

**武汉健民药业集团股份有限公司**

**600976**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

一、 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、 众环海华会计师事务所(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贺红云及会计机构负责人(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、 前瞻性陈述的风险声明

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

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节	公司治理.....	41
第九节	内部控制.....	45
第十节	财务会计报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	132

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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		
武汉健民，公司	指	武汉健民药业集团股份有限公司
证监会，中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《武汉健民药业集团股份有限公司章程》
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
随州药业	指	武汉健民集团随州药业有限公司
健民大鹏	指	武汉健民大鹏药业有限公司
福高药业	指	武汉健民药业集团广州福高药业有限公司
维生药业	指	武汉健民药业集团维生药品有限责任公司
元	指	人民币元

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，成本风险、研发风险等，敬请查阅年报正文。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	武汉健民药业集团股份有限公司
公司的中文名称简称	武汉健民
公司的外文名称	WUHAN JIANMIN PHARMACEUTICAL GROUPS CO.LTD
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	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

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

### 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	武汉健民	600976	G 健民

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2010 年 10 月 11 日
注册登记地点	武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号
企业法人营业执照注册号	420100000010751
税务登记号码	420105177701849
组织机构代码	17770184-9

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告的公司基本情况内容。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

2013 年 9 月 6 日公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过“关于修改《公司章程》的议案”, 公司营业范围发生变更如下:

1、公司经营范围中“汽车租赁”业务, 由于公司多年未经营该业务, 且“车辆租赁经营资格证”已失效, 在营业范围中取消该业务;

2、“日用品及化妆品的委托加工”业务, 按照工商部门规定, 开展该项业务需要“生产加工许可证”, 由于公司未自主生产日用品及化妆品, 故无法办理“生产加工许可证”, 在营业范围中取消该项业务。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司 2004 年 4 月上市, 公司第一大股东为武汉国有资产经营公司, 持有公司 22.2% 股权; 2005 年 8 月公司第一大股东武汉国有资产经营公司将其名下持有的公司 18.4% 股权转让给华立产业集团有限公司, 公司第一大股东变更为华立产业集团有限公司, 2009 年 7 月公司第一大股东华立产业集团有限公司名称变更为华方医药科技有限公司。目前公司第一大股东为华方医药科技有限公司, 持有公司 22.07% 股权。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	众环海华会计师事务所 (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 夏汝蓝

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	1,992,391,118.69	1,539,745,169.19	29.4	1,412,848,884.30
归属于上市公司股东的净利润	95,903,530.99	82,450,689.23	16.32	78,251,426.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,731,569.78	62,101,513.85	26.78	51,938,127.95
经营活动产生的现金流量净额	45,358,292.39	98,173,816.77	-53.8	-75,543,052.54
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	913,066,355.76	875,454,292.77	4.3	852,568,288.95
总资产	1,445,383,421.25	1,260,997,367.39	14.62	1,168,257,914.32

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.63	0.54	16.67	0.51
稀释每股收益(元/股)	0.63	0.54	16.67	0.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.51	0.41	24.39	0.34
加权平均净资产收益率(%)	10.72	9.54	增加 1.18 个百分点	9.35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.8	7.19	增加 1.61 个百分点	6.2

### 二、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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-509,281.56	363,621.97	1,133,770.68
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	1,181,700.70	1,264,916.67	3,200,000.00

受的政府补助除外			
委托他人投资或管理资产的损益	3,255,245.47	932,690.70	
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			91,089.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		3,530,000.00	
对外委托贷款取得的损益	16,125,300.00	17,180,216.04	26,679,283.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,859.84	9,417.78	205,430.27
少数股东权益影响额	-2,970,594.52	-858.14	157,398.81
所得税影响额	30,731.28	-2,930,829.64	-5,153,674.20
合计	17,171,961.21	20,349,175.38	26,313,298.21



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年,公司经营团队在董事会领导下,以战略为指导,紧紧围绕年度经营计划,坚持改革创新,积极应对医药行业的政策及市场变化,以营销为龙头,研发为动力,内控建设为契机,内控成本,外拓市场,全面完成了各项经营指标,保持了公司健康、稳定的发展态势。

2013 年公司实现营业收入 19.92 亿元,增长 29.4%,其中工业收入 6.29 亿元,同比增长 15.42%,商业收入 13.85 亿元,同比增长 35.89%;实现利润总额 10906.24 万元,同比增长 14.46%;实现归属于上市公司股东的净利润 9590.35 万元,同比增长 16.32%。

子公司健民随州药业通过终端控销,实现了 OTC 营销突破,全年实现净利润 1085.28 万元,同比增长 37.9%。

参股子公司健民大鹏药业通过增资扩股,引入战略投资者,取得了营销突破,全年实现归属于母公司净利润 2948.93 万元,对公司利润贡献 1150.08 万元。

#### 1、营销工作

2013 年,公司以大产品战略为导向,以提升营销力为目标,通过营销模式、营销机制创新,合理配置营销资源,保持了主导产品和重点产品销量的持续增长。

(1) 面对 OTC 市场的不利影响,公司适时推进营销转型,积极应对,借助电视、网络、微信等媒体精准广告投放,保持了主导产品龙牡壮骨颗粒销售增长;通过实施终端控销模式,实现了普通 OTC 品种的营销突破及销量增长。

(2) 2013 年公司根据新环境下医药市场特点,继续实施自营和招商相结合的营销策略,充分利用内外资源,加大药品在医疗机构的推广和使用。

(3) 公司密切关注医药政策,紧盯各省区医改情况,努力推进国家、各省区医保各类目录的药品准入工作,2013 年底,公司小金胶囊、生血片/颗粒及小儿宝泰康等三个产品入选 2012 年版国家基药目录,在已发布的省医保增补目录中,龙牡壮骨颗粒进入青海省基药增补目录,便通胶囊、小儿化毒散进入安徽省基药增补目录。

(4) 为建立快速适应市场变化的营销管理机制,合理调配资源,公司引进并推广应用了 CRM 系统、ERP 等管理工具,实现了终端数据的适时跟踪,有效提高了市场的反应度,提升了营销的管理能力。

#### 2、研发工作情况

2013 年母公司研发投入 1330.57 万元,占母公司医药工业收入的 3.2%。

##### (1) 大力开展新产品研发和立项工作

按照以儿科为主,妇科及中药大产品并重的研发战略,公司以项目经理为责任主体,一方面努力加快开郁宁、小儿宣肺糖浆、小儿牛黄退热贴等在研产品的研发进度,另一方面积极寻找和筛选新的研发项目,加快新产品的立项工作。

2013 年中药 5 类新药开郁宁片完成安慰剂对照临床研究及补充申报工作,中药 6 类新药小儿宣肺止咳糖浆完成 II 期总结,III 期临床实验方案已经通过伦理委员会,完成 720 例临床病例;中药 6 类新药牛黄小儿退热贴完成 II 期临床试验;新立项阿奇霉素缓释干混悬剂、布洛芬缓释混悬液、小儿地锦止泻颗粒等三个药品。

##### (2) 加强老产品二次开发

为适应市场需求,提高竞争力,公司以提高质量、增强疗效为目标,继续推进老产品(成熟产品)二次开发。2013 年公司研发部门完成了龙牡壮骨颗粒 VD2 稳定性、质量标准提高研究、药效学、物质基础、作用机制研究;完成部分其临床再评价研究;按计划推动小儿益麻颗粒的 4 期临床研究;启动了健脾生血颗粒、小金胶囊等重点产品,以明晰中药临床价值为主的

循证医学研究；启动了随州药业产品银杏叶分散片、小儿解感颗粒的二次开发工作。

### 3、内控建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，和其他内部控制监管要求，成立了内控工作领导小组，制定了内部控制建设工作方案，全面启动了内部控制建设工作。通过制度、业务流程梳理，完成了《内部控制手册》制定。

### 4、投资工作情况

公司按照“立足中药产业，以儿科用药为主、妇科及特色大品种为辅，适时进入植物药妇儿日化及保健品领域，择机进入医疗领域”的产业发展定位，积极寻找并购项目。

一是构建项目筛选平台，建立项目评价、评估体系。二是通过内部搜索和外部推进相结合的方式，全力寻找符合公司战略方向的并购合作项目，成功与湖北新中维医药有限公司进行了股权合作。

#### (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	1,992,391,118.69	1,539,745,169.19	29.4
营业成本	1,548,952,377.75	1,172,394,189.58	32.12
销售费用	245,508,731.34	198,313,650.20	23.8
管理费用	88,587,919.60	77,087,205.98	14.92
财务费用	-2,297,128.82	-2,107,459.53	-9
经营活动产生的现金流量净额	45,358,292.39	98,173,816.77	-53.8
投资活动产生的现金流量净额	-144,544,263.82	23,586,166.71	-712.83
筹资活动产生的现金流量净额	-44,099,512.26	-97,536,190.08	54.79
研发支出	13,905,699.58	12,828,723.55	8.4

#### 2、 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司本期实现营业收入 199239.11 万元，同比上期增长 29.4%。主要是医药工业同比增长 15.42%，医药商业同比增长 35.89%，其中医药工业的增长是母公司同比增长 14.03%，子公司随州药业同比增长 18.24%所带来。

医药商业主要是维生公司同比增长 44.65%，福高同比增长 40.03%及新增医药商业子公司武汉健民中维医药有限公司合并范围增加等因素拉动。

##### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本期主导产品龙牡壮骨颗粒销售 27830 万元，同比增长 9.6%，其他 OTC 品种销售同比增长 25%，主要是公司针对 OTC 市场的变化，积极调整营销策略，实施营销转型和终端控销，实现 OTC 市场销售突破所带来的。

重点产品健脾生血颗粒销售 5791 万元，同比增长 17.64%，小金胶囊销售 7743 万元，同比增长 19.07%，便通胶囊销售 3945 万元，同比增长 109.67%，主要是公司继续实施自营和招商相结合的营销策略，加大药品在医疗机构的推广和使用所带来。

##### (3) 新产品及新服务的影响分析

公司以“大健康产业”战略定位为导向，抓住国家政策鼓励社会资本进入医疗领域的战略机遇，与武汉市第八医院合作，共同设立了武汉健民消化病医院（暂定），目前该项目正在筹建过程中，其对公司的收入和利润尚不带来影响。

##### (4) 主要销售客户的情况

前五名客户销售收入合计（万元）	28842.28
-----------------	----------

占销售收入比重 (%)	14.47
-------------	-------

### 3、 成本

#### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药工业		259,900,601.26	16.78	239,762,568.40	20.45	8.4
商业		1,328,821,176.68	85.79	978,997,713.65	83.5	35.73
抵消		-39,769,400.19	-2.57	-46,367,592.47	-3.95	-14.23
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 (%)
颗粒剂	原材料	111,468,487.03	78.67	97,576,663.64	76.68	14.24
	人工工资	12,222,967.20	8.63	12,176,403.88	9.57	0.38
	折旧	4,952,285.31	3.49	6,949,586.60	5.46	-28.74
	制造费用	13,054,465.40	9.21	10,544,547.34	8.29	23.8
片剂	原材料	20,195,686.46	73.89	23,327,437.74	78.06	-13.43
	人工工资	3,017,255.74	11.04	3,161,105.50	10.58	-4.55
	折旧	2,162,757.93	7.91	1,922,826.29	6.43	12.48
	制造费用	1,957,958.80	7.16	1,472,317.16	4.93	32.98

制造费用：车间设备维修保养费用增加

#### (2) 主要供应商情况

前五名客户采购金额合计(万元)：55567.27 占采购总额比重(%)：34.63%

### 4、 研发支出

#### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	12,405,699.58
本期资本化研发支出	1,500,000.00
研发支出合计	13,905,699.58
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.48
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.70

#### (2) 情况说明

根据公司研发战略规划，每年按照母公司医药工业收入 3%的标准进行研发投入，2013 年母公司医药工业收入为 41592.99 万元，2013 年母公司研发投入费用为 1330.57 万元，占母公司医药工业收入的 3.2%。

### 5、 现金流

经营活动产生的现金流量为 4536 万元，同比减少 53.08%，主要为今年货款多为票据结算，2013 年末应收票据余额比上年同期增加 2741 万元，而 2012 年末应收票据余额比上年同期减少 909 万元。

投资活动产生的现金流量为-14454 万元，主要为收到共享置业归还委托贷款 6000 万元，诺尔康归还委托贷款 2200 万元，收到委贷利息收入 1710 万元，支付银行理财产品 22300 万元。

筹资活动产生的现金流量为-4410 万元，主要为支付应付普通股股利及相关税费 5806 万元。

## 6、 其它

### (1) 发展战略和经营计划进展说明

发展战略：2013 年，公司紧紧围绕《2013 年至 2017 年发展战略规划》，持以“大健康”为产业发展方向，以医药产业为核心，合作发展特色医疗产业，培育发展婴童日化、婴童食品、婴童保健品的战略定位，狠抓战略落实，按年度对战略实施动态管理，2013 年，公司根据政策、行业、市场的变化以及本年度战略的执行情况，对战略实行滚动调整，并编制完成了《2014 年至 2018 年发展战略规划》。

经营计划：2013 年，公司根据年度经营计划，积极应对国家医药政策、医药行业、医药市场的变化，充分调动公司各项资源，克服了医改对公司带来的不利影响，努力改善公司经营质量和资产质量，稳步提升盈利能力，实现营业收入 19.92 亿元，增长 29.4%，归属于上市公司股东的净利润 9590.35，同比增长 16.32%，完成了年度经济目标。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	628,568,466.46	259,900,601.26	58.65	15.42	8.4	增加 2.68 个百分点
商业	1,384,977,733.30	1,328,821,176.68	4.05	35.89	35.73	增加 0.11 个百分点
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 (%)
颗粒剂	375,028,803.23	141,698,204.94	62.22	13.4	11.36	增加 0.69 个百分点
片剂	54,853,943.58	27,333,658.93	50.17	10.57	-8.53	增加 10.41 个百分点
胶囊剂	117,640,450.57	38,687,883.86	67.11	38.71	16.86	增加 6.15 个百分点

胶囊剂营业收入比上年同期增长 38.71%，主要是便通胶囊销量同比增长 109.67%所致。

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东	230,258,275.87	145.84

华南	585,682,946.11	-13.66
华中	791,401,005.77	38.46
华北	157,406,141.31	65.18
西北	66,509,768.31	3.59
西南	169,684,826.38	315.32
东北	12,603,236.01	-36.62

华东地区、西南地区营业收入同比增长较高，主要是公司财务报表合并范围变化，新增商业子公司武汉健民中维医药有限公司。

华中地区、华北地区营业收入同比增长较高，主要是本期销售收入增长所致。

东北地区营业收入同比下降 36.62%，主要是子公司随州药业在该地区销售下降。

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、 资产负债情况分析表

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 (%)
货币资金	114,518,353.24	7.94	257,803,836.93	20.44	-55.58
应收账款	283,655,328.77	19.62	165,316,598.79	13.11	71.58
存货	138,217,982.64	9.59	164,736,221.16	13.06	-16.1
其他流动资产	250,091,974.00	17.35	28,202,658.40	2.24	786.77
长期股权投资	72,438,975.13	5.03	60,983,173.07	4.84	18.79
应付账款	208,274,601.85	14.41	178,859,055.01	14.18	16.45
应交税费	15,378,511.02	1.07	-1,903,815.27	-0.15	907.77

货币资金：货币资金期末余额较期初余额下降 55.58%，主要是由于将部分闲置资金用于委托理财，使得货币资金期末余额较年初大幅度下降。

应收账款：应收账款期末余额较期初余额增长 71.58%，主要原因是公司新增对武汉健民中维医药有限公司 52.38% 的股权投资，自 2013 年 3 月份将其纳入合并范围，使得期末应收账款增加 7340.63 万元所致。

存货：存货期末余额较期初余额下降 16.1%，主要是由于公司今年合并范围发生变化，广东诺尔康药业有限公司的退出同比减少存货净额 5986 万元，新增武汉健民中维医药有限公司增加存货净额 2355 万元。

其他流动资产：其他流动资产期末余额较期初余额增长 786.77%，主要为期末未赎回理财产品。

长期股权投资：长期股权投资增长 18.79%，主要是权益法核算大鹏药业的投资增加 1150 万元，随州包装工贸公司减少 4.5 万元。

应付账款：应付账款期末余额较期初余额增长 16.45%，主要原因是公司新增对武汉健民中维医药有限公司 52.38% 的股权投资，自 2013 年 3 月份将其纳入合并范围，使得期末应付账款增加 2468 万元所致。

应交税费：应交税费期末余额较期初余额增长了 907.77%，主要原因是 2013 年度已计提的企业所得税尚未缴纳。

#### (四) 核心竞争力分析

公司作为一家悠久历史和深厚文化底蕴的中药企业，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，着力发挥资源优势，夯实核心能力，不断推进健康、稳定发展。

1、公司拥有优秀的人才队伍。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，拥有一批素质高、能力强、忠于企业的管理团队和员工队伍。

2、公司拥有优秀的研发团队和良好的研发机制。公司设有湖北省和武汉市中药现代化中心和博士后科研工作站，牵头组建了“武汉市特色中药产业技术创新联盟”，公司研发中心承担了包括 863 项目在内的一批国家、省、市科技研发项目。

3、公司拥有丰富的产品资源。公司两大生产基地，拥有包括颗粒剂、片剂、丸剂、胶囊剂、糖浆剂、膏剂等六大剂型近 500 个品种、品规，其中健脾生血颗粒/片、小金胶囊、小儿宝泰康进入国家基药目录，2 种国家二级中药保护品种，2 种新药品种处于国家保护期。

4、公司拥有两项中国驰名商标，公司“健民”“龙牡”商标分别于 1999 年、2007 年先后获得国家驰名商标，成为国内为数不多拥有双驰名商标的医药企业。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司六届二十六次董事会审议通过《关于投资湖北新中维医药有限公司的议案》，以自有资金 1100 万元对湖北新中维医药有限公司进行增资扩股，增资扩股完成后，公司持有湖北新中维医药有限公司 52.38% 股权，湖北新中维医药有限公司已更名为武汉健民中维医药有限公司。

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	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	是否关联交易
招商银行	1000000-28500000	2013年1月1日	2013年10月31日	根据银行公布的利率确定	1000000-28500000	265,336.84	是	否
兴业银行	1000000-20200000	2013年1月1日		根据银行公布的利率确定	1000000-20200000	931,891.78	是	否
建设银行	2000000-100000000	2013年1月1日		根据银行公布的利率确定	2000000-100000000	2,058,016.85	是	否
汉口银行	30,000,000	2013年11月15日		根据银行公布			是	否

		日		的利率确定				
工商银行	60,000,000	2013年11月15日		根据银行公布的利率确定			是	否
合计		/	/	/		3,255,245.47	/	/

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:万元 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	是否展期	是否涉诉
武汉共享置业有限公司	12,000	1.5 年	0.15	否	否	否

武汉共享置业有限公司已于 2013 年 11 月 15 日归还 6,000 万元贷款。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	/

2013 年公司根据六届二十七次董事会审议通过的"关于运用闲置募集资金投资银行理财产品的议案", 择机运用购买银行理财产品, 提高募集资金收益, 具体情况如下:

2013 年 5 月 31 日公司认购"中国建设银行湖北分行"乾元"存款型保本理财产品 2013 年第 12 期"理财产品 5000 万元, 已于 2013 年 11 月 27 日到期, 收益 98.63 万元。

2013 年 11 月 7 日认购"中国建设银行湖北分行"乾元"存款型保本理财产品 2013 年第 30 期"理财产品 10000 万元, 已于 2014 年 2 月 25 日到期, 收益 153.79 万元。

2013 年 12 月 5 日"中国建设银行湖北分行"乾元"存款型保本理财产品 2013 年第 36 期"理财产品 5,000 万元, 该产品将于 2014 年 3 月 30 日到期。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
武汉健民颗粒剂生产线技术改造	否	4,475		4,475	是	完成	2,798	4325.38	是		
武汉健民片剂、胶囊剂生产线及配套前处理、仓储技术改造（国家经贸委双高一优项目）	否	5,015		3,797.42	是	完成	2,097	3038.59	是		
武汉健民中药外用开发生产基地建设	否	3,815		0	否	未启动	1,102		否	该项目原计划在武汉市汤逊湖园区建设，后因湖北省两型社会的建设要求，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并随州公司。该项目已暂停实施。	
武汉健民液体制剂	否	2,431		2,431	是	完成	561	33.09	否	公司液体制剂产品的同	



生产线技术改造										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	200		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，公司将予搬迁后启动该项目。
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	2,305	356.36	否	原材料上涨，成本过高，市场竞争力下降
武汉健民随州制药有限公司颗粒剂产业化	否	3,697		3,000	是	完成	1,238	111.71	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			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	暂停	322		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	暂停	458		是	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，并向市政府提出申请保留部分或全部地块的用地需求，目前尚未得到回复确认，故该项目将在地块整体规划方案出台后再行实施。	
健民大药房连锁店	是	5,034		5,034	是	已变更	701		否		健民大药房连锁店项目立项于 2000 年，但公司直至 2004 年才成功发行上

												市, 此时市场环境已发生重大变化, 该项目盈利前景不佳, 本着对投资者负责原则, 经公司 2004 年度股东大会审议通过变更该项目决议, 将资金投入具有良好前景的武汉大鹏药业重组。变更后新项目拟投入 5,850 万元, 实际投入 5,850 万元, 其中以募集资金投入 5034 万元, 自由资金投入 816 万。
合计	/	43,086		23,588.05	/	/		/	/	/	/	/

预计收益为每年新增利润情况。  
产生的收益为 2013 年产生的收益情况。

(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	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
武汉健民大鹏药业有限公司	健民大药房连锁店	5,850		5,850	是		全年实现归属净利润2948.93万元,对公司利润贡献1150.08万元	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,其中以募集资金投入 5034 万元,自由资金投入 816 万。完成本项目所包含的体外培育牛黄技术将从根本上解决我国目前天然牛黄稀缺的问题,同时由于体外培育牛黄工业生产解决了牛黄的质量稳定性的重大难题,对于充分利用牛黄的独特的药理,开发相应的系列药品、保健品、化妆品将起到显著的带动作用,具备形成新兴产业的条件。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:人民币 万元

	控股/参股	所处行业、	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
随州药业	控股	医药制造	中成药等制造与销售	10363.05	22412.00	8195.82	1085.28
广州福高	控股	医药商业	药品批发与零售	1000	9387.94	2184.62	278.45
维生药品	控股	医药商业	药品批发与零售	1000	8215.75	1431.63	117.05
华烨医药	控股	医药商业	药品批发与零售	2100	12211.40	2067.04	9.29
健民中维	控股	医药商业	药品批发与零售	2100	11037.90	1521.97	-136.79
健民大鹏	参股	医药制造	原料药制造与销售	15000	23681.14	18435.55	2973.83

健民中维为 2013 年 2 月公司以增资扩股方式新增加的控股子公司,从 3 月开始合并其报表,上表为健民中维 1-12 月的经营情况。

健民大鹏是公司参股公司,健民大鹏独家拥有国家中药一类新药体外培育牛黄的完全知识

产权,为湖北省、武汉市高新技术企业,2013 年全年实现营业收入 13485.11 万元,净利润 2973.83 万元,主要原因系公司加大了体外培育牛黄制剂的市场开拓力度,销量进一步提升。

## 5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
健民中维增资	1,100	完成	1,100	1,100	
合计	1,100	/	1,100	1,100	/

报告期内,公司六届二十六次董事会审议通过《关于投资湖北新中维医药有限公司的议案》,以自有资金 1100 万元对湖北新中维医药有限公司进行增资扩股,增资扩股完成后,公司持有湖北新中维医药有限公司 52.38% 股权,湖北新中维医药有限公司已更名为武汉健民中维医药有限公司。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

医药行业将依然是朝阳行业,一方面国家医改持续深入,政府投入不断增加、大病医疗保险体系建立,老百姓医疗费用可报比例和总量逐步提高,将成为拉动基层医疗需求和扩大医药市场的外部力量;另一方面我国人口老龄化及城镇化趋势加快,人们健康意识和健康需求不断增强,药品消费水平提高将成为推动医药行业持续增长的内生动力。医药市场需求及市场规模的进一步扩大,为医药企业不断壮大发展创造了良好的行业环境及发展机遇。

随着国家基本药物制度的实施和持续深化,将给以 OTC 销售为主的制药企业带来持续影响和经营风险,加之新 GMP 的实施、行业集中度的提高以及企业经营成本的增加,将使行业竞争日趋激烈,给企业经营带来一定的风险。

面对这些有利与不利因素,2014 年,公司将以发展战略为指导,积极适应外部环境的变化,立足自身资源优势,发挥优势克服劣势,以内生增长为核心,外延式扩张为支撑,以创新为动力,产品为基础,质量为保证,营销为根本,扬长避短,积极应对,着力市场开拓、品种培育、终端建设、内部控制,努力提升经营质量及资产质量,提高经营业绩,促进公司稳定、持续、健康发展。

### (二) 公司发展战略

公司确定了以"大健康"为发展方向,立足中药产业,以儿科用药为主,妇科及特色中药大品种为辅,做强做大核心产业;适时发展中药保健品、植物药洗护用品和医疗服务等健康产业,充分运用公司品牌、资金及技术优势,为公司构建关联度高、互补性强、结构合理的产业发展格局,努力将武汉健民打造成为具有"大健康"特色的优质上市公司。

### (三) 经营计划

公司 2014 年经营目标:营业收入 19.9 亿元,净利润 11500 万元。

2014 年公司将围绕做强、做大核心产业的战略目标,密切关注医改政策,以创新为切入点,以扩终端、调结构、建队伍、上规模为着力点,继续推进公司 OTC 药品销售;充分调动内外资源,加快基药品种的覆盖,实现销售突破;加大研发力度,确保研发投入,促进研发战略的实施;加快产业并购基金的设立,加大项目的获取力度,实现外延式发展的突破。

1、推进营销转型,深化终端营销,大力推广新龙牡壮骨颗粒,确保主导产品的稳健增长。进一步完善和推进终端控销模式,确保普通 OTC 品种销售的持续增长。

2、继续推进自营和代理相结合的营销模式,充分利用内外资源,在面向一、二线城市医疗

机构的同时，加大基层医疗的开发力度，实现基药品种的广覆盖；加强学术营销，从学术层面提高医疗机构对公司药品的认知和认可。

3、加强营销团队建设。通过外部优秀人才的引进和内部人才的分层次培养，努力提高公司营销团队规模和人员素质；创新激励政策，实行省区底价代理机制，提高销售人员的积极性和主动性；通过 CRM 系统，强化到位管理，提高执行力；通过视频系统，实现信息的及时反馈，管理的扁平化；加强营销队伍的考核和测评，熔炼团队，培养业务骨干，努力打造一支业务素质高、执行力强的优秀营销团队。

#### 4、研发工作

按照“专、精、特、新”的研发思路，继续坚持新品种培育与老产品的二次开发为研发重点和方向，确保研发投入不低于工业收入的 3%，为企业发展提供有竞争力的产品。

##### (1) 新产品培育

继续坚持以应用研究为核心，通过自主研发和产、学、研合作的方式努力推进公司研发计划的实施，采取走出去策略，与优秀的研发机构合作，做好研发创新平台建设，争取引进开发 1-2 个品种，尤其是引进开发儿科新剂型、中药制剂品种，持续培育 5 个品种。

##### (2) 老产品二次开发

围绕“疗效、质量、口感、适应症”等二次研发方向，继续对公司主导产品和重点产品进行技术攻关和工艺改进，按计划、按进度，抓紧牡壮骨颗粒、健脾生血颗粒、小金胶囊、小儿宝泰康、银杏叶分散片、小儿解感颗粒等产品的二次开发工作。

#### 5、推进内部控制工作

一是加强内控工作的组织领导，推动内控工作的有效运行；二是做好内部评价，加强监督、检查和指导，对发现的问题、缺陷和风险及时进行修改、补充和完善，使内部控制工作落到实处，切实提升公司管理水平和风险防范能力。

#### 6、并购工作

根据公司战略定位，实施积极的并购策略。一是加快制定公司并购战略；二是通过自联外荐，对已有的目标项目抓紧联系与沟通，努力推进合作；三是通过与医疗行业背景的专业投资机构合作，设立产业并购基金，拓宽项目的获取途径，加快并购步伐，实现外延式发展目标。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司目前还有剩余募集资金约 1.55 亿元，且自有资金充裕，能够满足公司现有业务及相关项目的开展所需全部资金。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、行业风险

中药是中华民族的瑰宝，我国在中药材资源、中医药理论、文化传统等方面具有世界上其他国家所无法比拟的优势，中药是作为医药行业的重要组成部分，与化学药、生物药等形成竞争关系，由于化学药药理学研究清晰，起效快、适用范围广等特性，被人们广泛接受，消费人群不断扩大，在某些疾病领域与中药形成替代关系，影响中药的销售。

面对此项风险，公司将继续加大研发投入，加快中药现代化研发进程，加强新剂型的研究和运用；重点发展具有中药优势的儿科药品、妇科及特色中药大品种。

##### 2、中药材价格波动风险

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。中药材价格的变化，将直接影响产品成本，给公司成本控制带来压力。

面对此项风险，公司严格采购管理，加强采购控制，一是加大市场研究，及时掌握市场行情，做好采购规划，合理安排采购调度，做到库存比例平衡，保障生产供应及证资金周转；二是以产地采购、集中采购等多种采购方式，确保采购中药材的价格合理，成本可控。

##### 3、药品价格下降风险

随着医改的持续深入，国家不断下调药品价格，从价格政策趋势看，2014 年中药降价可能性较大，公司小金胶囊、生血颗粒/片、小儿宝泰康三个基药品种可能面临价格下降的风险。

面对这一风险，公司将加强生产管理，在保障产品质量和疗效的同时，控制成本费用，努力保持产品毛利率水平稳定。

#### 4、研发风险

医药产品的研究、开发具有周期长、投资大、对人员素质要求高等特点。特别是国家一、二类新药的研发投入通常为几千万元，并且新药的研发必须经过临床前基础工作、临床前总结审批、1 至 3 期临床、申请新药证书和申报生产等阶段，通常需要 5 至 10 年时间，周期较长。且新药的研发受到国家有关法规的严格管制，各阶段均需要有关政府部门批文或专家鉴定报告，因此在任一环节上出现问题，都有可能导导致新产品研发失败，给公司带来损失。

面对这一风险，公司将积极与国内知名药物研究所合作，优化研发决策机制，充分论证研发项目的可行性，广泛听取专家意见，谨慎新药立项；将加强研发团队的建设，加快研发进程，提高生产转化率，提高研发资金的使用效率。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 四、 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

公司注重对股东持续、合理的投资回报，在《公司章程》中完善和明确了利润分配政策，尤其是现金分红政策，规定了最低现金分配比例；在分红的执行过程中，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，公司连续五年实施了现金分配方案，尤其是近三年年均分配比例（每年分配现金占当年净利润的比例）达到 70%；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。

2013 年，董事会根据公司 2012 年实际经营情况及未来发展需求状况，拟定了二〇一二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 3.8 元（含税），合计分配利润 58,291,468.00 元，尚余 254,410,320.08 元，结转以后年度分配。该分配方案由六届二十七次董事会、六届十三次监事会审议通过，经独立董事审查并发表独立意见后，报请 2013 年 4 月 10 日召开的公司 2012 年年度股东大会批准后实施，2013 年 5 月 22 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) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，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

√ 不适用

#### (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、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)	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	占合并报表中归属于上

		(含税)			属于上市公司股东的净利润	上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		3.8		58,291,468.00	95,903,530.99	60.78
2012 年		3.8		58,291,468.00	82,450,689.23	70.7
2011 年		4		61,359,440.00	78,251,426.16	78.41

## 五、 积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司始终坚持履行对对股东、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

1、充分保障投资者的决策权、知情权和收益权。一是通过及时、规范、准确、完整地信息披露，保障投资者的知情权；二是通过采取网络投票等方式，方便投资者参与公司重大事情决策，保障投资者的决策权；三是在《公司章程》中完善和明确了利润分配政策，尤其是现金分红政策，规定了最低现金分配比例，在实际分红中，实行高比例的现金分红，保障了投资者的收益权。

2、严格质量管理。公司严格按照 GMP 管理要求，通过对原材料入库到产成品出厂全过程的质量控制，确保产品出厂合格率达到 100%，切实履行对患者的责任，保障患者利益。

3、公司高度注重环境保护，严格按照市环保部门的环保要求，确保环保投入，定期对环保设备进行维护、改造和升级，到 2013 年底，公司对环保的总投入达 925.73 万元，公司三废的排放均达到市环境监测部门监测标准。

4、公司严格执行国家及湖北省关于劳动用工的相关法律法规，制订了明确的人事用工、薪酬福利，考核晋升等制度，公司与每位员工签订劳动合同，严格履行公司在工资、休假、福利、安全卫生、劳动保险等方面的约定，保护员工权益。



## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 2 月 19 日，公司六届二十六次董事会审议通过《关于投资湖北新中维医药有限公司的议案》，以自有资金 1100 万元对湖北新中维医药有限公司进行增资扩股，增资扩股完成后，公司持有湖北新中维医药有限公司 52.38% 股权，详见公司 2013 年 2 月 21 日发布的《武汉健民关于投资湖北新中维医药有限公司的公告》，湖北新中维医药有限公司已更名为武汉健民中维医药有限公司。	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 公司公告专区
2013 年 5 月 24 日，公司第六届董事会第二十九次会议审议通过了《关于转让公司控股子公司广东诺尔康药业有限公司 51% 股权的议案》，最终以人民币 767.19 万元的价格转让持有的诺尔康药业有限公司 51% 的股权。详见 2013 年 5 月 25 日、2013 年 7 月 12 日分别发布的《对外股权转让公告》、《关于转让广东诺尔康药业有限公司股权的完成公告》。	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 公司公告专区

### 五、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《公司限制性股票激励计划》，向公司主要经营团队进行为期三年的限制性股票激励。2011 年作为公司限制性股票激励计划首个授予年度，根据公司《限制性股票激励计划》相关规定，通过回购股份的方式，向公司总裁刘勤强在内的五位主要经营管理人员进行了股权激励，总计授予股份 365099 股，授予价格 20.19 元。2012 年、2013 年，由于公司 2011 年、2012 年经营业绩未达到《限制性股票激励计划》规定要求，则未向激励对象实行	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 公司公告专区

<p>限制性股票激励。</p>	
<p>为进一步健全激励机制，使公司管理层、核心技术人员等员工利益与股东及公司利益相结合，激励持续价值的创造，保证公司长期稳健发展，公司在首期限限制性股票激励计划的基础上，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《中国证监会关于股权激励有关事项备忘录 1-3 号》等法律、行政法规的规定，由董事会薪酬与考核委员会起草并制订了《武汉健民药业集团股份有限公司第二期（2014-2016 年）限制性股票激励计划（草案）》，经 2013 年 12 月 13 日召开的七届六次董事会、七届三次监事会审议通过后，提交 2014 年 1 月 24 日公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。详见上海证券交易所网站公司公告专区相关公告。</p>	<p>上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>）公司公告专区</p>

(二) 报告期公司股权激励相关情况说明

根据公司《限制性股票激励计划》有关解锁的规定，公司 2011 年授予股权激励对象的限制性股票总计 365099 股，该部分股票于 2012 年、2013 年分批解锁。第一批可解锁的限制性股票 219,059 股于 2012 年 8 月 13 日完成解锁。2013 年 8 月，经各激励对象申请，六届三十次董事会审查通过，于 2013 年 8 月 26 日，各激励对象所获限制性股票第二批可解锁限制性股票 146,040 股完成解锁，详见公司 2013 年 8 月 20 日在上海证券交易所发布的《关于首期（2010 考核年度）股权激励所涉限制性股票第二次解锁的公告》。

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	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

						行	
其他承诺	其他	华方医药科技有限公司	自 2013 年 3 月 27 日至 2013 年 9 月 26 止不再买入或卖出武汉健民股票。	2013 年 3 月 27 日至 2013 年 9 月 26	是	是	

九、 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
	现聘任
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	10

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

十一、 其他重大事项的说明  
报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	246,040	0.16				-146,040	-146,040	100,000	0.065
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	246,040	0.16				-146,040	-146,040	100,000	0.065
其中：境内非国有法人持股	100,000	0.065						100,000	0.065
境内自然人持股	146,040	0.095				-146,040	-146,040	0	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	153,152,560	99.84				146,040	146,040	153,298,600	99.935
1、人民币普通股	153,152,560	99.84				146,040	146,040	153,298,600	99.935
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	153,398,600	100						153,398,600	100

##### 2、 股份变动情况说明

根据公司《限制性股票激励计划》有关解锁的规定，公司 2011 年授予股权激励对象的限制性股票总计 365099 股，该部分股票于 2012 年、2013 年分批解锁。第一批可解锁的限制性股票 219,059 股于 2012 年 8 月 13 日完成解锁。2013 年 8 月，经各激励对象申请，六届三十次董事会审

查通过，于 2013 年 8 月 26 日，各激励对象所获限制性股票第二批可解锁限制性股票 146,040 股完成解锁（详见公司 2013 年 8 月 20 日在上海证券交易所发布的《关于首期（2010 考核年度）股权激励所涉限制性股票第二次解锁的公告》），公司有限售条件的流通股减少 146040 股，无限售条件的流通股相应增加 146040 股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘勤强	51,114	51,114		0	股权激励	2013 年 8 月 26 日
熊富良	29,208	29,208		0	股权激励	2013 年 8 月 26 日
杜明德	29,208	29,208		0	股权激励	2013 年 8 月 26 日
刘鹏	21,906	21,906		0	股权激励	2013 年 8 月 26 日
孙桂芝	14,604	14,604		0	股权激励	2013 年 8 月 26 日
合计	146,040	146,040		0	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		12,864	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		11306	
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	22.07	33,852,409	1,798,611		无
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资	其他	3.64	5,580,000			无

资基金					
谭寒	境内自然人	2.87	4,402,953		无
中国药材公司	国有法人	1.80	2,764,440		无
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	其他	1.69	2,591,358		无
北京国际信托有限公司—磐信 1 期证券投资集合资金信托计划	其他	1.59	2,436,109		无
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	其他	1.19	1,829,860		无
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.04	1,601,095		无
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	1.00	1,533,712		无
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	0.96	1,466,589		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	33,852,409	人民币普通股	33,852,409
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	5,580,000	人民币普通股	5,580,000
谭寒	4,402,953	人民币普通股	4,402,953
中国药材公司	2,764,440	人民币普通股	2,764,440
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	2,591,358	人民币普通股	2,591,358
北京国际信托有限公司—磐信 1 期证券投资集合资金信托计划	2,436,109	人民币普通股	2,436,109
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	1,829,860	人民币普通股	1,829,860
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	1,601,095	人民币普通股	1,601,095
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	1,533,712	人民币普通股	1,533,712
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	1,466,589	人民币普通股	1,466,589

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	武汉市江岸区先锋彩印厂	100,000			股改形成

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	华方医药科技有限公司
单位负责人或法定代表人	何勤
成立日期	1996年6月21日
组织机构代码	14291820-4
注册资本	25,000
主要经营业务	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品的研发和批发（有效期至2016年8月21日），咨询服务、技术培训、经营国内贸易及进出口业务，实业投资。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）
经营成果	2013年华方医药实现收入约66.13亿元，实现净利润约2.94亿元。（未经审计）
财务状况	截止2013年12月31日华方医药资产总额约55.59亿元，净资产约32.21亿元，（未经审计）
现金流和未来发展策略	华方医药经营性现金流充足，整体现金流状况良好。公司将通过自身的发展，及与国际先进的医药企业合作，使公司成为中国植物药的龙头企业，及世界上著名的植物药企业之一。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有昆明制药集团股份有限公司18.83%股份。

2、 自然人

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近5年内的职业及职务	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	昆明制药集团股份有限公司，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（现已更名为浙江华智控股股份有限公司）、武汉健民药

	业集团股份有限公司
--	-----------

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

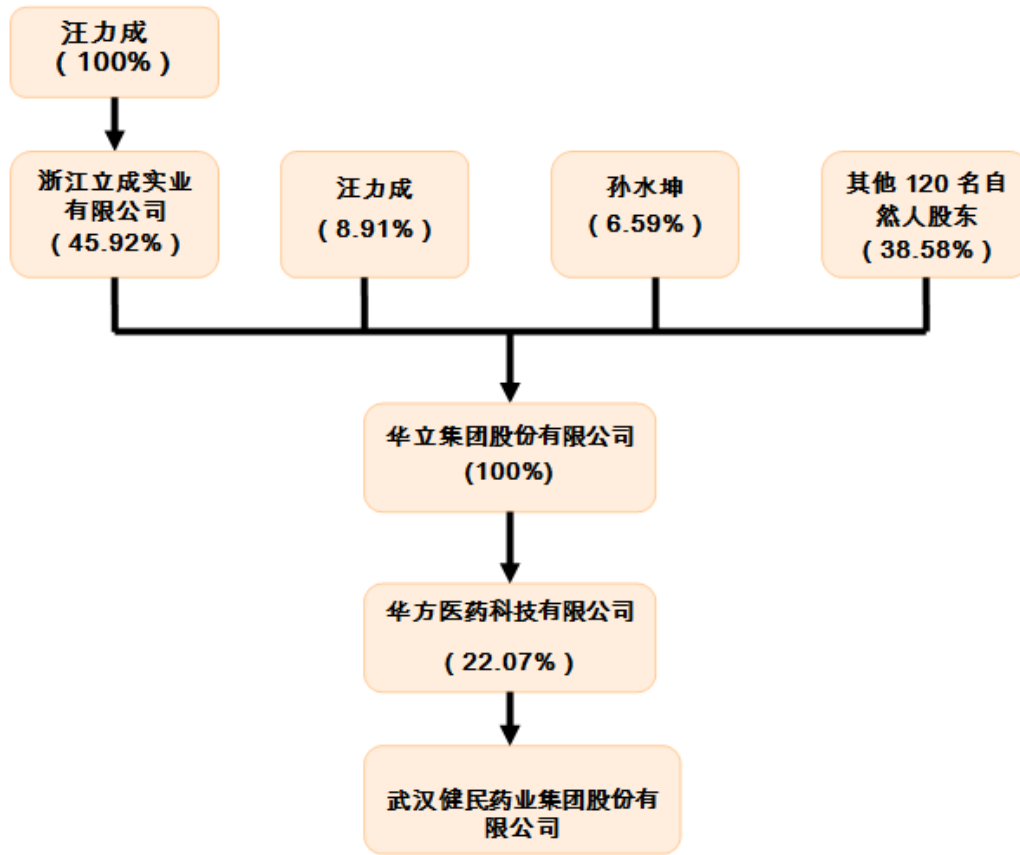
名称	浙江立成实业有限公司
单位负责人或法定代表人	汪力成
成立日期	2005 年 2 月 23 日
组织机构代码	77190528-9
注册资本	3,000
主要经营业务	实业投资、投资管理咨询服务、经营国内贸易进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外），设计、制作、代理国内各类广告。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过持有华立集团股份有限公司 45.92% 股权，实现对武汉健民、昆明制药、华智控股的实际控制；并参股开创国。其中华立集团持有华智控股 23.52% 股权，持有开创国际 14.24% 股权；华方医药是华立集团的全资子公司，持有昆明制药 18.83% 股权，持有武汉健民 22.07% 股权。

2、 自然人

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	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	昆明制药集团股份有限公司，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（现已更名为浙江华智控股股份有限公司）、武汉健民药业集团股份有限公司

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (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

单位：股

姓名	职务	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	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
何勤	董事长	男	53	2013年9月6日	2016年9月5日						
裴蓉	董事	女	43	2013年9月6日	2016年9月5日						40
汪思洋	董事	男	27	2013年9月6日	2016年9月5日						30
刘浩军	董事	男	39	2013年9月6日	2016年9月5日						35
刘勤强	董事兼总裁	男	53	2013年9月6日	2016年9月5日	102,384	102,384			65	
张庆生	董事	男	53	2013年9月6日	2016年9月5日						38
林宪	独立董事	男	60	2013年9月6日	2016年9月5日					9	
屠鹏飞	独立董事	男	51	2013年9月6日	2016年9月5日					9	
辛金国	独立董事	男	52	2013年9月6日	2016年9月5日					3	
姚卫平	监事会主席	男	56	2013年9月6日	2016年9月5日						40
赵剑	监事	男	39	2013年9月6日	2016年9月5日						35

				日	日						
李宏娅	监事	女	31	2013年 9月6日	2016年 9月5日						8.6
孙玉明	职工监 事	男	49	2013年 12月 18日	2016年 9月5日					17.7	
陈莉	职工监 事	女	43	2013年 9月6日	2016年 9月5日					7	
熊富良	副总裁	男	47	2013年 9月6日	2016年 9月5日	75,020	65,020	-10,000		40	
杜明德	副总裁 兼董事 会秘书	男	52	2013年 9月6日	2016年 9月5日	68,020	68,020			40	
贺红云	财务总 监	男	41	2013年 9月6日	2016年 9月5日					40	
唐劲秋	职工监 事	女	40	2013年 9月6日	2013年 12月 13日					18	
祝卫	独立董 事	男	49	2010年 9月16日	2013年 9月5日					6	
李福康	董事	男	59	2010年 9月16日	2013年 9月5日						
尚阳	独立董 事	男	55	2010年 9月16日	2013年 9月5日					6	
丁国英	监事会 主席	女	49	2011年 8月3日	2013年 9月5日					40	
董善中	监事	男	60	2011年 8月3日	2013年 9月5日					20	
童明	职工监 事	男	59	2010年 9月16日	2013年 9月5日					7	
合计	/	/	/	/	/	245,424	235,424	-10,000	/	267.7	286.6

### 最近五年工作经历:

何勤: 2006年10月至今任昆明制药集团股份有限公司董事长, 2010年9月至今任武汉健民药业集团股份有限公司董事长, 2011年6月至今任华立集团股份有限公司副总裁、华方医药科技有限公司董事长、北京华方科泰医药有限责任公司董事长。

裴蓉: 1994年7月进入华立集团工作, 历任财务总监、审计室主任、审计部部长, 董事、运营总监。现任华立集团股份有限公司副总裁、华方医药科技有限公司董事、武汉健民药业集团股份有限公司董事、昆明制药集团股份有限公司董事, 上海开创国际股份有限公司监事, 华立集团股份有限公司公司董事。

汪思洋: 2011年6月担任华立集团股份有限公司投资管理不副部长, 2012年6月担任华立集团股份有限公司总裁助理。2011年7月兼任昆明制药集团股份有限公司董事, 武汉健民药业集团股份

有限公司董事，上海开创国际股份有限公司副董事长，浙江华智控股股份有限公司董事。

刘浩军：历任德隆产业投资公司投融资经理、中金投资集团云南矿业公司常务副总、昆明制药集团股份有限公司董事、浙江华智控股股份有限公司董事长、董事、华立仪表集团股份有限公司董事长、董事、浙江产权交易所有限公司董事会董事、华立集团股份有限公司董事局执行董事；现任华方医药科技有限公司副总裁、武汉健民药业集团股份有限公司董事。

刘勤强：历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。现任武汉健民药业集团股份有限公司董事、总裁。

张庆生：历任中国药材公司对外合作部副经理、办公室主任、财务部经理、总经理助理、副总经理、党委副书记、纪委书记、工会主席、监事，董事会秘书；现任中国药材公司副总经理，中国中药有限公司党委书记，武汉健民药业集团股份有限公司董事。

林宪：现任浙江宪林律师事务所（原浙江省高新技术律师事务所）主任、武汉健民药业集团股份有限公司独立董事；兼任浙江省省直律师协会常务理事、浙江省侨商会维权委员会委员、浙江省司法厅法律援助专家律师；兼任上海开创国际海洋资源股份有限公司和聚光科技（杭州）股份有限公司独立董事；兼任非上市公司海南神州新能源建设开发有限公司监事。

屠鹏飞：现为北京大学药学院天然药物学系教授、博士生导师、系主任，北京大学创新药物研究院副院长，北京中医药大学特聘教授、中药现代研究中心主任，武汉健民药业集团股份有限公司独立董事，昆明制药集团股份有限公司独立董事。第十届全国药典委员会执行委员、中药材饮片专业委员会主任委员，国家食品药品监督管理局药品审评委员。《中国药学》英文版、《中药新药与临床药理》杂志副主编，《中国药学杂志》等 10 多家杂志编委。中国药科大学、沈阳药科大学等 10 多所大学和科研院所的客座教授。国家杰出青年基金获得者。

辛金国：历任杭州电子科技大学工商管理学院副院长，杭州电子科技大学财经学院副院长，杭州电子科技大学管理学院副院长、杭州电子科技大学经贸学院党总支书记和浙江省审计学会副秘书长。现任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，昆明制药集团股份有限公司独立董事、宝鼎重工股份有限公司独立董事，武汉健民药业集团股份有限公司独立董事，浙江广厦股份有限公司独立董事、浙江华智控股股份有限公司独立董事、浙江省审计学会理事。

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。2013 年 1 月至今任华立集团股份有限公司监事会主席，2013 年 9 月至今任武汉健民药业集团股份有限公司监事会主席。

赵剑：2005 年进入华立集团股份有限公司历任财务分析主管、审计部经理、财务巡视督查；2007 年-2012 年历任上海华策投资有限公司财务总监、营运总监、副总裁。现任华方医药科技有限公司财务总监，2013 年 9 月至今任武汉健民药业集团股份有限公司监事。

李宏娅：曾任华立集团股份有限公司投资管理部投资管理主管、资金财务部财务管理经理；现任华立集团股份有限公司不动产事业部财务经理。2009 年 11 月至今任昆明制药集团股份有限公司监事，2011 年 5 月 10 日至今任浙江华智控股股份有限公司监事，2009 年 7 月至今任武汉健民药业集团股份有限公司监事。

孙玉明：曾任本公司生产基地副总经理；现任本公司生产基地总经理。

陈莉：历任武汉健民药业集团股份有限公司生产基地财务部部长、营销中心市场监察部部长。现任武汉健民药业集团股份有限公司审计法务部部长、武汉健民集团随州药业有限公司监事长。

熊富良：曾任本公司研究所所长，兼湖北省中药现代化工程技术研究中心主任；现任本公司副总裁。

杜明德：曾任本公司总经理助理、董事会秘书；现任本公司副总裁兼董事会秘书。

贺红云：曾任中国航空集团公司财务管理主管、中国航空集团(香港)有限公司财务审计部/投资监管部副总经理、中国国际航空股份有限公司高级财务经理、华立集团股份有限公司资金财务部部长，浙江华智控股股份有限公司监事会主席。现任本公司财务总监（财务负责人）。

唐劲秋：历任武汉健民药业集团股份有限公司团委副书记、组织部副部长、综合管理部部长、营销中心行政总监，现任武汉健民药业集团股份有限公司行政总监、党委书记、工会主席、纪委书记。

祝卫：曾任财政部人事司任免处主任科员，财政部工交司、经贸司主任科员、副处长，中晟环保科技开发投资有限公司董事、副总经理，曾任广西红日股份有限公司、连云港如意集团股份有限公司独立董事、武汉健民药业集团股份有限公司独立董事；现任湘鄂情股份有限公司、华东医药股份有限公司、武汉日新科技股份有限公司、北京久其软件股份有限公司独立董事、中天运会计师事务所董事长。

李福康：历任河南羚锐制药股份有限公司副总裁、总经理、监事会主席职务、武汉健民药业集团股份有限公司监事、武汉健民药业集团股份有限公司董事。现任河南羚锐制药股份有限公司监事会主席。

尚阳：尚阳企业管理咨询公司董事长，著名企业发展战略专家、营销战略专家、分销渠道建设专家,浙江大学创新与发展研究中心研究员,。曾任我公司独立董事。

丁国英：1989 年进入华立集团，历任统计、绩效主管，公关行政部副经理、经理，产业发展部副经理，运营管理部副经理、经理，行政人事部副部长、部长，武汉健民监事会主席。现任华立集团股份有限公司行政总监，兼任昆明制药集团股份有限公司监事会主席、华正新材股份有限公司董事、杭州华都艺术品公司董事长、浙江省统计学会常务理事、浙江省绿色共享基金会理事。

董善中：曾任杭州电子管厂计量室主任及质检科科长、华立集团股份有限公司总师办主任、浙江华立尼斯科电气有限公司总经理、浙江华立生命科技有限公司副总经理、代总经理及董事长、华方医药科技有限公司工程采购部部长，营运管理部部长,现任华方医药科技有限公司财务营运部营运督察、浙江华立生命科技有限公司董事长。

董明：曾任武汉健民药业集团股份有限公司纪委书记、工会主席。

## 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

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	华方医药科技有限公司	董事长	2011 年 6 月 1 日	
何勤	华立集团股份有限公司	副总裁	2011 年 6 月 8 日	2015 年 12 月 31 日
刘浩军	华方医药科技有限公司	副总裁		
赵剑	华方医药科技有限公司	财务总监		
姚卫平	华立集团股份有限公司	监事会主席	2013 年 1 月 8 日	2016 年 1 月 7 日
张庆生	中国药材公司	副总经理、董事会秘书	2005 年 6 月 1 日	
汪思洋	华立集团股份有限公司	总裁助理	2011 年 6 月 29 日	
李宏娅	华立集团股份有限公司	资产财务部财务管理经理	2011 年 3 月 14 日	
裴蓉	华立集团股份有限公司	副总裁	2014 年 1 月 1 日	
裴蓉	华方医药科技有	董事	2011 年 6 月 1 日	

	限公司		
--	-----	--	--

(二) 在其他单位任职情况

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
何勤	北京华方科泰医药有限公司	董事长	2011 年 12 月 21 日	
何勤	昆明制药集团股份有限公司	董事长	2009 年 11 月 2 日	
裴蓉	昆明制药集团股份有限公司	董事	2011 年 7 月 11 日	
汪思洋	浙江华智控股股份有限公司	董事	2013 年 8 月 12 日	
汪思洋	上海开创国际股份有限公司	副董事长	2014 年 1 月 22 日	
汪思洋	昆明制药集团股份有限公司	董事	2011 年 7 月 11 日	
李宏娅	昆明制药集团股份有限公司	监事	2009 年 11 月 2 日	
李宏娅	浙江华智控股股份有限公司	监事	2011 年 5 月 10 日	
裴蓉	上海开创国际股份有限公司	监事	2014 年 1 月 22 日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会制定，经薪酬与考核委员会审议后提交董事会审议，其中有关董事、独立董事、监事薪酬制度在董事会审议后提交股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司股东大会、董事会审议通过的相关制度
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事薪酬：公司独立董事每人每月 7500 元（含税）其余均不在公司领取董事职务报酬； 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； 高级管理人员薪酬：公司严格按照六届五次董事会审议通过的“公司高管人员 2013 年度年薪标准及考核办法”进行薪酬支付。
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	公司董事除独立董事以外均不在公司领取薪酬，公司职工董事按照其在中国实际任职岗位领取报酬，公司董监高全年总计发放薪酬 267.7 万元。其各自在公司领取的报酬或津贴情况见本章第一条。以上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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李福康	董事	离任	任期届满
祝卫	独立董事	离任	任期届满
尚阳	独立董事	离任	任期届满

丁国英	监事会主席	离任	任期届满
董善中	监事	离任	任期届满
辛金国	独立董事	聘任	2013 年公司第一次临时股东大会选举为第七届董事会独立董事。
姚卫平	监事会主席	聘任	第六届监事会任期届满，2013 年公司第一次临时股东大会选举为第七届监事会监事，并由七届一次监事会选举为监事会主席。
赵剑	监事	聘任	第六届监事会任期届满，2013 年公司第一次临时股东大会选举为第七届监事会监事。
唐劲秋	职工监事	离任	第六届监事会任期届满，由公司职工代表大会选举为第七届监事会职工监事，由于其工作变动，辞去了该职务。
陈莉	职工监事	聘任	第六届监事会任期届满，由公司职工代表大会选举为第七届监事会职工监事。

## 五、 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	579
主要子公司在职员工的数量	1071
在职员工的数量合计	1650
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1131
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	659
销售人员	575
技术人员	114
财务人员	57
行政人员	245
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	42
本科及本科以下	1605
合计	1650

(二) 薪酬政策

公司已经建立了一套比较规范的人才选、育、用、留、出的人力资源管理体系，薪酬、绩效、考核、培训等人力资源管理制度完备，能够客观、公正地评价员工工作能力、工作业绩及工作态度等，为员工提供合情、合理，极具优势的薪资福利待遇，充分调动了员工积极性，保证了员工队伍的稳定。

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。

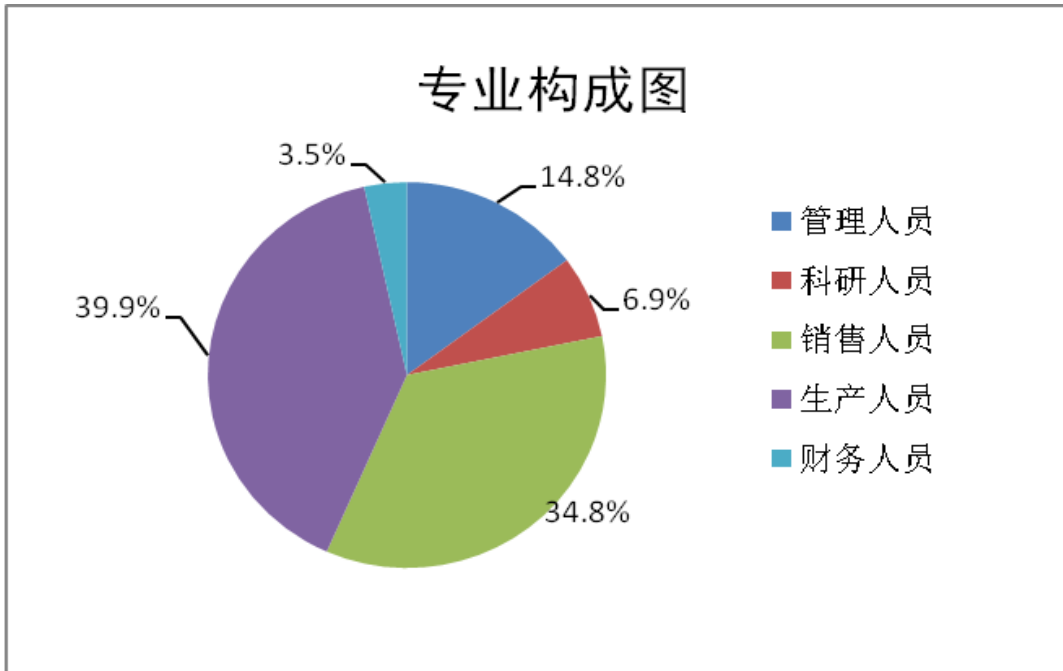
集团公司与公司工会建立工资协商机制，定期就薪酬福利方面的重大问题进行协商，以维护企业和员工双方的合法权益。公司每年会根据个人业绩，公司经营状况对工资进行调整，保持一定的增长率。

(三) 培训计划

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。

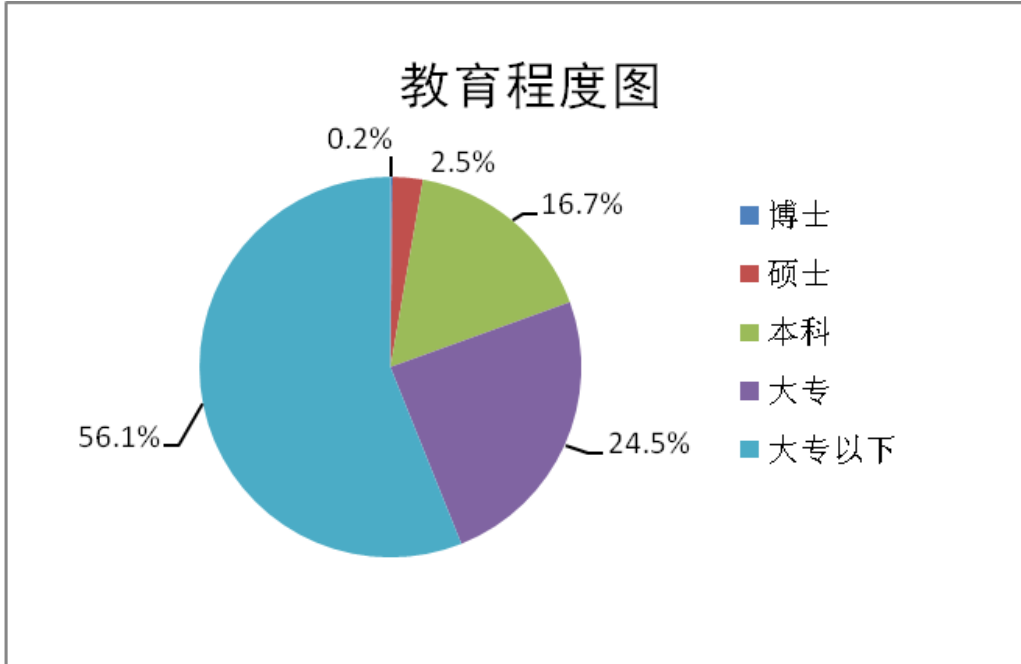
公司董事、监事、高级管理人员按照规定定期参加上海证券交易所和湖北证监局组织的各种专业培训及考核；不定期委派高级管理人员参加公司外部高级研修班。同时，根据前期制定的鹰计划开展培训，建立内部讲师队伍，实施转培训，依托已搭建的网络培训学习平台，定期组织中层管理人员参加内部培训。各部门可根据工作需要，组织员工参加外部职业技术培训。

(四) 专业构成统计图：





(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

2013 年公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律、行政法规以及《公司章程》的规定，不断完善公司内部控制制度，强化制度的执行；加强信息披露，提高信息披露质量和水平；不断完善公司法人治理结构，增强公司规范运作意识，逐步提高公司治理水平，提升公司经济运行质量。

#### 1、 股东及股东大会运行情况：

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

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

2013 年公司共召开一次年度股东大会和一次临时股东大会，共审议 10 项议案。

#### 2、 董事及董事会运行情况

##### ① 在履行董事会职能方面

公司董事会认真履行股东大会所赋予的职责和权力，严格按照《上市规则》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关规章制度的规定，忠实、勤勉、认真履行董事职责，对公司经营活动中需由董事会决策的事项，及时召开董事会进行审议，并及时履行信息披露义务，保障信息的真实、准确和完整，对超出董事会决策范围的事项，及时召集股东大会进行审议。公司董事、独立董事在会议召开前均提前审阅议案资料，对疑点提出质询；会上认真审议每个议案，谨慎决策。2013 年公司共召开 12 次董事会，共审议 44 项议案，共召集包括 2012 年年度股东大会在内的两次股东大会。

##### ② 充分发挥董事会专业委员会职能作用

2013 年董事会根据各专业委员会的职能，结合公司经营的实际，依照相应的议事规则，适时开展各专业委员会工作，充分发挥各专业委员会在公司经营战略、财务监管、信息披露、人事任免、绩效考核、重大投资方面的把关作用和专业作用，提高董事会决策的科学性、高效性。报告期内，各专业委员会均按照各自的议事规则，对各分属领域的事项分别进行重点关注，对于需专业委员会审议的事项，及时召开会议进行审议，全年共召开 1 次审计委员会，2 次薪酬与考核委员会。

#### 3、 监事及监事会运行状况：

2013 年监事会根据《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，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，报告期内公司共召开 6 次监事会，共审议 11 项议案。

#### 4、 内幕信息知情人登记管理情况

为进一步规范公司内幕信息及知情人买卖公司股票的行为，公司将根据《公司法》、《证券法》、

《上海证券交易所股票上市规则》以及《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的有关规定，2012 年 2 月 27 日公司六届十五次董事会对现行的《内幕信息知情人登记制度》作出修订。公司内幕信息登记管理制度执行情况良好，凡涉及内幕信息的对外报送，均到董事会办公室进行登记备案。在年报审计期间，公司严格控制内部信息的传播，对使用和接触到的人员均进行了内幕信息提醒和备案登记。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 10 日	公司 2012 年董事会工作报告、公司 2012 年监事会工作报告、公司 2012 年独立董事述职报告、公司 2012 年年度报告、公司 2012 年度财务决算报告及 2013 年度财务预算报告、公司 2012 年度利润分配方案、关于聘用公司 2013 年度财务审计机构及其报酬的议案。	全部审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2013 年 4 月 11 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 9 月 6 日	关于修改《公司章程》的议案，关于选举公司第七届董事会成员的议案，关于选举公司第七届监事会成员的议案。	全部审议通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2013 年 9 月 7 日

## 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	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次	出席股东大会

		事会次 数		加次数			未亲自 参加会 议	的次数
何勤	否	12	11	6	1	0	否	2
裴蓉	否	12	10	6	2	0	否	1
汪思洋	否	12	8	6	4	0	是	1
刘浩军	否	12	9	6	3	0	否	1
刘勤强	否	12	12	6	0	0	否	2
张庆生	否	12	8	6	4	0	是	1
林宪	是	12	12	6	0	0	否	1
屠鹏飞	是	12	11	6	1	0	否	1
辛金国	是	7	7	4	0	0	否	1
祝卫	是	5	4	2	1	0	否	0
尚阳	是	5	5	2	0	0	否	1
李福康	否	5	2	2	3	0	否	0

公司七届一次董事会和七届二次董事会均在 2013 年 9 月 6 日召开，刘浩军董事和汪思洋董事因工作原因，未能亲自出席，均委托何勤董事长代为出席并行使表决权；张庆生董事因工作原因未能亲自出席，委托刘勤强董事代为出席并行使表决权。

董事会召开前，刘浩军董事、汪思洋董事及张庆生董事均认真审阅了公司所发的全部会议资料，并向公司董秘及其他董事咨询了会议议案的相关情况，在董事会召开前已对董事会审议之各项议案提出了自己的意见和看法，审慎选择了委托出席的董事，并向委托人明确表达了对各项议案的表决意见，严格履行了董事职责。

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	6
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

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### 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

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业，勤勉地履行职责，详见《2013 年审计委员会述职报告》。

薪酬与考核委员会工作情况：

(1) 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《2013 年公司主要经营团队绩效现金奖励基金管理办法》，经第六届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审议通过后，提交六届二十七次董事会审议通过并实施。

(2) 为进一步健全激励机制，使公司管理层、核心技术人员等员工利益与股东及公司利益相结合，激励持续价值的创造，保证公司长期稳健发展，公司在首期限限制性股票激励计划的基础上，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《中国证监会关于股权激励有关事项备忘录 1-3 号》等法律、行政法规的规定，公司薪酬与考核委员会起草并拟定了《武汉健民药业集团股份有限公司第二期（2014-2016 年）限制性股票激励计划（草案）》，经七届一次薪酬与考核委员会审议通过后，提交七届六次董事会审议通过，并向中国证券监督管理

委员会进行了备案。

#### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

2013 年 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履行职责，检查监督公司日常经营、财务状况、关联交易、募集资金使用、收购和出售资产、利润分配、股权激励等情况，公司依法运作，资产财务状况良好，经营稳定，没有发现有重大风险存在的事项。

#### 六、 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

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有关薪酬考核方案，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。

2013 年初，为增强管理团队的积极性和创造性，制定了公司 2013 年主要经营团队和财务总监的现金奖励方案；为建立持续的激励机制，在首期限限制性股票激励计划的基础上，推出了公司第二期限限制性股票激励计划。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据财政部办公厅、证监会办公厅 2012 年 8 月 14 日联合下发的《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》及中国证监会湖北监管局《关于 2012 年湖北辖区主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》的安排，公司可延至 2014 年年报披露的同时披露内部控制审计报告。为切实做好内部控制规范工作，有效实施企业内部控制规范体系，确保内控体系建设落到实处、取得实效，以全面提升企业经营管理水平和风险防范能力，增强企业竞争力，促进公司持续、稳步、健康发展，公司决定调整六届十六次会议审议通过的《关于公司内部控制规范实施工作方案》中的相关安排，拟于 2014 年年报披露的同时披露内控审计报告，公司将在确定具体变更方案后，报董事会审议通过后公告。

2013 年公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，和其他内部控制监管要求，成立了内控工作领导小组，制定了内部控制建设工作方案，全面启动了内部控制建设工作。通过制度、业务流程梳理，完成了《内部控制手册》制定。

### 二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《年报报告制度》，加强年报的审计、编制与披露相关工作，强化信息披露责任意识，明确责任追究与处罚措施，使等制度能够得到有效的落实和执行。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经众环海华会计师事务所注册会计师刘定超、夏汝蓝审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

### 审计报告

众环审字（2014）010166 号

武汉健民药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉健民药业集团股份有限公司（以下简称“健民药业公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，健民药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健民药业公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 刘定超

中国注册会计师 夏汝南

中国 武汉

2014 年 3 月 26 日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 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		114,518,353.24	257,803,836.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		199,665,861.90	172,251,741.18
应收账款		283,655,328.77	165,316,598.79
预付款项		16,767,184.93	20,348,458.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		135,927.46	1,310,259.25
应收股利			
其他应收款		43,313,137.17	14,802,890.15
买入返售金融资产			
存货		138,217,982.64	164,736,221.16
一年内到期的非流动资产		54,575.06	90,345.60
其他流动资产		250,091,974.00	28,202,658.40
流动资产合计		1,046,420,325.17	824,863,009.49
<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		0	0
长期应收款			
长期股权投资		72,438,975.13	60,983,173.07
投资性房地产			
固定资产		224,042,478.07	219,224,232.19
在建工程		1,184,440.73	3,049,306.31
工程物资			
固定资产清理		47,169.81	
生产性生物资产			



油气资产			
无形资产		22,126,364.17	22,456,386.93
开发支出		1,500,000.00	
商誉		3,479,694.05	491,437.88
长期待摊费用			54,575.06
递延所得税资产		14,143,974.12	9,875,246.46
其他非流动资产		60,000,000.00	120,000,000.00
非流动资产合计		398,963,096.08	436,134,357.90
资产总计		1,445,383,421.25	1,260,997,367.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			15,450,000.00
应付账款		208,274,601.85	178,859,055.01
预收款项		46,197,603.45	29,062,272.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,384,861.02	7,555,583.11
应交税费		15,378,511.02	-1,903,815.27
应付利息			
应付股利		719,358.00	484,366.00
其他应付款		109,852,474.48	54,404,012.20
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		93,668,691.33	64,063,355.18
流动负债合计		490,476,101.15	347,974,829.01
<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		12,774,168.90	9,399,494.00

预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,670,833.33	527,083.33
非流动负债合计		14,445,002.23	9,926,577.33
负债合计		504,921,103.38	357,901,406.34
<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		319,605,955.35	319,605,955.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		123,962,666.35	115,573,752.78
一般风险准备			
未分配利润		316,099,134.06	286,875,984.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		913,066,355.76	875,454,292.77
少数股东权益		27,395,962.11	27,641,668.28
所有者权益合计		940,462,317.87	903,095,961.05
负债和所有者权益 总计		1,445,383,421.25	1,260,997,367.39

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：贺红云 会计机构负责人：张英

### 母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 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		66,031,763.90	206,997,286.59
交易性金融资产			
应收票据		153,858,675.38	129,349,895.01
应收账款		15,052,767.38	4,635,182.05
预付款项		4,406,075.71	1,552,119.66
应收利息		135,927.46	4,556,933.70
应收股利			
其他应收款		123,366,420.07	116,899,317.38
存货		39,557,560.42	31,976,469.87
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产		249,990,584.00	27,173,004.00
流动资产合计		652,399,774.32	523,140,208.26
<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		246,321,101.71	231,393,383.90
投资性房地产			
固定资产		104,465,805.11	106,631,169.58
在建工程		1,184,440.73	1,674,678.46
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		20,512,398.14	21,128,313.25
开发支出		900,000.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,412,184.60	8,489,322.03
其他非流动资产		69,000,000.00	151,000,000.00
非流动资产合计		454,795,930.29	520,316,867.22
资产总计		1,107,195,704.61	1,043,457,075.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,529,162.53	11,730,500.69
预收款项		20,081,072.18	21,556,183.06
应付职工薪酬		12,454,562.94	4,867,800.00
应交税费		17,777,831.17	9,733,713.51
应付利息			
应付股利		607,218.14	372,226.14
其他应付款		64,218,866.94	59,316,327.75
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		64,914,046.46	46,365,547.80
流动负债合计		188,582,760.36	153,942,298.95

<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		12,578,100.00	9,077,600.00
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		12,578,100.00	9,077,600.00
负债合计		201,160,860.36	163,019,898.95
<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		315,971,789.82	315,971,789.82
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		123,962,666.35	115,573,752.78
一般风险准备			
未分配利润		312,701,788.08	295,493,033.93
所有者权益(或股东权益)合计		906,034,844.25	880,437,176.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,107,195,704.61	1,043,457,075.48

法定代表人: 何勤 主管会计工作负责人: 贺红云 会计机构负责人: 张英

**合并利润表**  
2013 年 1—12 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		1,992,391,118.69	1,539,745,169.19
其中: 营业收入		1,992,391,118.69	1,539,745,169.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,898,771,057.05	1,455,796,662.17
其中: 营业成本		1,548,952,377.75	1,172,394,189.58
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		12,384,367.11	10,467,605.01
销售费用		245,508,731.34	198,313,650.20
管理费用		88,587,919.60	77,087,205.98
财务费用		-2,297,128.82	-2,107,459.53
资产减值损失		5,634,790.07	-358,529.07
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）		14,339,345.50	9,701,731.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,455,802.06	8,769,041.05
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		107,959,407.14	93,650,238.77
加：营业外收入		1,462,323.52	2,072,376.79
减：营业外支出		359,342.51	434,420.37
其中：非流动资产处置损失		149,530.13	242,535.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		109,062,388.15	95,288,195.19
减：所得税费用		12,860,078.26	12,752,280.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		96,202,309.89	82,535,914.68
归属于母公司所有者的净利润		95,903,530.99	82,450,689.23
少数股东损益		298,778.90	85,225.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.63	0.54
（二）稀释每股收益		0.63	0.54
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		96,202,309.89	82,535,914.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,903,530.99	82,450,689.23
归属于少数股东的综合收益总额		298,778.90	85,225.45

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：贺红云 会计机构负责人：张英

### 母公司利润表

2013 年 1—12 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		435,130,946.71	385,753,666.94
减：营业成本		126,893,743.84	121,202,706.92
营业税金及附加		8,257,191.78	7,295,739.86
销售费用		172,843,667.98	144,934,547.71
管理费用		58,319,068.29	52,244,245.20
财务费用		-11,472,206.27	-8,863,409.81
资产减值损失		493,817.20	935,931.73
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）		14,954,863.28	12,264,117.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,500,817.81	8,781,426.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		94,750,527.17	80,268,022.50
加：营业外收入		1,105,248.00	1,767,000.00
减：营业外支出		165,475.49	198,795.32
其中：非流动资产处置损失		40,103.45	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		95,690,299.68	81,836,227.18
减：所得税费用		11,801,163.96	10,390,290.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		83,889,135.72	71,445,936.98
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	0.47
（二）稀释每股收益		0.55	0.47
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		83,889,135.72	71,445,936.98

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：贺红云 会计机构负责人：张英

合并现金流量表

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,139,129,832.40	1,800,296,743.85
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		52,600,348.38	17,982,383.95
经营活动现金流入小计		2,191,730,180.78	1,818,279,127.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,691,994,774.78	1,341,586,108.88
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		128,988,164.32	104,482,371.11
支付的各项税费		102,243,594.59	101,208,868.75
支付其他与经营活动有关的现金		223,145,354.70	172,827,962.29

经营活动现金流出小计		2,146,371,888.39	1,720,105,311.03
经营活动产生的现金流量净额		45,358,292.39	98,173,816.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,255,245.47	932,690.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,277.59	675,078.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-117,379.38	
收到其他与投资活动有关的现金		100,550,000.00	181,396,733.78
投资活动现金流入小计		103,826,143.68	183,004,503.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,901,228.97	8,968,336.76
投资支付的现金		7,000,000.00	3,450,000.00
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		-5,530,821.47	
支付其他与投资活动有关的现金		223,000,000.00	147,000,000.00
投资活动现金流出小计		248,370,407.50	159,418,336.76
投资活动产生的现金流量净额		-144,544,263.82	23,586,166.71
<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		15,500,000.00	5,000,000.00
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		15,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,599,512.26	67,536,190.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,599,512.26	102,536,190.08
筹资活动产生的现金流量净额		-44,099,512.26	-97,536,190.08
<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>		-143,285,483.69	24,223,793.40
加：期初现金及现金等价物余额		257,803,836.93	233,580,043.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		114,518,353.24	257,803,836.93

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：贺红云 会计机构负责人：张英

母公司现金流量表  
2013 年 1—12 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		450,445,338.08	458,055,680.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,505,998.80	15,571,766.43
经营活动现金流入小计		475,951,336.88	473,627,447.07
购买商品、接受劳务支付的现金		136,625,862.37	128,025,225.88
支付给职工以及为职		81,763,634.69	67,362,139.96

工支付的现金			
支付的各项税费		67,331,497.20	70,337,140.82
支付其他与经营活动有关的现金		139,819,997.98	87,956,347.44
经营活动现金流出小计		425,540,992.24	353,680,854.10
经营活动产生的现金流量净额		50,410,344.64	119,946,592.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,671,900.00	
取得投资收益收到的现金		3,355,245.47	3,482,690.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,054.40	570,304.00
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		100,457,143.50	169,907,133.85
投资活动现金流入小计		111,512,343.37	173,960,128.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,831,734.70	5,461,574.54
投资支付的现金		11,000,000.00	14,450,000.00
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		223,000,000.00	156,000,000.00
投资活动现金流出小计		244,831,734.70	175,911,574.54
投资活动产生的现金流量净额		-133,319,391.33	-1,951,445.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		58,056,476.00	63,757,297.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		58,056,476.00	93,757,297.95
筹资活动产生的现金流量净额		-58,056,476.00	-93,757,297.95
<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>		-140,965,522.69	24,237,849.03
加：期初现金及现金等价物余额		206,997,286.59	182,759,437.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,031,763.90	206,997,286.59

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：贺红云 会计机构负责人：张英

合并所有者权益变动表  
2013 年 1—12 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	319,605,955.35			115,573,752.78		286,875,984.64		27,641,668.28	903,095,961.05
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	153,398,600.00	319,605,955.35			115,573,752.78		286,875,984.64		27,641,668.28	903,095,961.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”)					8,388,913.57		29,223,149.42		-245,706.17	37,366,356.82

号填列)										
(一) 净利润							95,903,530.99		298,778.90	96,202,309.89
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							95,903,530.99		298,778.90	96,202,309.89
(三) 所有者投入和减少资本									-444,485.07	-444,485.07
1. 所有者投入资本									-444,485.07	-444,485.07
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					8,388,913.57		-66,680,381.57		-100,000.00	-58,391,468.00
1. 提取盈余公积					8,388,913.57		-8,388,913.57			
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者(或股东)的分配								-58,291,468.00		-100,000.00	-58,391,468.00
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、本期末余额	153,398,600.00	319,605,955.35			123,962,666.35		316,099,134.06		27,395,962.11	940,462,317.87
---------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	---------------	----------------

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	317,811,200.76			108,429,159.08		272,929,329.11		24,405,090.21	876,973,379.16
: 会计政策变更										
期差错更正										
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“-”)		1,794,754.59			7,144,593.70		13,946,655.53		3,236,578.07	26,122,581.89

号填列)										
(一) 净利润							82,450,689.23		85,225.45	82,535,914.68
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							82,450,689.23		85,225.45	82,535,914.68
(三) 所有者投入和减少资本		1,794,754.59							5,601,352.62	7,396,107.21
1. 所有者投入资本									5,601,352.62	5,601,352.62
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1,794,754.59								1,794,754.59
(四) 利润分配					7,144,593.70		-68,504,033.70		-2,450,000.00	-63,809,440.00
1. 提取盈余公积					7,144,593.70		-7,144,593.70			
2. 提取一般风险准备										



3. 对所有者(或股东)的分配								-61,359,440.00		-2,450,000.00	-63,809,440.00
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、本期末余额	153,398,600.00	319,605,955.35			115,573,752.78		286,875,984.64		27,641,668.28	903,095,961.05
---------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	---------------	----------------

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：贺红云 会计机构负责人：张英

母公司所有者权益变动表  
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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	315,971,789.82			115,573,752.78		295,493,033.93	880,437,176.53
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	153,398,600.00	315,971,789.82			115,573,752.78		295,493,033.93	880,437,176.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,388,913.57		17,208,754.15	25,597,667.72
（一）净							83,889,135.72	83,889,135.72

利润								
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							83,889,135.72	83,889,135.72
(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					8,388,913.57		-66,680,381.57	-58,291,468.00
1. 提取盈余公积					8,388,913.57		-8,388,913.57	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-58,291,468.00	-58,291,468.00
4. 其他								

(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、本期末余额	153,398,600.00	315,971,789.82			123,962,666.35		312,701,788.08	906,034,844.25

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			108,429,159.08		292,551,130.65	870,331,959.55
加： ：会计政 策变更								
期 差 错 更正								
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 “-” 号填列)		18,720.00			7,144,593.70		2,941,903.28	10,105,216.98
(一) 净 利润							71,445,936.98	71,445,936.98
(二) 其 他 综 合 收益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							71,445,936.98	71,445,936.98

(三) 所有者投入和减少资本		18,720.00						18,720.00
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		18,720.00						18,720.00
(四) 利润分配					7,144,593.70		-68,504,033.70	-61,359,440.00
1. 提取盈余公积					7,144,593.70		-7,144,593.70	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-61,359,440.00	-61,359,440.00
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	315,971,789.82			115,573,752.78		295,493,033.93	880,437,176.53

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：贺红云 会计机构负责人：张英

### 三、 公司基本情况

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：420100000010751

#### 1. 本公司注册资本及历史沿革

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

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

2005 年 8 月 3 日，华立产业集团有限公司与公司原控股股东武汉国有资产经营公司签署协议，收购其持有的 14,110,349 股未上市流通的国家股，同时与武汉华汉投资管理有限公司签署协议，收购其持有的法人股 952,200 股。收购完成后共计持有公司 18,140,549 股股份，占总股本的 23.65%，成为公司控股股东。公司股本结构为：国家股 2,918,951 股，占总股本的 3.81%；法人股 35,732,549 股，占总股本的 46.59%；社会公众股 35,000,000 股，占总股本的 45.63%；内部职工股 3,047,800 股，占总股本的 3.97%。公司于 2006 年 4 月 20 日完成了股权过户手续。公司于 2006 年 4 月 25 日实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的对价 2.5 股，全体非流通股股东应向流通股股东支付 8,750,000 股股份的对价总额。该方案于 2006 年 5 月 8 日实施完毕。股权分置改革后，公司股本结构为：国家股 2,241,463 股、法人股 27,660,037 股、内部职工股 3,047,800 股、社会公众股 43,750,000 股。

2006 年 7 月 11 日，根据 2005 年年度股东大会审议通过的 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以总股本 76,699,300 股为基数，按照每 10 股转增 10 股的比例进行资本公积金转增股本，转增后公司股份总额为 153,398,600 股，其中：有限售条件的国家股 4,482,926 股、法人股 55,320,074 股（其中中国有法人股 7,789,570 股，其他内资股 47,530,496 股）、内部职工股 6,095,600 股，无限售条件的社会公众股 87,500,000 股，由武汉众环会计师事务所有限责任公司验证并出具众环验字(2007)009 号验资报告。

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

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

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

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

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

2012 年 8 月 13 日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票 219,059 股完成



解锁，公司有限售条件流通股减少 219,059 股。

2. 本公司注册地、组织结构和总部地址

公司注册地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

公司组织结构为：股份有限公司

公司总部地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

3. 本公司的业务性质和主要经营活动：

公司经营范围包括：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸、糊丸）、糖浆剂、散剂、煎膏剂、酒剂、合剂的生产；药品、医疗器械的研究、开发；保健食品、儿用品、化妆品研究、制造、开发及经营，塑料制品、建筑材料经营；汽车租赁；货物进出口、代理进出口、技术进出口（具体以工商行政管理部门核准的经营为准）。

4. 本公司以及集团最终母公司的名称

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

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2014 年 3 月 26 日经公司第七届董事会第八次会议批准报出。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 会计期间：

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(四) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

## (六) 合并财务报表的编制方法：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权

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

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

#### (七) 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。

#### (八) 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。

## (九) 金融工具：

### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入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。活跃市场中的报价是指易于从交易所、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。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (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。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(十) 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	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提坏账准备
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
1 年以内（含 1 年）	1%(做医院销售的商业类公司)5% (其他类型公司)	1%(做医院销售的商业类公司)5% (其他类型公司)
1—2 年	20%(做医院销售的商业类公司)10% (其他类型公司)	20%(做医院销售的商业类公司)10% (其他类型公司)
2—3 年	50%(做医院销售的商业类公司)20% (其他类型公司)	50%(做医院销售的商业类公司)20% (其他类型公司)
3—4 年	100%(做医院销售的商业类公司)50% (其他类型公司)	100%(做医院销售的商业类公司)50% (其他类型公司)
4—5 年	100%(做医院销售的商业类公司)80% (其他类型公司)	100%(做医院销售的商业类公司)80% (其他类型公司)
5 年以上	100%(做医院销售的商业类公司)100% (其他类型公司)	100%(做医院销售的商业类公司)100% (其他类型公司)

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

(十一) 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

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

#### (十二) 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，按照应享有或应分担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。

(十三) 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。

(十四) 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

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

## (十九) 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。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

#### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按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。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

## (二十) 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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）政府补助：

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

##### （1）政府补助的确认

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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

无

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

当存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产 (使用寿命不确定的除外) 等适用《企业会计准则第 8 号--资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金

额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税率为分别为 13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳	13%、17%
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	应纳流转税额的 2%	2%

(二) 税收优惠及批文

公司系经湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》的高新技术企业。2011 年度根据《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，公司通过了湖北省科技厅对公司高新技术企业资格的复审，2011 年度-2013 年度公司的企业所得税享受 15% 的优惠税率。除此以外公司其他子公司企业所得税率为 25%。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 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



													者权益中所有份额后的余额
武汉健民药业集团 集维生药有限公司	全资子公司	武汉市汉阳区 新下路23、27、 2701室	商品销售	1,000.00	中药材、中成 药、中药片、 化学制剂、抗 生素制剂、生 化药品、生物 制品等有期许 证核准期一致 ); 中材收国 家专规的目审 后可营)。	1,000.00		100	100	是			
武汉健民中工 药程有限公司	全资子公司	武汉市阳 鹦大道484 号	医药产 品开发	1,250.00	医药产和 术研究、开 发、工程与 业化研究、 术转。	1,185.00		100	100	是			

					生产保健品：民亮松囊有效期至 2015 年 3 月 29 日)。								
武汉健新世大房限责任公司	全资子公司	武汉市阳鸚大道 484 号	商品销售	50	日用品零售；处方药、非处方药(甲类、乙类)、中成药、中药饮片、化学制剂、抗生素、生化药品、生物制品、预包装食品零售(国家专项的经审批或有许可证可经营)。	50		100	50	是	82.92		
武汉	全资	武汉	投资	3,000.00	对工	3,000.00		100	100	是			

健民 创投 有限 公司	子公 司	市汉 阳阳 区鸚 鹉道 484 号	理财		业、农 业、商 业、房 地、产 业、科 技行投 资(国 家规 定经 批 项 凭 许 证 可 经 营)								
----------------------	---------	----------------------------------	----	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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 经 济 技 术 开 发 区	工 业 生 产	10,363.05	片 剂、 硬 囊 （ 青 素 类）、 颗 粒	9,049.49		87.21	87.21	是	947.59		

					剂、糖浆剂、露剂、合剂、口服溶液剂、煎剂、膏剂（膏滋）、软膏剂、乳剂、膏剂（含激素类）、散剂（外用）、搽剂、透皮贴剂、橡胶膏剂、凝胶剂（含激素类）、气雾剂、膏药（含中药提取车间）生产、销售（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日止）。								
武汉健民药业集团广州高福药业有限公司	全资子公司	广州市荔湾区湾路 49 号 402	商品销售	1,000.00	批发：中药饮片、成化原料药、化学	1,000.00		100	100	是			

公司		房				制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗，有效期至2014年11月16日止）；销售：三类注射器械，医用高分子材料及制品、医用激光仪器设备、床旁检验分析仪、手术室、急救室、诊疗室设备及器具、缝合材料及粘合剂、体外循环及液理设备，二类医									
----	--	---	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>材料及通察器械, 理疗康设(有效期至 2013 年 03 月 10 日止); 批发: 预包装食品(食流许证效至 2013 年 1 月 17 日)、毒易燃、爆、毒品化危险除(发零贸国专营控品外); 品信咨场出租。</p>								
--	--	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

武汉 华 药 有 限 公 司	控 股 子 公 司	武 汉 江 区 新 下 华 路 23、27 号 三 栋 301、 302 室	商 品 销 售	2,100.00	五 交 电、 装 饰 建 材 健 器 批 兼 营; 中 材 购 收 ( 家 专 规 的 目 审 后 凭 可 在 定 期 内 可 营); 药 收 ( 家 专 规 的 目 审 后 凭 可 在 定 期 内 可 营); 中 材 、 中 饮 、 中 药 片 、 中 成 药 、 化 药 剂 、 抗 生 素 剂 、 生 化 药 品 、 生 物 制 品 、 医 器 II、III 类 发 营 限 营 围 许 证 定 一	1,100.00		52.38	52.38	是	984.33		
----------------------------------	-----------------------	----------------------------------------------------------------------------------	------------------	----------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	--	-------	-------	---	--------	--	--

					致)。								
武汉健民维药有限公司	控股子公司	武汉市阳区龙大道108号-4楼3楼	商品销售	2,100.00	医疗器械I类、化妆品批发;药品研发;许可经营范围:医疗器械II、III类销售;中成药、中药片、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品发批(有许可可在批期限及范围内经营)(国家专规的目审后凭可在定期内营)	1,100.00		52.38	52.38	是	724.76		



(二) 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	购买日
武汉健民中维医药有限公司	15,219,728.56	-75,696.85	

2、 本期不再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	处置日净资产	期初至处置日净利润
广东诺尔康药业有限公司	15,771,768.68	-2,321,767.74

七、 合并财务报表项目注释

(一) 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:		
人民币	40,554.37	144,874.90
银行存款:		
人民币	113,182,371.97	91,284,034.24
其他货币资金:		
人民币	1,295,426.90	166,374,927.79
合计	114,518,353.24	257,803,836.93

(二) 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	198,156,461.84	165,427,140.85
商业承兑汇票	1,509,400.06	6,824,600.33
合计	199,665,861.90	172,251,741.18

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				
客户一	2013年7月30日	2014年1月30日	672,387.30	已于期后到期承兑
客户二	2013年9月16日	2014年3月14日	500,000.00	已于期后到期承兑
客户三	2013年9月16日	2014年3月14日	500,000.00	已于期后到期承兑
客户四	2013年9月10日	2014年3月10日	500,000.00	已于期后到期承

				兑
客户五	2013 年 9 月 9 日	2014 年 3 月 9 日	500,000.00	已于期后到期承兑
合计	/	/	2,672,387.30	/

(三) 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	38,497.63	38,502.37	77,000.00	0.00
兴业银行长江支行	256,666.66	194,333.34	451,000.00	0.00
上海浦东发展银行江汉支行	446,761.62	1,536,243.88	1,983,005.50	0.00
农业银行江汉支行	137,500.00	675,486.11	812,986.11	0.00
汉口银行汉阳支行	320,833.35	242,916.65	563,750.00	0.00
招商银行武汉汉阳支行	109,999.99	681,538.01	660,000.00	131,538.00
建设银行建港支行		4,389.46		4,389.46
合计	1,310,259.25	3,373,409.82	4,547,741.61	135,927.46

(四) 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	292,171,729.27	100	8,516,400.50	2.91	168,500,478.90	100	3,183,880.11	1.89
组合小计	292,171,729.27	100	8,516,400.50	2.91	168,500,478.90	100	3,183,880.11	1.89
合计	292,171,729.27	/	8,516,400.50	/	168,500,478.90	/	3,183,880.11	/

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)	283,706,616.78	97.1	6,844,946.04	166,853,794.87	99.02	2,853,721.48
1 年以内 小计	283,706,616.78	97.1	6,844,946.04	166,853,794.87	99.02	2,853,721.48
1 至 2 年	7,360,904.85	2.52	1,210,057.64	1,324,916.97	0.79	170,138.02
2 至 3 年	588,157.17	0.2	121,201.92	184,659.01	0.11	62,752.08
3 至 4 年	337,572.73	0.12	168,786.37	82,023.05	0.05	53,200.53
4 至 5 年	35,346.04	0.01	28,276.83	55,085.00	0.03	44,068.00
5 年以上	143,131.70	0.05	143,131.70			
合计	292,171,729.27	100	8,516,400.50	168,500,478.90	100	3,183,880.11

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	48,559.60	2,427.98		
合计	48,559.60	2,427.98		

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(%)
客户一	非关联关系	6,871,995.40	一年以内	2.35
客户二	非关联关系	6,627,554.74	一年以内	2.27
客户三	非关联关系	5,596,413.48	一年以内	1.92
客户四	非关联关系	9,302,519.30	一年以内	3.18
客户五	非关联关系	5,486,863.17	一年以内	1.88
合计	/	33,885,346.09	/	11.60

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(%)
昆明制药集团医药商业有限公司	同受华立集团控制	203,959.40	0.07
武汉健民大鹏药业有限公司	联营企业	97,637.00	0.03
合计	/	301,596.40	0.10

(五) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,157,218.03	5.5	3,157,218.03	100	3,157,218.03	11.05	3,157,218.03	100
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	20,015,167.18	34.89	3,202,030.01	16	17,713,884.25	61.97	2,910,994.10	16.43
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	26,500,000.00	46.2						
组合小计	46,515,167.18	81.09	3,202,030.01	16	17,713,884.25	61.97	2,910,994.10	16.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	7,691,271.73	13.41	7,691,271.73	100	7,713,157.17	26.98	7,713,157.17	100
合计	57,363,656.94	/	14,050,519.77	/	28,584,259.45	/	13,781,369.30	/

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
湖北兴泰农工贸股份有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	收回可能性较低
曾祥兵	757,218.03	757,218.03	100.00	无法收回
合计	3,157,218.03	3,157,218.03	/	/

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)	15,320,257.71	76.54	762,434.81	14,989,722.44	84.62	726,005.05
1 年以内 小计	15,320,257.71	76.54	762,434.81	14,989,722.44	84.62	726,005.05
1 至 2 年	2,159,836.47	10.79	220,683.64	294,722.73	1.66	31,991.67
2 至 3 年	211,825.92	1.06	42,365.18	233,532.65	1.32	46,706.53
3 至 4 年	236,520.08	1.18	118,260.05	248,597.68	1.41	162,498.85
4 至 5 年	142,203.37	0.71	113,762.70	17,583.77	0.1	14,067.02
5 年以上	1,944,523.63	9.72	1,944,523.63	1,929,724.98	10.89	1,929,724.98
合计	20,015,167.18	100	3,202,030.01	17,713,884.25	100	2,910,994.10

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
组合 2	26,500,000.00	
合计	26,500,000.00	

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 测试的应收款项 合计	7,691,271.73	7,691,271.73	100.00	收回可能性较低
合计	7,691,271.73	7,691,271.73	/	/

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(%)
客户一	非关联关系	26,500,000.00	1 年以内	46.2
武汉健民大鹏药 业有限公司	联营企业	7,158,041.34	1 年以内	12.48
客户二	非关联关系	3,250,000.00	1 年以内、1-2 年	5.67
客户三	非关联关系	1,200,000.00	5 年以上	2.09

客户四	非关联关系	2,400,000.00	5 年以上	4.18
合计	/	40,508,041.34	/	70.62

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	7,158,041.34	12.48
合计	/	7,158,041.34	12.48

(六) 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	14,041,432.16	83.74	18,413,535.65	90.5
1 至 2 年	2,501,521.97	14.92	1,792,406.23	8.81
2 至 3 年	40,241.00	0.24	63,853.95	0.31
3 年以上	183,989.80	1.1	78,662.20	0.38
合计	16,767,184.93	100	20,348,458.03	100

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
客户一	业务往来	2,904,000.00	一年以内	尚未收到商品
客户二	业务往来	2,636,000.00	一年以内	尚未收到商品
客户三	业务往来	2,400,000.00	一年以内	尚未收到商品
客户四	业务往来	1,340,265.00	一年以内	尚未收到商品
客户五	业务往来	1,020,000.00	一年以内	尚未收到商品
合计	/	10,300,265.00	/	/

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。

(七) 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	14,711,594.67		14,711,594.67	12,555,251.01		12,555,251.01
在 产	6,657,420.45		6,657,420.45	5,222,123.50		5,222,123.50

品						
库存商品	110,860,334.06	1,796,510.56	109,063,823.50	144,508,507.84	5,442,233.42	139,066,274.42
包装物	6,525,938.15		6,525,938.15	6,838,778.31		6,838,778.31
低值易耗品	1,259,205.87		1,259,205.87	1,053,793.92		1,053,793.92
合计	140,014,493.20	1,796,510.56	138,217,982.64	170,178,454.58	5,442,233.42	164,736,221.16

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	5,442,233.42	-165,616.79		3,480,106.07	1,796,510.56
合计	5,442,233.42	-165,616.79		3,480,106.07	1,796,510.56

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变现净值的差额计提		

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
理财产品	250,000,000.00	27,000,000.00
电话费		173,004.00
仓库租金	91,974.00	1,029,654.40
合计	250,091,974.00	28,202,658.40

期末理财产品余额系公司委托银行理财未赎回金额。期末余额较期初余额增长 786.77%，系 2013 年 3 月 13 日公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司自董事会审议通过之日起 24 个月内使用不超过人民币 1.5 亿元的闲置募集资金购买保本型银行理财产品。

(九) 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
合计	0	0

(十) 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							
武汉健民大鹏药业有限公司	39	39	236,811,392.98	52,455,914.68	184,355,478.30	134,851,079.79	29,738,273.72
武汉健民集团随州包装工	28.5	28.5	19,973,020.13	12,473,496.96	7,499,523.17	20,055,858.65	-157,950.01



贸 有 限 公 司							
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--

(十一) 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	58,600,793.20	11,500,817.81	70,101,611.01		39	39
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	1,996,487.98	2,182,379.87	-45,015.75	2,137,364.12		28.5	28.5

(十二) 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:	367,264,059.48		19,761,708.46	4,570,033.33	382,455,734.61
其中:房屋及建筑物	240,960,367.39		5,057,094.15		246,017,461.54
机器设备	61,992,483.07		2,552,415.33	288,730.00	64,256,168.40
运输工具	10,647,629.13		2,910,817.11	3,026,904.36	10,531,541.88
通用设备	33,312,909.51		7,906,453.57	608,950.00	40,610,413.08
办公设备	12,408,753.19		610,308.82	547,708.97	12,471,353.04
其他设备	7,941,917.19		724,619.48	97,740.00	8,568,796.67
			本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	147,301,493.27	1,576,731.99	12,536,206.71	3,739,509.45	157,674,922.52
其中:房屋及建筑物	59,996,898.91		5,702,162.12		65,699,061.03
机器设备	45,485,162.75		2,729,842.38	272,824.55	47,942,180.58
运输工具	5,715,897.15	1,346,341.52	853,903.00	2,409,229.29	5,506,912.38
通用设备	20,813,151.80		2,343,286.10	457,210.65	22,699,227.25
办公设备	11,251,703.10	220,510.47	585,502.68	512,649.36	11,545,066.89
其他设备	4,038,679.56	9,880.00	321,510.43	87,595.60	4,282,474.39
三、固定资产账面净值合计	219,962,566.21		/	/	224,780,812.09
其中:房屋及建筑物	180,963,468.48		/	/	180,318,400.51
机器设备	16,507,320.32		/	/	16,313,987.82
运输工具	4,931,731.98		/	/	5,024,629.50
通用设备	12,499,757.71		/	/	17,911,185.83
办公设备	1,157,050.09		/	/	926,286.15
其他设备	3,903,237.63		/	/	4,286,322.28
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	219,224,232.19		/	/	224,042,478.07
其中:房屋及建筑物	180,963,468.48		/	/	180,318,400.51
机器设备	15,811,869.44		/	/	15,618,536.94
运输工具	4,931,731.98		/	/	5,024,629.50
通用设备	12,456,874.57		/	/	17,868,302.69

办公设备	1,157,050.09	/	/	926,286.15
其他设备	3,903,237.63	/	/	4,286,322.28

本期折旧额：12,536,206.71 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：11,822,456.96 元。

(1) 固定资产原值本年减少额 4,570,033.33 元，累计折旧本年减少额 3,739,509.45 元。包括：公司清理处置闲置、报废固定资产减少原值 2,893,184.03 元，折旧 2,570,157.10 元；本期广东诺尔康药业有限公司不再纳入合并范围转出原值 1,676,849.30 元，折旧 1,169,352.35 元。

(2) 公司新增对武汉健民中维医药有限公司 52.38% 的股权投资，自 2013 年 3 月份将其纳入合并范围，本期折旧增加额包括武汉健民中维医药有限公司 2013 年 3 月初累计折旧 1,576,731.99 元，扣除上述因素本期计提折旧金额为 12,536,206.71 元。

### (十三) 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	1,184,440.73		1,184,440.73	3,049,306.31		3,049,306.31

#### 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	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	资金 来源	期末数
随 州 药 业 五 车 间 改 造	4,220,000.00	1,374,627.85	1,315,117.94	2,689,745.79	63.00	100.00	自 筹	
基 地 丸 剂 车 间 改 造	1,381,000.00	1,330,309.61		1,330,309.61	96.00	100.00	自 筹	
基 地 固 体 车 间 改 造		84,368.85	268,632.48					353,001.33
基 地 锅 炉 改 造		260,000.00	363,540.26					623,540.26
其 他 设 备 改			207,899.14					207,899.14

造								
随州 药业 颗粒 车间 改造	8,000,000.00		7,636,342.67	7,636,342.67	95.00	100.00	自筹	
合计	13,601,000.00	3,049,306.31	9,791,532.49	11,656,398.07	/	/	/	1,184,440.73

(十四) 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	33,573,240.33	429,406.55		34,002,646.88
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
3.金蝶软件	33,500.00	429,406.55		462,906.55
二、累计摊销合计	11,116,853.40	759,429.31		11,876,282.71
1.土地使用权	9,477,398.57	350,783.75		9,828,182.32
2.专有技术	1,605,954.83	401,488.78		2,007,443.61
3.金蝶软件	33,500.00	7,156.78		40,656.78
三、无形资产账面净值合计	22,456,386.93	-330,022.76		22,126,364.17
1.土地使用权	21,354,898.15	-350,783.75		21,004,114.40
2.专有技术	1,101,488.78	-401,488.78		700,000.00
3.金蝶软件		422,249.77		422,249.77
四、减值准备合计				
1.土地使用权				
2.专有技术				
3.金蝶软件				
五、无形资产账面价值合计	22,456,386.93	-330,022.76		22,126,364.17
1.土地使用权	21,354,898.15	-350,783.75		21,004,114.40
2.专有技术	1,101,488.78	-401,488.78		700,000.00
3.金蝶软件		422,249.77		422,249.77

本期摊销额：759,429.31 元。

2、 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
小儿用阿奇霉素缓释干混悬剂		900,000.00			900,000.00
布洛芬缓		600,000.00			600,000.00

释混悬剂					
合计		1,500,000.00			1,500,000.00

(十五) 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	277,402.39			277,402.39	
武汉健民中维医药有限公司		2,988,256.17		2,988,256.17	
合计	491,437.88	2,988,256.17		3,479,694.05	

- (1) 武汉健民药业集团广州福高药业有限公司的商誉系以前年度溢价收购股权形成。  
 (2) 武汉华烨医药有限公司的商誉系 2012 年股权收购时股权投资成本与武汉华烨医药有限公司增资日净资产的差额。  
 (3) 武汉健民中维医药有限公司的商誉系 2013 年 3 月股权收购时股权投资成本与武汉健民中维医药有限公司增资日净资产的差额。

(十六) 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
GPS 认证费用	54,575.06		54,575.06		
合计	54,575.06		54,575.06		

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	2,538,682.71	2,190,244.29
预提费用	9,737,106.97	6,954,832.17
应付职工薪酬	1,868,184.44	730,170.00
小计	14,143,974.12	9,875,246.46

(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
资产减值准备	12,941,876.29	11,858,466.20
预提费用	28,544,973.73	17,152,556.35
应付职工薪酬	21,009,274.24	43,378,190.56

合计	62,496,124.26	72,389,213.11
----	---------------	---------------

(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
2013 年		1,225,728.25	
2014 年		11,544,831.31	
2015 年	3,860,719.32	13,519,653.21	
2016 年	17,031,555.62	17,031,555.62	
2017 年	56,422.17	56,422.17	
2018 年	60,577.13		
合计	21,009,274.24	43,378,190.56	/

(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	10,502,882.42
存货	984,808.79
固定资产	695,450.88
长期股权投资	123,303.94
应付职工薪酬	12,454,562.94
预提费用	64,914,046.46
小计	89,675,055.43

(十八) 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	16,965,249.41	9,975,450.81		4,373,779.95	22,566,920.27
二、存货跌价准备	5,442,233.42	-165,616.79		3,480,106.07	1,796,510.56
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	23,369,070.38	9,809,834.02	0.00	7,853,886.02	25,325,018.38

(1) 公司本年对过期库存商品进行清理，经审批后处理过期药品 47.67 万元，并转销存货跌价准备 47.67 万元。公司控股子公司武汉健民集团随州药业有限公司本年对过期库存商品进行清理，经审批后处理过期药品 2.14 万元，并转销存货跌价准备 2.14 万元。

(2) 公司新增对武汉健民中维医药有限公司 52.38% 的股权投资，自 2013 年 3 月份将其纳入合并范围，本期计提额包括武汉健民中维医药有限公司 2013 年 3 月初应收款项坏账准备 4,175,043.95 元。扣除上述因素应收款项坏账准备本期计提额为 4,854,484.86 元，存货跌价准备计提额为 -165,616.79 元。

(3) 公司本年转让对广东诺尔康药业有限公司 51% 的股权，自 2013 年 7 月起不再纳入合并范围，本期转销额包括转出广东诺尔康药业有限公司 2013 年 6 月末应收款项坏账准备 4,373,779.95 元，存货跌价准备 2,982,040.29 元。

(十九) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
委托贷款	60,000,000.00	120,000,000.00
合计	60,000,000.00	120,000,000.00

其他非流动资产期末余额减少 6,000 万元，系 2013 年 11 月 15 日武汉共享置业有限公司归还 6,000 万元贷款。

(二十) 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		15,450,000.00
合计		15,450,000.00

(二十一) 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	208,274,601.85	178,859,055.01
合计	208,274,601.85	178,859,055.01

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。

(二十二) 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	46,197,603.45	29,062,272.78
合计	46,197,603.45	29,062,272.78

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。

(二十三) 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	7,220,726.78	109,614,241.25	101,006,444.43	15,828,523.60
二、职工福利费		10,697,746.38	10,697,746.38	
三、社会保险费		14,671,779.46	14,671,779.46	
1. 医疗保险费		2,757,621.57	2,757,621.57	
2. 基本养老保险费		10,639,272.04	10,639,272.04	
3. 失业保险费		626,300.81	626,300.81	
4. 工伤保险费		323,661.51	323,661.51	
5. 生育保险费		324,923.53	324,923.53	
四、住房公积金	154,602.70	2,041,424.02	1,998,996.72	197,030.00
五、辞退福利				
六、其他	180,253.63	1,121,332.12	942,278.33	359,307.42
合计	7,555,583.11	138,146,523.23	129,317,245.32	16,384,861.02

(二十四) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-14,151,478.41	-16,872,524.48
营业税	1,992,873.91	1,122,166.41
企业所得税	12,451,770.66	6,258,283.73
个人所得税	157,759.88	47,874.01
城市维护建设税	7,297,712.31	3,592,269.34
教育费附加	3,059,966.74	1,471,919.94
土地使用税	260,923.12	256,556.44
房产税	183,550.87	124,034.95
平抑基金	49,878.85	49,878.85
堤防费	2,058,102.52	981,193.86
地方教育发展费	2,017,450.57	958,752.73
防洪费		105,778.95



合计	15,378,511.02	-1,903,815.27
----	---------------	---------------

(二十五) 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	423,897.86	385,897.86	尚未领取
应付个人股股利	295,460.14	98,468.14	尚未领取
合计	719,358.00	484,366.00	/

(二十六) 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	109,852,474.48	54,404,012.20
合计	109,852,474.48	54,404,012.20

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。

3、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

项目	金额	性质或内容
客户一	40,218,000.00	往来款
客户二	4,560,000.00	往来款
客户三	4,100,000.00	往来款
客户四	2,036,910.80	往来款
客户五	2,000,000.00	往来款

(二十七) 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
水电费	287,097.30	22,243.80
加工费	101,661.77	
营销费	93,279,932.26	64,041,111.38
合计	93,668,691.33	64,063,355.18

其他流动负债本期较上期增加 46.21%, 主要系营销费用及返利期末尚未支付的金额较期初余额有所增加所致。

(二十八) 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
龙牡系列保健产品研究开发及甘枣苓片规模化生产关键技术开发项目	530,000.00	320,000.00		850,000.00	科技项目专项经费

补贴					
有效部位新药开郁宁片的临床研究项目补贴	3,547,600.00	180,500.00		3,728,100.00	科技项目专项经费
中药儿科系列新产品的产业化开发项目补贴	5,000,000.00	3,000,000.00		8,000,000.00	科技项目专项经费
氟利昂替代研究款专款	321,894.00		125,825.10	196,068.90	科技项目专项经费
合计	9,399,494.00	3,500,500.00	125,825.10	12,774,168.90	/

(二十九) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	1,670,833.33	527,083.33
合计	1,670,833.33	527,083.33

(三十) 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

(三十一) 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	14,662,623.26			14,662,623.26
合计	319,605,955.35			319,605,955.35

(三十二) 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	115,573,752.78	8,388,913.57		123,962,666.35
合计	115,573,752.78	8,388,913.57		123,962,666.35

(三十三) 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	286,875,984.64	/
调整后 年初未分配利润	286,875,984.64	/
加: 本期归属于母公司所有者的	95,903,530.99	/

净利润		
减：提取法定盈余公积	8,388,913.57	10
应付普通股股利	58,291,468.00	
期末未分配利润	316,099,134.06	/

(三十四) 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	1,973,776,799.57	1,517,407,772.42
其他业务收入	18,614,319.12	22,337,396.77
营业成本	1,548,952,377.75	1,172,394,189.58

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	628,568,466.46	259,900,601.26	544,589,449.84	239,762,568.40
2. 商业	1,384,977,733.30	1,328,821,176.68	1,019,185,915.05	978,997,713.65
抵消	-39,769,400.19	-39,769,400.19	-46,367,592.47	-46,367,592.47
合计	1,973,776,799.57	1,548,952,377.75	1,517,407,772.42	1,172,392,689.58

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	375,028,803.23	141,698,204.94	330,726,642.98	127,247,201.47
片剂	54,853,943.58	27,333,658.93	49,608,165.45	29,883,686.69
丸剂	506,416.98	424,546.54	752,095.08	690,760.87
胶囊剂	117,640,450.57	38,687,883.86	84,807,562.89	33,105,565.91
散剂	26,634,404.36	15,184,766.95	28,086,434.72	15,591,379.41
糖浆剂	13,783,415.71	11,931,914.69	12,704,789.10	11,964,770.08
外用药	40,064,280.08	24,611,466.50	37,903,759.62	21,279,203.97
其他	56,751.95	28,158.85	0.00	0.00
商业销售	1,384,977,733.30	1,328,821,176.68	1,019,185,915.05	978,997,713.65
抵消	-39,769,400.19	-39,769,400.19	-46,367,592.47	-46,367,592.47
合计	1,973,776,799.57	1,548,952,377.75	1,517,407,772.42	1,172,392,689.58

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	230,258,275.87	153,976,583.86	93,661,697.34	31,468,495.16
华南	585,682,946.11	541,836,620.00	678,318,960.17	639,699,610.68
华中	791,401,005.77	654,677,900.20	571,555,785.11	459,138,189.15

华北	157,406,141.31	78,374,696.59	95,292,054.04	39,897,013.24
西北	66,509,768.31	20,894,602.67	64,206,161.40	23,525,184.67
西南	169,684,826.38	133,883,018.79	40,856,539.29	15,398,460.59
东北	12,603,236.01	5,078,355.83	19,884,167.54	9,633,328.56
抵消	-39,769,400.19	-39,769,400.19	-46,367,592.47	-46,367,592.47
合计	1,973,776,799.57	1,548,952,377.75	1,517,407,772.42	1,172,392,689.58

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	132,047,858.10	6.63
客户二	48,467,521.42	2.43
客户三	39,903,424.24	2
客户四	38,927,377.10	1.95
客户五	29,076,655.07	1.46
合计	288,422,835.93	14.47

(三十五) 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	1,021,798.16	1,201,292.51	营业收入的 5%
城市维护建设税	5,639,236.05	4,610,109.55	应纳流转税额的 7%
教育费附加	2,416,815.43	1,975,913.57	应纳流转税额的 3%
堤防费	1,695,307.14	1,362,652.27	应纳流转税额的 2%
地方教育发展费	1,611,210.33	1,317,637.11	应纳流转税额的 2%
合计	12,384,367.11	10,467,605.01	/

(三十六) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,540,842.03	4,333,918.24
利息收入	-4,007,453.72	-6,760,182.81
其他	169,482.87	318,805.04
合计	-2,297,128.82	-2,107,459.53

(三十七) 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	11,455,802.06	8,769,041.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-371,702.03	
银行理财产品取得的投资收益	3,255,245.47	932,690.70
合计	14,339,345.50	9,701,731.75

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
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	-45,015.75	-12,385.42	
武汉健民大鹏药业有限公司	11,500,817.81	8,781,426.47	经营能力提升
合计	11,455,802.06	8,769,041.05	/

(三十八) 资产减值损失:

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	5,800,406.86	-3,298,188.41
二、存货跌价损失	-165,616.79	2,939,659.34
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,634,790.07	-358,529.07

(三十九) 营业外收入:

1、 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	11,950.60	606,157.81	11,950.60
其中: 固定资产处置利得	11,950.60	56,157.81	11,950.60
无形资产处置利得		550,000.00	
政府补助	1,181,700.70	1,264,916.67	1,181,700.70
其他	268,672.22	201,302.31	268,672.22
合计	1,462,323.52	2,072,376.79	1,462,323.52

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科研项目补助	592,475.00	1,058,916.67	
财政局补助	589,225.70	206,000.00	

合计	1,181,700.70	1,264,916.67	/
----	--------------	--------------	---

(四十) 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	149,530.13	242,535.84	149,530.13
其中: 固定资产处置损失	149,530.13	242,535.84	149,530.13
对外捐赠	125,000.00	165,000.00	125,000.00
罚款	41,708.58	26,622.73	41,708.58
其他	43,103.80	261.8	43,103.80
合计	359,342.51	434,420.37	359,342.51

(四十一) 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	17,923,999.99	15,037,010.22
递延所得税调整	-5,063,921.73	-2,284,729.71
合计	12,860,078.26	12,752,280.51

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益 =  $95,903,530.99 \div 153,398,000.00 = 0.63$

稀释每股收益 =  $95,903,530.99 \div 153,398,000.00 = 0.63$

基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

(1) 基本每股收益按如下公式计算:

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中: P0 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; S0 为期初股份总数; S1 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; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 为报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 存在稀释性潜在普通股的,应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数,并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下,稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 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公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 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	5,181,785.51
补贴收入	1,125,450.70
武汉健民中维医药有限公司股东往来款	36,050,000.00
科研项目经费	3,500,500.00
其他	6,742,612.17
合计	52,600,348.38

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
支付医院保证金	26,500,000.00
广告费	38,397,016.32
业务费	7,762,129.56
差旅费	7,139,319.18
运输费	18,662,986.74
办公费	2,614,462.43
修理费	1,051,921.95
新产品试制开发费	27,520,450.69
租赁费	2,655,493.79
营销费	11,310,587.80
市场拓展费	2,201,912.00
招商费	2,373,927.84
其他	74,955,146.40
合计	223,145,354.70

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
广东诺尔康药业有限公司归还委托贷款	22,000,000.00
武汉共享置业有限公司归还委托贷款	60,000,000.00
深圳博大公司投资款收回	250,000.00
随州药业收小二宝泰康产业化专款	1,200,000.00
委托贷款利息收入	17,100,000.00
合计	100,550,000.00

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
购买银行理财产品	223,000,000.00
合计	223,000,000.00

(四十四) 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	96,202,309.89	82,535,914.68
加: 资产减值准备	5,634,790.07	-358,529.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,536,206.71	12,647,236.03
无形资产摊销	759,429.31	722,512.53
长期待摊费用摊销	90,345.60	130,411.92
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)	137,579.53	-363,621.97
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)	1,443,036.26	3,765,526.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,339,345.50	-9,701,731.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,063,921.73	-2,284,729.71
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)	-17,572,805.71	-13,365,592.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-253,252,907.94	-1,963,655.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	218,783,575.90	26,410,075.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,358,292.39	98,173,816.77
<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	114,518,353.24	257,803,836.93
减: 现金的期初余额	257,803,836.93	233,580,043.53
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	-143,285,483.69	24,223,793.40

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	11,000,000.00	11,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	11,000,000.00	11,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	16,530,821.47	7,148,052.93
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-5,530,821.47	3,851,947.07
4. 取得子公司的净资产	15,295,425.41	9,470,785.82
流动资产	76,420,763.13	79,525,376.13
非流动资产	1,251,284.54	1,012,279.30
流动负债	62,376,622.26	71,052,069.61



非流动负债		14,800.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	7,671,900.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	7,671,900.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,789,279.38	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-117,379.38	
4. 处置子公司的净资产	15,771,768.68	
流动资产	157,492,476.46	
非流动资产	9,346,452.01	
流动负债	151,067,159.79	
非流动负债		

3、 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	114,518,353.24	257,803,836.93
其中: 库存现金	40,554.37	144,874.90
可随时用于支付的银行存款	113,182,371.97	91,284,034.24
可随时用于支付的其他货币资金	1,295,426.90	166,374,927.79
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	114,518,353.24	257,803,836.93

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 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	25,000	22.07	22.07	汪力成	

(二) 本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
武汉健	有限责	随州市	警公军	工业生	10,363.05	87.21	87.21	74767328-9

民集团 随州药 业有限 公司	任公司	经济技 术开发 区		产				
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	1,000.00	100.00	100.00	19053736-9
武汉健 民药业 集团维 生药有 限责任 公司	有限责 任公司	武汉市 江汉区 新华下 路23、 27号三 栋2701 室	杜明德	商品销 售	1,000.00	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	武汉市 汉阳区 鹦鹉大 道484 号	熊富良	医药新 开发	1,250.00	100.00	100.00	71794314-5
武汉健 民新世 纪大药 房有限 责任公 司	有限责 任公司	武汉市 汉阳区 鹦鹉大 道484 号	刘强	商品销 售	50	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	3,000.00	100.00	100.00	66953271-1
武汉华 焯医药 有限公 司	有限责 任公司	武汉市 江汉区 新华下 路23、 27号三 栋301、 302室	钱跃进	商品销 售	2,100.00	52.38	52.38	75511276-4
武汉健 民中维 医药有 限公司	有限责 任公司	武汉市 龙阳大 道108 号-4号 楼3楼	董平娥	商品销 售	2,100.00	52.38	52.38	78319086-6

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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
二、联营企业								
武汉健民大鹏药业有限公司	有限责任公司	武汉市东西湖区吴南路15号	石聿新	商品生产销售	15,000.00	39.00	39.00	77457590-9
武汉健民集团随州包装有限公司	有限责任公司	随州市解放路西端	胡上达	商品生产及销售	700	28.50	28.50	76410051-1

(四) 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

(五) 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(%)
昆明中药厂有限公司	购买药品	市场价格	487,525.38	0.04	527,472.21	0.04
武汉健民大鹏药业有限公司	购买药品	市场价格	4,786.32	0	2,822,819.44	0.2

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(%)
华方医药科技有限公司	销售药品	市场价格	964,552.84	0.05	2,415,975.38	0.16
武汉健民大	销售商品	市场价格	158,407.08	0.01	104,425.00	0.01

鹏药业有限公司						
昆明制药集团医药商业有限公司	销售药品	市场价格	7,083,979.11	0.36	7,119,571.11	0.47

(六) 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	华方医药科技有限公司	48,559.60	2,427.98		
应收账款	昆明制药集团医药商业有限公司	203,959.40	10,197.97	75,143.92	3,757.20
应收账款	武汉健民大鹏药业有限公司	97,637.00	4,881.85	97,637.00	9,763.70
其他应收款	武汉健民大鹏药业有限公司	7,158,041.34	357,902.07	8,889,045.52	444,452.28

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	282,258.30	477,515.70
应付账款	武汉健民集团随州包装工贸有限公司	2,044,555.18	1,585,174.16
应付账款	昆明中药厂有限公司	195,965.78	92,197.28
预收账款	华方医药科技有限公司		359,719.37
其他应付款	武汉健民大鹏药业有限公司	2,200,000.00	200,000.00

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

无

十一、 承诺事项:

无

十二、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、根据公司 2014 年 3 月 26 日第七届董事会第八次会议决议，2013 年度利润分配预案：公司拟按 2013 年度实现净利润的 10%提取盈余公积；并以 2013 年末总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发 3.80 元(含税)的现金股利，上述预案尚需经股东大会批准。

2、公司于 2014 年 1 月 24 日召开二〇一四年第一次临时股东大会，审议通过了《第二期(2014-2016

年)限制性股票激励计划》，该计划将从股东大会审议通过后开始实施。

3、2014 年 3 月，公司全资子公司广州福高药业有限公司由于应收款中 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立案并根据广州福高药业有限公司申请采取了诉讼保全措施。上述 1,582.07 万元应收款中涉及 2013 年 12 月 31 日余额为 472.96 万元，由于公司已对上述诉讼债权采取了资产保全措施，故期末按账龄对该项应收账款计提了 20%的坏账准备。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	14,869,706.41	93.67	821,506.54	5.52	4,728,670.10	96.08	286,443.34	6.06
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	1,004,567.51	6.33			192,955.29	3.92		
组合小计	15,874,273.92	100.00	821,506.54	5.52	4,921,625.39	100.00	286,443.34	6.06
合计	15,874,273.92	/	821,506.54	/	4,921,625.39	/	286,443.34	/

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)	14,397,190.99	96.83	719,859.55	3,857,581.11	81.58	192,879.06
1 年以内小计	14,397,190.99	96.83	719,859.55	3,857,581.11	81.58	192,879.06
1 至 2 年	51,098.94	0.34	5,109.89	823,990.26	17.43	82,399.03
2 至 3 年	380,570.48	2.56	76,114.10	41,280.40	0.87	8,256.08
3 至 4 年	40,846.00	0.27	20,423.00	5,818.33	0.12	2,909.17
合计	14,869,706.41	100.00	821,506.54	4,728,670.10	100.00	286,443.34

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	1,004,567.51	
合计	1,004,567.51	

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  
本报告期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、 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(%)
客户一	非关联客户	6,871,995.40	1 年以内	43.29
客户二	非关联客户	2,766,615.99	1 年以内	17.43
客户三	非关联客户	1,482,320.70	1 年以内	9.34
客户四	非关联客户	1,006,838.88	1 年以内	6.34
武汉健民药业集团 维生药品有限责任 公司	全资子公司	643,128.06	1 年以内	4.05
合计	/	12,770,899.03	/	80.45

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	全资子公司	643,128.06	4.05
武汉健民药业集团广州 福高药业有限公司	全资子公司	361,439.45	2.28
合计	/	1,004,567.51	6.33

(二) 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	16,196,880.42	12.84	2,758,762.77	17.03	14,502,479.59	12.14	2,560,953.29	17.66

款								
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	109,928,302.42	87.14			104,957,791.08	87.85		
组合小计	126,125,182.84	99.98	2,758,762.77	17.03	119,460,270.67	99.99	2,560,953.29	17.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	20,168.30	0.02	20,168.30	100	20,168.30	0.01	20,168.30	100
合计	126,145,351.14	/	2,778,931.07	/	119,480,438.97	/	2,581,121.59	/

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）	12,358,515.00	76.31	617,925.75	12,362,903.00	85.25	618,145.15
1 年以内小计	12,358,515.00	76.31	617,925.75	12,362,903.00	85.25	618,145.15
1 至 2 年	1,788,920.44	11.04	178,892.04	136,431.61	0.94	13,643.16
2 至 3 年	56,500.00	0.35	11,300.00	80,600.00	0.56	16,120.00
3 至 4 年	78,200.00	0.48	39,100.00	19,000.00	0.13	9,500.00
4 至 5 年	16,000.00	0.1	12,800.00			
5 年以上	1,898,744.98	11.72	1,898,744.98	1,903,544.98	13.12	1,903,544.98
合计	16,196,880.42	100.00	2,758,762.77	14,502,479.59	100.00	2,560,953.29

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	109,928,302.42	
合计	109,928,302.42	

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测试的应收款项合计	20,168.30	20,168.30	100.00	无法收回
合计	20,168.30	20,168.30	/	/

- 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(%)
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	全资子公司	30,101,130.18	1 年以内	23.86
武汉健民集团随州药业有限公司	控股子公司	44,288,095.02	1 年以内	35.11
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	全资子公司	21,257,991.43	1 年以内	16.85
武汉华烨医药有限公司	控股子公司	13,880,000.00	1 年以内	11
武汉健民大鹏药业有限公司	联营企业	7,158,041.34	1 年以内	5.67
合计	/	116,685,257.97	/	92.49

- 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	44,288,095.02	35.11
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	全资子公司	30,101,130.18	23.86
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	全资子公司	21,257,991.43	16.85
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	控股子公司	401,085.79	0.32
武汉华烨医药有限公司	控股子公司	13,880,000.00	11
武汉健民大鹏药业有限公司	联营企业	7,158,041.34	5.67
合计	/	117,086,343.76	92.81

- (三) 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	11,850,001.00		11,850,001.00			100.00	100.00
武汉健民新世纪大药房有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00			80.00	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			93.33	93.33
广东诺尔康药业有限公司	7,573,100.00	7,573,100.00	-7,573,100.00					
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
武汉健民中维医药有限公司	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	110,000.00	110,000.00		110,000.00				

大 药 业 股 份 有 限 公 司								
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 药 业 有 限 公 司	58,500,000.00	58,600,793.20	11,500,817.81	70,101,611.01				39.00	39.00

(1)2013 年 2 月 19 日，公司第六届董事会第二十六次会议审议通过，公司以自有资金 1,100 万元对湖北新中维医药有限公司进行增资扩股，该项增资的工商变更手续已于 2013 年 3 月份完成，增资扩股完成后，公司持有武汉健民中维医药有限公司 52.38%的股权。

(2)2013 年 5 月 24 日，经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过，公司将持有的广东诺尔康药业有限公司 51%的股权转让给华润新龙医药有限公司，转让完成后公司不再持有广东诺尔康药业有限公司股权，该项股权转让已于 2013 年 7 月完成。

(四) 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	415,929,854.21	364,746,235.09
其 他 业 务 收 入	19,201,092.50	21,007,431.85
营 业 成 本	126,893,743.84	121,202,706.92

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 工 业	415,929,854.21	126,893,743.84	364,746,235.09	121,202,706.92
合 计	415,929,854.21	126,893,743.84	364,746,235.09	121,202,706.92

(五) 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	2,550,000.00
权 益 法 核 算 的 长 期 股 权 投 资 收 益	11,500,817.81	8,781,426.47

处置长期股权投资产生的投资收益	98,800.00	
其它	3,255,245.47	932,690.70
合计	14,954,863.28	12,264,117.17

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	11,500,817.81	8,781,426.47	经营能力提升
合计	11,500,817.81	8,781,426.47	/

(六) 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	83,889,135.72	71,445,936.98
加：资产减值准备	493,817.20	935,931.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,230,537.42	6,623,351.22
无形资产摊销	1,045,321.66	1,038,164.88
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）	40,103.45	-516,204.68
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
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,954,863.28	-12,264,117.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,922,862.57	-2,366,657.33
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）	-7,342,035.07	-4,169,886.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,974,779.30	4,098,757.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,905,969.41	52,684,682.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,410,344.64	119,946,592.97
<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	66,031,763.90	206,997,286.59
减：现金的期初余额	206,997,286.59	182,759,437.56
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	-140,965,522.69	24,237,849.03

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-509,281.56	363,621.97	1,133,770.68
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,181,700.70	1,264,916.67	3,200,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,255,245.47	932,690.70	
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			91,089.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		3,530,000.00	
对外委托贷款取得的损益	16,125,300.00	17,180,216.04	26,679,283.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,859.84	9,417.78	205,430.27
少数股东权益影响额	-2,970,594.52	-858.14	157,398.81
所得税影响额	30,731.28	-2,930,829.64	-5,153,674.20
合计	17,171,961.21	20,349,175.38	26,313,298.21

(二) 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	10.72	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.8	0.51	0.51

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 2013 年审计报告
- (二) 第七届董事会第八次会议决议
- (三) 第七届监事会第四次会议决议

武汉健民药业集团股份有限公司

董事长:何勤

二〇一四年三月二十六日