

# 审 计 报 告

众环审字（2019）010994 号

健民药业集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了健民药业集团股份有限公司（以下简称“健民集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度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。

我们认为，后附的健民集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健民集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

### （一） 应收账款的可收回性

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注（七）3。 健民集团期末应收账款余额为 32,928.36 万元，坏账准备金额 1,785.47 万元，应收账款余额占资产总额的比重为 19.12%。由于应收账款期末余额及占资产总额的比重较大，管理层在确定应收账款	1、测试和评价管理层对应收账款管理相关的内部控制设计和运行的有效性； 2、查阅销售合同，比较分析以往货款收回的情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理； 3、对于单项计提坏账准备的应收账款，抽样复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据的客观证据；

<p>坏账准备金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大。基于以上原因，我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。</p>	<p>4、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，复核健民集团对应收账款坏账准备的计提过程，以评价坏账准备计提的充分性；</p> <p>5、获取健民集团主要销售客户的地址、联系人、联系电话等信息，对期末大额应收账款的余额进行函证，对回函差异进行分析 and 调节，对在审计报告日前未收到回函的应收账款，实施替代程序；</p> <p>6、对应收账款的期后回款进行检查。</p>
--	---

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注（七）6。</p> <p>健民集团期末存货余额 17,251.41 万元，存货跌价准备金额 1,157.03 万元，账面价值较高。健民集团根据存货近效期情况，考虑有关的退换货条款等确定存货的跌价准备，由于存货跌价准备的计提涉及重大管理层判断，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>1、评价管理层与存货相关的内部控制设计和运行有效性；</p> <p>2、抽样测试管理层编制的存货效期报表的准确性；</p> <p>3、对健民集团存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别；</p> <p>4、抽样对存货的采购情况进行检查，分析采购单价变动的原因；</p> <p>5、抽样对存货的发出计价进行测算，以确认该项存货成本结转的准确性；</p> <p>6、获取健民集团产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分；</p> <p>7、对存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，分析健民集团按对期末成本高于可变现净值的存货，是否计提足够的存货跌价准备；</p> <p>8、检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

#### **四、其他信息**

健民集团管理层对其他信息负责。其他信息包括健民集团 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

治理层负责监督健民集团的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对健民集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致健民集团不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

武汉

中国注册会计师  
（项目合伙人）



中国注册会计师



2019年3月20日

# 合并资产负债表(资产)

会合01表

单位: 人民币元

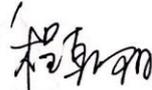
编制单位: 健民药业集团股份有限公司

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1	82,809,804.46	116,701,442.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七) 2		63,997,000.00
应收票据及应收账款	(七) 3	440,881,987.17	712,715,002.78
预付款项	(七) 4	19,015,667.26	15,243,886.97
其他应收款	(七) 5	8,086,075.07	24,998,307.57
存货	(七) 6	160,766,409.45	187,445,196.40
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) 7	386,308,608.86	259,951,586.05
流动资产合计		1,097,868,552.27	1,381,052,422.52
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七) 8	46,857,074.19	56,010,773.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 9	183,351,783.39	140,185,341.28
投资性房地产			
固定资产	(七) 10	233,404,453.45	235,292,739.07
在建工程	(七) 11	39,881,244.70	10,254,086.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 12	22,696,866.50	19,989,899.50
开发支出	(七) 13	16,386,357.82	11,927,725.71
商誉	(七) 14	214,035.49	3,479,694.05
长期待摊费用	(七) 15	37,756,220.70	17,141,376.70
递延所得税资产	(七) 16	39,290,264.41	40,486,716.55
其他非流动资产	(七) 17	4,475,892.92	8,335,643.60
非流动资产合计		624,314,193.57	543,103,995.94
资产总计		1,722,182,745.84	1,924,156,418.46

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01表  
单位: 人民币元

编制单位: 健民药业集团股份有限公司

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
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			
应付票据及应付账款	(七) 18	201,417,503.61	251,539,353.93
预收款项	(七) 19	16,016,277.51	17,526,301.17
应付职工薪酬	(七) 20	17,985,010.48	18,972,531.88
应交税费	(七) 21	37,347,023.23	52,251,446.02
其他应付款	(七) 22	67,549,392.72	248,523,895.30
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) 23	220,662,228.14	215,458,561.74
流动负债合计		560,977,435.69	804,272,090.04
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债	(七) 24	1,976,806.99	
递延收益	(七) 25	14,155,683.34	12,437,266.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,132,490.33	12,437,266.65
负债合计		577,109,926.02	816,709,356.69
股东权益:			
股本	(七) 26	153,398,600.00	153,398,600.00
资本公积	(七) 27	301,460,819.74	301,835,107.48
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(七) 28	146,641,565.22	146,641,565.22
未分配利润	(七) 29	538,259,519.41	487,721,504.19
归属于母公司所有者权益合计		1,139,760,504.37	1,089,596,776.89
少数股东权益		5,312,315.45	17,850,284.88
股东权益合计		1,145,072,819.82	1,107,447,061.77
负债和股东权益总计		1,722,182,745.84	1,924,156,418.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

编制单位：健民药业集团股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	(七) 30	2,161,476,637.85	2,711,502,822.83
其中：营业收入		2,161,476,637.85	2,711,502,822.83
二、营业总成本		2,135,714,032.28	2,664,721,601.71
其中：营业成本	(七) 30	1,408,106,310.84	1,966,110,279.97
税金及附加	(七) 31	18,244,316.26	18,477,228.99
销售费用	(七) 32	549,376,620.22	527,649,671.32
管理费用	(七) 33	124,965,868.38	115,051,622.56
研发费用	(七) 34	25,624,678.99	24,083,073.48
财务费用	(七) 35	545,584.00	3,156,835.89
其中：利息费用		579,419.37	4,434,423.07
利息收入		289,955.44	1,621,270.44
资产减值损失	(七) 36	8,850,653.59	10,192,889.50
加：其他收益	(七) 37	3,356,665.50	6,004,659.38
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 38	58,847,630.72	42,798,004.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,653,925.00	33,216,603.69
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 39	5,930,687.35	4,754,762.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,897,589.14	100,338,648.01
加：营业外收入	(七) 40	560,791.30	2,316,075.18
减：营业外支出	(七) 41	6,473,795.73	2,199,666.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,984,584.71	100,455,057.19
减：所得税费用	(七) 42	6,684,997.06	9,013,616.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,299,587.65	91,441,440.67
（一）按经营持续性分类：		81,299,587.65	91,441,440.67
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		81,217,735.22	90,777,560.92
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,852.43	663,879.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		81,299,587.65	91,441,440.67
七、综合收益总额		81,217,735.22	90,777,560.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,852.43	663,879.75
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	(七) 43	0.53	0.59
（一）基本每股收益	(七) 43	0.53	0.59
（二）稀释每股收益			

法定代表人：印勤

主管会计工作负责人：杨自明

会计机构负责人：Zuo



## 合并现金流量表

会计01表  
单位：人民币元

编制单位：健民药业集团股份有限公司

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,583,691,970.77	3,081,433,404.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 44 (1)	26,586,383.38	77,647,864.93
经营活动现金流入小计		2,610,278,354.15	3,159,081,269.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,641,478,756.11	2,291,525,007.19
支付给职工以及为职工支付的现金		213,825,744.81	188,244,596.90
支付的各项税费		159,556,633.10	145,345,528.50
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 44 (2)	531,818,966.98	498,768,954.39
经营活动现金流出小计		2,546,680,101.00	3,123,884,086.98
经营活动产生的现金流量净额		63,598,253.15	35,197,182.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,153,698.81	
取得投资收益收到的现金		42,451,342.89	51,799,104.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,541,558.67	102,517.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(七) 45 (3)	2,034,525.50	
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 44 (3)	14,036,334.38	
投资活动现金流入小计		75,217,460.25	51,901,621.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,367,091.32	41,933,881.12
投资支付的现金		40,000,000.00	60,000,000.00
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	(七) 44 (4)	63,602,000.00	98,997,000.00
投资活动现金流出小计		145,969,091.32	200,930,881.12
投资活动产生的现金流量净额		-70,751,631.07	-149,029,259.63
<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		4,534,400.00	
取得借款收到的现金		4,534,400.00	
发行债券收到的现金			53,695,133.14
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,534,400.00	53,695,133.14
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			51,514,992.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,164,727.37	19,744,173.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		31,164,727.37	71,259,165.86
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-26,630,327.37	-17,564,032.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		-33,783,705.29	-131,396,109.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		116,593,509.75	247,989,619.61
		82,809,804.46	116,593,509.75

法定代表人

张文印

主管会计工作负责人：

杨亚明

会计机构负责人：

张芳

本报告期内



# 合并股东权益变动表

会计04表  
单位：人民币元

项目	2017年度						股东权益合计
	股本	归属于母公司股东权益			少数股东权益	未分配利润	
		资本公积	减：库存股	其他综合收益			
一、上年年末余额	153,398,600.00	301,835,107.48			146,641,565.22	17,186,405.13	1,031,345,481.10
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	153,398,600.00	301,835,107.48			146,641,565.22	17,186,405.13	1,031,345,481.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	153,398,600.00	301,835,107.48			146,641,565.22	17,850,284.88	1,107,447,061.77

法定代表人：张利

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：张利

本报告书共101页第6页

# 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：健民药业集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,949,450.01	26,835,090.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			63,997,000.00
应收票据及应收账款	(十七) 1	195,070,913.85	250,059,588.51
预付款项		9,838,442.62	1,671,398.65
其他应收款	(十七) 2	86,115,941.87	109,328,284.60
存货		29,137,138.69	39,564,349.63
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		349,439,423.66	254,143,326.11
流动资产合计		693,551,310.70	745,599,037.96
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		46,857,074.19	56,010,773.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	381,249,428.79	360,594,417.44
投资性房地产			
固定资产		100,327,518.47	101,591,135.31
在建工程		32,981,382.20	5,580,046.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,625,108.39	19,206,173.31
开发支出		16,386,357.82	11,927,725.71
商誉			
长期待摊费用		37,087,202.77	16,836,277.17
递延所得税资产		25,230,892.31	25,778,223.69
其他非流动资产		863,060.44	6,024,959.09
非流动资产合计		662,608,025.38	603,549,731.45
资产总计		1,356,159,336.08	1,349,148,769.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

单位：人民币元

编制单位：健民药业集团股份有限公司

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
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			
应付票据及应付账款		40,969,365.12	51,373,881.16
预收款项		8,126,150.64	9,974,826.67
应付职工薪酬		8,536,532.17	8,536,532.17
应交税费		19,201,761.97	22,712,283.93
其他应付款		46,084,088.98	56,148,141.19
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		125,991,802.04	140,054,018.20
流动负债合计		248,909,700.92	288,799,683.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债		1,976,806.99	
递延收益		12,466,100.00	10,258,100.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,442,906.99	10,258,100.00
负债合计		263,352,607.91	299,057,783.32
股东权益：			
股本		153,398,600.00	153,398,600.00
资本公积		315,971,789.82	315,971,789.82
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		146,641,565.22	146,641,565.22
未分配利润		476,794,773.13	434,079,031.05
股东权益合计		1,092,806,728.17	1,050,090,986.09
负债和股东权益总计		1,356,159,336.08	1,349,148,769.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

会企02表

单位：人民币元

编制单位：健民药业集团股份有限公司

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(十七) 4	651,634,938.61	664,836,741.46
减：营业成本	(十七) 4	157,380,561.88	165,637,631.41
税金及附加		9,469,978.31	10,720,537.51
销售费用		362,732,260.42	364,732,741.89
管理费用		87,104,349.80	76,302,970.97
研发费用		18,582,186.80	16,784,743.18
财务费用		-2,758,701.37	-4,151,403.89
其中：利息费用		341,230.59	898.28
利息收入		3,257,781.40	4,330,185.99
资产减值损失		6,667,151.37	2,803,276.52
加：其他收益		2,060,366.15	5,169,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	60,505,484.01	42,798,004.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,653,925.00	33,216,603.69
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,884,644.31	7,110,085.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,907,645.87	87,083,333.76
加：营业外收入		566,091.91	836,499.64
减：营业外支出		5,199,838.20	1,528,302.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,273,899.58	86,391,531.02
减：所得税费用		2,878,437.50	6,521,861.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,395,462.08	79,869,669.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,395,462.08	79,869,669.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		73,395,462.08	79,869,669.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

会企03表

单位：人民币元

编制单位：健民药业集团股份有限公司

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		780,153,220.93	719,415,539.27
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		33,861,297.52	17,859,137.99
经营活动现金流入小计		814,014,518.45	737,274,677.26
购买商品、接受劳务支付的现金		198,185,763.35	141,930,006.87
支付给职工以及为职工支付的现金		113,595,986.74	106,652,179.97
支付的各项税费		85,440,737.93	93,627,898.24
支付的其他与经营活动有关的现金		382,006,702.40	374,394,931.91
经营活动现金流出小计		779,229,190.42	716,605,016.99
经营活动产生的现金流量净额		34,785,328.03	20,669,660.27
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		9,153,698.81	
取得投资收益所收到的现金		42,451,342.89	51,799,104.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		7,349,258.67	102,517.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,034,400.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		13,133,235.67	
投资活动现金流入小计		97,121,936.04	51,901,621.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,355,432.93	24,229,365.97
投资所支付的现金		40,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		33,403,000.00	98,997,000.00
投资活动现金流出小计		103,758,432.93	183,226,365.97
投资活动产生的现金流量净额		-6,636,496.89	-131,324,744.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			1,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务所支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,926,538.59	15,310,648.68
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,926,538.59	16,310,648.68
筹资活动产生的现金流量净额		-30,926,538.59	-15,310,648.68
<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>		-2,777,707.45	-125,965,732.89
加：期初现金及现金等价物余额		26,727,157.46	152,692,890.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,949,450.01	26,727,157.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*

# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：健民药业集团股份有限公司

2018年度

项目	2018年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	153,398,600.00	315,971,789.82		146,641,565.22	434,079,031.05	1,050,090,986.09
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	153,398,600.00	315,971,789.82		146,641,565.22	434,079,031.05	1,050,090,986.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					42,715,742.08	42,715,742.08
（二）股东投入和减少资本					73,395,462.08	73,395,462.08
1. 股东投入普通股						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配					-30,679,720.00	-30,679,720.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配					-30,679,720.00	-30,679,720.00
4. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	153,398,600.00	315,971,789.82		146,641,565.22	476,794,773.13	1,092,806,728.17

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




本报告书共101页第11页

# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：健民药业集团股份有限公司



项目	2017年度				股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	
一、上年年末余额	153,398,600.00	315,971,789.82		146,641,565.22	985,561,176.93
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	153,398,600.00	315,971,789.82		146,641,565.22	985,561,176.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					369,549,221.89
（二）股东投入和减少资本					64,529,809.16
1. 股东投入普通股					79,869,669.16
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					-15,339,860.00
（三）利润分配					-15,339,860.00
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配					-15,339,860.00
4. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	153,398,600.00	315,971,789.82		146,641,565.22	1,050,090,986.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：
   
  
 会计机构负责人：

本报告书共101页第12页

# 财务报表附注

(2018年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

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。

本公司统一社会信用代码：91420100177701849P。

### 1. 本公司注册资本及历史沿革

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

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

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

公司于 2006 年 4 月 25 日实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得非流通股股

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

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

## 2. 本公司注册地、组织结构和总部地址

公司注册地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

公司组织结构为：股份有限公司

公司总部地址为：武汉市汉阳区鹦鹉大道 484 号

## 3. 本公司的业务性质和主要经营活动：

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

## 4. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为华立医药集团有限公司，华立医药集团有限公司的最终控制人为汪力成。

## 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2019 年 3 月 20 日经公司第八届董事会第二十三次会议批准报出。

## （二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 6 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）。

### （三） 财务报表的编制基础

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。

### （四） 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。

### （五） 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团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。

#### 2、 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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策

执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

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

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

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

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

的，其差额计入当期损益。

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

## 5、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2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

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

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

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

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

### （4）超额亏损的处理

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

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (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，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

### (2) 共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

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

### （2） 外币财务报表的折算

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

算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、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，且本集团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。

本集团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、本集团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、本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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本集团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。

本集团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

本集团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。

本集团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，本集团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，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

### (5) 金融负债的终止确认

本集团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。本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。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。

#### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

###### 确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备及组合2的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备
组合2	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提坏账准备

###### 按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
-----	-------

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)	
	做医院销售的商业类公司	其他类型公司	做医院销售的商业类公司	其他类型公司
1年以内(含1年)	1.00	5.00	1.00	5.00

账 龄	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)	
	做医院销售的商业 类公司	其他类型公司	做医院销售的 商业类公司	其他类型公司
1—2年（含2年）	20.00	10.00	20.00	10.00
2—3年（含3年）	50.00	20.00	50.00	20.00
3—4年（含4年）	100.00	50.00	100.00	50.00
4—5年（含5年）	100.00	80.00	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项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

## 11、存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

主要包括：

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

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

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

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

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

### 14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

## (2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

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

## (3) 融资租入固定资产

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

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

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

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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

“资本化支出”在项目达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”科目。

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

#### 17、长期待摊费用的核算方法

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

#### 18、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) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

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

### （2）离职后福利

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

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

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

## 20、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一

个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

## 21、股份支付的确认和计量

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

### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

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

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

#### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 22、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总

额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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

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

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

### 23、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### （1）销售商品收入

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

#### （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 24、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

### ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金

额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

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

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

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

### (2) 递延所得税负债

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

## 26、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

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

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提

折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

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

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

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

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

## 27、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 28、 主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

#### ② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团上年无个人所得税手续费返还，故无需调整可比期间列报项目。

### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

1、增值税：销项税率为分别为10%、11%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

①西药及其他增值税率为17%，按扣除进项税额后缴纳；

②中药饮片增值税税率为11%，按扣除进项税额后缴纳；

③生物制品采用简易征收的方式，增值税税率为3%，无可抵扣进项税；

④不动产租赁服务增值税税率为11%，无可抵扣进项税；

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。本公司的西药及其他和中药饮片收入,自2018年5月1日起税率调整为16%、10%。

2、城市维护建设税为应纳流转税额的7%。

3、教育费附加为应纳流转税额的3%。

4、地方教育费附加为应纳流转税额的1.5%。

5、企业所得税税率为15%。

公司及其全资子公司健民集团叶开泰国药(随州)有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)规定,被湖北省高新技术企业认定管理委员会认定为高新技术企业,2018年企业所得税率为15%。

除此以外公司其他子公司企业所得税率为25%。

#### (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指2018年12月31日账面余额,年初余额指2017年12月31日账面余额,本期发生额指2018年1-12月发生额,上期发生额指2017年1-12月发生额,金额单位为人民币元)

##### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	21,225.10	574,642.90
银行存款	81,472,875.48	114,820,574.18
其他货币资金	1,315,703.88	1,306,225.67
合计	82,809,804.46	116,701,442.75

##### 2、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分类

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中: 债务工具投资		63,997,000.00
合 计		63,997,000.00

3、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	129,689,324.39	223,006,209.36
应收账款	311,192,662.78	489,708,793.42
合 计	440,881,987.17	712,715,002.78

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	111,836,217.54	198,212,435.71
商业承兑票据	17,853,106.85	24,793,773.65
合 计	129,689,324.39	223,006,209.36

(2) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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	68,061,249.11	
合 计	68,061,249.11	

(4) 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。

以下是与应收账款有关的附注：

(5) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	319,191,795.91	96.94	7,999,133.13	2.51	311,192,662.78
组合小计	319,191,795.91	96.94	7,999,133.13	2.51	311,192,662.78

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,091,824.03	3.06	10,091,824.03	100.00	
合计	329,283,619.94	100.00	18,090,957.16	5.49	311,192,662.78

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	506,236,221.45	98.34	16,527,428.03	3.26	489,708,793.42
组合小计	506,236,221.45	98.34	16,527,428.03	3.26	489,708,793.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,564,219.47	1.66	8,564,219.47	100.00	
合计	514,800,440.92	100.00	25,091,647.50	4.87	489,708,793.42

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	314,390,469.62	6,469,621.49	2.06
1年至2年（含2年）	3,708,326.43	583,202.78	15.73
2年至3年（含3年）	167,323.36	34,575.57	20.66
3年至4年（含4年）	389,880.62	375,953.41	96.43
4年至5年（含5年）	80.00	64.00	80.00
5年以上	535,715.88	535,715.88	100.00
合计	319,191,795.91	7,999,133.13	2.51

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	496,489,429.98	13,655,800.70	2.75
1年至2年 (含2年)	5,153,496.19	688,088.02	13.35
2年至3年 (含3年)	2,363,597.60	650,371.70	27.52
3年至4年 (含4年)	1,612,028.33	939,619.57	58.29
4年至5年 (含5年)	120,606.57	96,485.26	80.00
5年以上	497,062.78	497,062.78	100.00
合计	506,236,221.45	16,527,428.03	3.26

确定该组合的依据详见附注（五）10。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

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

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

本期公司及其公司子公司健民集团叶开泰国药（随州）有限公司和武汉健民新世纪大药

房有限责任公司对应收账款期末余额进行清理,对其中难以收回的零星应收账款全额计提了坏账准备。

(6) 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 3,124,915.02 元; 合并范围变更减少坏账准备金额 9,343,554.36 元, 本期收回或转回坏账准备金额为 781,278.00 元。

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为773.00元。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 109,713,824.53 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 33.32%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,629,729.27 元。

(9) 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。

(10) 应收账款期末余额较年初余额减少了 36.04%, 主要系本公司本期收入下降, 相应的应收账款余额减少。

#### 4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	17,974,593.43	94.53	12,981,294.01	85.16
1年至2年(含2年)	546,612.63	2.87	1,315,921.39	8.63
2年至3年(含3年)			72,500.00	0.48
3年以上	494,461.20	2.60	874,171.57	5.73
合计	19,015,667.26	100.00	15,243,886.97	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至本报告期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 14,183,079.85 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 74.59 %。

(3) 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。

5、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	405,080.99	173,586.89
应收股利		
其他应收款	7,680,994.08	24,824,720.68
合 计	8,086,075.07	24,998,307.57

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财收益	405,080.99	173,586.89
合 计	405,080.99	173,586.89

以下是与其他应收款有关的附注：

(2) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	11,056,785.75	51.02	3,375,791.67	30.53	7,680,994.08
组合小计	11,056,785.75	51.02	3,375,791.67	30.53	7,680,994.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,616,719.00	48.98	10,616,719.00	100.00	
合 计	21,673,504.75	100.00	13,992,510.67	64.56	7,680,994.08

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	29,704,386.01	68.70	4,879,665.33	16.43	24,824,720.68
组合小计	29,704,386.01	68.70	4,879,665.33	16.43	24,824,720.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,535,901.72	31.30	13,535,901.72	100.00	
合计	43,240,287.73	100.00	18,415,567.05	42.59	24,824,720.68

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	6,468,089.50	262,008.28	4.05
1年至2年（含2年）	728,644.79	80,864.48	11.10
2年至3年（含3年）	854,126.88	217,284.88	25.44
3年至4年（含4年）	324,777.89	162,888.95	50.15
4年至5年（含5年）	142,008.06	113,606.45	80.00
5年以上	2,539,138.63	2,539,138.63	100.00
合计	11,056,785.75	3,375,791.67	30.53

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	14,867,683.01	716,870.53	4.82
1年至2年（含2年）	10,595,826.63	1,067,149.17	10.07
2年至3年（含3年）	1,237,674.43	277,594.88	22.43
3年至4年（含4年）	314,784.81	182,392.41	57.94

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年（含5年）	263,793.96	211,035.17	80.00
5年以上	2,424,623.17	2,424,623.17	100.00
合计	29,704,386.01	4,879,665.33	16.43

确定该组合的依据详见附注（五）10。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
医疗机构合作投资项目	5,487,289.71	5,487,289.71	100.00	收回可能性较低
其他单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项合计	5,129,429.29	5,129,429.29	100.00	收回可能性较低
合计	10,616,719.00	10,616,719.00	100.00	

（3）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-1,209,689.17元，合并范围变更减少坏账准备金额96,090.12元，本期收回或转回坏账准备金额3,117,277.09元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	6,456,219.36	9,818,625.10
备用金	9,190,557.91	16,623,505.25
保证金及押金	2,776,727.48	13,548,157.38
合计	21,673,504.75	43,240,287.73

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	投资款、往来款	5,487,289.71	5年以内	25.32	5,487,289.71

单位名称	款项性质	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
客户二	往来款	1,200,000.00	5年以上	5.54	1,200,000.00
客户三	保证金及押金	900,476.00	1年以内	4.15	45,023.80
客户四	保证金及押金	840,000.00	1年以内	3.88	8,400.00
客户五	往来款	757,368.75	5年以上	3.49	757,368.75
合计		9,185,134.46		42.38	7,498,082.26

(6) 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。

(7) 其他应收款期末余额较年初余额减少了 49.88%，主要系公司本期收回了部分保证金及备用金。

## 6、 存货

### (1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	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	31,714,783.83	492,388.03	31,222,395.80	25,176,950.11	637,568.27	24,539,381.84
包装物	10,838,539.33	1,777,067.06	9,061,472.27	10,528,402.38	1,600,470.52	8,927,931.86
低值易耗品	374,803.00		374,803.00	481,856.25	14,241.11	467,615.14
在产品	12,004,022.69	31,507.73	11,972,514.96	11,242,024.38	449,613.93	10,792,410.45
库存商品	117,404,529.12	9,269,305.70	108,135,223.42	150,910,262.48	8,192,405.37	142,717,857.11
合计	172,336,677.97	11,570,268.52	160,766,409.45	198,339,495.60	10,894,299.20	187,445,196.40

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	637,568.27	10,664.56		-79,427.06	76,417.74		492,388.03
包装物	1,600,470.52	1,144,673.50			968,076.96		1,777,067.06

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
低值易耗品	14,241.11	21,904.86			36,145.97		
在产品	449,613.93			-418,106.20			31,507.73
库存商品	8,192,405.37	2,468,304.68		-758,764.21	607,926.86	24,713.28	9,269,305.70
合计	10,894,299.20	3,645,547.60		-1,256,297.47	1,688,567.53	24,713.28	11,570,268.52

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留待抵扣增值税	8,469,456.29	9,951,586.05
理财产品	377,599,000.00	250,000,000.00
预缴企业所得税	240,152.57	
合计	386,308,608.86	259,951,586.05

注：其他流动资产期末余额较年初余额增长了48.61%，主要系公司购买的理财产品尚未到期所致。

#### 8、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	47,057,074.19	200,000.00	46,857,074.19
其中：按成本计量的权益工具	47,057,074.19	200,000.00	46,857,074.19
合计	47,057,074.19	200,000.00	46,857,074.19

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	56,210,773.00	200,000.00	56,010,773.00
其中：以成本计量的权益工具	56,210,773.00	200,000.00	56,010,773.00
合计	56,210,773.00	200,000.00	56,010,773.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团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。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
湖北独活药业股份有限公司	90,000.00			90,000.00	0.69
武汉青大药业股份有限公司	110,000.00			110,000.00	1.02
冰川集团股份有限公司	200,000.00			200,000.00	0.23
华盖医疗健康创业投资成都合伙企业	20,000,000.00		9,153,698.81	10,846,301.19	4.82
Fe3 Medical, Inc., a Delaware corporation	35,810,773.00			35,810,773.00	10.19
合计	56,210,773.00		9,153,698.81	47,057,074.19	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
冰川集团股份有限公司	200,000.00			200,000.00	
合计	200,000.00			200,000.00	

注：2018 年华盖医疗健康创业投资成都合伙企业的注册资本由 415,000,000.00 元变更为 255,061,652.00 元，公司按持股比例 4.82% 同比减少投资款，本期收到退回的投资款 7,707,908.81 元，减少投资款后持股比例保持不变；另华盖医疗健康创业投资成都合伙企业所投资的项目取得分红 2,409,650.00 元，根据合伙协议及分配通知函，其中分红款的 60.00% 冲减投资成本，40.00% 作为投资收益，故投资成本冲减 1,445,790.00 元。综合上述情况使得本期公司持有的华盖医疗创业投资成都合伙企业的投资成本减少 9,153,698.81 元。

9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业						
武汉健民大鹏药业有限公司	83,351,569.54		83,351,569.54	80,186,731.18		80,186,731.18
武汉健民集团随州工贸有限公司	2,006,485.28	2,006,485.28		2,006,485.28	2,006,485.28	
武汉健民资本有限合伙企业(有限合伙)	100,000,213.85		100,000,213.85	59,998,610.10		59,998,610.10
合计	185,358,268.67	2,006,485.28	183,351,783.39	142,191,826.56	2,006,485.28	140,185,341.28

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	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
联营企业								
武汉健民大鹏药业有限公司			44,652,321.25			41,487,482.89		
武汉健民资本有限合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00		1,603.75					
合计	40,000,000.00		44,653,925.00			41,487,482.89		

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

纳出资额10,000万元。

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

#### 10、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	233,404,453.45	235,292,739.07
固定资产清理		
合 计	233,404,453.45	235,292,739.07

以下是与固定资产有关的附注：

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	248,011,860.98	118,644,733.89	502,777.25	19,188,630.60	9,829,144.17	9,360,428.88	405,537,575.77
2. 本期增加金额	10,841,469.28	1,779,338.37		4,477,986.55	2,637,780.79	9,059,616.45	28,796,191.44
(1) 购置	3,642,806.31	2,878,039.19		3,188,841.76	572,174.73	4,379,801.94	14,661,663.93
(2) 在建工程转入	7,198,662.97	1,816,820.49		2,206,067.16		2,912,976.89	14,134,527.51
(3) 其他		-2,915,521.31		-916,922.37	2,065,606.06	1,766,837.62	
3. 本期减少金额	476,510.00	18,376,099.52	45,041.24	2,049,153.91	5,279,525.36	5,331,778.23	31,558,108.26
(1) 处置或报废	476,510.00	18,253,419.10		1,187,495.78	906,035.58	1,408,025.95	22,231,486.41
(2) 合并范围变更		122,680.42	45,041.24	861,658.13	4,373,489.78	3,923,752.28	9,326,621.85
4. 期末余额	258,376,820.26	102,047,972.74	457,736.01	21,617,463.24	7,187,399.60	13,088,267.10	402,775,658.95
二、累计折旧							
1. 年初余额	90,425,604.68	56,747,969.18	340,905.22	11,096,905.11	6,923,028.77	3,934,556.87	169,468,969.83
2. 本期增加金额	6,590,267.15	7,810,721.67		2,210,848.73	882,887.56	1,018,307.65	18,513,032.76
计提	6,590,267.15	7,810,721.67		2,210,848.73	882,887.56	1,018,307.65	18,513,032.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额	250,298.13	16,361,306.19	31,776.51	1,549,062.41	4,259,571.01	1,224,190.97	23,676,205.22
(1) 处置或报废	250,298.13	16,243,930.74		1,035,445.18	793,100.10	1,001,560.14	19,324,334.29
(2) 合并范围变更		117,375.45	31,776.51	513,617.23	3,466,470.91	222,630.83	4,351,870.93
4. 期末余额	96,765,573.70	48,197,384.66	309,128.71	11,758,691.43	3,546,345.32	3,728,673.55	164,305,797.37
三、减值准备							
1. 年初余额		775,866.87					775,866.87
2. 本期增加金额	3,645,599.25	1,154,763.44		20,056.13		35,680.35	4,856,099.17
3. 本期减少金额		566,557.91					566,557.91
4. 期末余额	3,645,599.25	1,364,072.40		20,056.13		35,680.35	5,065,408.13
四、账面价值							
1. 年末账面价值	157,965,647.31	52,486,515.68	148,607.30	9,838,715.68	3,641,054.28	9,323,913.20	233,404,453.45
2. 年初账面价值	157,586,256.30	61,120,897.84	161,872.03	8,091,725.49	2,906,115.40	5,425,872.01	235,292,739.07

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
随州智能制造基地建设 与扩产升级项目	6,791,911.23		6,791,911.23	4,345,129.50		4,345,129.50

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
关南培训中心项目				439,461.04		439,461.04
工业园区规划	3,580,673.96		3,580,673.96	3,296,091.76		3,296,091.76
固体制剂生血片技术改造	760,000.00	760,000.00		760,000.00	760,000.00	
总部办公大楼				217,170.27		217,170.27
文化园区污水整体改造	2,155,583.88		2,155,583.88			
儿童药物研究院建设	6,220,498.81		6,220,498.81			
颐身馆(月子中心)	1,651,925.57		1,651,925.57			
武汉园区智能制造	6,956,675.66		6,956,675.66			
其他设备改造	16,510,609.12	3,986,633.53	12,523,975.59	2,354,233.91	398,000.00	1,956,233.91
合计	44,627,878.23	4,746,633.53	39,881,244.70	11,412,086.48	1,158,000.00	10,254,086.48

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
随州智能制造基地建设 与扩产升级项目	4,345,129.50	2,446,781.73			6,791,911.23	
关南培训中心项目	439,461.04	651,230.73	266,041.33	824,650.44		
集团工业园区规划	3,296,091.76	17,964,615.96	8,655,920.82	9,024,112.94	3,580,673.96	
固体制剂生血片技术改造	760,000.00				760,000.00	
总部办公大楼	217,170.27	530,213.43	747,383.70			
文化园区污水整体改造		2,175,972.23		20,388.35	2,155,583.88	
儿童药物研究院建设		6,220,498.81			6,220,498.81	
颐身馆(月子中心)		1,651,925.57			1,651,925.57	

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
武汉园区智能制造		6,956,675.66			6,956,675.66	
其他设备改造	2,354,233.91	25,256,621.11	4,465,181.66	6,635,064.24	16,510,609.12	
合 计	11,412,086.48	63,854,535.23	14,134,527.51	16,504,215.97	44,627,878.23	

注：在建工程期末余额较年初余额增长了 291.06%，主要系本期公司新增了工程项目投资所致。

## 12、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	31,996,153.70	3,566,235.67	524,689.57	36,087,078.94
2. 本期增加金额			4,611,416.56	4,611,416.56
3. 本期减少金额	1,066,798.68			1,066,798.68
4. 期末余额	30,929,355.02	3,566,235.67	5,136,106.13	39,631,696.82
二、累计摊销				
1. 年初余额	13,668,983.94	2,037,638.96	390,556.54	16,097,179.44
2. 本期增加金额	658,062.52	362,344.20	363,089.48	1,383,496.20
3. 本期减少金额	545,845.32			545,845.32
4. 期末余额	13,781,201.14	2,399,983.16	753,646.02	16,934,830.32
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	17,148,153.88	1,166,252.51	4,382,460.11	22,696,866.50
2. 年初账面价值	18,327,169.76	1,528,596.71	134,133.03	19,989,899.50

注：无形资产期末余额未出现减值，故未计提无形资产减值准备。

### 13、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	外购专利技术	转入在建工程	转入当期损益	
阿奇霉素	3,024,919.40	24,041.60				3,048,961.00
盐酸氨溴索溶液	2,275,802.79	2,964,816.35				5,240,619.14
利胃胶囊	5,236,973.65	2,859,804.03				8,096,777.68
中药饮片智能煎药系统关键技术研究	1,390,029.87			1,218,903.61	171,126.26	
合计	11,927,725.71	5,848,661.98		1,218,903.61	171,126.26	16,386,357.82

注：开发支出期末余额较年初余额增加了37.38%，主要系与研发项目相关的支出增加所致。

### 14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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		3,265,658.56	214,035.49

注：商誉期末余额较年初余额减少了93.85%，主要系2018年公司董事会决议将其持有的武汉华烨医药有限公司及武汉健民中维医药有限公司的全部股权转让，因此原溢价收购形成的商誉也相应的减少。

### 15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
GSP 认证费用	136,130.05	673,411.18	633,840.23		175,701.00	
装修费	553,316.93		60,000.00		493,316.93	
工业园区改造	16,451,929.72	25,290,217.69	4,082,936.74	572,007.90	37,087,202.77	
合计	17,141,376.70	25,963,628.87	4,776,776.97	572,007.90	37,756,220.70	

注：长期待摊费用期末余额较年初余额增长了 120.26%，主要系部分工业园区改造项目已完工，故转入长期待摊费用核算。

#### 16、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,998,958.36	8,513,149.45	55,896,673.62	10,379,130.55
预提费用	186,201,327.17	27,930,199.08	185,922,607.73	27,888,391.16
预计负债	1,976,806.99	296,521.05		
应付职工薪酬	4,536,532.17	680,479.83	4,536,532.17	680,479.84
递延收益	12,466,100.00	1,869,915.00	10,258,100.00	1,538,715.00
合计	255,179,724.69	39,290,264.41	256,613,913.52	40,486,716.55

##### (2) 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明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	5,696,558.46	2,645,192.28
预提费用	34,460,900.97	29,429,454.01
应付职工薪酬	13,448,478.31	14,435,999.71
可抵扣亏损	6,910,703.21	959,587.74
递延收益	1,689,583.34	2,179,166.65
合计	62,206,224.29	49,649,400.39

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年	160,909.82	160,909.82	
2020 年	446,160.22	446,160.22	
2021 年	352,517.70	352,517.70	
2023 年	5,951,115.47		
合计	6,910,703.21	959,587.74	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	4,475,892.92	8,335,643.60
合计	4,475,892.92	8,335,643.60

注：其他非流动资产期末余额较年初余额减少了46.30%，主要系公司工程项目预付的款项已转为在建工程所致。

18、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款		
其中：1 年以内（含 1 年）	192,810,110.50	240,303,523.61
1 年至 2 年（含 2 年）	4,642,688.01	4,964,077.44
2 年至 3 年（含 3 年）	992,468.47	876,028.06
3 年以上	2,972,236.63	5,395,724.82
合 计	201,417,503.61	251,539,353.93

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。

19、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	13,921,967.74	15,848,499.66
1年至2年（含2年）	1,510,487.34	472,509.94
2年至3年（含3年）	124,455.65	937,989.53
3年以上	459,366.78	267,302.04
合计	16,016,277.51	17,526,301.17

注：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。

## 20、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,404,947.62	194,746,011.00	194,412,034.12	17,738,924.50
二、离职后福利—设定提存计划	1,567,584.26	18,294,073.69	19,615,571.97	246,085.98
三、辞退福利		1,071,461.06	1,071,461.06	
合计	18,972,531.88	214,111,545.75	215,099,067.15	17,985,010.48

### （2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,325,406.88	175,511,363.48	173,627,320.99	16,209,449.37
2、职工福利费		5,049,097.47	5,049,097.47	
3、社会保险费	919,395.91	7,720,924.37	8,349,506.16	290,814.12
其中：医疗保险费	801,016.26	6,609,751.08	7,240,313.77	170,453.57
工伤保险费	68,688.55	586,536.55	574,979.80	80,245.30
生育保险费	49,691.10	524,636.74	534,212.59	40,115.25
4、住房公积金	1,232,212.63	3,648,411.98	3,977,567.38	903,057.23
5、工会经费和职工教育经费	927,932.20	2,816,213.70	3,408,542.12	335,603.78
合计	17,404,947.62	194,746,011.00	194,412,034.12	17,738,924.50

### （3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	1,508,106.61	17,695,135.40	18,987,738.87	215,503.14
2、失业保险费	59,477.65	598,938.29	627,833.10	30,582.84
合计	1,567,584.26	18,294,073.69	19,615,571.97	246,085.98

注：公司本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为1,071,461.06元，期末无应付未付金额。

#### 21、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	16,756,388.27	26,301,135.53
企业所得税	18,335,768.25	22,294,395.21
城市维护建设税	856,658.37	1,540,256.08
教育费附加	299,598.27	592,485.87
地方教育费附加	173,317.45	309,965.46
房产税	368,929.99	532,367.90
土地使用税	269,578.04	271,319.01
堤防维护费		516.00
环境保护税	6,338.70	
印花税	192,934.32	
个人所得税	87,511.57	409,004.96
合计	37,347,023.23	52,251,446.02

#### 22、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,343,806.40	1,249,394.40
保证金及押金	48,414,495.87	44,742,992.29
对关联方的其他应付款	2,200,000.00	2,200,000.00
对非关联方的其他应付款	15,591,090.45	200,331,508.61
合计	67,549,392.72	248,523,895.30

注：其他应付款期末余额较年初余额下降了72.82%，主要系公司本期转让了两家子公司，合并范围变更使得他应付款减少所致。

### 23、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
租金		106,500.00
营销费	220,662,228.14	215,352,061.74
合计	220,662,228.14	215,458,561.74

### 24、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,976,806.99		
合计	1,976,806.99		

注：2012年10月25日，公司与武汉市第八医院（以下简称“八医院”）签订了《投资合作框架协议》，双方约定共同出资设立武汉市健民医院有限责任公司（以下简称“健民医院（筹）”），其中公司出资325万元，投资比例65%，八医院出资175万元，投资比例35%，2013年7月，公司与八医院、健民医院（筹）又签订了《租赁经营合同》约定将健民医院（筹）租赁给八医院经营，2014年8月15日，公司与八医院签订了《协议书》，约定除上述签订的框架协议关于投资约定的事项仍继续履行外，其他条款终止，但健民医院（筹）仍继续筹建，所签订的租赁经营合同仍继续有效。虽双方已实际出资，但由于种种原因健民医院（筹）未能如期设立运行，公司认为是由于八医院的原因导致健民医院（筹）无法运行，故于2016年9月向武汉市江岸区人民法院提起诉讼，要求八医院承担公司因筹备健民医院（筹）所产生的全部损失，在审理过程中八医院提起反诉，要求损失由双方按各自投资比例承担。经武汉市江岸区人民法院审理，于2018年9月25日下达了“（2016）鄂0102民初5781号”判决书，判决双方应按各自投资比例承担筹建过程中所产生的损失，其中健民公司需向八医院支付其超额承担部分的损失1,976,806.99元，公司根据该判决书计提了预计负债。公司不服上述判决，已向武汉市中级人民法院提起上诉，截止审计报告日，法院对该案正在审理当中。

### 25、递延收益

## (1) 递延收益分类:

项 目	年初余额	本年增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	12,437,266.65	2,608,000.00	889,583.31	14,155,683.34	
合计	12,437,266.65	2,608,000.00	889,583.31	14,155,683.34	

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
<b>一、与收益相关的政府补助</b>					
1、新药专项课题研究经费		1,848,000.00			1,848,000.00
2、茯苓课题研究经费		160,000.00			160,000.00
3、小金胶囊标准化建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00
4、中药新药小儿宣肺止咳糖浆的研究开发项目	3,658,100.00				3,658,100.00
5、黄鹤英才计划	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00
6、知音英才计划		600,000.00			600,000.00
小计	10,258,100.00	2,608,000.00	400,000.00		12,466,100.00
<b>二、与资产相关的政府补助</b>					
1、随州药业中成药生产线新版 GMP 技术改造项目	600,000.00		300,000.00		300,000.00
2、清热解毒口服液产业化	287,499.98		47,916.67		239,583.31
3、小儿宝泰康产业化	1,291,666.67		141,666.64		1,150,000.03
小计	2,179,166.65		489,583.31		1,689,583.34
合计	12,437,266.65	2,608,000.00	889,583.31		14,155,683.34

注：本期新增的政府补助主要是收到的国家卫生和计划生育委员拨付的新药专项课题研究

究经费184.80万元、华中农业大学拨付的茯苓课题研究经费及武汉市汉阳区机关公共事务运行保障中心拨付的知音英才计划款60万元。

## 26、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					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

注：2011年8月12日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票365,099股已按规定比例全部过户至各激励对象名下，由无限售流通股变为有限售条件的流通股；2012年8月13日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票219,059股完成解锁，公司有限售条件流通股减少219,059股；2013年8月16日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票146,040股完成解锁，公司有限售条件流通股减少146,040股；截止2015年10月13日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票69,600股已按规定比例全部过户至各激励对象名下，由无限售流通股变为有限售条件的流通股；截止2016年12月31日，公司限制性股票激励计划（首个授予年度）所涉限制性股票434,699.00股均已完成解锁。

## 27、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本期减少	期末余额
股本溢价	287,172,484.22		374,287.74	286,798,196.48
其他资本公积	14,662,623.26			14,662,623.26
合计	301,835,107.48		374,287.74	301,460,819.74

注：本期资本公积减少系公司转让子公司武汉健民药业集团广州福高药业有限公司20.00%股权时收到处置价款与处置该部分股权在处置时应享有账面净资产之间的差额而调减的资本公积。

## 28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,641,565.22			146,641,565.22
合 计	146,641,565.22			146,641,565.22

注：公司盈余公积余额已达到注册资本的 50% 以上，故根据公司法的规定不再计提盈余公积。

### 29、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	487,721,504.19	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	81,217,735.22	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,679,720.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	538,259,519.41	

注：本年度股利分配系根据公司2017年股东大会决议审议通过的，以2017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，合计分配股利30,679,720.00元。

### 30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,159,044,306.89	1,407,762,465.04	2,708,358,165.88	1,966,110,279.97
其他业务	2,432,330.96	343,845.80	3,144,656.95	
合计	2,161,476,637.85	1,408,106,310.84	2,711,502,822.83	1,966,110,279.97

### 31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,195,073.74	9,104,723.25
教育费附加	3,940,809.86	3,902,022.51

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,999,295.39	1,972,122.37
房产税	939,326.70	1,129,660.78
土地使用税	1,117,191.40	1,045,652.12
车船使用税	17,794.72	26,188.44
环境保护税	42,889.51	
印花税	991,934.94	1,296,859.52
合 计	18,244,316.26	18,477,228.99

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	77,176,453.18	61,061,992.41
营销行政性支出	29,625,466.35	35,663,445.80
营销业务费	402,761,005.32	400,139,391.22
广告费	39,813,695.37	30,784,841.89
合计	549,376,620.22	527,649,671.32

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	76,448,044.66	71,721,799.60
资产折旧摊销及保险	11,577,113.61	8,334,150.03
董事会费	174,843.58	189,593.03
修理费	1,744,060.77	1,291,975.98
办公费	4,825,218.37	4,565,799.23
租赁费	5,390,573.32	3,567,795.10
差旅费	3,882,413.73	3,015,523.99
会议费	1,413,550.62	2,233,055.53
业务招待费	2,922,720.57	3,372,118.10
咨询等其他支出	16,587,329.15	16,759,811.97
合计	124,965,868.38	115,051,622.56

## 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	11,077,869.02	9,534,720.02
折旧及摊销	2,364,927.86	631,820.62
研发临床费	5,597,796.61	3,196,032.35
研制试制费	2,376,808.51	4,429,234.56
材料费	1,458,884.15	1,224,552.32
评审费	284,854.37	529,647.50
检验费	104,463.15	259,898.03
专利费	236,203.06	393,083.67
咨询费	253,486.34	1,850,728.10
其他	1,869,385.92	2,033,356.31
合计	25,624,678.99	24,083,073.48

## 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	579,419.37	4,434,423.07
减：利息收入	289,955.44	1,621,270.44
其他	256,120.07	343,683.26
合计	545,584.00	3,156,835.89

## 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,983,329.24	5,244,720.75
二、存货跌价损失	2,389,250.13	4,172,301.88
三、固定资产减值损失	4,856,099.17	775,866.87
四、在建工程减值损失	3,588,633.53	
合计	8,850,653.59	10,192,889.50

## 37、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

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
政府补助	3,356,665.50	6,004,659.38	3,356,665.50
合计	3,356,665.50	6,004,659.38	3,356,665.50

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	489,583.31	447,916.67	与资产相关
科研项目补助	1,860,366.15	1,439,200.00	与收益相关
黄鹤英才计划	400,000.00		与收益相关
科技局科研经费	110,000.00	1,300,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		250,000.00	与收益相关
劳动保障局就业补助	154,916.00	1,017,542.71	与收益相关
财政局补助		400,000.00	与收益相关
城市合伙人奖励补贴		500,000.00	与收益相关
互联网专项奖励	200,000.00	650,000.00	与收益相关
武汉市环保局清洁生产审核补助资金	100,000.00		与收益相关
个税手续费	41,800.04		与收益相关
合计	3,356,665.50	6,004,659.38	

注：其他收益本期发生额较上年发生额减少了 44.10%，主要系本期收到的补贴款减少所致。

## 38、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,476,477.18	33,216,603.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	963,860.00	
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-546,282.95	
银行理财产品收益	14,267,828.48	9,581,400.90
其他	-314,251.99	
合计	58,847,630.72	42,798,004.59

注1：可供出售金融资产在持有期间的投资收益系华盖医疗健康创业投资成都合伙企业所投资的项目于2018年取得分红2,409,650.00元，根据分红协议，其中分红款的60%冲减投资成本，40%作为投资收益，故本期确认投资收益963,860.00元；

注2：处置长期股权投资损益系公司分别于2018年1月及2018年9月转让了其持有的武汉华烨医药有限公司和武汉健民中维医药有限公司的全部股权所产生的投资损失。

### 39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	5,930,687.35	4,754,762.92
合计	5,930,687.35	4,754,762.92

### 40、营业外收入

#### 营业外收入分类情况

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
税收优惠		342,780.11	
赔偿收入	367,353.00	1,301,636.96	367,353.00
罚款利得	9,298.40	100.00	9,298.40
其他	184,139.90	671,558.11	184,139.90
合计	560,791.30	2,316,075.18	560,791.30

注：营业外收入本期发生额较上期发生额减少了 75.79%，主要系本期取得的赔偿收入较上年减少所致。

### 41、营业外支出

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
对外捐赠	1,378,000.00	1,017,320.00	1,378,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,268,220.67		1,268,220.67
未决诉讼的预计负债支出	1,976,806.99		1,976,806.99
滞纳金	44,498.65	653,770.47	44,498.65
其他	1,806,269.42	528,575.53	1,806,269.42
合计	6,473,795.73	2,199,666.00	6,473,795.73

注：营业外支出本期发生额较上期发生额增长了194.31%，一系本期公司报废的资产增加，故非流动资产毁损报废损失增加；二系如财务报表附注（七）24所示，公司根据法院一审判决结果，预计1,976,806.99元的预计负债。

#### 42、所得税费用

##### （1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,854,634.36	16,444,259.19
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,169,637.30	-7,430,642.67
所得税费用	6,684,997.06	9,013,616.52

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	87,984,584.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,197,687.71
子公司适用不同税率的影响	266,162.47
投资收益的影响	-6,361,083.75
研发费用及残疾人安置费加计扣除数的影响	-2,882,776.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	740,492.04
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,724,514.98
所得税费用	6,684,997.06

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### （1）基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,217,735.22	90,777,560.92
发行在外普通股的加权平均数	153,298,600.00	153,298,600.00
基本每股收益（元/股）	0.53	0.59

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	81,217,735.22	90,777,560.92
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,217,735.22	90,777,560.92

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	153,298,600.00	153,298,600.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
加：限制性股票解锁		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购、限制性股票等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	153,298,600.00	153,298,600.00

(2) 稀释每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,217,735.22	90,777,560.92
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	153,298,600.00	153,298,600.00
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.59

计算稀释每股收益时，归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,217,735.22	90,777,560.92
加：当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
加：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
加：稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,217,735.22	90,777,560.92

计算稀释每股收益时，发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时发行在外普通股的加权平均数	153,298,600.00	153,298,600.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：假设可转换公司债券转换而增加的普通股加权平均数		
假设认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权平均数		
假设限制性股票解锁而增加的普通股加权平均数		
假设回购承诺履行而增加的普通股加权平均数		
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	153,298,600.00	153,298,600.00

#### 44、现金流量表相关信息

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	26,586,383.38	77,647,864.93
其中：价值较大的项目		
利息收入	289,955.44	1,621,270.44
收到的补贴资金	5,259,423.09	10,955,642.71
收到其他公司的往来款项		34,400,000.00
收保证金、风险金	11,766,225.38	7,098,848.74
收到武汉普爱医院保证金退款		17,151,872.00

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	531,818,966.98	498,768,954.39
其中：价值较大的项目		
退保证金、风险金	13,152,413.70	
支付各类销售费用	442,137,610.54	419,376,331.94
支付各类管理费用	49,565,989.40	52,359,400.41

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	14,036,334.38	
其中：价值较大的项目		
理财产品收益	14,036,334.38	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	63,602,000.00	98,997,000.00
其中：价值较大的项目		
购买理财产品	63,602,000.00	98,997,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,299,587.65	91,441,440.67
加：资产减值准备	8,850,653.59	10,192,889.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,513,032.76	17,488,707.17
无形资产摊销	1,383,496.20	1,508,476.15
长期待摊费用摊销	4,776,776.97	1,232,681.09
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）	-5,930,687.35	-4,754,762.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,268,220.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	579,419.37	4,434,423.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,847,630.72	-42,798,004.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,169,637.30	-7,430,642.67
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）	6,561,431.15	-10,012,245.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,735,586.59	-73,467,001.86

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,421,996.43	47,361,222.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,598,253.15	35,197,182.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,809,804.46	116,593,509.75
减：现金的年初余额	116,593,509.75	247,989,619.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,783,705.29	-131,396,109.86

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	82,809,804.46	116,593,509.75
其中：库存现金	21,225.10	574,642.90
可随时用于支付的银行存款	81,472,875.48	114,712,641.18
可随时用于支付的其他货币资金	1,315,703.88	1,306,225.67
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	82,809,804.46	116,593,509.75
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		

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,000,000.00
其中：武汉华烨医药有限公司	11,000,000.00
武汉健民中维医药有限公司	11,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,965,474.50

项目	金额
其中：武汉华烨医药有限公司	9,359,257.10
武汉健民中维医药有限公司	10,606,217.40
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：武汉华烨医药有限公司	
武汉健民中维医药有限公司	
处置子公司收到的现金净额	2,034,525.50
其中：列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的金额	

### （八）合并范围的变更

#### 1、处置子公司

报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称	
	武汉华烨医药有限公司	武汉健民中维医药有限公司
股权处置价款	11,000,000.00	11,000,000.00
股权处置比例（%）	52.38	52.38
股权处置方式	转让	转让
丧失控制权的时点	2018年1月	2018年9月
丧失控制权时点的确定依据	股权转让	股权转让
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额（注3）	2,566,482.68	152,892.93
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0	0
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	不适用	不适用

注1：2017年12月26日，公司与自然人张汉洪签订股权转让协议，以11,000,000.00元转

让其持有武汉华烨医药有限公司全部52.38%股权，公司于2018年1月收到11,000,000.00元股权转让款并办理了工商变更登记手续；

注2：2017年12月26日，公司与自然人董平娥签订股权转让协议，以11,000,000.00元转让其持有武汉健民中维医药有限公司全部52.38%股权，公司于2018年9月收到11,000,000.00元股权转让款并办理了工商变更登记手续；

注3：该差额与财务报表附注（七）38中处置长期股权投资损益的差异为原溢价收购上述两家子公司所产生的商誉。

## 2、其他合并范围的变更

### 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
健民中医门诊部（武汉）有限公司	2018年2月	-2,911,092.75	-3,911,092.75

注：2018年1月2日，经公司第八届董事会第十三次会议决议，公司出资设立了健民中医门诊部（武汉）有限公司，该公司的注册资本为100.00万元，公司持股比例为100.00%。2018年2月，公司完成了该公司的工商登记注册手续。

## （九）在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	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	设立
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司（注1）	广州市	广州市荔湾区荔湾路49号之四402房	商品销售	80.00		80.00	非同一控制下企业合并
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	设立
健民集团叶开泰	武汉	汉阳区鹦鹉大道	医药新	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
健康产业武汉有限公司	市	484号	产品开发				
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		100.00	设立
健民中医门诊部(武汉)有限公司	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道384号第2栋3层	医疗服务	100.00		100.00	设立
武汉健民资本管理有限公司(注2)	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	设立

注1: 2018年8月, 公司与广州红珊投资有限公司签订关于子公司武汉健民药业集团广州福高药业有限公司的增资及股权转让协议, 广州红珊投资有限公司向该子公司增资150.00万元, 并受让公司转让的13.38%股权。此次增资及股权转让后, 该子公司的注册资本变更为1,070.85万元, 其中, 广州红珊投资有限公司持股比例为20%, 公司持股比例为80%;

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。2017年9月30日该公司在武汉东湖新技术开发区税务局办理了税务注销登记手续, 公司于2019年1月31日办理了工商注销手续。

## (2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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			
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	20.00	403,627.72		5,312,315.46
武汉健民中维医药有限公司	47.62	-321,775.29		

注: 武汉华焯医药有限公司及武汉健民中维医药有限公司已分别于2018年1月及2018年9月转让。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	武汉健民药业集团广州福高药业有限公司
流动资产	216,717,164.86
非流动资产	3,711,014.75
资产合计	220,428,179.61
流动负债	193,866,602.32
非流动负债	
负债合计	193,866,602.32
营业收入	572,715,750.56
净利润	4,279,185.90
综合收益总额	4,279,185.90
经营活动现金流量	-315,245.67

B、年初数/上年数

项目	武汉华烨医药有限公司	武汉健民中维医药有限公司
流动资产	106,563,380.56	201,318,834.13
非流动资产	817,392.05	3,828,470.75
资产合计	107,380,772.61	205,147,304.88
流动负债	86,672,282.60	188,370,946.31
非流动负债		
负债合计	86,672,282.60	188,370,946.31
营业收入	130,575,383.09	411,514,008.64
净利润	-122,415.11	1,516,534.72
综合收益总额	-122,415.11	1,516,534.72

项目	武汉华烨医药有限公司	武汉健民中维医药有限公司
经营活动现金流量	8,963,256.06	-187,896.64

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
武汉健民大鹏药业有限公司	武汉市	武汉市东西湖区吴南路15号	商品生产销售	33.54		权益法
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	随州市	随州市解放路西端	商品生产及销售	28.50		权益法
武汉健民资本有限合伙企业(有限合伙)	武汉市	武汉市汉阳区鹦鹉大道484号54栋1层	投资及相关业务	33.90		权益法

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	武汉健民大鹏药业有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	227,288,552.99	206,074,259.70
非流动资产	75,313,276.86	84,725,019.64
资产合计	302,601,829.85	290,799,279.34
流动负债	32,998,686.79	29,230,156.26
非流动负债	19,167,551.64	20,754,551.64
负债合计	52,166,238.43	49,984,707.90
少数股东权益	1,421,725.70	1,461,384.48
归属于母公司所有者的股东权益	249,013,865.72	239,353,186.96

项目	武汉健民大鹏药业有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	83,519,250.56	80,279,058.91
调整事项	-177,447.82	
其中：购买产生的商誉		
内部交易未实现利润（逆流交易）	-177,447.82	
对联营企业权益投资的账面价值	83,351,569.54	80,186,731.18
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	313,167,989.29	239,241,728.85
净利润	136,301,346.92	101,047,434.44
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	136,301,346.92	101,047,434.44
本期收到的来自联营企业的股利	41,487,482.89	42,391,290.11

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

注 2：公司已于对武汉健民集团随州包装工贸有限公司的投资全额计提了减值准备。

注 3：对武汉健民资本有限合伙企业（有限合伙）投资情况的说明详见本报告附注（七）9，截止审计报告日，该合伙企业尚无实际经营。

#### （十） 金融工具及其风险

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33.32%，因此公司并未面临应收账款重大信用集中风险。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3及附注（七）5的披露。

## 2、流动风险

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

本公司在现有规模下，资金较充裕，不存在资金短缺的风险。

## 3、市场风险

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

### A、汇率风险

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

本公司的经营位于中国境内，业务全部以人民币结算，无重大外汇风险。

### B、利率风险

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

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

重大利率风险。

### (十一) 公允价值的披露

截止审计报告日，公司无公允价值的披露事项。

### (十二) 关联方关系及其交易

#### 1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（人民币万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
华立医药集团有限公司	杭州市余杭区五常大道181号	综合	25,000.00	22.07	22.07

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

注2：华立医药集团有限公司与华安未来资产—宁波银行—华立集团股份有限公司、华立集团股份有限公司为一致行动人，截止至2018年12月31日，合计持股比例为26.39%。

#### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

#### 3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

#### 4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
华立集团股份有限公司	母公司的控股股东
昆药集团股份有限公司	同受一方控制
昆药集团医药商业有限公司	同受一方控制
昆明中药厂有限公司	同受一方控制
湘西华方制药有限公司	同受一方控制
浙江华立南湖制药有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
浙江华方生命科技有限公司	同受一方控制
浙江厚达智能科技股份有限公司	同受一方控制

## 5、 关联方交易

### (1) 关联方商品和劳务

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华立医药集团有限公司	购买商品	252,991.45	
武汉健民大鹏药业有限公司	购买商品	1,602,545.21	192,492.31
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	购买商品	1,497,903.73	4,772,218.75
湘西华方制药有限公司	购买商品	3,547,192.61	
昆药集团股份有限公司	接受劳务	679,622.64	
浙江华方生命科技有限公司	购买商品、接受劳务	985,252.58	
浙江厚达智能科技股份有限公司	购买商品、接受劳务		3,064,615.38

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华立医药集团有限公司	销售药品	1,476,602.81	1,893,845.68
华立集团股份有限公司	销售药品	40,655.02	
武汉健民大鹏药业有限公司	销售药品	8,000.00	1,177,462.56
昆药集团医药商业有限公司	销售药品	7,317,248.49	8,980,325.53

### (2) 关键管理人员报酬

关键管理人员从公司领取的应付报酬总额（税前）本年为 398.82 万元，上年为 463.25 万元。

## 6、 关联方应收应付款项余额

### (1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
----	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华立医药集团有限公司	499,163.00	24,958.15	242,961.04	12,148.05
应收账款	昆药集团医药商业有限公司			1,299,093.89	64,954.69
应收账款	武汉健民大鹏药业有限公司	97,637.00	97,637.00	97,637.00	97,637.00
预付账款	浙江华立南湖制药有限公司	50,000.00			
预付账款	浙江华方生命科技有限公司	46,925.00			
预付账款	武汉健民大鹏药业有限公司	6,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	武汉健民大鹏药业有限公司	237,819.72	228,145.10
应付账款	武汉健民集团随州包装工贸有限公司	8,999.22	1,226,911.28
应付账款	华立医药集团有限公司	296,000.00	
应付账款	湘西华方制药有限公司	1,501,166.75	
预收账款	昆药集团医药商业有限公司	226,314.85	
预收账款	华立集团股份有限公司	10,320.00	
其他应付款	武汉健民大鹏药业有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00

(十三) 股份支付

本公司本年度无股份支付事项。

(十四) 承诺及或有事项

1、承诺事项

报告日本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

报告日本公司无需要披露的重大或有事项。

## （十五） 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配预案

根据公司 2019 年 3 月 20 日第八届董事会第二十三次会议决议，2018 年度利润分配预案：公司拟按 2018 年度实现净利润，并以 2018 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。

2、2018 年 7 月 20 日，国家药品监督管理局发布了《国家药品监督管理局关于 14 批次药品不合格的通告》（2018 年第 63 号），根据该通告公司批号为 170661 号小金胶囊微生物限度不符合规定，该批产品为公司于 2017 年 6 月发往黑龙江某医药公司销售的产品，公司已在 2018 年召回该批产品并进行处理。2019 年 1 月，公司收到了武汉市食品药品监督管理局出具的《武汉市食品药品监督管理局行政处罚决定书》（（武）食药监药[2018]01-31002 号），根据该处罚决定书对公司的处罚结果为没收该批产品 17,015.00 盒、没收违法所得 40,370.00 万元、罚款 947,439.00 元，共计罚没款项 987,809.00 元，上述罚没款项公司已在 2019 年 1 月进行账务处理，目前公司生产经营情况正常、小金胶囊其他批次产品生产、销售情况正常。

## （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	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,069,312,916.95	1,057,118,673.27	1,354,644,881.94	1,863,732,366.66
其中：对外交易收入	972,920,710.70	975,787,352.28	1,188,555,927.15	1,735,715,470.55
分部间交易收入	96,392,206.25	81,331,320.99	166,088,954.79	128,016,896.11
二、资产减值损失	8,564,705.68	9,186,554.70	735,867.39	1,006,334.80
三、营业费用	509,297,880.61	486,060,949.28	40,078,739.61	41,588,722.04
四、利润总额（亏损）	84,033,226.95	90,699,875.66	5,748,138.29	7,326,663.14
五、资产总额	1,722,815,317.37	1,724,594,473.14	369,203,248.59	632,079,837.61
六、负债总额	466,692,458.94	518,442,039.79	282,629,669.08	513,755,827.08

续表

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	-262,481,161.04	-209,348,217.10	2,161,476,637.85	2,711,502,822.83
其中：对外交易收入			2,161,476,637.85	2,711,502,822.83
分部间交易收入	-262,481,161.04	-209,348,217.10		
二、资产减值损失	-449,919.48		8,850,653.59	10,192,889.50
三、营业费用			549,376,620.22	527,649,671.32
四、利润总额（亏损）	-1,796,780.53	2,428,518.39	87,984,584.71	100,455,057.19
五、资产总额	-369,835,820.12	-432,517,892.29	1,722,182,745.84	1,924,156,418.46
六、负债总额	-172,212,202.00	-215,488,510.18	577,109,926.02	816,709,356.69

(3) 对外交易收入信息

①每一类产品的对外交易收入

项目	本期金额	上期金额
工业	1,069,312,916.95	1,057,118,673.27

项目	本期金额	上期金额
商业	1,354,644,881.94	1,863,732,366.66
抵消	-262,481,161.04	-209,348,217.10
合计	2,161,476,637.85	2,711,502,822.83

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	91,752,064.91	4.24
客户二	84,295,896.89	3.90
客户三	66,130,315.88	3.06
客户四	59,718,106.81	2.76
客户五	59,704,554.46	2.76
合计	361,600,938.95	16.73

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	91,085,094.03	157,019,684.14
应收账款	103,985,819.82	93,039,904.37
合 计	195,070,913.85	250,059,588.51

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	79,054,215.65	145,638,550.25
商业承兑票据	12,030,878.38	11,381,133.89
合 计	91,085,094.03	157,019,684.14

(2) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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	40,851,106.57	
合计	40,851,106.57	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	77,055,600.02	70.40	4,327,146.32	5.62	72,728,453.70
组合2	31,257,366.12	28.56			31,257,366.12
组合小计	108,312,966.14	98.96	4,327,146.32	4.00	103,985,819.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,137,990.00	1.04	1,137,990.00	100.00	
合计	109,450,956.14	100.00	5,465,136.32	4.99	103,985,819.82

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	77,219,461.43	78.94	4,784,373.86	6.20	72,435,087.57
组合2	20,604,816.80	21.06			20,604,816.80

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	97,824,278.23	100.00	4,784,373.86	4.89	93,039,904.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	97,824,278.23	100.00	4,784,373.86	4.89	93,039,904.37

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	75,296,959.42	3,764,847.97	5.00
1年至2年（含2年）	1,325,224.72	132,522.47	10.00
2年至3年（含3年）	4,455.00	891.00	20.00
3年至4年（含4年）	120.00	60.00	50.00
4年至5年（含5年）	80.00	64.00	80.00
5年以上	428,760.88	428,760.88	100.00
合计	77,055,600.02	4,327,146.32	5.62

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	75,372,401.11	3,768,620.06	5.00
1年至2年（含2年）	269,034.44	26,903.44	10.00
2年至3年（含3年）	28,920.00	5,784.00	20.00
3年至4年（含4年）	1,120,345.00	560,172.50	50.00
4年至5年（含5年）	29,335.10	23,468.08	80.00
5年以上	399,425.78	399,425.78	100.00
合计	77,219,461.43	4,784,373.86	6.20

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合2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	31,257,366.12		
合计	31,257,366.12		

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
零散客户	1,137,990.00	1,137,990.00	100.00	无法收回
合计	1,137,990.00	1,137,990.00	100.00	

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

本期公司对应收账款期末余额进行清理，对其中难以收回的应收账款全额计提了坏账准备。

（5）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681,535.46元；无本期收回或转回坏账准备金额。

（6）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为773.00元。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 62,677,493.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.27 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,634,871.71 元。

## 2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	405,080.99	173,586.89
应收股利		
其他应收款	85,710,860.88	109,154,697.71
合计	86,115,941.87	109,328,284.60

以下是与应收利息有关的附注：

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财收益	405,080.99	173,586.89
合 计	405,080.99	173,586.89

以下是与其他应收款有关的附注：

## (2) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	7,226,651.06	7.71	2,397,625.59	33.18	4,829,025.47
组合 2	80,881,835.41	86.26			80,881,835.41
组合小计	88,108,486.47	93.97	2,397,625.59	2.72	85,710,860.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,658,389.71	6.03	5,658,389.71	100.00	
合计	93,766,876.18	100.00	8,056,015.30	8.59	85,710,860.88

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合1	13,977,993.93	11.88	3,013,639.74	21.56	10,964,354.19
组合2	98,190,343.52	83.46			98,190,343.52
组合小计	112,168,337.45	95.34	3,013,639.74	2.69	109,154,697.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,487,289.71	4.66	5,487,289.71	100.00	
合计	117,655,627.16	100.00	8,500,929.45	7.23	109,154,697.71

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,255,463.24	212,773.16	5.00
1年至2年 (含2年)	431,807.54	43,180.75	10.00
2年至3年 (含3年)	340,417.00	68,083.40	20.00
3年至4年 (含4年)	250,750.00	125,375.00	50.00
5年以上	1,948,213.28	1,948,213.28	100.00
合计	7,226,651.06	2,397,625.59	33.18

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,143,129.83	457,156.49	5.00
1年至2年 (含2年)	1,632,166.38	163,216.64	10.00
2年至3年 (含3年)	920,923.70	184,184.74	20.00
3年至4年 (含4年)	66,200.00	33,100.00	50.00
4年至5年 (含5年)	197,960.74	158,368.59	80.00
5年以上	2,017,613.28	2,017,613.28	100.00
合计	13,977,993.93	3,013,639.74	21.56

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合2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	80,881,835.41		
合计	80,881,835.41		

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
医疗机构合作投资项目	5,487,289.71	5,487,289.71	100.00	收回可能性较低
其他单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项合计	171,100.00	171,100.00	100.00	收回可能性较低
合计	5,658,389.71	5,658,389.71	100.00	

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

（3）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-444,914.15 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投资款	3,250,000.00	3,250,000.00
其他非关联方应收款	4,213,523.23	5,103,479.62
备用金	4,191,701.06	9,927,137.02
保证金	1,229,816.48	1,184,667.00
子公司应收款	80,881,835.41	98,190,343.52
合计	93,766,876.18	117,655,627.16

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
武汉健民药业集团福高药业有限公司	子公司应收款	60,074,877.67	1 年以内	64.07	

单位名称	款项性质	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
武汉健民药业集团维 生药品有限责任公司	子公司应 收款	9,702,933.46	1年以内	10.34	
武汉市第八医院	投资款、 往来款	5,487,289.71	5年以内	5.85	5,487,289.71
健民集团叶开泰国药 (随州)有限公司)	子公司应 收款	4,958,842.36	1年以内	5.29	
健民中医门诊部(武 汉)有限公司	子公司应 收款	4,723,727.88	1年以内	5.04	
合 计		84,947,671.08		90.59	5,487,289.71

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	198,146,452.04	248,806.64	197,897,645.40	220,657,882.80	248,806.64	220,409,076.16
对联营、合 营企业投 资	183,351,783.39		183,351,783.39	140,185,341.28		140,185,341.28
合计	381,498,235.43	248,806.64	381,249,428.79	360,843,224.08	248,806.64	360,594,417.44

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本期减少	期末余额	本年计 提减值 准备	减值准备期 末余额
健民集团叶开 泰国药(随州) 有限公司	125,621,103.70			125,621,103.70		
武汉健民药业 集团广州福高 药业有限公司	10,548,386.00		1,511,430.76	9,036,955.24		
武汉健民药业 集团维生药品 有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
健民集团叶开 泰健康产业武 汉有限公司	11,850,001.00			11,850,001.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
武汉健民新世纪大药房有限责任公司	638,392.10			638,392.10		248,806.64
武汉华烨医药有限公司	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			
健民中医门诊部(武汉)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	220,657,882.80	1,000,000.00	23,511,430.76	198,146,452.04		248,806.64

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业:						
武汉健民大鹏药业有限公司	83,351,569.54		83,351,569.54	80,186,731.18		80,186,731.18
武汉健民资本有限合伙企业(有限合伙)	100,000,213.85		100,000,213.85	59,998,610.10		59,998,610.10
合计	183,351,783.39		183,351,783.39	140,185,341.28		140,185,341.28

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	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
联营企业:								
武汉健民大鹏药业有限公司			44,652,321.25			41,487,482.89		
武汉健民资本有限合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00		1,603.75					
合计	40,000,000.00		44,653,925.00			41,487,482.89		

4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,386,047.38	157,380,561.88	661,682,978.28	165,637,631.41
其他业务	248,891.23		3,153,763.18	
合计	651,634,938.61	157,380,561.88	664,836,741.46	165,637,631.41

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,653,925.00	33,216,603.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	963,860.00	
处置长期股权投资损益（损失“-”）	1,522,969.24	
银行理财产品收益	13,364,729.77	9,581,400.90
合计	60,505,484.01	42,798,004.59

（十八） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,662,466.68	
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	3,356,665.50	
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		

项目	本期发生额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	14,267,828.48	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,976,806.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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	963,860.00	
单独进行减值测试的应收款项、存货减值准备转回	4,317,575.44	
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	-2,667,976.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	22,923,612.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,808,244.72	
少数股东损益的影响数	83,119.01	
合计	19,032,248.61	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每

股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	7.29	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.58	0.41	0.41

法定代表人



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：