

**武汉健民药业集团股份有限公司**  
**600976**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	13
七、 财务会计报告（未经审计） .....	18
八、 备查文件目录 .....	82

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	何勤
主管会计工作负责人姓名	周鹞
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张英

公司负责人何勤、主管会计工作负责人周鹞及会计机构负责人（会计主管人员）张英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	武汉健民药业集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	武汉健民
公司的法定英文名称	WUHAN JIANMIN PHARMACEUTICAL GROUPS CO.LTD
公司法定代表人	何勤

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜明德	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	mingde.du@holley.cn	zhoujie2212@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号
注册地址的邮政编码	430052
办公地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号
办公地址的邮政编码	430052
公司国际互联网网址	http://www.whjm.com
电子信箱	whjm@whjm.cn

(四)信息披露及备置地点

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

(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	武汉健民	600976	G 健民

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	1,248,980,093.64	1,168,257,914.32	6.91
所有者权益(或股东权益)	834,775,895.41	852,568,288.95	-2.09
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.4419	5.5579	-2.09
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	48,530,200.80	43,817,078.72	10.76
利润总额	48,237,498.77	43,826,284.82	10.07
归属于上市公司股东的净利润	39,680,445.00	36,196,254.04	9.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	31,142,447.35	25,216,748.86	23.50
基本每股收益(元)	0.26	0.24	8.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元)	0.20	0.16	25.00
稀释每股收益(元)	0.26	0.24	8.33
加权平均净资产收益率(%)	4.70	4.60	增加0.10个百分点
经营活动产生的现金流量净额	29,376,524.29	-107,114,504.71	127.43
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.1915	-0.6983	127.42

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-208,718.61	处置固定资产损益
对外委托贷款取得的损益	10,426,761.60	委托贷款取得的所得税税前 收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,983.40	
所得税影响额	-1,566,495.38	
少数股东权益影响额(税后)	-29,566.56	
合计	8,537,997.65	

### 三、 股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						14,788 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华方医药科技有限公司	境内非国有法人	22.30	34,212,014	-1,457,287	0	无
河南羚锐制药股份有限公司	境内非国有法人	3.89	5,962,975	0	0	无
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	其他	3.56	5,456,701	2,918,346	0	无
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	其他	2.5	3,799,495	200,000	0	无
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	2.15	3,300,481	-956,144	0	无
张云泉	境内自然人	2.04	3,130,564		0	无
中国药材公司	国有法人	1.8	2,764,440	0	0	无
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金	其他	1.66	2,552,662		0	无
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	1.63	2,501,883	0	0	无
陆仁宝	境内自然人	1.57	2,404,515		0	无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
华方医药科技有限公司	34,212,014	人民币普通股 34,212,014
河南羚锐制药股份有限公司	5,962,975	人民币普通股 5,962,975
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	5,456,701	人民币普通股 5,456,701
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	3,799,495	人民币普通股 3,799,495
中国银行—招商先锋证券投资基金	3,300,481	人民币普通股 3,300,481
张云泉	3,130,564	人民币普通股 3,130,564
中国药材公司	2,764,440	人民币普通股 2,764,440
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金	2,552,662	人民币普通股 2,552,662
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	2,501,883	人民币普通股 2,501,883
陆仁宝	2,404,515	人民币普通股 2,404,515

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	刘勤强	127,784	2012年8月12日 2013年8月12日	76,670 51,114	股权激励
2	武汉市江岸区先锋彩印厂	100,000			股改形成
3	熊富良	73,020	2012年8月12日 2013年8月12日	43,812 29,208	股权激励
4	杜明德	73,020	2012年8月12日 2013年8月12日	43,812 29,208	股权激励
5	刘鹏	54,765	2012年8月12日 2013年8月12日	32,859 21,906	股权激励
6	孙桂芝	36,510	2012年8月12日 2013年8月12日	21,906 14,604	股权激励

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 上半年,随着国家新医改政策的深入推进,其对医药行业的影响日益突显,公司密切关注医改对医药行业的影响,以政策为导向,顺应医药市场环境的变化,坚持以产品为基础,以质量为保证,以营销为根本,以创新为手段,着力营销创新、品种培育和成本控制,圆满完成了上半年的工作计划。

2012 上半年,公司实现营业总收入为 84658.27 万元,同比增长 13.38%;实现净利润为 3968.04 万元,同比增长为 9.63%。具体工作完成情况如下:

1、医药商业以提升盈利能力为目标,通过加强成熟品种引进和新产品的开发工作,着力发展纯销商业。上半年,纯销商业新引进品种近 40 个,为医药商业规模的增长和盈利的提升做出了较大的贡献,上半年由于商业公司毛利率的较大提升,带动公司整体毛利上升了 0.48 个百分点;纯销商业的发展也为商业公司的下一步规模增长奠定了良好的基础。

2、医药工业以发展大品种,优化品种结构为工作核心,积极发展重点品种,通过开展对标管理,着力推进营销改革和营销模式的创新。上半年公司建立健全了新组建的商务、医院、生血和 KA 四个事业部的管理流程,完善并明确了各事业部职责。通过商业渠道管理精细化,优化一、二级经销商网络,确保主导产品渠道价格稳定;通过对重点区域实行精细化招商管理,使重点招商品种销售增速明显;生血事业部通过管理模式的改进,销售较去年增长 20%以上;通过加强与终端的合作,实现无糖型龙牡壮骨颗粒在终端的销售增长。

上半年公司重点品种健脾健脾生血颗粒、小金胶囊、便通胶囊较去年同期均实现了 20%左右的增长。

3、在研发方面,公司注重研发投入,坚持强化以创新为主体,强化资源开发及运用,不

断提升综合实力。新药开郁宁片、牛黄小儿退热贴得到了持续开发；植物功能性日化产品完成了立项；便通胶囊、迪娜儿糖浆、龙牡乳酸钙原料等产品也完成了二次开发和工艺改进。

4、在生产管理上，启动了 2010 版 GMP 软件修订工作，完善了物料采购管理制度并进一步推进了四级质量管理制度的执行，同时公司通过精细化管理、着力成本控制，全面降低了生产成本。

2012 下半年公司将以创新、高品质和客户至上作为企业的核心组织能力，充分运用公司资源，在新的医药市场环境下，努力实现产业发展的新突破。在产品营销方面，坚持营销创新，积极推进大品种战略，优化品种结构，全面落实多模式的产品销售策略，做强核心产业；在研发方面，全面落实研发资金的投入，继续优化研发机制并促进研发升级；在生产方面，坚持以质量为本，加强生产管理，强化成本控制；在经营管理方面，以内控管理为主线，加强集团化管理；在人才队伍建设方面，加大人力资源管理并强化人才队伍的扩充及提高，争取全面完成年初制定的各项工作计划。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
1. 医药工业	307,116,527.51	138,027,138.24	55.06	14.17	14.24	减少 0.02 个百分点
2. 商业	545,520,430.42	523,987,757.00	3.95	16.47	15.66	增加 0.67 个百分点
分产品						
颗粒剂	185,975,491.11	71,419,114.69	61.06	7.48	7.94	减少 0.70 个百分点
片剂	29,733,756.88	18,124,554.31	39.04	60.47	43.16	增加 7.37 个百分点
胶囊剂	46,735,073.91	18,426,178.28	60.57	37.49	38.49	减少 0.16 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 549 万元。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东	56,233,394.09	19.65
华南	375,496,129.87	21.59
华中	303,634,053.08	23.35
华北	45,168,132.12	-37.93
西北	36,761,024.70	29.31
西南	22,113,948.34	-21.13
东北	13,230,275.73	113.88

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	39,073	0	23,588.05	15,484.95	尚未使用募集资金存放于银行募集资金专用帐户
合计	/	39,073	0	23,588.05	15,484.95	/

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
武汉健民颗粒剂生产线技术改造	否	4,475	4,475	是	完成	年新增净利润 2798 万元	2012 年上半年净利润 21,77 万元	是		
武汉健民片剂、胶囊剂生产线及配套前处理、仓储技术改造(国家经贸委双高一优项目)	否	5,015	3,797.42	是	完成	年新增净利润 2097 万元	2012 年上半年净利润 1180 万元	是		
武汉健民中药外用药品生产基地建设	否	3,815	0	否	未启动	年新增净利润 1102 万元		是	该项目原计划在武汉市汤逊湖园区建设,后因湖北省两型社会的建设要求,武汉市政府对湖区生态环境制定了相应	

									的保护政策, 园区内禁止工业生产, 公司无法继续实施该项目; 考虑到公司下属子公司随州药业的外用药是其主导系列之一, 公司将项目涉及的中药外用药并入随州公司。该项目已暂停实施
武汉健民液体制剂生产线技术改造	否	2,431	2,431	是	完成	年新增净利润 561 万元	2012 年上半年净利润 9.87 万元	否	公司液体制剂产品的同类竞品较多, 竞争激烈, 该类品种在市场上缺乏竞争优势, 产品销量未达到预期销量, 收益未达到预期。
武汉健民前处理车间及仓储技术改造	否	1,700	0	否	未启动	每年节省 200 余万元		是	该项目可行性未发生变化。根据武汉市政府对公司目前生产基地所在地块的规划, 公司生产基地将面临搬迁, 为避免投资浪费, 公司将于搬迁后启动该项目。
武汉健民随州制药有限公司片剂及新药慢肝宁产业化	否	4,197	4,000	是	完成	年新增净利润 2305 万元	2012 年上半年 155.07 万	否	原材料上涨, 成本过高, 市场竞争力下降
武汉健民随州制药有限公司颗粒剂产业化	否	3,697	3,000	是	完成	年新增净利润 1238 万元	2012 年上半年净利润 132.04 万元	否	市场同类品种较多, 竞争激烈。
武汉健民与湖北省十堰康迪制药厂合资建立生产中药注射液产品企业	否	4,420	0	否	未启动	投资利润率 20.75%		否	该项目可行性发生变化。十堰康迪主要从事中药针剂生产, 该项目立项于 2000 年, 但公司直至 2004 年才成功发行上

									市,上市后市场环境已发生重大变化,国家对中药针剂市场重点清理,加大管制力度,严格准入门槛,导致该产业发展前景不明,原测算盈利指标的实现将面临重大不确定性和较大困难,公司于 2005 年退出湖北省十堰康迪制药厂。	
武汉健民英山中药材茯苓规范化种植基地建设	否	3,402	500	否	进行中	年新增净利润 322 万元		否	该项目可行性发生变化。该项目立项于 2000 年,但公司直至 2004 年才成功发行上市,因该项目的实施对当地生态环境有一定影响,当地政府综合考虑认为该项目不适宜在当地实施,公司只能暂停实施该项目。	
武汉市中药现代化工程研究中心建设	否	4,900	350.63	是	进行中	年新增净利润 458 万元		否	该项目可行性未发生变化。由于武汉市政府对公司办公用楼所在地块进行了重新规划,公司将整体面临搬迁。公司拟在原址兴建研究中心,并已向市政府提出申请保留部分或全部地块的用地需求,目前尚未得到回复确认,故该项目将在地块整体规划方案出台后再行实施。	
健民大药房连锁店	是	5,034	5,034	是	已变更	年新增净利润 701 万元		是		该项目立项于 2000 年,但公司直至 2004 年才成功发行上市,此时市场环境已发生

										重大变化，该项目盈利前景不佳，本着对投资者负责原则，公司股东大会通过变更该项目决议，将资金投入具有良好前景的武汉大鹏药业重组。经 2004 年度股东大会审议通过。
合计	/	43,086	23,588.05	/	/		/	/	/	/

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
武汉健民大鹏药业有限公司	健民大药房连锁店	5,850	5,850	是		2012 年上半年该公司实现净利润 784.45 万元，公司按权益法核算取得投资收益 305.94 万元。	完成	是	
合计	/	5,850	5,850	/		/	/	/	/

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

#### 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司六届二十一次董事会审议通过了修改《公司章程》及公司 2012-2014 年度的股东分红回报规划的议案，两项议案将在提交公司股东大会审议通过后实施。公司章程及规划将建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性；实行积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报；兼顾公司实际情况和可持续发展；提高现金分红的透明度，完善和健全公司分红决策和监督机制。

### 六、重要事项

#### (一) 公司治理的情况

2012 年公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律、行政法规以及《公司章程》的规定，不断完善公司内部控制制度，强化制度的执行；加强信息披露，提高信息披露质量和水平；不断完善公司法人治理结构，增强公司规范运作意识，逐步提高公司治理水平，提升公司经济运行质量。

##### 一、股东及股东大会运行情况：

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、重大投融资、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。2011 年 3 月 20 日公司召开了 2011 年度股东大会，共审议《公司 2011 年董事会工作报告》8 项议案。

##### 二、董事及董事会运行情况

在公司经营、投资、绩效考核、信息披露等重大决策过程中，董事会认真履行股东大会所赋予的职责和权力，依据《上市规则》、《公司章程》等相关规章制度的规定，勤勉尽职，认真履行董事会职责，有效发挥董事会职能。对公司经营活动中需由董事会决策的事项，及时召开董事会审议，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。报告期内公司共召开 5 次董事会，共审议《关于对控股子公司进行委托贷款的议案》等 20 个议案。

董事会根据各专业委员会的职能，结合公司经营的实际，依照相应的议事规则，适时开展各专业委员会工作，充分发挥各专业委员会在公司经营战略、财务监管、信息披露、人事任免、绩效考核、重大投资方面的把关作用和前沿作用，提高董事会决策的科学性、高效性。报告期内公司共召开 1 次董事会审计委员会会议，召开 1 次薪酬与考核委员会会议。

##### 三、监事及监事会运行状况：

监事会根据《公司章程》赋予的职权，勤勉尽职，督促公司董事和高级管理人员勤勉地履行职责，检查监督公司财务状况、关联交易情况、对外投资、利润分配等重大事项，列席了每次董事会及股东大会，对董事会提出合理化建议和意见。报告期内公司共召开 2 次监事会，共审议《公司 2011 年年度报告》等 5 项议案。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 3 月 20 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过了"公司 2011 年度利润分配方案"，公司 2011 年度利润分配方案为：按照公司总股本 153,398,600 股计算，每 10 股派现金红利 4 元（含税），合计分配利润 61,359,440.00 元。

2012 年 5 月 9 日公司披露了《2011 年度利润分配实施公告》，向 2012 年 5 月 14 日下午 15:00 上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利：每 10 股派 4 元（含税），2012 年 5 月 18 日本次分配红利全

部到账。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	360,599
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	授予价格为 20.19 元，行权价格是 20.19

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
招商银行汉阳支行	3,500,000-23,500,000	2012-04-13	2012-06-30	理财计划存续期间每日计算收益，收益率根据市场利率的变化以及招商银行实际投资运作的情况计算。	3,500,000-23,500,000	99,161.64	是		否	否	
兴业银行长江支行	11,300,000-76,500,000	2012-04-13	2012-06-30	理财产品收益率的参考基准为同期中国人民银行公布的 3 个月定期存款利率，兴业银行根据市场收益率变化及实际投资运作情况，于每个理财交易日日终公布上一理财交易日的当日客户实际收益率。	11,300,000-76,500,000	197,749.04	是		否	否	
合计		/	/	/		296,910.68	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）											

招商银行理财产品名称：招商银行点金公司理财之“朝招金”（多元稳健型）理财计划（代码：7007）

兴业银行理财产品名称：“兴业金雪球—优先 1 号”人民币理财计划

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
武汉华烨医药有限公司	9,000,000	3年	7	否	是	否	否	否	控股子公司	1890000	

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司	众环海华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	50	50
境内会计师事务所审计年限	8	8

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
武汉健民第六届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012年6月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012年6月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民2011年度利润分配实施公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012年5月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民年报(修订版)	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012年4月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民第一季度季报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012年4月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民第六届董事会第十七次会议	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012年4月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

决议公告			
武汉健民公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 4 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民第六届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民内部控制规范实施工作方案	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民 2011 年年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民 2011 年年度股东大会的法律意见书	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民 2011 年年度股东大会会议资料	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民第六届监事会第九次会议决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民第六届董事会第十五次会议决议公告暨召开公司 2011 年度股东大会的通知	上海证券报、中国证券报、证券时报上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民年报	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民年报摘要	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民 2012 年日常关联交易公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民 2011 年度会计估计变更事项的说明	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民 2011 年独立董事工作报告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
武汉健民关于会计师事务所名称变更的公告	上海证券报、中国证券报、证券时报	2012 年 2 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:武汉健民药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(六) 1	343,849,218.30	233,580,043.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六) 2	161,548,480.18	181,339,236.81
应收账款	(六) 4	252,129,831.76	101,674,463.85
预付款项	(六) 6	34,123,131.87	28,200,772.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六) 3	3,083,236.66	2,057,358.08
应收股利			
其他应收款	(六) 5	24,898,312.18	20,181,091.84
买入返售金融资产			
存货	(六) 7	118,725,668.21	138,799,410.25
一年内到期的非流动资产			111,549.45
其他流动资产	(六) 8	1,245,897.12	152,631,769.12
流动资产合计		939,603,776.28	858,575,695.92
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	(六) 9		
长期应收款			
长期股权投资	(六) 11	55,254,775.32	52,195,412.02
投资性房地产			
固定资产	(六) 12	219,951,859.61	223,351,027.53
在建工程	(六) 13	3,463,681.01	3,137,085.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 14	22,639,817.02	23,178,899.46
开发支出			
商誉	(六) 15	419,774.71	214,035.49
长期待摊费用	(六) 16	204,433.92	163,783.13
递延所得税资产	(六) 17	7,441,975.77	7,441,975.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		309,376,317.36	309,682,218.40
资产总计		1,248,980,093.64	1,168,257,914.32

<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六) 19	5,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六) 20	30,670,000.00	29,000,000.00
应付账款	(六) 21	187,656,696.15	111,666,991.53
预收款项	(六) 22	5,149,651.23	18,895,307.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 23	4,795,690.75	4,203,526.76
应交税费	(六) 24	11,165,351.42	7,854,253.41
应付利息			
应付股利	(六) 25	444,366.00	445,590.00
其他应付款	(六) 26	57,471,213.61	41,834,464.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(六) 27	75,285,944.85	46,439,970.39
流动负债合计		377,638,914.01	290,340,104.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		14,800.00	
专项应付款	(六) 28	1,194,431.00	944,431.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,209,231.00	944,431.00
负债合计		378,848,145.01	291,284,535.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(六) 29	153,398,600.00	153,398,600.00
资本公积	(六) 30	317,811,200.76	317,811,200.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六) 31	108,429,159.08	108,429,159.08
一般风险准备			
未分配利润	(六) 32	255,136,935.57	272,929,329.11
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		834,775,895.41	852,568,288.95
少数股东权益		35,356,053.22	24,405,090.21
所有者权益合计		870,131,948.63	876,973,379.16
负债和所有者权益总计		1,248,980,093.64	1,168,257,914.32

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：周鹂 会计机构负责人：张英

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:武汉健民药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		302,799,156.25	182,759,437.56
交易性金融资产			
应收票据		131,265,464.51	148,333,415.36
应收账款	(十一) 1	15,894,575.11	6,278,089.65
预付款项		836,332.84	1,768,103.95
应收利息		10,030,347.78	7,437,914.84
应收股利			
其他应收款	(十一) 2	124,181,651.57	116,862,941.51
存货		18,391,206.66	27,987,291.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		901,057.12	150,000,000.00
流动资产合计		604,299,791.84	641,427,194.48
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一) 3	223,102,599.73	209,043,236.43
投资性房地产			
固定资产		106,611,051.49	108,974,740.29
在建工程		2,089,053.16	1,794,085.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,647,395.69	22,166,478.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,122,664.70	6,122,664.70
其他非流动资产		31,000,000.00	22,000,000.00
非流动资产合计		390,572,764.77	370,101,204.55
资产总计		994,872,556.61	1,011,528,399.03
<b>流动负债:</b>			
短期借款			30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,261,705.45	13,743,237.83
预收款项		5,149,651.23	11,876,633.23
应付职工薪酬		1,867,800.00	1,867,800.00
应交税费		13,933,817.49	15,021,842.67
应付利息			

应付股利		332,226.14	333,450.14
其他应付款		61,461,148.87	33,808,308.05
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		56,239,489.48	34,545,167.56
流动负债合计		145,245,838.66	141,196,439.48
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		145,245,838.66	141,196,439.48
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		153,398,600.00	153,398,600.00
资本公积		315,953,069.82	315,953,069.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		108,429,159.08	108,429,159.08
一般风险准备			
未分配利润		271,845,889.05	292,551,130.65
所有者权益（或股东权益）合计		849,626,717.95	870,331,959.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		994,872,556.61	1,011,528,399.03

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：周鹂 会计机构负责人：张英

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(六) 33	842,702,767.30	742,275,079.32
其中：营业收入		842,702,767.30	742,275,079.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		797,528,840.48	700,142,048.79
其中：营业成本	(六) 33	640,049,569.39	564,415,631.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

营业税金及附加	(六) 34	5,776,718.40	4,726,627.62
销售费用		110,027,547.52	95,674,632.71
管理费用		41,506,079.98	36,043,337.65
财务费用		168,925.19	-718,180.31
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(六) 35	3,356,273.98	1,684,048.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,059,363.30	1,683,821.60
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		48,530,200.80	43,817,078.72
加：营业外收入		42,011.87	91,277.06
减：营业外支出	(六) 36	334,713.90	82,070.96
其中：非流动资产处置损失		208,718.61	58,580.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,237,498.77	43,826,284.82
减：所得税费用	(六) 37	7,308,622.44	7,515,770.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,928,876.33	36,310,514.53
归属于母公司所有者的净利润		39,680,445.00	36,196,254.04
少数股东损益		1,248,431.33	114,260.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 38	0.26	0.24
（二）稀释每股收益	(六) 38	0.26	0.24
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		40,928,876.33	36,310,514.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,680,445.00	36,196,254.04
归属于少数股东的综合收益总额		1,248,431.33	114,260.49

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：周鹂 会计机构负责人：张英

母公司利润表  
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一) 4	215,825,935.56	205,063,216.06
减：营业成本		70,007,777.84	66,195,512.95
营业税金及附加		4,276,105.74	4,046,368.71
销售费用		78,160,626.96	70,731,050.85
管理费用		28,737,272.13	24,856,932.68
财务费用		-4,761,737.45	-4,513,773.73
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(十一) 5	3,356,273.98	1,784,048.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,059,363.30	1,683,821.60

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,762,164.32	45,531,172.79
加：营业外收入			
减：营业外支出		46,055.56	58,580.38
其中：非流动资产处置损失		6,055.56	58,580.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,716,108.76	45,472,592.41
减：所得税费用		5,948,511.82	6,568,315.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,767,596.94	38,904,276.79
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.25
（二）稀释每股收益		0.24	0.25
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		36,767,596.94	38,904,276.79

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：周鹂 会计机构负责人：张英

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		573,873,542.47	405,779,997.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 39	36,681,983.81	16,173,896.56
经营活动现金流入小计		610,555,526.28	421,953,893.87
购买商品、接受劳务支付的现金		335,516,363.43	324,425,025.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业			

款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,348,909.94	34,623,367.29
支付的各项税费		54,410,033.47	51,060,553.39
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 39	147,903,695.15	118,959,452.84
经营活动现金流出小计		581,179,001.99	529,068,398.58
经营活动产生的现金流量净额		29,376,524.29	-107,114,504.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000.00	9,500,000.00
取得投资收益收到的现金		296,910.68	13,599,408.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,290.00	48,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 39	281,763,643.60	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		282,284,844.28	123,148,208.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,342,456.93	3,229,811.19
投资支付的现金		1,200,000.00	
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	(六) 39	112,000,300.00	150,200,541.51
投资活动现金流出小计		117,542,756.93	153,430,352.70
投资活动产生的现金流量净额		164,742,087.35	-30,282,144.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,726.92	72,895.86
筹资活动现金流入小计		5,009,726.92	50,072,895.86
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,378,550.36	45,306,435.24
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		1,480,613.43	106,517.17
筹资活动现金流出小计		88,859,163.79	45,412,952.41
筹资活动产生的现金流量净额		-83,849,436.87	4,659,943.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		110,269,174.77	-132,736,705.93
加：期初现金及现金等价物余额		233,580,043.53	335,801,774.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		343,849,218.30	203,065,068.84

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：周鹂 会计机构负责人：张英

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,924,950.29	73,576,219.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,219,914.01	14,079,364.10
经营活动现金流入小计		272,144,864.30	87,655,583.21
购买商品、接受劳务支付的现金		48,768,792.60	48,725,087.34
支付给职工以及为职工支付的现金		26,297,844.08	22,003,390.55
支付的各项税费		38,189,866.27	40,275,849.80
支付其他与经营活动有关的现金		89,838,328.58	56,111,315.26
经营活动现金流出小计		203,094,831.53	167,115,642.95
经营活动产生的现金流量净额		69,050,032.77	-79,460,059.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,500,000.00
取得投资收益收到的现金		296,910.68	13,699,408.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240.00	15,000.00
处置子公司及其他营			

业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		272,790,112.74	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		273,087,263.42	123,214,408.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,362,048.41	2,470,049.45
投资支付的现金		12,200,000.00	10,263,265.00
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		121,000,000.00	150,200,000.00
投资活动现金流出小计		134,562,048.41	162,933,314.45
投资活动产生的现金流量净额		138,525,215.01	-39,718,906.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,535,529.09	44,055,077.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		87,535,529.09	44,055,077.50
筹资活动产生的现金流量净额		-87,535,529.09	-14,055,077.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		120,039,718.69	-133,234,043.66
加：期初现金及现金等价物余额		182,759,437.56	312,473,191.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		302,799,156.25	179,239,147.99

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：周鹂 会计机构负责人：张英

合并所有者权益变动表  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	153,398,600.00	317,811,200.76			108,429,159.08		272,929,329.11		24,405,090.21	876,973,379.16
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	153,398,600.00	317,811,200.76			108,429,159.08		272,929,329.11		24,405,090.21	876,973,379.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-17,792,393.54		10,950,963.01	-6,841,430.53
(一)净利润							39,680,445.00		1,248,431.33	40,928,876.33
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							39,680,445.00		1,248,431.33	40,928,876.33
(三)所有者投入和减少资本									9,702,531.68	9,702,531.68
1.所有者投入资本									9,702,531.68	9,702,531.68

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-57,472,838.54			-57,472,838.54
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							-57,472,838.54			-57,472,838.54
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	153,398,600.00	317,811,200.76			108,429,159.08		255,136,935.57		35,356,053.22	870,131,948.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	153,398,600.00	319,134,496.73			98,961,422.08		250,165,219.95		27,149,553.81	848,809,292.57
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	153,398,600.00	319,134,496.73			98,961,422.08		250,165,219.95		27,149,553.81	848,809,292.57
三、本期增减变动金额（减少以		3,584,300.00	7,140,213.51				-9,823,325.96		-270,007.01	-13,649,246.48

“一” 号填 列)										
(一) 净利润							36,196,254.04		114,260.49	36,310,514.53
(二) 其他综 合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							36,196,254.04		114,260.49	36,310,514.53
(三) 所有者 投入和 减少资 本		3,584,300.00	7,140,213.51							-3,555,913.51
1. 所有 者投入 资本										
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额		3,584,300.00	7,140,213.51							-3,555,913.51
3. 其他										
(四) 利润分 配							-46,019,580.00		-384,267.50	-46,403,847.50
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							-46,019,580.00		-384,267.50	-46,403,847.50
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六)										

专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	153,398,600.00	322,718,796.73	7,140,213.51		98,961,422.08		240,341,893.99		26,879,546.80	835,160,046.09

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：周鹂 会计机构负责人：张英

母公司所有者权益变动表  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	153,398,600.00	315,953,069.82			108,429,159.08		292,551,130.65	870,331,959.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	153,398,600.00	315,953,069.82			108,429,159.08		292,551,130.65	870,331,959.55
三、本期增减变动金额(减少以							-20,705,241.60	-20,705,241.60

“—”号填列)							
(一) 净利润						36,767,596.94	36,767,596.94
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						36,767,596.94	36,767,596.94
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-57,472,838.54	-57,472,838.54
1. 提取盈余公积						-57,472,838.54	-57,472,838.54
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股							

本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	153,398,600.00	315,953,069.82			108,429,159.08		271,845,889.05	849,626,717.95

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	153,398,600.00	315,953,069.82			98,961,422.08		253,361,077.63	821,674,169.53
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	153,398,600.00	315,953,069.82			98,961,422.08		253,361,077.63	821,674,169.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,584,300.00	7,140,213.51				-7,115,303.21	-10,671,216.72
(一) 净利润							38,904,276.79	38,904,276.79
(二) 其他综合收益								

上述(一)和(二)小计							38,904,276.79	38,904,276.79
(三)所有者投入和减少资本		3,584,300.00	7,140,213.51					-3,555,913.51
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,584,300.00	7,140,213.51					-3,555,913.51
3. 其他								
(四)利润分配							-46,019,580.00	-46,019,580.00
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							-46,019,580.00	-46,019,580.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	153,398,600.00	319,537,369.82	7,140,213.51		98,961,422.08		246,245,774.42	811,002,952.81

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：周鹂 会计机构负责人：张英

## (二) 公司概况

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

公司企业法人营业执照注册号为：4201001101578

### 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 2067 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。

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，公司股权结构为：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：国家股 4,482,926 股、法人股 55,320,074 股、内部职工股 6,095,600 股、社会公众股 87,500,000 股，由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具众环验字(2007)009 号验资报告。

2007 年 5 月 8 日公司有限售条件的流通股 3,447.5864 万股，限售期满上市流通。

2008 年 5 月 9 日公司有限售条件的流通股 1408.0218 万股，限售期满上市流通。

2009 年 5 月 8 日公司有限售条件的流通股 1714.2518 万股，限售期满上市流通。

2010 年 8 月 12 日公司有限售条件的流通股 10 万股上市流通

### 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：公司下设十家控股子公司

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：

中成药、保健品、滋补饮料、医用卫生材料、医疗器械的研究、制造、开发及经营；食品、塑料制品、建筑材料制造、经营；汽车运输及租赁；经营本企业自产产品及相关技术出口业务；经营本企业自产，科研所需原辅材料，机械设备，仪器仪表，零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）

#### 4. 本公司以及集团最终母公司的名称

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

#### (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

##### 1、 财务报表的编制基础：

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

##### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司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。

##### 3、 会计期间：

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 4、 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

③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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

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

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的

现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准:

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

#### 8、 外币业务和外币报表折算:

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### (2) 外币财务报表的折算

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

#### 9、 金融工具:

##### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

##### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

##### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

### (3) 金融负债的分类和计量

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

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

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备及组合 2 的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备
组合 2	对应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明无减值风险，不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### ①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

#### ②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

#### 2) 包装物

## 一次摊销法

### 12、 长期股权投资：

#### (1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。但不包括本公司作为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。本公司作为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；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量

的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分得的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司"金融工具的确认和计量"相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的"资产减值"会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司"金融工具确认和计量"会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

## 13、 投资性房地产：

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

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	3	2.425
机器设备	14	3	6.929
运输设备	10	3	9.70
办公设备	5	3	19.40
其他设备	10	3	9.70

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

15、 在建工程：

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

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

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

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

## 16、 无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

## 17、 长期待摊费用：

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

## 18、 预计负债：

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## 19、 股份支付及权益工具：

### (1) 股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权

益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

20、 回购本公司股份：

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

21、 收入：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

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

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 22、 政府补助：

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

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

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

## 24、 经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁

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

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

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

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

25、 持有待售资产：

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
公司对部分商业类企业（指非医院纯销商业）及医药工业等企业应收款项（包括应收账款和	武汉健民第六届董事会第十九次会议审议通过		

其他应收款) 计提坏帐准备的进行变更(3 年以下计提方式保持不变, 3 年以上的计提方式由单级计提变更为分级计提)。			
--	--	--	--

27、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

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

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
武汉健民集团维生药业有限责任公司	控股子公司	江汉区汉阳大道232号	商品销售	10,000,000.00	中药材、中成药、中药饮片、西药制剂批发兼零售；中药材收购（国家有专项规定的除外）	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
武汉健民中药工程有限责任公司	控股子公司	汉阳区鹦鹉大道484号	医药新产品开发	12,500,000.00	医药新产品和技术的研究、开发、工程化与产业化研究技术转让	9,300,000.00		74.40	74.40	是			
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	控股子公司	汉阳区鹦鹉大道484号	商品销售	500,000.00	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械	500,000.00		100.00	50.00	是			
武汉健民创业	控股	武汉市	投资	30,000,000.00	对工业、农业、商业、房地产业、科技行业	30,000,000.00		100.00	100.00	是			

投资有 限公司	子 公 司	阳 区 鸚 鹄 大 道 484 号	理 财		投资（国家规定需经 审批的项目凭许可 证经营）								
------------	-------------	----------------------------	--------	--	-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
武 汉 健 民 集 团 随 州 药 业 有 限 公 司	控 股 子 公 司	随 州 市 经 济 技 术 开 发 区	工 业 生 产	103,630,500.00	颗粒剂、胶囊剂（含头孢类）、 片剂、糖浆剂、口服液、合剂、 煎膏剂（膏滋）散剂（外用）、 酊剂（外用）、膜剂、软膏剂、 胶囊剂（青霉素类）、搽剂、原 料药（硝酸甘油溶剂）、橡胶膏 剂生产、销售。卫生材料及敷料 生产、销售。经营本企业生产所 需原辅材料、仪器仪表、机械设 备、零配件及技术的进口业务 （国家限定公司经营和禁止进 出口的商品及技术除外）；经营 进料加工和“三来一补”业务	90,494,900.00		87.21	87.21	是			
武 汉 健 民 药 业 集 团 广 州 福 高 药 业 有 限 公 司	控 股 子 公 司	广 州 市 荔 湾 区 荔 湾 路 49	商 品 销 售	10,000,000.00	一类医疗器械及备案品种、中药 材、中成药、化学原料药、化学 药制剂、抗生素、诊断药品、血 清、疫苗制品、批发和零售贸易	10,000,000.00		100.00	100.00	是			

限公司		号之四 402 房											
广东诺康药业有限公司	控股子公司	广州市天河区银塘街 28 号 1 栋 2 楼	商品销售	15,000,000.00	批发：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗，以上各项有效期至 2014 年 11 月 29 日）；销售：定型包装食品（有效期至 2012 年 4 月 24 日），保健食品（有效期至 2011 年 5 月 8 日），医疗器械（有效期至 2012 年 8 月 23 日）；代办普通货物运输及仓储手续；商品展览策划，会议服务，商品信息咨询。	7,573,100.00		51.00	51.00	是			
武汉华药有限公司	控股子公司	江汉区新华路 23、27 号 3 栋 301、302 室	批发	21,000,000.00	五金交电、装饰及建筑材料、健身器材批零兼营；中药材收购（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限方可经营）；中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、医疗器械 II、III 类批发（经营期限、经营范围与许可证核定的一致）。	11,000,000.00		52.38	52.38	是			

2、合并范围发生变更的说明

2011 年 12 月 30 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过《关于投资武汉华烨医药有限公司的议案》，同意公司以自有资金 1100 万元对华烨医药进行增资扩股，增资后公司持有华烨医药 52.38%的股权，工商变更登记手续已于 2012 年 1 月完成，本年度纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
武汉华烨医药有限公司	20,588,952.31	92,159.84

4、本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
武汉华烨医药有限公司	205,739.22	

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	64,587.34	339,611.15
人民币	64,587.34	339,611.15
银行存款：	174,304,704.05	65,385,072.32
人民币	174,304,704.05	65,385,072.32
其他货币资金：	169,479,926.91	167,855,360.06
人民币	169,479,926.91	167,855,360.06
合计	343,849,218.30	233,580,043.53

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	159,760,302.65	177,979,104.31
商业承兑汇票	1,788,177.53	3,360,132.50
合计	161,548,480.18	181,339,236.81

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
广东省医药集团有限公司	2012 年 5 月 23 日	2012 年 8 月 23 日	1,100,000.00	
东莞市鸿湖纺织	2012 年 2 月 29 日	2012 年 8 月 29 日	1,000,000.00	

品贸易有限公司				
石家庄钢铁有限责任公司	2012 年 2 月 24 日	2012 年 8 月 24 日	1,000,000.00	
陕西兴庆医药有限公司	2012 年 2 月 6 日	2012 年 8 月 3 日	601,900.00	
山西新龙药业有限公司	2012 年 2 月 8 日	2012 年 8 月 8 日	575,000.00	
合计	/	/	4,276,900.00	/

### 3、 应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
汉口银行长江日报路支行	121,875.03	81,874.97	162,500.00	41,250.00
兴业银行长江支行	659,615.00	325,000.00	709,615.00	275,000.00
浦发银行江汉支行	325,868.05	1,047,368.59		1,373,236.64
农行江汉支行	145,833.33	437,500.01		583,333.34
招行汉阳支行	116,666.67	350,000.01		466,666.68
汉口银行汉阳支行	687,500.00	406,250.00	750,000.00	343,750.00
合计	2,057,358.08	2,647,993.58	1,622,115.00	3,083,236.66

### 4、 应收账款:

#### (1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按组合计提坏账准备的应收账款	255,131,434.05	98.41	3,001,602.29	1.18	104,118,710.43	96.19	2,444,246.58	2.35
组合小计	255,131,434.05	98.41	3,001,602.29	1.18	104,118,710.43	96.19	2,444,246.58	2.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	4,125,438.47	1.59	4,125,438.47	100.00	4,125,438.47	3.81	4,125,438.47	100.00

账款								
合计	259,256,872.52	/	7,127,040.76	/	108,244,148.90	/	6,569,685.05	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内 (含 1 年)	253,882,218.77	99.51	2,870,396.90	103,324,051.01	99.24	2,313,041.19
1 年以内 小计	253,882,218.77	99.51	2,870,396.90	103,324,051.01	99.24	2,313,041.19
1 至 2 年	675,757.69	0.27	67,983.52	565,737.60	0.54	67,983.52
2 至 3 年	165,173.49	0.06	34,159.37	170,796.82	0.16	34,159.37
3 年以上	408,284.10	0.16	29,062.50	58,125.00	0.06	29,062.50
合计	255,131,434.05	100.00	3,001,602.29	104,118,710.43	100.00	2,444,246.58

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额不重大 但单项进行减值 测试的应收账款 合计	4,125,438.47	4,125,438.47	100.00	无法收回
合计	4,125,438.47	4,125,438.47	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
华方医药科技有限公司	638,548.68	59,696.53	1,193,930.68	59,696.53
合计	638,548.68	59,696.53	1,193,930.68	59,696.53

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广州格凌康药业有限公司	非关联客户	10,079,646.24	1 年以内	3.89
华中科技大学同济医学院 附属同济医院	非关联客户	7,782,515.80	1 年以内	3.00
武汉市中心医院	非关联客户	6,740,945.20	1 年以内	2.60
协和医院	非关联客户	5,529,523.90	1 年以内	2.13
武汉大学人民医院	非关联客户	5,173,736.64	1 年以内	2.00
合计	/	35,306,367.78	/	13.62

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
华方医药科技有限公司	控股股东	638,548.68	0.25
昆明制药集团医药商业有限公司	受同一股东控制	707,718.18	0.27
合计	/	1,346,266.86	0.52

## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	6,480,636.03	15.33	6,480,636.03	100.00	6,685,896.03	17.81	6,685,896.03	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合 1 计提坏账准备的其他应收账款	27,347,985.41	64.72	2,449,673.23	8.96	22,424,342.58	59.73	2,243,250.74	10.00
组合小计	27,347,985.41	64.72	2,449,673.23	8.96	22,424,342.58	59.73	2,243,250.74	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	8,429,562.40	19.95	8,429,562.40	100.00	8,429,562.40	22.46	8,429,562.40	100.00
合计	42,258,183.84	/	17,359,871.66	/	37,539,801.01	/	17,358,709.17	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
深圳市博大生物技术有限公司	3,324,900.00	3,324,900.00	100.00	无法收回
湖北兴泰农工贸股份有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	无法收回
曾祥兵	755,736.03	755,736.03	100.00	无法收回
合计	6,480,636.03	6,480,636.03	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内 (含 1 年)	24,189,003.03	88.45	1,161,819.07	19,264,060.20	85.91	955,396.58
1 年以内小计	24,189,003.03	88.45	1,161,819.07	19,264,060.20	85.91	955,396.58
1 至 2 年	573,247.40	2.10	57,324.74	573,247.40	2.56	57,324.74
2 至 3 年	247,297.68	0.90	49,719.53	248,597.68	1.11	49,719.53
3 年以上	2,338,437.30	8.55	1,180,809.89	2,338,437.30	10.42	1,180,809.89
合计	27,347,985.41	100.00	2,449,673.23	22,424,342.58	100.00	2,243,250.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单项进行减值测试的应收款项合计	8,429,562.40	8,429,562.40	100.00	无法收回
合计	8,429,562.40	8,429,562.40	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
武汉健民大鹏药业有限公司	联营企业	11,677,785.52	1 年以内	27.63
深圳市博大生物技术有限公司	非关联关系	3,324,900.00	3 年以上	7.87
湖北兴泰农工贸股份有限公司	非关联关系	2,400,000.00	1 年以内至 3 年以上	5.68
武汉健民集团随	非关联关系	1,000,000.00	1 年以内	2.37

州瑞康医药有限公司				
曾祥兵	非关联关系	755,736.03	3 年以上	1.79
合计	/	19,158,421.55	/	45.34

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
武汉健民大鹏药业有限公司	联营企业	11,677,785.52	27.64
合计	/	11,677,785.52	27.64

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,123,131.87	100.00	28,053,196.84	99.48
1 至 2 年			64,223.95	0.23
2 至 3 年			41,278.00	0.15
3 年以上			42,074.20	0.14
合计	34,123,131.87	100.00	28,200,772.99	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
哈药集团三精医药商贸有限公司	业务往来	5,541,371.48	1 年以内	预付药品款
北京同仁堂科技发展股份有限公司	业务往来	5,376,366.87	1 年以内	预付药品款
江西碧生源商贸有限公司	业务往来	4,503,429.00	1 年以内	预付药品款
广西灵峰药业有限公司	业务往来	2,983,364.68	1 年以内	预付药品款
哈药集团制药六厂	业务往来	2,767,060.00	1 年以内	预付药品款
合计	/	21,171,592.03	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,997,638.38		9,997,638.38	14,143,269.35		14,143,269.35

在产品	9,884,661.89		9,884,661.89	8,328,566.88		8,328,566.88
库存商品	96,478,432.38	2,666,323.35	93,812,109.03	112,535,790.34	2,638,219.55	109,897,570.79
包装物	4,289,280.50		4,289,280.50	5,492,830.15		5,492,830.15
低值易耗品	741,978.41		741,978.41	937,173.08		937,173.08
合计	121,391,991.56	2,666,323.35	118,725,668.21	141,437,629.80	2,638,219.55	138,799,410.25

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	2,638,219.55	28,103.80			2,666,323.35
合计	2,638,219.55	28,103.80			2,666,323.35

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	根据期末账面余额与可回收净额的差额计提		

8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
委托贷款		150,000,000.00
理财产品		2,500,000.00
租金		131,769.12
广告费	1,103,840.00	
其他	142,057.12	
合计	1,245,897.12	152,631,769.12

2011 年 2 月第六届董事会第四次会议审议通过的公司将自有资金通过银行委托贷款方式向中青旅集团武汉汉口饭店有限公司提供人民币 15,000 万元的贷款，于 2012 年 5 月已将委托贷款本息全部收回。

9、持有至到期投资：

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
京九铁路债券	23,253.53	23,253.53
减：减值准备	23,253.53	23,253.53

10、对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
武汉健民大药业有限公司	39.00	39.00	191,464,100.20	52,013,298.59	139,450,801.61	34,474,358.87	7,844,521.29
武汉健民药业随州包装工贸有限公司	28.5	28.5	17,226,505.87	9,640,972.44	7,585,533.43	8,742,433.50	25,891.62

11、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
湖北独活药业股份有限公司	90,000.00	90,000.00		90,000.00			
武汉青大药业股份有限公司	110,000.00	110,000.00		110,000.00			
武汉冰川集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00		

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位	在被投资单位
-------	------	------	------	------	------	--------	--------

						持股比 例	表决权 比例
武汉健民大鹏药业有限公司	58,500,000.00	49,800,646.73	3,059,363.30	52,860,010.03		39.00	39.00
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	1,996,487.98	2,194,765.29		2,194,765.29		28.50	28.50

## 12、 固定资产:

## (1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计:	359,634,116.20	12,170,197.98		9,554,630.06	362,249,684.12
其中: 房屋及建筑物	240,944,393.49	5,263,566.98		2,121,712.99	244,086,247.48
机器设备	60,111,470.55	1,840,195.25		6,372,864.70	55,578,801.10
运输工具	9,748,876.33	1,088,562.10		131,908.00	10,705,530.43
通用设备	31,279,766.07				31,279,766.07
办公设备	11,922,394.53	134,238.98		415,275.97	11,641,357.54
其他设备	5,627,215.23	3,843,634.67		512,868.40	8,957,981.50
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计:	135,544,754.65		13,253,799.72	7,239,063.88	141,559,490.49
其中: 房屋及建筑物	54,539,890.47		5,470,425.71	961,553.83	59,048,762.35
机器设备	42,557,313.03		5,342,581.64	5,390,429.61	42,509,465.06
运输工具	5,085,386.60		411,027.67	116,060.37	5,380,353.90
通用设备	19,032,935.32		1,905,842.35		20,938,777.67
办公设备	10,854,932.59		42,071.79	467,353.81	10,429,650.57
其他设备	3,474,296.64		81,850.56	303,666.26	3,252,480.94
三、 固定资产账面净值合计	224,089,361.55	/		/	220,690,193.63
其中: 房屋及建筑物	186,404,503.02	/		/	185,037,485.13
机器设备	17,554,157.52	/		/	11,163,493.69
运输工具	4,663,489.73	/		/	5,325,176.53
通用设备	12,246,830.75	/		/	12,246,830.75
办公设备	1,067,461.94	/		/	1,211,706.97
其他设备	2,152,918.59	/		/	5,705,500.56
四、 减值准备合计	738,334.02	/		/	738,334.02

其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	695,450.88	/	/	695,450.88
运输工具		/	/	
通用设备	42,883.14	/	/	42,883.14
办公设备		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	223,351,027.53	/	/	219,951,859.61
其中：房屋及建筑物	186,404,503.02	/	/	185,037,485.13
机器设备	16,858,706.64	/	/	10,468,042.81
运输工具	4,663,489.73	/	/	5,325,176.53
通用设备	12,203,947.61	/	/	12,203,947.61
办公设备	1,067,461.94	/	/	1,211,706.97
其他设备	2,152,918.59	/	/	5,705,500.56

本期折旧额：13,253,799.72 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

### 13、 在建工程：

#### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,463,681.01		3,463,681.01	3,137,085.00		3,137,085.00

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	期末数
基地天然气改造工程	1,794,085.00		1,794,085.00
随州药业五车间改造	1,343,000.00	31,627.85	1,374,627.85
丸剂改造		211,955.50	211,955.50
固体车间改造		83,012.66	83,012.66
合计	3,137,085.00	326,596.01	3,463,681.01

### 14、 无形资产：

#### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	33,539,740.33			33,539,740.33
1.土地使用权	30,832,296.72			30,832,296.72
2.专有技术	2,707,443.61			2,707,443.61
二、累计摊销合计	10,360,840.87	539,082.44		10,899,923.31
1.土地使用权	9,156,374.72	338,338.10		9,494,712.82
2.专有技术	1,204,466.15	200,744.34		1,405,210.49
三、无形资产账面净值合计	23,178,899.46	-539,082.44		22,639,817.02
1.土地使用权	21,675,922.00	-338,338.10		21,337,583.90
2.专有技术	1,502,977.46	-200,744.34		1,302,233.12

四、减值准备合计			
五、无形资产账面价值合计	23,178,899.46	-539,082.44	22,639,817.02
1.土地使用权	21,675,922.00	-338,338.10	21,337,583.90
2.专有技术	1,502,977.46	-200,744.34	1,302,233.12

本期摊销额：539,082.44 元。

15、商誉：

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	期末减值准备
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	214,035.49			214,035.49	
武汉华烨医药有限公司		205,739.22		205,739.22	
合计	214,035.49	205,739.22		419,774.71	

16、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
GSP 认证费用	163,783.13	107,676.24	67,025.45		204,433.92
合计	163,783.13	107,676.24	67,025.45		204,433.92

17、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,980,030.64	1,980,030.64
预提费用	5,181,775.13	5,181,775.13
应付职工薪酬	280,170.00	280,170.00
小计	7,441,975.77	7,441,975.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	41,208,412.33	31,731,055.52
可抵扣亏损	49,355,017.21	58,648,360.82
合计	90,563,429.54	90,379,416.34

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年		9,633,347.14	
2013 年	2,471,753.51	2,471,753.51	
2014 年	11,894,792.71	11,894,792.71	

2015 年	17,616,911.84	17,616,911.84	
2016 年	17,031,555.62	17,031,555.62	
2017 年	340,003.53		
合计	49,355,017.21	58,648,360.82	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
应收款项	7,948,104.07
存 货	1,495,104.24
固定资产	695,450.88
长期股权投资	200,000.00
职工薪酬	1,867,800.00
预提费用	55,943,600.00
小计	68,150,059.19

18、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	23,928,394.22	558,518.20			24,486,912.42
二、存货跌价准备	2,638,219.55	28,103.80			2,666,323.35
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	23,253.53				23,253.53
五、长期股权投资减值准备	200,000.00				200,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	738,334.02				738,334.02
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他				
合计	27,528,201.32	586,622.00		28,114,823.32

公司本年度新增新并购公司华烨医药的坏账准备和存货跌价准备。

19、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	5,000,000.00	30,000,000.00
合计	5,000,000.00	30,000,000.00

20、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,670,000.00	29,000,000.00
合计	30,670,000.00	29,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 30,670,000.00 元。

21、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	187,656,696.15	111,666,991.53
合计	187,656,696.15	111,666,991.53

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	5,149,651.23	18,895,307.49
合计	5,149,651.23	18,895,307.49

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

23、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,881,584.10	16,100,716.53	15,619,612.73	4,362,687.90
二、职工福利费		307,183.45	196,348.26	110,835.19
三、社会保险费		5,899,672.53	5,899,672.53	
其中：1.医疗保险		1,479,442.80	1,479,442.80	

2.基本养老保险		3,848,514.20	3,848,514.20	
3.失业保险		400,555.75	400,555.75	
4.工伤保险		74,257.99	74,257.99	
5.生育保险		96,901.79	96,901.79	
四、住房公积金	154,602.70	736,537.92	736,537.92	154,602.70
五、辞退福利				
六、其他	167,339.96	272,975.82	272,750.82	167,564.96
合计	4,203,526.76	23,317,086.25	22,724,922.26	4,795,690.75

24、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,156,309.33	-10,543,028.12
营业税	1,705,097.73	1,255,895.52
企业所得税	4,980,791.25	13,261,583.31
个人所得税	38,387.94	25,717.60
城市维护建设税	2,580,451.33	1,738,050.56
教育费附加	1,038,283.66	677,102.45
土地使用税	256,556.40	174,554.72
房产税	124,034.95	191,470.87
平抑基金	49,878.85	140,127.33
堤防费	836,053.08	442,384.68
印花税	42,463.70	
地方教育发展费	669,661.86	360,769.32
防洪费		129,625.17
合计	11,165,351.42	7,854,253.41

25、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付法人股股利	345,897.86	345,897.86	尚未领取
应付个人股股利	98,468.14	99,692.14	尚未领取
合计	444,366.00	445,590.00	/

26、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	57,471,213.61	41,834,464.58
合计	57,471,213.61	41,834,464.58

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

27、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
加工费	210,120.28	22,243.80
房租	65,654.90	15,000.00
营销费	72,208,100.00	46,402,726.59
水电费	71,980.00	
管理费	2,730,089.67	
合计	75,285,944.85	46,439,970.39

28、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
专项拨款	944,431.00	250,000.00		1,194,431.00	科技项目专项经费
合计	944,431.00	250,000.00		1,194,431.00	/

29、 股本：

单位：元 币种：人民币

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

30、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	304,943,332.09			304,943,332.09
其他资本公积	12,867,868.67			12,867,868.67
合计	317,811,200.76			317,811,200.76

31、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	108,429,159.08			108,429,159.08
合计	108,429,159.08			108,429,159.08

32、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	272,929,329.11	/
调整后 年初未分配利润	272,929,329.11	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,680,445.00	/
应付普通股股利	57,472,838.54	
期末未分配利润	255,136,935.57	/

33、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	830,670,132.08	727,951,469.24
其他业务收入	12,032,635.22	14,323,610.08
营业成本	640,049,569.39	564,415,631.12

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1.医药工业	307,116,527.51	138,027,138.24	269,003,871.12	120,824,654.98
2.商业	545,520,430.42	523,987,757.00	468,395,313.42	453,038,691.44
抵消	-21,966,825.85	-21,966,825.85	-9,447,715.30	-9,447,715.30
合计	830,670,132.08	640,048,069.39	727,951,469.24	564,415,631.12

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
颗粒剂	182,116,086.01	71,418,818.89	173,031,174.82	66,166,524.49
片剂	29,733,756.88	18,124,554.31	18,529,539.16	12,660,517.58
丸剂	442,542.83	438,589.28	141,903.07	210,424.34
胶囊剂	46,735,073.91	18,426,178.28	33,881,750.12	13,304,758.91
散剂	21,739,489.25	12,528,289.48	20,939,903.23	12,571,369.51
糖浆剂	6,188,037.59	6,059,128.03	4,627,770.93	4,872,056.38
外用药	20,161,541.04	11,031,579.97	17,851,829.79	11,039,003.77
商业销售	545,520,430.42	523,987,757.00	468,395,313.42	453,038,691.44
抵消	-21,966,825.85	-21,966,825.85	-9,447,715.30	-9,447,715.30
合计	830,670,132.08	640,048,069.39	727,951,469.24	564,415,631.12

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	56,233,394.09	18,784,600.09	46,996,620.08	18,955,358.99
华南	375,496,129.87	352,656,571.52	308,820,588.98	290,395,799.77
华中	303,634,053.08	240,163,715.02	246,157,814.97	173,162,861.99
华北	45,168,132.12	21,153,850.12	72,770,232.72	57,016,693.18
西北	36,761,024.70	14,045,977.13	28,429,619.45	10,767,880.77
西南	22,113,948.34	8,641,197.19	28,038,483.72	15,456,316.71
东北	13,230,275.73	6,568,984.17	6,185,824.62	8,108,435.01
抵消	-21,966,825.85	-21,966,825.85	-9,447,715.30	-9,447,715.30
合计	830,670,132.08	640,048,069.39	727,951,469.24	564,415,631.12

34、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	617,396.84	729,804.30	营业收入的 5%
城市维护建设税	2,565,968.59	2,000,603.48	应纳流转税额的 7%
教育费附加	1,641,852.25	857,401.51	应纳流转税额的 3%

堤防税	744,492.23	576,331.68	应纳流转税额的 2%
地方教育发展费	207,008.49	368,661.85	应纳流转税额的 2%
平抑副食品价格基金		193,824.80	销售收入的 0.1%
合计	5,776,718.40	4,726,627.62	/

35、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,059,363.30	1,683,821.60
处置交易性金融资产取得的投资收益		226.59
其他	296,910.68	
合计	3,356,273.98	1,684,048.19

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉健民大鹏药业有限公司	3,059,363.30	1,683,821.60	主要是原料销售增长
合计	3,059,363.30	1,683,821.60	/

(3) 营业外收入情况

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		16,715.84	
其中：固定资产处置利得		16,715.84	
无需支付的应付账款	11,799.16	74,561.22	11,799.16
其他利得	30,212.71		30,212.71
合计	42,011.87	91,277.06	42,011.87

36、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	208,718.61	58,580.38	208,718.61
其中：固定资产处置损失	208,718.61	58,580.38	208,718.61
对外捐赠	40,000.00		40,000.00
其他	85,995.29	23,490.58	85,995.29
合计	334,713.90	82,070.96	334,713.90

37、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,308,622.44	7,515,770.29
合计	7,308,622.44	7,515,770.29

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益 = 39,680,445.00 ÷ 153,398,600.00 = 0.26

(2) 稀释每股收益 = 39,680,445.00 ÷ 153,398,600.00 = 0.26

(3)基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div MO - S_j \times M_j \div MO - S_k$$

其中： $P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $MO$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

B. 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div MO - S_j \times M_j \div MO - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： $P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

第九条报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例 × 期初至购买日所处当月的累计月数 ÷ 报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数 = 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 × 购买日起次月到报告期期末的累计月数 ÷ 报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例

39、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	2,293,075.25
租赁收入	214,800.00
其他	34,174,108.56
合计	36,681,983.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
促销费	6,793,860.92
招商费	593,678.58
广告费	12,531,375.28

业务费	3,381,450.65
差旅费	1,591,293.00
市场拓展费	995,737.16
运输费	7,218,815.39
办公费	2,405,708.36
会议费	14,727,606.95
咨询费	2,016,480.00
新产品试制开发费	7,723,892.05
营销费	21,018,800.00
租赁费	222,558.44
其他	66,682,438.37
合计	147,903,695.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
中青旅集团武汉汉口饭店有限公司借款	150,000,000.00
理财资金赎回	113,500,000.00
对外委托贷款收到的利息	11,057,011.24
合并武汉华烨医药有限公司现金期初数	7,148,052.93
其他	58,579.43
合计	281,763,643.60

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
对公受托理财申购	111,000,000.00
其他	1,000,300.00
合计	112,000,300.00

40、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,928,876.33	36,310,514.53
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,762,809.61	7,003,443.11
无形资产摊销	1,005,115.87	574,082.46
长期待摊费用摊销	70,898.66	50,573.82
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）	202,879.53	149,386.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,539.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,528,838.39	1,002,124.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,356,273.98	-1,684,048.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	20,073,742.04	15,397,821.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,942,135.61	-206,386,201.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,101,773.45	40,464,258.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,376,524.29	-107,114,504.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	343,849,218.30	203,065,068.84
减：现金的期初余额	233,580,043.53	335,801,774.77
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	110,269,174.77	-132,736,705.93

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	343,849,218.30	233,580,043.53
其中：库存现金	64,587.34	339,611.15
可随时用于支付的银行存款	174,304,704.05	65,385,072.32
可随时用于支付的其他货币资金	169,479,926.91	167,855,360.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	343,849,218.30	233,580,043.53

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华方医药科技有限公司	有限责任公司	杭州市余杭区五常大道181号	何勤	综合	250,000,000.00	22.30	22.30	汪力成	

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资本	持股比	表决权	组织机构
-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----	------

全称	型		表	质		例(%)	比例(%)	代码
武汉健民集团随州药业有限公司	有限责任公司	随州市经济技术开发区	瞿公军	工业生产	103,630,500.00	87.21	87.21	74767328-9
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	有限责任公司	广州市荔湾区荔湾路49号之四402房	杜明德	商品销售	10,000,000.00	100.00	100.00	19053736-9
广东诺尔康药业有限公司	有限责任公司	广州市天河区银锭塘大街28号1栋2楼	张咬华	商品销售	15,000,000.00	51.00	51.00	79770127-6
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	有限责任公司	江汉区发展大道232号	杜明德	商品销售	10,000,000.00	100.00	100.00	71794760-5
武汉健民中药工程有限责任公司	有限责任公司	汉阳区鹦鹉大道484号	熊富良	医药新产品开发	12,500,000.00	74.40	74.40	71794314-5
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	有限责任公司	汉阳区鹦鹉大道484号	刘强	商品销售	500,000.00	100.00	50.00	73357754-4
武汉健民创业投资有限公司	有限责任公司	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号	刘勤强	投资理财	30,000,000.00	100.00	100.00	66953271-1
武汉华烨医药有限公司	有限责任公司	"江汉区新华下路23、27号三栋301、302室"	钱跃进	批发	21,000,000.00	52.38	52.38	75511276-4

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
武汉健民大鹏药业有限公司	参股公司	武汉市东西湖区吴南路15号	石聿新	商品生产销售	150,000,000.00	39.00	39.00	77457590-9
武汉健民药业随州包装工贸有限公司	参股公司	随州市解放路西端	胡上达	商品生产及销售	7,000,000	28.5	28.5	76410051-1

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
武汉健民大鹏药业有限公司	191,464,100.20	52,013,298.59	139,450,801.61	34,474,358.87	7,844,521.29
武汉健民药业随州包装工贸有限公司	17,226,505.87	9,640,972.44	7,585,533.43	8,742,433.50	25,891.62

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
昆明中药厂有限公司	母公司的控股子公司	21658512-4
昆明制药集团医药商业有限公司	母公司的控股子公司	70971262-X

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
武汉健民大鹏药业有限公司	购买商品	市场价格	1,966,292.14		1,774,523.84	
昆明中药厂有限公司	购买商品	市场价格	260,118.67			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
武汉健民大鹏药业有限公司	销售商品	市场价格	37,000.00			
昆明制药集团医药商业有限公司	销售商品	市场价格	3,637,485.70		2,890,447.57	
华方医药科技有限公司	销售商品	市场价格	1,812,103.20		1,960,451.44	

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明制药集团医药商业有限公司	707,718.18	19,109.48	653,606.32	19,109.48
应收账款	华方医药科技有限公司	638,548.68	59,696.53	1,193,930.68	59,696.53
其他应收款	武汉健民大鹏药业有限公司	11,677,785.52	759,991.19	15,199,823.87	759,991.19

上市公司应付关联方款项:

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	2,011,191.66	434,448.28
应付账款	昆明中药厂有限公司	166,461.05	466,047.43
预收账款	昆明制药集团股份有限公司	685,053.04	584,212.98
其他应付款	武汉健民大鹏药业有限公司	52,670.35	200,000.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	11,098,612.04	69.03	182,753.18	1.65	3,541,890.28	54.82	182,753.18	5.16
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	4,978,716.25	30.97			2,918,952.55	45.18		
组合小计	16,077,328.29	100.00	182,753.18	1.14	6,460,842.83	100.00	182,753.18	2.83
合计	16,077,328.29	/	182,753.18	/	6,460,842.83	/	182,753.18	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内 (含 1 年)	10,652,920.94	95.98	173,233.69	3,464,673.77	97.82	173,233.69
1 年以内小计	10,652,920.94	95.98	173,233.69	3,464,673.77	97.82	173,233.69
1 至 2 年	92,697.00	0.84	6,835.82	68,358.18	1.93	6,835.82
2 至 3 年	195.00	0.00	195.00	5,818.33	0.16	1,163.67
3 年以上	352,799.10	3.18	2,488.67	3,040.00	0.09	1,520.00
合计	11,098,612.04	100.00	182,753.18	3,541,890.28	100.00	182,753.18

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
无减值风险未计提坏账准备的应收账款	4,978,716.25	

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
华方医药科技有限	638,548.68	59,696.53	1,193,930.68	59,696.53

公司				
合计	638,548.68	59,696.53	1,193,930.68	59,696.53

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖北强人药业	非关联客户	3,844,645.87	1 年以内	23.91
武汉健民集团随州瑞康医药有限公司	非关联客户	2,198,378.79	1 年以内	13.67
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	控股子公司	2,006,734.25	1 年以内	12.48
北京美康永正医药有限公司	非关联客户	1,032,746.70	1 年以内	6.42
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	控股子公司	842,941.45	1 年以内	5.24
合计	/	9,925,447.06	/	61.72

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	控股子公司	2,006,734.25	12.48
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	控股子公司	842,941.45	5.24
华方医药科技有限公司	母公司	691,616.00	4.30
合计	/	3,541,291.70	22.02

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	18,827,149.39	14.93	1,908,820.13	10.14	19,210,177.69	16.17	1,908,220.13	9.93
按组合 2 计提坏账	107,263,322.31	85.05			99,560,983.95	83.81		

准备的其他应收款								
组合小计	126,090,471.70	99.98	1,908,820.13	1.51	118,771,161.64	99.98	1,908,220.13	9.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	20,768.30	0.02	20,768.30	100.00	21,368.30	0.02	21,368.30	100.00
合计	126,111,240.00	/	1,929,588.43	/	118,792,529.94	/	1,929,588.43	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	16,745,304.41	88.94	841,707.64	16,822,152.71	87.57	841,107.64
1 年以内小计	16,745,304.41	88.94	841,707.64	16,822,152.71	87.57	841,107.64
1 至 2 年	30,300.00	0.16	30,300.00	303,000.00	1.58	30,300.00
2 至 3 年	19,000.00	0.10	3,800.00	19,000.00	0.10	3,800.00
3 年以上	2,032,544.98	10.80	1,033,012.49	2,066,024.98	10.75	1,033,012.49
合计	18,827,149.39	100.00	1,908,820.13	19,210,177.69	100.00	1,908,220.13

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
无减值风险未计提坏账准备的其他应收款	107,263,322.31	
合计	107,263,322.31	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额不重大但单独进行减值	20,768.30	20,768.30	100	无法收回

测试的应收款项合计				
合计	20,768.30	20,768.30	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉健民集团随州药业有限公司	控股子公司	60,623,170.42	1 年以内	48.07
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	全资子公司	28,101,130.18	1 年以内	22.28
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	全资子公司	18,007,991.43	1 年以内	14.28
武汉健民大鹏药业有限公司	联营企业	11,677,785.52	1 年以内	9.26
武汉金竹医药有限责任公司	非关系公司	403,544.98	1 年以内	0.32
合计	/	118,813,622.53	/	94.21

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉健民集团随州药业有限公司	控股子公司	60,623,170.42	48.07
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	全资子公司	28,101,130.18	22.28
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	全资子公司	18,007,991.43	14.28
武汉健民新世纪大药房有限公司	全资子公司	400,000.09	0.32
武汉健民大鹏药业有限公司	联营企业	11,677,785.52	9.26
合计	/	118,810,077.64	94.21

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
武汉健民集团随州药业有限公司	93,221,103.70	93,221,103.70		93,221,103.70			87.21	87.21
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	10,548,386.00	10,548,386.00		10,548,386.00			100.00	100.00
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
武汉健民中药工程有限责任公司	9,300,000.00	9,300,000.00		9,300,000.00			74.40	74.40
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00			100.00	50.00
武汉健民创业投资有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00			98.00	100.00
广东诺尔康药业有限公司	7,573,100.00	7,573,100.00		7,573,100.00			51.00	51.00
武汉华烨医药有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00			52.38	52.38
湖北独活药业股份有限公司	90,000.00	90,000.00		90,000.00				
武汉青大药业股份有限公司	110,000.00	110,000.00		110,000.00				
武汉冰川集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00			

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
武汉健民大鹏药业有限公司	58,500,000.00	49,800,646.73	3,059,363.30	52,860,010.03				39.00	39.00

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	203,821,022.82	191,180,998.03
其他业务收入	12,004,912.74	13,882,218.03
营业成本	70,007,777.84	66,195,512.95

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	203,821,022.82	70,007,777.84	191,180,998.03	66,195,512.95
合计	203,821,022.82	70,007,777.84	191,180,998.03	66,195,512.95

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,059,363.30	1,683,821.60
处置交易性金融资产取得的投资收益		226.59
其他	296,910.68	
合计	3,356,273.98	1,784,048.19

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉健民大鹏药业有限公司	3,059,363.30	1,683,821.60	主要是原料销售增长
合计	3,059,363.30	1,683,821.60	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,767,596.94	38,904,276.79
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,586,031.36	3,751,420.40
无形资产摊销	519,082.44	574,082.46
长期待摊费用摊销		
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）	274.50	221,410.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,436,633.95	552,124.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,356,273.98	-1,784,048.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,596,084.95	17,042,606.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,696,156.53	-107,403,122.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,804,446.08	-31,318,809.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,050,032.77	-79,460,059.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	302,799,156.25	179,239,147.99
减：现金的期初余额	182,759,437.56	312,473,191.65
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	120,039,718.69	-133,234,043.66

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-208,718.61	处置固定资产损益
对外委托贷款取得的损益	10,426,761.60	委托贷款取得的所得税税前收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,983.40	
所得税影响额	-1,566,495.38	
少数股东权益影响额（税后）	-29,566.56	
合计	8,537,997.65	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.20	0.20

八、 备查文件目录

- 1、 六届二十一次董事会决议
- 2、 六届十一次监事会决议

董事长：何勤  
 武汉健民药业集团股份有限公司  
 2012 年 8 月 9 日