

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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人何勤、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

2019 年度分配预案：按照公司总股本 153,398,600 股计算，每 10 股派现金红利人民币 2.00 元（含税），合计分配利润 30,679,720.00 元。

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.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	43
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	56
第七节	优先股相关情况.....	60
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第九节	公司治理.....	69
第十节	财务报告.....	73
第十一节	备查文件目录.....	213
第十二节	公司债券相关情况.....	213

第一节 释义

一、 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》
小金胶囊	指	公司产品小金胶囊
龙牡	指	指公司产品龙牡壮骨颗粒
健脾生血	指	公司产品健脾生血颗粒、健脾生血片
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	指	参股公司武汉健民大鹏药业有限公司
华盖医疗	指	华盖医疗健康创业投资成都合作企业（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	何勤

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	whjmhb@163.com	Jie.zhou@whjm.com

三、 基本情况简介

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	lr.jmjt@whjm.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武昌区东湖路 169 号
	签字会计师姓名	刘定超、夏希雯

七、近三年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	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	2,238,937,123.13	2,161,476,637.85	3.58	2,711,502,822.83
归属于上市公司股东的净利润	91,490,271.53	81,217,735.22	12.65	90,777,560.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	83,011,313.86	62,185,486.61	33.49	73,308,988.19
经营活动产生的现金流量净额	74,449,432.67	63,598,253.15	17.06	35,197,182.49
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,201,459,541.60	1,139,760,504.37	5.41	1,089,596,776.89
总资产	1,928,540,639.98	1,722,182,745.84	11.98	1,924,156,418.46

报告期公司财务指标的说 明

- 1、归属于上市公司股东的净利润同比增长 12.65%，主要是医药工业净利润的增长所致，同时联营企业健民大鹏的投资收益增加 17.72%。
- 2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 33.49%，主要是公司工业净利润增长及本年度非经常性损益同比下降 55.45%所致，详见非经常性损益明细表。
- 3、经营活动产生的现金流量净额同比增长 16.83%，主要是工业收入增长及加大回款力度所致。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
基本每股收益（元/股）	0.60	0.53	13.21	0.59
稀释每股收益（元/股）	0.60	0.53	13.21	0.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.54	0.41	31.71	0.48
加权平均净资产收益率（%）	7.71	7.29	增加0.42个百分点	8.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.00	5.58	增加1.42个百分点	6.96

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

扣除非经常性损益后的基本每股收益、除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等变动原因同“主要会计数据”。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	515,057,156.40	596,911,944.9	720,222,222.12	406,745,799.71
归属于上市公司股东的净利润	27,050,335.08	28,905,693.2	17,510,302.60	18,023,940.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,813,676.84	24,712,350.8	15,175,317.87	18,309,968.33
经营活动产生的现金流量净额	-17,280,433.83	36,924,754.8	-28,996,831.14	83,652,826.25

- 1、三季度营业收入增长而净利润较一、二季度下降的主要原因是公司加大市场投入及部分研发项目因停止继续研发所发生的前期费用转入当期损益。
- 2、四季度归属于上市公司股东的净利润较一、二季度下降主要是工业收入下降带来的净利润减少以及年末计提减值准备及公允价值变动损失的影响。
- 3、经营活动现金流量季度间波动较大主要是半年度及年末加大回款力度所致。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-478,866.35	七、73、75	4,662,466.68	4,754,762.92
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	6,128,482.11	七、67	3,356,665.50	6,004,659.38
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			14,267,828.48	9,581,400.90
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			-1,976,806.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/			
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	8,445,182.96	七、70	963,860.00	/
单独进行减值测试的应收款项	/		4,317,575.44	95,922.70

减值准备转回				
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	-4,872,219.11	七、73、 75	-2,667,976.77	116,409.18
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	-29,064.16		-83,119.01	9,159.12
所得税影响额	-714,557.78		-3,808,244.72	-3,093,741.4 7
合计	8,478,957.67		19,032,248.61	17,468,572.7 3

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
交易性金融资 产	378,914,749.01	332,166,733.98	-46,748,015.03	2,046,733.98
应收款项融资	129,689,324.39	173,142,000.23	43,452,675.84	
其他非流动金 融资产	46,996,421.19	39,517,264.19	-7,479,157.00	-5,551,437.00
合计	555,600,494.59	544,825,998.40	-10,774,496.19	-3,504,703.02

公司对持有的 Fe3 Medical, Inc., a Delaware corporation 权益投资按新金融工具准则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，并对其采用公允价值后续计量，本年确认公允价值变动收益为-5,551,437.00 元。

交易性金融资产对当期利润影响 2,046,733.98 元，主要是理财产品公允价值变动收益影响。

十二、 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

（一）主要业务

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、制造和销售业务，研发业务以公司下设的儿童药物研究院为主开展新药研发和老产品的二次开发，在研的品种有小儿宣肺止咳糖浆、小儿牛黄退热贴等，详见本报告第四节；制造业务主要为药品的生产，药品聚焦儿科、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，其中龙牡壮骨颗粒用于治疗 and 预防小儿佝偻病，小儿宣肺止咳颗粒、小儿宝泰康颗粒、小儿解感颗粒等为小儿感冒类用药，健脾生血颗粒、健脾生血片用于治疗缺铁性贫血；小金胶囊、小金丸用于乳腺增生类疾病，公司主要品种还有便通胶囊、健民咽喉片、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，销售本公司及其他企业的医药产品，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。报告期内医药商业收入占营业收入的比例为 50.49%。

中医诊疗服务：公司全资子公司健民中医门诊部（武汉）有限公司从事中医诊疗服务。

（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，统筹规划原辅包材的外部采购，大宗物料实施战略性采购。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、医疗机构或药店。

（三）行业情况

医药行业是我国国民经济重要组成部分之一，具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型特点，行业没有明显的周期性特点。医药行业对于保护和增进人民健康、提高生活质量，救灾防

疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。

1、行业经营模式

新《药品管理法》2019年12月1日起施行，新版《药品管理法》体现了“最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责”四个最严精神，进一步健全了覆盖药品研制、生产、经营、使用全过程的法律制度，对医药行业原有的生产、经营模式影响主要表现在：

鼓励药物研发与创新：总则中明确规定了国家鼓励研究和创制新药，同时增加和完善了十多个条款，增加了多项制度举措，为鼓励创新，加快新药上市，将保障药品及时供应上升到法律层面。

全面实施药品上市许可人制度。允许药品上市许可人委托其他企业进行药品生产和经营工作，打破“研产销”一体化格局。药品上市许可持有人依法对药品研制、生产、经营、使用全过程中的药品安全性、有效性和质量可靠性负责，确保药品可追溯。

GMP、GSP标准归入生产许可和经营许可一并检查。GMP、GSP认证取消，企业的GMP、GSP标准执行情况将直接与药品生产许可和经营许可挂钩。本次法规修订也对建立专业化、职业化药品检察员队伍进行了规定，未来飞检频率的提升加上检查队伍素质的提高，将会进一步约束药企的不合规行为，起到强化药品安全监督检查的作用。

强化药品全过程管理。一是严格药品研制、生产、流通环节。规定从事药品研制，应当遵循药物非临床研究质量管理规范、药物临床试验质量管理规范，保障药品研制全过程持续符合法定要求。规定持有人应当建立药品质量保证体系，严格药品上市放行。持有人应当按照国家规定全面评估、验证变更事项对药品安全性、有效性和质量可控性的影响。同时要求持有人应当建立并实施追溯制度，保证药品可追溯。二是加强药品上市后管理。规定建立年度报告制度，持有人每年将药品生产销售、上市后研究、风险管理等情况按照规定向药品监管部门报告；持有人应当主动开展药品上市后研究，对药品安全性、有效性和质量可控性进行进一步确证，对已识别风险的药品及时采取风险控制措施；给用药者造成损害的，依法承担赔偿责任。

全面加大对违法行为的处罚力度，相应提高了财产罚幅度、加大了资格罚力度、增加了自由罚手段等，落实“处罚到人”。在对企业依法处罚的同时，对企业法定代表人、主要负责人、直接负责的主管人员和其他责任人员也予以处罚，包括没收违法行为发生期间其所获收入、罚款、一定期限甚至终身禁业等。

为贯彻实施新修订《药品管理法》，国家市场监督管理总局2019年12月13日就《药品注册管理办法》、《药品生产监督管理办法》《药品经营监督管理办法》作出相应修订，并公开征求意见。

2、行业的周期性、区域性和季节性特征

（1）周期性

医药行业的需求具有刚性特征，受宏观经济波动的影响较小，属于弱周期行业，行业抗风险能力较强。

（2）区域性

医药行业也没有明显的区域性特征，由于药品销售与区域经济水平存在一定的关联性，因此经济发达地区的销售情况相对好于经济欠发达地区。

（3）季节性

医药行业整体而言不具有明显的季节性特征，受中国传统节日春节的影响，通常第一季度的销售相对较低。此外，具体的药品品种因适应症的高发期受季节因素影响，相应的药物市场存在一定的季节性特征。

3、医药行业发展阶段

我国医药行业经历了医疗体制改革和人均收入提高带来的快速发展。自2009年国家启动新一

轮医药卫生体制改革以来，十年间政府卫生投入近10万亿，三大基本医疗保险制度的相继建立，医疗卫生保障覆盖率逐年提高，医疗服务量（人口红利）和人均医疗费用显著提升，医药行业实现了快速发展。2007-2017年，我国医药制造产业规模以上企业的主营业务收入从5967亿元增长至28200亿元，复合增长率达到16.8%，远高于同期GDP增长率。随着全民医保的基本实现，全国医疗服务量人次增速放缓（人口红利衰减）；国家医改持续深入推进，一致性评价，带量采购、医保目录准入谈判等政策的落地实施，进一步压缩了药品利润空间，医药企业承压，行业增速有所放缓。医药制造规模以上企业2018年营业收入同比增长12.6%，增速与2017年基本持平，2019年营业收入同比增长7.4%，增速较2018年下降5.2个百分点。

根据中国产业信息网关于我国医药行业发展相关分析，随着国家政策对医药行业发展的调控，我国医药行业发展有明显的三个阶段，具体如下：

第一阶段（~1988年）从无序到有序。1988年3月，我国卫生部首部《药品生产质量管理规范》诞生，我国制药工业从一般工业生产中划分出来，告别生产无统一标准、规范的时代。

第二阶段（1989~2012年）：进入90年代后，我国相继进行了多轮GMP标准修订和提升，淘汰了大量不符合生产质量要求的药企和药品（或医院自制药品）；新医改启动，国家基本医疗保险制度建立，参保人数快速提升。这个时期医药行业整体以超25%以上的增速高速发展。

第三阶段（2013~至今）：2013年后，在全民医保体系逐渐完善，人口老龄化趋势加剧，医疗费用不断攀升，我国开始在医保控费，提高药品质量，保障药品供应等方面进行一系列改革。医院支付方式改革，从总量预付到按项目付费、再到按疾病诊断相关分组（DRGs）；招投标政策推进到带量采购、医保目录准入谈判及动态调整，药品价格持续下降；两票制压缩流通环节，减少过票和加价，小的经销商和代理商陆续退出或者被收购；仿制药一致性评价、药品追溯体系建设以及鼓励药物研发创新等政策落地执行，行业监管趋严，药品质量显著提升，企业间竞争更加激烈，优胜劣汰挤出效应明显。这个阶段，医药行业增速放缓，政策引导我国医药行业向高质量、高技术型创新药物发展，越来越严苛的行业监管措施也让医药行业以更合理的速度，更健康的方式发展。

（四）报告期内业绩驱动因素

2019年公司营业收入223,893.71万元，同比增长3.58%，医药工业的营业收入同比增长13.93%。医药商业的营业收入同比下降4.88%，母公司营业收入同比增长16.89%，叶开泰营业收入同比增长17.71%。医药工业收入的增长主要是公司加强广告投放、渠道建设，深入开展产品医学价值研究，提升产品品质，实现公司内外资源的整合优化，推动公司产品销售增长，具体详见本报告第四节“报告期内主要经营情况”。

（五）公司所处的行业地位

公司通过多年经营，树立了良好的口碑和较好的用户基础。公司（含在控股股东华立医药的统计口径内，包含健民集团和昆药集团两家上市公司）在工信部2018年度医药工业百强榜中排名第49位；2019年，“健民”品牌连续11年入选“中国500最具价值品牌”；小金胶囊二次开发及标准化研究内容获国家科技进步二等奖、拔毒生肌散标准研究获中华中医药协会科技进步二等奖，湖北中药优势品种质控关键技术与应用获湖北省科技进步一等奖，公司还是湖北省民营企业100强、武汉市民营企业100强企业。

从choice金融终端数据统计，申万行业分类的医药生物类上市公司319家，其中中药类上市公司67家，根据2018年年报资料，健民集团营业收入在医药生物类上市公司中排132位，在67家中药类上市公司中排第33位，净利润在医药生物类上市公司中排222位，在中药类上市公司中排46位，公司收入及利润水平排位相对靠后。

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，药品质量可靠。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。

2、公司有较好的品牌优势。“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和多样化培训、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 4 人，专业分布合理，研发骨干人员均具备高级以上职称。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”，公司承担了一大批国家、省、市科技研发项目。

5、2019 年公司拥有 54 项专利，其中发明专利 32 项，实用新型专利 14 项，外观专利 8 项。

6、公司是全国重点中药企业和小儿用药生产基地。公司产品资源丰富，形成了以中成药为主的儿科产品线、妇科产品线、特色中药产品线。其中儿科产品线有龙牡壮骨颗粒、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、小儿解感颗粒等品种。妇科产品线有健脾生血颗粒、健脾生血片、小金胶囊等，特色中药产品线主要包括健胃消食片、健民咽喉片、拔毒生肌散等。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019年,新《药品管理法》开始实施,新版医保目录发布、一致性评价及带量采购等医疗卫生体制改革政策持续深入推进,加速医药行业的去劣存优和转型升级。公司积极应对医药行业环境及政策变化,紧紧围绕“效益就是生命”年度工作主题,开展营销变革与品牌提升,推进精细化管理与精益生产,加强研发,努力夯实内生动力,推动核心业务持续发展,报告期内公司经营情况稳定,利润水平有所提升。2019年公司营业收入223,893.71万元,同比增长3.58%,医药工业的营业收入同比增长13.93%。医药商业的营业收入同比下降4.88%,母公司营业收入同比增长16.89%,叶开泰营业收入同比增长17.71%;实现归属于上市公司股东的净利润9,149.03万元,同比增长12.65%。

1、营销工作

以产品价值回归为核心,以龙牡壮骨颗粒为载体,通过产品重新定位、产品包装更新升级、广告精准投放以及“寻找吃龙牡的人”、“十大金牌店长/店员评选”等创意营销活动,重塑品牌影响力,唤醒老用户记忆的同时发展新用户;梳理产品价值链,调整产品结构,集中优势资源培养大品种;加大新产品培育力度,深挖产品临床应用价值,启动复方紫草油多中心试验等多项研究;优化渠道资源,加大医院、OTC药店、基层医疗机构等终端开发力度;优化组织结构,建立事业部长效考核机制,提升业务人员积极性。

全年工业营业收入同比增长13.93%;其中核心产品龙牡壮骨颗粒、健脾生血片、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、健民咽喉片等较上年同期均有不同程度的增长,新产品雌二醇凝胶、复方紫草油等按年度计划顺利推进。

2019年公司小儿感冒颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、小儿麻甘颗粒3个产品新进入《2019年版国家医保目录》。

2、研发工作

以市场为导向,以中医药为核心,梳理研发战略,突出儿科用药特色,确定以儿童药物新制剂、中药新药、老品种二次开发三大研发方向。

加快在研项目进度,系统布局研发新项目。左乙拉西坦口服溶液完成CDE发补资料提交、呋塞米口服溶液完成中试,利胃胶囊、小儿宣肺止咳糖浆、牛黄小儿退热贴、吸入用盐酸氨溴索溶液III期临床实验按进度推进;枳术通便颗粒已完成临床前研究;经典名方黄芪桂枝五物汤、阳和汤已完成物质基质的制备与质量标准研究,新立项托莫西汀口服溶液、JMEY001、JMEY002等研发品种4个。

老产品二次开发持续推进,小金胶囊标准化研究项目完成技术与财务验收,系统生物学研究完成,发表SCI等论文8篇;拔毒生肌散完成标准修订,获国家审批通过;雌二醇凝胶完成品质提升研究。

“湖北省中药优势品种质控关键技术及应用”获得2019年湖北省科技进步奖一等奖;取得枳术通便颗粒处方及制备方法发明专利授权3项。

3、生产工作

加大生产投入。投资1.8亿元启动“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,主体工程完成70%,配套设施完成30%;小品种颗粒剂生产车间部分工程完成、GMP仓库改造投入使用;完成片剂、硬胶囊剂、糖浆剂、煎膏剂(膏滋)丸剂、颗粒剂、散剂等车间GMP现场检查及再认证工作。

实施精益生产,修定完善各项执行标准及岗位SOP,进行5S管理,建立精益项目奖励机制、精益人才培养计划,有效结合信息化手段实现生产现场管理精益求精,提高生产效率的同时提升产品品质。

整合生产供应链体系,整合武汉及叶开泰国药两大生产基地,实现人、财、物等资源统筹兼顾,优化配置,通过产销联动、精细排产,合理生产,进一步节能降耗等,有效提升生产计划达成率,实现产品及时供应。优化质量管理体系,提升质量标准,严把产品质量关,合理调整人员和组织机构,加强培训与考核,全年市场抽检合格率100%。

优化安全生产防范体系，严格生产过程管控。重点对生产工艺技术及流程，易燃易爆、有毒有害等物品存放、使用及作业活动等关键风险点进行日常监测和定期排查，确保全年安全生产目标达成。

4、新业务发展

适时推进新业务发展，中医诊疗服务聚焦儿科特色，持续开展义诊、健康讲座等特色服务，以叶开泰中医药文化街区为核心发展文创旅游服务业，成功申报国家 AAA 级旅游景区、首批武汉市现代服务业集聚区、武汉市特色文化产业园等项目。大健康产业利用叶开泰古方开发出传统中药和创新养生产品，报告期内新增保健产品 4 个、药食同源产品 3 个，加强京东、天猫旗舰店等电商网络建设，新增健民滋补养生、叶开泰化妆品两个旗舰店，结合区域经销商代理合作门店直营控销等实现线上线下同步销售。

5、管理工作

优化人力资源管理，以“优服务、改结构、提人效”为重心，推进组织优化，实现人力成本下降；建立人力资源信息系统，实现组织、人员、考勤、薪酬福利智能化管理。持续完善激励机制，强化干部绩效管理，建立星级员工考核机制、专业技术评定机制等多元考核体系。

实施开源节流，建立预算执行考核机制，加强费用管控，降低管理成本；继续加强信息化体系建设，两化融合贯标顺利取得国家认证，商业公司、母公司信息化系统提升。

持续加强企业文化建设，开展读书分享会、小球比赛等文娱活动，“公司工会之家”荣获武汉市模范之家称号。

二、报告期内主要经营情况

2019 年公司营业收入 223,893.71 万元，同比增长 3.58%，医药工业的营业收入同比增长 13.93%，医药商业的营业收入同比下降 4.88%。母公司营业收入同比增长 16.89% 叶开泰营业收入同比增长 17.71%。

2019 年归属于母公司的净利润 9,149.03 万元，同比增长 12.65%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	2,238,937,123.13	2,161,476,637.85	3.58
营业成本	1,344,731,094.69	1,408,106,310.84	-4.50
销售费用	687,757,279.19	549,376,620.22	25.19
管理费用	103,289,549.85	124,965,868.38	-17.35
研发费用	41,013,655.89	25,624,678.99	60.06
财务费用	658,998.86	545,584.00	20.79
经营活动产生的现金流量净额	74,449,432.67	63,598,253.15	17.06
投资活动产生的现金流量净额	18,260,328.39	-70,751,631.07	125.81
筹资活动产生的现金流量净额	-31,549,718.76	-26,630,327.37	-18.47

报表指标变动说明：

1、销售费用较上年同期增长了 25.19%，主要系公司本期加大了市场投入和广告宣传力度，使销售费用有所增加。

2、研发费用较上年同期增长了 60.06%，主要系公司本期加大了研发投入。

3、财务费用较上年同期增长 20.79%，主要系公司本期手续费费用略有上升所致。

4、投资活动产生的现金流净额同比增加了 125.81%，主要系理财投资较上期增加了 11,031.03 万元所致。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2019 年公司开展节能降耗、开源节流等一系列成本控制措施，保障营业成本的稳定，随着医药工业营业收入的增加，营业成本有所增长。

(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	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,250,963,419.95	435,142,009.88	65.22	17.07	14.73	增加 0.41 个百分点
商业	1,297,071,661.07	1,221,472,295.04	5.83	-4.13	-5.38	增加 1.25 个百分点
抵消	-312,079,028.12	-311,961,826.93				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
儿科	49,566.18	14,047.45	71.66	40.72	18.73	增加 5.25 个百分点
妇科	40,949.55	14,726.74	64.04	22.33	44.77	减少 5.57 个百分点
特色中药	14,449.88	3,748.34	74.06	15.82	28.01	减少 2.47 个百分点
其他	20,130.73	10,991.67	45.40	-21.62	-15.41	减少 4.01 个百分点
工业小计	125,096.34	43,514.20	65.22	17.07	14.73	增加 0.71 个百分点
商业	129,707.17	122,147.23	5.83	-4.13	-5.38	增加 1.25 个百分点
商业小计	129,707.17	122,147.23	5.83	-4.13	-5.38	增加 1.25 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	207,479,531.30	88,491,064.05	57.35	11.32	3.00	增加 3.44 个百分点
华南	800,645,493.50	634,180,972.55	20.79	22.38	17.14	增加 3.54 个百分点
华中	1,142,779,207.55	806,281,718.21	29.45	-6.73	-12.45	增加 4.62 个百分点
华北	153,512,617.58	32,722,221.54	78.68	5.46	2.98	增加 0.51 个百分点
西北	116,421,892.17	27,028,499.82	76.78	24.43	20.36	增加 0.78 个百分点
西南	96,614,529.50	60,966,477.46	36.90	1.96	-0.26	增加 1.41 个百分点

						个百分点
东北	30,581,809.42	6,943,351.29	77.30	41.14	5.90	增加 7.56 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

1、医药工业主营收入较同期增长 17.07%，主要系儿科产品的收入较同期增长 40.72%所致，营业成本相应增加。

2、儿科产品收入增长主要系公司龙牡销售增长所致，营业成本比上年增加是收入增长所致。

3、妇科产品、特色中药营业成本较上年同期上升，主要系原材料价格上涨所致。

4、华南收入较同期增长 22.38%，主要系子公司收入增长，成本同比增长；西北收入较同期增长 24.43%，主要系儿科及特色中药品种的销售增长，成本同比增长；东北收入较同期增长 41.14%，主要系加大该区域的较高毛利产品拓展力度。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	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	万盒	2,286.59	2,566.50	178.62	-19.31	-3.91	-56.37
妇科	万盒	1,224.79	1,216.51	165.57	17.85	13.09	-3.98
特色中药	万盒	1,274.41	1,321.46	113.81	-4.57	-0.40	-27.58
其他	万盒	2,560.75	2,976.13	612.73	-41.14	-31.15	-24.34
合计		7,346.54	8,080.61	1,070.73	-23.15	-14.00	-30.87

公司产品库存量下降，主要是公司生产实行精益管理、制定安全库存、增加仓库周转效率，使得库存量下降。

产销量情况说明

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	919.40	998.28	95.19	-23.64	0.78	-56.83
健脾生血颗粒/片	692.19	700.09	91.41	8.56	10.64	-11.14
小金胶囊	532.59	516.42	74.16	32.58	16.58	6.61
健胃咽喉片	463.93	482.83	44.68	-12.34	-3.77	-34.35
健胃消食片	423.67	456.87	30.72	-10.01	1.36	-45.94

公司调整产品结构，合理规划库存，以适应市场需求，加快主要产品的库存周转。

(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	本期金额较上年同期	情况说明

					例(%)	变动比例(%)	
医药工业		435,142,009.88	32.36	379,269,823.75	26.94	14.73	
商业		1,221,472,295.04	90.84	1,290,916,659.47	91.70	-5.38	
抵消		-311,961,826.93	-23.20	-262,424,018.18	-18.64	18.88	
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	79,102,975.11	72.33	84,793,153.04	71.91	-6.71	
	人工工资	14,299,912.47	13.07	16,795,807.32	14.24	-14.86	
	折旧	3,560,610.90	3.26	3,624,298.20	3.07	-1.76	
	制造费用	12,406,242.16	11.34	12,704,772.40	10.78	-2.35	
妇科	原料、包料	63,850,440.37	79.89	46,369,043.70	79.93	37.70	
	人工工资	8,031,531.45	10.05	6,248,203.83	10.77	28.54	
	折旧	2,275,893.18	2.85	1,465,035.45	2.53	55.35	
	制造费用	5,764,111.57	7.21	3,926,928.00	6.77	46.78	
特色中药	原料、包料	12,999,243.36	67.82	13,760,980.67	60.37	-5.54	
	人工工资	3,987,464.45	20.80	5,755,547.61	25.25	-30.72	
	折旧	1,212,424.91	6.33	1,953,672.61	8.57	-37.94	
	制造费用	967,460.99	5.05	1,326,051.36	5.81	-27.04	

成本分析其他情况说明

医药工业成本较上年同期增长 14.73%，主要系公司医药工业收入上升所致；

人工成本因受减员增效影响整体较去年有所下降，儿科产品总体销量较上年略有下降，故总成本同比下降，妇科的原材料成本同比增加主要市场采购价格上涨所致，特色中药中主要品种的单位生产成本均较同期下降。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 53,177.81 万元，占年度销售总额 24%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 42,325.13 万元，占年度采购总额 32%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

项目	本年发生额	上年发生额	同比增减(%)
销售费用	687,757,279.19	549,376,620.22	25.19
管理费用	103,289,549.85	124,965,868.38	-17.35
研发费用	41,013,655.89	25,624,678.99	60.06
财务费用	658,998.86	545,584.00	20.79

销售费用较上年同期增长了 25.19%，主要系公司本期加大了市场投入和广告宣传力度，使销售费用有所增加。

研发费用较上年同期增长了 60.06%，主要系公司本期加大了研发投入，本期费用化研发投入 37,964,694.89 元，同时前期已资本化的项目支出 304.90 万元在本期转入当期损益。

财务费用较上年同期增长 20.79%，主要系公司本期手续费费用略有上升所致。

管理费用下降 17.35%，主要是公司实施减员增效、开源节流带来的能效增加以及报表合并范围的变化所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	37,964,694.89
本期资本化研发投入	5,673,170.10
研发投入合计	43,637,864.99
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.95%
公司研发人员的数量	180
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.1
研发投入资本化的比重 (%)	13.00%

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

说明详见报告期内主要经营情况（一）。

(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	144,256,046.76	7.48	82,809,804.46	4.81	74.20	主要系年末理财投资赎回增加所致
交易性金融资产	332,166,733.98	17.22			100.00	主要系公司本年开始执行新金融工具准则，将理财投资归入此科目
应收票据			129,689,324.39	7.53	-100.00	主要系公司本年开始执行新金融工具准则，将承兑票据归入“应收款项融资”科目
应收款项融资	173,142,000.23	8.98			100.00	主要系公司本年开始执行新金融工具准则，将承兑票据归入此科目核算
预付款项	36,655,247.27	1.90	19,015,667.26	1.10	92.76	主要是本年支付供应商预付款项增多所致
其他应收款	10,609,529.87	0.55	8,086,075.07	0.47	31.21	主要系公司本年支付的保证金及押金增多所致
其他流动资产	7,399,473.36	0.38	386,308,608.86	22.43	-98.08	主要系公司本年开始执行新金融工具准则，理财投资不再归入该科目
可供出售金融资产			46,857,074.19	2.72	-100.00	主要系公司本年开始执行新金融工具准则，权益投资项目不再归入该科目
在建工程	90,462,143.38	4.69	39,881,244.70	2.32	126.83	主要系公司本年基础建设项目增加所致
长期待摊费用	63,095,965.95	3.27	37,756,220.70	2.19	67.11	主要系公司本年基础建设项目增加所致
其他非流动资产	17,760,945.71	0.92	4,475,892.92	0.26	296.81	主要系公司本年新增工程项目投资所致。
应付票据	52,156,256.42	2.70			100.00	主要系子公司福高公司本年开展票据支付业务所致
预收款项	21,362,250.49	1.11	16,016,277.51	0.93	33.38	主要系公司本年预收的款项增加所致。
其他流动负债	306,416,425.96	15.89	220,662,228.14	12.81	38.86	主要系营销费用期末尚未支付的金额较期初余额有所增加所致。
预计负债			1,976,806.99	0.11	-100.00	主要系公司本年根据法院判决支付诉讼费用所致
递延收益	21,976,200.01	1.14	14,155,683.34	0.82	55.25	主要系公司本年收到牛黄退热贴和传统产业改造升级的政府补助所致

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

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,533,060.00	该货币资金为票据保证金
应收款项融资	49,713,383.95	为子公司融资业务提供最高额质押担保
合 计	51,246,443.95	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

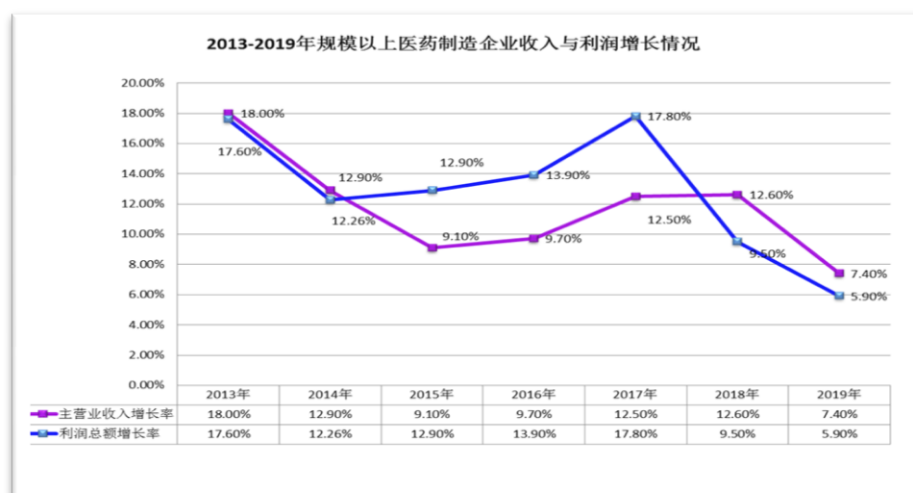
公司主要从事药品的研发、制造、批发与零售业务，公司所处行业应当属于医药制造业（C27）（中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012修订））。适用于《上市公司行业信息披露指引第七号——医药制造》。

2019年，“一带一路”战略全面推进，健康中国2030战略全面实施，医改持续推进，国际市场需求回暖，国内健康消费升级加快，我国医药工业发展整体形势向好，主要指标均有不同程度的提高，但增速有所放缓。

1、医药制造行业基本情况

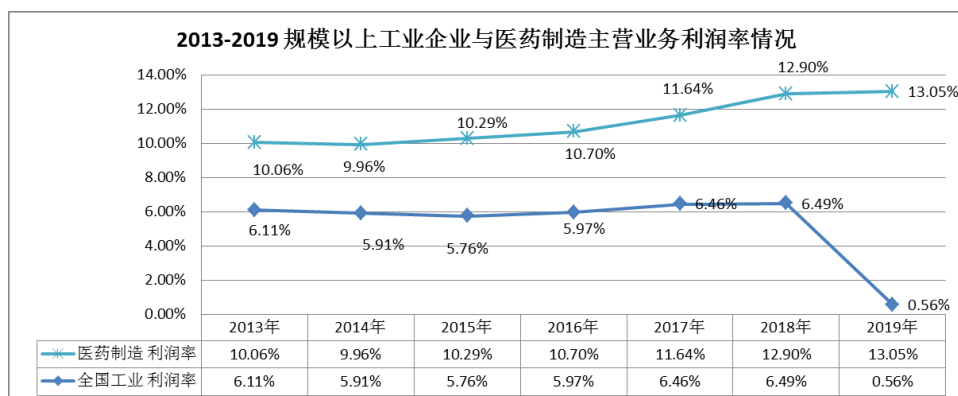
(1) 经济指标完成情况

营业收入及利润总额增速持续下降。国家统计局数据显示，2019年1-12月，医药制造规模以上企业实现营业收入达到23908.6亿元，同比增长7.4%，增速较上年同期下降5.2个百分点；实现利润总额达到3119.5亿元，同比增长5.9%。增速较上年同期下降3.6个百分点。



利润水平有所提高。规模以上医药制造企业，2019年利润率为13.05%，较上年提升0.15个百

分点，高于全国工业整体水平12.49个百分点。

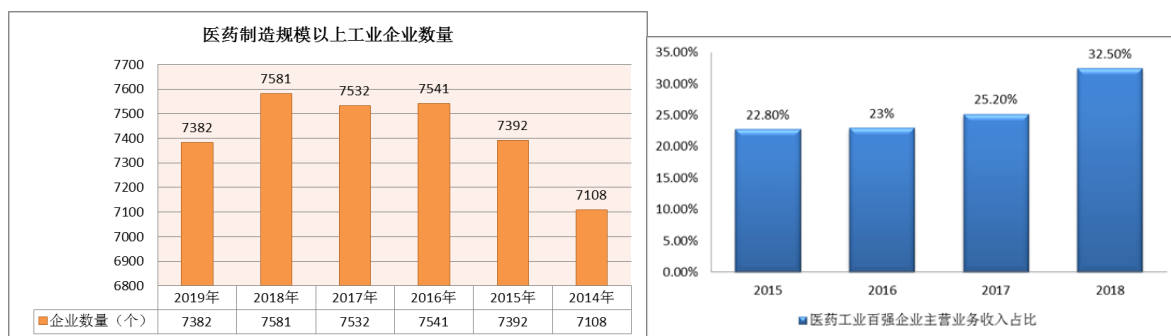


（本节“医药工业经营情况”数据来源：图表数据均来源于统计局发布的相关年度数据文件，规模以上工业企业利润总额、主营业务收入指标的增速均按可比口径计算，不可直接加减计算，具体详见统计局网站相关说明。）

（2）医药制造竞争情况

我国医药企业在国家医药政策的引导下，通过改革与重组，在一定程度上改变了“多、小、散、乱”的复杂局面，但医药业低水平重复建设现象依然存在，企业介入仿制药品生产领域比例仍然较大，平均规模效益不明显，抗风险能力不高，国际竞争力相对不足，竞争环境有待进一步改进。

2019年集中度有所提升。据中国医药工业信息中心发布的2018年度中国医药工业百强榜单，2018年规模以上医药工业企业主营业务收入达25840亿元，其中百强企业主营业务收入规模为8395.5亿元，在医药工业中的占比达32.5%，较2017年25.2%提升7.3个百分点。2019年医药制造企业数量有所下降，2019年12月底，规模以上企业数量7382家，下降201家，但总量跟发达国家比任然很大。



（3）仿制药由“低仿”到“高仿、创新”发展

我国是全球第二大医药市场，已有的药品批准文号总数中95%以上为仿制药，仿制药仍是国内医药消费市场的主体，但主体仿制药行业竞争力不高。一方面随着集采常态化机制逐步形成，医保准入谈判、仿制药质量和疗效一致性评价、两票制等持续推进，普通仿制药进入微利时代。另一方面国家鼓励仿制药研发创新。2018年4月，国务院办公厅印发的《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》指出，要促进仿制药研发，重点解决高质量仿制药紧缺问题，提高药品供应保障能力，被列入“鼓励仿制药品目录”内的重点化学药品、生物药品，其关键共性技术研究将列入国家相关科技计划，对其注册申请进行优先审评审批。2019年10月9日，国家卫生健康委发布“第一批鼓励仿制药品目录”，纳入目录的33个品种，囊括了多种抗癌药、罕见病药物以及此前曾出现短缺的药品等。这些入选品种主要为国内专利到期和专利即将到期尚没有提出注册申请、临床供应短缺（竞争不充分）的药品。创新药物降价压力小，竞争少等优势，以及国家在药物研发上的鼓励政策，未来企业将向首仿、难仿、改良型新药等创新药物方向转型升级。

(4) 国家大力扶持中医药创新发展

中医药是我国劳动人民长期以来同各种疾病斗争的经验总结和智慧结晶，近年来，我国出台了一系列振兴发展中医药的文件法规与措施，为中医药发展提供了立体化政策支持与财力保障，其中《中医药法》以法律形式确立中医药事业的重要地位；《健康中国行动 2019-2030》提出“中医中药中国行”，到 2022 年和 2030 年，中医医院设置治未病科室比例分别达到 90%和 100%，个人了解掌握基本中医药健康知识。《关于促进中医药传承创新发展的意见》重点部署健全中医药服务体系、大力推动中药质量提升和产业高质量发展等六个方面的内容 22 项工作任务，将促进中医药传承与发展落地执行，再次将中医药提升到国家战略高度。

2、医药商业经营情况

公司下属福高公司、维生公司为医药商业公司，医药商业发展的基本情况具体如下：

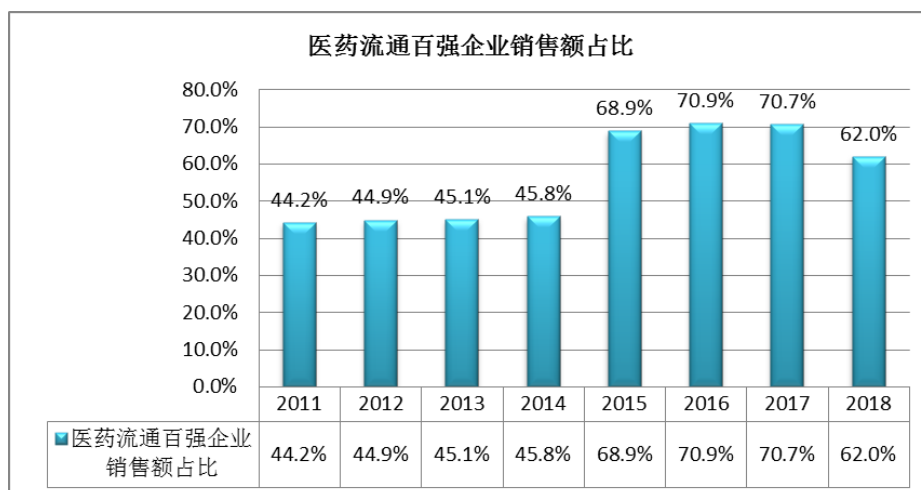
(1) 药品流通行业持续增长，增速有所放缓。2018年药品流通行业的整体规模是：全国七大类医药商品销售总额21586亿元，扣除不可比因素同比增长7.7%，增速同比下降0.7个百分点。其中，西药类销售额为15585.09亿元，占七大类医药商品销售总额的72.20%，其次是中成药类占15.10%，其他类占比均不超过5%。



(2) 市场竞争情况

药品流通企业数量众多。依照国家商务部统计数据显示，近四年我国药品批发企业数量维持在1.3万家左右的水平，截至2018年11月，全国共有药品批发企业1.36万家。

行业集中度有待提高。2018年我国前100家药品批发企业主营业务收入达到13387.89亿元，同比增长10.8%，增速同比上升2.4个百分点，占全国医药流通市场规模的比重达到62%，同比下降8.7个百分点。其中4家全国龙头企业主营业务收入占同期全国医药市场总规模的39.1%，同比上升1.5个百分点。



(3) 医药电商发展加快。随着“互联网+医药”推进，互联网售药A、B、C证审批取消，医药电商发展加速，据网络资料显示，2018年全国医药电商规模（含第三方即A证）达到2315亿元，其中B2B业务规模达到931亿元，维持着30%以上的行业增速，B2C业务保持稳定发展。

3、国家政策引导建设统一开放的药品生产流通市场

2019年是新医改实施十周年，国家以药品集中采购和使用为突破口，进一步深化“医保、医药、医疗”三医联动综合改革。国家组织药品集中采购与使用全国范围内铺开，为建设全国统一开放的药品生产流通格局和公共市场打下了基础：在技术层面，统一公共采购平台的编码、标准和功能规范，实现信息互联互通、资源共享；在政府层面，不得对生产配送企业的设立、产品服务经营进行区域性限制或者给予特定企业优惠；在产业层面，推动生产流通企业跨地区跨所有制兼并重组，培育具有国际竞争力的大型企业集团；在产品层面：继续推进仿制药质量疗效一致性评价工作，建设药品信息化追溯系统，确保药品质量安全。2019年11月，国家部署医药卫生体制改革按照会议部署，建立管用的医保支付机制、严密有力的基金管理机制、协同推进医药服务供给侧改革，优化医疗保障公共管理服务，都是接下来医改持续推进的重点任务。

4、医药行业政策情况

(1) 医改类政策

① 集采招标

2019年9月，联合采购办公室印发《联盟地区药品采购集中文件》，带量采购由2018年的“4+7”11个试点城市扩展到27个省级行政区域；2019年12月，国家医保局等九部委联合印发《关于国家组织药品集中采购和使用试点扩大区域范围的实施意见》，明确在全国范围内推广国家组织药品集中采购和使用试点集中带量采购模式；2019年12月，联合采购办公室印发《全国药品集中采购文件》，扩品种开展第二批国家组织的药品集中采购。

集采招标主要涉及仿制药品种，对公司影响较小，未来根据国家安排将进一步扩大到医用耗材等范围，不排除集采政策会扩大到中药品。集采招标等政策落地也对医药行业产生了挤出效应，未来药品降价趋势可能会延续到药店等零售终端。

② 医保目录调整完成

2019年8月20日国家医保局人力资源社会保障部印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，2019年11月28日，国家医保局、人力资源社会保障部印发2019年国家医保谈判准入药品名单。至此2019年国家医保药品目录调整工作结束。

2019年公司小儿感冒颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、小儿麻甘颗粒3个产品新进入《2019年版国家医保目录》。进入医保目录的品种在医院销售具有一定的优势，公司将利用好这些品种资源，

加大学术推广和产品价值发掘，加大医院销售。对于退出医保目录的产品，公司将积极拓展药店等第三终端销售渠道，确保产品销售。

③DRG 付费国家试点启动

2019年6月5日，国家医保局等四部委印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单；10月24日，疾病诊断相关分组(DRG)付费国家试点技术规范 and 分组方案也正式明确。这是国家医保局贯彻落实医保支付方式改革的重要举措。

影响与对策：DRG 付费方式促使企业销售从仅单个产品销售向一组产品销售转变。这也就意味着企业需要的不单是单个药品的销售额数据，而是针对某个病组，在某个领域的产品组合销售的可能性。公司将积极应对国家医保支付方式改革，优化产品结构，加强学术研究和推广力度，努力实现医保及基药品种的推广与销售。

(2) 药品审评审批

2019年5月，国家药监局发布《真实世界证据支持药物研发的基本考虑（征求意见稿）》，为真实世界数据、真实世界研究和真实世界证据支持新药研发提供了法规层面的指导意见。

2019年8月，《药品管理法》修订，鼓励研究和创制新药、建立关联审评审批、建立了上市许可持有人制度等。

药品审评审批政策改革重点仍将为鼓励药品创新、提高药品质量，保障临床继续药品供应。公司也将继续加大药物研发力度，加强新技术的应用和创新，公司已没有需要开展一致性评价工作的已上市药品；在研的新药品种中，公司会根据国家相应的制度，充分、审慎进行药物临床试验，确保药品质量可靠，疗效确切。

(3) 促进行业发展的政策

① 国务院部署“健康中国”行动

7月15日，国务院发布《关于实施“健康中国”行动的意见》，提出“健康中国”建设的目标和任务。这是响应党的十九大作出的“实施‘健康中国’战略”重大决策部署的举措。

影响与对策：《健康中国行动(2019—2030年)》围绕疾病预防和健康促进两大核心，将开展15个重大专项行动。该文件的出台，将直接引导全社会从单纯的疾病治疗，逐渐转移到科普预防的工作，未来国家会加大民众健康管理的投入，医药市场空间将进一步扩大，公司将积极响应国家政策，致力于人民健康事业发展，积极拓展公司产业链。

② 新《药品管理法》实施

新修订的《中华人民共和国药品管理法》(以下简称“《药品管理法》”)于2019年12月1日起施行。为贯彻实施新修订《药品管理法》和《疫苗管理法》，国家市场监督管理总局2019年12月13日就《药品注册管理办法》、《药品生产监督管理办法》《药品经营监督管理办法》公开征求意见。

修订后的药品管理法共十二章155条，加大了对药品违法行为的处罚力度。主要有鼓励研制创新，保障供应可及；坚持全程管控，落实各方责任；严惩重处违法，落实处罚到人等。

影响与对策：新《药品管理法》正式实施，进一步强化研发生产流通等全过程强监管态势，同时鼓励国内药企研发和创制新药，将进一步规范医药行业环境，促进行业长期良好发展。新药品管理法的实施，对公司生产管理等各个方面提出了更高的要求，健民集团将一如既往地贯彻国家法规，秉承叶开泰“质量上乘”的遗风，严格生产管理，加强新药研发，力求为患者提供优质优效的产品。

③ 药品信息化追溯体系全面实施

4月28日，国家药监局发布《药品信息化追溯体系建设导则》《药品追溯码编码要求》两项信息化标准，对于药品信息化追溯体系参与方构成及基本要求、药品追溯码基本要求等提出了具体规范和标准。

影响与对策：药品信息化追溯体系全面实施后，假药、劣药将无处藏身，人民群众的用药安全将会得到进一步的保障；销售回流药将成为历史，大批中小药店和批发商将面临淘汰，整个行业格局面临洗牌，合规经营的企业将得到更好的经营环境和效益，公司作为一家有良好的信用医药上市公司，药品信息化追溯体系全面实施后，有利于公司产品参与市场竞争。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

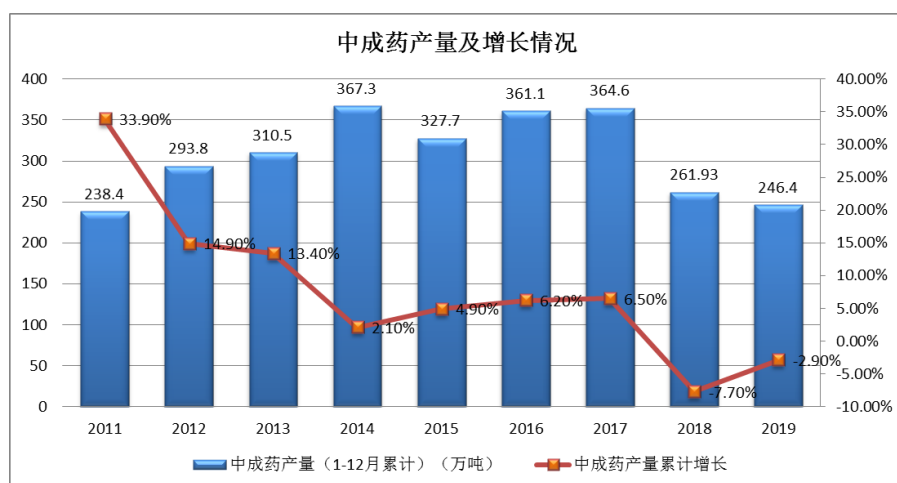
(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

公司在医药制造细分行业中属于中药行业中的中成药制造业，上游是中药材、中药饮片等原材料供应者，中药材的产量受种植面积、自然条件影响较大，其供应数量、质量和价格将直接影响中成药制造行业的生产经营。

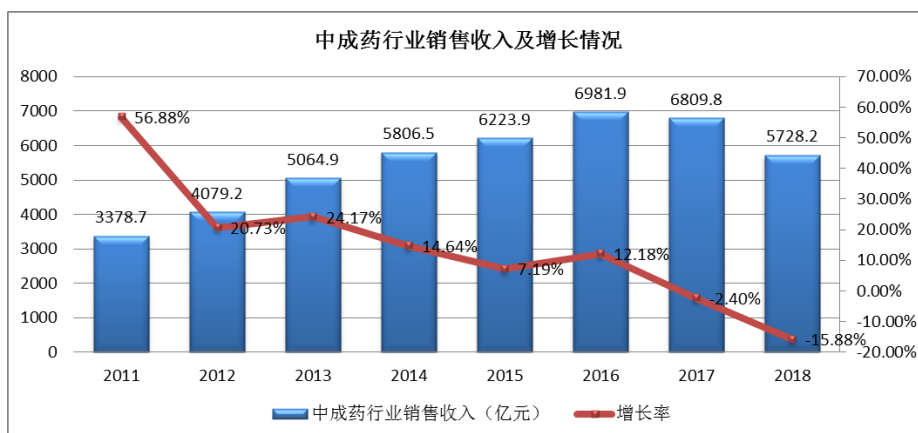
① 中药行业经济运行情况

2019 年中成药产量持续下降。中药行业近几年在国家政策的大力扶持下发展较快，中成药产量逐年增长，到 2018 年产量开始下降，2019 年中成药产量持续下降至 246.4 万吨，较上年减少 2.9%。



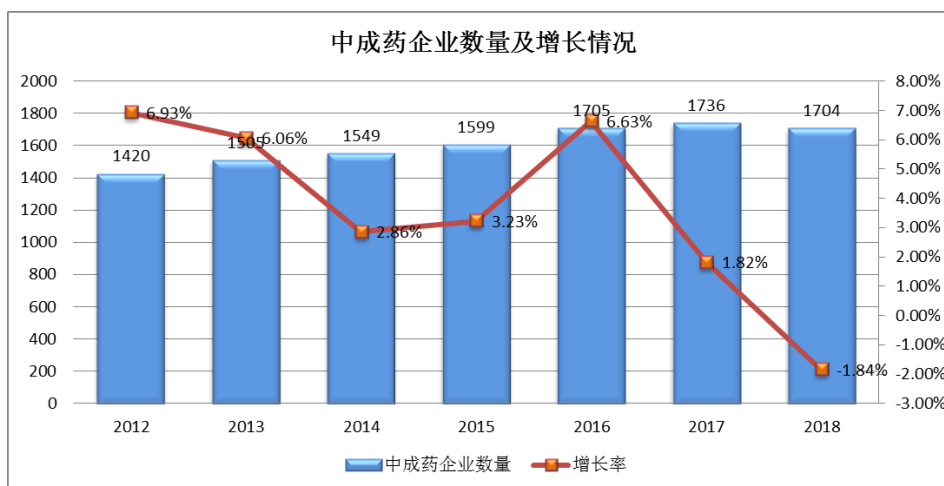
数据来源于统计局

中成药行业销售收入下降。从前瞻发布的中成药分析数据可以看出，2010-2016 年中成药行业的销售收入逐年增长。其中，2011 年增长率高达 56.88%，为历年最快增速；2017-2018 年，销售收入逐渐下降，2018 年实现销售收入 5728.2 亿元，同比下降 15.88%。



② 中药行业企业数量众多，竞争激烈

2011-2017 年，中国中成药行业企业数量呈增长趋势，从 2011 年的 1328 家增长至 2017 年的 1736 家。2018 年，由于部分生产企业或主动或被动退出了市场，企业数量有所下降，下降至 1704 家。中药产品同质化严重，现代化水平不高等现象普遍存在，行业竞争相对激烈。



③ 中医药在防病、治病中将发挥更为重要的作用

中医药在 2020 年新冠疫情狙击战中发挥着独具特色的重要作用，据国家新闻发布，全国新冠肺炎确诊病例中有 74187 人使用了中医药，占比 91.5%，临床疗效观察显示，中医药总有效率达到了 90% 以上。各地政府陆续出台中医药发展促进政策，深圳印发《深圳市促进中医药传承创新发展实施方案(2020—2025 年)》指出到 2025 年深圳将建成成熟定型的中医药传承创新制度体系。河北省印发《关于促进中医药传承创新发展的若干措施》，出台 6 大方面、22 项具体措施，推进全省中医药传承创新发展。陕西省发布《2020 年全省中医药工作要点》也提出充分发挥中医药在防病治病中的独特作用。多地促进中医药政策密集出台，未来中医药在治未病中的主导作用、在重大疾病治疗中的协同作用、在疾病康复中的核心作用得到充分发挥。

公司的市场地位：健民集团产品的市场地位详见本节“按细分行业划分的主要药（产）品基本情况”，行业的竞争地位详见本报告第三节“业务概要”相关内容。

公司的竞争优势：

品牌优势：公司的前身叶开泰药号创始于 1637 年，是中国四大中药名店之一；健民集团传承“叶开泰”近 400 年历史文化，是“中华老字号”企业，“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》；公司秉承叶开泰“遵古宜今、虔诚修合、宁缺毋滥、不好再来”的制造理念，内外兼修，做精品中药，产品质量过硬，在业内树立了良好的口碑和用户基础。

产品优势：公司产品资源丰富，形成了龙牡壮骨颗粒为主的儿科产品系列，小金胶囊、健民咽喉片、便通胶囊为主的特色中药产品系列。其中健脾生血颗粒/片、小金胶囊、小儿宝泰康颗粒等进入国家基药目录，龙牡壮骨颗粒、复方紫草油等进入国家医保目录，龙牡壮骨颗粒、羌月乳

膏入选国家卫计委“中药儿童用药相关政策建议”研究课题，公司独家品种拔毒生肌散标准修订已获批。

研发优势：公司拥有优秀的研发团队和良好的研发机制，承担了一批国家、省、市科技研发项目。公司下设有湖北省暨武汉市中药现代化工程中心和博士后科研工作站，组建儿童经皮吸收药物研究平台（含膜剂）、儿童液体制剂研究平台、儿童固体制剂研究平台、分析技术平台等 4 大技术平台，公司在研品种储备情况详见本报告研发情况。

团队优势：公司拥有一支忠诚度高、认同公司企业文化的优秀员工队伍及管理团队。公司培训体系完善，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。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药品名称	主治功能	主要厂家	发明专利情况	专利起止期限	市场竞争情况
龙牡壮骨颗粒	强筋壮骨，和胃健脾。用于治疗 and 预防小儿佝偻病、软骨病；对小儿多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、发育迟缓等症也有治疗作用。	公司独家	1、防治佝偻病和骨质疏松症的药物及其制备方法	2002. 7. 11 至 2022. 7. 10	在 2018 中国【城市零售药店】【中成药】【儿科补充营养剂用药】产品名称 TOP20 格局占比 95.6%，排名第 1
			2、龙牡壮骨颗粒的制备方法	2014. 07. 23 至 2034. 07. 22	
			3、中药鸡内金矫味方法	2015. 06. 04 至 2035. 06. 03	
健脾生血颗粒/片	健脾和胃，养血安神。用于小儿脾胃虚弱及心脾两虚型缺铁性贫血；成人气血两虚型缺铁性贫血。症见面色萎黄或晄白，食少纳呆，腹胀腕闷，大便不调，烦躁多汗，倦怠乏力，舌胖色淡，苔薄白，脉细弱等。	公司独家	1、防治贫血病的药物及制备方法	2003. 12. 26 至 2023. 12. 25	在 2018 中国【城市公立, 县级公立】【中成药】【补血用药】产品名称 TOP20 格局中占比 5.89%，排名第 5
			2、硫酸亚铁缓释凝胶及其制备方法和在制备健脾生血颗粒中的应用	2012. 02. 16 至 2032. 02. 15	
			3、一种从健脾生血颗粒中提取化合物的方法及该化合物的用途	2017. 01. 03 至 2037. 01. 02	
小金胶囊	散结消肿、化瘀止痛。用于阴疽初起，皮色不变，肿硬作痛，多发性脓肿，瘰疬，瘰疬，乳岩，乳癖。	公司及四川省天基生物药业有限公司			在 2018 中国公立医疗机构—中成药-小金-TOP20 品牌格局占比 16.8%，在所有小金品类中排名第 4，在小金胶囊类

					排名第2。
便通胶囊	健脾益肾，润肠通便。用于脾肾不足，肠腑气滞所致的便秘。症见：大便秘结或排便乏力，神疲气短，头晕目眩，腰膝酸软等，原发性习惯性便秘、肛周疾患所引起的便秘见以上证候者。	公司独家	一种治疗便秘的中药及其制备方法	2005.11.30至 2025.11.29	在2018中国公立医疗机构一中成药-便秘用药-TOP20厂家销售格局占比11.9%，排名第2
健胃消食片	健胃消食。用于脾胃虚弱所致的食积，症见不思饮食、噯腐酸臭、脘腹胀满；消化不良见上述证候者。	叶开泰国药及江中药业、广州白云山和记黄埔中药有限公司等多家。	一种健胃消食片剂及其制备方法	2016.02.04至 2036.02.03	2018中国【城市零售药店】【中成药】【健胃消食】TOP20品牌格局中占比0.15%，排名第10
健民咽喉片	清咽利喉，养阴生津，解毒泻火。用于咽喉肿痛，失音及上呼吸道感染。	公司独家	防治咽喉炎症的药物及制备方法	2004.03.09至 2024.03.08	在2018中国【城市零售药店】【中成药】【咽喉用药】【片剂】TOP20品牌格局中占比1.14%，排名第18
拔毒生肌散	拔毒生肌。用于疮疡阳证已溃，脓腐未清，久不生肌。	公司独家	一种治疗痈疮溃疡、促进肌肉生长的中药制剂的制备方法和应用	2016.05.17至 2035.05.16	在2018中国【城市公立】中，创面修复类品种销售规模约25亿，拔毒计划重装上市
小儿宝泰康颗粒	解表清热，止咳化痰。用于小儿风热外感，证见发热、流涕、咳嗽、脉浮。	云南白药两家	一种治疗感冒的中药及其制备方法	2014.11.25至 2034.11.25	在2018中国【城市公立】【中成药】【儿科止咳祛痰用药】TOP20品牌格局中，市场份额2.01%，全国排名第13
小儿解感颗粒	清热解表，消炎止咳。用于感冒发烧、头痛鼻塞、咳嗽喷嚏、咽喉肿痛。	公司独家	小儿解感颗粒的制备方法	2014.12.16至 2034.12.15	在2018中国【城市零售药店】【中成药】【儿科感冒药】TOP20品牌格局中占比1.01%，排名第10
备注：相关数据来源于米内网竞争格局中的对应分类数据。					

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
儿科（万盒）	龙牡壮骨颗粒	中药6类	否	919.40	998.28
妇科（万盒）	健脾生血颗粒/片	中药6类	否	692.19	700.09
	小金胶囊	中药8类	否	532.59	516.42
特色中药（万盒）	便通胶囊	中药6类	否	386.81	381.76
	健胃消食片	中药9类	否	423.67	456.87

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

2019 年公司小儿感冒颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、小儿麻甘颗粒 3 产品新进《2019 年版国家医保目录》；拔毒生肌散和小儿宝泰康颗粒由乙类调整为甲类；养血安神糖浆退出《2019 年版国家医保目录》。

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

驰名商标名称	商标基本情况	主要对应药品	适应症或功能主治	所属注册分类	是否中药保护品种	是否处方药
龙牡	第 531461 号	龙牡壮骨颗粒	强筋壮骨，和胃健脾。用于治疗 and 预防小儿佝偻病、软骨病；对小儿多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、发育迟缓也有治疗作用。	中药6类	否	否
健民	第 110918 号	小金胶囊	散结消肿，化瘀止痛。用于阴疽初起，皮色不变，肿硬作痛，多发性脓肿，癭瘤，瘰疬，乳岩，乳癖。	中药8类	否	是
		健脾生血颗粒/片	健脾和胃，养血安神。用于小儿脾胃虚弱及心脾两虚型缺铁性贫血；成人气血两虚型缺铁性贫血。症见面色萎黄或晄白，食少纳呆，腹胀脘闷，大便不调，烦躁多汗，倦怠乏力，舌胖色淡，苔薄白，脉细弱。	中药6类	否	否
		健胃消食片	健胃消食。用于脾胃虚弱所致的食积，症见不思饮食、噯腐酸臭、脘腹胀满；消化不良见上述证候者。	中药9类	否	否

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

2019 年公司在研项目 23 项，其中新药研发项目 16 项，国家中药标准化项目 1 项，其他二次开发项目 6 项。中药研发主要集中在小儿常见病、多发病、中老年病及疑难杂症等治疗领域，利胃胶囊、小儿宣肺止咳糖浆、牛黄小儿退热贴、吸入用盐酸氨溴索溶液 III 期临床进展顺利，其中利胃胶囊已全部病例出组，其余品种临床研究持续开展中，枳术通便颗粒、黄芪桂枝五物汤、阳和汤等研发工作顺利开展。左乙拉西坦口服溶液已完成 CDE 发补资料的提交，老产品二次开发着重于提升现有产品质量，明确产品疗效与安全性，全年重点项目有小金胶囊标准化研究及系统生物学研究、拔毒生肌散标准修订等，均已完成，此外，复方紫草油治疗婴儿尿布皮炎临床研究正在开展中。

2019 年公司研发费用合计投入 4,363.79 万元，其中费用化支出 3,796.47 万元，资本化支出 567.32 万元；另有前期已资本化的项目支出 304.90 万元在本期转入当期损益。

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
左乙拉西坦口服溶液	857.3	857.3	0	0.38%	0.61%	80	基本持平
吸入用氨溴索溶液	442.31	96.6	345.71	0.20%	0.31%	21	开展补充研究
牛黄小儿退热贴	175.86	175.86	0	0.08%	0.12%	-32	III期临床研究所需
小儿宣肺止咳糖浆	168.98	168.98	0	0.08%	0.12%	-53	研发阶段需要
利胃胶囊	347.98	126.38	221.6	0.16%	0.25%	-1	研发阶段需要
枳术通便颗粒	116	116	0	0.05	0.08	86	研发阶段需要
通降颗粒	131.56	131.56	0	0.06%	0.09%	-42	新增项目
黄芪桂枝五物汤	92.4	92.4	0	0.04%	0.07%	116	基本持平
小金胶囊标准化、系统生物学研究	261.6	261.6	0	0.12%	0.19%	20	研发阶段需要
拔毒生肌散	560	560	0	0.25%	0.40%	146	新增项目

研究阶段支出的会计处理

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，计入无形资产。

开发阶段支出的会计处理：

I 公司内部研究开发项目核算

公司内部研究开发项目符合下列条件的，确认为开发支出，予以资本化：

外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出。

属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出。

公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出。

属于上市后的临床项目，项目成果增加适应症、通过安全性再评价、中药保护、审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出。

II 外购药品技术及费用核算

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，计入研发支出，下设“资本化支出”项目；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，按品种分明细将资本化的支出转入无形资产；在此之后发生的试生产及提升工艺、做临床等费用，在费用发生时按品种分明细资本化，计入无形资产。

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”），该外购技术资本化，直接计入无形资产；为该技术公司在生产过程中发生的工艺及其他试制费发生时资本化，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。

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
中新药业	12,883.11	2.03	2.61
江中药业	5,034	2.87	1.55
片仔癀	10,081.42	2.12	1.9
马应龙	4,621.78	2.1	2.04
千金药业	11,821.12	3.55	4.86
同行业平均研发投入金额			8,888.29
公司报告期内研发投入金额			4,363.79
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			1.95
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			3.61

同行业数据摘自各上市公司《2018 年年度报告》

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内公司研发投入 4,363.79 万元，占医药工业收入的 3.94%，研发支出比重与同行业代表性公司相比存在差距，后期公司将加强研发工作，加大研发投入。

(3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目 (含一致性评价项目)	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
左乙拉西坦口服溶液	化药 4 类(新分类)，用于癫痫患者部分发作、肌阵挛性癫痫发作、全身强直阵挛性发作的加用治疗，作用广泛，疗效好。	申报注册	已申报生产	1,982.09	3	5
吸入用盐酸氨溴索	化药 3 类(老分类)，适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病。还适用于治疗急性和慢性支气管肺感染中的分泌失调。	临床研究	验证性临床	1,176.31	6	1
托莫西汀口服溶液	用于治疗 6 岁及 6 岁以上儿童和青少年的注意缺陷/多动障碍(ADHD)。	临床前研究	小试研究	150.00	1	1
牛黄小儿退热帖	中药 6 类，退热解表，清热解毒。主治小儿风热外感。	临床研究	III 期临床	1,597.66	0	0
小儿宣肺止咳糖浆	中药 6 类，宣肺止咳，化痰利咽。用于治疗小儿外感咳嗽，中医辨证为风热犯肺证。	临床研究	III 期临床	1,674.11	0	0
利胃胶囊	中药 6 类，化淤祛痰，止血定痛。用于痰阻血瘀、胃脘疼痛及糜烂性、出血性胃炎。	临床研究	III 期临床	2,202.75	0	0
枳术通便颗粒	中药 6 类，泻热通便、下气消积、健脾益胃。用于治疗小儿饮食不节、脾胃失运、乳食内停所致湿热积滞、脾胃伏热、热结便秘等证。	临床前研究	完成临床前研究	178.46	0	0
通降颗粒	中药 6 类，舒肝和胃，抑酸止痛。用于胃食管返流病肝胃不和证，症见烧心，反酸，胸骨后疼痛，嗝气、嘈杂、胃痛或胃胀、早饱、咽部异物感、情绪烦躁或抑郁、胸胁胀满或胀痛等。	临床前研究	药学研究	359.4	0	0

研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

公司加大对研发项目的投入力度，2019 年公司在研项目 23 项（主要研发项目见上表）。这些研发项目的开展有利于补充和完善公司产品线，提升公司竞争力。2019 年公司研发合计投入 4,369.79 万元，其中费用化支出 3,796.47 万元，资本化支出 567.32 万元；另有前期已资本化的项目支出 304.90 万元在本期转入当期损益。费用支出在公司预算范围内，对公司经营活动的开展不产生重大影响。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用 □不适用

左乙拉西坦口服溶液 2017 年申报生产，2019 年进行发补；2019 年拔毒生肌散标准修订获得国家药典委员会批准，无其他新增呈交监管部门审批的药品。

(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

序号	药品名称	主治功能	注册分类	研发计划
1	左乙拉西坦口服溶液	用于癫痫患者部分发作、肌阵挛性癫痫发作、全身强直阵挛性发作的加用治疗，作用广泛，疗效好。	化药 4 类 (新分类)	审评进度跟踪
2	吸入用盐酸氨溴索	适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病。还适用于治疗急性和慢性支气管肺感染中的分泌失调。	化药 3 类	提交生产注册申请
3	托莫西汀口服溶液	用于治疗 6 岁及 6 岁以上儿童和青少年的注意缺陷 / 多动障碍 (ADHD)。	化药 4 类	完成中试研究
4	拉考沙胺口服溶液	用于 4 岁及以上儿童、青少年、成人癫痫患者部分发作性癫痫（伴随或不伴随继发性全面性发作癫痫）的治疗。	化药 3 类	完成中试研究
5	氯雷他定口腔分散膜	用于过敏性鼻炎，荨麻疹、皮炎、湿疹引起的瘙痒后症状。	化药 3 类	完成小试研究

6	牛黄小儿退热贴	退热解表，清热解毒。主治小儿风热外感。	中药 6 类	III 期临床研究入组
7	小儿宣肺止咳糖浆	宣肺止咳，化痰利咽。用于治疗小儿外感咳嗽，中医辨证为风热犯肺证。	中药 6 类	III 期临床研究入组
8	利胃胶囊	化淤祛痰，止血定痛。用于痰阻血瘀、胃脘疼痛及糜烂性、出血性胃炎。	中药 6 类	提交生产注册申请
9	枳术通便颗粒	健脾消食，清热导滞，用于小儿食积便秘。	中药 6 类	申报临床
10	通降颗粒	舒肝和胃，抑酸止痛。用于胃食管返流病肝胃不和证，症见烧心，反酸，胸骨后疼痛，嗝气、嘈杂、胃痛或胃胀、早饱、咽部异物感、情绪烦躁或抑郁、胸胁胀满或胀痛等。	中药 6 类	申报临床
11	黄芪桂枝五物汤	益气温经，和血通痹	经典名方	申报物质基准

3. 公司药（产）品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
儿科	49,566.18	14,047.45	71.66	40.72	18.73	5.25	详见情况说明
妇科	40,949.55	14,726.74	64.04	22.33	44.77	-5.57	
特色中药	14,449.88	3,748.34	74.06	15.82	28.01	-2.47	

儿科、妇科、特色中药主要指标变动详见“主营业务分行业、分产品、分地区情况”。

情况说明

√适用 □不适用

根据国家统计局数据统计，2019 年 1-12 月医药制造规模以上企业累计营业收入 23908.6 亿元，营业成本 12771.2 亿元，毛利率为 46.58%。根据 2018 年年报同类上市公司毛利率情况，公司 2019 年医药工业毛利率 73.70%符合行业水平。

同类上市公司	工业（制造）毛利率%
江中药业	67.35%
片仔癀	79.89%
马应龙	58.61%

千金药业	69.35%
中新药业	61.4%

(2). 公司主要销售模式分析

适用 不适用

医药工业销售模式

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。

医药商业经营模式

公司医药商业主要从其它工业生产企业购进产品，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。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
龙牡壮骨颗粒/盒	5 克 32 袋（30.86 元-51.68 元）	97,000
龙牡壮骨颗粒/盒	3 克 40 袋（24.44 元-49.8 元）	137,000
健脾生血颗粒/盒	24 袋（22.9992 元-36.63 元）	2,840,000
健脾生血颗粒/盒	36 袋（34.01 元-41.50 元）	1,111,000
小金胶囊/盒	9 粒（30.51 元-35.55 元）	1,214,000
小金胶囊/盒	12 粒（40.24 元-47.62 元）	3,487,000
小金胶囊/盒	18 粒（57.43 元-71.60 元）	463,000
便通胶囊/盒	18 粒（17.60 元-21.90 元）	1,289,000
便通胶囊/盒	27 粒（27.13 元-32.36 元）	2,225,000
便通胶囊/盒	36 粒（35.20 元-41.32 元）	303,000

情况说明

适用 不适用

公司招投标工作严格按照国家招标政策和招标流程执行，2019 年龙牡壮骨颗粒中标 19 个省，健脾生血颗粒中标 30 个省，小金胶囊中标 29 个省，便通胶囊中标 28 个省。

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
薪酬费用	6,577.73	9.56
营销行政性支出	2,540.95	3.69
营销业务费	46,547.20	67.68
广告费	13,109.85	19.07
合计	68,775.73	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
中新药业	169,929.33	26.72
江中药业	50,300	28.66
片仔癀	39,206.94	8.23
马应龙	52,962.91	24.1
千金药业	99,417.24	29.87
同行业平均销售费用		86,323.28
公司报告期内销售费用总额		687,757,279.19
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		30.72%

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

公司销售费用率与同行业上市公司相比，费用率在行业中处于合理水平。销售费用严格按照会计准则的规定，遵循权责发生制和收入费用配备的原则，与本期产品销售收入相关的销售费用全部计入当期。公司建立了销售费用的预算管理各项费用的控制标准。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2019 年，根据总体战略规划，公司合理、审慎进行对外投资工作。一是启动“健民集团叶开泰智能制造基地建设及扩产升级项目（一期）”建设，二是自有资金投资 500 万元成立海南晴川健康科技有限公司。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司第九届董事会第三次会议审议通过“关于投资设立商业子公司的议案”，同意公司以自有资金投资 500 万元注册成立一家医药销售公司，截至 2019 年 12 月 31 日，该公司已注册成立，公司名称为海南晴川健康科技有限公司，注册地为海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园，注册资金 500 万元。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

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 12 月 31 日，该项目建设已接近尾声，部分功能已使用，合计支付资金 1461.4 万元。

第八届董事会第二十一次会议审议通过“关于公司 GMP 仓库改造的议案”，公司以自有资金投入 457.02 万元，将总部办公大楼空置的 3、4、5、8 楼改造成 GMP 仓库，截至 2019 年 12 月 31 日，该项目建设已完成，合计支付资金 222 万元。

公司第九届董事会第二次会议审议通过“关于签订《技术委托开发合同书》的议案”，同意公司与山东百诺医药股份有限公司签署《技术委托开发合同书》，技术委托开发服务费 500 万，另外药品申报还需投入的配套资金 190 万，项目总费用 690 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，该项目技术委托开发合同书已签订，第一期款 150 万元已支付。

公司第九届董事会第三次会议审议通过“关于子公司签订《技术委托开发合同》的议案”，同意公司全资子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司（以下简称：叶开泰国药）分别与南京恒道医药科技有限公司、北京阜康仁生物制药科技有限公司签订《技术委托开发合同》，委托其进行药品的技术开发，技术开发服务费用分别为 480 万元、550 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，项目上述技术委托开发合同书已签订，分别支付 144 万元、165 万元。

2004 年，公司首次发行股份 3500 万股，募集资金 39,074 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已投入募集资金 31,848.23 万元，尚余募集资金本金 7225.95 万元，募集资金滚存的利息收益为 2705 万元。建设中的募集资金项目 2 个，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

募集资金投资项目	募集资金投入			自有资金投入		合计投入	说明
	计划投入资金	实际投入资金	未使用资金	计划投入金额	实际投入金额		
健民集团叶开泰智能制造基地建设及扩产升级项目（一期）	8900	0	8900	9100	9024.25	9024.25	建设中
健民集团中药生产技术及设备升级改造项目	6120	4979.98	761.82	147.23	0	5358.18	建设中

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	378,914,749.01	332,166,733.98	-46,748,015.03	2,046,733.98
应收款项融资	129,689,324.39	173,142,000.23	43,452,675.84	
其他非流动金融资产	46,996,421.19	39,517,264.19	-7,479,157.00	-5,551,437.00

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

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
叶开泰国药	10363.05	100%	医药制造	主要产品为健胃消食片、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、复方紫草油等中成药品种的生产与销售	48,219.56	18,068.98	2,813.01
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	24,709.87	3,227.80	571.64
维生公司	5000	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	12,995.91	6,097.29	46.20
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	39,247.19	33,500.32	16,042.63

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

新增全资子公司海南晴川健康科技有限公司，注册地为海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园，注册资金 500 万元，公司持有其 100% 股权。新增全资子公司武汉健民文化产业公司。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2020 年初，受新冠病毒肺炎疫情影响，未来医改预计会在医防结合、分级诊疗、应急机制、互联网医疗等四个方向加强推进，并加大对薄弱环节的投入力度。随着国家投入的不断加大，人口老龄化、城镇化趋势加剧，以及消费升级，慢性病等多重因素影响，医药行业市场空间依然较大。

新《药品管理法》执行，飞检常态化，行业监管进一步趋严；医保控费、药品招标和两票制等政策深入，加速医药行业的去劣存优。

2020 年医药行业仍然是机遇与挑战并存。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

健民集团秉承葉開泰近 400 年的文化精髓，以发展传统中医药为核心，以儿科产品为特色，构建“智慧中医为体、精品国药为用”的中医国药新生态系统。

公司以健民品牌为统领，将“龙牡”打造成为儿童健康成长领导品牌，将“叶开泰”打造成为传统中医药领先品牌。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

经营目标：2020 年营业收入 25.01 亿元，净利润 1.04 亿元。

2020 年将围绕“蝶变·跃迁”，突破思维，创新变革，持续推进健民集团健康、稳定、快速发展，确保年度经营计划的实现。

创新营销模式，实施精细化、数字化营销管理，变革组织架构和考核机制，加大品牌推广和广告投放力度，实现医院、连锁、药店三大领域的销售提升。

以市场为导向，加大儿童新制剂的开发力度，着重高端制剂及掩味技术研究，系统布局研发新项目，新立项儿童新制剂项目 3 项以上。

创新采购模式，保障优质药材供应；大力推行精益生产，以批次为核心，从人员、效率、质量、成本等方面全面实行量化管理；建设全过程质量数据分析体系，严格产品质量控制，提升产品质量；继续推进叶开泰智能制造基地一期项目建设，确保项目达产。

创新营销模式、渠道与机制，适时推进大健康业务发展；聚焦以儿科为特色病种的中医诊疗服务，推动文创旅游服务业务发展。

全面推行 5S 管理，持续加大信息化投入，提升管理效率；完善干部培养与培训体系，加大中青年干部培养，优化人才梯队，持续打造有出有进，规则导向，持续增长的活力组织。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、不可抗力风险

由于武汉市封城等抗疫管制措施，企业活动进一步延迟，物流通道受阻，公司一季度的药品销售受到一定的负面影响；国家集中优势医疗资源抗击疫情，短期内消费医疗和有选择性的医疗活动延迟，疫情全面结束还无法预计，疫情对公司 2020 年经营产生多大影响还无法预知。

应对措施：公司将根据市场和环境变化，调整销售策略，优化激励机制，努力保障 2020 年销售目标的达成。

2、政策变动风险

医药制造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，适时调整产品结构及营销策略，充分发挥品牌、产品优势，提升公司整体竞争能力。

3、产品集中风险

报告期内公司产品龙牡壮骨颗粒、小金胶囊、健脾生血颗粒/片三者的合计销售收入占当期工业收入的 54.73%，上述产品的生产及销售状况在很大程度上决定了公司的盈利水平，一旦其原料药价格、产销状况、市场竞争格局等发生重大不利变化，将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司积极加大优势品种培育，努力改善产品结构，提高市场竞争力。

4、原辅材料价格波动风险

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，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：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。

5、受国家环保政策、原材料价格和人力成本上涨等因素影响，公司面临经营成本增加的风险。

应对措施：公司将加大环保投入，积极开展节能降耗，精细化管理，合理控制成本。

6、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，“以量换价”等集采政策的落地执行，落标的药品将会转战药店等零售终端市场，加剧了零售终端市场竞争。公司药品以 OTC 为主，药店零售是主要的销售来源。

应对措施：公司将聚焦目标，提升品牌，全面加速核心业务发展；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。

7、研发风险

新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点。药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不确定性因素的影响，可能面临临床疗效不足、安全性风险等问题，导致项目无法继续开发；产品上市后也可能面临市场接受度不高和经济回报不佳等风险。公司在研新药有 16 项，均可能面临上述风险，一旦研发失败，前期投入将无法挽回。

应对措施：公司将加强新药立项前的可行性研究，充分论证，谨慎新药立项。对于在研新药，将加强研发风险防控，优化考核机制和人才建设，加快研发进程，提高生产转化率。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为进一步规范公司治理，切实保护公司和投资者的利益，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、《上市公司章程指引（2014年修订）》的相关规定，七届二十二次董事会对《公司章程》第七十八条、八十九条、一百五十五条等部分条款提出修订，修订方案经2014年度股东大会批准实施，其中重点对“公司利润分配政策”进行了完善和补充，新修订的利润分配政策详见公司2015年3月14日在上海证券报、证券时报、中国证券报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于修改《公司章程》部分条款的公告》。

为进一步完善和健全公司分红决策和监督机制，增加利润分配决策透明度和可操作性，积极回报投资者，董事会拟定了《健民药业集团股份有限公司未来三年（2016-2018年）股东回报规划》，并经2016年第二次临时股东大会批准实施。

公司注重对股东持续、合理的投资回报，严格执行分红政策，从2008年以来，随着公司经营业绩的逐年增强和盈利水平的提高，公司连续11年实施了现金分红，累计现金分红4.2亿元；公司利润分配方案由董事会拟定，报股东大会批准后实施，公司独立董事对每年的利润分配方案均进行了严格审查，并发表了独立意见，说明了利润分配方案对公司及投资者利益的影响，充分履行保护投资者的职责。

2019年，董事会根据公司2018年实际经营情况及未来发展需求状况，拟定了2018年年度利润分配方案：按照公司总股本153,398,600股计算，每10股派现金红利人民币2.00元（含税），合计分配利润30,679,720.00元，尚余446,115,053.13元，结转以后年度分配。该分配方案由八届十四次董事会、八届十四次监事会审议通过，经独立董事审查并发表独立意见后，报请公司2018年年度股东大会批准后实施，2019年6月6日，本次分配的现金红利发放完毕，符合《公司章程》的有关规定。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019年	0	2.0	0	30,679,720	91,221,430.13	33.53
2018年	0	2.0	0	30,679,720	81,217,735.22	37.77
2017年	0	2.0	0	30,679,720	90,777,560.92	33.80

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	华立集团及其一致行动人	在作出增持计划后，承诺在本次增持公司的股票在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份等行为。	2018-10-12 增持实施期限和法定期限	是	是		
其他承诺	股份限售	华立集团及其一致行动人	在作出增持计划后，承诺在本次增持公司的股票在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份等行为。	2019-9-25 作出承诺， 增持实施期限和法定期限	是	是		

上表中的第一项承诺：2018年10月12日，华立集团股份有限公司增持公司股份并计划继续增持，华立集团及其一致行动人承诺本次增持公司的股票在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份等行为。2019年4月4日华立集团股份有限公司增次计划实施完毕。2019年华立集团及其一致行动人没有出售公司股票的行为，承诺履行完毕。

上表中的第二项承诺：2019年9月26日，华立集团股份有限公司作出增持公司股份计划，华立集团及其一致行动人承诺本次增持公司的股票在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份等行为。截至2019年12月31日华立集团及其一致行动人遵循了上述承诺。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

经公司第八届董事会第二十四次会议于2019年4月19日决议通过，公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则。对于首次执行该准则的累积影响数，公司拟调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，对2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对公司的主要变化和影响如下：

公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的某些理财产品、股权收益权等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

执行新金融工具准则对公司合并财务报表的影响如下：

1. 首次执行日前后金融资产分类和计量对比

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	386,308,608.86	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	378,914,749.01
			其他流动资产	摊余成本	8,709,608.86
应收利息	摊余成本	405,080.99			
应收票据	摊余成本	129,689,324.39	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	129,689,324.39
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	46,857,074.19	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	46,996,421.19

2. 对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	538,259,519.41	146,641,565.22	
1、将可供出售金融资产重分类为其他非流动金融资产并重新计量	118,444.95		
2、将理财产品重分类为交易性金融资产并重新计量	770,040.75		
2019 年 1 月 1 日	539,148,005.11	146,641,565.22	

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	16

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	25

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

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、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

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、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

十四、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

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

第八届董事会第二十三次会议批准 2018 年日常关联交易额度为 2390 万元，2019 年实际发生关联交易 1793.19 万元；

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，2019 年项目该项目未发生变化，合计已支付款项 358.56 万元，2019 年未有资金支付。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、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
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	详见公司上海证券交易所 www.sse.com.cn

<p>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。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）。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>网站刊登的相关公告</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

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 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	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	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

	的关系							完毕					
无													
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		
公司及其子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													
报告期末对子公司担保余额合计（B）											5,215.62		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											5,215.62		
担保总额占公司净资产的比例（%）											4.32%		
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）											5,215.62		
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）											5,215.62		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											上述担保主要是公司为支持子公司福高公司经营需要，为其在授信额度内的融资提供的担保。福高公司是公司控股子公司，公司持有80%股权，目前业务发展良好，销售回款正常，公司为其承担连带责任的风险比较小。		
担保情况说明											<p>经2018年第一次临时股东大会批准，公司为福高公司在广发银行申请的3000万元银行授信额度提供连带责任保证。截至2019年12月31日，公司为福高公司提供的连带责任保证余额为511.02万元。</p> <p>经公司2019年第三次股东大会批准公司及福高公司开展票据池业务，票据池授信额度10000万元，其中福高公司授信额度5600万元。福高公司在5600万元授信额度内开展的融资业务由公司为其提供最高额质押担保，出质物均为公司合法持有的票据资产。截止2019年12月31日，公司为福高公司融资业务提供的质押票据票面额4,971.34万元，福高实际融资金额为4,704.60万元。</p> <p>上述两项合计5,215.62万元。</p>		

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款	自有资金	540,000,000.00	100,000,000.00	-
结构性存款	募集资金	267,000,000.00	-	-

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
光大银行	结构性存款	50,000,000.00	2019/2/20	2019/5/20	自有资金		还本付息	4.00%	500,000.00	500,000.00	收回	是	是	
光大银行	结构性存款	89,000,000.00	2019/3/19	2019/6/19	募集资金		还本付息	3.95%	878,875.00	878,875.00	收回	是	是	
兴业银行	结构性存款	100,000,000.00	2019/3/21	2019/6/25	自有资金		还本付息	4.05%	1,065,205.48	1,065,205.48	收回	是	是	
光大银行	结构性存款	30,000,000.00	2019/6/6	2019/9/6	自有资金		还本付息	3.85%	288,750.00	288,750.00	收回	是	是	
工商银行	结构性存款	89,000,000.00	2019/6/21	2019/9/19	募集资金		还本付息	4.10%	899,753.42	899,753.42	收回	是	是	
工商银行	结构性存款	100,000,000.00	2019/6/26	2019/9/24	自有资金		还本付息	4.10%	1,010,958.90	1,010,958.90	收回	是	是	
光大银行	结构性存款	30,000,000.00	2019/9/6	2019/12/6	自有资金		还本付息	3.85%	288,750.00	288,750.00	收回	是	是	
工商银行	结构性存款	89,000,000.00	2019/9/27	2019/12/26	募集资金		还本付息	4.00%	877,808.22	877,808.22	收回	是	是	
工商银行	结构性存款	100,000,000.00	2019/9/27	2019/12/26	自有资金		还本付息	4.00%	986,301.37	986,301.37	收回	是		
中信银行	结构性存款	50,000,000.00	2019/12/6	2020/3/5	自有资金		还本付息	3.85%	474,657.53		未到期	是	是	
招商银行	结构性存款	30,000,000.00	2018/12/20	2021/12/20	自有资金		每月付息	4.18%	1,291,791.78	1,166,916.69	收回	是	是	
招商银行	结构性存款	20,000,000.00	2019/6/25	2021/12/17	自有资金		每月付息	4.18%	432,887.67	406,388.90	收回	是	是	
招商银行	结构性存款	30,000,000.00	2019/11/20	2022/6/11	自有资金		每月付息	3.79%	127,717.81	66,324.99	收回	是	是	

其他情况 √适用 □不适用
无

(3) 委托理财减值准备适用 不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十六、其他重大事项的说明**适用 不适用**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 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. 年度精准扶贫概要适用 不适用

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 325 人，捐助金额合计 244.7 万元，其中 2019 年资助汉阳区贫困大学生人数 20 人，公司捐助 6 万元。

(2) 促进社企、校企共建。2019 年 4 月，公司联合江欣苑社区开展“千家文明单位美化社区”公益活动，为喜迎军运会做好准备；2020 年春节前，向公司所在的红建社区困难居民捐赠米、油等生活必需品。

(3) 注重儿童、妇女健康事业发展。健民集团作为创始单位，于 2017 年捐资 100 万元发起成立了“中国人口福利基金会妇幼关爱基金”。2018 年、2019 年分别捐赠 100 万元作为该基金年度活动经费，并协助基金开展工作。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	106
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	6
4.2 资助贫困学生人数（人）	20
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
8.1 扶贫公益基金	100
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	
无	

4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2020 年公司将围绕总体战略，继续践行“情义健民、精诚健民、福祉健民”的企业价值观，持续开展社会公益活动，积极履行社会责任。一是继续执行“绿色共享助学行动”，对汉阳区贫困大学生进行帮扶；二是促进周边及贫困地区健康意识提升，拟持续开展义诊，医疗健康知识宣贯等活动。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司始终坚持履行对股东、对客户、对员工、对环境、对资源、对社会应尽的义务与责任。积极做好对利益相关者的保护，坚持履行社会责任。促进人类社会、资源与环境的可持续发展，详见与本报告同时披露的《健民药业集团股份有限公司 2019 年社会责任报告》。

(三) 环境信息情况

1. 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；废气排放口一个，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：

A、污水排放

A.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) 有限公司	总排放口	污水综合排放标准	三级标准	267	PH值	7.7	6-9	是
					BOD	55 mg/L	300mg/L	是
					COD	103 mg/L	500mg/L	是
					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

A.2 2019年下半年排污情况

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) 有限公司	总排放口	污水综合排放标准	三级标准	250	PH值	7.6	6-9	是
					BOD	40 mg/L	300mg/L	是
					COD	82 mg/L	500mg/L	是
					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

A.3 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。

B. 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。

C. 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、滤渣按照国家规定的方式处理；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。

D. 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，由环卫部门统一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，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及扩产升级项目”，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 年于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

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，由深圳市世纪天源环保有限公司承建，由武汉霖泉环保科技有限公司营运，委托湖北中实检测技术有限公司按季度对我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。

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。

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

报告期内叶开泰国药不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，亦未有受到环保部门行政处罚的情况。

2. 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，自建“污水处理站”，日处理量 260 吨，24 小时稳定运行，COD、PH、流量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。公司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武汉市南太子湖污水处理厂，排放方式为间歇性排放。

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，具体排污情况如下：

污水排放：

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测项目	污染物浓度	标准限值	是否达标
健民药业集团股份有限公司	总排放口	中药类制药工业水污染物排放标准	表2	PH值	7.35	6-9	是
				BOD	14.1mg/L	20mg/L	是
				COD	58mg/L	100mg/L	是
				悬浮物	30.6mg/L	50mg/L	是
				氨氮	0.63mg/L	8mg/L	是

数据来源：2019年10月份环境监测报告

废气的排放：健民药业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：健民药业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。

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。

噪音排放：厂界噪声值为65--70分贝之间，执行标准为《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。

健民药业根据《湖北省突发环境事件应急预案编制导则》，编制了《健民药业集团股份有限公司突发环境污染事故应急预案》，该预案已于2017年于武汉市汉阳区环境保护局备案，备案号：420105-2017-006-L。

健民集团下属的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。

3. 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

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,606
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,337
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	0	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	0	7,647,686	4.99		无	其他
华立集团股份有限公司	4,640,600	6,628,541	4.32		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	39,069	6,109,073	3.98		无	其他
华安未来资产—宁波银行—华立集团股份有限公司	0	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	0	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)	0	2,284,691	1.49		无	其他
中国工商银行股份有限公司—中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	-97,000	2,067,299	1.35		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		
华立集团股份有限公司	6,628,541		人民币普通股	6,628,541		
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	6,109,073		人民币普通股	6,109,073		
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		
中国工商银行股份有限公司—中欧精选灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	2,067,299		人民币普通股	2,067,299		
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、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	公司没有优先股					

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		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	华立医药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	许良
成立日期	1996-06-21
主要经营业务	药品经营(凭许可证经营),食品经营(凭许可证经营),诊疗服务(限分支机构凭许可证经营)。药品研发,医疗器械、消毒用品、日用百货、化妆品、初级食用农产品、化工原料(不含危险品及易制毒品)、贵金属、黄金饰品、燃料油(不含成品油)的销售,健康咨询服务,技术培训,经营国内贸易及进出口业务,实业投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有昆药集团 30.87%股份,持有华媒控股 2.16%
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	企业经营管理,华立集团股份有限公司董事局主席

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

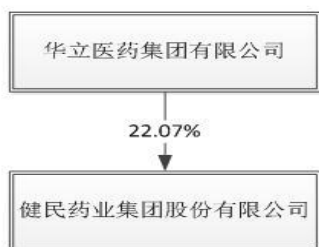
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	浙江立成实业有限公司
单位负责人或法定代表人	汪力成
成立日期	2005年2月23日
主要经营业务	实业投资, 投资管理咨询服务, 经营国内贸易及进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外), 设计、制作、代理国内各类广告。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有华立集团股份有限公司(简称: 华立集团) 48.56%股权, 实现对昆药集团及健民集团、华正新材的实际控制: 华立集团直接持有华正新材 43.01%的股权; 华立集团直接持有昆药集团 0.44%的股权, 通过全资子公司华立医药持有昆药集团 30.87%股权; 华立集团还直接持有开创国际 0.75%的股份、华媒控股 4.85% 的股份; 通过全资子公司浙江华立投资管理有限公司持有华媒控股 2.79%的股份, 通过资管计划形式持有华媒控股 0.137%的股份, 通过全资子公司华立医药持有持有华媒控股 2.16%的股权。
其他情况说明	无

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	企业经营管理, 华立集团股份有限公司董事局主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	昆药集团股份有限公司, 健民药业集团股份有限公司、浙江华正新材料股份有限公司; 浙江华立科技股份有限公司(现已更名为浙江开创国际海洋资源股份有限公司)、重庆华立药业股份有限公司(现已更名为浙江华媒控股股份有限公司)。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

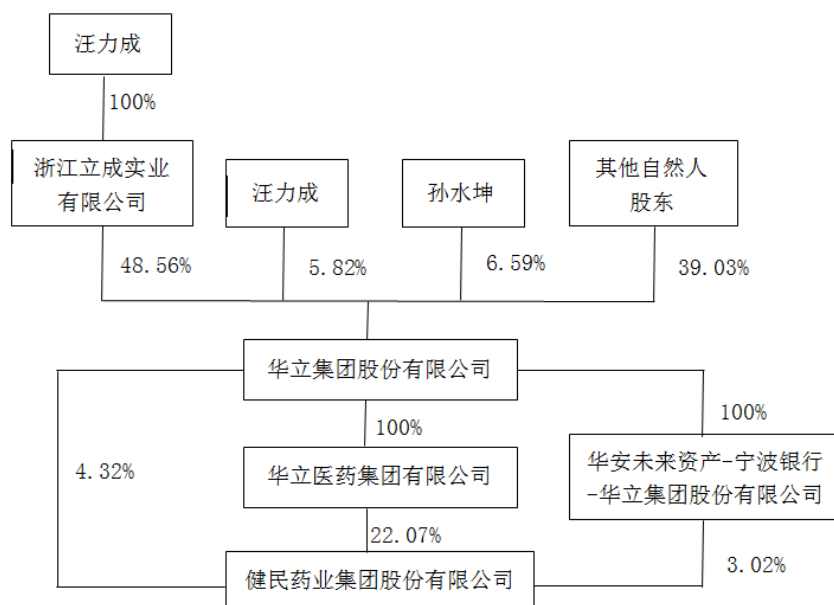
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
汪思洋	董事长	男	33	2019-9-17	2022-9-4						否
何勤	董事	男	59	2019-9-5	2022-9-4						否
裴蓉	董事	女	49	2019-9-5	2022-9-4						否
汪思洋	董事	男	33	2019-9-5	2022-9-4						否
杨庆军	董事	男	39	2019-9-5	2022-9-4						否
许良	董事	男	46	2019-9-5	2022-9-4						否
李曙衢	独立董事	男	48	2019-9-5	2022-9-4					3	是
杨世林	独立董事	男	66	2019-9-5	2022-9-4					9	是
果德安	独立董事	男	58	2019-9-5	2022-9-4					9	是
杜明德	监事会主席	男	57	2016-9-8	2022-9-4	58,757	58,757			43.8	是
李宏娅	董事	女	36	2019-9-5	2022-9-4						否
胡剑	监事	男	51	2019-9-5	2022-9-4						否
肖琪经	监事	男	54	2019-9-5	2022-9-4						否
姚卫平	监事	男	62	2016-9-8	2019-9-4						否
许良	监事	男	46	2018-4-9	2019-9-4						否
陈莉	监事	女	50	2019-9-5	2022-9-4					18.91	是
孙玉明	监事	男	54	2019-9-5	2022-9-4					31.53	是
何勤	总裁	男	59	2019-9-17	2022-9-4					92.77	是
胡振波	常务副总裁 董秘	男	49	2019-9-17	2022-9-4	8,730	8,730			39.96	是

布忠江	副总裁	男	53	2019-9-17	2022-9-4					48.73	是
程朝阳	财务总监	男	47	2019-9-17	2022-9-4					45.59	是
刘勤强	董事长	男	59	2016-9-8	2019-9-4	89,327	89,327			66.19	是
刘小斌	董事	男	48	2018-4-9	2019-3-20						否
辛金国	独立董事	男	57	2016-9-8	2019-9-4					6	是
黄志军	副总裁	男	48	2019-9-17	2022-9-4					44	否
裴学军	副总裁	男	44	2019-9-17	2022-9-4					43.66	否
合计						156,814	156,814			502.14	

姓名	主要工作经历
汪思洋	曾任华立集团股份有限公司投资管理部副部长、总裁助理。2011年7月至2015年1月任浙江华媒控股股份有限公司董事。现任华立集团股份有限公司常务副总裁,华立医药集团有限公司总裁,昆药集团股份有限公司董事长,健民药业集团股份有限公司董事长。
何勤	曾任深圳亿胜医药科技发展有限公司董事总经理,香港亿胜生物集团(香港创业板上市公司)副总经理,中国科技开发院医药科技开发所所长,深圳智源医药实业发展有限公司总经理,武汉智源现代医疗用品有限公司董事长,昆药集团股份有限公司董事、董事长、总裁,健民药业集团股份有限公司董事长,华立集团股份有限公司副总裁、高级副总裁,华立医药集团有限公司董事长。现任浙江华方医护有限公司董事长,健民药业集团股份有限公司董事、总裁。
裴蓉	1992年起参加工作,任杭州侨兴织带机厂财务科副科长,1994年7月进入华立集团工作,历任审计室主任、审计部部长、运营总监、财务总监、副总裁。现任华立集团股份有限公司董事、总裁,兼任华立医药集团有限公司董事、健民药业集团股份有限公司董事、昆药集团股份有限公司董事,兼任浙江华媒控股股份有限公司监事。
杨庆军	2006年7月至2007年6月任广东格兰仕集团有限公司审计监察中心研究员,2007年7月至2012年3月担任华立集团股份有限公司营运部副部长,2012年4月至2014年12月担任内蒙古华生高岭土有限公司副总经理,2015年1月至2016年1月,担任华立医药集团有限公司财务营运部部长。2016年1月至今,担任华立集团股份有限公司财务营运总监。2019年4月担任健民药业集团股份有限公司董事,2018年11月担任昆药集团股份有限公司董事。
许良	曾任深圳华润三九医药贸易有限公司财务部核算财务经理兼资金经理、财务部部长,华润三九现代中药股份有限公司财务总监,华润三九医药股份有限公司财务管理中心助理总经理,浙江省医药工业有限公司财务总监。现任华立集团股份有限公司财务营运副总监,华立医药集团有限公司董事长,健民药业集团股份有限公司董事,浙江华方生命科技有限公司董事长。
李曙衢	曾任北京大成律师事务所执业律师,北京市盈科律师事务所执业律师。现任北京市盈科律师事务所全球总部合伙人,高级合伙人律师,盈科(郑州)分所管委会主任、税法与上市部主任,健民药业集团股份有限公司独立董事。兼任河南省法学会常务理事,河南省法治智库专家,河南省法学会律师学研究会副会长,河南省法学会证券法学研究会常务副会长,郑州天迈科技股份有限公司的独立董事。
杨世林	1996至2005年历任北京医科大学药学院副教授、北京大学药学院教授,贵州百灵企业集团制药股份有限公司独立董事。现任中国科学院

	上海药物研究所研究员、中药标准化技术国家工程实验室主任、上海中药现代化研究中心主任，兼任健民药业集团股份有限公司独立董事。社会兼职包括国际中医药规范研究学会会长、中国药典执行委员、天然药物专委会主任、美国药典会植物膳食剂与草药专家委员会副主席、欧洲药典委员、世界中医药联合会中药分析专委会会长、国际药用植物研究学会顾问专家、美国植物学委员会顾问专家、国家药品监督管理局药品审评委员等。
果德安	1996 至 2005 年历任北京医科大学药学院副教授、北京大学药学院教授，贵州百灵企业集团制药股份有限公司独立董事。现任中国科学院上海药物研究所研究员、中药标准化技术国家工程实验室主任、上海中药现代化研究中心主任，兼任健民药业集团股份有限公司独立董事。社会兼职包括国际中医药规范研究学会会长、中国药典执行委员、天然药物专委会主任、美国药典会植物膳食剂与草药专家委员会副主席、欧洲药典委员、世界中医药联合会中药分析专委会会长、国际药用植物研究学会顾问专家、美国植物学委员会顾问专家、国家药品监督管理局药品审评委员等。
杜明德	历任健民药业集团股份有限公司总经理助理、副总裁，董事会秘书；2014 年 9 月至今任健民药业集团股份有限公司监事会主席、党委书记。
李宏娅	2006 年 7 月至 2008 年 5 月任浙江中瑞江南会计师事务所审计师职务。自 2008 年至今曾任华立集团股份有限公司投资管理经理、不动产事业部财务总监、财务共享服务中心负责人等职务，昆药集团股份有限公司、健民药业集团股份有限公司等上市公司监事。现任华立集团股份有限公司战略投资部部长、健民药业集团股份有限公司董事。
胡剑	历任杭州天成丝织厂主办会计，浙江农村经济股份有限公司驻外财务负责人，浙江华立科技股份有限公司财务经理，浙江华立生命科技股份有限公司财务总监，华立集团股份有限公司审计监察部部长、高级审计师、业务支撑平台财务运营管理责任人、审计监察中心责任人，浙江宝骐汽车有限公司财务负责人。现任华立集团股份有限公司审计监察部部长，健民药业集团股份有限公司监事、昆药集团股份有限公司监事、华正新材股份有限公司监事。
肖琪经	曾任浙江华立科技股份有限公司董事长，华立国际发展有限公司董事长、总裁，华立集团股份有限公司董事、副总裁、总裁、董事，华立医药集团有限公司董事。现任华立集团股份有限公司党委书记、监事会主席，昆药集团股份有限公司监事会主席，健民药业集团股份有限公司监事，浙江华正新材料股份有限公司董事。
陈莉	历任公司生产基地财务部部长、营销中心市场监察部部长；现任健民药业集团股份有限公司审计法务部部长、子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司监事长，2013 年至今任健民药业集团股份有限公司监事。
孙玉明	历任公司子公司包装工贸公司总经理、公司生产基地副总经理、总经理，公司制造中心总经理、公司总裁助理；现任健民药业集团股份有限公司工会副主席，2010 年至今担任健民药业集团股份有限公司监事。
胡振波	曾任公司资产证券部部长、资产部部长、总裁助理，营销中心副总经理、市场策划中心市场总监、品牌文化中心总监，子公司叶开泰国药董事长，健民药业集团股份有限公司副总裁；现任健民药业集团股份有限公司常务副总裁、董事会秘书。
布忠江	历任随州市楚天药业公司会计、业务员，武汉健民集团随州楚天药业有限公司办事处经理、销售公司经理，历任武汉健民集团随州药业有限公司大区经理，营销中心总经理，总经理助理，副总经理，总经理，叶开泰国药总经理；现任健民药业集团股份有限公司副总裁，子公司叶开泰国药董事长。
程朝阳	历任职昊华宇航化工有限责任公司集团财务处副处长、上海桓宇实业发展有限公司财务总监、焦作健康元生物制品有限公司财务总监，

	哈尔滨誉衡药业股份有限公司财务副总监，健民药业集团股份有限公司总裁助理；现任健民药业集团股份有限公司财务总监（财务负责人）。
刘勤强	曾任武汉中联制药厂设备科科长、分厂厂长，武汉中联制药厂副厂长、厂长，武汉中联药业集团股份有限公司董事长兼总经理，健民药业集团股份有限公司总裁；2014年9月至2019年9月任健民药业集团股份有限公司董事长。
姚卫平	历任华立家用电器分厂厂长，浙江华立家用电器有限公司总经理，深圳华立盛仪表有限公司总经理，浙江华立国际发展有限公司高级副总裁，华立医药集团有限公司监事长；华立集团股份有限公司监事会主席；华立科技股份有限公司监事长，昆药集团股份有限公司监事会主席，健民药业集团股份有限公司监事会主席。2013年9月至2019年9月4日任健民药业集团股份有限公司监事。
辛金国	历任杭州电子科技大学工商管理学院副院长，财经学院副院长，管理学院副院长、经贸学院党总支书记和浙江省审计学会副秘书长；2013年9月6日至2019年9月4日任健民药业集团股份有限公司独立董事；现任浙江杭州电子科技大学会计学教授、博士生导师，杭州电子科技大学浙江省信息化与经济社会发展研究中心常务副主任。
黄志军	曾任武汉健民中药工程有限责任公司科研人员、医学部经理，副总经理、总经理；武汉健民药业集团股份有限公司技术中心副主任、主任，儿童药物研究院院长，技术发展与创新委员会主任；现任健民药业集团股份有限公司副总裁。曾获得武汉市优秀共产党员、武汉市劳动模范、武汉市优秀科技工作者、湖北省“五一”劳动奖章等光荣称号。
裴学军	曾任公司总工程师办公室副主任、技术发展部副部长、营销中心学术推广部部长、终端销售部部长、子公司健民集团大鹏药业有限公司营销中心总经理、集团公司营销中心副总经理、营销中心常务副总经理、医院业务中心总经理；现任健民药业集团股份有限公司副总裁。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
何勤	华立医药集团有限公司	董事长	2011-6-1	2019-9
裴蓉	华立集团股份有限公司	董事、总裁	2016-1-1	
	华立医药集团有限公司	董事	2011-6-1	
许良	华立集团股份有限公司	财务营运副总监	2019-2	
	华立医药集团有限公司	财务总监	2017-7	2019-9
	华立医药集团有限公司	董事长	2019-9	

汪思洋	华立集团股份有限公司	常务副总裁、董事	2016-1-1	
	华立医药集团有限公司	总裁、董事	2016-6-27	
杨庆军	华立集团股份有限公司	财务营运总监	2016-1	
胡剑	华立集团股份有限公司	审计监察部部长	2019-11	
	华立医药集团有限公司	监事	2016-5	
李宏娅	华立集团股份有限公司	战略投资部部长	2019-5	
肖琪经	华立集团股份有限公司	监事会主席、党委书记	2018-3、2012-11	
	华立医药集团有限公司	监事长	2018-3	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李曙衢	郑州天迈科技股份有限公司	独立董事	2016-6	
	北京市盈科（郑州）律师事务所	全球总部合伙人，高级合伙人律师	2014-3	
	盈科（郑州）分所管委会	管委会主任、税法与上市部主任	2015-6	
何勤	昆药集团股份有限公司	董事	2006-12-16	2019-4-3
	浙江华方医护有限公司	董事长	2015-12-15	
汪思洋	昆药集团股份有限公司	董事长	2016-3-2	
	十九楼网络股份有限公司	董事	2018-5	
	浙江华方医护有限公司	董事	2017/2	
	杭州华立创客社区管理有限公司	董事长	2018-10	
	浙江华方资产管理有限公司	董事	2015-11	
胡剑	昆药集团股份有限公司	监事	2018-11-2	
	浙江华正新材料股份有限公司	监事	2017-4-19	2020-4-1
	华立科技股份有限公司	监事	2018-8	2020-6
裴蓉	昆药集团股份有限公司	董事	2011-7-11	
	浙江华媒控股股份有限公司	监事	2018-05-18	2021-5-17

	华立科技股份有限公司	董事	2017-6	
	浙江华畅创业投资有限公司	法人、执行董事兼经理	2018-9	
	浙江华立投资管理有限公司	法人、执行董事兼经理	2019-12	
	浙江燃料乙醇有限公司	监事	2013-4	
肖琪经	昆药集团股份有限公司	监事会主席	2018-11-2	
	浙江华正新材料股份有限公司	董事	2017-4-19	2020-4-1
	华立（泰国）控股有限公司	董事	2014-6	
	浙江华立投资管理有限公司	执行董事	2014-11	2019-12
	浙江燃料乙醇有限公司	董事	2013-4	
	华立科技股份有限公司	监事长	2018-8	2020-6
杨庆军	昆药集团股份有限公司	董事	2018-11-2	
	杭州市余杭区华盈小额贷款股份有限公司	董事	2019-9	
辛金国	杭州电子科技大学	浙江省信息化与经济社会发展研究中心常务副主任，会计学教授	2012-6-1	
杨世林	中药固体制剂制造技术国家工程研究中心	主任	2002-10	
	创新药物与高效节能降耗制药设备国家重点实验室	主任	2015-9	
	江西中医药大学	首席教授	2002-10	
果德安	中国科学院上海药物研究所	研究员	2005	
	中药标准化技术国家工程实验室	主任	2008	
	上海中药现代化研究中心	主任	2005	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会审议通过后执行；董事、独立董事的薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，并由董事会审议后提交股东大会批准执行；监事薪酬由监事会拟定，并经股东大会批准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据股东大会、董事会审议通过的相关薪酬制度及 2019 年绩效责任书等确定。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>董事薪酬：2019 年公司独立董事按照每人每月 7500 元（含税）进行支付，刘勤强董事长的薪酬按照股东大会批准的薪酬标准及实际考核情况进行发放，2019 年度实际支付薪酬 66.19 万元（税前），汪思洋董事长未在公司领取报酬；</p> <p>监事薪酬：职工监事按照该监事在公司就任的除监事以外的实际职务进行薪酬支付，监事会主席按照股东大会批准的薪酬标准进行发放，2019 年实际支付薪酬 43.8 万元（税前）；</p> <p>高级管理人员薪酬：公司严格按照第八届董事会第二十三次会议审议通过的“2019 绩效责任书”的规定进行薪酬支付。</p>
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司独立董事、董事长、监事会主席在公司领取薪酬，公司董监高全年总计发放的税前薪酬 502.14 万元。其各自在公司领取的报酬或津贴情况见本章第一条。上述报酬或津贴数值均含税。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘小斌	董事	离任	任期届满
杨庆军	董事	聘任	经 2018 年度股东大会选举为公司董事
刘勤强	董事长	离任	任期届满
许良	监事	离任	任期届满
姚卫平	监事	离任	任期届满
徐胜	董事	离任	因个人原因于 2019 年 1 月辞职
李宏娅	董事	选举	经 2019 年第三次临时股东大会选举为公司董事
许良	董事	选举	经 2019 年第三次临时股东大会选举为公司董事
胡剑	监事	选举	经 2019 年第三次临时股东大会选举为公司监事
肖琪经	监事	选举	经 2019 年第三次临时股东大会选举为公司监事
黄志军	副总裁	聘任	经第九届董事会第一次会议聘任为公司副总裁
裴学军	副总裁	聘任	经第九届董事会第一次会议聘任为公司副总裁

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	881
主要子公司在职员工的数量	901
在职员工的数量合计	1,782
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,356
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	556
销售人员	695
技术人员	180
财务人员	40
行政人员	311
合计	1,782
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	75
本科及大专	864
大专以下	843
合计	1,782

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司在 2019 年继续实施职等职级管理和专业资格评审为核心内容的干部和专业序列人员薪酬制度，实现人员职级可上可下、工资可升可降、职业发展双通道。全面推行管理人员竞聘机制，建立研究员序列薪酬体系及销售人员长效激励机制，优化生产车间计件工资等，实现符合人才特点的多元化工资体系。

公司高级管理人员严格按照董事会确定的年薪标准及考核办法，进行薪资的发放。集团各部门长及分子公司主要负责人每年与集团签订年度绩效考核责任书，并严格按照绩效责任书规定进行薪酬发放。公司针对不同员工实施岗位技能工资制加浮动薪酬制度，保证了企业和员工双方的合法权益。

集团公司与公司工会建立工资协商机制，定期就薪酬福利方面的重大问题协商，以维护企业和员工双方的合法权益。公司每年会根据个人业绩，公司经营状况对工资进行调整，保持一定的增长率。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司注重员工培养，建立了系统化、规范化、层次化的员工培训体系，注重培训对开拓思路、解决实际问题的作用，采取内部定期培训与外部培训相结合的方式，针对各个类别人员制定出个人成长与企业需要相结合的培训计划。2020 年以在线学习平台为依托，普遍开展线上学习和内部讲师培养、课程开发等工作，组织包括行动学习、对标学习、后备干部培训、精益生产培训、技能型人才鉴定与培养、营销区域管理培训、研发项目管理培训等工作，计划培训人员 1000 余人次。

公司董事、监事、高级管理人员按照规定定期参加上海证券交易所和湖北证监局组织的各种专业培训及考核；不定期委派高级管理人员参加公司外部高级研修班。同时，根据年度培训计划开展培训，建立内部讲师队伍，实施转培训，依托已搭建的网络培训学习平台，定期组织中层管理人员参加内部培训。各部门可根据工作需要，组织员工参加外部职业技术培训。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

1、股东及股东大会运行情况

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

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

2019 年共召开包括 2018 年年度股东大会在内的 4 次股东大会会议，审议 17 项议案。

2、董事会运行情况

2019 年公司董事会依照股东大会和《公司章程》赋予的职责和权力，对公司重大事项及时召开董事会进行审议，公司董事、独立董事会前认真审阅议案资料，对疑点提出质询；会上认真审议每个议案，审慎决策，会后加强决议的严格执行。全年共召开 10 次董事会，其中以通讯方式召开 8 次，以现场方式召开 2 次，共审议 42 项议案。2019 年共披露信息 80 份，其中定期报告 4 份，临时公告 42 份，规范性文件 34 份，公司信息披露工作连续三年获得上交所考评 A。2019 年董事会对超出决策权限范围的事项及时提交股东大会批准，全年共召集包括 2018 年年度股东大会在内的 4 次股东大会，2019 年公司股东大会做出的决议已落实执行。

3、董事会下设各专业委员会的履职情况

公司董事会下设的审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略与风险控制委员会均依照各自的议事规则，充分发挥各自在公司战略、风险控制、内控、重大投资、关联交易、薪酬等方面的专家作用，分工协作，及时关注和跟踪公司经营方面的各重大事项，为董事会科学决策提出意见和建议，对需要审议的事项，及时召开会议进行审议，充分履行各自职责。2019 年共召开 1 次薪酬与考核委员会会议，1 次提名委员会会议，4 次审计委员会会议。

4、公司独立董事履职情况

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司建立独立董事制度指导意见》和公司的有关规定认真履行职责，独立董事认真参加了报告期内的董事会和股东大会，分别从法律、财务、生产经营等方面对公司的项目投资、收购兼并、高级管理人员的聘任、薪酬等各方面作出了客观、公正的判断，发表了专业性意见，并出具了独立董事意见书；董事会休会期间，独立董事按季度向公司了解经营动向、财务状况及重大事项等，公司以经营简报的形式向独董进行汇报，增强与独董的沟通与交流，全年共收到季度经营简报 4 份。2019 年独立董事召开专项会议 1 次，发表独立意见 6 份。

5、监事会运行情况

2019 年监事会依照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，忠实、勤勉地履行职责，监事会共召开 6 次会议，其中以通讯方式召开 4 次，现场召开 2 次，共审议 12 项议案。

① 2019 年监事会列席了每次董事会，对董事会提出合理化建议和意见；出席了每次股东大会，加强与股东的沟通与交流，听取股东的意见和建议，进一步改进监事会工作，提高工作效能和效率。

② 2019 年监事会根据《监事会议事规则》的相关规定加强公司“三重一大”事项监督，重点对叶开泰智能制造、武汉文化园区建设等大型基础建设项目实施、招投标合规性等进行监督，并开展专项审计，对发现的问题给予整改意见。

6、公司治理制度的完善情况

公司董事会持续加强公司治理建设，持续完善了公司内控制度，2019 年根据新《上市公司治理准则》对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理办法》、《监事会议事规则》等制度部分条款进行修订。同时加强内部制度的执行，进一步优化了公司治理体系。

7、内幕信息知情人登记管理情况

在内幕信息管理上公司已建立了包括《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《对外部单位报送信息管理办法》等管理制度，2019 年上述制度严格执行，加强内幕信息保密工作，对内幕知情人进行登记和提示，报告期内没有内幕交易的行为发生。

公司的治理情况符合中国证监会相关规定的要求，不存在重大差异。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、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	2019-1-15	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》	2019-1-16
2018 年年度股东大会	2019-4-12	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》	2019-4-13
2019 年第二次临时股东大会	2019-5-29	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》	2019-5-30
2019 年第三次临时股东大会	2019-9-5	上海证券交易所网站：www.sse.com.cn 公司发布的《2019 年第三次临时股东大会决议公告》	2019-9-6

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘勤强	否	7	7	6	0	0	否	4
汪思洋	否	10	10	8	0	0	否	3
何勤	否	10	10	8	0	0	否	4
裴蓉	否	10	10	8	0	0	否	3
杨庆军	否	8	8	7	0	0	否	3
许良	否	3	3	2	0	0	否	4
李宏娅	否	3	3	2	0	0	否	0
刘小斌	否	2	1	1	1	0	否	1
杨世林	是	10	9	8	1	0	否	3
果德安	是	10	9	8	1	0	否	3
辛金国	是	7	7	6	0	0	否	4
李曙衢	是	3	3	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

(一) 审计委员会工作情况：

公司审计委员会严格按照《审计委员会议事规则》和《审计委员会年报规程》等相关制度的规定，充分发挥审计委员会在外部审计监督、财务信息审查等方面的专业作用，勤勉地履行职责，2019 年共召开 4 次会议，审议通过 8 项议案，详见《2019 年审计委员会述职报告》。

(二) 薪酬与考核委员会工作情况：

为增强公司高管人员对公司持续、健康发展的责任感、使命感，提高公司可持续发展能力，公司董事会薪酬与考核委员会制订了《主要经营团队 2019 年绩效责任书》、《2019 年财务总监绩效责任书》，并根据公司实际情况及行业水平，对绩效责任书进行了修订，经薪酬与考核委员会会议审议通过后，提交董事会审议通过并实施。报告期内公司严格按照上述规定和程序进行高级管理人员的考核和薪酬发放。

(三) 提名委员会工作情况：

报告期内，共召开提名委员会会议 1 次，审议通过 1 项议案。公司提名委员会严格按照《提名委员会议事规则》，切实履行职责，对公司董事、高管候选人的教育背景、职业经历和专业素养等综合情况，进行了充分的调查和了解，并向董事会提出了专业参考意见。

(四) 战略与风险控制委员会工作情况：

公司战略与风险控制委员会加强对公司所处行业研究，对公司内外部资源情况进行综合分析，指导公司生态圈战略的制定。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

2019 年公司监事会依据股东大会赋予的职责，对公司重大事项进行监督。

监事会列席每次董事会会议，监事会主席出席公司月度经营会议，对公司重大事项进行了跟踪；监事会定期对公司财务进行监督检查，每月监事会会同公司审计部门对公司财务状况、月度经营情况进行检查，了解和掌握公司财务状况、资产质量和资产运营情况。监事会还对公司关联交易、内部控制体系的建设情况、收购及出售资产等进行了审查，监事会确认公司能严格按照《公司法》及国家有关法规和《公司章程》等内部制度进行规范化运作。公司董事会召集、召开程序合规，决策合理，公司经营决策合规，经营管理规范，内部管理制度健全，并能够得到有效执行。

监事会在监督公司董事及高级管理人员履行职责的情况时，未发现任何违法违规的行为，亦未发现任何损害股东权益的问题。

综上所述，监事会没有发现有重大风险存在的事项。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了比较完善的高级管理人员考评激励制度，实行年度经营绩效考核。由董事会薪酬与考核委员会提出公司高管人员年度绩效责任书，提交董事会审议通过后实施。为提高高级管理人员积极性，董事会每年年初将综合考虑行业状况及公司实际经营情况，确定公司高级人员年度薪酬及考核方案。

2019 年度公司第八届董事会第三次薪酬与考核委员会审议通过《2019 年绩效责任书》、《2019 年财务总监绩效责任书》，并经第八届董事会第二十三次会批准实施。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司董事会根据 2019 年内部控制的实际情况，出具了《2019 年度内部控制自我评价报告》详见公司 2020 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司《2019 年度内部控制自我评价报告》出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，审计报告与公司自我评价意见一致。详见公司 2020 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字[2020]010815 号

健民药业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了健民药业集团股份有限公司（以下简称“健民集团”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健民集团 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于健民集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 应收账款的可收回性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注（六）3。</p> <p>健民集团期末应收账款余额为 35,108.35 万元，坏账准备金额 1,907.51 万元，应收账款余额占资产总额的比重为 18.20%。由于应收账款期末余额及占资产总额的比重较大，管理层在确定应收账款坏账准备金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大。基于以上原因，我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、测试和评价管理层对应收账款管理相关的内部控制设计和运行的有效性； 2、查阅销售合同，比较分析以往货款收回的情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理； 3、对于单项计提坏账准备的应收账款，抽样复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据的客观证据； 4、对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，复核健民集团对应收账款坏账准备的计提过程，以评价坏账准备计提的充分性； 5、获取健民集团主要销售客户的地址、联系人、联系电话等信息，对期末大额应收账款的余额进行函证，对回函差异进行分析和调节，对在审计报告日前未收到回函的应收账款，实施替代程序； 6、对应收账款的期后回款进行检查。

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注（六）7。</p> <p>健民集团期末存货余额 14,353.48 万元，存货跌价准备金额 907.34 万元，账面价值较高。健民集团根据存货近效期情况，考虑有关的退换货条款等确定存货的跌价准备，由于存货跌价准备的计提涉及重大管理层判断，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、评价管理层与存货相关的内部控制设计和运行有效性； 2、抽样测试管理层编制的存货效期报表的准确性； 3、对健民集团存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别； 4、抽样对存货的采购进价情况进行检查，分析采购单价变动的原因； 5、抽样对存货的发出计价进行测算，以确认该项存货成本结转的准确性； 6、获取健民集团产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分； 7、对存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，分析健民集团按对期末成本高于可变现净值的存货，是否计提足够的存货跌价准备； 8、检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、 其他信息

健民集团管理层对其他信息负责。其他信息包括健民集团 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

健民集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估健民集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算健民集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健民集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对健民集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表

非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致健民集团不能持续经营。

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

(六) 就健民集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：刘定超

中国注册会计师：夏希雯

中国·武汉

2020年4月16日

二、财务报表

合并资产负债表

2019年12月31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12月31日	2018年12月31日	2019年1月1日
流动资产：				
货币资金	七（1）	144,256,046.76	82,809,804.46	82,809,804.46
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	七（2）	332,166,733.98	不适用	378,914,749.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		不适用
衍生金融资产				
应收票据		不适用	129,689,324.39	不适用
应收账款	七（5）	332,008,436.01	311,192,662.78	311,192,662.78
应收款项融资	七（6）	173,142,000.23	不适用	129,689,324.39
预付款项	七（7）	36,655,247.27	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	七（8）	10,609,529.87	8,086,075.07	7,680,994.08
其中：应收利息			405,080.99	
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	七（9）	134,461,421.44	160,766,409.45	160,766,409.45

2019 年年度报告

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)	7,399,473.36	386,308,608.86	8,709,608.86
流动资产合计		1,170,698,888.92	1,097,868,552.27	1,098,779,220.29
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资			不适用	
可供出售金融资产		不适用	46,857,074.19	不适用
其他债权投资			不适用	
持有至到期投资		不适用		不适用
长期应收款				
长期股权投资	七(17)	211,072,131.89	183,351,783.39	183,351,783.39
其他权益工具投资			不适用	
其他非流动金融资产	七(19)	39,517,264.19	不适用	46,996,421.19
投资性房地产				
固定资产	七(21)	242,290,766.28	233,404,453.45	233,404,453.45
在建工程	七(22)	90,462,143.38	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	七(26)	22,151,901.00	22,696,866.50	22,696,866.50
开发支出	七(27)	19,010,566.92	16,386,357.82	16,386,357.82
商誉	七(28)	214,035.49	214,035.49	214,035.49
长期待摊费用	七(29)	63,095,965.95	37,756,220.70	37,756,220.70
递延所得税资产	七(30)	52,266,030.25	39,290,264.41	39,290,264.41
其他非流动资产	七(31)	17,760,945.71	4,475,892.92	4,475,892.92
非流动资产合计		757,841,751.06	624,314,193.57	624,453,540.57
资产总计		1,928,540,639.98	1,722,182,745.84	1,723,232,760.86
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债			不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		不适用
衍生金融负债				
应付票据	七(35)	52,156,256.42		
应付账款	七(36)	184,959,393.04	201,417,503.61	201,417,503.61
预收款项	七(37)	21,362,250.49	16,016,277.51	16,016,277.51
合同负债				
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(39)	18,754,617.67	17,985,010.48	17,985,010.48
应交税费	七(40)	38,235,720.90	37,347,023.23	37,347,023.23
其他应付款	七(41)	76,457,399.16	67,549,392.72	67,549,392.72

2019 年年度报告

其中：应付利息				
应付股利	七（41）	1,426,237.60	1,343,806.40	1,343,806.40
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
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）	306,416,425.96	220,662,228.14	220,662,228.14
流动负债合计		698,342,063.64	560,977,435.69	560,977,435.69
非流动负债：				
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	1,976,806.99
递延收益	七（51）	21,976,200.01	14,155,683.34	14,155,683.34
递延所得税负债	七（30）	307,235.38		161,529.32
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,283,435.39	16,132,490.33	16,294,019.65
负债合计		720,625,499.03	577,109,926.02	577,271,455.34
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	七（53）	153,398,600.00	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	301,460,819.74
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七（59）	146,641,565.22	146,641,565.22	146,641,565.22
一般风险准备				
未分配利润	七（60）	599,958,556.64	538,259,519.41	539,148,005.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,201,459,541.60	1,139,760,504.37	1,140,648,990.07
少数股东权益		6,455,599.35	5,312,315.45	5,312,315.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,207,915,140.95	1,145,072,819.82	1,145,961,305.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,928,540,639.98	1,722,182,745.84	1,723,232,760.86

法定代表人：何勤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 12 月 31 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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产:				
货币资金		115,550,288.53	23,949,450.01	23,949,450.01
交易性金融资产		301,013,998.21	不适用	348,654,558.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		不适用
衍生金融资产				
应收票据			91,085,094.03	
应收账款	十七(1)	89,309,852.14	103,985,819.82	103,985,819.82
应收款项融资		113,606,500.47	不适用	91,085,094.03
预付款项		17,363,660.31	9,838,442.62	9,838,442.62
其他应收款	十七(2)	162,156,206.34	86,115,941.87	85,710,860.88
其中: 应收利息	十七(2)	2,272,308.35	405,080.99	
应收股利				
存货		19,348,786.46	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		1,201,265.54	349,439,423.66	2,039,423.66
流动资产合计		819,550,558.00	693,551,310.70	694,400,787.71
非流动资产:				
债权投资			不适用	
可供出售金融资产		不适用	46,857,074.19	不适用
其他债权投资			不适用	
持有至到期投资		不适用		不适用
长期应收款				
长期股权投资	十七(3)	409,069,777.29	381,249,428.79	381,249,428.79
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		39,517,264.19	不适用	46,996,421.19
投资性房地产				
固定资产		114,410,572.30	100,327,518.47	100,327,518.47
在建工程		7,635,130.05	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		21,158,990.84	21,625,108.39	21,625,108.39
开发支出		19,010,566.92	16,386,357.82	16,386,357.82
商誉				
长期待摊费用		62,600,817.84	37,087,202.77	37,087,202.77
递延所得税资产		35,885,132.04	25,230,892.31	25,230,892.31
其他非流动资产		2,338,366.10	863,060.44	863,060.44
非流动资产合计		711,626,617.57	662,608,025.38	662,747,372.38
资产总计		1,531,177,175.57	1,356,159,336.08	1,357,148,160.09

流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债			不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		不适用
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		116,860,405.88	40,969,365.12	40,969,365.12
预收款项		11,142,225.15	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	8,536,532.17
应交税费		14,572,533.52	19,201,761.97	19,201,761.97
其他应付款		49,762,369.77	46,084,088.98	46,084,088.98
其中：应付利息				
应付股利		1,314,097.74	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		182,731,422.55	125,991,802.04	125,991,802.04
流动负债合计		383,605,489.04	248,909,700.92	248,909,700.92
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债			1,976,806.99	1,976,806.99
递延收益		20,684,400.00	12,466,100.00	12,466,100.00
递延所得税负债		306,599.73		148,323.60
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,990,999.73	14,442,906.99	14,591,230.59
负债合计		404,596,488.77	263,352,607.91	263,500,931.51
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		153,398,600.00	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	315,971,789.82
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		146,641,565.22	146,641,565.22	146,641,565.22
未分配利润		510,568,731.76	476,794,773.13	477,635,273.54
所有者权益（或股东权益）合计		1,126,580,686.80	1,092,806,728.17	1,093,647,228.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,531,177,175.57	1,356,159,336.08	1,357,148,160.09

法定代表人：何勤 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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		2,238,937,123.13	2,161,476,637.85
其中：营业收入	七(61)	2,238,937,123.13	2,161,476,637.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,193,363,137.03	2,126,863,378.69
其中：营业成本	七(61)	1,344,731,094.69	1,408,106,310.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七(62)	15,912,558.55	18,244,316.26
销售费用	七(63)	687,757,279.19	549,376,620.22
管理费用	七(64)	103,289,549.85	124,965,868.38
研发费用	七(65)	41,013,655.89	25,624,678.99
财务费用	七(66)	658,998.86	545,584.00
其中：利息费用		666,229.96	579,419.37
利息收入		311,617.04	289,955.44
加：其他收益	七(67)	6,128,482.11	3,356,665.50
投资收益（损失以“-”号填列）	七(68)	64,515,425.96	58,847,630.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,565,539.98	44,653,925.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(70)	-3,504,703.02	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(71)	-1,381,065.57	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七(72)	-6,187,154.09	-8,850,653.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(73)	-111,113.83	5,930,687.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,033,857.66	93,897,589.14
加：营业外收入	七(74)	188,403.86	560,791.30
减：营业外支出	七(75)	5,428,375.49	6,473,795.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,793,886.03	87,984,584.71
减：所得税费用	七(76)	7,160,330.60	6,684,997.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,633,555.43	81,299,587.65
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号		92,633,555.43	81,299,587.65

填列)			
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)		91,490,271.53	81,217,735.22
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,143,283.90	81,852.43
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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：何勤 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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七(4)	761,716,408.82	651,634,938.61

2019 年年度报告

减：营业成本	十七(4)	181,636,709.47	157,380,561.88
税金及附加		9,134,045.19	9,469,978.31
销售费用		470,525,940.21	362,732,260.42
管理费用		70,949,843.63	87,104,349.80
研发费用		25,413,795.23	18,582,186.80
财务费用		-2,472,676.42	-2,758,701.37
其中：利息费用		611,328.63	341,230.59
利息收入		3,216,030.64	3,257,781.40
加：其他收益		5,185,420.00	2,060,366.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(5)	63,711,410.80	60,505,484.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,565,539.98	43,999,000.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,507,438.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-770,468.44	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,651,239.02	-6,667,151.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-142,147.70	5,884,644.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,354,288.36	80,907,645.87
加：营业外收入		101,675.40	566,091.91
减：营业外支出		5,025,287.88	5,199,838.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,430,675.88	76,273,899.58
减：所得税费用		-182,502.34	2,878,437.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,613,178.22	73,395,462.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,613,178.22	73,395,462.08
（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		不适用	
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		不适用	
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		63,613,178.22	73,395,462.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：何勤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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,490,584,159.14	2,583,691,970.77
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）	14,369,019.68	26,586,383.38
经营活动现金流入小计		2,504,953,178.82	2,610,278,354.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,505,947,339.82	1,641,478,756.11
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		191,083,603.86	213,825,744.81
支付的各项税费		151,362,714.82	159,556,633.10
支付其他与经营活动有关的现金	七（78）	582,110,087.65	531,818,966.98
经营活动现金流出小计		2,430,503,746.15	2,546,680,101.00
经营活动产生的现金流量净额		74,449,432.67	63,598,253.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,927,720.00	9,153,698.81
取得投资收益收到的现金		24,845,191.48	42,451,342.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,250.00	7,541,558.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,034,525.50
收到其他与投资活动有关的现金	七（78）	65,744,634.99	14,036,334.38
投资活动现金流入小计		92,574,796.47	75,217,460.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,314,468.08	42,367,091.32

投资支付的现金			40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七(78)	5,000,000.00	63,602,000.00
投资活动现金流出小计		74,314,468.08	145,969,091.32
投资活动产生的现金流量净额		18,260,328.39	-70,751,631.07
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			4,534,400.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,534,400.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,534,400.00
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		31,263,518.76	31,164,727.37
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		286,200.00	
筹资活动现金流出小计		31,549,718.76	31,164,727.37
筹资活动产生的现金流量净额		-31,549,718.76	-26,630,327.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		61,160,042.30	-33,783,705.29
加:期初现金及现金等价物余额		82,809,804.46	116,593,509.75
六、期末现金及现金等价物余额		143,969,846.76	82,809,804.46

法定代表人:何勤 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—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		845,003,378.65	780,153,220.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,349,117.69	33,861,297.52
经营活动现金流入小计		859,352,496.34	814,014,518.45
购买商品、接受劳务支付的现金		130,449,420.65	198,185,763.35
支付给职工及为职工支付的现金		99,075,317.15	113,595,986.74
支付的各项税费		93,766,286.42	85,440,737.93
支付其他与经营活动有关的现金		483,813,504.88	382,006,702.40
经营活动现金流出小计		807,104,529.10	779,229,190.42
经营活动产生的现金流量净额		52,247,967.24	34,785,328.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,927,720.00	9,153,698.81
取得投资收益收到的现金		24,845,191.48	42,451,342.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,250.00	7,349,258.67

2019 年年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,034,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		60,830,428.82	13,133,235.67
投资活动现金流入小计		87,610,590.30	97,121,936.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,049,101.59	30,355,432.93
投资支付的现金			40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			33,403,000.00
投资活动现金流出小计		17,049,101.59	103,758,432.93
投资活动产生的现金流量净额		70,561,488.71	-6,636,496.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,208,617.43	30,926,538.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,208,617.43	30,926,538.59
筹资活动产生的现金流量净额		-31,208,617.43	-30,926,538.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		91,600,838.52	-2,777,707.45
加：期初现金及现金等价物余额		23,949,450.01	26,727,157.46
六、期末现金及现金等价物余额		115,550,288.53	23,949,450.01

法定代表人：何勤 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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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											888,485.70		888,485.70		888,485.70
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	153,398,600.00				301,460,819.74				146,641,565.22		539,148,005.11		1,140,648,990.07	5,312,315.45	1,145,961,305.52

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. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配													-30,679,720.00								-30,679,720.00
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈																					

余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 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)																				

2019 年年度报告

其他															
四、本 期期 末余 额	153,398,600.0 0				301,460,819.7 4				146,641,565.2 2		599,958,556.6 4		1,201,459,541.6 0	6,455,599.3 5	1,207,915,140.9 5

项 目	2018 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	：库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	盈 余 公 积	般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	他			小 计
先 股		续 债	他												
一、上 年 期 末 余 额	153,398,600.00				301,835,107.48				146,641,565.22		487,721,504.19		1,089,596,776.89	17,850,284.88	1,107,447,061.77
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	153,398,600.00				301,835,107.48				146,641,565.22		487,721,504.19		1,089,596,776.89	17,850,284.88	1,107,447,061.77

2019 年年度报告

、本年期初余额	00.00				07.48				65.22				04.19				76.89		4.88		61.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-374,287.74								50,538,015.22				50,163,727.48		-12,537,969.43		37,625,758.05
（一）综合收益总额													81,217,735.22				81,217,735.22		81,852.43		81,299,587.65
（二）所有者投入和减少资本					-374,287.74												-374,287.74		-12,619,821.86		-12,994,109.6
1．所有者投入的普通股																			4,534,400.00		4,534,400
2．其他权益工具持有者投入																					

入 资 本																					
3 . 股份 支付 计入 所有者 权益的 金额																					
4 . 其他				-374,287. 74									-374,287.74				-17,154,2 21.86				-17,528,509 .6
(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 转存 收益																				
5 · 其他 综合 收益 结转 留存																				

2019 年年度报告

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

法定代表人：何勤 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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 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										840,500.41	840,500.41
前期差错更正											

2019 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	153,398,60 0.00				315,971,78 9.82				146,641,56 5.22	477,635,27 3.54	1,093,647,22 8.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										32,933,458 .22	32,933,458.2 2
(一) 综合收益总额									-	63,613,178 .22	63,613,178.2 2
(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										-30,679,72 0.00	-30,679,720. 00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,679,72 0.00	-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											

2019 年年度报告

四、本期期末余额	153,398,600.00				315,971,789.82				146,641,565.22	510,568,731.76	1,126,580,686.80
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	----------------	----------------	------------------

项目	2018 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	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)										42,715,742.08	42,715,742.08
(一) 综合收益总额										73,395,462.08	73,395,462.08
(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											

2019 年年度报告

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	153,398,6 00.00				315,971,789.8 2			146,641,5 65.22	476,794,773.1 3	1,092,806,728.1 7	

法定代表人：何勤 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2020年4月16日经公司第九届董事会第六次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2019年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共8户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加2户,详见本附注八“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

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

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止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

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；

资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团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、确认和计量

本集团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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(4) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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

了对该金融资产的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（3） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（4） 金融资产和金融负债的抵销

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、

债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收账款组合 2	本组合为公司已获得收款保证的款项
③其他应收款	
本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：	
项 目	确定组合的依据
其他应收款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

12. 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

13. 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

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

14. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

15. 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

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

16. 存货

适用 不适用

（1） 存货的分类

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） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取

存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 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。

17. 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

18. 持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19. 债权投资

(1). 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. 其他债权投资

(1). 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

21. 长期应收款

(1). 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

22. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.70
其他设备	年限平均法	10	3.00	9.70

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

25. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27. 生物资产

适用 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(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。

31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊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。本集团长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

34. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处

理。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

39. 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) 商品销售收入

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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳

务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(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

40. 合同成本

适用 不适用

41. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

42. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

43. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直

接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

44. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

45. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计	本公司第八届董事会第二十四次会议于 2019 年 4 月 19 日决议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见本节第 3 点“2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。		

其他说明
无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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
流动资产:			
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	不适用	378,914,749.01	378,914,749.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	
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	311,192,662.78	-
应收款项融资	不适用	129,689,324.39	129,689,324.39
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	7,680,994.08	-405,080.99
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	1,098,779,220.29	910,668.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			-
债权投资			-
可供出售金融资产	46,857,074.19	不适用	-46,857,074.19
其他债权投资			-
持有至到期投资	-	不适用	
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			-
其他非流动金融资产	不适用	46,996,421.19	46,996,421.19
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	624,453,540.57	139,347.00
资产总计	1,722,182,745.84	1,723,232,760.86	1,050,015.02
流动负债：			
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	-	不适用	
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	-
合同负债			-
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			-
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	-
非流动负债：			
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	-	161,529.32	161,529.32
其他非流动负债			-
非流动负债合计	16,132,490.33	16,294,019.65	161,529.32
负债合计	577,109,926.02	577,271,455.34	161,529.32
所有者权益（或股东权益）：			
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			-
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	539,148,005.11	888,485.7
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,139,760,504.37	1,140,648,990.07	888,485.7
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	1,145,961,305.52	888,485.7
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,722,182,745.84	1,723,232,760.86	1,050,015.02

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的某些理财产品、股权收益权等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

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
流动资产：			
货币资金	23,949,450.01	23,949,450.01	-
交易性金融资产	不适用	348,654,558.00	348,654,558.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	
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	103,985,819.82	-
应收款项融资	不适用	91,085,094.03	91,085,094.03
预付款项	9,838,442.62	9,838,442.62	-
其他应收款	86,115,941.87	85,710,860.88	-405,080.99
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	694,400,787.71	849,477.01
非流动资产：			
债权投资	不适用		-
可供出售金融资产	46,857,074.19	不适用	-46,857,074.19
其他债权投资	不适用		-
持有至到期投资		不适用	
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	不适用		-
其他非流动金融资产	不适用	46,996,421.19	46,996,421.19
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	662,747,372.38	139,347.00
资产总计	1,356,159,336.08	1,357,148,160.09	988,824.01
流动负债：			
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	-	不适用	
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	-

		7	
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	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,976,806.99	
递延收益	12,466,100.00	12,466,100.00	-
递延所得税负债	-	148,323.60	148,323.60
其他非流动负债			-
非流动负债合计	14,442,906.99	14,591,230.59	148,323.60
负债合计	263,352,607.91	263,500,931.51	148,323.60
所有者权益（或股东权益）：			
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			-
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	477,635,273.54	840,500.41
所有者权益（或股东权益）合计	1,092,806,728.17	1,093,647,228.58	840,500.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,356,159,336.08	1,357,148,160.09	988,824.01

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

请参照本节（3）合并资产负债表中各项目调整情况的说明。

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

46. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的

公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2019年12月31日本集团自行开发的无形资产非专利技术项目在资产负债表中的余额为人民币803,908.31元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该项目生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回项目账面价值。本集团将继续密切检视有

关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

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	9%、10%、13%、16%
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%
地方教育发展费	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%。

根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	8,571.78	21,225.10
银行存款	141,374,954.05	81,472,875.48
其他货币资金	2,872,520.93	1,315,703.88
合计	144,256,046.76	82,809,804.46
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止至2019年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币1,533,060.00元（2018年12月31日：人民币0元），系本公司银行承兑票据保证金。

截止至2019年12月31日，本公司无存放于境外的货币资金。

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		
其中：		
其中：理财产品投资	332,166,733.98	378,914,749.01
权益工具投资	39,517,264.19	46,996,421.19
重分类至其他非流动金融资产的部分	39,517,264.19	46,996,421.19
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	332,166,733.98	378,914,749.01

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

(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

(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

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

(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	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	334,852,504.18
1 年以内小计	334,852,504.18
1 至 2 年	5,526,186.58
2 至 3 年	1,926,114.92
3 年以上	
3 至 4 年	753,858.60
4 至 5 年	7,459,115.03
5 年以上	565,759.71
合计	351,083,539.02

(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	9,847,391.44	2.8	9,847,391.44	100		10,091,840.03	3.06	10,091,824.03	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	341,236,147.58	97.2	9,227,711.57	2.7	332,008,436.01	319,191,795.91	96.94	7,999,133.13	2.51	311,192,662.78
其中：										
应收账款组合 1	341,236,147.58	97.2	9,227,711.57	2.7	332,008,436.01	319,191,795.91	96.94	7,999,133.13	2.51	311,192,662.78
合计	351,083,539.02	/	19,075,103.01	/	332,008,436.01	329,283,619.94	/	18,090,957.16	/	311,192,662.78

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	无法收回
客户二	3,177,205.26	3,177,205.26	100	无法收回
客户三	934,513.56	934,513.56	100	无法收回
客户四	58,811.92	58,811.92	100	无法收回
零散客户	2,475,788.83	2,475,788.83	100	无法收回
合计	9,847,391.44	9,847,391.44	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

年末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。

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

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	334,540,687.10	7,360,188.69	2.2
1 年至 2 年（含 2 年）	4,388,196.58	798,830.74	18.2
2 年至 3 年（含 3 年）	1,698,785.27	488,274.55	28.74
3 年至 4 年（含 4 年）	45,028.33	22,514.17	50
4 年至 5 年（含 5 年）	27,734.42	22,187.54	80
5 年以上	535,715.88	535,715.88	100
合计	341,236,147.58	9,227,711.57	2.70

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

确定上述组合的依据详见附注五、11“金融资产减值”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余	本期变动金额	期末余
----	-----	--------	-----

	额	计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	额
应收账款 坏账准备	18,090,9 57.16	1,293,7 91.84	-244,4 32.59	-65,2 13.40		19,075,1 03.01
合计	18,090,9 57.16	1,293,7 91.84	-244,4 32.59	-65,2 13.40		19,075,1 03.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	65,213.40

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款 性质	核销金 额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由 关联交易产生
挂账多 年的客户零 星应收款项	货款	65,213.4 0	长期零星 款项无法收回	董事会决议 通过	否
合计	/	65,213.4 0	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 115,276,344.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,122,926.71 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

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据		
其中：银行承兑票据	122,253,460.96	111,836,217.54
商业承兑票据	50,888,539.27	17,853,106.85
合计	173,142,000.23	129,689,324.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本集团视资金管理的需要将银行承兑票据和商业承兑票据在到期前贴现或背书转让，因此将这部分票据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。

本集团于招商银行股份有限公司武汉分行合作开展票据池业务，票据池授信额度 10,000 万元，其中子公司健民药业集团广东福高药业有限公司（以下简称“福高药业”）授信额度 5,600 万元，授信期间为 36 个月。担保情况为最高额质押担保，其中福高药业在 5,600 万元授信额度内开展的融资业务由本公司为其提供最高额质押担保，出质物均为公司合法持有的票据资产。福高药业股东广州红珊投资有限公司自愿以其持有的福高药业全部股权及其派生利益为健民集团基于福高药业票据池授信额度内开展的融资业务所承担的质押担保提供反担保。

截至报告期末，以公允价值计量的应收票据受限情况见附注七、81“所有权或使用权受限的资产”。

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	31,928,336.16	87.1	17,974,593.43	94.53
1 至 2 年	4,196,381.91	11.45	546,612.63	2.87
2 至 3 年	530,529.20	1.45		
3 年以上			494,461.20	2.6
合计	36,655,247.27	100.00	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：

项 目	年末余额	账龄	挂账原因
单位一	4,123,253.65	1 至 2 年	未到结算期
单位二	494,461.20	2 至 3 年	未到结算期
合 计	4,617,714.85		

(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

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 29,611,246.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.78 %。

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		
应收股利		
其他应收款	10,609,529.87	7,680,994.08
合计	10,609,529.87	7,680,994.08

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	9,203,553.96
1 年以内小计	9,203,553.96
1 至 2 年	1,341,645.52
2 至 3 年	1,827,697.95
3 年以上	
3 至 4 年	1,093,340.15
4 至 5 年	324,603.68
5 年以上	9,049,514.62
合计	22,840,355.88

(8). 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	7,425,285.75	6,456,219.36
备用金	8,197,479.35	9,190,557.91
保证金及押金	3,967,590.78	2,776,727.48
合计	22,840,355.88	21,673,504.75

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,375,791.67		10,616,719.00	13,992,510.67
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	278,062.90		106,030.76	384,093.66
本期转回			-52,387.34	-52,387.34
本期转销				
本期核销			-2,093,390.98	-2,093,390.98
其他变动				
2019年12月31日余额	3,653,854.57		8,576,971.44	12,230,826.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	13,992,510.67	384,093.66	-52,387.34	-2,093,390.98		12,230,826.01
合计	13,992,510.67	384,093.66	-52,387.34	-2,093,390.98		12,230,826.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
客户一	52,000.00	现金
合计	52,000.00	/

(11). 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
挂账多年的个人零星应收款项	备用金	2,093,390.98	长期零星款项无法收回		否
合计	/	2,093,390.98	/	/	/

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	投资款、往来款	5,435,289.71	5 年以内	23.8	5,435,289.71
客户二	保证金及押金	1,937,049.76	1 年以内	8.48	19,370.50
客户三	往来款	1,200,000.00	5 年以上	5.25	1,200,000.00
客户四	往来款	757,218.03	5 年以上	3.32	757,218.03
客户五	保证金及押金	580,000.00	1 年以内	2.54	5,800.00
合计	/	9,909,557.50	/	43.39	7,417,678.24

(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	27,440,949.99	476,966.97	26,963,983.02	31,714,783.83	492,388.03	31,222,395.80
在产品	12,644,076.24	31,507.73	12,612,568.51	12,004,022.69	31,507.73	11,972,514.96
库存商品	93,050,504.13	7,679,069.53	85,371,434.60	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	9,075,192.12	885,817.11	8,189,375.01	10,838,539.33	1,777,067.06	9,061,472.27
低值易耗品	1,324,060.30		1,324,060.30	374,803.00		374,803.00
合计	143,534,782.78	9,073,361.34	134,461,421.44	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	2,469,175.96		4,059,412.13		7,679,069.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	1,777,067.06	1,476.06		892,726.01		885,817.11
低值易耗品						
合计	11,570,268.52	2,470,652.02		4,967,559.20		9,073,361.34

(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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

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	7,161,106.25	8,469,456.29
预缴企业所得税	238,367.11	240,152.57
合计	7,399,473.36	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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

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

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(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
		加 投	少 投	权益法下确认的投资 损益	他 综	他 权	宣告发放现金股利或 利润	计 提减值 准备	他		

		资	资		合 收 益 调 整	益 变 动					
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			52,555,648.56			-24,845,191.48			111,062,026.62	
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			9,891.42						100,010,105.27	
小计	185,358,268.67			52,565,539.98			-24,845,191.48			213,078,617.17	2,006,485.28
合计	185,358,268.67			52,565,539.98			-24,845,191.48			213,078,617.17	2,006,485.28

其他说明
无

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

(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

无

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	39,517,264.19	46,996,421.19
合计	39,517,264.19	46,996,421.19

其他说明：

√适用 □不适用

截至报告期末，分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
湖北独活药业股份有限公司	90,000.00			90,000.00	0.69
武汉青大药业股份有限公司	110,000.00			110,000.00	1.02
冰川集团股份有限公司					0.23
华盖医疗健康创业投资成都合伙企业	10,846,301.19		1,927,720.00	8,918,581.19	4.82
Fe3 Medical, Inc., a Delaware corporation	35,950,120.00		5,551,437.00	30,398,683.00	10.19
合计	46,996,421.19		7,479,157.00	39,517,264.19	

注：2019 年华盖医疗健康创业投资成都合伙企业的注册资本由 255,061,652.00 元变更为 185,061,652.00 元，公司按持股比例 4.82% 同比减少投资款，本期收到退回的投资款 1,927,720.00 元，减少投资款后持股比例保持不变。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	242,290,766.28	233,404,453.45
固定资产清理		
合计	242,290,766.28	233,404,453.45

其他说明：

□适用 √不适用

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	通用设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	258,376,820.26	102,047,972.74	457,736.01	21,601,223.92	7,187,399.60	13,104,506.42	402,775,658.95
2. 本期增加金额	2,904,282.85	13,687,259.32		3,241,516.02	153,707.96	11,169,642.58	31,156,408.73
(1) 购置	74,903.47	3,045,910.39		2,106,708.19	153,707.96	787,786.26	6,169,016.27
(2) 在建工程转入	2,829,379.38	10,641,348.93		1,134,807.83		10,381,856.32	24,987,392.46
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,701,635.44	10,980,964.84		1,141,699.40	356,751.63	463,108.98	14,644,160.29
(1) 处置或报废	1,701,635.44	10,980,964.84		1,141,699.40	356,751.63	463,108.98	14,644,160.29
4. 期末余额	259,579,467.67	104,754,267.22	457,736.01	23,701,040.54	6,984,355.93	23,811,040.02	419,287,907.39
二、累计折旧							
1. 期初余额	96,765,573.70	48,197,384.66	309,128.71	11,792,200.67	3,512,836.08	3,728,673.55	164,305,797.37
2. 本期增加金额	6,475,096.44	5,929,909.28	56,115.25	2,860,470.69	653,520.32	2,042,365.50	18,017,477.48
(1) 计提	6,475,096.44	5,929,909.28	56,115.25	2,860,470.69	653,520.32	2,042,365.50	18,017,477.48

3. 本期减少金额	560,592.38	9,629,181.81		1,098,040.53	312,651.95	270,077.13	11,870,543.80
(1) 处置或报废	560,592.38	9,629,181.81		1,098,040.53	312,651.95	270,077.13	11,870,543.80
4. 期末余额	102,680,077.76	44,498,112.13	365,243.96	13,554,630.83	3,853,704.45	5,500,961.92	170,452,731.05
三、减值准备							
1. 期初余额	3,645,599.25	1,364,072.40		20,056.13		35,680.35	5,065,408.13
2. 本期增加金额		3,672,478.00		1,907.43		42,116.64	3,716,502.07
(1) 计提		3,672,478.00		1,907.43		42,116.64	3,716,502.07
3. 本期减少金额	941,191.69	1,295,840.76		34.67		433.02	2,237,500.14
(1) 处置或报废	941,191.69	1,295,840.76		34.67		433.02	2,237,500.14
4. 期末余额	2,704,407.56	3,740,709.64		21,928.89		77,363.97	6,544,410.06
四、账面价值							
1. 期末账面价值	154,194,982.35	56,515,445.45	92,492.05	10,124,480.82	3,130,651.48	18,232,714.13	242,290,766.28
2. 期初账面价值	157,965,647.31	52,486,515.68	148,607.30	9,788,967.12	3,674,563.52	9,340,152.52	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	90,462,143.38	39,881,244.70
工程物资		
合计	90,462,143.38	39,881,244.70

其他说明：

适用 不适用

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	82,827,013.33		82,827,013.33	6,791,911.23		6,791,911.23
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		760,000.00	760,000.00	
文化园区污水整体改造				2,155,583.88		2,155,583.88
儿童药物研究院建设	1,077,517.74		1,077,517.74	6,220,498.81		6,220,498.81
颐身馆（月子中心）	282,368.25		282,368.25	1,651,925.57		1,651,925.57
武汉园区智能制造	2,880,755.48		2,880,755.48	6,956,675.66		6,956,675.66

其他设备改造	7,381,122.11	3,986,633.53	3,394,488.58	16,510,609.12	3,986,633.53	12,523,975.59
合计	95,208,776.91	4,746,633.53	90,462,143.38	44,627,878.23	4,746,633.53	39,881,244.70

(2). 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	76,035,102.10			82,827,013.33						
集团工业园区规划		3,580,673.96	6,023,448.56	2,809,069.07	6,795,053.45							
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	2,243,675.08	2,316,765.99	2,082,492.97							
儿童药物研究院建设		6,220,498.81	883,249.00	1,900,939.05	4,125,291.92	1,077,517.74						
颐身馆(月子中心)		1,651,925.57	1,485,711.63	2,710,033.09	145,235.86	282,368.25						
武汉园区智能制造		6,956,675.66	6,623,041.79	8,811,462.15	1,887,499.82	2,880,755.48						
其他设备改造		16,510,609.12	12,918,974.96	6,439,123.11	15,609,338.86	7,381,122.11						
合计		44,627,878.23	106,213,204.02	24,987,392.46	30,644,912.88	95,208,776.91	/	/			/	/

(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

在建工程期末余额较年初余额增长了 113.34%，主要系本期子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司对智能制造基地建设与扩产升级项目投资增加所致。

工程物资

(4). 工程物资情况

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				983,550.61	983,550.61
(1) 购置				983,550.61	983,550.61
(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	6,119,656.74	40,615,247.43
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	655,365.15		362,344.20	510,806.76	1,528,516.11
(1) 计提	655,365.15		362,344.20	510,806.76	1,528,516.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,436,566.29		2,762,327.36	1,264,452.78	18,463,346.43
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	16,492,788.73		803,908.31	4,855,203.96	22,151,901.00
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	转入当期损益		

					形资产			
阿奇霉素	3,048,961.00					3,048,961.00		
盐酸氨溴索溶液	5,240,619.14	3,457,123.91						8,697,743.05
利胃胶囊	8,096,777.68	2,216,046.19						10,312,823.87
合计	16,386,357.82	5,673,170.10				3,048,961.00		19,010,566.92

其他说明

注：公司结合未来的经营发展目标及项目的研发情况，本期决定停止对阿奇霉素项目继续研发，并将终止确认前的费用转入当期损益。

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

2019 年末，本集团公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。经过测试本公司商誉并未出现减值损失。

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	175,701.0 0	80,000.00	67,200.00		188,501.00
装修费	493,316.9 3	50,884.37	332,801.2 3		211,400.07
工业园 区改造	37,087,20 2.77	35,161,74 6.31	5,763,055 .76	3,885,075 .48	62,600,817 .84
DTP 信 息系统技术 转让费		142,870.4 8	47,623.44		95,247.04
合计	37,756,22 0.70	35,435,50 1.16	6,210,680 .43	3,885,075 .48	63,095,965 .95

其他说明：

长期待摊费用期末余额较年初余额增长了 67.11%，主要系部分工业园区改造项目已完工，转入长期待摊费用核算。

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	17,566,778.89	2,541,228.35	18,584,684.14	2,787,702.62
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值损失	30,627,241.06	5,764,127.17	31,414,274.22	5,725,446.83
预提费用	262,298,795.70	39,344,819.35	186,201,327.17	27,930,199.08
预计负债			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	20,684,400.00	3,102,660.00	12,466,100.00	1,869,915.00
金融资产公允价值变动	5,551,437.00	832,715.55		
合计	341,265,184.82	52,266,030.25	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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂 时性差异	递延所得 税 负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税 负债
非同一控制企业合				

并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动			139,347.00	20,902.05
金融资产公允价值变动	2,046,733.98	307,235.38	910,668.02	140,627.27
合计	2,046,733.98	307,235.38	1,050,015.02	161,529.32

(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	12,009,060.14	6,910,703.21
信用减值损失	678,687.96	669,193.61
资产减值准备	4,804,111.32	5,027,364.85
预提费用	44,117,630.26	34,460,900.97
应付职工薪酬	4,000,000.00	13,448,478.31
递延收益	1,291,800.01	1,689,583.34
合计	66,901,289.69	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
2020 年	309,155.39	446,160.22	
2021 年	352,517.70	352,517.70	
2023 年	5,951,115.47	5,951,115.47	
2024 年	5,396,271.58		
合计	12,009,060.14	6,749,793.39	/

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	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
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	17,760,945.71		17,760,945.71	4,475,892.92		4,475,892.92
合计	17,760,945.71		17,760,945.71	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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

(1). 应付票据列示

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	52,156,256.42	

合计	52,156,256.42
----	---------------

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）	175,653,148.00	192,810,110.50
1 年至 2 年（含 2 年）	4,382,396.57	4,642,688.01
2 年至 3 年（含 3 年）	1,974,301.96	992,468.47
3 年以上	2,949,546.51	2,972,236.63
合计	184,959,393.04	201,417,503.61

注：应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，应付账款期末余额中其他关联方的款项详见附注十二、“关联方关系及交易”。

(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）	19,267,360.46	13,921,967.74
1 年至 2 年（含 2 年）	1,022,086.66	1,510,487.34
2 年至 3 年（含 3 年）	538,176.85	124,455.65
3 年以上	534,626.52	459,366.78
合计	21,362,250.49	16,016,277.51

注：预收账款期末余额中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项详见附注十二、“关联方及关联方交易”。

(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、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

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,738,924.50	177,112,613.02	176,302,814.57	18,548,722.95
二、离职后福利-设定提存计划	246,085.98	13,517,035.66	13,557,226.92	205,894.72
三、辞退福利		1,222,352.37	1,222,352.37	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,985,010.48	191,852,001.05	191,082,393.86	18,754,617.67

(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	156,841,871.09	155,090,651.58	17,960,668.88
二、职工福利费		5,863,899.71	5,863,899.71	
三、社会保险费	290,814.12	9,009,835.31	9,009,835.31	290,814.12
其中：医疗保险费	170,453.57	8,293,505.90	8,293,505.90	170,453.57
工伤保险费	80,245.30	204,637.45	204,637.45	80,245.30
生育保险费	40,115.25	511,691.96	511,691.96	40,115.25
四、住房公积金	903,057.23	3,243,075.74	4,092,389.74	53,743.23
五、工会经费和职工教育经费	335,603.78	2,153,931.17	2,246,038.23	243,496.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,738,924.50	177,112,613.02	176,302,814.57	18,548,722.95

(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	13,029,712.93	13,069,904.19	175,311.88
2、失业保险费	30,582.84	487,322.73	487,322.73	30,582.84
3、企业年金缴费				
合计	246,085.98	13,517,035.66	13,557,226.92	205,894.72

注：公司本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为 1,222,352.37 元，期末无应付未付金额。

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,578,852.52	16,756,388.27
消费税		
营业税		
企业所得税	29,452,009.77	18,335,768.25
个人所得税		
城市维护建设税	864,866.94	856,658.37
教育费附加	295,028.09	299,598.27
地方教育费附加	182,651.38	173,317.45
房产税	430,772.28	368,929.99
土地使用税	107,831.23	269,578.04
环境保护税	9,117.96	6,338.70
印花税	203,953.41	192,934.32
个人所得税	110,637.32	87,511.57
合计	38,235,720.90	37,347,023.23

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,426,237.60	1,343,806.40
其他应付款	75,031,161.56	66,205,586.32
合计	76,457,399.16	67,549,392.72

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 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
普通股股利	1,426,237.60	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	1,426,237.60	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
保证金及押金	45,707,655.96	48,414,495.87
对关联方的其他应付款	2,200,000.00	2,200,000.00
对非关联方的其他应付款	27,123,505.60	15,591,090.45
合计	75,031,161.56	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

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

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
营销费	306,416,425.96	220,662,228.14
合计	306,416,425.96	220,662,228.14

注：其他流动负债期末余额较年初余额增长了 38.86%，主要系营销费用期末尚未支付的金额较期初余额有所增加所致。

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

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

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		
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：2012年10月25日，公司与武汉市第八医院（以下简称“八医院”）签订了《投资合作框架协议》，双方约定共同出资设立武汉市健民医院有限责任公司（以下简称“健民医院（筹）”），

其中公司出资325万元，投资比例65%，八医院出资175万元，投资比例35%，2013年7月，公司与八医院、健民医院（筹）又签订了《租赁经营合同》约定将健民医院（筹）租赁给八医院经营，2014年8月15日，公司与八医院签订了《协议书》，约定除上述签订的框架协议关于投资约定的事项仍继续履行外，其他条款终止，但健民医院（筹）仍继续筹建，所签订的租赁经营合同仍继续有效。虽双方已实际出资，但由于种种原因健民医院（筹）未能如期设立运行，公司认为是由于八医院的原因导致健民医院（筹）无法运行，故于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，公司根据该判决书计提了预计负债。公司不服上述判决，于2018年向武汉市中级人民法院提起上诉。经武汉市中级人民法院审计，于2019年4月18日下达了“（2019）鄂01民终1222号”判决书，其中健民公司需向八医院支付其超额承担部分的损失1,957,346.12元，截止至本报告期末，健民公司已支付上述款项，款项结清后上述诉讼事项已完结。

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	14,028,998.78	6,208,482.11	21,976,200.01	
合计	14,155,683.34	14,028,998.78	6,208,482.11	21,976,200.01	/

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、小金胶囊标	5,000,000.00				80,000.00	4,920,000.00	与收益相关

准化建设项目							
2、中药新药小儿宣肺止咳糖浆的研究开发项目	3,658,100.00					3,658,100.00	与收益相关
3、英才计划	1,800,000.00	800,000.00		400,000.00		2,200,000.00	与收益相关
4、新药专项课题经费利胃	1,848,000.00	2,511,800.00				4,359,800.00	与收益相关
5、茯苓课题六拨款	160,000.00	100,000.00				260,000.00	与收益相关
6、传统产业改造升级资金		3,640,000.00		3,640,000.00			与收益相关
7、锅炉改造补贴资金		180,000.00		180,000.00			与收益相关
8、汉阳区文化局非遗项目经费		110,000.00		110,000.00			与收益相关
9、科技创新奖励金		40,000.00		40,000.00			与收益相关
10、茯苓项目直接经费		320,000.00				320,000.00	与收益相关
11、牛黄小儿退热贴		4,966,500.00				4,966,500.00	与收益相关
12、稳岗补贴		356,130.00		356,130.00		-	与收益相关
13、学徒补贴		122,400.00		30,600.00		91,800.00	与收益相关
14、展位补贴		24,000.00		24,000.00			与收益相关
15、制造业与互联网专项发展资金		800,000.00		800,000.00			与收益相关
16、劳动就业补贴		52,878.78		52,878.78			与收益相关
17、不良反应上报基金		5,290.00		5,290.00			与收益相关
小 计	12,466,100.00	14,028,998.78		5,638,898.78	80,000.00	20,776,200.00	与收益相关

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			47,916.66		191,666.65	与资产相关
3、小儿宝泰康产业化	691,666.67			100,000.00		591,666.67	与资产相关
4、2017 小儿宝泰康颗粒深度研究与开发成果产业化补贴)	458,333.36			41,666.67		416,666.69	与资产相关
小 计	1,689,583.34			489,583.33		1,200,000.01	与资产相关
合 计	14,155,683.34	14,028,998.78		6,128,482.11	80,000.00	21,976,200.01	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

注：本期新增的政府补助主要是收到的国家卫生和计划生育委员拨付的新药专项课题研究经费 251.18 万元、武汉市汉阳区科技和经济信息化局拨付的传统产业改造基金 346.00 万元，及中国医学科学院药物研究所拨付的牛黄小儿退热贴经费 496.65 万元。

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						153,398,60 0.00

其他说明：
元

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	14,662,623.2 6			14,662,623.2 6
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

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-)	888,485.70	
调整后期初未分配利润	539,148,005.11	487,721,504.19
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	91,490,271.53	81,217,735.22
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	599,958,556.64	538,259,519.41

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 888,485.70 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	2,235,956,052.90	1,344,652,477.99	2,159,044,306.89	1,407,762,465.04
其 他 业 务	2,981,070.23	78,616.70	2,432,330.96	343,845.80
合 计	2,238,937,123.13	1,344,731,094.69	2,161,476,637.85	1,408,106,310.84

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,147,691.23	9,195,073.74
教育费附加	3,491,748.42	3,940,809.86
资源税		
房产税	1,119,140.27	939,326.70
土地使用税	431,324.92	1,117,191.40
车船使用税	9,960.00	17,794.72
印花税	881,609.69	991,934.94
地方教育费附加	1,791,330.79	1,999,295.39
环境保护税	39,753.23	42,889.51
合 计	15,912,558.55	18,244,316.26

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、“税项”。

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	65,777,346.71	77,176,453.18
营销行政性支出	25,409,494.08	29,625,466.35
营销业务费	465,471,956.68	402,761,005.32
广告费	131,098,481.72	39,813,695.37
合计	687,757,279.19	549,376,620.22

其他说明：

注：本期销售费用较上年同期增长了 25.19%，主要系公司本期加大了市场投入和广告宣传力度，使销售费用有所增加。

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	66,879,898.24	76,448,044.66
资产折旧摊销及保险	12,315,860.05	11,577,113.61
董事会费	252,219.27	174,843.58
修理费	1,432,409.90	1,744,060.77
办公费	2,436,481.17	4,825,218.37
租赁费	3,911,861.33	5,390,573.32
差旅费	1,157,018.86	3,882,413.73
会议费	575,187.63	1,413,550.62
业务招待费	2,000,641.72	2,922,720.57
咨询等其他支出	12,327,971.68	16,587,329.15
合计	103,289,549.85	124,965,868.38

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	15,802,570.50	11,077,869.02
折旧及摊销	3,883,936.79	2,364,927.86
研发临床费	8,997,435.78	5,597,796.61
研制试制费	6,728,181.85	2,376,808.51
材料费	2,992,188.63	1,458,884.15
评审费		284,854.37
检验费	149,450.97	104,463.15
专利费	436,858.86	236,203.06
咨询费	24,471.75	253,486.34
其他	1,998,560.76	1,869,385.92
合计	41,013,655.89	25,624,678.99

其他说明：

注：本期研发费用较上年同期增长了 60.06%，主要系公司本期加大了研发投入所致。

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
利息费用	666,229.96	579,419.37
减：利息收入	-311,617.04	-289,955.44
其他	304,385.94	256,120.07
合计	658,998.86	545,584.00

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	6,128,482.11	3,356,665.50
合计	6,128,482.11	3,356,665.50

其他说明：

注：其他收益本期发生额较上年发生额增长 82.58%，主要系本期收到的与收益相关的补贴款增加所致。

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	52,565,539.98	44,476,477.18
处置长期股权投资产生的投资收益		-546,282.95
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		14,267,828.48
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		963,860.00
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	11,949,885.98	
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		
其他		-314,251.99
合计	64,515,425.96	58,847,630.72

其他说明：

注：本期处置交易性金融资产取得的投资收益系银行理财产品收益。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
理财产品公允价值变动收益	2,046,733.98	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
权益工具公允价值变动收益	-5,551,437.00	
合计	-3,504,703.02	

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	331,706.32	
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		
应收账款减值损失	1,049,359.25	
合计	1,381,065.57	

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,983,329.24
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,470,652.02	2,389,250.13
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	3,716,502.07	4,856,099.17
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		3,588,633.53
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,187,154.09	8,850,653.59

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-111,113.83	5,930,687.35
合计	-111,113.83	5,930,687.35

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	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			
赔偿收入		367,353.00	
罚款利得	12,682.16	9,298.40	12,682.16
其他	175,721.70	184,139.90	175,721.70
合计	188,403.86	560,791.30	188,403.86

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	367,752.52	1,268,220.67	356,213.69
其中：固定资产	367,752.52	1,268,220.67	356,213.69

处置损失			
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	1,060,000.00	1,378,000.00	1,060,000.00
未决诉讼的预 计负债支出		1,976,806.99	
滞纳金	200,887.02	44,498.65	200,887.02
其他	3,799,735.95	1,806,269.42	3,811,274.78
合计	5,428,375.49	6,473,795.73	5,428,375.49

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	19,990,390.38	7,854,634.36
递延所得税费用	-12,830,059.78	-1,169,637.30
合计	7,160,330.60	6,684,997.06

(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	99,793,886.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,969,082.90
子公司适用不同税率的影响	372,408.28
调整以前期间所得税的影响	1,066,033.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,875,759.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响	13,513.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异或可抵扣亏损的影响	1,362,400.32
投资收益影响	-7,884,831.00
研发费用及残疾人安置费加计扣除数的 影响	-4,614,036.29
所得税费用	7,160,330.60

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	311,617.04	289,955.44
收到的补贴资金	14,028,998.78	5,259,423.09
其他	28,403.86	21,037,004.85
合计	14,369,019.68	26,586,383.38

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
其他	1,687,319.92	40,115,367.04
支付各类销售费用	536,225,734.66	442,137,610.54
支付各类管理费用及研发费用	44,197,033.07	49,565,989.40
合计	582,110,087.65	531,818,966.98

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	52,479,000.00	
理财产品收益	13,265,634.99	14,036,334.38
合计	65,744,634.99	14,036,334.38

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	5,000,000.00	63,602,000.00

合计	5,000,000.00	63,602,000.00
----	--------------	---------------

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,633,555.43	81,299,587.65
加：资产减值准备	6,187,154.09	8,850,653.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,017,477.48	18,513,032.76
无形资产摊销	1,528,516.11	1,383,496.20
长期待摊费用摊销	6,210,680.43	4,776,776.97
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）	111,113.83	-5,930,687.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	367,752.52	1,268,220.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,504,703.02	
财务费用（收益以“-”号填列）	666,229.96	579,419.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,515,425.96	-58,847,630.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,975,765.84	-1,169,637.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	145,706.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,801,895.19	6,561,431.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,493,241.63	33,735,586.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	156,878,016.41	-27,421,996.43
其他	1,381,065.57	
经营活动产生的现金流量净额	74,449,432.67	63,598,253.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	143,969,846.76	82,809,804.46
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	61,160,042.30	-33,783,705.29

(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	143,969,846.76	82,809,804.46
其中：库存现金	8,571.78	21,225.10
可随时用于支付的银行存款	141,374,954.05	81,472,875.48
可随时用于支付的其他货币资金	2,586,320.93	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	143,969,846.76	82,809,804.46
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		
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		

注：现金和现金等价物期末余额中不包含 3 个月以上到期的票据保证金 286,200.00 元

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,533,060.00	该货币资金为票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收款项融资	49,713,383.95	为子公司融资业务提供最高额质押担保
合计	51,246,443.95	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

(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
英才计划	800,000.00	递延收益、其他收益	400,000.00
新药专项课题经费利胃	2,511,800.00		
茯苓课题六拨款	100,000.00		
传统产业改造升级资金	3,640,000.00	递延收益、其他收益	3,640,000.00
锅炉改造补贴资金	180,000.00	递延收益、其他收益	180,000.00
汉阳区文化局非遗项目	110,000.00	递延收益、其他收益	110,000.00

经费			
科技创新奖励金	40,000.00	递延收益、其他收益	40,000.00
茯苓项目直接经费	320,000.00		
牛黄小儿退热贴	4,966,500.00		
稳岗补贴	356,130.00	递延收益、其他收益	356,130.00
学徒补贴	122,400.00	递延收益、其他收益	30,600.00
展位补贴	24,000.00	递延收益、其他收益	24,000.00
制造业与互联网专项发展资金	800,000.00	递延收益、其他收益	800,000.00
劳动就业补贴	52,878.78	递延收益、其他收益	52,878.78
不良反应上报基金	5,290.00	递延收益、其他收益	5,290.00
随州药业中成药生产线新版 GMP 技术改造项		其他收益	300,000.00
清热解毒口服液产业化		其他收益	47,916.66
小儿宝泰康产业化		其他收益	100,000.00
2017 小儿宝泰康颗粒深度研究与开发成果		其他收益	41,666.67
合计	14,028,998.78		6,128,482.11

(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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

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

新设主体

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 3 月	98,890.68	-1,109.32
海南晴川健康科技有 限公司	2019 年 12 月		

注 1：2018 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。

注 2：2019 年 12 月 18 日，经公司第九届董事会第三次会议决议，公司设立了海南晴川健康科技有限公司，该公司的注册资本为 500.00 万元，公司持股比例为 100.00%。2019 年 12 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
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	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384号第2栋3层	医疗服务	100.00		设立
武汉健民文化产业有限公司(注)	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道384号4、5、6栋	商务服务	10.00		设立
海南晴川健康科技有限公司	海南省	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园C54幢一层	批发业	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:

注 1、2019 年 3 月,公司设立了全资子公司武汉健民文化产业有限公司,该公司注册资本为 10.00 万元,已取得武汉市汉阳区市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。

注 2、2019 年 12 月,公司设立了全资子公司海南晴川健康科技有限公司,该公司注册资本为 500.00 万元,已取得海南省市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。

(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
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	20	1,143,283.90		6,455,599.35

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	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	流动负债	负债合计
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	24 3,769,293.70	3,329,383.93	247,098,677.63	214,820,680.84		214,820,680.84	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
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	712,707,965.58	5,716,419.50	5,716,419.50	6,208,498.25	572,715,750.56	4,279,185.90	4,279,185.90	-315,245.67

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	
联营企业：						
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	28.5		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	33.9		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	322,300,953.35	227,288,552.99
非流动资产	70,170,954.92	75,313,276.86
资产合计	392,471,908.27	302,601,829.85
流动负债	38,181,181.55	32,998,686.79
非流动负债	19,287,551.64	19,167,551.64
负债合计	57,468,733.19	52,166,238.43
少数股东权益	1,403,054.52	1,421,725.70
归属于母公司股东权益	333,600,120.56	249,013,865.72
按持股比例计算的净资产份额	111,889,480.44	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	111,062,026.62	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	346,761,015.21	313,167,989.29
净利润	160,426,277.66	136,301,346.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	160,426,277.66	136,301,346.92
本年度收到的来自联营企业的股利	24,845,191.48	41,487,482.89

其他说明

注 1：公司对武汉健民大鹏药业有限公司的持股比例为 33.54%，按照与其他股东的协议约定实际的分红比例为 32.76%。

注 2：公司已对武汉健民集团随州包装工贸有限公司的投资全额计提了减值准备。

注3：2017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

其担任该合伙企业的普通合伙人、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，对该合伙企业的投资采用权益法核算。截止审计报告日，该合伙企业尚无实际经营。

(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，包括股权投资、应收账款、预付账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

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。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

截止本报告期末，本公司的银行借款均已归还，无重大利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有的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的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照市场法为基础的通用定价模型确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

在市场法运用中，主要通过分析公开市场上交易的与该金融工具类似的新药研发行业的公司交易和相关财务数据，选取了市值/累计研发费用乘数作为可比乘数，并考虑流通性折扣且通过股权价值分配，对相关投资的公允价值进行了分析。

在运用以上方法时采用以下一般价值分析假设：

①基于基准日当天的公开市场信息，除去管理层预测的投资日变化之外，被投资企业所处的现有市场在经济、政治、法律及财政方面没有基本的改变。

②被投资企业在可预见的将来均是建立在可持续经营的基础上。如未特殊说明，则没有清算或者大幅缩减营业规模的计划或者需要。

该方法提供的信息在反映相关资产和负债公允价值方面的局限性：

①市场法中所分析资产的价值取决于投资者在交易市场中购买类似资产所愿意支付的价格。采用市场法分析过程中，需要寻找与被分析资产相类似的参照物，建立参照物的市场价格与多种资产特性指标的比率，并将其应用于被分析资产的公允市场价值分析中。使用市场法仍需根据参照物与被分析资产之间的差异对价值进行调整，此外分析时点、市场资料来源与范围也会对市场法分析的准确性构成影响。

②该方法下提供的信息是基于当前经济、市场及其他条件，不包括考虑新型冠状病毒对于销售、生产、供应链、或业务经营的任何其他方面的可能影响，该等影响可能造成对于目标公司业绩的负面影响。该等条件可能在短期内发生显著变化，而近期资本市场波动及当前经济前景使得资产估值产生了巨大的不确定性。

2、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为各大医院出具。本公司认为货币资金及应收票据不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

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

本公司与客户间的交易条款以信用交易为主，对每个客户授予信用额度及账期，绝大多数系多年稳定客户，且已向部份客户收取保证金，因此应收账款不存在重大信用风险。截至报告期末，公司应收账款涉及客户2,000多家，应收账款前五名客户款项占期末余额的32.83%，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、5“应收账款”及附注七、8“其他应收款”的披露。

3、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。

(二) 金融资产转移**1、 已转移但未整体终止确认的金融资产**

无。

2、 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2019 年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票 79,061,219.57 元，融信“e 信通”商业承兑汇票 2,847,374.47 元。由于与这些承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2019 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 41,131,984.92 元，融信“e 信通”商业承兑汇票为 2,847,374.47 元。

十一、 公允价值的披露**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		332,166,733.98		332,166,733.98
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		332,166,733.98		332,166,733.98
（1）债务工具投资		332,166,733.98		332,166,733.98
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

3.持有并准备增值后 转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资				
其中：以公允价值计 量的应收票据		173,142,000. 23		173,142,00 0.23
(七) 其他非流动金 融资产				
其中：权益工具投资		30,398,683.0 0	9,118,581.19	39,517,264. 19
持续以公允价值计 量的资产总额		535,707,417. 21	9,118,581.19	544,825,99 8.40
(六) 交易性金融负 债				
1.以公允价值计量且 变动计入当期损益的金融 负债				
其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值 计量且变动计入当期损益 的金融负债				
持续以公允价值计 量的负债总额				
二、非持续的公允价 值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计 量的资产总额				
非持续以公允价值计 量的负债总额				

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

项 目	期末公允价 值	重要可观察输 入值
(一) 交易性金融资产		
其中：理财产品投资	332,166,733. 98	注 1
(二) 应收款项融资		
其中：以公允价值计量的应收票据	173,142,000. 23	注 2
(二) 其他非流动金融资产		
其中：权益工具投资		
Fe3Medical,Inc.,aDelawarecorporation	30,398,683.0 0	注 3

注 1、交易性金融资产期末公允价值使用金融机构提供的报价或报表日未赎回的本金和未结算的利息作为公允价值；

注 2、以公允价值计量的应收票据因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，采用票面金额作为公允价值；

注 3、对 Fe3Medical,Inc.,aDelawarecorporation 公司的投资采用市场法，主要通过分析公开市场上交易的与该金融工具类似的新药研发行业的公司交易和相关财务数据，选取了市值/累计研发费用乘数作为可比乘数，并考虑流通性折扣且通过股权价值分配，对相关投资的公允价值进行估算。

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

项 目	期末公允价 值	不可观察输入 值
其他非流动金融资产		
其中：权益工具投资		
1.湖北独活药业股份有限公司	90,000.00	注
2.武汉青大药业股份有限公司	110,000.00	注

项 目	期末公允价 值	不可观察输入 值
3.冰川集团股份有限公司		注
4.华盖医疗健康创业投资成都合伙企业	8,918,581.19	注

注、对湖北独活药业股份有限公司、武汉青大药业股份有限公司、冰川集团股份有限公司和华盖医疗健康创业投资成都合伙企业的股权投资，被投资方均为非上市公司，无法直接从证券市场取得可比价值，根据投资成本估算其全部权益价值。

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

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

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	37,000.00	22.07	22.07

本企业的母公司情况的说明

注：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 2019 年 12 月 31 日，合计持股比例为 29.41%。

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

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华立集团股份有限公司	母公司的控股股东
昆药集团股份有限公司	同受一方控制
昆药集团医药商业有限公司	同受一方控制
昆明中药厂有限公司	同受一方控制
湘西华方制药有限公司	同受一方控制
保山市民心药业有限责任公司	同受一方控制
浙江华立南湖制药有限公司	同受一方控制
浙江华方生命科技有限公司	同受一方控制

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		252,991.45
武汉健民大鹏药业有限公司	购买商品	5,172.41	1,602,545.21

武汉健民集团随州包装工贸有限公司	购买商品		1,497,903.73
湘西华方制药有限公司	购买商品	4,889,014.55	3,547,192.61
昆药集团股份有限公司	购买商品、接受劳务	778,261.84	679,622.64
浙江华方生命科技有限公司	购买商品	326,450.94	985,252.58
武汉天鹏医药有限公司	购买商品	1,221,542.44	

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
昆药集团医药商业有限公司	销售药品	9,123,477.43	7,317,248.49
华立医药集团有限公司	销售药品	1,573,209.07	1,476,602.81
华立集团股份有限公司	销售药品	14,738.45	40,655.02
武汉健民大鹏药业有限公司	销售药品		8,000.00

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	502.14	398.82

(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	491,640.00	24,582.00	499,163.00	24,958.15
应收账款	华立集团股份有限公司	3,132.00	156.60		
应收账款	昆药集团医药商业有限公司	1,215,298.58	29,914.98		
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
应收款项融资	昆药集团医药商业有限公司	2,270,180.70			
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	
其他应收款	昆药集团股份有限公司	1,841,049.76	18,410.50		

注：本期收到昆药集团商业有限公司票据结算，其中 948,943.43 元应收票据在到期前已贴现或背书转让。

(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	1,373.92	8,999.22
应付账款	华立医药集团有限公司		296,000.00
应付账款	湘西华方制药有限公司	2,749,194.48	1,501,166.75
应付账款	武汉天鹏医药有限公司	69,241.60	
预收账款	华立集团股份有限公司		226,314.85
预收账款	华立医药集团有限公司	6,871.80	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

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
新型冠状病毒肺炎疫情	新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在湖北省全面爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在持续进行中，而公司的主要经营地均在湖北省内，肺炎疫情对公司的整体经济运行造成了一定影响。	/	由于肺炎疫情的防控工作正在持续进行中，对公司的影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施，目前无法确定。

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	30,679,720.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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

根据公司 2020 年 4 月 16 日第九届董事会第六次会议决议，2019 年度利润分配预案：公司拟按 2019 年度实现净利润，并以 2019 年末总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发 2 元（含税）的现金股利，上述预案尚需经股东大会批准。

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

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	医药生产及销售分部	商业分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,253,057,166.58	1,298,035,175.15	312,155,218.60	2,238,937,123.13
其中：对外交易收入	941,191,016.96	1,130,435,413.06		2,071,626,430.02
分部间交易收入	311,866,149.62	167,599,762.09	312,155,218.60	167,310,693.11
二、资产减值损失	6,187,154.09			6,187,154.09
三、信用减值损失	1,213,476.90	317,128.85	149,540.18	1,381,065.57
四、营业费用	632,871,156.58	54,886,122.61		687,757,279.19
五、利润总额（亏损）	91,465,376.93	8,296,170.11	-32,338.99	99,793,886.03
六、资产总额	2,036,754,974.94	378,728,245.68	486,942,580.64	1,928,540,639.98
七、负债总额	723,925,978.00	285,969,513.93	289,269,992.90	720,625,499.03

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	91,531,981.51

1 至 2 年	1,808,021.26
2 至 3 年	1,197,995.40
3 至 4 年	4,257.00
4 至 5 年	
5 年以上	428,760.88
合计	94,971,016.05

(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	1,137,990.00	1.20	1,137,990.00	100.00		1,137,990.00	1.04	1,137,990.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	93,833,026.05	98.80	4,523,173.91	4.82	89,309,852.14	108,312,966.14	98.96	4,327,146.32	4.00	103,985,819.82
其中：										
应收账款组合 1	78,014,690.94	82.15	4,523,173.91	5.80	73,491,517.03	77,055,600.02	70.40	4,327,146.32	5.62	72,728,453.70
应收账款组合 2	15,818,335.11	16.66			15,818,335.11	31,257,366.12	28.56			31,257,366.12
合计	94,971,016.05	100.00	5,661,163.91	5.96	89,309,852.14	109,450,956.14	100.00	5,465,136.32	4.99	103,985,819.82

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
零散客户	1,137,990.00	1,137,990.00	100	无法收回
合计	1,137,990.00	1,137,990.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	75,713,646.40	3,785,682.32	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	670,031.26	67,003.13	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,197,995.40	239,599.08	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	4,257.00	2,128.50	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	0.00	-	
5 年以上	428,760.88	428,760.88	100.00

合计	78,014,690.94	4,523,173.91	5.80
----	---------------	--------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

注：确定上述组合的依据详见附注五、11“金融资产减值”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,465,136.32	196,027.59				5,661,163.91
合计	5,465,136.32	196,027.59				5,661,163.91

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

其中重要的应收账款核销情况

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

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 45,589,225.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,506,781.47 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	2,272,308.35	
应收股利		
其他应收款	159,883,897.99	85,710,860.88
合计	162,156,206.34	85,710,860.88

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		
应收子公司利息	2,272,308.35	
合计	2,272,308.35	

(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

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	159,806,081.82
1 年以内小计	159,806,081.82
1 至 2 年	651,947.78
2 至 3 年	1,533,203.26
3 年以上	
3 至 4 年	413,158.00
4 至 5 年	247,550.00
5 年以上	5,862,413.28
合计	168,514,354.14

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	4,317,984.85	4,213,523.23
备用金	4,039,811.70	4,191,701.06
保证金及押金	810,696.99	1,229,816.48
子公司应收款项	156,095,860.60	80,881,835.41
合计	168,514,354.14	93,766,876.18

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,397,625.59		5,658,389.71	8,056,015.30
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	520,410.09		106,030.76	626,440.85
本期转回			52,000.00	52,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日 余额	2,918,035.68		5,712,420.47	8,630,456.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	8,056,015.30	626,440.85	52,000.00			8,630,456.15
合计	8,056,015.30	626,440.85	52,000.00			8,630,456.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
客户一	52,000.00	现金
合计	52,000.00	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司)	子公司应收款	84,268,134.08	1年以内	50.01	

武汉健民药业集团福高药业有限公司	子公司应收款	46,478,499.99	1 年以内	27.58	
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	子公司应收款	14,299,836.96	1 年以内	8.49	
健民中医门诊部（武汉）有限公司	子公司应收款	9,458,453.78	1 年以内	5.61	472,922.69
武汉市第八医院	投资款、往来款	5,435,289.71	5 年以内	3.23	5,435,289.71
合计	/	159,940,214.52	/	94.92	5,908,212.40

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	211,072,131.89		211,072,131.89	183,351,783.39		183,351,783.39
合计	409,318,583.93	248,806.64	409,069,777.29	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	9,036,955.24			9,036,955.24		

集团广州福高药业有限公司						
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
健民中医门诊部(武汉)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
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			52,555,648.56			24,845,191.48			111,062,026.62
武汉健民资本有限合伙企业(有限合伙)	100,000,213.85			9,891.42						100,010,105.27
小计	183,351,783.39			52,565,539.98			24,845,191.48			211,072,131.89
合计	183,351,783.39			52,565,539.98			24,845,191.48			211,072,131.89

其他说明：

无

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	760,143,575.27	181,636,709.47	651,386,047.38	157,380,561.88
其他业务	1,572,833.55		248,891.23	
合计	761,716,408.82	181,636,709.47	651,634,938.61	157,380,561.88

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	52,565,539.98	44,653,925.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1,522,969.24
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		13,364,729.77
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		963,860.00
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	11,145,870.82	
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	63,711,410.80	60,505,484.01

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	-478,866.35	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）	6,128,482.11	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		
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	8,445,182.96	七、70

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	-4,872,219.11	七、73、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-714,557.78	
少数股东权益影响额	-29,064.16	
合计	8,478,957.67	

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	7.71	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.54	0.54

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	健民药业集团股份有限公司第九届董事会第六次会议决议
备查文件目录	健民药业集团股份有限公司第九届监事第三次会议决议
备查文件目录	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《健民药业集团股份有限公司2019年审计报告》

健民药业集团股份有限公司

董事长：汪思洋

董事会批准报送日期：2020年4月16日

修订信息

适用 不适用

第十二节 公司债券相关情况

适用 不适用