

公司代码：600976

公司简称：健民集团

# 健民药业集团股份有限公司

## 2015年年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

- 1、刘勤强董事长、何勤董事、裴蓉董事、汪思洋董事、刘浩军董事、屠鹏飞独立董事、辛金国独立董事亲自出席会议；
- 2、张庆生董事因工作原因未能出席会议，委托刘勤强董事长出席会议并行使表决权；
- 3、林宪独立董事因工作原因未能出席会议，委托屠鹏飞独立董事出席会议并行使表决权。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第七届董事会第三十二次会议审议通过“公司2015年度利润分配预案”，2015年度利润分配预案为：按照公司总股本153,398,600股计算，每10股派现金红利人民币2.00元（含税），合计分配利润30,679,720.00元，尚余316,370,020.07元，结转以后年度分配。该预案需经公司股东大会批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

**九、 重大风险提示**

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

**十、 其他**

无

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	42
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	50
第七节	优先股相关情况.....	56
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节	公司治理.....	66
第十节	公司债券相关情况.....	71
第十一节	财务报告.....	72
第十二节	备查文件目录.....	176

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡振波	周捷
联系地址	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号

电话	027-84523350	027-84523350
传真	027-84523350	027-84523350
电子信箱	whjmhzb@163.com	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媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

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

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	2,281,220,600.65	1,753,488,389.19	30.10	1,992,391,118.69
归属于上市公司股东的净利润	85,500,170.67	115,970,442.10	-26.27	95,903,530.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,203,420.14	101,099,004.27	-39.46	78,731,569.78

经营活动产生的现金流量净额	48,449,871.65	103,228,934.44	-53.07	45,358,292.39
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	980,183,184.66	971,720,009.44	0.87	913,066,355.76
总资产	1,602,080,122.44	1,546,818,218.01	3.57	1,445,383,421.25
期末总股本	153,398,600.00	153,398,600.00	-	153,398,600.00

#### 报告期公司财务指标的说明

1、公司营业收入同比增加 30.1%，其中医药工业同比增长 10.10%；医药商业同比增长 42.12%，商业收入的增加主要是公司全资子公司维生公司收入同比增长 96.66%，福高公司收入增长 83.54%。

2、净利润同比下降，主要是由于市场竞争加剧，公司进行营销转型变革，加大了各项投入，医药工业利润下降。

3、经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要是公司应收款、应收票据、存货增加。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.56	0.76	-26.32	0.63
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.76	-26.32	0.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.40	0.66	-39.39	0.51
加权平均净资产收益率(%)	8.76	12.31	减少3.55个百分点	10.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.27	10.73	减少4.46个百分点	8.8

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

每股收益、净资产收益率同比下降，主要是净利润下降。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## (三)境内外会计准则差异的说明:

无

## 九、2015年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	461,103,761.61	551,413,244.95	505,214,383.22	763,489,210.87
归属于上市公司股东的净利润	25,515,625.55	21,857,798.27	25,153,215.59	12,973,531.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,427,899.85	18,465,461.04	16,681,117.49	5,628,941.76
经营活动产生的现金流量净额	35,504,053.16	-336,561.61	-69,772,193.64	83,054,573.74

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2015年金额	附注(如适用)	2014年金额	2013年金额
非流动资产处置损益	3,969,237.26		-223,789.08	-509,281.56
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,037,113.10	七、50	4,390,095.23	1,181,700.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	10,744,386.30	七、66	12,081,002.75	3,255,245.47

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,903,441.85	七、5(2) 七、9(2)		
对外委托贷款取得的损益			1,356,741.25	16,125,300.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,247,846.72		-157,830.77	58,859.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-15,057.18		38,343.56	-2,970,594.52
所得税影响额	-4,590,217.52		-2,613,125.11	30,731.28
合计	24,296,750.53		14,871,437.83	17,171,961.21

## 十一、 其他

无



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主营业务

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

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

医药商业板块主要为药品的批发和零售，药品批发业务主要通过公司下属福高公司、维生公司、华烨公司、中维公司等4个医药商业子公司开展，经营产品包括中药、西药、保健品、医疗器械、玻璃仪器、化学制剂等，业务区域主要集中在广东、湖北、江西、湖南、安徽等地；零售业务主要通过子公司新世纪大药房开展，主要经营品种有中成药、化学药品、生物制剂、保健品等。

#### （二）经营模式

##### 1、医药工业经营模式

原材料采购模式：公司采购中心对原材料采购实行专业化集中招标管理，统筹规划原辅包材的外部采购。根据生产情况、市场状况合理规划库存量，安排采购计划和采购时点，逐步建立了安全库存制度及中药材采购标准，除部分药材（人工麝香）为国家指定专供外，其余中药原材料均通过专业人员亲临产地、药材市场挑选，确保购进的每批中药材品质上层，为公司打造菁品中药目标的实现奠定基础。

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

销售模式：主要分为OTC产品和处方药产品销售。

公司OTC产品销售主要是采用品牌拉动和渠道分销为主的销售模式，在该模式下，医药商业公司向公司进行采购，再将产品销售至医疗机构或药店；公司处方药销售主要采用以专业化学术推广为主的销售模式，处方药严格按照国家招投标的规定执行中标价格，医疗机构按中标价格通过医药商业公司采购公司产品。

##### 2、医药商业经营模式

公司医药商业主要从其它工业生产企业购进产品，通过自有销售渠道销往区域内的其他医药商业或医疗机构。

#### （三）行业情况

医药行业关系国计民生，药品消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性，行业周期性特征不突出。随着经济增长、人口老龄化趋势加剧、医保体系完善等都将成未来医药市场增长驱动因素。2015年在国家GDP增速放缓的大背景下，医药行业受医保控费，招标降价，公立医院改革等多重因素影响，整体增速放缓，中药行业作为医药工业的重要组成部分，2015年增速也放缓，同时2015年中药材价格走势平稳，价格趋于稳定。

中药行业是我国的传统行业，历史悠久，有广泛的口碑和应用基础，占据着我国医药产业的半壁江山。中药包括中药材、中药饮片、中成药，其中中药材是中药饮片的原料，中药饮片是中成药的原料。与医药行业其它子行业相比，我国中药行业有资源、需求、治疗、理论和研发优势。中药行业的发展势头良好，从2001年至2014年，保持了20.74%的年复合增长率。随着经济发展与医药体制改革，以及国家对中药行业发展的政策支持，未来中药产业总量的增速将保持在较高水平。

#### （四）报告期内业绩驱动因素

2015年1-12月份公司实现营业收入228122.06万元，同比增长30.10%，其中医药工业营业收入同比增长10.10%；医药工业收入的增长主要是公司加强“飞龙”、“云龙”“菁合”等六大营销计划的实施，创新宣广模式，提升产品品质、持续的团队建设，实现公司内外资源的优化，推动公司产品销售增长；医药商业营业收入同比增长42.21%，医药商业收入的增加主要是公司全资子公司维生公司收入同比增长96.66%，福高公司收入同比增长83.54%。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，公司主要资产未发生重大变化。

2015年7月，公司受让叶开泰国药12.79%股权，叶开泰国药成为公司全资子公司。

## 三、报告期内核心竞争力分析

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

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

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

3、公司拥有优秀的研发团队和良好的研发机制。公司设有湖北省暨武汉市中药现代化工程中

心和企业博士后科研工作站，牵头组建了“武汉市特色中药产业技术创新联盟”，公司承担了一批国家、省、市科技研发项目。

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

5、公司目前拥有与主要产品相关的各项发明专利15项。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015年，在医改持续深入、医药行业增速放缓的大背景下，公司紧紧围绕“敢动2015——战略布局，系统再造”的年度经营思路和主要经营计划，强化品牌意识，增强核心竞争优势，通过营销计划落实、制造装备升级、研发理论体系建设、管理变革、文化创新等一系列举措，保持了公司持续健康发展。

#### （一）营销工作

稳步推进“飞龙计划”。在深化产品功能、提升品质、优化商业渠道等方面采取有效措施，建立主导产品的价格成长机制，加强与经销商的战略沟通与互动，形成工商共赢，开展创意营销，加强微信、微博等新传播渠道的应用，提升产品及品牌知名度。

全面落地“菁合计划”。从内到外提升产品品质，打造菁品国药；直供大中连锁终端，以深度策划与宣传，品牌与文化引领、工商互动等，着力建设菁品专线；加强推广与销售力度，样板连锁药店打造取得成效。

实施“蓝鹰计划”。建立蓝鹰俱乐部，深化医院产品线营销团队建设，开展各类学术活动，整合院线专家资源，实现医院产品规模稳步增长。

重构市场体系，加强营销团队建设。通过OTC训练营、蓝鹰训练营等一系列培训，提升营销团队素质和能力；优化配置人才，建立奖惩分明，责任明晰的人才机制，提升营销人员积极性，增强市场活力。

#### （二）研发工作

大品种二次开发和理论体系建设工作全面启动。启动了龙牡壮骨颗粒、小金胶囊、健脾生血颗粒等重点产品二次开发和理论体系建设；完成了健脾生血颗粒生殖毒性试验与遗传毒性试验。

加快新产品培育力度，2015年在研新药项目11个，其中开郁宁主动撤回申报生产，按照新的要求进行理论补充和研究，小儿牛黄退热贴三期临床试验进展顺利，六类新药牛黄前列栓完成三期临床试验，阿奇霉素缓释干混悬剂完成临床前资料研究，布洛芬缓释混悬液进入中试阶段。

加强研发基础建设，打造开放性研究平台，突出儿科用药特色，全面提升儿童药物研发实力，年内与天津中医药大学一附院合作组建“儿童经皮吸收药物联合研究室”，与上海医工院等单位共建儿童缓释制剂联合研究平台，与武汉生物工程学院建立“湖北省研究生工作站”，获得“武汉市技术创新示范企业”、“儿童药物湖北省工程实验室”、“湖北省科技创新战略团队”等殊荣。

#### （三）生产管理工作

以制造菁品中药为目标，传承、弘扬叶开泰“遵古宜今、虔诚修合、宁缺勿滥、不好再来”的制药理念，加强制造体系建设和产能规划，通过关键设备的引进及工艺线路的优化，提升生产能力。

精细化管理,加强现场管理与过程控制,严格按照GMP标准规范生产,建立操作标准和安全生产规范,加强培训与学习,提高质量意识,提升生产技能,不断完善质量管理体系,保障产品质量。

统筹规划,合理采购。建立采购中心,根据市场状况、生产计划、库存情况统筹规划原辅包材等采购工作,建立采购标准,搭建互联网采购平台,初步完成包材、辅材的采购平台建设。

#### (四)管理工作

公司对组织架构进行调整与完善,新设制造中心、采购中心、研发中心、基础建设平台,对经营体、平台职能进行有效整合,进一步实现了资源共享、有效协同,使组织架构更加扁平化、专业化。

启动公司信息化项目,梳理管理流程,修订了包括财务审批、业务流程等在内的规章制度,充分授权,简化流程,提高效率,激发了全体员工的积极性,为组织注入新活力。

公司规范治理,提升信息披露质量,2015年公司首次荣获“中国最受投资者尊重的上市公司入围奖”。

加快专业人才的引进步伐,2015年公司先后引进包括市场策划、产品推广、研发及管理等方面的专业人才36名。加大人才培养力度,持续开展营销人员系列专项培训、青年骨干员工培训计划;优化、升级员工表彰与奖励体系,激发员工工作热情。

践行“情义健民、精诚健民、福祉健民”的企业价值观,持续改善员工福利,积极组织各类活动,丰富员工生活。

## 二、报告期内主要经营情况

2015年公司实现营业收入228122.06万元,同比增长30.10%,其中医药工业营业收入同比增长10.10%;医药商业营业收入同比增长42.21%,医药商业收入的增加主要是公司全资子公司维生公司收入同比增长96.66%,福高公司收入同比增长83.54%。

2015年公司实现归属于上市公司股东的净利润8,550.02万元,同比下降26.27%;扣除非经常性损益后的净利润6120.34万元,同比下降39.46%。净利润下降主要是母公司净利润下降31.53%,叶开泰国药净利润下降8.11%。母公司净利润下降原因为销售费用增长28.31%,管理费用增长25.88%,2015年是公司夯实基础、营销转型年,公司采取了扩建营销队伍,搭建营销终端网络以及提升产品品质,加大学术、研发投入等措施,导致各项费用增长较大。

### (一)主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,281,220,600.65	1,753,488,389.19	30.10

营业成本	1,806,605,157.36	1,309,683,968.73	37.94
销售费用	298,142,088.69	228,207,915.23	30.64
管理费用	112,439,955.96	90,992,684.50	23.57
财务费用	-776,368.66	-1,079,427.31	28.08
经营活动产生的现金流量净额	48,449,871.65	103,228,934.44	-53.07
投资活动产生的现金流量净额	-65,414,105.34	-15,190,844.84	-330.62
筹资活动产生的现金流量净额	-7,355,371.35	-78,382,365.53	90.62
研发支出	30,800,700.00	15,092,869.90	104.07

指标变动说明:

营业收入同比增长 30.10%，主要是医药商业子公司福高公司和维生公司的收入增长。

营业成本同比增长 37.94%，主要是收入增长以及提升产品品质导致的成本增加。

销售费用同比增长 30.64%，主要是收入增长及市场营销投入加大。

经营活动产生的现金流量净额同比减少 53.07%，主要是应收款、应收票据、存货增加。

投资活动产生的现金流量净额同比减少 330.62%，主要是本年加大了对对外投资。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 90.62%，主要是收回上年不属于现金等价物的货币资金。

## 1. 收入和成本分析

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	724,504,612.74	303,791,124.80	58.07	10.10	11.21	减少 1.09 个百分点
商业	1,613,258,836.56	1,559,139,881.21	3.35	42.12	44.49	减少 32.09 个百分点
抵消	-56,542,848.65	-56,325,848.65				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
儿科	29,325.37	10,099.39	65.56	-5.00	0.65	-2.86
妇科	15,761.81	5,382.17	65.85	28.66	43.28	-5.03
特色中药	8,747.09	2,776.03	68.26	12.52	43.34	-9.09
其他	18,616.19	12,121.52	34.89	24.86	4.60	56.66
工业小计	72,450.46	30,379.11	58.07	10.10	11.21	-0.72
商业	161,325.88	155,913.99	3.35	42.12	44.49	-32.09
商业小计	161,325.88	155,913.99	3.35	42.12	44.49	-32.09

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	284,817,661.39	163,422,645.42	42.62	12.77	4.15	12.55
华南	502,380,561.45	459,073,486.43	8.62	68.34	80.32	-41.33
华中	1,270,302,105.74	1,113,026,004.41	12.38	35.56	39.97	-18.23
华北	86,975,952.44	29,342,247.41	66.26	-7.49	-12.75	增加 3.17 个百分点
西北	71,064,186.25	22,016,097.28	69.02	-11.43	-20.59	增加 5.46 个百分点
西南	109,190,621.05	71,485,670.11	34.53	-7.60	-10.11	增加 5.61 个百分点
东北	13,032,360.99	4,564,854.95	64.97	2.81	-1.93	增加 2.68 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

1、医药商业营业收入同比增长42.12%，主要是公司全资子公司维生公司营业收入同比增长96.66%，福高公司营业收入同比增长83.54%。

2、妇科及特色中药产品营业成本增加，主要是营业收入增加及市场投入加大。

3、分地区中华南、华中地区营业收入增长，主要是公司商业子公司福高公司主要销售区域在华南地区，维生公司主要销售区域在华中地区。

#### (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量 (万盒)	销售量 (万盒)	库存量 (万盒)	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
儿科	2,811.48	2,962.51	1,193.73	-8.66	-4.58	133.70
妇科	786.37	791.54	86.15	14.96	17.18	-9.04
特色中药	1,340.33	1,380.19	150.54	0.50	0.80	-31.58
其他	5,246.84	5,876.34	168.73	12.30	0.78	-84.87
合计	10,185.02	11,010.58	1,599.15	4.27	0.27	-17.61

#### 产销量情况说明

1、公司合理规划库存，儿科产品适量增加备货，同时加大特色中药及其他产品去库存工作。

2、前五名产品生产量、销售量及库存量情况

主要产品	生产量 (万盒)	销售量 (万盒)	库存量 (万盒)	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
------	----------	----------	----------	--------------	--------------	--------------

龙牡壮骨颗粒	790.81	983.27	117.74	-33.73	-19.29	-63.62
健脾生血颗粒	409.97	376.42	83.79	21.85	16.19	56.53
小金胶囊	376.40	415.12	2.36	8.29	18.09	-94.27
便通胶囊	331.37	316.92	42.76	25.67	6.09	49.46
健胃消食片	810.05	891.96	105.88	-12.78	0.53	-43.29

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业		303,791,124.80	16.82	273,164,648.04	20.86	11.21	
商业		1,559,139,881.21	86.30	1,079,040,862.57	82.39	44.49	
抵消		-56,325,848.65	-3.12	-42,521,541.88	-3.25	-32.46	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
儿科	原料、包料	62,398,494.85	77.36	65,411,442.46	77.02	-4.61	公司妇科产品、特色中药产品人工工资、制造费用同比增加，主要是销售收入增长及薪酬福利待遇提高所致。
	人工工资	7,631,365.24	9.46	7,713,344.95	9.08	-1.06	
	折旧	2,560,242.59	3.17	2,583,852.34	3.04	-0.91	
	制造费用	8,070,733.87	10.01	9,221,617.16	10.86	-12.48	
妇科	原料、包料	33,410,777.72	84.90	27,617,805.12	85.45	20.98	
	人工工资	3,038,890.19	7.72	2,224,227.24	6.88	36.63	
	折旧	895,541.90	2.28	965,914.05	2.99	-7.29	
	制造费用	2,009,680.37	5.11	1,513,563.67	4.68	32.78	
特色中药	原料、包料	13,062,088.77	72.05	12,621,027.49	76.01	3.49	
	人工工资	3,114,432.59	17.18	2,239,073.84	13.49	39.09	
	折旧	1,213,123.79	6.69	1,136,815.62	6.85	6.71	
	制造费用	740,436.71	4.08	606,724.87	3.65	22.04	

## 成本分析其他情况说明



## (1) 主要产品的原材料情况

产品	主要原材料名称	占总成本比重	备注
龙牡壮骨颗粒	党参	2.86%	共 13 味中药材,表中列示其中 3 味主要原材料占比。
	醋龟甲	2.77%	
	山药	1.49%	
健脾生血颗粒	山药	2.56%	共 13 味中药材,表中列示其中 3 味主要原材料占比。
	党参	3.01%	
	茯苓	2.01%	
健脾生血片	党参	4.43%	共 13 味中药材,表中列示其中 3 味主要原材料占比。
	醋龟甲	4.29%	
	山麦冬	5.14%	
小金胶囊	麝香	80.54%	共 10 味中药材,表中列示其中 3 味主要原材料占比。
	地龙	1.64%	
	乳香	0.38%	
便通胶囊	白术	5.62%	共 6 味中药材,表中列示其中 3 味主要原材料占比。
	肉苁蓉	8.32%	
	枳实	7.26%	
健胃消食片	山药	6.98%	共 5 味中药材,表中列示其中 3 味主要原材料占比。
	太子参	32.95%	
	麦芽	1.49%	

## (2) 公司主要原材料品种情况

主要原材料品种名称	占原材料采购总额比重
人工麝香	15.37%
山麦冬	1.43%
党参	1.19%
乳酸钙	2.06%
醋龟甲	0.79%
金银花	4.87%
太子参	2.38%
浙贝母	1.82%
苦杏仁	2.24%
连翘	2.71%

## (3) 公司采购模式及中药材价格波动对公司产品成本的影响

原材料采购模式: 公司结合市场状况采取产地采购结合药材市场采购, 部分药材(人工麝香)为国家指定专供。

2015年公司原材料中主要中药材价格走势平稳，对公司成本基本无影响。

## 2. 费用

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额	同比增减
销售费用	298,142,088.69	228,207,915.23	30.64%
管理费用	112,439,955.96	90,992,684.5	23.57%
财务费用	-776,368.66	-1,079,427.31	28.08%

报告期内，公司销售费用同比增长 30.64%，主要是相关销售费用随营业收入的增长而增加，2015 年公司拓展销售渠道，加大产品销售力度；

管理费用同比增加 23.57%，主要是员工薪酬福利提高支出增加；

财务费用同比增加 28.08%，主要是子公司银行贷款利息增加。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	28,400,700.00
本期资本化研发投入	2,400,000
研发投入合计	30,800,700.00
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.35
公司研发人员的数量	196
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	4.82
研发投入资本化的比重（%）	7.79

### 情况说明

公司 2015 年研发投入总额为 3080.07 万元，占营业收入比例为 1.35%，占工业收入比例为 4.61%，未来公司将继续加大研发投入。

## 4. 现金流

经营活动产生的现金流量净额为 4845 万元，同比减少 53.07%，主要为 2015 年货款多为票据结算，期末应收票据余额比上年同期增加 2604 万元，而 2014 年末应收票据余额比上年同期减少 2805 万元；同时报告期内加大市场推广力度，各项支出增加。

投资活动产生的现金流量净额为-6541 万元，同比减少 330.62%，主要是投资支付了现金 4040 万元；支付购买银行理财产品 3525 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为-736 万元，同比增加 90.62%，主要是收回上年不属于现金等价物的货币资金。

**(二)非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析****资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	101,054,472.27	6.32	175,164,077.31	11.32	-42.31	详见说明
预收款项	33,619,580.42	2.10	22,322,914.32	1.44	50.61	详见说明
其他流动负债	128,193,489.84	8.01	95,237,400.79	6.16	34.60	详见说明

其他说明：

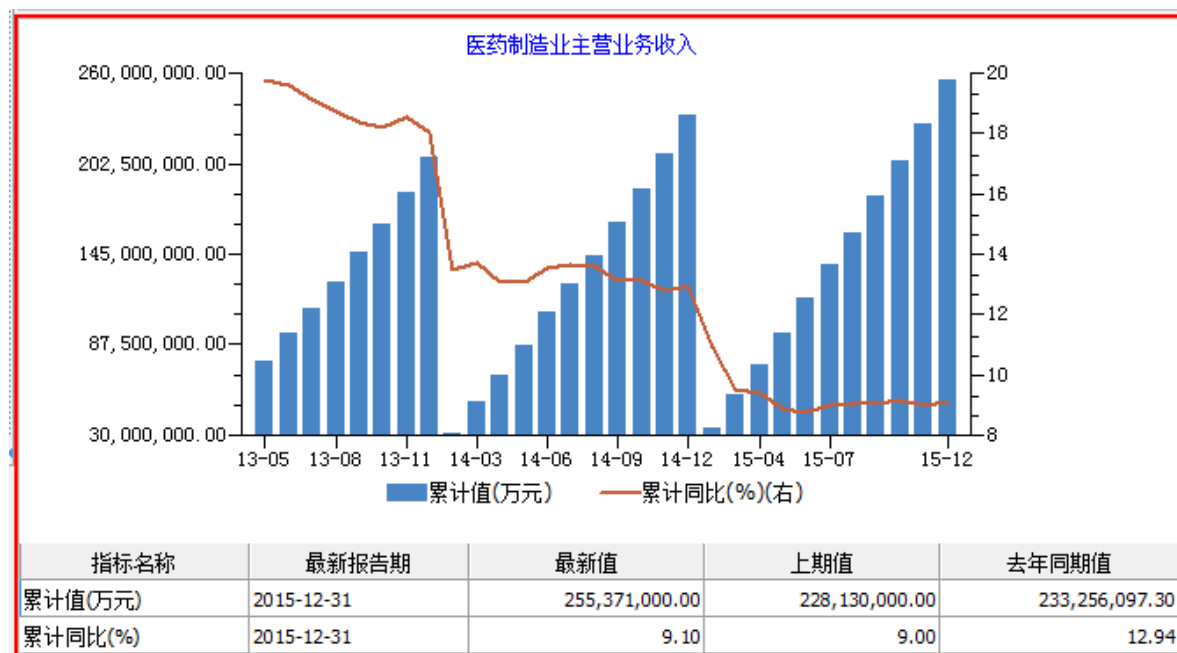
货币资金期末余额较期初余额减少 42.31%，主要是：公司为提高资金使用效率，将部份闲置资金购买银行理财产品，本年度购买额较上期有所增加；本期收购子公司叶开泰国药少数股权支付收购款 3,240 万元；本期向华盖医疗健康创业投资成都合伙企业投资，支付投资款 800 万元。

预收账款期末余额较期初余额增加 50.61%，主要是本期收到武汉市汉阳区建设局预付的 1,000 万元征地款。

其他流动负债期末余额较期初余额增加 34.60%，主要是归属于本期与收入配比的营销费用未支付部分余额较上期增加。

**(四) 行业经营性信息分析**

2015年医药制造业在医保控费、公立医院改革、招标延迟等多重因素影响下，依然保持了增长态势，但增速有所放缓。据国家统计局数据统计，2014年医药制造业主营收入23325.61亿元，同比增长12.94%，较2013年增速下滑5.06个百分点，利润总额2322.2亿元，同比增长12.09%，较2013年增速下滑5.68个百分点；2015年医药制造主营收入25537.1亿元，同比增长9.1%，较2014年增速下滑3.84个百分点，利润总额2627.3亿元，同比增长12.9%，较2014年增速提高0.81个百分点。



## 医药制造业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

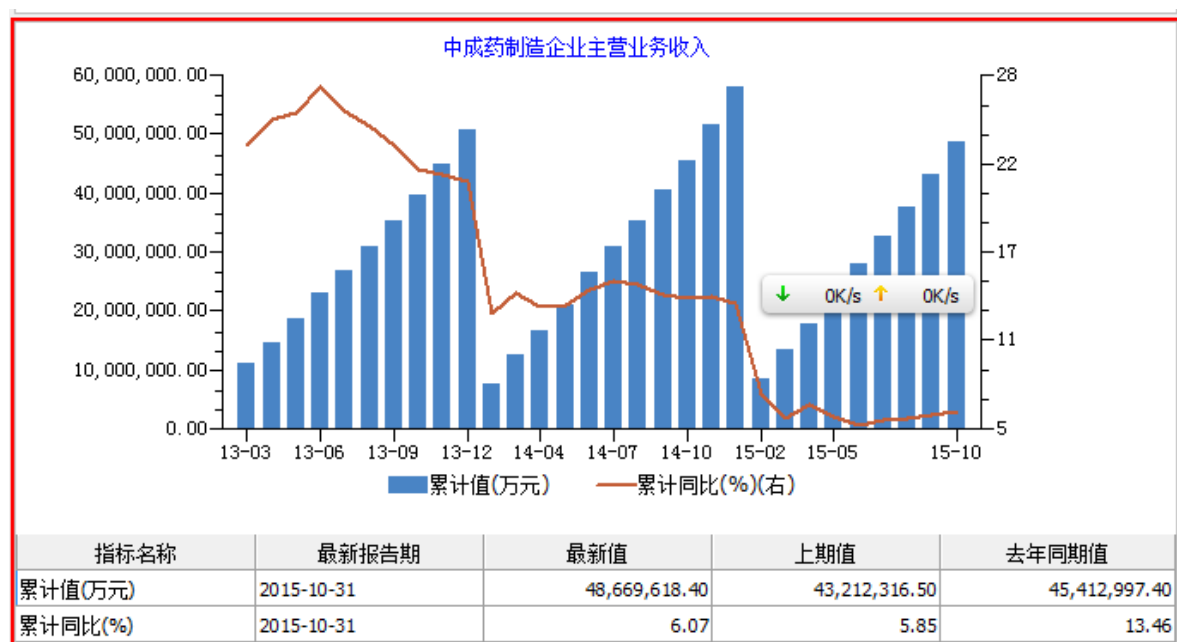
#### (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

##### ①中药行业基本发展状况

公司在医药制造细分行业中属于中药行业，中药行业是我国医药行业重要组成部分，根据《中国健康产业蓝皮书（2015年版）》数据显示，2014年，我国市场上中成药的销售额为3,848亿元，占国内医药市场总量的31%，位居医药行业第二。

中药行业作为我国的传统行业，在我国历史悠久，有广泛的口碑和应用基础，中药行业近几年在国家政策的大力扶持下，得到了较快发展，从2001年至2014年，保持了20.74%年复合增长率，近两年在医药行业增速整体下滑的大背景下，中药行业增速也有所放缓。据国家统计局数据统计，2014年中成药制造主营业务收入达5806.46亿元，同比增长13.14%，较2013年增速下滑7.95个百分点，2015年1-10月中成药制造主营收入4866.96亿元，同比增长6.07%，较2014年同期增速下滑7.33个百分点；2014年中成药制造利润总额597.93万元，同比增长9.29%，较2013年增速下滑12.11个百分点，2015年1-10月中成药制造利润总额506.01亿元，同比增长12.38%，较2014年增速提高1.35个百分点。



## ② 中药行业竞争情况

根据国家统计局统计，我国医药企业数量众多，截至2015年12月，规模以上制药企业7116家，截至2015年10月规模以上中成药制造企业1599家，同比增长4.1%，中药企业规模普遍较小，收入偏低，多为中小企业。中成药市场竞争激烈，存在产业集中度低、创新能力不足、企业产品同质化、市场营销能力不足、中药标准体系不完善等问题。从wind咨询统计数据看，制药上市公司135家，其中中药企业56家，以2014年营业收入排名，处于前五位的企业依次为云南白药、白云山、康美药业、天士力、同仁堂。

## ③ 医药行业政策对公司的影响

### A、行业发展与医疗改革相关政策

1、国务院总理李克强2016年2月14日主持召开国务院常务会议，部署推动医药产业创新升级及确定进一步促进中医药发展措施。

2016年2月底国务院印发《中医药发展战略规划纲要(2016—2030年)》。

2015年12月国务院会议通过《中医药法(草案)》。

**影响与对策：**国务院常务会议中三大核心内容中有两项与医药有关，其中一项是促进中药发展，国家从传统资源的继承保护、中西医结合，放宽服务准入、加大投入等方面加大对中医药产业的政策扶持力度，《中医药发展战略规划纲要(2016—2030年)》则明确未来十五年我国中医药发展方向和工作重点，成为推进中医药事业发展的纲领性文件，中医药行业将迎来历史性发展机遇。该草案着眼继承和弘扬中医药，加快建设中医药健康服务体系，打造中国特色中医药产业文化。《中医药法(草案)》规定了符合中医药特点和发展需要的中医医师和诊所准入、中药管理、人才培养等制度，中医药法的实施将给中医药企业带来更大的发展机遇。公司作为有悠久历史文化的老字号中药企业，将积极响应国家政策，加快产业链的完善，实现快速发展。

## 2、中医药健康服务发展规划（2015-2020年）

2015年4月，国务院办公厅发布《中医药健康服务发展规划（2015-2020年）》（下称“《规划》”），对我国中医药健康服务发展进行全面部署。《规划》明确了要“大力发展中医养生保健服务，支持中医养生保健机构发展，规范中医养生保健服务，开展中医特色健康管理”、“培育发展中医药文化和健康旅游产业”等7项任务。

影响与对策：“治未病”的医疗服务也将成为未来的发展趋势，公司未来将积极布局大健康产业，将中医治未病的思想与现代健康管理模式有机结合。

3、2015年3月《全国医疗卫生服务体系规划纲要》发布，鼓励运用移动互联网、物联网、云计算、可穿戴设备等新技术，推动惠及全民健康信息服务和智慧医疗服务，积极推动移动互联网，远程医疗服务的发展等。

影响与对策：国家鼓励医药行业的信息化、网络化发展，医药企业陆续开展互联网+业务，O2O模式逐渐兴起，腾讯及阿里巴巴等大型电商强势介入，将对医药行业的竞争格局产生影响，改变传统销售模式，互联网的传播速度促使医药企业不仅要有高品质，还要有好口碑、好服务，才能赢得客户。公司未来将充分利用互联网思维，促进历史文化和产品知识的传播，通过线上、线下的有机结合，为用户提供全方位的中医药服务。

4、2015年2月，国务院办公厅印发《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》（国办发〔2015〕7号），明确提出了以省（区、市）为单位的网上药品集中采购方向。6月19日，国家卫生计生委公布《关于落实完善公立医院药品集中采购工作指导意见的通知》（国卫药政发〔2015〕70号），对药品分类采购措施做了进一步细化。

影响及对策：依据国家7号文及70号文的规定，各地2015年药品集采方案陆续出台，有利于基药及医保目录类的药品销售。公司加强对招标政策研究，积极应对并参与各省招标，加强公司基药及医保品种的推广和销售。

5、国家发展改革委发布《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，自2015年6月1日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格。

影响及对策：政府定价的取消，药品价格趋向于市场定价，增强了企业定价的自主权，低毛利品种的药品有望再次被生产和销售。药品定价机制的灵活，有利于公司药品价格成长机制的建立，同时公司对淡出生产的低毛利品种进行评估，对优质品种启动再生产。

6、2015年5月，国务院办公厅印发《关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见》。17日，国务院办公厅再度印发《关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》。两份文件都以破除以药养医和公立医院逐利机制为目标，从医院体制、运行机制、医保支付、人事薪酬、分级诊疗、社会办医等方面提出改革意见，巩固和扩大改革成效。8月2日，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于全面实施城乡居民大病保险的意见》，9月11日，国务院办公厅发布《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》。

影响与对策：公立医院改革，分级诊疗的推进，基层医疗市场价值凸显，基层医疗市场未来竞争将逐渐激烈；医药分家，医院药房对外托管，有利于有优势的医药商业企业拓展业务。公司以医改政策为导向，积极布局未来医药市场，加快药品销售，增强企业竞争力。

B、行业监管、研发、注册、生产相关政策法规：

#### 1、《中国药典》2015版实施

影响及对策：《中国药典》2015版于2015年12月1日正式实施，2015年版本药典收载药品数量达到5608个，比2010年的药典增加了20%，新版药典着重提升我国药品质量，加强安全性和有效性的控制。新版药典的实施有利于淘汰落后产能，加速企业整合，有技术优势的企业将获得更好的发展机会。公司作为老字号的中成药生产企业，致力于菁品中药的生产，在新版药典的促进和影响下，公司的产品将会更好的被大众认可，有利于提升公司市场占有率和品牌知名度。

2、2015年7月，国家食品药品监督管理总局发布《国家食品药品监督管理总局关于开展药物临床实验数据自查核查工作的公告》决定对已申报生产或进口的待审批药品注册申请开展药品临床实验数据核查，并表示主动撤回问题注册申请可以免于处罚。截止2015年12月8号发布的最新公告，已有超过三分之一的，共596个品种主动撤回药品注册申请。此外，还有23个药品注册被撤回，9家临床试验机构被立案调查。

影响及对策：公司严格按照国家食品药品监督管理总局的要求，积极开展药品临床试验数据的核查，并主动撤回了开郁宁片申报生产的申请，并按照《国家食品药品监督管理总局关于药品注册审评审批若干政策的公告》(2015年第230号)的相关规定，完成有关补充研究后重新申报该新药的生产申请。公司将继续加大研发投入，规范研发临床试验工作，提高研发能力。

3、根据《药品生产质量管理规范（2010年修订）》实施规划有关规定，未通过药品GMP（即《药品生产质量管理规范》）认证的无菌药品生产企业已于2014年1月1日起停产，而未通过药品GMP认证的其他类别药品生产企业，也于2016年1月1日起全部停止生产。从2016年1月1日起，各省、自治区、直辖市食药监总局负责药品生产企业的药品GMP认证工作，国家食药监总局将不再受理药品GMP认证申请。对于已经受理的认证申请，将继续组织完成现场检查、审核发证。

影响与对策：新版GMP认证全面下放，体现了国家监管方式的转变，以高强度、有实效的日常监管模式代替以往的重审批、轻监管的管理模式，医药企业将面临更加频繁和严苛的检查，飞行检查等日常监督检查的力度将进一步加强，也将加速了行业整合。公司严格按照新版GMP组织生产和管理，公司已全部通过GMP认证，行业整合加速有利于公司外延式并购战略的实施。

#### ④公司的市场地位

公司通过多年经营，树立了良好的口碑和较好的用户基础，有一定的行业地位，属于中型医药上市企业，2014年公司营业收入17.4亿元，在135家医药上市企业中排名83位，在56家中药上市企业中排名25位；净利润1.16亿元，在135家医药上市企业中排名第57位，在55家中药企业中排名第39位。公司是国家“高新技术企业”，先后荣获2014年度中国医药行业百强企业、武汉市技术创新示范企业，2015武汉百强民营企业”等多项殊荣。

## ⑤公司的竞争优势

**品牌优势：**公司有悠久的历史和文化底蕴，距今已379年，是“中华老字号”企业，公司的前身叶开泰药号创始于1637年，是中国最古老的药号之一，“叶开泰”与“同仁堂”、“陈李济”并称初清三杰，后与“胡庆余堂”并称中国四大中药名店，“叶开泰”品牌被誉为中医药界十大老字号品牌；公司“健民”、“龙牡”商标先后被认定为中国驰名商标，其中“健民”品牌自2009年开始连续6年入选《中国500最具价值品牌》；公司秉承叶开泰“遵古宜今、虔诚修盒、宁缺毋滥、不好再来”的制造理念，内外兼修，做菁品中药，在业内树立了良好的口碑和用户基础。

**产品优势：**公司产品资源丰富，拥有包括颗粒剂、片剂、丸剂、胶囊剂、糖浆剂、膏剂等剂型近500个品种、品规，形成了龙牡壮骨颗粒为主的儿科产品系列，小金胶囊、健民咽喉片、便通胶囊为主的特色中药产品系列。其中健脾生血颗粒/片、小金胶囊、小儿宝泰康等进入国家基药目录，龙牡壮骨颗粒、羌月乳膏入选国家卫计委“中药儿童用药相关政策建议”研究课题。

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

**团队优势：**公司拥有一支忠诚度高、认同公司企业文化的优秀员工队伍及管理团队。公司培训体系完善，建立了规范、科学、合理的“选人、育人、用人、留人”的人才机制，为员工提供有竞争力的薪资福利待遇。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

## 按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

公司主要产品均为中成药，基本情况如下：

药品名称	主治功能	主要厂家	发明专利情况	专利起止期限	市场竞争情况
龙牡壮骨颗粒	强筋壮骨，和胃健脾。用于治疗 and 预防小儿佝偻病、软骨病；对小儿多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、发育迟缓等症也有治疗作用。	公司独家	防治佝偻病和骨质疏松症的药物及其制备方法	2002. 7. 11 至2022. 7. 10	在重点城市公立医院中成药一儿科补充营养剂用药中占比5.2%，排名第四



健脾生血颗粒/片	健脾和胃，养血安神。用于小儿脾胃虚弱及心脾两虚型缺铁性贫血；成人气血两虚型缺铁性贫血。症见面色萎黄或晄白，食少纳呆，腹胀脘闷，大便不调，烦躁多汗，倦怠乏力，舌胖色淡，苔薄白，脉细弱等。	公司独家	防治贫血病的药物及制备方法	2003.12.26至2023.12.25	在重点城市公立医院中成药-补气补血类药物中占比0.99%，排名第二十七。
小金胶囊	散结消肿、化瘀止痛。用于阴疽初起，皮色不变，肿硬作痛，多发性脓肿，瘰疬，瘰疬，乳岩，乳癖。	公司及四川省天基生物药业有限公司			在重点城市公立医院中成药—小金胶囊类中占比50.58%，排名第一
便通胶囊	健脾益肾，润肠通便。用于脾肾不足，肠腑气滞所致的便秘。症见：大便秘结或排便乏力，神疲气短，头晕目眩，腰膝酸软等，原发性习惯性便秘、肛周疾患所引起的便秘见以上证候者。	公司独家	一种治疗便秘的中药及其制备方法	2005.11.30至2025.11.29	在重点城市公立医院中成药—便秘用药中占比21.3%，排名第二
健胃消食片	健胃消食。用于脾胃虚弱所致的食积，症见不思饮食、噯腐酸臭、脘腹胀满；消化不良见上述证候者。	叶开泰国药及江中药业、广州白云山和记黄埔中药有限公司等多家。			在重点城市公立医院中成药—健胃消食片类中占比16%，排名第三
备注：相关数据来源为：南方医药经济研究所统计的2015年全国样本城市公立医院数据，其中中成药为9个样本城市。					

## 按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量/万盒	报告期内的销售量/万盒
儿科	龙牡壮骨颗粒	中药 6 类	否	790.81	983.27
妇科	健脾生血颗粒/片	中药 6 类	否	409.97	376.42
	小金胶囊	中药 8 类	否	376.40	415.12
特色中药	便通胶囊	中药 6 类	否	331.37	316.92
	健胃消食片	中药 9 类	否	810.05	891.96

## (3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用□不适用

报告期内，公司没有新进入基药、医保目录的情况，也无退出情况，

报告期内，国家、各省基药及医保目录并未进行更新，故公司没有产品新进入或退出情况。

公司有健脾生血颗粒、健脾生血片、小金胶囊、小儿化毒散、小儿宝泰康等国家基药品种 30 余个；小金胶囊、小儿咳喘灵颗粒、健脾生血颗粒、健脾生血片等国家医保产品 60 余个；龙牡壮骨颗粒、龙牡咀嚼片、小儿咳喘灵颗粒、便通胶囊、婴儿健脾口服液等 20 余个产品进入部分省级基药目录；龙牡壮骨颗粒、龙牡咀嚼片、健民咽喉片、补肾健骨胶囊等 20 余个产品进入部分省医保目录。

## (4). 公司驰名或著名商标情况

√适用□不适用

驰名商标名称	商标基本情况	主要对应药品	适应症或功能主治	所属注册分类	是否属于中药保护品种	销量(万盒)	收入(万元)	毛利(万元)
龙牡	第531461号	龙牡壮骨颗粒	强筋壮骨，和胃健脾。用于治疗 and 预防小儿佝偻病、软骨病；对小儿多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、发育迟缓等症也有治疗作用。	中药6类	否	983.27	19078.42	14096.07
健民	第110918号	小金胶囊	散结消肿、化瘀止痛。用于阴疽初起，皮色不变，肿硬作痛，多发性脓肿，瘰疬，瘰疬，乳岩，乳癖。	中药8类	否	415.12	6310.48	3699.17
		健脾生血颗粒/片	健脾和胃，养血安神。用于小儿脾胃虚弱及心脾两虚型缺铁性贫血；成人气血两虚型缺铁性贫血。症见面色萎黄或晄白，食少纳呆，腹胀脘闷，大便不调，烦躁多汗，倦怠乏力，舌胖色淡，苔薄白，脉细弱等。	中药6类	否	376.42	9451.33	6680.47
		健胃消食片	健胃消食。用于脾胃虚弱所致的食积，症见不思饮食、噯腐酸臭、脘腹胀满；消化不良见上述证候者。	中药9类	否	891.96	2882.19	1747.23

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用□不适用

公司研发中心主要从事新药研发及老产品的二次开发工作，目前公司新药研发项目 11 项，其中中药 6 项，化药 5 项，大产品二次开发项目 4 项。中药研发主要集中在小儿常见病治疗、中老年病及疑难杂症等治疗领域，2015 年开郁宁主动撤回申报生产，按照新的要求进行补充和资料研究，小儿牛黄退热贴三期临床试验进展顺利，牛黄前列栓完成三期临床试验；化药研发主要在小儿常见病治疗领域，2015 年阿奇霉素缓释干混悬剂完成临床前资料研究；布洛芬缓释混悬液进入中试阶段。老产品二次开发着重于提升现有产品质量，增加疗效及增强用药理论，目前开展的有龙牡壮骨颗粒药效学研究，小金胶囊阴疽理论研究等。

### (2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
吸入用盐酸氨溴索	165.89	15.89	150	0.073%	0.075%		新增项目
阿奇霉素缓释干混悬剂	163.12	73.12	90	0.072%	0.073%	14	研发项目阶段投入费用不一样
牛黄小儿退热贴	153.7	153.7		0.067%	0.069%	-36	
利胃胶囊	143.23	143.23		0.063%	0.064%	122	
小儿地锦止泻颗粒	143.13	143.13		0.063%	0.064%		新增项目
布洛芬缓释混悬液	138	138		0.060%	0.062%		新增项目
消旋卡多曲颗粒	84.29	84.29		0.037%	0.038%		新增项目
左乙拉西坦口服溶液	64.38	64.38		0.028%	0.029%		新增项目

2015 年公司研发费用合计投入 3,080.07 万元，其中费用化支出 2,840.07 万元，资本化支出 240 万元。研发费用的会计处理依据如下：

#### 研究阶段支出的会计处理：

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

公司内部新药研究转入开发发生的临床及外协试验费用，在没有取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之前的费用，在费用发生时按研发项目明细计入当期损益；

#### 开发阶段支出的会计处理：

①公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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

公司内部新药研究转入开发发生的临床及外协试验费用，在取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之后的费用，在费用发生时按研发项目明细计入无形资产。

#### ②外购药品技术及费用核算

开发药品外购技术发生的支出，在支付发生并取得合法票据后计入新产品研发费用，计入研发支出，下设“资本化支出”项目。外购技术及专利的临床试验、试制费、内部对其进行的各种试验、试生产等费用，在没有取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之前的费用，计入研发支出，下设“资本化支出”项目；在取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”）之后，按品种分明细将资本化的支出转入无形资产；在此之后发生的试生产及提升工艺、做临床等费用，在费用发生时按品种分明细资本化，计入无形资产。

向外单位购买的药品技术，在购买时对方公司已取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”），该外购技术资本化，直接计入无形资产；为该技术公司在生产过程中发生的工艺及其他试制费发生时资本化，计入无形资产；试生产达到批量生产，药品经检验合格，可对外销售时，试制过程中相对应投入的材料等成本转入药品成本。

同行业比较情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
同仁堂	6,027.70	0.62	0.7
江中药业	5,048.30	1.78	2.37
片仔癀	4,517.92	3.11	1.51
九芝堂	3,511.53	2.5	2.18
马应龙	2,606.92	1.76	1.67
千金药业	4,822.9	2.2	3.48
太极集团	2,307.82	0.33	1.44

同行业平均研发投入金额	4,120.44
公司报告期内研发投入金额	3,080.07
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	1.35
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	1.92

同行业数据摘自各上市公司《2014 年年度报告》

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用□不适用

公司研发支出比重在同行业中处于中等水平，与同行业代表性公司相比存在较大差距，后期公司将加强研发工作，加大研发投入。

### (3). 主要研发项目基本情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注册）所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
开郁宁片	中药 5 类，抗抑郁药。用于治疗轻、中度抑郁症	申报生产	撤回重新研究	1,325	1	0
牛黄前列康栓	中药 6 类，用于湿热蕴结型浊证（前列腺炎）所致尿频、尿急、尿痛睾丸疼痛等症。	临床研究	III 期临床总结	898	1	0
牛黄小儿退热帖	中药 6 类，退热解表，清热解毒。主治小儿风热外感。	临床研究	进入 III 期临床	999	1	0
小儿宣肺止咳糖浆	中药 6 类，宣肺止咳，化痰利咽。用于治疗小儿外感咳嗽，中医辨证为风热犯肺证。	临床研究	III 期临床病例纳入	814	1	0
利胃胶囊	中药 6 类，化淤祛痰，止血定痛。用于痰阻血瘀、胃脘疼痛及糜烂性、出血性胃炎。	临床研究	启动 III 期临床	743	1	0

小儿地锦止泻颗粒	中药 6 类, 清热利湿、行气除满, 健脾止泻, 用于湿热内蕴引起的小儿泄泻。	临床前研究	完成药学研究, 整理申报资料	143	1	0
吸入用盐酸氨溴索	化药 3 类(老分类), 适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病。还适用于治疗急性和慢性支气管肺感染中的分泌失调。	申报临床	CDE 排队候审	165	20	0
阿奇霉素缓释干混悬剂	化药 5 类(老分类), 成人急性细菌性鼻窦炎和 6 个月以上儿童及成人社区获得性肺炎。	申报临床	CDE 排队候审	519	5	0
消旋卡多曲颗粒	化药 4 类(新分类), 用于 1 月以上婴儿和儿童的急性腹泻, 必要时给予口服补液或静脉补液。	临床前研究	小试研究	84	6	2
左乙拉西坦口服溶液	化药 4 类(新分类), 用于癫痫患者部分发作、肌阵挛性癫痫发作、全身强直阵挛性发作的加用治疗, 作用广泛, 疗效好。	临床前研究	小试研究	64.38	9	1
布洛芬缓释混悬液	化药 4 类(新分类), 用于儿童普通感冒或流行性感引起的发热。也用于缓解儿童轻至中度疼痛如头痛、关节痛, 神经痛, 偏头痛, 肌肉痛, 牙痛。	临床前研究	中试研究	138	1	1

上述已申报厂家数量包含健民集团。

二次开发项目情况

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注册） 所处阶段	进展情况	累计研发 投入
龙牡壮骨 颗粒	强筋壮骨，和胃健脾。用于治疗 预防小儿佝偻病、软骨病；对小儿 多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、 发育迟缓等症也有治疗作用。	临床研究	专家研讨	633
健脾生血 颗粒	健脾和胃，养血安神。用于小儿脾 胃虚弱及心脾两虚型缺铁性贫血； 成人气血两虚型缺铁性贫血。症见 面色萎黄或㿗白，食少纳呆，腹 胀脘闷，大便不调，烦躁多汗，倦 怠乏力，舌胖色淡，苔薄白，脉 细弱等。	药效学与毒理 研究、四期临 床研究	完成药效学 与毒理学研 究，正在进行 四期临床研 究	378
小金胶囊	散结消肿、化瘀止痛。用于阴疽初 起，皮色不变，肿硬作痛，多发性 脓肿，瘰疬，瘰疬，乳岩，乳癖。	抗肿瘤斑马鱼 模型研究	完成	296
羌月乳膏	祛风，除湿，止痒，消肿。适用于 亚急性湿疹，慢性湿疹。	临床研究	专家研讨	46

## 研发项目对公司的影响

√适用□不适用

公司按照医药工业收入 3%的研发投入标准，加大对研发项目的投入力度，2015 年公司新药研发项目 11 个，该等研发项目的开展有利于补充和完善公司产品线，提升公司竞争力实力。2015 年公司研发总费用为 3080.07 万元，费用支出在公司预算范围内，对公司经营活动的开展不产生影响。

## (4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用□不适用

药品名称	主治功能	注册分类	审批项目	审批进度
开郁宁片	抗抑郁药。用于精神抑郁症，焦虑 或烦躁不安。（用于治疗轻、中度 抑郁症）。	中药 5 类	申报生产	撤回重新研究
小儿地锦止泻颗 粒	清热利湿、行气除满，健脾止泻， 用于湿热内蕴引起的小儿泄泻。	中药 6 类	申报临床	发补阶段



阿奇霉素缓释干混悬剂(1g)	6 个月以上儿童急性细菌性鼻窦炎和及社区获得性肺炎。	化药 5 类	申报临床	已经受理，正在排队等待分配审评人员。
阿奇霉素缓释干混悬剂(2g)	成人急性细菌性鼻窦炎和社区获得性肺炎。	化药 5 类	申报临床	已经受理，正在排队等待分配审评人员。
吸入用盐酸氨溴索	适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病。还适用于治疗急性和慢性支气管肺感染中的分泌失调。	化药 3 类	申报临床	已经受理，正在排队等待分配审评人员。

## (5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用√不适用

## (6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用□不适用

2016 年公司将持续对 2015 年未完成的在研新药研发项目开展相应的研发工作，并增加了中药 6 类新药小儿便秘颗粒的药学研究，同时加快龙牡、生血、小金等 6 个老产品二次开发工作，加快理论研究进度。2016 年重点完成以下项目的研发：

新药研发项目：

序号	药品名称	主治功能	注册分类	研发计划
1	牛黄小儿退热帖	退热解表，清热解毒。主治小儿风热外感。	中药 6 类	III 期临床研究
2	小儿宣肺止咳糖浆	宣肺止咳，化痰利咽。用于治疗小儿外感咳嗽，中医辨证为风热犯肺证。	中药 6 类	III 期临床研究
3	利胃胶囊	化淤祛痰，止血定痛。用于痰阻血瘀、胃脘疼痛及糜烂性、出血性胃炎。	中药 6 类	III 期临床研究
4	小儿地锦止泻颗粒	清热利湿、行气除满，健脾止泻，用于湿热内蕴引起的小儿泄泻。	中药 6 类	完成临床补充资料研究
5	小儿便秘颗粒	健脾消食，清热导滞，用于小儿食积便秘。	中药 6 类	药学研究
6	吸入用盐酸氨溴索	适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病。还适用于治疗急性和慢性支气管肺	化药 3 类 (老分类)	跟踪申报临床 CDE 审评

		感染中的分泌失调。		
7	阿奇霉素缓释干混悬剂	成人急性细菌性鼻窦炎和 6 个月以上儿童及成人社区获得性肺炎。	化药 5 类 (老分类)	跟踪申报临床 CDE 审评
8	消旋卡多曲颗粒	用于 1 月以上婴儿和儿童的急性腹泻，必要时给予口服补液或静脉补液。	化药 4 类 (新分类)	药学研究
9	左乙拉西坦口服溶液	用于癫痫患者部分发作、肌阵挛性癫痫发作、全身强直阵挛性发作的加用治疗，作用广泛，疗效好。	化药 4 类 (新分类)	中试研究
10	布洛芬缓释混悬液	用于儿童普通感冒或流行性感冒引起的发热。也用于缓解儿童轻至中度疼痛如头痛、关节痛，神经痛，偏头痛，肌肉痛，牙痛。	化药 4 类 (新分类)	完成中试研究

## 二次开发项目

编号	项目名称	主治功能	研发计划
1	龙牡壮骨颗粒	强筋壮骨，和胃健脾。用于治疗和预防小儿佝偻病、软骨病；对小儿多汗、夜惊、食欲不振、消化不良、发育迟缓等症也有治疗作用。	国家卫计委“中药儿童用药相关政策建议”研究课题，进行小儿用药临床用药路径指南研究
2	小金胶囊	散结消肿、化痰止痛。用于阴疽初起，皮色不变，肿硬作痛，多发性脓肿，瘰疬，瘰疬，乳岩，乳癖。	药物经济学与安全性评价研究，理论创新研究
3	健脾生血颗粒	健脾和胃，养血安神。用于小儿脾胃虚弱及心脾两虚型缺铁性贫血；成人气血两虚型缺铁性贫血。症见面色萎黄或晄白，食少纳呆，腹胀脘闷，大便不调，烦躁多汗，倦怠乏力，舌胖色淡，苔薄白，脉细弱等。	四期临床研究
4	羌月乳膏	祛风，除湿，止痒，消肿。适用于亚急性湿疹，慢性湿疹。	国家卫计委“中药儿童用药相关政策建议”研究课

			题，进行小儿用药临床用药路径指南研究
5	小儿宣肺止咳颗粒	宣肺解表，清热化痰。用于小儿外感咳嗽，痰热壅肺所致的咳嗽痰多、痰黄粘稠、咳痰不爽。	申请中保，临床研究
6	拔毒生肌散	拔毒生肌。用于疮疡阳证已溃，脓腐未清，久不生肌。	临床应用方法研究

### 3. 公司药（产）品生产、销售情况

#### (1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
儿科	27,039.18	8,803.33	67.44	-12.41	-12.27	-0.07	详见情况说明
妇科	15,761.81	5,382.17	65.85	28.66	43.28	-5.03	
特色中药	8,747.09	2,776.03	68.26	12.52	43.34	-9.09	

情况说明

√适用□不适用

据国家统计局统计，截至2015年10月，规模以上中成药制造企业平均毛利率为31.99%，公司产品的毛利率水平在行业中处于中等偏上水平。

公司简称	营业收入（万元）	毛利率	其中：医药工业毛利率
白云山（600332）	1,879,988.06	35.24%	43.06%
同仁堂（600085）	968,586.75	40.99%	43.17%
哈药股份（600664）	1,578,172.72	24.77%	52.15%
其中：葡萄糖酸钙口服液	43,177	77.23%	
东阿阿胶（000423）	544,083.17	64.61%	72.15
江中药业（600750）	283,412.43	52.80%	74.36%
九芝堂（000989）	140,535.04	54.69%	64.61%

以上数据来自于各公司发布的2014年年度报告或2015年年度报告。

#### (2). 公司主要销售模式分析

√适用□不适用

工业销售模式：主要分为OTC产品和处方药产品销售。OTC产品经营的主要客户为全国各地具

有GSP资质的药品经销商，经销商主要面对全国近四十万家零售药店及个体诊所进行销售，部分产品采用向具有GSP资质的连锁药店直供的销售模式；公司OTC产品销售主要是采用品牌拉动和渠道分销为主的销售模式，在该模式下，医药商业公司向公司进行采购，再将产品销售至医疗机构或药店，公司的OTC产品大多为企业自主定价品种，产品的终端定价严格按照国家相关法规，并结合市场竞争状况确定市场价格；处方药产品主要销售对象为全国具有GSP资质的药品经销商业公司，药品经销商业公司主要面对区域内的医疗机构进行销售，公司处方药销售主要采用以专业化学术推广为主的销售模式，处方药严格按照国家招投标的规定执行中标价格，医疗机构按中标价格通过医药商业公司采购公司产品。

医药商业销售模式：公司医药商业主要从其它工业生产企业购进产品，通过自有销售渠道销往区域内的其他医药商业或医疗机构。

### (3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用□不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量(盒)
龙牡壮骨颗粒	40袋（24.44元-28.397元）	272,216
健脾生血颗粒	24袋（23.01元-24.86元） 36袋（34.07元-41.50元）	2,274,407
小金胶囊	9粒（30.51元-36.15元） 12粒（40.24元-47.62元） 18粒（61.20元-65.99元）	3,658,510
便通胶囊	18粒（17.60元-21.897元） 27粒（27.18元-32.363元）	2,431,688

情况说明

√适用□不适用

公司招投标工作严格按照国家招标政策和招标流程执行，2015年龙牡壮骨颗粒中标15个省，健脾生血颗粒中标22个省，小金胶囊中标25个省，便通胶囊中标21个省。

### (4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例(%)
薪酬费用	59,466,706.22	19.95
营销行政性支出	22,203,810.25	7.45
营销业务费	189,372,218.65	63.52
广告费	27,099,353.57	9.09
合计	298,142,088.69	100

同行业比较情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
同仁堂	174,912.05	18.06
江中药业	90098.77	31.79
片仔癀	12883.20	8.86
九芝堂	44697.11	31.8
马应龙	35647.23	21.99
千金药业	72488.29	33.04
太极集团	121,162.46	17.41
同行业平均销售费用		78841.30
公司报告期内销售费用总额		29,814.21
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		13.07

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用□不适用

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

#### 4. 其他说明

□适用√不适用

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

根据公司战略规划，积极开展投资并购工作，2015 年在全国范围内广泛筛选项目，重点完成健民集团叶开泰国药（随州）有限公司少数股权收购，投资华盖医疗基金及美国 FE3 医药有限公司。

#### (1) 重大的股权投资

2015 年 6 月 23 日，公司第七届董事会第二十五次会议，审议通过关于参与认购华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）的议案，公司以自有资金 2000 万元认购其基金份额，目前认购资金 2000 万元已全部出资到位，其中报告期内支付 800 万元，2016 年支付 1200 万元。

2015 年 7 月 24 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过关于变更募集资金投向（受让叶开泰国药 12.79%股权）暨关联交易议案，以 3240 万元的价格受让叶开泰国药 12.79%股权，其中募集资金 2902 万元及自有资金 338 万元，叶开泰国药股权受让相关的股权交割、资金支付、工商变更等事宜已全部完成，叶开泰国药成为公司全资子公司。

2015 年 12 月 4 日，公司第七届董事会第三十一次会议，审议通过关于向“FE3 公司”投资不超过 550 万美元参与其 B 轮融资的议案，公司以自有资金参与美国 Fe3 公司 B 轮融资，出资金额 550 万美元，认购 FE3 公司 B 类优先股 1289.62 万股，截至本报告披露日，该部分出资及股权交割已完成。同时七届三十一次会议还审议通过对维生公司增资 4000 万元，公司以自有资金 4000 万元向全资子公司增资，增资后维生公司注册资本达到 5000 万元，截至本报告披露日，维生公司注册资本变更已完成工商登记，公司承诺的 4000 万元出资已全部到位。

#### (2) 重大的非股权投资

2015 年 3 月 3 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过变更公司募集资金投向，鉴于原募投项目“武汉健民与湖北省十堰康迪制药厂合资建立生产中药注射液产品企业”及“武汉健民前处理车间及仓储技术改造”可行性发生变化，将原计划投入上述项目的 6120 万元募集资金投入到新项目“健民集团中药生产技术及设备升级改造项目”中。新项目计划投资 6268.71 万元，其中募集资金投入 6120 万元，其余以自有资金投入，截至 2015 年 12 月 31 日，新项目累计投入募集资金 1582.95 万元。

2015 年 5 月 6 日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过关于叶开泰国药生产技术及设备升级改造的议案，叶开泰国药为提升产能，提高装备水平，对橡胶膏剂、片剂、颗粒剂等主要生产线上进行改造，项目计划以自有资金投资 1491 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，该项目实际投资 1398.22 万元，基本完成了既定生产线的改造和设备升级工作。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

2015 年公司没有持有以公允价值计量的金融资产情况。

**(六) 重大资产和股权出售**

报告期内公司没有重大资产或股权出售的情形。

**(七) 主要控股参股公司分析**

单位:万元

	注册资本	持股比例	所处行业	主要产品或服务	总资产	净资产	净利润
叶开泰 国药	10363.05	100%	医药制造	主要产品为健胃消食片、小儿宝泰康颗粒、小儿宣肺止咳颗粒、复方紫草油等中成药品种的生产与销售	28826.39	13006.03	2303.47
福高公司	1000	100%	医药商业	药品、医疗器械、医疗用品等批发,主要向区域内的医疗服务机构进行配送	10602.20	1715.82	183.45
维生公司	5000	100%	医药商业	药品、医疗器械、医疗用品等批发,主要向区域内的医疗服务机构进行配送	10470.93	1805.54	187.61
华烨公司	2100	52.38%	医药商业	药品、医疗用品等的批发,主要向湖北、安徽、江西、湖南等区域内的零售终端进行批发	12284.72	2078.97	9.52
中维公司	2100	52.38%	医药商业	药品、医疗用品等的批发,主要向湖北、安徽、江西、湖南等区域内的零售终端进行批发	14710.27	1412.73	-62.18
健民大鹏	17441.86	33.54%	医药制造	体外培育牛黄(原料药)的生产与销售; 体外培育牛黄制剂、牛黄痔清栓、蛇胆陈皮液、牛黄解毒片等药品的制造与销售	25669.09	22751.63	5782.82

### (八) 公司控制的结构化主体情况

1、2015 年公司完成了叶开泰国药 12.79% 股权的收购，公司对叶开泰国药的股权由 87.21% 变为 100%，叶开泰国药成为公司全资子公司；

2、2015 年公司增加对全资子公司维生公司的投资，维生公司的注册资本由 1000 万元增加至 5000 万元。

## 三、公司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，随着我国人口老龄化及城镇化趋势加快，慢性病发病率增加、二胎政策放开、分级诊疗及“两保合一”推进以及人们健康意识和健康需求增强，医药市场还有较大的发展空间；但受医保控费、药品降价、招标延缓、新版GMP、GSP认证到期、公立医院改革等因素影响，医药行业增速将会进一步减缓。随着互联网售药的放开、O2O模式的兴起，企业兼并加速，医药行业未来将发生较大的变化，逐步向优质、优价和服务升级等方向发展，对于医药企业来讲是机遇与挑战并存。

中药行业作为我国的传统行业，历史悠久，有广泛的口碑和应用基础，中医药不良反应少，副作用小及不易产生耐药性等独特优势，在日常保健，慢性病、亚健康以及肿瘤、心血管等治理领域发挥着越来越重要的作用。随着促进中药行业发展的政策不断出台，从长远来看，中药行业有望迎来新的发展空间。2013年《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》将中医药产业发展上升到国家战略层面，《中医药健康服务发展规划(2015-2020年)》、《中药材保护和发展规划(2015-2020年)》等的颁布，特别是2016年2月14日国务院常务会议部署推动医药产业创新升级，确定进一步促进中医药发展措施以及国务院印发《中医药发展战略规划纲要(2016—2030年)》，明确未来十五年我国中医药发展方向和工作重点，成为推进中医药事业发展的纲领性文件，未来我国第一部中医药法即将诞生，中医药将迎来前所未有的发展机遇。

### (二) 公司发展战略

公司以发展中医药为核心，以儿科产品为特色，丰富中成药制剂产品线，铸造菁品国药；并构建从传统中医药文化发掘、地道中药材资源控制、传统中药制作工艺保护、到发展中医堂及连锁药店、中医理疗养生连锁产业和中医师、药材师队伍培养的国医药生态系统；

公司以健民品牌为统领，将“龙牡”打造成为儿童健康领导品牌，将“叶开泰”打造成为国药菁品领先品牌。

### (三) 经营计划

2016 年公司经营目标：营业收入 24 亿元，预计增长 6.9%，净利润 9100 万元，预计增长 6.6%。



2016 年公司将紧紧围绕总体战略，深耕核心业务，布局战略业务，发展新兴业务，通过战略落实、制造升级、管理细化、投资发力、文化传承等一系列措施，保持公司收入和利润的稳步增长，努力实现资产质量和营运效益的快速提升。

- 1、深耕核心业务，持续推进“飞龙计划”、“云龙计划”、“蓝鹰计划”、“菁合计划”、“菁盟计划”、“菁粹计划”等各项营销计划的深入实施，融合价值，成就团队；
  - 2、布局战略业务，推进外延式发展，整合资源，建设国医药生态系统；
  - 3、全面夯实生产制造、产品质量、组织管理等各项基础工作，传承和弘扬叶开泰“遵古宜今、虔诚修盒、宁缺毋滥、不好再来”的制造理念，优化工艺，提升品质，造菁品中药；
  - 4、加大研发投入和研发体系建设，创新药物研究与二次开发同步，高标准推进；
  - 5、加强采购平台建设，建立中药材采购商品规格等级标准，加强大宗物料市场调查与分析，战略性采购大宗物料，进一步推进产新收购、产地收购。
  - 6、全面开展“制度化、流程化、信息化”建设工作，构建高效、扁平的管理体系；
  - 7、打造“情义健民、精诚健民、福祉健民”的企业核心价值观，完善公司福利体系，优化内外部环境，通过多形式、多途径、多方式使价值观得到实践和宣贯，构筑员工精神文化体系。
- 以上经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1、行业政策风险

公司所处的行业受国家相关法律法规及政策的影响较大。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度也不断加大。药品审批、质量监管、流通环节限价、药品招标、公立医院改革、医保控费、医保支付方式改革等一系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化的风险。

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

##### 2、原辅材料价格波动风险

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

应对措施：面对上述风险，公司将强化市场预测分析，紧盯市场行情变化，以产地采购、集中采购等多种采购方式，合理安排采购计划，同时加强中药材源头的控制，确保采购的中药材价格合理，成本可控，来源可靠、药用成分稳定。

### 3、市场竞争加剧的风险

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

应对措施：公司将加大生产投入，提升品质，做菁品中药；充分利用品牌和产品优势，加大宣传和营销推广，扩大销售；加快外延式发展步伐，完善产业链，构建从传统中医药文化发掘、地道中药材资源控制、传统中药制作工艺保护、到发展中医堂及连锁药店、中医理疗养生连锁产业和中医师、药材师队伍培养的国医药生态系统。

### 4、研发风险

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

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。

## (五) 其他

无

## 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步规范公司治理,提高治理水平,促进公司健康、稳定发展,切实保护公司和投资者的利益,根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、《上市公司章程指引(2014年修订)》的相关规定,七届二十二次董事会对《公司章程》第七十八条、八十九条、第一百五十五条等部分条款进行了修订,修订方案经2014年度股东大会批准实施,其中重点对“公司利润分配政策”进行了完善和补充,新修订的利润分配政策详见公司2015年3月14日在上海证券报、证

券时报、中国证券报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于修改《公司章程》部分条款的公告》。

公司注重对股东持续、合理的投资回报，严格执行分红政策，从2008年以来，随着公司经营业绩的逐年增强和盈利水平的提高，公司连续7年实施了现金分配方案，尤其是近几年年均分配比例（每年分配现金占当年净利润的比例）超过了60%；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。

2015年，董事会根据公司2014年实际经营情况及未来发展需求状况，拟定了2014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285,706,897.32元，结转以后年度分配。该分配方案由七届二十二次董事会、七届十二次监事会审议通过，经独立董事审查并发表独立意见后，报请公司2014年度股东大会批准后实施，2015年5月8日，本次分配的现金红利发放完毕，符合《公司章程》的有关规定。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股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）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015年		2.0		30,679,720	85,500,170.67	35.88
2014年		3.8		58,291,468	115,970,442.10	50.26
2013年		3.8		58,291,468	95,903,530.99	60.78

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

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

#### (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	华立集团股份有限公司	承诺增持公司股份。	2015年7月10日—2016年1月9日	是	是		

为维护股价稳定，2015年7月10日公司披露《关于维护公司股价稳定方案的公告》，公司控股股东做出增持承诺，即通过二级市场择机增持公司股票，以稳定股价，截至2015年12月31日，公司实际控制人华立集团股份有限公司以资产管理计划的方式增持公司股份463.17万股，占公司股本比例3.02%，履行了该项承诺。

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、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

适用 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

适用 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

适用 不适用

### 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	12

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

## 六、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无此情形

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

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

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司《第三期（2014-2016 年）限制性股票激励计划》经第七届董事会第二十次会议审议通过，报证监会备案无异议后，经 2014 年年度股东大会批准实施。	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告专区 相关公告。
公司 2014 考核年度的经营业绩达到《健民药业集团股份有限公司第二期（2014-2016 年）限制性股票激励计划》（以下简称：第二期计划）、《健民药业集团股份有限公司第三期（2014-2016 年）限制性股票激励计划》（以下简称：第三期计划）的实施条件，2015 年 4 月 27 日公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了“关于公司限制性股票激励计划实施的议案(2014 考核年度)”，公司按照《第二期计划》、《第三期计划》的相关规定，组织限制性股票激励计划的实施工	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告《关于 限制性股票激励计划股份回购 开始公告》、《关于限制性股票 激励计划股份回购完成公告》。

作,并开始回购公司社会公众股(A股)作为股权激励的股票来源,回购股份总额为6.96万股,截至2015年6月27日,该部分股份全部回购完成。	
2014考核年度所涉及6.96万股,经2015年9月16日第七届董事会第二十八次会议批准,全部授予给相应的激励对象,截至2015年10月13日,该部分股票全部过户至各激励对象相应账户。该部分股票锁定期一年,将于2016年9月解锁。	详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn公司公告《关于限制性股票激励计划授予的公告》、《关于限制性股票激励计划(2014考核年度)授予结果公告》。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**(三) 报告期公司激励事项相关情况说明**

无

**十二、重大关联交易**适用 不适用**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(二) 担保情况**适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
建设银行	企业金融结构性存款	5,000	2015年2月6日	2015年5月6日	预期收益2.6%	5,000	32.5	是		否	否	
兴业银行	企业金融结构性存款	10,000	2015年3月20日	2015年6月30日	预期收益4.7%	10,000	131.34	是		否	否	
汉口银行	企业金融结构性存款	2,000	2015年7月3日	2015年8月3日	预期收益4.1%	2,000	6.96	是		否	否	
中国银行	企业金融结构性存款	13,000	2015年7月6日	2015年10月8日	预期收益3.6%	13,000	120.53	是		否	否	
兴业银行	企业金融结构性存款	11,000	2015年10月20日	2015年12月30日	预期收益3.2%	11,000	70.18	是		否	否	
建设银行	理财产品	3,000	2015年1月20日	2015年3月27日	预期收益4.6%	3,000	24.58	是		否	否	
兴业银行	理财产品	5,000	2015年4月16日	2015年5月21日	预期收益4.7%	5,000	22.53	是		否	否	
建设银行	理财产品	5,000	2015年3月26日	2015年6月26日	预期收益4.8%	5,000	59.84	是		否	否	
中国银行	理财产品	5,000	2015年4月10日	2015年7月9日	预期收益4.6%	5,000	56.71	是		否	否	
中国银行	理财产品	6,000	2015年1月15日	2015年7月15日	预期收益5%	6,000	91.8	是		否	否	
建设银行	理财产品	5,000	2015年7月7日	2015年10月8日	预期收益2.8%	5,000	35.67	是		否	否	
中国银行	理财产品	11,000	2015年7月22日	2015年10月20日	预期收益	11,000	100.36	是		否	否	

				日	3.7%							
建设银行	理财产品	5,000	2015年10月22日	2015年12月16日	预期收益 3.2%	5,000	21.48	是		否	否	
兴业银行	理财产品	6,000	2015年10月22日	2015年12月21日	预期收益 3.5%	6,000	32.09	是		否	否	
工商银行	理财产品	7,000	2015年10月21日	2015年12月22日	预期收益 3.2%	7,000	38.05	是		否	否	
合计	/	99,000	/	/	/	99,000	844.62	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)												0
委托理财的情况说明												

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

无

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用



## 十五、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，坚持履行社会责任。

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；二是通过提供多渠道的沟通方式，方便投资者了解公司，参与公司重大事情决策，发表意见和建议，充分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，提升软硬件水平，通过对原材料入库到产成品出厂全过程的质量控制，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，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。

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司无此类情形发生。

## 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

公司普通股总股数为 153398600 股，报告期股份总数没有变化，股份结构发生变化，具体如下：  
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	100,000	0.065				69,600	69,600	169,600	0.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
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						69,600	69,600	69,600	0.045%
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	153,298,600	99.935				-69,600	-69,600	153,229,000	99.89
1、人民币普通股	153,298,600	99.935				-69,600	-69,600	153,229,000	99.89
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、普通股股份变动情况说明

报告期内公司普通股股份总数没有发生变化。

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

报告期内，公司普通股股数没有发生变化，未对每股收益、每股净资产等财务指标产生影响

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

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	0		30,943	30,943	股权激励	2016-9-21
徐胜	0		7,734	7,734	股权激励	2016-9-21
杜明德	0		7,737	7,737	股权激励	2016-9-21

胡振波	0		7,730	7,730	股权激励	2016-9-21
闵权	0		3,864	3,864	股权激励	2016-9-21
甘焕新	0		3,864	3,864	股权激励	2016-9-21
唐劲秋	0		3,864	3,864	股权激励	2016-9-21
王卫星	0		3,864	3,864	股权激励	2016-9-21
合计	0		69600	69600	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

公司股本总数为 153398600 股，报告期内股份总数未发生变化；

2015 年公司根据 2014 考核年度的经营业绩实施了股权激励，从二级市场回购公司股份作为股权激励的股票来源，合计回购股份 6.96 万股，该部分股票已按照公司股权激励计划的相关规定授予各激励对象，并完成了股票性质的变更，由无限售条件的流通股变为有限售条件的流通股，因此公司有限售条件的流通股增加 6.96 万股，无限售条件的流通股相应减少，对股本总量不产生影响，对股本结构影响如下：

项目	变动前		变动情况 (+/-)	变动后	
	股份数量/股	占股本比例		股份数量/股	占股本比例
有限售条件 流通股份	100,000	0.07%	69,600	169,600	0.11%
无限售条件 流通股份	153,298,600	99.94%	-69,600	153,229,000	99.89%
股份总数	153,398,600	100%		153,398,600	100%

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	10711
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10357
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
华方医药科技有限 公司	0	33,852,409	22.07%	0	无	0	境内非国有 法人
华安未来资产—宁 波银行—华立集团 股份有限公司	4,631,664	4,631,664	3.02%	0	无	0	其他
中国人民财产保险 股份有限公司—传 统—收益组合	4,100,785	4,100,785	2.67%	0	无	0	其他
全国社保基金— 一组合	3,913,362	3,913,362	2.55%	0	无	0	其他
中国工商银行—汇 添富均衡增长混 合型证券投资基金	3,789,702	3,789,702	2.47%	0	无	0	其他
中国建设银行股份 有限公司—农银汇 理医疗保健主题 股票型证券投资基 金		3,249,108	2.12%	0	无	0	其他
中信银行股份有限 公司—浦银安盛医 疗健康灵活配置混 合型证券投资基金	2,251,700	2,251,700	1.47%	0	无	0	其他
中国工商银行股份 有限公司—汇添富 医药保健混合型证 券投资基金	2,000,000	2,000,000	1.30%	0	无	0	其他
泰康人寿保险股份 有限公司—传统— 普通保险产品— 019L—CT001 沪	1,822,899	1,822,899	1.19%	0	无	0	其他
汇添富基金—中国 银行—平安人寿— 平安人寿委托投资 1 号资产管理计划	1,422,700	1,422,700	0.93	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华方医药科技有限公司	33,852,409	人民币普通股	33,852,409				
华安未来资产—宁波银行—华立集团 股份有限公司	4,631,664	人民币普通股	4,631,664				
中国人民财产保险股份有限公司— 传统—收益组合	4,100,785	人民币普通股	4,100,785				

全国社保基金一一一组合	3,913,362		3,913,362
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	3,789,702	人民币普通股	3,789,702
中国建设银行股份有限公司—农银汇理医疗保健主题股票型证券投资基金	3,249,108	人民币普通股	3,249,108
中信银行股份有限公司—浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	2,251,700	人民币普通股	2,251,700
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪	1,822,899	人民币普通股	1,822,899
汇添富基金—中国银行—平安人寿—平安人寿委托投资1号资产管理计划	1,422,700	人民币普通股	1,422,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	华安未来资产—宁波银行—华立集团股份有限公司是华立集团股份有限公司通过资产管理计划持有的公司股份，华立集团股份有限公司持有华方医药科技有限公司100%股权		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	武汉市江岸区先锋彩印厂	100,000			偿还华方医药科技有限公司代其支付的股改对价后，可上市流通
2	刘勤强	30,943	2016-9-21	30,943	一年限售期
3	徐胜	7,734	2016-9-21	7,734	一年限售期
4	杜明德	7,737	2016-9-21	7,737	一年限售期
5	胡振波	7,730	2016-9-21	7,730	一年限售期
6	闵权	3,864	2016-9-21	3,864	一年限售期
7	甘焕新	3,864	2016-9-21	3,864	一年限售期
8	唐劲秋	3,864	2016-9-21	3,864	一年限售期
9	王卫星	3,864	2016-9-21	3,864	一年限售期
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

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
主要经营业务	14308315-7
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有昆药集团股份有限公司29.78%股份。
其他情况说明	无

###### 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
主要职业及职务	企业经营管理，华立集团股份有限公司董事局主席

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

无

###### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

无

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

名称	浙江立成实业有限公司
单位负责人或法定代表人	汪力成
成立日期	2005年2月23日
主要经营业务	77190528-9
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，实现对健民集团、昆药集团的实际控制；华立集团以资产管理计划的形式直接持有健民集团3.02%股权，持有华智控股7.02%股权，

	持有开创国际 8.98%股权；华方医药是华立集团的全资子公司，持有昆药集团 29.79%股权，持有健民集团 22.07%股权
其他情况说明	无

## 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
主要职业及职务	企业经营管理，华立集团股份有限公司董事局主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	昆药集团股份有限公司，浙江华立科技股份有限公司（现已更名为浙江开创国际海洋资源股份有限公司）、重庆华立药业股份有限公司（现已更名为浙江华媒控股股份有限公司）、健民药业集团股份有限公司

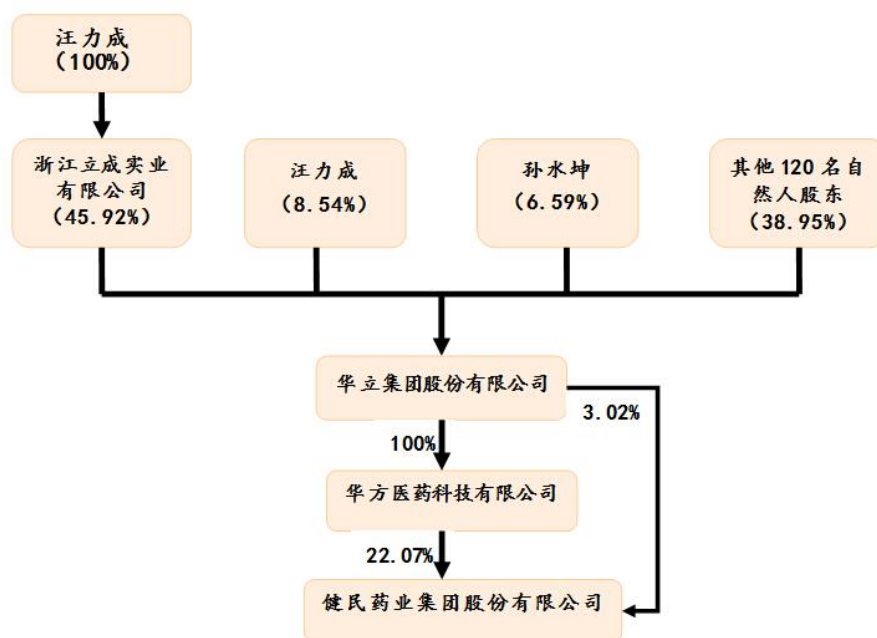
## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

无

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘勤强	董事长	男	55	2014-8-29	2016-9-5	77,384	89327	-11,943	二级市场卖出19000股；股权激励获授30943股	62.51	否
何勤	董事	男	55	2013-9-6	2016-9-5						
裴蓉	董事	女	45	2013-9-6	2016-9-5						是
汪思洋	董事	男	29	2013-9-6	2016-9-5						是
张庆生	董事	男	55	2013-9-6	2016-9-5						是
刘浩军	董事	男	41	2013-9-6	2016-9-5						是
屠鹏飞	独立董事	男	53	2013-9-6	2016-9-5					9	否
林宪	独立董事	男	61	2013-9-6	2016-9-5					9	否
辛金国	独立董事	男	54	2013-9-6	2016-9-5					9	否
杜明德	监事会主席	男	54	2014-9-16	2016-9-5	68,020	58757	-9,263	二级市场卖出17000股；股权激励获授7737股	38.51	否
姚卫平	监事	男	58	2013-9-6	2016-9-5						是

赵剑	监事	男	41	2013-9-6	2016-9-5						是
陈莉	监事	女	46	2013-9-6	2016-9-5					14.96	否
孙玉明	监事	男	51	2013-12-18	2016-9-5					34.21	否
徐胜	总裁	男	40	2014-8-29	2016-9-5		7,734	7,734	股权激励 获授 7734 股	58.53	否
胡振波	副总裁 董 秘	男	45	2014-8-29	2016-9-5	1,000	8,730	7,730	股权激励 获授 7730 股	41.06	否
刘军锋	副总裁	男	39	2015-9-16	2016-9-5					24.86	否
布忠江	副总裁	男	50	2015-12-4	2016-9-5					37.71	否
贺红云	财务总监	男	43	2013-9-6	2015-11-6					36.15	否
汪绍全	财务总监	男	48	2015-11-6	2016-9-5					6	否
合计	/	/	/	/	/	146,404	164,548	-5,742	/	381.50	/

姓名	主要工作经历
刘勤强	曾任武汉中联制药厂设备科科长、分厂厂长，武汉中联制药厂副厂长、厂长，武汉中联药业集团股份有限公司董事长兼总经理，健民药业集团股份有限公司总裁；现任健民药业集团股份有限公司董事长。
何勤	2006年10月至2015年11月任昆药集团股份有限公司董事长，至今任昆药集团股份有限公司董事。2011年6月至今任华立集团股份有限公司副总裁、高级副总裁、华方医药科技有限公司董事长，2010年9月至2014年8月29日任健民药业集团股份有限公司董事长，2004年至今担任健民药业集团股份有限公司董事。
裴蓉	1994年7月进入华立集团工作，历任审计室主任、审计部部长、运营总监、财务总监、副总裁。现任华立集团股份有限公司董事、执行总裁，兼任华方医药科技有限公司董事、健民药业集团股份有限公司董事、昆药集团股份有限公司董事，兼任上海开创国际股份有限公司监事、浙江华媒控股股份有限公司监事。

汪思洋	2011 年 6 月担任华立集团股份有限公司投资管理部副部长，2012 年 6 月担任华立集团股份有限公司总裁助理。2011 年 7 月至 2015 年 1 月任浙江华媒控股股份有限公司董事，现任华立集团股份有限公司副总裁，华方医药科技有限公司副总裁，昆药集团股份有限公司董事长，健民药业集团股份有限公司董事，上海开创国际股份有限公司副董事长。
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、党委书记、纪委书记、工会主席、监事，董事会秘书，现任中国中药有限公司党委书记、副总裁，健民药业集团股份有限公司董事。
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、昆药集团股份有限公司董事、浙江华媒控股股份有限公司（原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兼董事局秘书；现任华方医药科技有限公司副总裁、健民药业集团股份有限公司董事。
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，健民药业集团股份有限公司独立董事，昆药集团股份有限公司独立董事。第十届国家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。
林宪	现为浙江励恒律师事务所律师，健民药业集团股份有限公司、上海开创国际海洋资源股份有限公司、聚光科技（杭州）股份有限公司、毛戈平化妆品股份有限公司独立董事；兼任浙江省司法厅法律援助专家律师，浙江省侨商会维权委员会委员；浙江省律师事业突出贡献奖和杭州市律师行业突出贡献奖获得者。
辛金国	浙江杭州电子科技大学会计学教授、管理学博士，具有中国注册会计师资格，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，历任杭州电子科技大学工商管理学院副院长，财经学院副院长，管理学院副院长、经贸学院党总支书记和浙江省审计学会副秘书长，兼任健民药业集团股份有限公司独立董事。
杜明德	曾任健民药业集团股份有限公司总经理助理、副总裁，董事会秘书；2014 年 9 月至今任健民药业集团股份有限公司监事会主席、党委书记。
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长，2013 年 9 月至 2014 年 9 月日任健民药业集团股份有限公司监事会主席，2013 年 9 月至今

	任健民药业集团股份有限公司监事。兼任昆药集团股份有限公司监事会主席,华方医药科技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,华方医药科技有限公司财务总监,现任昆药集团股份有限公司财务总监,2013年9月至今任健民药业集团股份有限公司监事。
陈莉	历任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。现任健民药业集团股份有限公司审计部部长、叶开泰国药监事长。
孙玉明	曾任健民药业集团股份有限公司生产基地副总经理,总经理,制造中心中经理,现任健民药业集团股份有限公司监事、总裁助理。
徐胜	历任太极集团四川绵阳制药有限公司营销部经理、总经理助理兼营销部经理,副总经理,总经理。2012年至2014年8月28日任昆明中药厂有限公司总经理,2014年8月29日至今任健民药业集团股份有限公司总裁。
胡振波	曾任健民药业集团股份有限公司资产证券部、资产部部长、总裁助理,营销中心副总经理、市场策划中心市场总监,现任健民药业集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书,叶开泰国药董事长。
刘军锋	曾任神威药业集团有限公司药物研究院院长、山东药物研究有限公司常务副总经理、山东绿叶制药股份有限公司研发中心办公室主任、天然药物实验室副主任,现任健民药业集团股份有限公司副总裁。
布忠江	历任叶开泰国药副总经理、总经理,现任健民药业集团股份有限公司副总裁,叶开泰国药总经理。
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,浙江华媒控股股份有限公司监事会主席,健民药业集团股份有限公司财务总监(财务负责人)。
汪绍全	历任华立集团股份有限公司营运管理部部长、北京华立科泰医药有限责任公司财务总监、健民药业集团股份有限公司董事、重庆华立药业股份有限公司监事会主席,昆药集团股份有限公司财务总监(财务负责人),现任健民药业集团股份有限公司财务总监(财务负责人)。

其它情况说明：无

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用□不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
刘勤强	董事长		30,943	0		30,943	30,943	33.83
徐胜	总裁		7,734	0		7,734	7,734	33.83
杜明德	原副总裁兼董秘		7,737			7,737	7,737	33.83
胡振波	副总裁兼董秘		7,730	0		7,730	7,730	33.83
闵权	运营总监		3,864	0		3,864	3,864	33.83
甘焕新	总工程师		3,864	0		3,864	3,864	33.83
唐劲秋	行政总监		3,864	0		3,864	3,864	33.83
王卫星	总裁助理		3,864	0		3,864	3,864	33.83
合计	/		69,600	/		69,600	69,600	/

公司原副总裁杜明德先生从2014年9月起担任公司监事会主席,按规定,2014年9月起不再为激励对象。杜明德先生获得的限制性股票为其在2014年1—8月担任副总裁兼董事会秘书期间获得的。

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期

何勤	华方医药科技有限公司	董事长	2011-6-1	
何勤	华立集团股份有限公司	高级副总裁	2011-6-8	
刘浩军	华方医药科技有限公司	副总裁	2013-1-10	
姚卫平	华立集团股份有限公司	监事会主席	2013-1-8	
姚卫平	华方医药科技有限公司	监事会主席	2015-11	
汪思洋	华立集团股份有限公司	副总裁	2016-1-1	
汪思洋	华方医药科技有限公司	副总裁	2011-6-29	
裴蓉	华立集团股份有限公司	执行总裁	2016-1-1	
裴蓉	华方医药科技有限公司	董事	2011-6-1	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵剑	昆药集团股份有限公司	财务总监	2015-11-03	
姚卫平	昆药集团股份有限公司	监事会主席	2015-11-2	
张庆生	中国中药有限公司	副总裁、党委书记	2005-6-1	
何勤	昆药集团股份有限公司	董事	2006-12-16	
裴蓉	昆药集团股份有限公司	董事	2015-11-2	
汪思洋	浙江华媒控股股份有限公司	董事	2013-8-12	
汪思洋	上海开创国际股份有限公司	副董事长	2014-1-22	
汪思洋	昆药集团股份有限公司	董事长	2015-11	
裴蓉	浙江华媒控股股份有限公司	监事	2015-5-27	

裴蓉	上海开创国际股份有限公司	监事	2014-1-22	
林宪	浙江宪林律师事务所	执业律师	1993-4-1	
林宪	聚光科技（杭州）股份有限公司	独立董事	2012-5-9	
林宪	上海开创国际海洋资源股份有限公司	独立董事	2009-11-17	
林宪	毛戈平化妆品股份有限公司	独立董事	2015-12-17	
辛金国	杭州电子科技大学	浙江省信息化与经济社会发展研究中心常务副主任，会计学教授	2012-06-01	
屠鹏飞	北京大学	天然药物学系教授、博士生导师、系主任，创新药物研究院副院长，		
屠鹏飞	昆明制药集团股份有限公司	独立董事	2012-11-01	
屠鹏飞	湖北济川药业股份有限公司	独立董事	2014-3-7	
屠鹏飞	北京中关村科技发展(控股)股份有限公司	独立董事	2016-2-2	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 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	高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会审议通过后执行； 董事、独立董事的薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，并由董事会审议后提交股东大会批准执行； 监事薪酬由监事会拟定，并经股东大会批准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据股东大会、董事会审议通过的相关薪酬制度及 2015 年绩效责任书等确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事薪酬：2015 年公司独立董事按照每人每月 7500 元（含税）进行支付，董事长的薪酬按照股东大会批准的薪酬标准及实际考核情况进行发放，2015 年度实际支付薪酬 62.51 万元（含税）；监事薪酬：职工

	监事按照该监事在公司就任的除监事以外的实际职务进行薪酬支付，监事会主席按照股东大会批准的薪酬标准进行发放，2015年实际支付薪酬38.51万元（含税）；高级管理人员薪酬：公司严格按照第七届董事会第二十二次会议审议通过的“2015绩效责任书”的规定进行薪酬支付。
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	公司独立董事、董事长、监事会主席在公司领取薪酬，公司董监高全年总计发放薪酬381.50万元。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
刘军锋	副总裁	聘任	第七届董事会第二十九次会议审议通过，聘任刘军锋先生为公司副总裁
贺红云	财务总监	离任	因工作调整，辞职，经第七届董事会第三十次会议审议通过
汪绍全	财务总监	聘任	经第七届董事会第三十次会议审议通过，聘任汪绍全先生为财务总监（财务负责人）
布忠江	副总裁	聘任	第七届董事会第三十一次会议审议通过，聘任布忠江先生为公司副总裁

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

单位：人

母公司在职员工的数量	643
主要子公司在职员工的数量	1,049
在职员工的数量合计	1,692
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,221
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	656
销售人员	637
技术人员	122
财务人员	60
行政人员	217
合计	1692
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	55
本科及本科以下	1,633
合计	1692

### (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，根据年度培训计划开展培训，建立内部讲师队伍，实施转培训，依托已搭建的网络培训学习平台，定期组织中层管理人员参加内部培训。各部门可根据工作需要，组织员工参加外部职业技术培训。

#### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

#### 七、其他

无

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

2015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。

2015年公司共召开一次年度股东大会和二次临时股东大会，共审议20项议案。

#### 2、董事会运行情况

##### ① 在履行董事会职能方面

公司董事会认真履行股东大会所赋予的职责和权力，严格按照《上市规则》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关规章制度的规定，忠实、勤勉、认真履行董事职责，对公司经营

活动中需由董事会决策的事项，及时召开董事会进行审议，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。2015年公司共召开12次董事会，共审议46项议案，共召集包括2014年度股东大会在内的三次股东大会。

### ② 充分发挥董事会专业委员会职能作用

2015年董事会根据各专业委员会的职能，结合公司经营活动的实际情况，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、有效性。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6次审计委员会，4次薪酬与考核委员会。

### ③ 独立董事履职情况

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司建立独立董事制度指导意见》和公司的有关规定认真履行职责，独立董事认真参加了报告期内的董事会和股东大会，分别从法律、财务、生产经营等方面对公司的项目投资、收购兼并、高级管理人员的聘任、薪酬等各方面作出了客观、公正的判断，发表了专业性意见，并出具了独立董事意见书；董事会休会期间，独立董事按季度向公司了解经营动向、财务状况及重大事项等，公司以经营简报的形式向独董进行汇报，增强与独董的沟通与交流。2015年独立董事召开专项会议1次，发表独立意见12份，公开征集投票权1次。

## 3、监事及监事会运行状况

2015年监事会依照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，忠实、勤勉地履行职责，报告期内公司共召开8次监事会，审议11项议案。

① 2015年监事会列席了每次董事会，对董事会提出合理化建议和意见；出席了每次股东大会，加强与股东的沟通与交流，听取股东的意见和建议，进一步改进监事会工作，提高工作效能和效率。

② 2015年监事会根据《监事会议事规则》的规定，加强对公司“三重一大”事项的监督，建立了定期检查和不定期抽查相结合的工作机制，每两月进行经营管理风险分析，对风险点进行关注直至改进或解除；2015年底开展了对母公司、各分子公司全面的风险检查，促进公司规范运作。

## 4、内幕信息知情人登记管理情况

在内幕信息管理上公司已建立了包括《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《对外部单位报送信息管理办法》等管理制度，2015年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。

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

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015年第一次临时股东大会	2015年3月3日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的 《2015年第一次临时股东大会决议公告》	2015年3月4日
2014年年度股东大会	2015年4月3日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的 《2014年年度股东大会决议公告》	2015年4月4日
2015年第二次临时股东大会	2015年7月24日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn 公司发布的 《2015年第二次临时股东大会决议公告》	2015年7月25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
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘勤强	否	12	12	10	0	0	否	3
何勤	否	12	12	10	0	0	否	0
裴蓉	否	12	11	10	1	0	否	0
汪思洋	否	12	12	10	0	0	否	0
刘浩军	否	12	12	10	0	0	否	0
张庆生	否	12	11	10	1	0	否	0
林宪	是	12	12	10	0	0	否	2
辛金国	是	12	12	10	0	0	否	1
屠鹏飞	是	12	12	10	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	12
-------------	----

其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	10
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。

### (三) 其他

无

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

**审计委员会工作情况：**公司审计委员会严格按照《审计委员会议事规则》和《审计委员会年报规程》等相关制度的规定，充分发挥审计委员会在外部审计监督、财务信息审查等方面的专业作用，勤勉地履行职责，2015年共召开6次会议，审议通过10项议案，详见《2015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《公司主要经营团队绩效现金奖励基金管理办法》、《主要经营团队2015年绩效责任书》、《2015年财务总监绩效责任书》，经薪酬与考核委员会会议审议通过后，提交董事会审议通过并实施。报告期内公司严格按照上述规定和程序进行高级管理人员的考核和薪酬发放。

(2) 由于公司管理层人员调整，为进一步健全激励机制，公司薪酬与考核委员会根据《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，着手起草《健民药业集团股份有限公司第三期（2014-2016年）限制性股票激励计划（草案）》。该方案以经七届二十次董事会审议通过后，报中国证券监督管理委员会备案，并经2014年度股东大会审议通过实施。

(3) 2015年，根据2014考核年度的经营业绩，董事会薪酬与考核委员会组织实施了《第二期限制性股票激励计划》及《第三期限限制性股票激励计划》，本期符合授予条件的有刘勤强董事长等8位激励对象，合计授予6.96万股，授予日为2015年9月21日，截至2015年10月13日，该等股票已过户至各激励对象账户并进入为期一年的锁定。

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

**战略与风险控制委员会工作情况：**公司董事会战略与风险控制委员会勤勉尽责，对公司中长期战略规划、重大决策、风险控制要点等事项进行研究，并向董事会及经营层提出了专业意见和建议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

2015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、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

报告期内，公司与控股股东业务保持独立，不存在同业竞争的情况。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

2015年初，为增强管理团队的积极性和创造性，修订了公司主要经营团队和财务总监的现金奖励管理办法；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及第三期限限制性股票激励计划。

2015年公司严格按照董事会审议通过的激励制度对高级管理人员进行考核并进行薪酬的发放，按照第二期限限制性股票激励计划及第三期限限制性股票激励计划，组织实施了股权激励，详见上海证券交易所公司发布的有关股权激励实施的系列公告。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司出具的《2015年度内部控制自我评价报告》详见公司2016年3月18日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

审计报告与公司自我评价意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司《2015年度内部控制自我评价报告》出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。详见公司2016年3月18日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的相关公告。

#### 十、其他

无

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路 169 号  
邮编：430077  
电话：027 86770549 传真：027 85424329

## 审 计 报 告

众环审字（2016）010100 号

健民药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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。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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 杨红青

中国注册会计师 刘定超

中国

武汉

2016 年 3 月 16 日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	101,054,472.27	175,164,077.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	197,659,842.91	171,617,183.90
应收账款	七、5	343,845,757.95	308,061,782.26
预付款项	七、6	26,371,953.44	24,677,933.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7		147,857.20
应收股利	七、8	6,592,308.14	
其他应收款	七、9	29,750,954.96	45,101,734.54
买入返售金融资产			
存货	七、10	152,501,156.34	140,142,344.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	355,796,531.24	320,817,263.01
流动资产合计		1,213,572,977.25	1,185,730,176.15
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、13	8,200,000.00	200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	78,315,451.75	78,076,234.95
投资性房地产			
固定资产	七、18	228,473,202.89	225,784,569.07
在建工程	七、19	2,783,974.23	1,512,509.92
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	七、24	20,661,197.75	21,432,811.91
开发支出	七、25	4,850,297.55	2,450,297.55
商誉	七、26	3,479,694.05	3,479,694.05
长期待摊费用	七、27	1,023,956.49	512,348.25
递延所得税资产	七、28	24,872,773.06	18,524,650.08
其他非流动资产	七、29	15,846,597.42	9,114,926.08
非流动资产合计		388,507,145.19	361,088,041.86

资产总计		1,602,080,122.44	1,546,818,218.01
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、30	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	1,200,000.00	990,000.00
应付账款	七、34	193,831,168.49	170,609,350.18
预收款项	七、35	33,619,580.42	22,322,914.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	20,374,016.83	19,993,092.78
应交税费	七、37	18,645,549.68	25,169,297.71
应付利息			
应付股利	七、39	1,123,663.20	935,753.20
其他应付款	七、40	165,279,116.12	164,039,545.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、43	128,193,489.84	95,237,400.79
流动负债合计		592,266,584.58	529,297,354.60
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、50	12,454,999.99	15,495,717.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,454,999.99	15,495,717.56
负债合计		604,721,584.57	544,793,072.16
<b>所有者权益</b>			
股本	七、51	153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、53	301,835,107.48	320,580,634.93
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、57	140,732,765.02	133,916,893.60
一般风险准备			
未分配利润	七、58	384,216,712.16	363,823,880.91
归属于母公司所有者权益合计		980,183,184.66	971,720,009.44
少数股东权益		17,175,353.21	30,305,136.41
所有者权益合计		997,358,537.87	1,002,025,145.85
负债和所有者权益总计		1,602,080,122.44	1,546,818,218.01

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

### 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：健民药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,698,370.86	112,189,428.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		154,388,637.67	131,068,149.44
应收账款	十七、1	28,856,622.04	20,501,971.40
预付款项		304,183.53	556,337.76
应收利息		211,590.41	147,857.20
应收股利		6,592,308.14	
其他应收款	十七、2	133,904,690.64	143,810,448.63
存货		32,901,161.25	33,034,886.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		354,900,000.00	320,000,000.00
流动资产合计		728,757,564.54	761,309,079.14
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		8,200,000.00	200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	256,728,457.17	253,961,205.21
投资性房地产			
固定资产		105,007,986.75	107,795,703.34
在建工程		2,783,974.23	787,775.92
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		19,097,471.64	19,829,085.84
开发支出		3,900,000.00	1,500,000.00

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,546,539.52	13,982,727.64
其他非流动资产		13,957,706.62	11,449,159.75
非流动资产合计		427,222,135.93	409,505,657.70
资产总计		1,155,979,700.47	1,170,814,736.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,943,879.81	5,805,345.00
预收款项		15,154,269.93	6,962,789.52
应付职工薪酬		14,936,532.17	15,393,523.36
应交税费		11,944,378.46	25,451,075.55
应付利息			
应付股利		1,011,523.34	823,613.34
其他应付款		42,717,704.00	84,525,029.48
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		95,238,517.85	71,213,032.27
流动负债合计		188,946,805.56	210,174,408.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,880,000.00	12,380,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,880,000.00	12,380,000.00
负债合计		198,826,805.56	222,554,408.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		153,398,600.00	153,398,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		315,971,789.82	316,946,469.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,732,765.02	133,916,893.60
未分配利润		347,049,740.07	343,998,365.32

所有者权益合计		957,152,894.91	948,260,328.32
负债和所有者权益总计		1,155,979,700.47	1,170,814,736.84

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

**合并利润表**  
2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,281,220,600.65	1,753,488,389.19
其中：营业收入	七、59	2,281,220,600.65	1,753,488,389.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,225,454,052.94	1,651,657,338.45
其中：营业成本	七、59	1,806,605,157.36	1,309,683,968.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、60	10,693,182.41	11,703,620.42
销售费用	七、61	298,142,088.69	228,207,915.23
管理费用	七、62	112,439,955.96	90,992,684.50
财务费用	七、63	-776,368.66	-1,079,427.31
资产减值损失	七、64	-1,649,962.82	12,148,576.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	29,760,243.18	25,576,676.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、66	18,958,012.93	13,495,674.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,526,790.89	127,407,727.55
加：营业外收入	七、67	14,765,932.06	4,511,788.80
其中：非流动资产处置利得	七、67	4,319,758.92	20,146.30
减：营业外支出	七、68	1,689,074.87	503,313.42
其中：非流动资产处置损失	七、68	527,861.55	243,935.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,603,648.08	131,416,202.93
减：所得税费用	七、69	11,604,108.48	12,466,586.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,999,539.60	118,949,616.40
归属于母公司所有者的净利润		85,500,170.67	115,970,442.10
少数股东损益		1,499,368.93	2,979,174.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税			

后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		86,999,539.60	118,949,616.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,500,170.67	115,970,442.10
归属于少数股东的综合收益总额		1,499,368.93	2,979,174.30
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.56	0.76
(二)稀释每股收益(元/股)		0.56	0.76

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

**母公司利润表**  
2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	421,303,429.19	416,914,145.02
减：营业成本	十七、4	125,969,683.02	126,858,208.82
营业税金及附加		6,631,210.91	7,249,661.75
销售费用		196,899,900.43	153,455,436.85
管理费用		73,844,692.94	58,660,840.69
财务费用		-11,237,442.72	-13,501,130.13
资产减值损失		1,307,447.27	380,965.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	36,805,782.47	25,649,520.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,958,012.93	13,498,517.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,693,719.81	109,459,682.50
加：营业外收入		13,078,910.92	4,211,799.90
其中：非流动资产处置利得		4,319,758.92	3,699.90

减：营业外支出		1,547,317.32	165,246.64
其中：非流动资产处置损失		492,934.92	59,801.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,225,313.41	113,506,235.76
减：所得税费用		8,066,599.24	13,963,963.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,158,714.17	99,542,272.49
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		68,158,714.17	99,542,272.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.65

法定代表人：刘勤强    主管会计工作负责人：汪绍全    会计机构负责人：张英

合并现金流量表  
2015年1—12月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,616,027,614.70	2,023,840,609.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、71 (1)	28,778,576.94	60,635,422.24
经营活动现金流入小计		2,644,806,191.64	2,084,476,032.06
购买商品、接受劳务支付的现金		2,053,297,696.39	1,530,711,497.10
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		157,051,427.29	136,500,964.17
支付的各项税费		122,053,480.50	105,951,737.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、77 (2)	263,953,715.81	208,082,898.69
经营活动现金流出小计		2,596,356,319.99	1,981,247,097.62
经营活动产生的现金流量净额		48,449,871.65	103,228,934.44
<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		22,751,378.35	19,739,416.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,389,403.95	403,047.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、77 (3)	1,846,800.00	61,438,750.00
投资活动现金流入小计		39,987,582.30	81,581,214.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,751,687.64	26,772,059.77
投资支付的现金		40,400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、77 (4)	35,250,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计		105,401,687.64	96,772,059.77
投资活动产生的现金流量净额		-65,414,105.34	-15,190,844.84
<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		34,860,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、77 (5)	50,990,000.00	
筹资活动现金流入小计		85,850,000.00	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,005,371.35	61,892,365.53



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	七、77 (6)	1,200,000.00	50,990,000.00
筹资活动现金流出小计		93,205,371.35	112,882,365.53
筹资活动产生的现金流量净额		-7,355,371.35	-78,382,365.53
<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>		-24,319,605.04	9,655,724.07
加：期初现金及现金等价物余额		124,174,077.31	114,518,353.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,854,472.27	124,174,077.31

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

### 母公司现金流量表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		468,637,986.60	489,725,702.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,219,484.95	44,108,571.46
经营活动现金流入小计		514,857,471.55	533,834,274.26
购买商品、接受劳务支付的现金		127,005,182.89	120,766,104.65
支付给职工以及为职工支付的现金		93,396,169.24	84,344,208.55
支付的各项税费		81,899,551.28	68,380,443.20
支付其他与经营活动有关的现金		190,469,819.20	153,127,466.13
经营活动现金流出小计		492,770,722.61	426,618,222.53
经营活动产生的现金流量净额		22,086,748.94	107,216,051.73
<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		22,751,378.35	19,809,416.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,366,403.95	280,976.73
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		9,217,000.00	61,438,750.00
投资活动现金流入小计		37,334,782.30	81,529,143.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,509,030.89	12,512,458.04
投资支付的现金		40,400,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		34,900,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计		96,809,030.89	84,512,458.04
投资活动产生的现金流量净额		-59,474,248.59	-2,983,314.32
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,103,558.00	58,075,072.80
支付其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		58,103,558.00	108,075,072.80
筹资活动产生的现金流量净额		-8,103,558.00	-108,075,072.80
<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>		-45,491,057.65	-3,842,335.39
加：期初现金及现金等价物余额		62,189,428.51	66,031,763.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,698,370.86	62,189,428.51

法定代表人：刘勤强      主管会计工作负责人：汪绍全      会计机构负责人：张英

### 合并所有者权益变动表

2015年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	153,398,600.00				320,580,634.93				133,916,893.60		363,823,880.91	30,305,136.41	1,002,025,145.85
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,398,600.00				320,580,634.93				133,916,893.60		363,823,880.91	30,305,136.41	1,002,025,145.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-18,745,527.45				6,815,871.42		20,392,831.25	-13,129,783.2	-4,666,607.98
(一)综合收益总额											85,500,170.67	1,499,368.93	86,999,539.60
(二)所有者投入和减少资本					-18,745,527.45							-14,629,152.13	-33,374,679.58
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					-974,679.58								-974,679.58
4.其他					-17,770,847.87							-14,629,152.13	-32,400,000.00
(三)利润分配									6,815,871.42		-65,107,339.42		-58,291,468.00
1.提取盈余公积									6,815,871.42		-6,815,871.42		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-58,291,468.00		-58,291,468.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	153,398,600.00				301,835,107.48				140,732,765.02		384,216,712.16	17,175,353.21	997,358,537.87

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	153,398,600.00				319,605,955.35				123,962,666.35		316,099,134.06	27,395,962.11	940,462,317.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	153,398,600.00				319,605,955.35				123,962,666.35		316,099,134.06	27,395,962.11	940,462,317.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					974,679.58				9,954,227.25		47,724,746.85	2,909,174.30	61,562,827.98
（一）综合收益总额											115,970,442.10	2,979,174.30	118,949,616.40
（二）所有者投入和减少资本					974,679.58								974,679.58
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					974,679.58								974,679.58
4. 其他													
（三）利润分配									9,954,227.25		-68,245,695.25	-70,000.00	-58,361,468.00
1. 提取盈余公积									9,954,227.25		-9,954,227.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-58,291,468.00	-70,000.00	-58,361,468.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	153,398,600.00				320,580,634.93				133,916,893.60		363,823,880.91	30,305,136.41	1,002,025,145.85

法定代表人：刘勤强 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：张英

母公司所有者权益变动表  
2015年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	153,398,600.00				316,946,469.40				133,916,893.60	343,998,365.32	948,260,328.32
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,398,600.00				316,946,469.40				133,916,893.60	343,998,365.32	948,260,328.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-974,679.58				6,815,871.42	3,051,374.75	8,892,566.59
(一)综合收益总额										68,158,714.17	68,158,714.17
(二)所有者投入和减少资本					-974,679.58						-974,679.58
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					-974,679.58						-974,679.58
4.其他											
(三)利润分配									6,815,871.42	-65,107,339.42	-58,291,468.00
1.提取盈余公积									6,815,871.42	-6,815,871.42	
2.对所有者(或股东)的分配										-58,291,468.00	-58,291,468.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	153,398,600.00				315,971,789.82				140,732,765.02	347,049,740.07	957,152,894.91

项目	上期
----	----

健民集团·2015年年度报告

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	153,398,600.00				315,971,789.82				123,962,666.35	312,701,788.08	906,034,844.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	153,398,600.00				315,971,789.82				123,962,666.35	312,701,788.08	906,034,844.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					974,679.58				9,954,227.25	31,296,577.24	42,225,484.07
（一）综合收益总额										99,542,272.49	99,542,272.49
（二）所有者投入和减少资本					974,679.58						974,679.58
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					974,679.58						974,679.58
4. 其他											
（三）利润分配									9,954,227.25	-68,245,695.25	-58,291,468.00
1. 提取盈余公积									9,954,227.25	-9,954,227.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-58,291,468.00	-58,291,468.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	153,398,600.00				316,946,469.40				133,916,893.60	343,998,365.32	948,260,328.32

法定代表人：刘勤强      主管会计工作负责人：汪绍全      会计机构负责人：张英

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

公司企业法人营业执照注册号为：420100000010751。

##### 1. 本公司注册资本及历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2. 本公司注册地、组织结构和总部地址

公司注册地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道484号

公司组织结构为：股份有限公司

公司总部地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道484号

## 3. 本公司的业务性质和主要经营活动：

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

## 4. 本公司以及集团最终母公司的名称

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

## 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2016年3月16日经公司第七届董事会第三十二次会议批准报出。



## 2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

公司自报告期末起12个月有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相

关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

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

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

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

### (4) 超额亏损的处理

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

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规

规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

#### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

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

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

#### （2）外币财务报表的折算

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

### 10. 金融工具

#### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### （2）金融资产的分类和计量

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

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

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

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

#### ③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

#### b) 可供出售金融资产

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

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

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



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

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

### （3）金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

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

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 应收款项

### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

	收款项组合中再进行减值测试。
--	----------------

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

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

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	公司将确有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

**12. 存货**

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

### 13. 划分为持有待售资产

无

### 14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

##### B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15. 投资性房地产

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

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

#### (3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

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

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

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

## 16. 固定资产

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

### (1). 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

### (2). 折旧方法

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.425
机器设备	年限平均法	14	3	6.929
通用设备	年限平均法	14	3	6.929
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	10	3	9.70

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



### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17. 在建工程

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

“资本化支出”在项目达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”科目。

向外单位购买的药品技术，在购买时对方公司已取得相关批文或证书（主要指国家食品药品监督管理局批准的“新药证书”和“药品注册批件”），外购技术发生的成本及为该技术在生产过程中发生的工艺及其他试制费，计入无形资产；试生产达到批量生产，药品经检验合格，可对外销售时，试制过程中相对应投入的材料等成本转入药品成本。

## 19. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

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

## 21. 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

### 23. 股份支付

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

#### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 24. 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。公司根据经销商订单发货，将货物交由物流公司或自行运抵至经销商指定地点，经销商根据到货情况进行清点并签收，随车同行的出库单经收货方签字后返还公司，营销中心储运部根据发货记录及时编制《储运日报表》，月末公司根据《储运日报表》形成本月发货报表，并确认收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 25. 政府补助

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

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

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

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

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

### ③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

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

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

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

## (2) 递延所得税负债

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

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值



之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 30. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
叶开泰国药	15%

除上述两个公司以外的其他子公司企业所得税率为 25%。

## 2. 税收优惠

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	450,898.74	625,050.69
银行存款	98,108,146.63	122,253,599.72
其他货币资金	2,495,426.90	52,285,426.90
合计	101,054,472.27	175,164,077.31
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

货币资金期末余额较期初余额减少42.31%，主要系（1）公司为了提高资金的使用效率，将部份闲置资金购买了银行理财产品，本年度购买额较上期有所增加；（2）本期收购子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司的少数股权支付收购款3,240万元；（3）本期向华盖医疗健康创业投资成都合伙企业投资，支付投资款800万元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	188,444,087.65	168,073,595.02
商业承兑票据	9,215,755.26	3,543,588.88
合计	197,659,842.91	171,617,183.90

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,274,587.67	
商业承兑票据	4,815,440.73	
合计	57,090,028.40	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

截至期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,108,719.43	97.75	11,262,961.48	3.17	343,845,757.95	317,482,413.77	96.76	9,420,631.51	2.97	308,061,782.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,179,013.84	2.25	8,179,013.84	100.00	-	10,623,643.77	3.24	10,623,643.77	100.00	
合计	363,287,733.27	/	19,441,975.32	/	343,845,757.95	328,106,057.54	/	20,044,275.28	/	308,061,782.26

期末单项金额不重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,960,489.87	3,960,489.87	100.00	无法收回
客户二	3,225,198.49	3,225,198.49	100.00	无法收回
客户三	934,513.56	934,513.56	100.00	无法收回
客户四	58,811.92	58,811.92	100.00	无法收回
合计	8,179,013.84	8,179,013.84	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款系公司全资子公司广州福高药业有限公司的应收货款，全额计提坏账准备相关事项详见（十六）其他重要事项 2、其他重要事项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	344,213,201.48	8,766,061.25	2.55
1 至 2 年	6,452,954.07	711,674.16	11.03
2 至 3 年	2,356,841.26	477,524.26	20.26
3 年以上			
3 至 4 年	1,361,652.61	680,826.31	50.00
4 至 5 年	485,972.53	388,778.02	80.00
5 年以上	238,097.48	238,097.48	100.00
合计	355,108,719.43	11,262,961.48	3.17

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,901,141.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,503,441.85 元

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	184,087.14	现金
客户二	874,366.31	现金
客户三	616,893.78	现金
客户四	70,072.25	现金
客户五	758,022.37	现金
合计	2,503,441.85	/

## 其他说明

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款系公司全资子公司广州福高药业有限公司的应收货款，全额计提坏账准备相关事项详见（十六）其他重要事项 2、其他重要事项。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

本报告期末对应收账款进行核销。

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	14,552,557.43	4.01	157,292.46
客户二	11,512,101.81	3.17	115,121.02
客户三	11,114,544.38	3.06	111,145.44
客户四	10,277,258.73	2.83	102,772.59
客户五	8,899,283.58	2.45	88,992.84
合计	56,355,745.93	15.51	575,324.35

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

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

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,358,546.91	65.82	21,722,806.99	88.02
1至2年	6,058,279.76	22.97	2,423,355.20	9.82
2至3年	2,423,355.20	9.19	307,540.77	1.25
3年以上	531,771.57	2.02	224,230.80	0.91
合计	26,371,953.44	100.00	24,677,933.76	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付账款中账龄超过 1 年的款项主要系公司子公司中维公司为获取产品代理权等提前支付给供应商的款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
客户一	8,089,815.60	30.67
客户二	2,904,000.00	11.01
客户三	2,400,000.00	9.10
客户四	2,286,088.00	8.67
客户五	2,180,400.00	8.27
合计	17,860,303.60	67.71

其他说明

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

## 7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		147,857.20
委托贷款		
债券投资		
合计		147,857.20

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位: 元 币种: 人民币

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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						2,400,000.00	4.01	2,400,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,315,919.00	80.39	4,564,964.04	13.30	29,750,954.96	48,959,168.23	81.86	3,857,433.69	7.88	45,101,734.54
组合1	17,164,047.00	40.21	4,564,964.04	26.60	12,599,082.96	22,459,168.23	37.55	3,857,433.69	17.18	18,601,734.54
组合2	17,151,872.00	40.18			17,151,872.00	26,500,000.00	44.31			26,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,370,423.03	19.61	8,370,423.03	100.00		8,453,101.36	14.13	8,453,101.36	100.00	
合计	42,686,342.03	/	12,935,387.07	/	29,750,954.96	59,812,269.59	/	14,710,535.05	/	45,101,734.54



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合1中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	7,324,709.72	365,296.86	4.99
1至2年	2,942,533.31	331,174.29	11.25
2至3年	2,692,234.62	616,840.20	22.91
3年以上			
3至4年	1,839,386.20	919,693.10	50.00
4至5年	166,117.82	132,894.26	80.00
5年以上	2,199,065.33	2,199,065.33	100.00
合计	17,164,047.00	4,564,964.04	26.60

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 624,852.02 元；本期收回或转回坏帐准备金额 2,400,000.00 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湖北兴泰农工贸股份有限公司	2,400,000.00	现金
合计	2,400,000.00	

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	6,664,251.42	9,901,726.68
关联方应收款		7,158,041.34

备用金	13,046,809.06	11,024,326.79
保证金	19,725,281.55	28,478,174.78
合计	42,686,342.03	59,812,269.59

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	保证金	17,151,872.00	2-3年	40.18	0
客户二	关联方应收款	3,850,000.00	4年以内	9.02	1,176,440.00
客户三	投资款、往来款	1,200,000.00	5年以上	2.81	1,200,000.00
客户四	往来款	1,200,000.00	1-2年、2-3年	2.81	140,000.00
客户五	往来款	757,218.03	1-5年	1.77	756,477.03
合计	/	24,159,090.03	/	56.59	3,272,917.03

其他应收款期末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项,期末余额中其他关联方的款项详见附注(十二)关联方关系及交易。

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10. 存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,095,520.49		19,095,520.49	13,312,441.53		13,312,441.53
在产品	10,909,528.51		10,909,528.51	8,277,123.47		8,277,123.47
库存商品	111,155,510.42	2,313,274.08	108,842,236.34	113,104,060.33	1,728,305.16	111,375,755.17
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	12,716,082.74		12,716,082.74	6,191,963.03		6,191,963.03

低值易耗品	937,788.26		937,788.26	985,060.97		985,060.97
合计	154,814,430.42	2,313,274.08	152,501,156.34	141,870,649.33	1,728,305.16	140,142,344.17

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,728,305.16	727,485.12		142,516.20		2,313,274.08
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物						
低值易耗品						
合计	1,728,305.16	727,485.12		142,516.20		2,313,274.08

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留待抵扣增值税		512,741.73
理财产品	355,250,000.00	320,000,000.00
广告费		181,604.59
仓库租金	546,531.24	122,916.69
合计	355,796,531.24	320,817,263.01

其他说明

期末理财产品余额系公司委托银行理财未赎回金额。

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

可供出售金融资产期末余额较年初余额增加了 800.00 万元，系公司本年度对华盖医疗健康创业投资成都合伙企业投资 800.00 万元所致。

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖北独活药业股份有限公司	90,000.00			90,000.00	90,000.00			90,000.00		
武汉青大药业股份有限公司	110,000.00			110,000.00	110,000.00			110,000.00		
冰川集团股份有限公司	200,000.00			200,000.00						
华盖医疗健康创业投资成都合伙企业		8,000,000.00		8,000,000.00						
合计	400,000.00	8,000,000.00		8,400,000.00	200,000.00			200,000.00	/	

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

2015年6月23日公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了“关于参与认购华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）的议案”，同意公司以自有资金2,000万元认购华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）出资额。公司认缴的2,000万元出资分三期到位，第一期出资为公司认缴总额的40%，即800万元，将于6月底前支付；第二期出资为公司认缴总额的30%，即600万元；第三期出资为公司认缴总额的30%，即600万元。第二期和第三期出资将根据华盖医疗健康投资项目的进度（即在投资期内，当华盖医疗健康已到位资金使用达到75%或剩余资金不足以支付下一投资项目时）出资。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉健民大鹏药业有限公司	75,941,714.51			18,966,552.15			-18,599,300.19			76,308,966.47	
武汉健民集团随州工贸有限公司	2,134,520.44			-128,035.16						2,006,485.28	
小计	78,076,234.95			18,838,516.99			-18,599,300.19			78,315,451.75	
合计	78,076,234.95			18,838,516.99			-18,599,300.19			78,315,451.75	

其他说明

无

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	249,928,760.65	132,306,469.76	11,266,885.39	393,502,115.80
2. 本期增加金额	1,877,004.02	14,753,357.39	1,679,193.4	18,309,554.81
(1) 购置	581,505.94	13,410,973.13	1,679,193.4	15,671,672.47
(2) 在建工程 转入	1,295,498.08	1,342,384.26	0	2,637,882.34
(3) 企业合并 增加				-
				-
3. 本期减少金 额	1,713,815.05	6,071,395.82	543,854.77	8,329,065.64
(1) 处置或报 废	1,713,815.05	6,071,395.82	543,854.77	8,329,065.64
				-
4. 期末余额	250,091,949.62	140,988,431.33	12,402,224.02	403,482,604.97
二、累计折旧				
1. 期初余额	72,155,992.4	90,156,223.5	4,668,857.15	166,981,073.05
2. 本期增加金额	5,995,066.34	6,922,220.27	1,106,127.8	14,023,414.41
(1) 计提	5,995,066.34	6,922,220.27	1,106,127.8	14,023,414.41
				-
3. 本期减少金 额	727,519.25	5,543,763.78	460,276.03	6,731,559.06
(1) 处置或报 废	727,519.25	5,543,763.78	460,276.03	6,731,559.06
				-
4. 期末余额	77,423,539.49	91,534,679.99	5,314,708.92	174,272,928.40
三、减值准备				
1. 期初余额		736,473.68		736,473.68
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-



				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
				-
4. 期末余额		736,473.68		736,473.68
四、账面价值				
1. 期末账面价值	172,668,410.13	48,717,277.66	7,087,515.10	228,473,202.89
2. 期初账面价值	177,772,768.25	41,413,772.58	6,598,028.24	225,784,569.07

本期折旧计提额 14,023,414.41 元，在建工程转入固定资产的金额为 2,637,882.34 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

无

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

无

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

19、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
叶开泰国药成品仓库				724,734.00		724,734.00
基地固体车间改造				86,758.48		86,758.48
基地锅炉改造	623,540.26		623,540.26	623,540.26		623,540.26
其他设备改造	2,160,433.97		2,160,433.97	77,477.18		77,477.18
合计	2,783,974.23		2,783,974.23	1,512,509.92		1,512,509.92

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
叶开泰国药成品仓库		724,734.00	570,764.08	1,295,498.08								
基地固体车间改造		86,758.48			86,758.48							
基地锅炉改造		623,540.26				623,540.26						
其他设备改造		77,477.18	3,425,341.05	1,342,384.26		2,160,433.97						
合计		1,512,509.92	3,996,105.13	2,637,882.34	86,758.48	2,783,974.23	/	/			/	/

在建工程期末余额较年初增加 84.06%，主要系公司期末设备安装改造尚未达到预定可使用状态所致。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,996,153.70		2,007,443.61	474,689.57	34,478,286.88
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,996,153.70		2,007,443.61	474,689.57	34,478,286.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,638,955.46		1,307,443.61	99,075.90	13,045,474.97
2. 本期增加 金额	676,676.16			94,938.00	771,614.16
(1) 计提	676,676.16			94,938.00	771,614.16

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,315,631.62		1,307,443.61	194,013.90	13,817,089.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	19,680,522.08		700,000.00	280,675.67	20,661,197.75
2. 期初账面 价值	20,357,198.24		700,000.00	375,613.67	21,432,811.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部 开发 支出	其他		确 认 为 无 形 资 产	转 入 当 期 损 益		
阿奇霉 素	1,500,000.00		900,000.00					2,400,000.00
布洛芬	950,297.55							950,297.55
盐酸氨 溴索溶 液			1,500,000.00					1,500,000.00
合计	2,450,297.55		2,400,000.00					4,850,297.55

其他说明

开发支出本期增加为:

(1) 2015年3月支付上海现代药物制剂工程研究中心有限公司用于开发小儿用阿奇霉素缓释干混悬剂的第三笔合同款90万元，合同总金额为300万元。

(2) 2015年5月4日健民药业集团股份有限公司与泰州锦鸿医药科技有限公司签订盐酸氨溴索溶液制剂的技术转让合同，合同总金额为300万元，本期按合同约定支付150万元。

## 26、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
武汉健民药业集团 广州福高药业有限公司	214,035.49					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	3,479,694.05					3,479,694.05

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

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

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

### (2). 商誉减值准备

报告期末商誉未出现减值迹象，故未计提商誉减值准备。

## 27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
GSP 认证费用	330,530.05	30,000.00	97,200.00		263,330.05
装修费	181,818.20	1,008,997.18	430,188.94		760,626.44
合计	512,348.25	1,038,997.18	527,388.94		1,023,956.49

其他说明：

长期待摊费用期末余额较年初增加 99.86%，主要原因系公司全资子公司武汉健民药业集团广州福高药业有限公司本期变更了办公地址，对新的办公场所进行了装修；全资子公司武汉健民药业集团维生药品有限责任公司对药品仓库进行了装修改造。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,582,446.95	6,908,061.87	23,804,638.76	5,387,464.79
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	104,319,941.31	15,647,991.20	71,213,032.27	10,681,954.84
应付职工薪酬	15,444,799.79	2,316,719.99	15,393,523.36	2,309,028.51
股权激励费用			974,679.58	146,201.94
合计	154,347,188.05	24,872,773.06	111,385,873.97	18,524,650.08

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,386,597.40	940,437.18
资产减值准备	1,067,916.73	13,638,203.94
预提费用	23,873,548.53	24,024,368.52
应付职工薪酬	4,929,217.04	4,599,569.42
合计	31,257,279.70	43,202,579.06

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	652,383.64	652,383.64	
2017年	56,422.17	56,422.17	
2018年	60,577.13	60,577.13	
2019年	171,054.24	171,054.24	
2020年	446,160.22		
合计	1,386,597.40	940,437.18	/

**29、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	15,846,597.42	9,114,926.08
合计	15,846,597.42	9,114,926.08

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额增加 73.85%，主要系本期公司加大了工程设备改造的投入所致。

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

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

短期借款分类的说明：

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

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,200,000.00	990,000.00
合计	1,200,000.00	990,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付票据期末余额系公司控股子公司武汉华烨医药有限公司开具的银行承兑汇票。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	182,160,067.19	161,190,781.83
1年至2年(含2年)	5,146,974.17	5,251,027.17
2年至3年(含3年)	2,606,584.68	465,374.98
3年以上	3,917,542.45	3,702,166.20
合计	193,831,168.49	170,609,350.18

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

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

**35、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,250,645.09	20,781,551.49
1年至2年(含2年)	555,400.70	1,244,849.96
2年至3年(含3年)	530,483.16	13,461.40
3年以上	283,051.47	283,051.47
合计	33,619,580.42	22,322,914.32

(1) 预收账款期末余额较期初余额增加50.61%，主要系公司本期收到了武汉市汉阳区建设局支付的1,000万元征地款，该征地后续事项尚在办理中。

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

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**36、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,946,586.78	144,301,223.12	143,928,633.92	20,319,175.98
二、离职后福利-设定提存计划	46,506.00	12,156,448.64	12,148,113.79	54,840.85



三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,993,092.78	156,457,671.76	156,076,747.71	20,374,016.83

应付职工薪酬期末余额主要为本年度已计提未发放的工资及高管奖励。

### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,014,028.40	123,619,751.81	123,331,936.83	19,301,843.38
二、职工福利费		10,145,217.57	10,145,217.57	
三、社会保险费		5,695,401.87	5,695,401.87	
其中:医疗保险费		5,001,591.00	5,001,591.00	
工伤保险费		334,874.89	334,874.89	
生育保险费		358,935.98	358,935.98	
四、住房公积金	447,169.89	3,056,675.11	3,091,292.31	412,552.69
五、工会经费和职工教育经费	485,388.49	1,784,176.76	1,664,785.34	604,779.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,946,586.78	144,301,223.12	143,928,633.92	20,319,175.98

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	46,506.00	11,564,501.57	11,556,166.72	54,840.85
2、失业保险费		591,947.07	591,947.07	
3、企业年金缴费				
合计	46,506.00	12,156,448.64	12,148,113.79	54,840.85

### 37、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,609,820.76	
消费税		
营业税	345,206.51	945,905.76
企业所得税	12,486,963.21	8,641,644.24
个人所得税	296,971.70	209,698.81
城市维护建设税	937,883.15	7,631,530.21
教育费附加	334,326.03	3,203,032.00
土地使用税	155,013.26	260,923.18
房产税	121,777.40	165,154.95

平抑副食品价格基金	49,878.85	49,878.85
堤防费	107,270.98	1,948,702.27
地方教育发展费	200,437.83	2,112,827.44
合计	18,645,549.68	25,169,297.71

**38、应付利息**

□适用 √不适用

**39、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,123,663.20	935,753.20
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,123,663.20	935,753.20

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他非关联方应付款	135,832,202.28	121,455,864.54
关联方应付款	2,200,000.00	2,200,000.00
保证金	27,246,913.84	40,383,681.08
合计	165,279,116.12	164,039,545.62

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明  
\_\_\_\_\_**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
水电费	182,373.57	276,867.00

加工费	245,691.11	232,020.08
营销费	127,765,425.16	94,728,513.71
合计	128,193,489.84	95,237,400.79

其他流动负债期末余额较期初余额增加 34.60%，主要是归属于本期与收入配比的营销费用未支付部分余额较上期增加。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

#### 44、长期借款

适用 不适用

#### 45、应付债券

适用 不适用

#### 46、长期应付款

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、专项应付款

适用 不适用

#### 49、预计负债

适用 不适用

#### 50、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,495,717.56	4,996,395.53	8,037,113.10	12,454,999.99	
合计	15,495,717.56	4,996,395.53	8,037,113.10	12,454,999.99	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一、与收益相关的政府补助						
1、龙牡系列保健产品研究开发及甘枣	1,180,000.00				1,180,000.00	与收益相关

苓片规模化生产关键技术开发项目补贴						
2、氟利昂替代研究款	92,800.90		92,800.90			与收益相关
3、中药儿科系列新产品的产业化开发项目补贴	11,200,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00		8,700,000.00	与收益相关
4、环境保护局污染源自动监控设施建设补		80,000.00	80,000.00			与收益相关
5、科技局科研经费		1,200,000.00	1,200,000.00			与收益相关
6、中小企业发展专项资金		250,000.00	250,000.00			与收益相关
7、劳动保障局就业补助		30,681.42	30,681.42			与收益相关
8、财政局补助		450,000.00	450,000.00			与收益相关
9、科研项目补助		485,714.11	485,714.11			与收益相关
二、与资产相关的政府补助						与资产相关
1、叶开泰国药中成药生产线新版GMP技术改造项目	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
2、清热解毒口服液产业化	431,249.99		47,916.67		383,333.32	与资产相关
3、小儿宝泰康产业化	1,091,666.67		100,000.00		991,666.67	与资产相关
合计	15,495,717.56	4,996,395.53	8,037,113.10		12,454,999.99	/

其他说明：无

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

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

## 52、其他权益工具

适用 不适用

## 53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	304,943,332.09		17,770,847.87	287,172,484.22
其他资本公积	15,637,302.84		974,679.58	14,662,623.26
合计	320,580,634.93		18,745,527.45	301,835,107.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)资本公积-股本溢价减少 17,770,847.87 元系本期溢价收购子公司健民集团叶开泰国药(随州)有限公司的少数股东权益，合并报表时差额冲减资本公积-股本溢价所致。

(2)其他资本公积减少 974,679.58 元系股份支付本期转出。

## 54、库存股

适用 不适用

## 55、其他综合收益

适用 不适用

## 56、专项储备

适用 不适用

## 57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	133,916,893.60	6,815,871.42		140,732,765.02
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金			
其他			
合计	133,916,893.60	6,815,871.42	140,732,765.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司盈余公积增加 6,815,871.42 元，系根据母公司净利润的 10.00% 计提的法定盈余公积。

## 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	363,823,880.91	316,099,134.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	363,823,880.91	316,099,134.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,500,170.67	115,970,442.10
减：提取法定盈余公积	6,815,871.42	9,954,227.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	58,291,468.00	58,291,468.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	384,216,712.16	363,823,880.91

调整期初未分配利润明细：

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

## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,279,444,004.65	1,806,605,157.36	1,750,616,931.19	1,309,683,968.73
其他业务	1,776,596.00		2,871,458.00	
合计	2,281,220,600.65	1,806,605,157.36	1,753,488,389.19	1,309,683,968.73

本期营业收入较上年同期增长了 30.10%，主要系公司商业收入增加；本期营业成本较上年同期增长了 37.94%，主要系原材料成本增加及营业收入增加所致。

## 60、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	711,351.65	175,510.40
城市维护建设税	5,634,785.08	5,840,084.50
教育费附加	2,453,852.25	2,502,265.60
资源税		
堤防费	322,272.48	1,517,582.79
地方教育发展费	1,570,920.95	1,668,177.13
合计	10,693,182.41	11,703,620.42

## 61、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	59,466,706.22	53,214,763.99
营销行政性支出	22,203,810.25	18,713,078.16
营销业务费	189,372,218.65	129,639,023.66
广告费	27,099,353.57	26,641,049.42
合计	298,142,088.69	228,207,915.23

其他说明：

本期销售费用较上年同期增长了30.64%，主要系公司本期加大了市场投入，使销售费用有所增加。

## 62、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	44,686,022.48	35,768,552.34
税费	3,091,062.76	2,796,594.32
折旧及摊销及保险	4,684,618.25	4,189,217.76
董事会费	592,727.80	449,225.90
修理费	972,833.46	931,007.61
办公费	2,505,039.84	2,185,341.39
租赁费	1,131,796.44	898,159.26
差旅费	2,276,186.15	1,224,036.76
会议费	850,561.34	476,730.10
业务招待费	2,643,961.69	2,046,991.35
研发支出	16,090,092.81	14,842,453.16
咨询等其他支出	32,915,052.94	25,184,374.55
合计	112,439,955.96	90,992,684.50

**63、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	4,339,067.49	4,038,636.20
减：利息收入	-5,831,176.05	-5,219,272.32
其他	715,739.90	101,208.81
合计	-776,368.66	-1,079,427.31

**64、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,377,447.94	12,216,782.28
二、存货跌价损失	727,485.12	-68,205.40
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	-1,649,962.82	12,148,576.88

**65、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,838,516.99	13,495,674.06
处置长期股权投资产生的投资收益	177,339.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资		



收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	10,744,386.30	12,081,002.75
合计	29,760,243.18	25,576,676.81

其他说明：

处置长期股权投资损益系公司本年度将子公司武汉健民创业投资有限公司进行了清算，取得清算收益177,339.89元。

## 67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,319,758.92	20,146.30	4,319,758.92
其中：固定资产处置利得	4,319,758.92	20,146.30	4,319,758.92
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,037,113.10	4,390,095.23	8,037,113.10
其他	2,409,060.04	101,547.27	2,409,060.04
合计	14,765,932.06	4,511,788.80	14,765,932.06

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	447,916.67	147,916.67	与资产相关
科研项目补助	5,578,515.01	3,728,100.00	与收益相关
科技局科研经费	1,200,000.00	280,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	250,000.00	100,000.00	与收益相关
劳动保障局就业补助	30,681.42		与收益相关
财政局补助	450,000.00	134,078.56	与收益相关
环保补贴款	80,000.00		与收益相关
合计	8,037,113.10	4,390,095.23	/

## 68、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	527,861.55	243,935.38	527,861.55
其中：固定资产处置损失	527,861.55	243,935.38	527,861.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	180,132.30	117,000.00	180,132.30
滞纳金	963,909.49	9,735.33	963,909.49
其他	17,171.53	132,642.71	17,171.53
合计	1,689,074.87	503,313.42	1,689,074.87

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,952,231.46	16,847,262.49
递延所得税费用	-6,348,122.98	-4,380,675.96
合计	11,604,108.48	12,466,586.53

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	98,603,648.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,790,547.21
子公司适用不同税率的影响	497,033.37
调整以前期间所得税的影响	-917,109.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	404,725.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	305,431.36
投资收益的影响	-2,825,777.55
研发费用加计扣除数的影响	-1,688,368.18
本期处置子公司对所得税的影响	1,037,625.63
所得税费用	11,604,108.48

## 70、其他综合收益

无

## 71、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,979,033.25	5,219,272.32
收到的补贴资金	4,996,395.53	5,030,000.00
武汉健民中维医药有限公司股东往		28,900,000.00

来款		
收保证金、风险金	10,548,128.00	20,460,626.74
收到武汉健民大鹏药业有限公司往来款	7,158,041.34	
其他	96,978.82	1,025,523.18
合计	28,778,576.94	60,635,422.24

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类销售费用	222,515,944.27	173,424,441.78
支付各类管理费用	40,619,628.52	31,330,366.66
其他	818,143.02	3,328,090.25
合计	263,953,715.81	208,082,898.69

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市博大生物技术有限公司投资款收回	1,846,800.00	
收到归还的委托贷款		60,000,000.00
委托贷款利息收入		1,438,750.00
合计	1,846,800.00	61,438,750.00

## (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	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	35,250,000.00	70,000,000.00
合计	35,250,000.00	70,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上期不属于现金等价物的货币资金	50,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	990,000.00	
合计	50,990,000.00	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

不属于现金等价物的货币资金		50,000,000.00
银行承兑汇票保证金	1,200,000.00	990,000.00
合计	1,200,000.00	50,990,000.00

## 72、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	86,999,539.60	118,949,616.40
加：资产减值准备	-1,649,962.82	12,148,576.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,023,414.41	13,676,067.29
无形资产摊销	771,614.16	738,835.28
长期待摊费用摊销	527,388.94	54,575.06
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）	-3,791,897.37	223,789.08
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）	3,901,813.35	3,747,292.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,760,243.18	-25,576,676.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,348,122.98	-4,380,675.96
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）	-13,086,297.29	-1,856,156.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,043,298.00	-20,449,872.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,905,922.83	5,953,563.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,449,871.65	103,228,934.44
<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	99,854,472.27	124,174,077.31

减：现金的期初余额	124,174,077.31	114,518,353.24
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	-24,319,605.04	9,655,724.07

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,854,472.27	124,174,077.31
其中：库存现金	450,898.74	625,050.69
可随时用于支付的银行存款	98,108,146.63	122,253,599.72
可随时用于支付的其他货币资金	1,295,426.90	1,295,426.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	99,854,472.27	124,174,077.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

将期末货币资金中所有权受限超过3个月的票据保证金120万元，从期末现金及现金等价物中扣除。

## 73、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 74、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

**75、外币货币性项目**

适用 不适用

**76、套期**

适用 不适用

**77、其他**

无

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，较上期减少1家，系公司本年度将子公司武汉健民创业投资有限公司进行清算，清算工作已于2015年5月20日办理完毕。

#### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	随州市	随州市经济技术开发区	工业生产	100.00		100.00
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	广州市	广州市荔湾区荔湾路49号之四402房	商品销售	100.00		100.00
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	武汉市	武汉市江汉区新华下路23、27号三栋2701室	商品销售	100.00		100.00
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	武汉市	汉阳区鹦鹉大道484号	医药新产品开发	100.00		100.00
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	武汉市	汉阳区鹦鹉大道484号	商品销售	100.00		50.00
武汉华烨医药有限公司	武汉市	武汉市江汉区新华下路23、27号三栋301、302室	商品销售	52.38		52.38
武汉健民中维医药有限公司	武汉市	武汉市龙阳大道108号-4号楼3楼	商品销售	52.38		52.38
武汉健民资本管理有限公司	武汉市	武汉市东湖开发区关南工业园II-6号	投资理财	100.00		100.00

注1:根据公司与武汉市汉深医药有限公司签订的关于武汉健民新世纪大药房有限责任公司的合作经营协议,公司对武汉健民新世纪大药房有限责任公司日常经营管理享有决定权,公司与武汉市汉深医药有限公司各按50%的比例分配经营利润和承担亏损。2015年武汉健民新世纪大药房有限责任公司原店面拆迁,2015年8月搬迁至新的营业店面后处于持续亏损状态,2016年1月公司与武汉市汉深医药有限公司协商武汉健民新世纪大药房有限责任公司停止续租,并解除与武汉市汉深医药有限公司的合作经营关系;目前武汉健民新世纪大药房有限责任公司处于停业状态,相关事项正在协商中。



注2：2014年8月，公司设立了全资子公司武汉健民资本管理有限公司，该公司注册资本为152.00万元，已取得武汉市工商行政管理局东湖开发区分局颁发的企业法人营业执照，截至2015年12月31日注册资本尚未缴付，无经营发生。

注3：子公司武汉健民集团随州药业有限公司于2015年8月10日更名为健民集团叶开泰国药(随州)有限公司。

注4：子公司武汉健民中药工程有限责任公司于2015年9月16日更名为健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉华焯医药有限公司	47.62	45,314.72		9,900,068.81
武汉健民中维医药有限公司	47.62	-296,112.08		6,727,412.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉华烽医药有限公司	12,196.78	87.95	12,284.73	10,205.75		10,205.75	12,719.69	98.74	12,818.43	9,848.97	900.00	10,748.97
武汉健民中维医药有限公司	14,463.02	247.25	14,710.27	13,297.54		132,97.5,4	13,207.49	214.88	13,422.37	11,947.46		11,947.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉华烽医药有限公司	16,394.13	9.52		901.70	17,224.81	2.417		172.86
武汉健民中维医药有限公司	43,052.19	-62.18		-474.49	42,535.29	-47.06		-2,469.90

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

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

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

本公司于 2015 年 7 月向少数股东购买健民集团叶开泰国药(随州)有限公司的投资(占上述公司股份的 12.79%)。购买少数股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响见下表:

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	32,400,000.00
--现金	32,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	32,400,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,635,710.41
差额	16,764,289.59
其中:调整资本公积	17,770,847.87
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 其他说明

本公司于 2015 年 7 月向少数股东购买健民集团叶开泰国药(随州)有限公司的投资(占上述公司股份的 12.79%)。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	武汉健民大鹏药业有限公司	武汉健民集团随州包装工贸有限公司	武汉健民大鹏药业有限公司	武汉健民集团随州包装工贸有限公司
流动资产	165,671,804.33	14,594,863.34	135,949,978.09	12,324,925.42
非流动资产	91,019,087.79	9,545,601.66	98,174,946.01	10,108,596.44
资产合计	256,690,892.12	24,140,465.00	234,124,924.10	22,433,521.86
流动负债	25,096,356.97	17,100,165.85	20,739,899.56	14,943,976.53
非流动负债	2,225,000.00		1,460,000.00	
负债合计	27,321,356.97	17,100,165.85	22,199,899.56	14,943,976.53
少数股东权益	1,853,236.80		1,894,424.67	
归属于母公司股东权益	227,516,298.35	7,040,299.15	210,030,599.87	7,489,545.33
按持股比例计算的净资产份额	76,308,966.47	2,006,485.29	75,941,714.51	2,134,520.44
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	76,308,966.47	2,006,485.28	75,941,714.51	2,134,520.44
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	171,644,970.92	25,503,842.27	139,925,836.25	23,608,370.08
净利润	57,828,204.47	-449,246.18	44,927,293.41	-9,977.84
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	57,828,204.47	-449,246.18	44,927,293.41	-9,977.84
本年度收到的来自合营企业的股利	12,006,992.05		7,658,414.24	

## (3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

## (4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (5). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (6). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

## 1、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

## 2、流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。于报告期末,本集团所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

本公司在现有规模下，资金较充裕，不存在资金短缺的风险。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的经营位于中国境内，业务全部以人民币结算，无重大外汇风险。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年12月31日，本集团的带息债务为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额为3,000.00万元，系控股子公司武汉健民中维药业有限公司的流动资金借款。

如果以浮动利率计价的金融负债的利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将减少或增加约5.63万元。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

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

本企业最终控制方是汪力成

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九）2。

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

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

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

#### 其他说明

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

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明中药厂有限公司	购买商品	108,300.00	364,248.35
浙江华立南湖制药有限公司	购买商品	1,040,371.79	
武汉健民大鹏药业有限公司	购买商品		4,786.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华方医药科技有限公司	销售药品	390,666.67	192,964.10
武汉健民大鹏药业有限公司	销售药品	27,008.55	149,203.54
昆药集团医药商业有限公司	销售药品	11,806,496.44	11,927,960.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

##### (4). 关联担保情况

适用 不适用

##### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,815,000.00	2,735,700.00

## (8). 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华方医药科技有限公司				
应收账款	昆药集团医药商业有限公司	19,474.67	973.73	21,859.77	1,092.99
应收账款	武汉健民大鹏药业有限公司	129,237.00	6,461.85	97,637.00	4,881.85
其他应收款	武汉健民大鹏药业有限公司			7,158,041.34	357,902.07
应收股利	武汉健民大鹏药业有限公司	6,592,308.14			

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉健民大鹏药业有限公司	228,145.10	282,258.30
应付账款	武汉健民集团随州包装工贸有限公司	2,925,063.57	2,457,722.57
应付账款	昆明中药厂有限公司	20,007.00	49,269.47
应付账款	浙江华立南湖制药有限公司	970,235.00	
预收账款	昆药集团医药商业有限公司	9,121.04	
其他应付款	武汉健民大鹏药业有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

其他说明



根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《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》，及经公司2014年年度股东大会批准实施的《健民药业集团股份有限公司第三期（2014-2016年）限制性股票激励计划》规定，在2015考核年度公司承担购股资金按当年经审计净利润为基本触发基数，分区间超额比例计提股权激励资金。2015年净利润基本触发基数（含本数）为13,200万元，由于2015年的净利润未达到基本触发基数，故不计提股权激励资金。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

根据公司2016年3月16日第七届董事会第三十二次会议决议，2015年度利润分配预案：公司拟按2015年度实现净利润的10%提取盈余公积；并以2015年末总股本为基数，向全体股东按每10股派发2元(含税)的现金股利，上述预案尚需经股东大会批准。

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	30,679,720
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、销售退回

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、其他重要事项****1、分部报告****(1) 经营分部基本情况**

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

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

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

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

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

**(2) 经营分部的财务信息**

项目	医药生产及销售分部		商业分部	
	本年	上期	本年	上期
一、营业收入	724,504,612.74	661,536,136.16	1,613,258,836.56	1,135,112,544.91
其中：对外交易收入	668,290,784.44	619,274,922.66	1,612,929,816.21	1,134,213,466.53
分部间交易收入	56,213,828.30	42,261,213.50	329,020.35	899,078.38
二、资产减值损失	-687,998.08	879,153.02	-961,964.74	11,269,423.86
三、营业费用	275,675,826.27	203,725,796.02	22,466,262.42	24,482,119.21
四、利润总额（亏损）	100,484,491.35	138,573,644.69	5,036,660.86	-6,635,753.29
五、资产总额	1,462,923,071.89	1,469,984,116.84	481,997,307.60	448,854,598.63
六、负债总额	359,431,224.68	361,435,734.77	411,090,820.29	380,738,038.20

续表

项目	抵销		合计	
	本年	上期	本年	上期

一、营业收入	-56,542,848.65	-43,160,291.88	2,281,220,600.65	1,753,488,389.19
其中：对外交易收入	-	-	2,281,220,600.65	1,753,488,389.19
分部间交易收入	-56,542,848.65	-43,160,291.88	-	-
二、资产减值损失	-	-	-1,649,962.82	12,148,576.88
三、营业费用	-	-	298,142,088.69	228,207,915.23
四、利润总额（亏损）	-6,917,504.13	-40,240.00	98,603,648.08	131,416,202.93
五、资产总额	-342,840,257.05	-372,020,497.46	1,602,080,122.44	1,546,818,218.01
六、负债总额	-165,800,460.40	-197,380,700.81	604,279,862.89	544,793,072.16

## (3) 对外交易收入信息

## ①每一类产品的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
工业	724,504,612.74	661,536,136.16
商业	1,613,258,836.56	1,135,112,544.91
抵消	-56,542,848.65	-43,160,291.88
合计	2,281,220,600.65	1,753,488,389.19

## ②地理信息

公司的对外交易及非流动资产均在中国大陆地区。

## ③主要客户信息

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	94,369,915.03	4.14
客户二	86,870,491.24	3.81
客户三	75,015,181.17	3.29
客户四	65,060,902.19	2.85
客户五	60,376,152.90	2.65
合计	381,692,642.53	16.73

## 2、其他重要事项

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1,582.07万元货款、支付违约金及资金占用费、被告承担全部诉讼费用等,广州市荔湾区人民法院已判决广州福高药业有限公司胜诉,被告向广州福高药业有限公司支付货款及资金占用费。判决后,收回货款764.17万元(其中2015年度收回250.34万元),期末尚有817.90万元货款未收回。考虑被告的可执行财产具有不确定性,期末已对未收回货款817.90万元全额计提坏账准备。

2015年12月4日公司第七届董事会第三十一次会议审议通过“关于向‘FE3公司’投资不超过550万美元参与其B轮融资的议案”。2016年1月公司就出资550万美元参与FE3公司B轮融资事宜与FE3公司已完成相关协议的签署。协议约定:按FE3公司4000万美元的B轮投前估值,健民集团作为B轮投资人,以0.42648美元/股的价格,认购B类优先股1289.62万股,总计投资金额550万美元,若FE3公司B轮融资资金1200万美元能够全部融资到位,且不再新增融资的情况下,公司将占FE3公司10.58%股权。FE3公司现阶段的主要研究方向为铁离子的体内递送研究;FE3公司B轮融资资金将主要用于FE3公司2016-2018年三年的研发投入和厂房建设,人员工资支出和专利维护,咨询法律等方面的费用。

#### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

#### 2、债务重组

适用 不适用

#### 3、资产置换

适用 不适用

#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

#### 8、其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,386,253.74	100.00	1,529,631.70	5.03	28,856,622.04	21,662,258.47	100.00	1,160,287.07	5.36	20,501,971.40
组合1	23,139,652.16	76.15	1,529,631.70	6.61	21,610,020.46	19,315,119.19	89.16	1,160,287.07	6.01	18,154,832.12
组合2	7,246,601.58	23.85			7,246,601.58	2,347,139.28	10.84			2,347,139.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	30,386,253.74	/	1,529,631.70	/	28,856,622.04	21,662,258.47	/	1,160,287.07	/	20,501,971.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	21,497,369.08	1,074,868.45	5.00
1至2年	1,205,240.40	120,524.04	10.00
2至3年	37,616.90	7,523.38	20.00
3至4年	389.30	194.65	50.00
4至5年	362,576.48	290,061.18	80.00
5年以上	36,460.00	36,460.00	100.00
合计	23,139,652.16	1,529,631.70	6.61

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无减值风险未计提坏账准备的应收账款	7,246,601.58		
合计	7,246,601.58		

确定上述组合的依据详见附注（五）11。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 369,344.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准 备期末余额
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	7,146,803.37	23.52	
客户二	5,063,566.70	16.66	253,178.34
客户三	4,860,783.00	16.00	243,039.15
客户四	4,252,964.00	14.00	212,648.20
客户五	1,137,990.00	3.75	56,899.50
合计	22,462,107.07	73.92	765,765.19

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无



## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,547,035.81	99.99	3,642,345.17	2.65	133,904,690.64	146,952,477.47	99.99	3,142,028.84	2.14	143,810,448.63
组合1	10,972,431.20	7.98	3,642,345.17	33.20	7,330,086.03	16,673,031.06	11.34	3,142,028.84	18.84	13,531,002.22
组合2	126,574,604.61	92.01			126,574,604.61	130,279,446.41	88.65			130,279,446.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,168.30	0.01	20,168.30	100.00		20,168.30	0.01	20,168.30	100.00	
合计	137,567,204.11	/	3,662,513.47	/	133,904,690.64	146,972,645.77	/	3,162,197.14	/	143,810,448.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	3,875,152.97	193,878.01	5.00
1至2年	1,408,397.65	140,839.77	10.00
2至3年	1,917,687.31	383,479.12	20.00
3至4年	1,677,090.00	838,545.00	50.00
4至5年	42,500.00	34,000.00	80.00
5年以上	2,051,603.27	2,051,603.27	100.00
合计	10,972,431.20	3,642,345.17	33.20

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无减值风险未计提坏账准备的应收账款	126,574,604.61		
合计	126,574,604.61		

确定上述组合的依据详见附注（五）11。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 500,316.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	1,165,529.20	2,503,964.98
关联方应收款		7,158,041.34
个人借支	5,935,070.30	3,774,693.04
保证金	642,000.00	6,500.00
子公司应收款	126,574,604.61	130,279,446.41
合计	137,567,204.11	146,972,645.77

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	内部往来	62,082,288.90	1年以内	46.87	
武汉健民药业集团维生素药品有限责任公司	内部往来	29,956,804.39	1年以内	22.61	
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	内部往来	25,143,952.93	1年以内	18.98	
武汉华焯医药有限公司	内部往来	8,983,451.00	1年以内	6.78	
武汉市第八医院	投资款、往来款	3,850,000.00	4年以内	2.91	1,176,440.00
合计	/	130,016,497.22	/	98.15	1,176,440.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	180,419,490.70		180,419,490.70	178,019,490.70		178,019,490.70
对联营、合营企业投资	76,308,966.47		76,308,966.47	75,941,714.51		75,941,714.51
合计	256,728,457.17		256,728,457.17	253,961,205.21		253,961,205.21

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	93,221,103.70	32,400,000.00		125,621,103.70		
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	10,548,386.00			10,548,386.00		
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
健民集团叶开泰健康产业武汉有限公司	11,850,001.00			11,850,001.00		
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	400,000.00			400,000.00		
武汉健民创业投资有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
武汉华烨医药有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
武汉健民中维医药有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
合计	178,019,490.70	32,400,000.00	30,000,000.00	180,419,490.70		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉健民大鹏药业有限公司	75,941,714.51			18,966,552.15			18,599,300.19			76,308,966.47	
小计	75,941,714.51			18,966,552.15			18,599,300.19			76,308,966.47	
合计	75,941,714.51			18,966,552.15			18,599,300.19			76,308,966.47	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,026,833.19	125,969,683.02	413,917,937.02	126,858,208.82
其他业务	1,276,596.00		2,996,208.00	
合计	421,303,429.19	125,969,683.02	416,914,145.02	126,858,208.82

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		70,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	18,966,552.15	13,498,517.74
处置长期股权投资产生的投资收益	7,094,844.02	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	10,744,386.30	12,081,002.75
合计	36,805,782.47	25,649,520.49

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,969,237.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,037,113.10	七、50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	10,744,386.30	七、66
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,903,441.85	七、5(2) 七、9(2)
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,247,846.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,590,217.52	
少数股东权益影响额	-15,057.18	
合计	24,296,750.53	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.76	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.40	0.40

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	健民集团第七届董事会第三十二次会议决议
备查文件目录	健民集团第七届监事会第十八次会议决议
备查文件目录	中审众环会计师事务所出具的众环审字（2016）010100号《审计报告》

健民药业集团股份有限公司

董事长：刘勤强

董事会批准报送日期：2015年3月16日