	3,034,819	人民币普通股	3,034,819
深圳市南方鑫泰投资发展有限公司—南方鑫泰—私募学院菁英 145 号基金	2,832,341	人民币普通股	2,832,341
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金 (LOF)	2,284,691	人民币普通股	2,284,691
深圳市众智投资有限公司	2,169,840		2,169,840
上述股东关联关系或一致行动的说明	华安未来资产—宁波银行—华立集团股份有限公司与华立医药集团有限公司为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司无优先股		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

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			偿还华立医药集团有限公司代其支付的股改对价后，可上市流通
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(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
杨庆军	董事	聘任
徐胜	董事	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

徐胜先生因个人原因，于 2019 年 1 月辞去公司董事职务；经 2018 年年度股东大会批准，聘任杨庆军为公司董事。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	108,445,004.85	82,809,804.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	336,566,301.19	
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	119,781,475.54	129,689,324.39
应收账款	七、5	404,481,910.56	311,192,662.78
应收款项融资			
预付款项	七、7	38,815,307.52	19,015,667.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	12,214,336.86	8,086,075.07
其中：应收利息		604,966.54	405,080.99
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	107,701,428.16	160,766,409.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	7,221,380.69	386,308,608.86
流动资产合计		1,135,227,145.37	1,097,868,552.27
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产			46,857,074.19
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	211,000,174.59	183,351,783.39
其他权益工具投资	七、18	36,210,773.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	226,133,021.61	233,404,453.45
在建工程	七、22	52,467,081.26	39,881,244.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	21,918,445.74	22,696,866.50
开发支出	七、27	19,900,069.41	16,386,357.82
商誉	七、28	214,035.49	214,035.49
长期待摊费用	七、29	31,331,104.98	37,756,220.70
递延所得税资产	七、30	39,290,264.41	39,290,264.41
其他非流动资产	七、31	3,612,832.48	4,475,892.92
非流动资产合计		642,077,802.97	624,314,193.57
资产总计		1,777,304,948.34	1,722,182,745.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	26,729,840.00	
应付账款	七、36	143,580,239.31	201,417,503.61
预收款项	七、37	15,790,238.53	16,016,277.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	15,806,354.94	17,985,010.48
应交税费	七、39	33,297,147.92	37,347,023.23
其他应付款	七、40	86,885,344.59	67,549,392.72

其中：应付利息			
应付股利		1,436,836.00	1,343,806.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	262,709,328.40	220,662,228.14
流动负债合计		584,798,493.69	560,977,435.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50		1,976,806.99
递延收益	七、51	20,309,883.34	14,155,683.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,309,883.34	16,132,490.33
负债合计		605,108,377.03	577,109,926.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	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、55	301,460,819.74	301,460,819.74
减：库存股			
其他综合收益	七、57	200,000.00	
专项储备			
盈余公积	七、59	146,641,565.22	146,641,565.22
一般风险准备			
未分配利润	七、60	564,565,644.84	538,259,519.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,166,266,629.80	1,139,760,504.37
少数股东权益		5,929,941.51	5,312,315.45

所有者权益（或股东权益）合计		1,172,196,571.31	1,145,072,819.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,777,304,948.34	1,722,182,745.84

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

### 母公司资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,320,114.70	23,949,450.01
交易性金融资产		327,566,301.19	
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		72,006,588.50	91,085,094.03
应收账款	十七、1	132,346,991.35	103,985,819.82
应收款项融资			
预付款项		25,187,272.69	9,838,442.62
其他应收款	十七、2	126,854,046.59	86,115,941.87
其中：应收利息		604,966.54	405,080.99
应收股利			
存货		15,791,638.05	29,137,138.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,254,403.82	349,439,423.66
流动资产合计		721,327,356.89	693,551,310.70
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			46,857,074.19
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	408,997,819.99	381,249,428.79

其他权益工具投资		36,210,773.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		94,448,324.67	100,327,518.47
在建工程		34,968,760.26	32,981,382.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,869,959.85	21,625,108.39
开发支出		19,900,069.41	16,386,357.82
商誉			
长期待摊费用		30,617,192.57	37,087,202.77
递延所得税资产		25,230,892.31	25,230,892.31
其他非流动资产			863,060.44
非流动资产合计		671,243,792.06	662,608,025.38
资产总计		1,392,571,148.95	1,356,159,336.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		73,473,836.77	40,969,365.12
预收款项		7,169,226.45	8,126,150.64
合同负债			
应付职工薪酬		9,036,532.17	8,536,532.17
应交税费		14,142,667.38	19,201,761.97
其他应付款		39,615,337.64	46,084,088.98
其中：应付利息			
应付股利		1,324,696.14	1,231,666.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		132,368,121.81	125,991,802.04
流动负债合计		275,805,722.22	248,909,700.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,976,806.99
递延收益		18,620,300.00	12,466,100.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,620,300.00	14,442,906.99
负债合计		294,426,022.22	263,352,607.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		200,000.00	
专项储备			
盈余公积		146,641,565.22	146,641,565.22
未分配利润		481,933,171.69	476,794,773.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,098,145,126.73	1,092,806,728.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,392,571,148.95	1,356,159,336.08

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,111,969,101.30	1,074,606,863.07
其中：营业收入	七、61	1,111,969,101.30	1,074,606,863.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,087,821,286.03	1,043,064,481.46

其中：营业成本	七、61	666,910,166.92	650,031,513.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	8,233,592.96	9,855,689.34
销售费用	七、63	342,170,077.94	309,393,245.53
管理费用	七、64	55,525,918.01	63,276,852.33
研发费用	七、65	14,798,178.68	10,484,220.92
财务费用	七、66	183,351.52	22,960.25
其中：利息费用		131,453.89	1,836,402.19
利息收入		-102,471.21	-1,942,974.71
加：其他收益	七、67	1,306,017.77	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	34,883,363.40	31,621,241.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,648,391.20	24,472,261.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-82,961.00	-25,181.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-153,686.53	-234,561.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,100,548.91	63,003,881.09
加：营业外收入	七、74	614,006.54	2,170,207.89
减：营业外支出	七、75	1,545,919.85	1,225,005.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,168,635.60	63,949,083.84

减：所得税费用	七、76	2,594,981.27	6,045,611.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,573,654.33	57,903,472.55
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,573,654.33	57,903,472.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,956,028.27	57,492,500.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		617,626.06	410,971.67
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		56,573,654.33	57,903,472.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,956,028.27	57,492,500.88
归属于少数股东的综合收益总额		617,626.06	410,971.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.36	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.36	0.38

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：程朝阳 会计机构负责人：张英

#### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	372,607,363.06	352,973,772.96
减：营业成本	十七、4	91,850,136.01	83,921,125.78
税金及附加		4,798,828.26	5,124,574.35
销售费用		223,985,217.00	196,419,412.84
管理费用		40,679,797.59	41,582,270.17
研发费用		8,490,751.75	8,295,762.43
财务费用		178,206.83	-1,632,878.82
其中：利息费用		0	76,011.66
利息收入		97,051.64	-1,794,776.29
加：其他收益		751,257.77	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	34,432,381.59	31,471,022.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,648,391.20	24,472,261.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-153,686.53	-234,561.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,654,378.45	50,599,967.54
加：营业外收入		103,522.34	520,639.06
减：营业外支出		1,497,484.78	1,187,833.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,260,416.01	49,932,773.23
减：所得税费用		1,291,803.72	3,819,076.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,968,612.29	46,113,696.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,968,612.29	46,113,696.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类			

为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		34,968,612.29	46,113,696.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.30

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

#### 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,217,789,256.50	1,229,220,823.86
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	37,963,650.46	86,478,442.28
经营活动现金流入小计		1,255,752,906.96	1,315,699,266.14
购买商品、接受劳务支付的现金		717,383,812.60	715,591,127.84
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		85,720,771.17	100,560,981.68
支付的各项税费		85,481,961.27	99,402,114.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	347,522,040.92	357,571,177.48
经营活动现金流出小计		1,236,108,585.96	1,273,125,401.38
经营活动产生的现金流量净额		19,644,321.00	42,573,864.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,707,908.81
取得投资收益收到的现金		6,974,084.31	12,835,188.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,621.20	65,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,640,742.90
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（3）	1,064,792,988.75	800,485,000.00
投资活动现金流入小计		1,071,840,694.26	822,734,140.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,003,087.40	11,988,016.78
投资支付的现金			
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、78(4)	1,013,247,295.49	795,295,000.00
投资活动现金流出小计		1,035,250,382.89	807,283,016.78
投资活动产生的现金流量净额		36,590,311.37	15,451,123.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			107,933.00
筹资活动现金流入小计			107,933.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,599,431.98	30,580,753.26
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		30,599,431.98	30,580,753.26
筹资活动产生的现金流量净额		-30,599,431.98	-30,472,820.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,635,200.39	27,552,168.16
加：期初现金及现金等价物余额		82,809,804.46	116,593,509.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,445,004.85	144,145,677.91

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

#### 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
----	----	----------	----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,213,707.59	384,375,202.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,227,430.71	101,504,704.68
经营活动现金流入小计		456,441,138.30	485,879,906.95
购买商品、接受劳务支付的现金		51,037,553.60	126,985,235.59
支付给职工以及为职工支付的现金		54,061,713.42	60,468,733.27
支付的各项税费		51,846,803.88	55,244,271.97
支付其他与经营活动有关的现金		299,155,924.73	216,017,036.74
经营活动现金流出小计		456,101,995.63	458,715,277.57
经营活动产生的现金流量净额		339,142.67	27,164,629.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,707,908.81
取得投资收益收到的现金		6,582,854.84	12,562,353.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,621.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		949,176,000.00	744,385,000.00
投资活动现金流入小计		955,832,476.04	775,655,262.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,354,226.55	9,821,867.71
投资支付的现金			
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		918,847,295.49	735,395,000.00
投资活动现金流出小计		929,201,522.04	745,216,867.71

计			
投资活动产生的现金流量净额		26,630,954.00	30,438,394.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			107,933.00
筹资活动现金流入小计			107,933.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,599,431.98	30,580,753.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,599,431.98	30,580,753.26
筹资活动产生的现金流量净额		-30,599,431.98	-30,472,820.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,629,335.31	27,130,204.01
加：期初现金及现金等价物余额		23,949,450.01	26,727,157.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,320,114.70	53,857,361.47

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	153,398,600.00				301,460,819.74				146,641,565.22		538,259,519.41		1,139,760,504.37	5,312,315.45	1,145,072,819.82
加: 会计政策变更							200,000.00				1,029,817.16		1,229,817.16		1,229,817.16
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				301,460,819.74		200,000.00		146,641,565.22		539,289,336.57		1,140,990,321.53	5,312,315.45	1,146,302,636.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											25,276,308.27		25,276,308.27	617,626.06	25,893,934.33
(一)综合收益总额											55,956,028.27		55,956,028.27	617,626.06	56,573,654.33
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入															

2019 年半年度报告

所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
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															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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				301,460,819.74		200,000.00		146,641,565.22		564,565,644.84		1,166,266,629.80	5,929,941.51	1,172,196,571.31

项目	2018 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	153,398,60 0.00				301,8 35,10 7.48				146,6 41,56 5.22		487,721 ,504.19		1,089 ,596, 776.8 9	17,85 0,284 .88	1,107, 447,06 1.77
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	153,398,60 0.00				301,8 35,10 7.48				146,6 41,56 5.22		487,721 ,504.19		1,089 ,596, 776.8 9	17,85 0,284 .88	1,107, 447,06 1.77
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）											26,812, 780.88		26,81 2,780 .88	-9,45 0,411 .27	17,362 ,369.6 1
（一）综合收益总额											57,492, 500.88		57,49 2,500 .88	410,9 71.67	57,903 ,472.5 5
（二）所有者投入和 减少资本														-9,86 1,382 .94	-9,861 ,382.9 4
1. 所有者投入的普 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														-9,86	-9,861

														1,382.94	,382.94	
(三) 利润分配																
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																
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 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				301,835.107.48				146,641.565.22				514,534,285.07	1,116,409,557.77	8,399,873.61	1,124,809,431.38

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	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				146,641,565.22	476,794,773.13	1,092,806,728.17
加:会计政策变更							200,000.00			849,506.27	1,049,506.27
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,398,600.00				315,971,789.82		200,000.00		146,641,565.22	477,644,279.40	1,093,856,234.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										4,288,892.29	4,288,892.29
(一)综合收益总额										34,968,612.29	34,968,612.29
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-30,679,720.00	-30,679,720.00
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											

2019 年半年度报告

(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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 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		200,000.00		146,641,565.22	481,933,171.69	1,098,145,126.73

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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				146,641,565.22	434,079,031.05	1,050,090,986.09
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				146,641,565.22	434,079,031.05	1,050,090,986.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										15,433,976.48	15,433,976.48
(一) 综合收益总额										46,113,696.48	46,113,696.48
(二) 所有者投入和减少资											

本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				146,641,565.22	449,513,007.53	1,065,524,962.57

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：程朝阳 会计机构负责人：张英

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

本公司统一社会信用代码：91420100177701849P。

##### 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【现更名为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）】验证并出具“众环验字(2007)009 号”验资报告。

#### 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：

公司及其子公司以下统称本集团，本集团的主要经营范围包括：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. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为华立医药集团有限公司，华立医药集团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 2019 年 8 月 13 日经公司第八届董事会第二十七次会议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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变化情况详见本附注（八）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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。本集团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

适用 不适用

(1) 本集团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，按照本集团制定的“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应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团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。本集团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。

本集团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。

本集团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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (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2018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，其余部分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

适用  不适用

### （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，本集团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

本集团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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团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，按照本集团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

适用 不适用

本集团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

本集团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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### (1) 金融资产的分类和计量

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显

著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

(m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(n) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

(o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(a) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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负债。

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。

#### (4) 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

无论应收账款中是否存在重大融资成分，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将计提或转回的损失准备转回当期损益。

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

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备转回当期损益。

## 15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类：本集团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、自制半成品、库存商品（在产品）。

(2) 存货的确认：本集团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：本集团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：本集团采用永续盘存制。

**16. 合同资产**

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**19. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**20. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

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

本集团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；

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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

(2). 本集团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) 本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

(1) 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**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	3.00	2.425
机器设备	年限平均法	14	3.00	6.929
通用设备	年限平均法	14	3.00	6.929
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.70
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他设备	年限平均法	10	3.00	9.70

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。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

本集团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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

本集团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。

固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

(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) 本集团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，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 25. 借款费用

适用 不适用

#### 26. 生物资产

适用 不适用

#### 27. 油气资产

适用 不适用

#### 28. 使用权资产

适用 不适用

#### 29. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本集团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。

##### (2) 无形资产的计量

- ①本集团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，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团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。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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）本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。

（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）本集团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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团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。

本集团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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团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。

### 32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团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

√适用 □不适用

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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

本集团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

本集团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

√适用 □不适用

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述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。

## 34. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

本集团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。

本集团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。

本集团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。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

本集团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，其公允价值按本集团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。

本集团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），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

本集团授予职工限制性股票而实施股权激励计划。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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按本集团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，本集团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，本集团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，本集团

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；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团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

本集团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本集团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本集团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。

本集团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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

本集团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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关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成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 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、属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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

适用  不适用

本集团作为承租人，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。

本集团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。

本集团作为出租人，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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	82,809,804.46	82,809,804.46	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		388,445,301.19	388,445,301.19
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	129,689,324.39	129,689,324.39	
应收账款	311,192,662.78	311,673,147.03	480,484.25
应收款项融资			
预付款项	19,015,667.26	19,015,667.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,086,075.07	8,635,407.98	549,332.91
其中：应收利息	405,080.99	405,080.99	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	160,766,409.45	160,766,409.45	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	386,308,608.86	8,709,608.86	-377,599,000.00
流动资产合计	1,097,868,552.27	1,109,744,670.62	11,876,118.35
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	46,857,074.19	0	-46,857,074.19
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	183,351,783.39	183,351,783.39	
其他权益工具投资		36,210,773.00	36,210,773.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	233,404,453.45	233,404,453.45	
在建工程	39,881,244.70	39,881,244.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,696,866.50	22,696,866.50	
开发支出	16,386,357.82	16,386,357.82	
商誉	214,035.49	214,035.49	
长期待摊费用	37,756,220.70	37,756,220.70	
递延所得税资产	39,290,264.41	39,290,264.41	
其他非流动资产	4,475,892.92	4,475,892.92	
非流动资产合计	624,314,193.57	613,667,892.38	-10,646,301.19
资产总计	1,722,182,745.84	1,723,412,563.00	1,229,817.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	201,417,503.61	201,417,503.61	
预收款项	16,016,277.51	16,016,277.51	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,985,010.48	17,985,010.48	
应交税费	37,347,023.23	37,347,023.23	
其他应付款	67,549,392.72	67,549,392.72	
其中：应付利息			
应付股利	1,343,806.40	1,343,806.40	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	220,662,228.14	220,662,228.14	
流动负债合计	560,977,435.69	560,977,435.69	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,976,806.99	1,976,806.99	
递延收益	14,155,683.34	14,155,683.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,132,490.33	16,132,490.33	
负债合计	577,109,926.02	577,109,926.02	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	301,460,819.74	301,460,819.74	
减：库存股			
其他综合收益		200,000.00	200,000.00
专项储备			
盈余公积	146,641,565.22	146,641,565.22	
一般风险准备			

未分配利润	538,259,519.41	539,289,336.57	1,029,817.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,139,760,504.37	1,140,990,321.53	1,229,817.16
少数股东权益	5,312,315.45	5,312,315.45	
所有者权益（或股东权益）合计	1,145,072,819.82	1,146,302,636.98	1,229,817.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,722,182,745.84	1,723,412,563.00	1,229,817.16

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	增减幅度	原因说明
交易性金融资产		388,445,301.19		主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则，将理财产品和华盖健康产业基金投资项目归入此科目
应收票据及应收账款	440,881,987.17	441,362,471.42	0.11%	主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则，将应收账款坏账准备重新测算调整此科目
其他应收款	8,086,075.07	8,635,407.98	6.79%	主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则，将其他应收款坏账准备重新测算调整此科目
其他流动资产	386,308,608.86	8,709,608.86	-97.75%	主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则，理财产品不再归入此科目
可供出售金融资产	46,857,074.19	0	-100.00%	主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则，权益投资项目不再归入此科目
其他权益工具投资		36,210,773.00		主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则，将权益投资项目归入此科目

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	23,949,450.01	23,949,450.01	
交易性金融资产		358,246,301.19	358,246,301.19
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	91,085,094.03	91,085,094.03	
应收账款	103,985,819.82	104,502,108.47	516,288.65

应收款项融资			
预付款项	9,838,442.62	9,838,442.62	
其他应收款	86,115,941.87	86,449,159.49	333,217.62
其中：应收利息	405,080.99	405,080.99	
应收股利			
存货	29,137,138.69	29,137,138.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	349,439,423.66	2,039,423.66	-347,400,000.00
流动资产合计	693,551,310.70	705,247,118.16	11,695,807.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	46,857,074.19		-46,857,074.19
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	381,249,428.79	381,249,428.79	
其他权益工具投资		36,210,773.00	36,210,773.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	100,327,518.47	100,327,518.47	
在建工程	32,981,382.20	32,981,382.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,625,108.39	21,625,108.39	
开发支出	16,386,357.82	16,386,357.82	
商誉			
长期待摊费用	37,087,202.77	37,087,202.77	
递延所得税资产	25,230,892.31	25,230,892.31	
其他非流动资产	863,060.44	863,060.44	
非流动资产合计	662,608,025.38	651,961,724.19	-10,646,301.19
资产总计	1,356,159,336.08	1,357,208,842.35	1,049,506.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,969,365.12	40,969,365.12	
预收款项	8,126,150.64	8,126,150.64	
合同负债			
应付职工薪酬	8,536,532.17	8,536,532.17	
应交税费	19,201,761.97	19,201,761.97	
其他应付款	46,084,088.98	46,084,088.98	
其中：应付利息			

应付股利	1,231,666.54	1,231,666.54	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	125,991,802.04	125,991,802.04	
流动负债合计	248,909,700.92	248,909,700.92	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,976,806.99	1,976,806.99	
递延收益	12,466,100.00	12,466,100.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,442,906.99	14,442,906.99	
负债合计	263,352,607.91	263,352,607.91	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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		200,000.00	200,000.00
专项储备			
盈余公积	146,641,565.22	146,641,565.22	
未分配利润	476,794,773.13	477,644,279.40	849,506.27
所有者权益（或股东权益）合计	1,092,806,728.17	1,093,856,234.44	1,049,506.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,356,159,336.08	1,357,208,842.35	1,049,506.27

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	增减幅度	原因说明
交易性金融资产		358,246,301.19		主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则，将理财产品和华盖健康产业基金投资项目归入此科目

应收票据及应收账款	195,070,913.85	195,587,202.50	0.26%	主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则,将应收账款坏账准备重新测算调整此科目
其他应收款	86,115,941.87	86,449,159.49	0.39%	主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则,将其他应收款坏账准备重新测算调整此科目
其他流动资产	349,439,423.66	2,039,423.60	-99.42%	主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则,理财产品不再归入此科目
可供出售金融资产	46,857,074.19	0	-100.00%	主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则,权益投资项目不再归入此科目
其他权益工具投资		36,210,773.00		主要是报告期内本集团开始执行新金融工具准则,将权益投资项目归入此科目

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	10%、9%、16%、13%
消费税		
营业税		
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%
地方教育费附加	应纳流转税额的 1.5%	1.5%

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%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

公司及其全资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，2019年企业所得税率为15%。

除此以外公司其他子公司企业所得税率为25%。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,557.78	21,225.10
银行存款	107,082,694.18	81,472,875.48
其他货币资金	1,323,752.89	1,315,703.88
合计	108,445,004.85	82,809,804.46
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	336,566,301.19	388,445,301.19

其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	336,566,301.19	388,445,301.19

其他说明：

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	93,488,045.48	111,836,217.54
商业承兑票据	26,293,430.06	17,853,106.85
合计	119,781,475.54	129,689,324.39

#### (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	24,107,130.62	
商业承兑票据		
合计	24,107,130.62	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	407,310,205.17
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	407,310,205.17
1 至 2 年	4,217,574.16
2 至 3 年	933,295.10
3 年以上	-
3 至 4 年	8,003,692.33
4 至 5 年	1,141,900.83
5 年以上	535,715.88
合计	422,142,383.47

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,091,824.03		10,091,824.03			10,091,824.03		10,091,824.03		
其中：										
组合 1	10,091,824.03	2.39	10,091,824.03	100.00		10,091,824.03	3.06	10,091,824.03	100	
按组合计提坏账准备	412,050,559.44		7,568,648.88		404,481,910.56	319,191,795.91		7,518,648.88		311,673,147.03
其中：										
其中：1 年以内	407,249,233.15	96.47	6,362,884.31	1.56	400,886,348.84	314,390,469.62	95.48	6,312,884.31	2.01	308,077,585.31
1-2 年	3,708,326.43	0.88	340,477.90	9.18	3,367,848.53	3,708,326.43	1.13	340,477.90	9.18	3,367,848.53
2-3 年	167,323.36	0.04	44,593.26	26.65	122,730.10	167,323.36	0.05	44,593.26	26.65	122,730.10
3-4 年	389,880.62	0.09	284,906.63	73.08	104,973.99	389,880.62	0.12	284,906.63	73.08	104,973.99
4-5 年	80.00	0.00	70.90	88.63	9.10	80.00	0.00	70.90	88.63	9.10
5 年以上	535,715.88	0.13	535,715.88	100		535,715.88	0.16	535,715.88	100	
合计	422,142,383.47	/	17,660,472.91	/	404,481,910.56	329,283,619.94	/	17,610,472.91	/	311,673,147.03

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	3,201,071.87	3,201,071.87	100.00	无法收回
客户二	3,177,205.26	3,177,205.26	100.00	无法收回
客户三	934,513.56	934,513.56	100.00	无法收回
客户四	58,811.92	58,811.92	100.00	无法收回
其他零散客户	2,720,221.42	2,720,221.42	100.00	无法收回
合计	10,091,824.03	10,091,824.03	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

注：期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款主要系公司及其子公司广州福高药业有限公司、健民集团叶开泰国药（随州）有限公司和武汉健民新世纪大药房有限责任公司的应收货款。

2014年3月，广州福高药业有限公司由于应收账款中1,582.07万元的货款已到期，而客户未尽付款义务而向广州市荔湾区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告方偿还1,582.07万元货款、支付违约金及资金占用费、被告承担全部诉讼费用等，广州市荔湾区人民法院已判决广州福高药业有限公司胜诉，被告向广州福高药业有限公司支付货款及资金占用费。判决后，收回货款844.91万元，截止本期末尚有737.16万元货款未收回。考虑被告的可执行财产具有不确定性，期末已对未收回货款737.16万元全额计提坏账准备。

本期公司及其公司子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司和武汉健民新世纪大药房有限责任公司对应收账款期末余额进行清理，对其中难以收回的零星应收账款全额计提了坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将计提或转回的损失准备转回当期损益。

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收坏账准备	17,610,472.91	50,000.00			17,660,472.91
合计	17,610,472.91	50,000.00			17,660,472.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

截至本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 119,772,396.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,915,965.55 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,774,233.69	97.32	17,974,593.43	94.53
1 至 2 年	546,612.63	1.41	546,612.63	2.87
2 至 3 年				
3 年以上	494,461.20	1.27	494,461.20	2.60
合计	38,815,307.52	100	19,015,667.26	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

√适用 □不适用

截至本报告期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 24,391,803.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 62.84 %。

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	604,966.54	405,080.99
应收股利		
其他应收款	11,609,370.32	8,230,326.99
合计	12,214,336.86	8,635,407.98

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
委托理财	604,966.54	405,080.99
合计	604,966.54	405,080.99

### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用  不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 其他应收款

### (4). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	9,848,781.56
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	9,848,781.56
1 至 2 年	2,051,239.57
2 至 3 年	1,523,779.07
3 年以上	-
3 至 4 年	401,810.65
4 至 5 年	743,150.45
5 年以上	8,390,395.80
合计	22,959,157.10

## 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额	金额
按单项计提坏账准备	8,523,328.02	8,523,328.02	
其中：组合 1	8,523,328.02	8,523,328.02	
按组合计提坏账准备	14,435,829.08	2,826,458.76	11,609,370.32
其中：1 年以内	9,847,132.83	38,725.42	9,808,407.41
1-2 年	728,644.79	17,753.15	710,891.64
2-3 年	854,126.88	62,176.02	791,950.86
3-4 年	324,777.89	81,688.22	243,089.67
4-5 年	142,008.06	86,977.32	55,030.74
5 年以上	2,539,138.63	2,539,138.63	
合计	22,959,157.10	11,349,786.78	11,609,370.32

## (5). 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	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	2,360,870.08	6,456,219.36
备用金	13,270,546.92	9,190,557.91
保证金及押金	4,077,740.10	2,776,727.48
合计	22,959,157.10	21,673,504.75

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	13,443,177.76			2,093,390.98	11,349,786.78
合计	13,443,177.76			2,093,390.98	11,349,786.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,093,390.98

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(9). 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	投资款、往来款	5,487,289.71	5 年以内	23.90	5,487,289.71
客户二	往来款	1,200,000.00	5 年以上	5.23	1,200,000.00
客户三	保证金及押金	1,190,000.00	1 年以内	5.18	
客户四	保证金及押金	1,070,849.36	1 年以内	4.66	
客户五	往来款	840,000.00	1 年以内	3.66	8,400.00
合计		9,788,139.07		42.63	6,695,689.71

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,154,531.06	476,966.97	24,677,564.09	31,714,783.83	492,388.03	31,222,395.80
在产品	9,615,271.96	31,507.73	9,583,764.23	12,004,022.69	31,507.73	11,972,514.96
库存商品	73,732,147.55	7,027,840.84	66,704,306.71	117,404,529.12	9,269,305.70	108,135,223.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	7,287,226.31	885,817.11	6,401,409.20	10,838,539.33	1,777,067.06	9,061,472.27
低值易耗品	334,383.93		334,383.93	374,803.00		374,803.00
合计	116,123,560.81	8,422,132.65	107,701,428.16	172,336,677.97	11,570,268.52	160,766,409.45

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	492,388.03			15,421.06		476,966.97
在产品	31,507.73					31,507.73
库存商品	9,269,305.70			2,241,464.86		7,027,840.84
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	1,777,067.06			891,249.95		885,817.11
低值易耗品						
合计	11,570,268.52			3,148,135.87		8,422,132.65

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留待抵扣增值税	5,966,976.87	8,469,456.29
理财产品		
预缴企业所得税及其他	1,254,403.82	240,152.57
合计	7,221,380.69	8,709,608.86

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 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	83,351,569.54			27,648,391.20						110,999,960.74	
武汉健民集团随州工贸有限公司	2,006,485.28									2,006,485.28	2,006,485.28
武汉健民资本有限合伙企业（有限合伙）	100,000,213.85									100,000,213.85	
小计	185,358,268.67			27,648,391.20						213,006,659.87	2,006,485.28
合计	185,358,268.67			27,648,391.20						213,006,659.87	2,006,485.28

## 其他说明

注：2017 年公司与杭州华方乐章投资管理有限公司、杭州巨鲸道胜资产管理有限公司、浙江华方资产管理有限公司共同投资成立了武汉健民资本有限合伙企业（有限合伙），该合伙企业注册资本为 2.95 亿元，其中杭州华方乐章投资管理有限公司投资 150 万元，投资比例为 0.51%，并由其担任健民资本的普通合伙人、执行事务；本公司投资 10,000 万元，投资比例为 33.90%，杭州巨鲸道胜资产管理有限公司投资 6,000 万元，投资比例为 20.34%，浙江华方资产管理有限公司投资 13,350 万元，投资比例为 45.25%。截止报告期末，公司已实际缴纳出资额 10,000 万元。

按照合伙协议规定，武汉健民资本有限合伙企业（有限合伙）设立的投资决策委员会由 5 名委员组成，其中本公司委派 2 名，故本公司对该合伙企业具有重大影响，对该企业的投资采用权益法核算。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
湖北独活药业股份有限公司	90,000.00	90,000.00
武汉青大药业股份有限公司	110,000.00	110,000.00
冰川集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00
Fe3 Medical, Inc., a Delaware corporation	35,810,773.00	35,810,773.00
合计	36,210,773.00	36,210,773.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	226,133,021.61	233,404,453.45
固定资产清理		
合计	226,133,021.61	233,404,453.45

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	258,376,820.26	102,505,708.75	7,187,399.60	34,705,730.34	402,775,658.95
2. 本期增加金额	584,964.83		2,099,776.96	5,790,768.73	8,475,510.52
(1) 购置	584,964.83		2,099,776.96	5,790,768.73	8,475,510.52
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	8,229,767.71	1,111,527.47	2,292,452.67		11,633,747.85
(1) 处置或报废	8,229,767.71	1,111,527.47	2,292,452.67		11,633,747.85
4. 期末余额	250,732,017.38	101,394,181.28	6,994,723.89	40,496,499.07	399,617,421.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	96,765,573.70	48,506,513.37	3,546,345.32	15,487,364.98	164,305,797.37
2. 本期增加金额	3,169,063.85	3,586,021.86	338,147.07	2,002,058.17	9,095,290.95
(1) 计提	3,169,063.85	3,586,021.86	338,147.07	2,002,058.17	9,095,290.95
3. 本期减少金额	590,149.07	3,090,890.55	330,222.40		4,011,262.02
(1) 处置或报废	590,149.07	3,090,890.55	330,222.40		4,011,262.02
4. 期末余额	99,344,488.48	49,001,644.68	3,554,269.99	17,489,423.15	169,389,826.30
三、减值准备					
1. 期初余额	3,645,599.25	1,364,072.40	0	55,736.48	5,065,408.13
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		970,834.42			970,834.42
(1) 处置或报废		970,834.42			970,834.42
4. 期末余额	3,645,599.25	393,237.98		55,736.48	4,094,573.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	147,741,929.65	51,999,298.62	3,440,453.90	22,951,339.44	226,133,021.61
2. 期初账面价值	157,965,647.31	52,635,122.98	3,641,054.28	19,162,628.88	233,404,453.45

## (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:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,467,081.26	39,881,244.70
工程物资		
合计	52,467,081.26	39,881,244.70

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
随州智能制造基地建设与扩产升级项目	17,390,369.73		17,390,369.73	6,791,911.23		6,791,911.23
关南培训中心项目						
工业园区规划	3,580,673.96		3,580,673.96	3,580,673.96		3,580,673.96
固体制剂生血片技术改造	760,000.00	760,000.00		760,000.00	760,000.00	
文化园区污水整体改造	3,739,220.24		3,739,220.24	2,155,583.88		2,155,583.88
儿童药物研究院建设	6,553,667.77		6,553,667.77	6,220,498.81		6,220,498.81

## 2019 年半年度报告

颐身馆	2,297,882.26		2,297,882.26	1,651,925.57		1,651,925.57
武汉园区智能制造	8,431,811.20		4,445,177.67	6,956,675.66		6,956,675.66
其他设备改造	14,460,089.63	3,986,633.53	14,460,089.63	16,510,609.12	3,986,633.53	12,523,975.59
合计	57,213,714.79	4,746,633.53	52,467,081.26	44,627,878.23	4,746,633.53	39,881,244.70

## (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
随州智能制造基地建设 与扩产升级项目		6,791,911.23	10,598,458.50			17,390,369.73						
关南培训中心项目												
集团工业园区规划		3,580,673.96				3,580,673.96						
固体制剂生血片技术改造		760,000.00				760,000.00						
文化园区污水整体改造		2,155,583.88	1,583,636.36			3,739,220.24						
儿童药物研究院建设		6,220,498.81	333,168.96			6,553,667.77						
颐身馆		1,651,925.57	645,956.69			2,297,882.26						
武汉园区智能制造		6,956,675.66	1,475,135.54			8,431,811.20						
其他设备改造		16,510,609.12	575,850.96		2,626,370.45	14,460,089.63						
合计		44,627,878.23	15,212,207.01		2,626,370.45	57,213,714.79	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,929,355.02		3,566,235.67	5,136,106.13	39,631,696.82
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	30,929,355.02		3,566,235.67	5,136,106.13	39,631,696.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,781,201.14		2,399,983.16	753,646.02	16,934,830.32
2. 本期增加金额	311,530.82		181,172.10	285,717.84	778,420.76
(1) 计提	311,530.82		181,172.10	285,717.84	778,420.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,092,731.96		2,581,155.26	1,039,363.86	17,713,251.08
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	16,836,623.06		985,080.41	4,096,742.27	21,918,445.74
2. 期初账面价值	17,148,153.88		1,166,252.51	4,382,460.11	22,696,866.50

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：

适用  不适用

## 27、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		
阿奇霉素	3,048,961.00							3,048,961.00
盐酸氨溴 索溶液	5,240,619.14	3,031,388.12						8,272,007.26
利胃胶囊	8,096,777.68	482,323.47						8,579,101.15
合计	16,386,357.82	3,513,711.59						19,900,069.41

其他说明：

无

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
武汉健民药业集团 广州福高药业有限公司	214,035.49					214,035.49
合计	214,035.49					214,035.49

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
GSP 认证费用	175,701.00		37,401.47		138,299.53
装修费	493,316.93	254,870.48	172,574.53		575,612.88
工业园区改造	37,087,202.77		6,470,010.20		30,617,192.57
合计	37,756,220.70	254,870.48	6,679,986.20		31,331,104.98

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,998,958.36	8,513,149.45	49,998,958.36	8,513,149.45
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	186,201,327.17	27,930,199.08	186,201,327.17	27,930,199.08
预计负债	1,976,806.99	296,521.05	1,976,806.99	296,521.05
应付职工薪酬	4,536,532.17	680,479.83	4,536,532.17	680,479.83
递延收益	12,466,100.00	1,869,915.00	12,466,100.00	1,869,915.00
合计	255,179,724.69	39,290,264.41	255,179,724.69	39,290,264.41

## (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	6,910,703.21	6,910,703.21
资产减值准备	5,696,558.46	5,696,558.46
预提费用	34,460,900.97	34,460,900.97
应付职工薪酬	13,448,478.31	13,448,478.31
内部未实现收益		
递延收益	1,689,583.34	1,689,583.34
合计	62,206,224.29	62,206,224.29

## (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
2019 年	160,909.82	160,909.82	
2020 年	446,160.22	446,160.22	
2021 年	352,517.70	352,517.70	
2023 年	5,951,115.47	5,951,115.47	
合计	6,910,703.21	6,910,703.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	3,612,832.48		3,612,832.48	4,475,892.92		4,475,892.92
合计	3,612,832.48		3,612,832.48	4,475,892.92		4,475,892.92

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	26,729,840.00	
合计	26,729,840.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	134,972,846.20	192,810,110.50
1 年至 2 年（含 2 年）	4,642,688.01	4,642,688.01
2 年至 3 年（含 3 年）	992,468.47	992,468.47
3 年以上	2,972,236.63	2,972,236.63
合计	143,580,239.31	201,417,503.61

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,695,928.76	13,921,967.74
1年至2年（含2年）	1,510,487.34	1,510,487.34
2年至3年（含3年）	124,455.65	124,455.65
3年以上	459,366.78	459,366.78
合计	15,790,238.53	16,016,277.51

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、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	17,738,924.50	68,646,571.31	71,351,755.55	15,033,740.26
二、离职后福利-设定提存计划	246,085.98	10,596,192.85	10,069,664.15	772,614.68
三、辞退福利		822,778.38	822,778.38	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,985,010.48	80,065,542.54	82,244,198.08	15,806,354.94

## (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	16,209,449.37	61,333,788.67	64,151,858.91	13,391,379.13
二、职工福利费		127,839.20	127,839.20	
三、社会保险费	290,814.12	4,418,725.22	4,163,425.22	546,114.12
其中：医疗保险费	170,453.57	4,006,210.62	3,769,210.62	407,453.57
工伤保险费	80,245.30	177,454.10	166,454.10	91,245.30

生育保险费	40,115.25	235,060.50	227,760.50	47,415.25
四、住房公积金	903,057.23	2,124,451.77	2,766,865.77	260,643.23
五、工会经费和职工教育经费	335,603.78	641,766.45	141,766.45	835,603.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,738,924.50	68,646,571.31	71,351,755.55	15,033,740.26

## (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	215,503.14	10,267,450.56	9,755,721.86	727,231.84
2、失业保险费	30,582.84	328,742.29	313,942.29	45,382.84
3、企业年金缴费				
合计	246,085.98	10,596,192.85	10,069,664.15	772,614.68

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,485,395.48	16,756,388.27
消费税		
营业税		
企业所得税	14,544,531.33	18,335,768.25
个人所得税	37,668.88	87,511.57
城市维护建设税	1,068,693.06	856,658.37
房产税	273,312.68	368,929.99
教育费附加	456,996.36	299,598.27
土地使用税	107,831.23	269,578.04
堤防维护费		
地方教育费附加	264,742.59	173,317.45
环境保护税	9,424.63	6,338.70
印花税	48,551.68	192,934.32
合计	33,297,147.92	37,347,023.23

其他说明：

无

## 40、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,436,836.00	1,343,806.40
其他应付款	85,448,508.59	66,205,586.32
合计	86,885,344.59	67,549,392.72

其他说明：

无

## 应付利息

□适用 √不适用

## 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,436,836.00	1,343,806.40
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	1,436,836.00	1,343,806.40

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

## 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	34,067,069.89	15,591,090.45
关联方应付款	2,200,000.00	2,200,000.00
保证金及押金	49,181,438.70	48,414,495.87
合计	85,448,508.59	66,205,586.32

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 41、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
租金		
营销费	262,709,328.40	220,662,228.14
合计	262,709,328.40	220,662,228.14

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	1,976,806.99	0	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	1,976,806.99		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：公司与八医院联营合同纠纷一案，公司于2016年9月向武汉市江岸区人民法院提起诉讼，要求八医院承担公司因筹备健民医院（筹）所产生的全部损失，在审理过程中八医院提起反诉，要求损失由双方按各自投资比例承担。经武汉市江岸区人民法院审理，于2018年9月25日下达了“（2016）鄂0102民初5781号”判决书，判决双方应按各自投资比例承担筹建过程中所产生的损失，其中健民公司需向八医院支付其超额承担部分的损失1,976,806.99元。公司不服武汉市江岸区人民法院（2016）鄂0102民初5781号”判决书，向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉，经湖北省武汉市中级人民法院审理，于2019年4月18日下达“（2019）鄂01民终1222号”判决书，判决健民集团向八医院支付其超额承担部分的损失1,957,346.12元，该款项公司已支付。

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,155,683.34	7,460,217.77	1,306,017.77	20,309,883.34	
合计	14,155,683.34	7,460,217.77	1,306,017.77	20,309,883.34	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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、新药专项课题研究经费	1,848,000.00	2,000,000.00				3,848,000.00	与收益相关
2、茯苓课题研究经费	160,000.00	320,000.00				480,000.00	与收益相关
2、小金胶囊标准化建设项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与收益相关
3、中药新药小儿宣肺止咳糖浆的研究开发项目	3,658,100.00	511,800.00				4,169,900.00	与收益相关
4、黄鹤英才计划	1,200,000.00	700,000.00		300,000.00		1,600,000.00	与收益相关
5、知音英才计划	600,000.00					600,000.00	与收益相关
6、牛黄小儿退热贴		2,922,400.00				2,922,400.00	与收益相关
7、其他		1,006,017.77		1,006,017.77			与收益相关
小计	12,466,100.00	7,460,217.77		1,306,017.77		18,620,300.00	
二、与资产相关的政府补助							
1、随州药业中成药生产线新版GMP技术改造项目	300,000.00					300,000.00	与资产相关
2、清热解毒口服液产业化	239,583.31					239,583.31	与资产相关
3、小儿宝泰康产业化	1,150,000.03					1,150,000.03	与资产相关
小计	1,689,583.34					1,689,583.34	
合计	14,155,683.34	7,460,217.77		1,306,017.77		20,309,883.34	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

注：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；截止2016年12月31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434,699.00股均已完成解锁。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	286,798,196.48			286,798,196.48
其他资本公积	14,662,623.26			14,662,623.26
合计	301,460,819.74			301,460,819.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	200,000.00							200,000.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	200,000.00							200,000.00
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	200,000.00							200,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,641,565.22			146,641,565.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	146,641,565.22			146,641,565.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	538,259,519.41	487,721,504.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,029,817.16	
调整后期初未分配利润	539,289,336.57	487,721,504.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,956,028.27	57,492,500.88
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	30,679,720.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	564,565,644.84	514,534,285.07

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 1,029,817.16 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,110,637,038.63	666,883,543.97	1,073,316,851.24	650,031,513.09
其他业务	1,332,062.67	26,622.95	1,290,011.83	
合计	1,111,969,101.30	666,910,166.92	1,074,606,863.07	650,031,513.09

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,301,147.30	5,163,121.78
教育费附加	1,909,957.65	2,212,766.50
资源税		-
房产税	459,786.47	506,916.29
土地使用税	215,662.46	642,979.21
车船使用税	720.00	
印花税	330,304.48	223,522.32
地方教育费附加	996,494.39	1,106,383.24
环境保护税	19,520.21	
合计	8,233,592.96	9,855,689.34

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	32,484,907.12	33,264,103.54
营销行政性支出	21,650,828.35	27,620,813.16
营销业务费	215,873,275.31	204,812,081.70
广告费	72,161,067.16	43,696,247.13
合计	342,170,077.94	309,393,245.53

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	35,792,260.56	37,453,487.79
资产折旧摊销及保险	2,527,053.89	2,909,131.3
修理费	650,603.29	818,317.43
办公费	1,278,898.34	2,073,677.23
租赁费	2,712,202.68	2,905,109.32
差旅费	469,768.72	1,466,278.92
会议费	460,722.51	1,840,918.62
业务招待费	877,927.51	1,267,902.65
咨询等其他支出	10,756,480.51	12,542,029.07
合计	55,525,918.01	63,276,852.33

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	6,575,451.56	5,278,948.63
折旧及摊销	1,291,836.03	561,167.50
研发临床费	3,756,737.40	2,076,055.89
研制试制费	781,279.24	102,936.11

材料费	1,586,845.00	721,322.14
评审费	0.00	210,000.00
检验费	119,647.79	56,816.98
专利费	81,984.05	174,213.28
咨询费	0.00	0.00
其他	604,397.61	1,302,760.39
合计	14,798,178.68	10,484,220.92

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	131,453.89	1,836,402.19
减：利息收入	-102,471.21	-1,942,974.71
其他	154,368.84	129,532.77
合计	183,351.52	22,960.25

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,306,017.77	100,000.00
合计	1,306,017.77	100,000.00

其他说明：

无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,648,391.20	24,472,261.59
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,234,972.20	7,148,980.40
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	34,883,363.40	31,621,241.99

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-82,961.00	-25,181.03
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-82,961.00	-25,181.03

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“－”）	-153,686.53	-234,561.48
合计	-153,686.53	-234,561.48

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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			
其他	614,006.54	2,170,207.89	614,006.54
合计	614,006.54	2,170,207.89	614,006.54

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
黄鹤英才计划	300,000.00		与收益相关
其他	1,006,017.77	100,000.00	与收益相关
合计	1,306,017.77	100,000.00	

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,076.33		19,076.33
其中：固定资产处置损失	19,076.33		19,076.33
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		1,000,000.00	
滞纳金			
其他	1,526,843.52	225,005.14	1,526,843.52
合计	1,545,919.85	1,225,005.14	1,545,919.85

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,594,981.27	6,045,611.29
递延所得税费用		
合计	2,594,981.27	6,045,611.29

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	59,168,635.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,875,295.34
子公司适用不同税率的影响	17,633.69
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	-485,893.98
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	-4,147,258.68
研发费用及残疾人安置费加计扣除数的影响	-1,664,795.10
所得税费用	2,594,981.27

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	158,333.85	151,398.49
收到的补贴资金	7,378,380.00	359,248.77
收保证金、风险金	20,372,915.65	37,793,073.56
其他	10,054,020.96	48,174,721.46
合计	37,963,650.46	86,478,442.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类销售费用	235,083,383.65	196,383,244.21
支付各类管理费用	16,175,628.74	17,892,318.11
其他	96,263,028.53	143,295,615.16

合计	347,522,040.92	357,571,177.48
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	1,064,792,988.75	800,485,000.00
合计	1,064,792,988.75	800,485,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,013,247,295.49	795,295,000.00
合计	1,013,247,295.49	795,295,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	56,573,654.33	57,903,472.55
加: 资产减值准备	82,961.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,157,144.83	9,223,146.32
无形资产摊销	763,694.18	569,404.26
长期待摊费用摊销	76,457.01	1,200,661.61
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-42,379.00	-12,447.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,445,844.87	-31,346,513.35
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)	30,186,617.39	-21,190,624.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-161,538,957.01	-46,300,613.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	122,106,813.36	80,274,721.64
其他	-2,275,840.22	-7,747,342.39
经营活动产生的现金流量净额	19,644,321.00	42,573,864.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	108,445,004.85	144,145,677.91
减: 现金的期初余额	82,809,804.46	116,593,509.75
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	25,635,200.39	27,552,168.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,445,004.85	82,809,804.46
其中：库存现金	38,557.78	21,225.10
可随时用于支付的银行存款	107,082,694.18	81,472,875.48
可随时用于支付的其他货币资 金	1,323,752.89	1,315,703.88
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	108,445,004.85	82,809,804.46
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
黄鹤英才计划	300,000.00	其他收益	300,000.00
其他	1,006,017.77	其他收益	1,006,017.77
合计	1,306,017.77		1,306,017.77

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉健民文化产业有限公司	2019年6月	99,099.98	-900.02

注：2018年12月25日，经公司第八届董事会第二十一次会议决议，公司出资设立了武汉健民文化产业有限公司，该公司的注册资本为10.00万元，公司持股比例为100.00%。2019年3月，公司完成了该公司的工商登记注册手续。

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
健民药业集团广东福高药业有限公司	广州市	广州市荔湾区荔湾路49号之四402房	商品销售	80.00		非同一控制下企业合并
武汉健民药业集团维生素药品有限责任公司	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
健民中医门诊部(武汉)有限公司	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号第2栋3层	医疗服务	100.00		设立
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
武汉健民文化产业有限公司	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号	商品销售、文化旅游	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
健民药业集团 广东福高药业有限公司	20.00	617,626.06		5,929,941.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
健民药业集团广东福高药业有限公司	273,054,214.09	3,710,337.85	276,764,551.94	247,114,844.33		247,114,844.33	216,717,164.86	3,711,014.75	220,428,179.61	193,866,602.32		193,866,602.32

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
健民药业集团广东福高药业有限公司	317,518,172.38	3,088,130.32		13,363,471.54	183,216,317.14	1,468,213.08		15,714,481.00

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
武汉健民资本有限合伙企业(有限合伙)	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号54栋1层	投资及相关业务	33.90		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：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	武汉健民大鹏药业有限公司
流动资产	292,148,818.16	227,288,552.99
非流动资产	78,868,503.17	75,313,276.86
资产合计	371,017,321.33	302,601,829.85
流动负债	19,160,380.62	32,998,686.79
非流动负债	19,447,551.64	19,167,551.64
负债合计	38,607,932.26	52,166,238.43
少数股东权益	1,461,384.48	1,421,725.70
归属于母公司股东权益	330,948,004.59	249,013,865.72
按持股比例计算的净资产份额	110,999,960.74	83,519,250.56
调整事项		-177,447.82
—商誉		
—内部交易未实现利润		-177,447.82
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	110,999,960.74	83,351,569.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	156,757,011.11	147,389,316.58
净利润	81,904,160.74	72,964,405.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	81,904,160.74	72,964,405.46
本年度收到的来自联营企业的股利	0	5,804,554.88

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司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，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）5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。

本集团的利率风险产生于银行借款。截止本报告期末，本集团的银行借款均已归还，无重大利率风险。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位: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 (%)
华立医药集团有限公司	杭州市余杭区五常大道 181 号	综合	25,000.00	22.07	22.07

#### 本企业的母公司情况的说明

注1：本公司母公司的名称已于2017年4月由华方医药科技有限公司变更为华立医药集团有限公司。

注2：华立医药集团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、华立集团股份有限公司为一致行动人，截止至2018年12月31日，合计持股比例为26.39%。

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。

适用 不适用

#### 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）3。

适用 不适用

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
华立集团股份有限公司	其他
昆药集团股份有限公司	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
昆明中药厂有限公司	母公司的控股子公司
湘西华方制药有限公司	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

浙江华方生命科技有限公司	母公司的控股子公司
浙江厚达智能科技股份有限公司	母公司的控股子公司

其他说明  
无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：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
华立医药集团有限公司	购买商品		
武汉健民大鹏药业有限公司	购买商品	5,309.73	
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	购买商品		1,338,672.67
湘西华方制药有限公司	购买商品	1,606,571.11	
昆药集团股份有限公司	接受劳务	339,823.01	
浙江华方生命科技有限公司	购买商品、接受劳务	249,201.36	
浙江厚达智能科技股份有限公司	购买商品、接受劳务		

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
华立医药集团有限公司	销售药品	808,902.46	600,766.67
华立集团股份有限公司	销售药品		
武汉健民大鹏药业有限公司	销售药品		8,000.00
昆明制药集团医药商业有限公司	销售药品	3,878,687.58	3,511,627.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (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	165.48	156.04

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华立医药集团有限公司	371,178.20	24,958.15	499,163.00	24,958.15
应收账款	昆药集团医药商业有限公司	1,295,874.32			
应收账款	武汉健民大鹏药业有限公司	97,637.00	97,637.00	97,637.00	97,637.00
预付账款	浙江华立南湖制药有限公司	50,000.00		50,000.00	
预付账款	浙江华方生命科技有限公司			46,925.00	
预付账款	武汉健民大鹏药业有限公司			6,000.00	
预付账款	武汉健民集团随州包装工贸有限公司	90,767.23			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉健民大鹏药业有限公司	174,531.72	237,819.72
应付账款	武汉健民集团随州包装工贸有限公司		8,999.22
应付账款	华立医药集团有限公司	296,000.00	296,000.00
应付账款	湘西华方制药有限公司	1,227,468.35	1,501,166.75
应付账款	昆药集团医药商业有限公司	192,000.00	
应付账款	浙江华方生命科技有限公司	93,981.39	226,314.85
预收账款	华立集团股份有限公司		10,320.00
其他应付款	武汉健民大鹏药业有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

分部报告

(1) 经营分部基本情况

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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,258,825,839.25	146,856,737.95	1,111,969,101.30
医药生产及销售分部	631,258,586.74	66,462,747.35	564,795,839.39
商业分部	627,567,252.51	80,393,990.60	547,173,261.91
二、资产减值损失	82,961.00		82,961.00
医药生产及销售分部	32,961.00		32,961.00
商业分部	50,000.00		50,000.00
三、营业费用	342,170,077.94		342,170,077.94
医药生产及销售分部	309,884,789.64		309,884,789.64
商业分部	32,285,288.30		32,285,288.30
四、利润总额（亏损）	59,168,635.60		59,168,635.60
医药生产及销售分部	58,992,298.69		58,992,298.69
商业分部	176,336.91		176,336.91
五、资产总额	2,231,225,586.24	454,950,455.06	1,776,275,131.18
医药生产及销售分部	1,793,490,459.05	454,950,455.06	1,338,540,003.99
商业分部	437,735,127.19		437,735,127.19
六、负债总额	862,335,213.97	257,226,836.94	605,108,377.03
医药生产及销售分部	521,126,833.06	257,226,836.94	263,899,996.12
商业分部	341,208,380.91		341,208,380.91

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

适用  不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	134,399,208.42
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	134,399,208.42
1 至 2 年	1,325,224.72
2 至 3 年	4,455.00
3 年以上	
3 至 4 年	28,920.00
4 至 5 年	1,109,270.00
5 年以上	428,760.88
合计	137,295,839.02

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,329,899.20		1,137,990.00		41,191,909.20	32,395,356.12		1,137,990.00		31,257,366.12
其中：										
组合 1	41,191,909.20	30.00			41,191,909.20	31,257,366.12	28.56		0	31,257,366.12
组合 2	1,137,990.00	0.83	1,137,990.00	100.00		1,137,990.00	1.04	1,137,990.00	100.00	
按组合计提坏账准备	94,965,939.82		3,810,857.67		91,155,082.15	77,055,600.02		3,810,857.67		73,244,742.35
其中：										
其中：1 年以内	93,207,299.22	67.89	3,203,062.72	3.44	90,004,236.50	75,296,959.42	68.80	3,203,062.72	4.25	72,093,896.70
1-2 年	1,325,224.72	0.97	177,035.70	13.36	1,148,189.02	1,325,224.72	1.21	177,035.70	13.36	1,148,189.02
2-3 年	4,455.00	0.00	1,834.37	41.18	2,620.63	4,455.00	0.00	1,834.37	41.18	2,620.63
3-4 年	120.00	0.00	84.00	70.00	36.00	120	0.00	84.00	70.00	36.00
4-5 年	80.00	0.00	80.00	100.00		80	0.00	80.00	100.00	
5 年以上	428,760.88	0.31	428,760.88	100.00		428,760.88	0.39	428,760.88	100.00	
合计	137,295,839.02	/	4,948,847.67	/	132,346,991.35	109,450,956.14	/	4,948,847.67	/	104,502,108.47

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将计提或转回的损失准备转回当期损益。

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

截至报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 79,998,906.45 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 58.27%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,634,871.71 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	604,966.54	405,080.99
应收股利		
其他应收款	126,249,080.05	86,044,078.50
合计	126,854,046.59	86,449,159.49

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财收益	604,966.54	405,080.99
合计	604,966.54	405,080.99

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	125,342,300.20
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	125,342,300.20
1 至 2 年	431,807.54
2 至 3 年	340,417.00
3 年以上	
3 至 4 年	250,750.00
4 至 5 年	
5 年以上	7,606,602.99
合计	133,971,877.73

按账龄分析法结合历史信用损失经验计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额	金额
按单项计提坏账准备	122,846,975.44	5,658,389.71	117,188,585.73
其中：组合 1	117,188,585.73		117,188,585.73
组合 2	5,658,389.71	5,658,389.71	
按组合计提坏账准备	11,124,902.29	2,064,407.97	9,060,494.32
其中：1 年以内	8,153,714.47	21,624.96	8,132,089.51
1-2 年	431,807.54	10,749.84	421,057.70
2-3 年	340,417.00	28,430.14	311,986.86
3-4 年	250,750.00	55,389.75	195,360.25
4-5 年			
5 年以上	1,948,213.28	1,948,213.28	
合计	133,971,877.73	7,722,797.68	126,249,080.05

## (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	4,612,163.93	4,213,523.23
备用金	8,307,711.07	4,191,701.06
保证金	613,417.00	1,229,816.48
子公司应收款	117,188,585.73	80,881,835.41
合计	133,971,877.73	93,766,876.18

## (9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (12). 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	子公司应收款	60,074,877.67	1年以内	44.84%	
客户二	子公司应收款	41,930,211.79	1年以内	31.30%	
客户三	子公司应收款	10,882,960.96	1年以内	8.12%	
客户四	子公司应收款	7,761,185.27	1年以内	5.79%	
客户五	投资款、往来款	5,435,289.71	5年以内	4.06%	5,435,289.71
合计		126,084,525.40	/	94.11%	5,435,289.71

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	198,246,452.04	248,806.64	197,997,645.40	198,146,452.04	248,806.64	197,897,645.40
对联营、合营企业投资	211,000,174.59		211,000,174.59	183,351,783.39		183,351,783.39
合计	409,246,626.63	248,806.64	408,997,819.99	381,498,235.43	248,806.64	381,249,428.79

## (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	9,036,955.24			9,036,955.24		
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	50,000,000.00			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	638,392.10			638,392.10		248,806.64
武汉华焯医药有限公司						
武汉健民中维医药有限公司						
健民中医门诊部	1,000,000.00			1,000,000.00		

---

(武汉)有限公司						
武汉健民文化产业有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	198,146,452.04	100,000.00		198,246,452.04		248,806.64

## (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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
武汉健民大鹏药业有限公司	83,351,569.54			27,648,391.20						110,999,960.74
武汉健民资本有限合伙企业（有限合伙）	100,000,213.85									100,000,213.85
小计	183,351,783.39			27,648,391.20						211,000,174.59
合计	183,351,783.39			27,648,391.20						211,000,174.59

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	372,370,880.30	91,850,136.01	352,570,302.43	83,921,125.78
其他业务	236,482.76		403,470.53	
合计	372,607,363.06	91,850,136.01	352,973,772.96	83,921,125.78

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,648,391.20	24,472,261.59
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,783,990.39	6,998,761.22
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	34,432,381.59	31,471,022.81

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-134,610.20	七、73、75
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）	1,306,017.77	七、67
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	7,234,972.20	七、68
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债		

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-797,303.11	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,179,080.71	
少数股东权益影响额	4.66	
合计	6,430,000.61	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.85	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30	0.32	0.32

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	第八届董事会第二十七次会议决议
	第八届监事会第十七次会议决议

健民药业集团股份有限公司

董事长：刘勤强

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 13 日

### 修订信息

适用 不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

适用 不适用