

公司代码：603567

公司简称：珍宝岛

# 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人方同华、主管会计工作负责人葛秀萍及会计机构负责人（会计主管人员）葛秀萍声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实际承诺，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，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	121

## 第一节 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		
公司、本公司、珍宝岛药业、珍宝岛、虎林公司	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
控股股东、虎林创达	指	虎林创达投资有限公司，本公司控股股东
虎林龙鹏	指	虎林龙鹏投资中心（有限合伙），本公司大股东
鸡西分公司	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司，本公司下属的分公司
哈珍宝	指	哈尔滨珍宝制药有限公司，本公司全资子公司
文山珍宝岛	指	文山珍宝岛中药材有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会，China National Accreditation Service for Conformity Assessment 的英文缩写，是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准

## 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	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
公司的中文简称	珍宝岛
公司的外文名称	HeiLongJiangZBD Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	ZBD
公司的法定代表人	方同华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	霍光	王震宇
联系地址	黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路8号	黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路8号
电话	0451-86811969	0451-86811969
传真	0451-87105767	0451-87105767
电子信箱	zbddsh@zbdzy.com	zbddsh@zbdzy.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街72号
公司注册地址的邮政编码	158400
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路8号
公司办公地址的邮政编码	150060
公司网址	http://www.zbdzy.com
电子信箱	zbddsh@zbdzy.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、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	珍宝岛	603567	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,262,746,785.14	1,164,036,145.73	8.48
归属于上市公司股东的净利润	248,168,500.55	199,522,754.26	24.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	172,854,753.58	150,747,694.18	14.66
经营活动产生的现金流量净额	77,257,860.23	243,259,689.21	-68.24
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,759,716,867.05	4,669,436,334.53	1.93
总资产	7,130,930,370.75	6,886,060,710.34	3.56

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2923	0.2350	24.38
稀释每股收益(元/股)	0.2923	0.2350	24.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2036	0.1775	14.70
加权平均净资产收益率(%)	5.18	4.53	增加0.65个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.61	3.43	增加0.18个百分点
-------------------------	------	------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少主要系本期购买商品及支付费用增加所致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、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	金额
非流动资产处置损益	-60,906.55
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	89,615,944.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	
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	475,404.22
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	-3,282.65

所得税影响额	-14,713,412.79
合计	75,313,746.97

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主要业务及产品

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司是具有完整的大健康产业链的现代化制药企业,业务范围从中药材种植、中药材贸易、新药开发、生产制造、市场营销到药品集中配送及电子商务,并逐步向化药、生物药扩张。在加快“以人为本、构建和谐”的民生建设中,始终秉承“一切为了人民健康”的服务宗旨,坚持将“以人为本”作为企业一切工作的出发点和行为准则。公司目前已形成“以中药为主、化学药为辅;以注射剂为主、其它剂型为辅;以心脑血管类药品为主、其它类药品为辅”的产品格局。主导产品为国家驰名商标“珍宝岛”的系列产品。

公司可生产冻干粉针剂、小容量注射剂、合剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、口服溶液剂、煎膏剂、原料药等 10 个剂型,产品涉及心脑血管类、感冒类、骨折及骨质疏松类、免疫力增强剂类、护肝类等多个类别。公司共拥有 44 个品种、63 个药品生产批准文号。其中 27 个品种被列入《国家医保目录》(其中甲类品种 10 个,乙类品种 17 个),12 个品种被列入《国家基本药物目录》,17 个品种进入《中国药典》,注射用血塞通(冻干)等 3 个品种获得国家中药二级保护,3 个独家生产品种血栓通胶囊、复方芩兰口服液、灵芪加口服液。公司主要产品包括注射用血塞通(冻干)、舒血宁注射液、注射用骨肽等产品。

2018年1-6月共已完成发明专利申请11项,获得发明专利授权4项;外观设计专利授权1项;获得计算机软件著作权6项;2项PCT申请进入国家阶段。截至2018年6月30日,有效专利共125项,其中发明专利65项,实用新型专利2项,外观设计专利58项,共获得计算机软件著作权12项。

#### (二) 公司主要经营模式

##### 1、采购模式

###### 医药工业:

##### (1) 实施公开招标采购模式

采购范围主要是设备、工程、原料、包材四大类别,建立了对市场价格进行动态分析的平台,通过公司招标采购管理平台以及国内第三方招采平台的形式,发布招投标信息,加大了对供应商的绩效管理能力和对供应商有针对性地管理和整合,建立供应商分级标准及考核评价体系,进行客观评价,实行差异化管理。

##### (2) 战略合作采购模式

与国内外具有技术优势、价格优势及售后服务优势的一线供应商建立起战略合作关系，通过建立战略合作的模式，达到降低采购成本以及提升质量的目的，最终提高企业效益及综合竞争力。

### **中药材采购：**

#### **(1) 实施集中采购模式**

对于生产需要的中药材原料，成立专门的中药材采购部门统一负责采购。采购部门在各大中药材流通产地市场建立中药材信息网点，并建立市场价格动态分析的平台，掌控中药材原料的行情变化，根据年度采购计划、库存情况，综合考虑各种药材市场供求和价格变化，进行灵活机动、科学合理的采购。

#### **(2) 双重采购渠道模式**

中药材采用自建种植基地和供应商直接采购双重采购渠道模式。部分中药材以“公司+基地+农户”的种植模式，为公司提供原料药材。

对于公司所需其他中药材原料，均属于市场供应充足的大宗药材，公司主要按市场价格向供应商直接采购的方式，结合采购计划和市场价格变动等因素，适时进行部分战略储备。同时，公司通过自建产地、市场办事处，直接对接产地、市场供应商，从而控制药材优质货源，减少药材流通环节，缩短药材存储周期，提高药材质量的途径保证原材料供应。

## **2、生产模式**

公司实行“以销定产”的生产模式，生产部门依据销售计划、成品库存、产品检验周期、新产品交接安排、原辅料库存及设备产能等情况制定生产计划，组织召开产销对接会，逐品种产销对接，确定生产计划后，审批下达执行。

制定成品标准库存、物料及成品有效期预警机制，规避积压情况发生。同时为了保证药品生产质量均一、稳定和可靠，公司严格按照 GMP 要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定，全方位保障产品的质量。

## **3、销售模式**

### **(1) 医药工业**

公司在 2017 年制定的“保基础、促增长、推转型”的经营战略指导下，建立终端自营销团队、整合优势口服制剂产品，以商务整合渠道、学术引领市场，重点打造掌控终端的“自营模式”，并以“精细化招商、渠道流通”为辅助，形成多种营销模式联合、互补的营销组合，以顺应医药行业发展趋势。

### **(2) 医药商业**

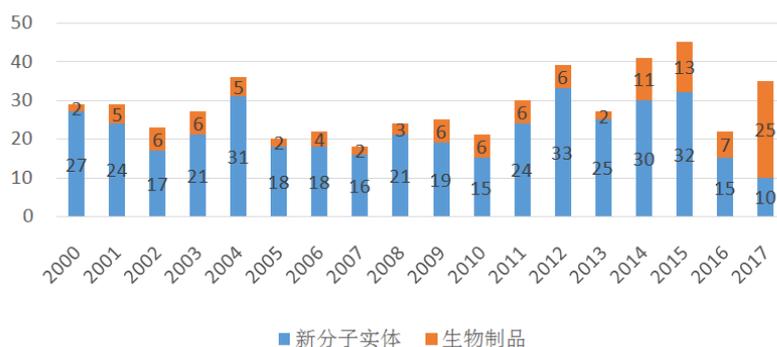
珍宝岛医药商业主要以商业配送模式与客户进行合作，配送范围涉及二级以上医疗机构、基层医疗机构、零售药店及个体诊所等多层级终端客户，已经形成具有区域优势的客户群体。

### **(三) 行业情况说明**

#### **1、上半年医药行业创新热度不减**

全球新药审评审批加速。截止 2018 年 5 月，美国 FDA 已批准了 20 款新药，再创新高。

Figure 1 历年 FDA 批准新药的数量变化

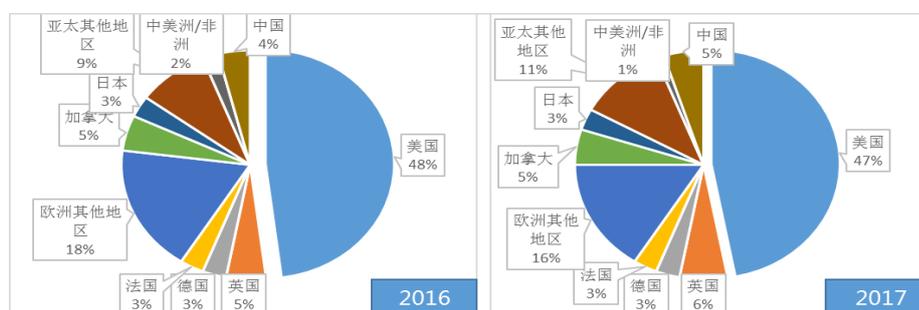


注：FDA 统计数据

中国将迎来第二波进口药浪潮。2018 年 4 月 23 日，国务院关税税则委员会发布《关于降低药品进口关税的公告》，持续扩大进口药品准入。2015 年全年批准的进口药仅 17 个，而 2017 年 1-10 月共批准 51 个进口药品。

全球研发向亚太迁移。2017 年制药研发公司的地理分布（总部所在地）情况看，整个制药行业的地理分布呈现向东部迁移的态势。中国已成为亚洲最大的新药研发国，同时也是全球第四大新药研发国。

Figure 2 全球制药研发企业的地理分布变化



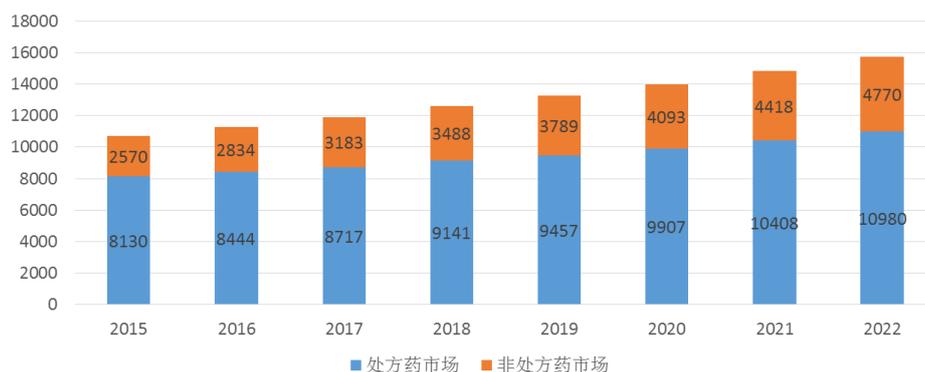
注：南方医药经济研究所

医药研发的“国家壁垒”逐渐模糊，中国药审体系快速接轨国际，因此需要珍宝岛药业将“国际化”和“研发创新”相结合，提升研发职能的广度（国际合作），层次更加立体化（化药、生物药、中药）。当前正是中国医药行业从“营销驱动”向“研发驱动”升级的关键时期，研发资源开始向亚太地区、向中小型研发机构转移，珍宝岛药业需要创新药物研发合作模式，通过有效机制，实现研发资源的“杠杆化”效应。

## 2、上半年医药营销持续深层次的结构调整

人口老龄化、居住城市化，人们健康意识增强以及疾病谱变化促使医药需求持续增长。未来 5-10 年是医药发展的关键时期，也是大有可为的战略机遇期。预计 2018 年至 2022 年，世界处方药市场保持 6.5% 的年均增长，由 2018 年的 9,141 亿美元提升到 2022 年的 10,980 亿美元。

Figure 3 世界药品市场规模及增长率（单位：亿美元）



注：南方医药经济研究所

渠道终端结构基本稳定，通过新市场带来的爆发增长机会较少。医药营销合规时代的到来，要求企业在经营活动中，更注重规范操作，保证企业长期可持续发展。与此同时，医院终端正在发生深度变革，企业需要关注医生客户新的需求，在推广策略上加深与医生客户的学术联系和技术支持。

在此营销趋势的基础上，要求制药企业坚持现有市场存量，稳住终端渠道，依靠产品提升营销能力。不断强化营销队伍学术能力，提升产品的竞争力，寻找卖点，挖掘优势，在中国医药营销的深度转型期内，完成销售职能的再造和优化。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、技术优势

公司坚持把技术创新作为质量建设的核心要素，通过不断地探索实践，坚持“自主研发与技术合作、技术引进并重”的机制，通过技术引进及技术攻关等措施，积淀了一批以注射用血塞通、舒血宁注射液、注射用骨肽为代表的在技术方面具有独特核心竞争力的品种，产品品质居国内领先水平。通过实施技术创新、知识产权保护、标准化等措施，不断提高产品的科技含量，并引领行业产品质量水平提档升级。

复方芩兰口服液，小儿热速清糖浆等5个品种质量标准进行了提高，先后成功提升为《中国药典》标准。公司被省科技厅认定为“黑龙江省中药注射剂智能制造工种技术研究中心”、“中药配方颗粒省级重点实验室”，并评为市级“博士后创新创业产业基地”。虎林公司综合制剂车间被黑龙江省工业和信息化委员会授予“2017年黑龙江省数字化（智能）示范车间”荣誉称号。公司及子公司哈珍宝顺利通过工业和信息化部的“两化融合管理体系评定”。

### 2、质量优势

公司实现对原料、辅料、包材按最新国家标准的全项检验，为每个药品均制定了高于国家药品标准的公司内部质量控制标准，提高了药品关键检查项目的指标。公司通过研发管理、临床研究、产品中试、新产品试制及质量控制等环节，充分保证了产品质量的可靠性、稳定性和先进性。

七个质量管理小组荣获“全国医药行业优秀质量管理小组”称号，获国家一等奖 1 个，二等奖 6 个。

公司质量控制中心和计量中心顺利获得 CNAS 检测实验室和校准实验室能力认可资格。认可的能力包括理化项目、仪器项目、实验动物类、菌检类等 39 个项目，涵盖了公司所有产品全部检验项目。CNAS 认证的通过，旨在标明我公司检验水平已达到中国国家实验室认证委员会的考核标准，质量控制水平、检验能力已经达到了国家级实验室水平。

严把物料入厂质量关、生产过程质量控制关、产品放行控制关；嵌入互联网+，建立供应商管理评价系统、提取过程在线监测系统、网络色谱仪器检测系统。逐步建设中药信息化标准平台，实现整个中药材行业上下游的标准化、信息化、可追溯化。公司获得首届黑龙江省人民政府质量奖（提名奖）。

### 3、研发优势

公司研发坚持市场需求为导向，以“改、买、研、联、引、卖”为手段，重点围绕心脑血管、肿瘤、呼吸系统、消化系统、糖尿病、儿科等治疗领域，加大新产品开发布局。公司与多家国内外高等院校、科研院所进行合作，引进创新药物和先进技术，报告期内，在研化学原料药 15 个，化学制剂产品 27 个。同时公司也在不断完善自身科研创新体系，拥有国家博士后科研工作站、省级企业技术中心、中药制剂工艺重点实验室等平台。此外，公司持续对已上市品种进行二次开发，通过提升产品质量，延长产品生命周期。

### 4、专利优势

公司一直注重产品的知识产权保护，至 6 月 30 日，已有 125 项国家专利。公司主导产品注射用血塞通和舒血宁注射液均为专利保护产品，注射用炎琥宁和刺五加注射液 2 个品种申报国家专利奖，其他储备品种也获得了专利权。随着公司研发的深入研究，还将拥有更多的专利产品。

### 5、营销优势

#### （1）医药工业

##### ①多营销模式联合、互补的营销组合

公司目前形成“终端自营+精细化招商+渠道流通”的多模式联合、互补的营销组合，从短期看，是适应国家医药行业政策，提升企业盈利能力的必要选择，从长期看，是进一步提升公司竞争实力，不断壮大公司发展后劲的必须选择。通过多模式联合的营销组合，可实现全产品、全终端、全渠道的覆盖，并借助完善的销售及服务体系、具有竞争力的产品组合、专业化的营销团队，促进销售增长。

##### ②产品优势凸显，提升市场竞争实力

2017 年国家医保目录调整，尤其对中药注射剂的使用加以限定，旨在规范化使用，势必对中药注射剂有一定影响，但国家鼓励口服制剂、妇儿等专科用药的使用，公司的复方芩兰口服液、小儿热速清糖浆、血栓通胶囊具有明显的产品优势。

其中：复方芩兰口服液、小儿热速清糖浆新增为国家医保产品，赋予临床销售资格，复方芩兰口服液为抗流感产品，市场容量大，发展潜力好，小儿热速清糖浆为儿科专用药，儿科面临“缺医少药”的严重现象，因此小儿热速清糖浆将会有巨大的发展空间。

另外，血栓通胶囊为独家产品，国家基药、医保乙类产品，为心脑血管疾病常用口服制剂，2018 年将成为珍宝岛药业新的销售增长点，也势必成为医药口服制剂中的“大品种”。

#### ③聚焦终端市场，学术推广引领销售

公司一直高度重视“学术营销”，依照“政策准入是前提、临床价值是基础、专家资源是依托、有效证据链是保证”的策略思路进行职能规划、制定和实施。

以产品基础及临床研究为基础，探寻产品临床价值，积极转化学术研究成果，为产品宣传提供保障，并在高端媒体发布品牌宣传，配合各类学术推广会议交流，广泛覆盖客户、患者，进一步促进品牌宣传、用药指导，在全国范围内配备专业化的学术推广人员，确保学术推广的专业性、有效性、及时性。

#### ④营销管理系统，体系健全合法合规

公司按照上市公司内控要求，制定完善的“产品价格体系、售后服务体系、市场监督管理体系、市场信息动态收集体系、物流发货保障体系”等，对市场开发、销售管理提供先进的支持和保障，并确保公司经营合法合规。

### (2) 医药商业

珍宝岛医药商业以集中采购配送为营销主体，深入贯彻国务院办公厅印发的《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》，保证药品质量与供应，本着降低药品虚高价格的目标，从生产企业购进药品，直接销售至医疗机构，减少流通环节，促使药品流通扁平化发展，药品的流通路径以及中间价格变得透明可追溯，为人民群众提供安全有效、质量优良、供应及时、价格合理的药品。

### (3) 中药材贸易

凭借公司多年对中药材行业的了解和掌握，借助丰富的人才储备优势，配合公司“中药材商品交易中心”平台建设，在各中药材产销主要地区建立了广泛的市场经营和信息渠道，迅速获得了合作单位和交易客户的认可。

## 6、团队优势

按照做中国健康产业领军者的战略发展目标，围绕打造一支素质优秀、专业扎实、能力全面的经营管理团队，进一步提升企业核心竞争力，公司坚持把人力资源工作纳入一把手工程，着力引进具有国际化视野、经营性思维、实战经验丰富的高素质人才。

深入开展对标企业分析，着力加强对行业标杆企业先进模式、成功案例和优秀团队的考察调研，紧跟行业发展趋势，加快重点人才引进，构建符合企业发展实际的人才培养、评价、考核体系。依托珍宝岛商学院全面开展“营销转型特训营”等活动，形成“工作学习化、学习工作化”的学习氛围，为企业创新发展提供了人才培养输出的平台。

## 7、品牌优势

公司以“打造资本市场优质品牌”为重心，将“多元健康产业集群·助力建设健康中国”作为“珍宝岛”品牌发展的着力点，企业品牌建设成果丰硕。2018 年上半年度公司荣获“中国企业五星品牌”、“全国企业文化建设特殊贡献单位奖”、“最具科技创新能力中药企业”荣誉称号，复方苓兰口服液被评选为“2017 年度民族中药匠心产品”。

公司作为黑龙江省唯一一家医药企业代表，参展在上海举行的首届中国自主品牌博览会，传播北药优势品牌。公司独家承办黑龙江省北药产业技术创新战略联盟，当选理事长单位，助推黑龙江北药产业升级发展，打造全新“北药品牌”。

公司独家赞助了“珍宝岛药业”杯鸡西兴凯湖中国汽车拉力锦标赛；举办第三届“珍宝岛之夜”奥地利维也纳管弦乐团新年音乐会。扩大了“珍宝岛”品牌的社会公众认知度及影响力。在保持资本市场及医药行业强劲品牌优势之余，更将“珍宝岛”打造成为广受民众认可及尊重的全民健康品牌。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，国家宏观经济企稳向好，医药行业加速调整，产业政策集中发力，尤其随着“两票制”、“三医联动”、“新版国家医保目录”等医改政策的全面推行，在政策调整、市场竞争、营销转型和产品研发相互叠加影响的特殊情况下，黑龙江珍宝岛药业股份有限公司充分解读国家医药产业政策，正确研判医药行业发展趋势，牢固树立“合作、平台、共享”的发展理念，认真学习对标企业成功经营模式，扎实推进“保基础、促增长、推转型”营销工作思路，紧紧抓住“营销转型、研发升级、考核调整”三大关键举措，全面落实以产品研发为重点、以市场营销为核心、以工业生产为保障的年度重点工作，公司上半年的各项经营指标得到较好完成。上半年，围绕科技研发、市场营销和工业制造等主营业务开展。

#### （一）产品研发方面

2018 年上半年，公司贯彻“加大科研力度、创新引领转型”精神的具体落实，在研一类创新药物 AKT 激酶抑制剂 HZB0071 已完成注册申报，获得国家药品监督管理局药品审评中心受理通知单，标志着公司已经具备对化学药的研发基础和对肿瘤等重大疾病领域的关注。同时公司围绕现有品种，结合国家政策及市场需求，加强对已上市产品的深入挖掘，以市场价值为着眼点，立足于基础研究，不断分析评估、论证并开展研究。

#### （二）生产运营方面

全面开展公司现有产能分析，对所有生产公司的全部产能进行盘点、摸底，研究制定产能优化调整方案，加大生产运营成本控制；定期开展审计工作，针对各公司年度总结中存在的问题，

进行重点检查并跟踪整改情况；子公司哈尔滨珍宝制药有限公司中药注射剂智能制造工程技术中心获得黑龙江省工程技术中心认定。

### （三）市场营销方面

报告期内，公司在 2017 年制定的“保基础、促增长、推转型”的经营战略指导下，建立终端自营销售团队、整合优势口服制剂产品，以商务整合渠道、学术引领市场，重点打造掌控终端的“自营模式”，并以“精细化招商、渠道流通”为辅助，形成多种营销模式联合、互补的营销组合，以顺应医药行业发展趋势，同时加大医药配送、中药材贸易业务的推广力度。

### （四）团队建设方面

人力资源上半年重点工作以公司战略为依托，以推动战略实现为目标，从而布局整体工作开展。优化组织结构，建立匹配公司战略目标的组织形式；梳理部门职能及岗位职责，调整优化权限，进一步明确分工，发挥岗位价值；依据公司组织架构及职能分工开展人才评定及盘点，进行人员调整及优化，进一步提高人岗匹配度；开展人才培养工作，建立后备人才储备及培养规划，为公司核心岗位储备提供人员基础；完善薪酬激励体系，为吸引和保留核心人才保驾护航。

通过全面分析 2018 年上半年工作形势，公司认真查找分析企业建设发展存在的突出问题，针对这些问题，公司有针对性地研究制定了整改措施，重点加大问题跟踪整改的工作力度，形成以问题为导向的工作推进机制。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,262,746,785.14	1,164,036,145.73	8.48
营业成本	307,999,167.75	469,552,314.16	-34.41
销售费用	475,697,497.69	245,772,218.61	93.55
管理费用	197,842,741.71	176,645,481.68	12.00
财务费用	26,620,957.45	19,205,166.57	38.61
经营活动产生的现金流量净额	77,257,860.23	243,259,689.21	-68.24
投资活动产生的现金流量净额	-158,659,313.26	332,673,699.35	-147.69
筹资活动产生的现金流量净额	6,728,975.67	-695,318,893.29	100.97
研发支出	45,976,498.92	33,108,035.45	38.87

营业收入变动原因说明:主要系医药工业销售收入增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系销售结构变化所致。

销售费用变动原因说明:主要系加强销售推广力度所致。

管理费用变动原因说明:主要系加大研发投入所致。

财务费用变动原因说明:主要系短期借款增加、利息支出增长所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购买商品及支付费用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年收回理财本金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年偿还银行借款及本期新增借款所致。

研发支出变动原因说明:主要系加大研发投入所致。

## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,714,590,051.08	24.04	1,797,673,998.43	26.11	-4.62	
应收票据	102,407,419.16	1.44	153,399,735.76	2.23	-33.24	主要系票据到期托收所致。
应收账款	1,057,360,881.32	14.83	1,059,195,621.09	15.38	-0.17	
预付款项	27,429,731.56	0.38	42,958,012.63	0.62	-36.15	主要系预付款项结算所致。
其他应收款	135,800,342.28	1.90	143,236,730.00	2.08	-5.19	
存货	1,666,990,073.46	23.38	1,152,424,466.21	16.74	44.65	主要系开发成本增加所致。
其他流动资产	210,484,421.53	2.95	173,663,889.94	2.52	21.20	
发放贷款及垫款	62,632,016.75	0.88	3,684,395.76	0.05	1,599.93	主要系发放贷款本金所致。
可供出售金融资产	60,000,000.00	0.84	60,000,000.00	0.87	-	
固定资产	1,190,879,416.67	16.70	1,204,280,337.52	17.49	-1.11	
在建工程	495,538,368.42	6.95	682,460,579.24	9.91	-27.39	
固定资产清理	-2,349,596.95	-0.03	-	-	-	
无形资产	199,308,786.03	2.79	229,573,268.23	3.33	-13.18	
商誉	32,189,265.17	0.45	17,365,338.34	0.25	85.37	主要系溢价收购子公司所致。
长期待摊费用	54,714,088.83	0.77	47,455,789.80	0.69	15.29	
递延所得税资产	82,483,050.67	1.16	84,695,741.25	1.23	-2.61	
其他非流动资产	40,472,054.77	0.57	33,992,806.14	0.49	19.06	
短期借款	1,600,000,000.00	22.44	1,400,000,000.00	20.33	14.29	
应付票据	12,701,088.45	0.18	23,431,769.99	0.34	-45.80	主要系应付票据到期兑付所致。
应付账款	150,054,913.35	2.10	168,871,246.67	2.45	-11.14	
预收款项	141,714,146.03	1.99	99,669,407.74	1.45	42.18	主要系预收商品款所致。
应付职工薪酬	14,117,951.90	0.20	14,632,162.43	0.21	-3.51	
应交税费	35,310,216.77	0.50	79,515,251.47	1.15	-55.59	主要系公司本期缴纳税年初增值税、所得税所致。
应付利息	3,758,749.97	0.05	1,912,791.63	0.03	96.51	主要系银行借款增加所致。
其他应付款	257,290,132.65	3.61	274,381,797.95	3.98	-6.23	

递延收益	145,957,958.41	2.05	144,492,331.15	2.10	1.01	
股本	849,160,000.00	11.91	849,160,000.00	12.33	-	
资本公积	1,225,160,350.85	17.18	1,225,160,350.85	17.79	-	
专项储备	4,561,677.64	0.06	5,355,045.67	0.08	-14.82	
盈余公积	291,033,593.09	4.08	291,033,593.09	4.23	-	
未分配利润	2,389,801,245.47	33.51	2,298,727,344.92	33.38	3.96	
少数股东权益	10,308,346.17	0.14	9,717,616.78	0.14	6.08	

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	24,362,059.20	银行承兑汇票保证金
合计	24,362,059.20	

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2018 年上半年，公司股权投资情况如下：

安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司将全资子公司文山珍宝岛中药材有限公司 100%股权转让给亳州珍宝岛中药控股有限公司，转让后文山珍宝岛中药材有限公司变为亳州珍宝岛中药控股有限公司全资子公司，文山珍宝岛中药材有限公司注册资本 1,000 万元整。主营业务：中药材种植并销售本企业种植的中药材；农副产品购销（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

亳州珍宝岛中药控股有限公司出资成立全资子公司甘肃三合堂中药材有限公司，该公司注册资本 500 万元整。主营业务：地产中药材（仅限按照农副产品管理的未经炮制的中药材，国家限制或禁止的品种除外）、农副产品购销，仓储。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

哈尔滨珍宝制药有限公司完成了对全资子公司哈尔滨哈南工业发展投资有限公司的吸收合并。

#### (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

#### (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司于 2017 年自筹资金投资建设“亳州中药材商品交易中心项目”，截至 2018 年 6 月 30 日，综合办公楼工程建设已完成 70%，2018 年上半年投入约 9,528 万元，累计总投入约 22,808 万元；中药电商物流基地中出售部分工程建设已完成 90%，自持部分已取得土地使用权，尚未开工建设，2018 年上半年投入约 13,415 万元，累计总投入约 40,642 万元。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

哈尔滨珍宝制药有限公司，该公司为医药制造企业，注册资本 40,000 万元，为我公司全资子公司。经营范围为：大容量注射剂，小容量注射剂，冻干粉针剂、片剂，硬胶囊剂，颗粒剂（含中药配方颗粒），中药饮片：净制、切制、炮炙[炒、炙法（酒炙、醋炙、盐炙、姜炙、蜜炙、油炙）、制炭、煅、蒸、煮、炖、煨]、其他（焯）；食品生产经营。计量器具检测服务（不含修理）；销售：医疗器械。

截至报告期期末，该公司资产总额 195,167.96 万元，较期初增长-0.87%；归属于母公司净资产 78,631.00 万元，较期初增长 10.10%；营业收入 65,262.41 万元，较上年同期增长 83.37%；营业利润 8,378.99 万元，较上年同期增长 194.25%；归属于母公司净利润 7,211.12 万元，较上年同期增长 189.53%。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 可能面对的风险**适用 不适用**1、医药政策和市场风险**

2018年卫生计生重点任务和2018年政府工作报告相继发布，明确了2018年的医改方向，分级诊疗、深化公立医院改革等将持续推进。而两票制、一致性评价、医保目录调整、按病种付费、反腐及医药代表备案等一系列政策，要求药品生产、流通、使用各环节必须合规；药品质量亟待提升，行业集中度有望加强；医保终端控费思路明显；反腐力度进一步加强，商业贿赂被严打。

**应对措施：**加强渠道网络的建设力度，精选优质的配送商业客户，确保配送的安全、高效；加大产品研究的力度，进行产品理论的梳理，强化产品基础及临床研究，探寻产品的临床价值，以产品临床价值为导向，加大学术推广的宣传及培训的力度；公司建立完善的培训体系，使销售人员培训常态化，进一步提升销售人员的专业性，确保合法合规运营。

**2、中药材贸易风险**

中药材受市场供求、种植面积增减、产量丰欠、气候变化、自然灾害、人为炒作等多个因素影响，近年来部分中药材价格存在一定的波动，将影响公司的采购成本。

**应对措施：**公司已通过多年的战略布局和积累，形成了对上游道地中药材供应核心资源的掌握，公司在道地药材产区建立办事处，针对主要原料三七，在产地建立种植公司，搭建了线上中药材大宗交易电商平台（e市场）、线上中药材电子商务平台（名药堂），从而形成对中药材的上游供应、中游流通、下游需求市场的快速反应。通过对市场的动态价格科学的分析，合理储备生产各类物资，对大宗的物资进行战略储备，有效地降低了由于市场价格波动对公司采购成本的影响。

### 3、采购招标风险

国内外市场价格波动对采购成本造成影响。由于国际贸易保护政策影响以及国家政府政策及各行业环保生产要求，各能源、上游原材料及物流运输价格大幅上涨，将大幅增加公司的采购成本。

**应对措施：**通过对市场的动态价格科学的分析，与战略合作供应商共同承担风险以及合理储备生产各类物资，对大宗的物资进行战略储备，有效的降低了由于市场价格波动对公司采购成本的影响。

### 4、产品质量风险

当前药品生产企业的主要质量风险主要来自产品的原料、辅料、包材、成品质量及相应的数据可靠性检查方面。虽然我国药品监管部门一贯高度重视药品安全监管，多年来以强化药品安全监管、保障公众用药安全为目标，逐步建立了药品安全监管体制，监督提高药品质量安全保障水平，但近年来药品安全事故仍时有发生。如果本公司生产中发生药品安全事件，将对本公司的品牌及经营造成重大影响；如果中药行业其他公司发生药品安全事件，也会对本公司造成影响。若国家提高药品质量标准，可能相应增加公司的生产成本。

**应对措施：**为避免出现药品安全问题，公司加大了药品整个生命周期内各环节研究和控制力度，积极开展产品主动性临床安全监测和药品再评价及一致性评价工作。重视中药材资源评估，与规模种植户构建战略合作，“理化指标+品牌指标”双项约束，建立覆盖中药材生产和流通全过程的精准化产品溯源体系，保证供货质量和货流量稳定。公司实现对原料、辅料、包材按最新国家标准的全项检验，为每个药品均制定了高于国家药品标准的公司内部质量控制标准，提高了药品关键检查项目的指标。

### 5、研发风险

近年来，国家频繁推出药品研发相关政策，对新药的研发工作要求进一步规范化，为公司的新药研发带来一定风险。尤其，药品经常出现扎堆申报，集中审评的行业常态，导致新药品审批技术严控，投入市场将导致市场竞争的加剧。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。

新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点，其生命周期受药品的疗效、副作用、人体耐受性以及新一代产品面市等诸多因素的影响。产品生命周期的风险将可能影响公司产品的市场占有率和盈利能力。

**应对措施：**新药研发是一项庞大的系统工程，需要经历多个复杂的环节。面对如此纷繁的环境，制药企业既要从事疾病防治和市场的角度考虑、从科技进步的角度考虑，也要从企业的规模、发展战略、产品特色、生产条件、销售模式等方面综合考虑进行药物研发，开发出临床价值较大、市场前景较好、丰富企业产品布局的梯队式品种。同时，在研发过程中重视全方位、多层次的知识产权保护，不断加强风险管理意识，结合自身实际情况，提早布局，有效的控制或规避研发风险，提高企业新药研发的成功率，获得最大化的市场利益。

## 6、人才储备风险

人才资源始终是企业建设发展的第一资源。伴随着公司快速发展，对科技创新的需求更加紧迫，为解决企业在研发、营销、技术、管理等方面的人才需求问题，公司应做到未雨绸缪，综合施策，把握主动。

**应对措施：**继续完善人才建设战略布局，坚持整体开发方针，把自主培养开发人才和引进人才结合起来。在全国医药行业及重点对标企业开展人才引进及技术交流活动，重点加大校企合作、博士后工作站项目对接、CRO 公司项目合作调研等工作力度。并通过建立人才考核、评定、盘点等长效管理机制，加快构建人才培养平台的体制机制和保障措施。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、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
2017 年度股东大会	2018 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2018 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明
-----------------------

无
---

### 三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	虎林创达 虎林龙鹏	<p>1、在虎林创达持股限售期满后两年内，如因公司经济原因确需减持的，除履行本次公开发行中作出的各种锁定和限售承诺外，在二级市场进行减持还需要履行相应的信息披露义务，即通过公司在减持前 3 个交易日予以公告，且减持价格不低于公司首次公开发行价格。持有的公司股票锁定期届满后两年内合计减持不超过首次公开发行时持有公司的股份总数的 20%。</p> <p>2、在虎林龙鹏持股限售期满后两年内，如因公司经济原因确需减持的，每年减持的股份数额不超过首次公开发行时本中心持有公司的股份总数的 20%。除履行本次公开发行中作出的各种锁定和限售承诺外，持股限售期满后两年内在二级市场进行减持还需要履行相应的信息披露义务，即通过公司在减持前 3 个交易日予以公告，且减持价格不低于公司首次公开发行价格。</p> <p>3、自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整。</p>	<p>2014 年 3 月 15 日 虎林创达期限：2018 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 24 日 虎林龙鹏期限：2016 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 24 日</p>	是	是
	股份限售	虎林创达	<p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、本公司所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整）不低于发行价。</p> <p>3、公司上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。</p> <p>4、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。</p>	<p>2014 年 3 月 15 日 2015 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 24 日</p>	是	是
	股份限售	虎林创达	<p>自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p>	<p>2012 年 6 月 14 日 2015 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 24 日</p>	是	是

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:							
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	文山高田三七种植产业基地有限公司	解除买卖合同纠纷	2015年12月3日,在虎林市人民法院起诉文山高田三七种植产业基地有限公司(以下简称高田公司),依法主张解除双方签订的2015—2016年的三七采购合同,同时在2018年4月10日增加诉讼请求,请求高田公司因提供土地不足应返还2013年多支付的货款85978400元并承担相应案件受理费。	0	该案移送黑龙江省高级人民法院审理,并在2017年9月7日、2018年6月1日开庭审理。	暂无	待结案件
文山高田三七种植产业基地有限公司	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	继续履行买卖合同纠纷	2016年3月24日(起诉状上记载时间)在云南省高级人民法院起诉珍宝岛药业要求履行2015年度的采购合	9,000	该案移送黑龙江省高级人民法院审理,并在	暂无	待结案件

司			同		2017年9月7日、2018年6月1日开庭审理。		
---	--	--	---	--	--------------------------	--	--

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**七、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

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

公司积极贯彻和推进中央“精准扶贫、精准脱贫”的决策部署，充分发挥在制药领域、中药产业等大健康产业方面的优势，通过多种举措，积极投身社会公益、参与扶贫等慈善事业，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予充分的支持。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用□不适用

2018 年上半年度珍宝岛药业深入多地、市开展多类型扶贫工作，结合实际定措施，真情帮扶促和谐。将扶贫帮困、扶贫帮医、助力脱贫、产业扶贫等工作开展得有声有色，开创了扶贫帮困工作的新局面，共投入扶贫公益资金十七万余元。

## 3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	17.4047
其中：1. 资金	14.3
2. 物资折款	3.1047
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	12
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	2.5
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	4
9.2. 投入金额	2.9047
9.4. 其他项目说明	1、慰问困难员工 30 人，捐助资金 1.5 万元； 2、向虎林市中心敬老院捐助 3000 元慰问金及价值 5120 元的慰问品； 3、向虎林市公安消防大队捐助价值 3244 元慰问品； 4、向虎林市公安边防大队捐助价值 2683 元慰问品。

## 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

### 一是开展扶贫帮医系列举措

公司深入国家级贫困县——林甸县，协同开展“珍药基层行”大型义诊、捐药活动，活动共救助患者 370 余人，有效帮助当地群众走出疾病困扰；共计捐献价值 2 万余元的血栓通胶囊及复方苓兰口服液。

深入邯郸、张家口、洛阳等地区，参与开展“爱腿日—中国行”大型公益活动，参与对当地基层医务人员周围血管常见病、多发病及急危重症的规范化培训，提高基层医务工作者对周围血管疾病的诊治水平，助力基层老百姓得到更专业、更方便的服务。

## 二是产业发展扶贫

支持中药产业扶贫行动，在甘肃地区、大别山地区、武陵山地区、内蒙古赤峰等贫困区域采购中药材。助推当地经济结构调整，带动当地中药产业升级，促进当地经济发展，提高地方政府税收。

## 三是开展精准扶贫

公司对虎林市宝东镇联义村党支部进行帮扶，扶持虎林市宝东镇联义村发展产业项目，推进脱贫攻坚和典型示范村基础设施建设。

公司积极响应黑龙江省经开区统战部、工商联的关于做好“百企帮百村，精准帮扶”工作号召，开展爱心捐赠活动。响应平房区委和省委办公厅一起打造图书阅览及爱心超市，组织员工捐书捐物积极加入到精准扶贫攻坚战活动中。

同时，为建立关心和帮助困难职工的长效机制，公司开展企业困难员工帮扶、慰问工作，深入员工家庭了解、慰问困难情况。为切实解决员工家庭贫困问题，公司组织各基层工会及党支部成员开展为困难员工家庭送温暖活动研讨会，共同研究帮扶思路及策略。公司党委号召各公司积极开展送温暖活动，对困难员工进行家访送钱送物品，解决困难员工的后顾之忧，2018 上半年度累计发放慰问金 1.5 万元。

## 四是开展社会扶贫公益活动

公司连续慰问黑龙江社会康复医院及社会福利院；向虎林市贫困大学生捐助助学金 12 万元；为虎林市中心敬老院捐助 3000 元慰问金及价值 5120 元的慰问品；向虎林市公安消防大队捐助价值 3244 元慰问品；向虎林市公安边防大队捐助价值 2683 元慰问品。

为纪念建党 97 周年，参加由哈尔滨市平房区两新工委、哈经开区企业党委、区文化体育旅游局主办的“庆七一”哈南企业公益骑行活动；参加虎林市 4.25 首个生态日主题公益活动。

## 5. 后续精准扶贫计划

√适用□不适用

公司将一如既往地积极响应党和国家脱贫攻坚号召，充分发挥自身优势，发力精准扶贫。同时不断致力于各类社会公益活动的组织与参与，持续扶持国家级学会开展基层教育帮扶活动，成立更多公益基金，将扶贫范围涵盖更多地区及群众。

更持续推进中药产业扶贫行动，搭建中药材交易平台，扩大贸易流通规模，促进更多企业与中药材产地贫困县进行对接，推进贫困地区中药产业发展，帮助农户稳定增收脱贫。助力国家实现全面扶贫脱困、共建幸福和谐社会的终极目标。

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司高度重视社会责任的履行，一直以企业发展与环境友好和谐为目标。近年来，公司逐步加强落实环境保护工作，不定期宣传最新环保法规及政策，不断强化各层级员工的环境守法意识，采取一系列环保措施，完善公司整体环境保护工作。

具体措施包括：

(1) 鸡西公司引进韩式浓缩设备以减小蒸汽耗量，节约燃煤从而达到减少锅炉烟气排放量。污水处理站增加了调节池容量，进一步加大了污水处理能力并优化了污水处理设施运行参数，结合加强污染防治设施的运行管理工作，使污水处理后达标排放。

(2) 虎林公司二期建设的新污水处理站已建设完成，采用接触氧化工艺优化了污水处理工艺，运行后将进一步提升污水排放指标。

(3) 所有下属企业继续实施清洁生产审核，通过采取生产过程优化、节水、节电、节蒸汽、废物回收利用等多项措施，从源头有效减少了污染物排放；强化噪声控制，进一步改善企业周边环境质量；完善突发环境污染事件应急预案，通过开展培训和组织演练等手段，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地开展应急处置；按照环境信息公开要求，企业定期向社会公布环保相关信息，积极接受社会监督和检查。

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

#### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
虎林创达投资有限公司	57,600	57,600	0	0	首次公开发行限售股	2018年4月24日
合计	57,600	57,600	0	0	/	/

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,933
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
虎林创达投资有限公司	0	576,000,000	67.83	0	质押	451,640,000	境内非国有法人
虎林龙鹏投资中心(有限合伙)	0	144,000,000	16.96	0	质押	32,610,000	境内非国有法人
王海鹏	2,719,602	2,719,602	0.32	0	未知	/	未知
卢力豪	1,734,100	2,486,900	0.29	0	未知	/	未知
李明	190,600	2,194,012	0.26	0	未知	/	未知
邓彦方	1,345,040	1,927,440	0.23	0	未知	/	未知

曾志添	434,000	1,498,777	0.18	0	未知	/	未知
颜廷震	1,043,300	1,043,300	0.12	0	未知	/	未知
北京绿竹生物技术股份有限公司	0	902,033	0.11	0	未知	/	未知
杨振永	409,200	764,216	0.09	0	未知	/	未知
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				
虎林创达投资有限公司	576,000,000	人民币普通股	576,000,000				
虎林龙鹏投资中心（有限合伙）	144,000,000	人民币普通股	144,000,000				
王海鹏	2,719,602	人民币普通股	2,719,602				
卢力豪	2,486,900	人民币普通股	2,486,900				
李明	2,194,012	人民币普通股	2,194,012				
邓彦方	1,927,440	人民币普通股	1,927,440				
曾志添	1,498,777	人民币普通股	1,498,777				
颜廷震	1,043,300	人民币普通股	1,043,300				
北京绿竹生物技术股份有限公司	902,033	人民币普通股	902,033				
杨振永	764,216	人民币普通股	764,216				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中虎林创达投资有限公司与虎林龙鹏投资中心（有限合伙）之间不存在关联关系、一致行动人的情况，虎林创达投资有限公司和虎林龙鹏投资中心（有限合伙）与其余股东之间不存在关联关系、一致行动人的情况，公司未知其余股东之间是否存在关联关系、一致行动人的情况。						
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

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(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

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

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		1,714,590,051.08	1,797,673,998.43
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		102,407,419.16	153,399,735.76
应收账款		1,057,360,881.32	1,059,195,621.09
预付款项		27,429,731.56	42,958,012.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		135,800,342.28	143,236,730.00
买入返售金融资产			
存货		1,666,990,073.46	1,152,424,466.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		210,484,421.53	173,663,889.94
流动资产合计		4,915,062,920.39	4,522,552,454.06
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款		62,632,016.75	3,684,395.76
可供出售金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,190,879,416.67	1,204,280,337.52
在建工程		495,538,368.42	682,460,579.24
工程物资			
固定资产清理		-2,349,596.95	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		199,308,786.03	229,573,268.23
开发支出			
商誉		32,189,265.17	17,365,338.34
长期待摊费用		54,714,088.83	47,455,789.80
递延所得税资产		82,483,050.67	84,695,741.25
其他非流动资产		40,472,054.77	33,992,806.14
非流动资产合计		2,215,867,450.36	2,363,508,256.28
资产总计		7,130,930,370.75	6,886,060,710.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,600,000,000.00	1,400,000,000.00
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		12,701,088.45	23,431,769.99
应付账款		150,054,913.35	168,871,246.67
预收款项		141,714,146.03	99,669,407.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,117,951.90	14,632,162.43
应交税费		35,310,216.77	79,515,251.47
应付利息		3,758,749.97	1,912,791.63
应付股利			
其他应付款		257,290,132.65	274,381,797.95
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,214,947,199.12	2,062,414,427.88
<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		145,957,958.41	144,492,331.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,957,958.41	144,492,331.15
负债合计		2,360,905,157.53	2,206,906,759.03
<b>所有者权益</b>			
股本		849,160,000.00	849,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,225,160,350.85	1,225,160,350.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,561,677.64	5,355,045.67
盈余公积		291,033,593.09	291,033,593.09
一般风险准备			
未分配利润		2,389,801,245.47	2,298,727,344.92
归属于母公司所有者权益合计		4,759,716,867.05	4,669,436,334.53
少数股东权益		10,308,346.17	9,717,616.78
所有者权益合计		4,770,025,213.22	4,679,153,951.31
负债和所有者权益总计		7,130,930,370.75	6,886,060,710.34

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

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		1,159,722,687.96	1,158,720,446.12
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		31,990,381.71	45,852,476.31
应收账款		420,042,795.88	331,027,340.03
预付款项		266,842,367.54	739,920,778.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,939,814,013.96	1,393,121,208.50

存货		504,852,033.54	539,550,646.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,393,019.37	15,324,904.59
流动资产合计		4,344,657,299.96	4,223,517,800.31
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		727,187,316.52	722,187,316.52
投资性房地产			
固定资产		315,756,392.70	301,524,886.45
在建工程		277,928,077.39	257,025,789.13
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		54,460,805.52	54,084,524.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,685,889.45	18,939,222.51
递延所得税资产		26,566,764.81	25,167,484.16
其他非流动资产		8,779,066.82	21,125,131.46
非流动资产合计		1,434,364,313.21	1,400,054,354.86
资产总计		5,779,021,613.17	5,623,572,155.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,100,000,000.00	900,000,000.00
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		22,854,492.87	17,541,379.57
预收款项		51,807,674.36	66,721,347.26
应付职工薪酬		5,060,127.59	5,287,097.90
应交税费		10,097,409.03	39,499,506.81
应付利息		3,154,583.34	1,222,833.33
应付股利			
其他应付款		74,947,275.61	84,862,298.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,267,921,562.80	1,115,134,463.58
<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		121,672,469.80	124,414,324.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,672,469.80	124,414,324.13
负债合计		1,389,594,032.60	1,239,548,787.71
<b>所有者权益：</b>			
股本		849,160,000.00	849,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,225,160,350.85	1,225,160,350.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,561,677.64	5,355,045.67
盈余公积		291,033,593.09	291,033,593.09
未分配利润		2,019,511,958.99	2,013,314,377.85
所有者权益合计		4,389,427,580.57	4,384,023,367.46
负债和所有者权益总计		5,779,021,613.17	5,623,572,155.17

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

### 合并利润表

2018 年 1—6 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		1,263,905,245.18	1,167,523,468.06
其中：营业收入		1,262,746,785.14	1,164,036,145.73
利息收入		1,158,460.04	3,487,322.33
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,056,822,591.14	976,313,695.76
其中：营业成本		307,999,167.75	469,552,314.16
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			
税金及附加		39,638,274.00	25,903,009.51
销售费用		475,697,497.69	245,772,218.61
管理费用		197,842,741.71	176,645,481.68
财务费用		26,620,957.45	19,205,166.57
资产减值损失		9,023,952.54	39,235,505.23

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)			5,372,892.42
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失 以“-”号填列)		-60,906.55	78,672.16
汇兑收益(损失以 “-”号填列)			
其他收益		88,612,684.74	
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)		295,634,432.23	196,661,336.88
加：营业外收入		2,544,792.18	53,489,073.40
其中：非流动资产处 置利得			12,059.00
减：营业外支出		1,066,127.96	1,982,070.32
其中：非流动资产处 置损失			1,443,058.16
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		297,113,096.45	248,168,339.96
减：所得税费用		48,353,866.51	46,380,677.74
五、净利润(净亏损以 “-”号填列)		248,759,229.94	201,787,662.22
(一)按经营持续性分 类			
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		248,759,229.94	201,787,662.22
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分 类			
1.归属于母公司所 有者的净利润		248,168,500.55	199,522,754.26
2.少数股东损益		590,729.39	2,264,907.96
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		248,759,229.94	201,787,662.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		248,168,500.55	199,522,754.26
归属于少数股东的综合收益总额		590,729.39	2,264,907.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2923	0.2350
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2923	0.2350

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

#### 母公司利润表

2018 年 1—6 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		504,462,613.02	489,206,517.95
减：营业成本		79,586,942.25	195,477,182.34
税金及附加		11,870,870.38	10,744,165.77
销售费用		194,535,627.83	28,957,308.29
管理费用		57,689,958.08	50,237,150.18
财务费用		20,174,612.44	13,333,553.89
资产减值损失		17,304,865.79	23,620,545.26
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）			5,372,892.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			80,076.45

其他收益		68,260,536.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		191,560,272.58	172,289,581.09
加：营业外收入		177,766.84	47,495,715.11
其中：非流动资产处置利得			12,059.00
减：营业外支出		232,580.48	419,736.25
其中：非流动资产处置损失			21,872.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,505,458.94	219,365,559.95
减：所得税费用		28,213,277.80	32,738,217.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,292,181.14	186,627,342.41
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,292,181.14	186,627,342.41
2.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			
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		163,292,181.14	186,627,342.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

### 合并现金流量表

2018年1—6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		1,508,454,034.71	1,020,101,637.86
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		3,827,914.00	3,173,407.00
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		149,272,098.76	149,109,129.68
经营活动现金流入小计		1,661,554,047.47	1,172,384,174.54
购买商品、接受劳务支付的现金		505,553,895.50	355,487,646.05
客户贷款及垫款净增加额		62,480,000.00	-52,123,677.42
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		125,948,344.86	116,449,270.57
支付的各项税费		304,028,004.05	229,268,808.45
支付其他与经营活动有关的现金		586,285,942.83	280,042,437.68
经营活动现金流出小计		1,584,296,187.24	929,124,485.33
经营活动产生的现金流量净额		77,257,860.23	243,259,689.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,257,500,000.00
取得投资收益收到的现金			5,693,682.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,495.00	136,741.92
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			264,775.86
投资活动现金流入小计		85,495.00	1,263,595,200.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,644,808.26	130,194,137.00
投资支付的现金			800,727,364.00
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		18,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,744,808.26	930,921,501.00
投资活动产生的现金流量净额		-158,659,313.26	332,673,699.35
<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		700,000,000.00	514,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		107,918.38	107,235.65
筹资活动现金流入小计		700,107,918.38	514,707,235.65
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	1,032,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,355,048.11	177,890,863.57

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		23,894.60	135,265.37
筹资活动现金流出小计		693,378,942.71	1,210,026,128.94
筹资活动产生的现金流量净额		6,728,975.67	-695,318,893.29
<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>		-74,672,477.36	-119,385,504.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,764,900,469.24	1,171,850,914.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,690,227,991.88	1,052,465,409.42

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

### 母公司现金流量表

2018 年 1—6 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		464,083,346.94	1,205,981,061.79
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		716,001,522.69	144,940,589.58
经营活动现金流入小计		1,180,084,869.63	1,350,921,651.37
购买商品、接受劳务支付的现金		40,604,899.64	147,027,115.19
支付给职工以及为职工支付的现金		39,246,624.99	36,720,872.38
支付的各项税费		146,248,481.87	168,126,159.83
支付其他与经营活动有关的现金		936,022,238.90	200,054,847.63
经营活动现金流出小计		1,162,122,245.40	551,928,995.03
经营活动产生的现金流量净额		17,962,624.23	798,992,656.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,196,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	5,693,682.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,201,702,032.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,678,292.29	62,250,013.93
投资支付的现金		5,000,000.00	985,577,364.00
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			
投资活动现金流出小计		38,678,292.29	1,047,827,377.93
投资活动产生的现金流量净额		-38,678,292.29	153,874,654.64
<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		700,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		107,918.38	107,235.65

筹资活动现金流入小计		700,107,918.38	500,107,235.65
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,366,113.88	169,055,876.65
支付其他与筹资活动有关的现金		23,894.60	135,265.37
筹资活动现金流出小计		678,390,008.48	1,169,191,142.02
筹资活动产生的现金流量净额		21,717,909.90	-669,083,906.37
<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>		1,002,241.84	283,783,404.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,158,720,446.12	529,101,253.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,159,722,687.96	812,884,657.84

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6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	849,160,000.00				1,225,160,350.85			5,355,045.67	291,033,593.09	-	2,298,727,344.92	9,717,616.78	4,679,153,951.31
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	849,160,000.00				1,225,160,350.85			5,355,045.67	291,033,593.09	-	2,298,727,344.92	9,717,616.78	4,679,153,951.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-793,368.03			91,073,900.55	590,729.39	90,871,261.91
(一)综合收益总额											248,168,500.55	590,729.39	248,759,229.94
(二)所有者投入和减少资本													
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													
4.其他													
(三)利润分配											-157,094,600.00		-157,094,600.00
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配											-157,094,600.00		-157,094,600.00
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								-793,368.03					-793,368.03
1. 本期提取													-
2. 本期使用								793,368.03					793,368.03
（六）其他													-
四、本期末余额	849,160,000.00	-	-	-	1,225,160,350.85	-	-	4,561,677.64	291,033,593.09	-	2,389,801,245.47	10,308,346.17	4,770,025,213.22

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	849,160,000.00	-	-	-	1,225,160,350.85	-	-	4,331,717.36	253,355,490.96	-	1,969,230,818.63	5,390,264.76	4,306,628,642.56
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	849,160,000.00	-	-	-	1,225,160,350.85	-	-	4,331,717.36	253,355,490.96	-	1,969,230,818.63	5,390,264.76	4,306,628,642.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,023,328.31	37,678,102.13	-	329,496,526.29	4,327,352.02	372,525,308.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	520,872,588.42	2,327,352.02	523,199,940.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	37,678,102.13	-	-191,376,062.13	-	-153,697,960.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	37,678,102.13	-	-37,678,102.13	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,697,960.00	-	-153,697,960.00	-
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	-	-	-	-	-	-	1,023,328.31	-	-	-	-	-	1,023,328.31
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,231,995.20	-	-	-	-	-	2,231,995.20
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	1,208,666.89	-	-	-	-	-	1,208,666.89
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	849,160,000.00	-	-	-	1,225,160,350.85	-	5,355,045.67	291,033,593.09	-	2,298,727,344.92	9,717,616.78	4,679,153,951.31	-

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

### 母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 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	849,160,000.00	-	-	-	1,225,160,350.85	-	-	5,355,045.67	291,033,593.09	2,013,314,377.85	4,384,023,367.46

2018 年半年度报告

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	849,160.00 0.00	-	-	-	1,225,160, 350.85	-	-	5,355,045. 67	291,033,59 3.09	2,013,314, ,377.85	4,384,023, 367.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-793,368.0 3		6,197,581 .14	5,404,213. 11
（一）综合收益总额										163,292,1 81.14	163,292,18 1.14
（二）所有者投入和减少资本											-
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											-
4. 其他											-
（三）利润分配										-157,094, 600.00	-157,094,6 00.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-157,094, 600.00	-157,094,6 00.00
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								-793,368.0 3			-793,368.0 3
1. 本期提取								-			-
2. 本期使用								793,368.03			793,368.03
（六）其他											-
四、本期期末余额	849,160.00 0.00	-	-	-	1,225,160, 350.85	-	-	4,561,677. 64	291,033,59 3.09	2,019,511, ,958.99	4,389,427, 580.57

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权益	

		优先股	永续债	其他			益			润	合计
一、上年期末余额	849,160.00	-	-	-	1,225,160,350.85	-	-	4,331,717.36	253,355,490.96	1,827,909,418.67	4,159,916,977.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	849,160.00	-	-	-	1,225,160,350.85	-	-	4,331,717.36	253,355,490.96	1,827,909,418.67	4,159,916,977.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,023,328.31	37,678,102.13	185,404,959.18	224,106,389.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376,781,021.31	376,781,021.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	37,678,102.13	-191,376,062.13	-153,697,960.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	37,678,102.13	-37,678,102.13	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,697,960.00	-153,697,960.00
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	-	-	-	-	-	-	-	1,023,328.31	-	-	1,023,328.31
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,231,995.20	-	-	2,231,995.20
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,208,666.89	-	-	1,208,666.89
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	849,160.00	-	-	-	1,225,160,350.85	-	-	5,355,045.67	291,033,593.09	2,013,314,377.85	4,384,023,357.46

	0.00			350.85		67	3.09	,377.85	367.46
--	------	--	--	--------	--	----	------	---------	--------

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称“公司”或“珍宝岛公司”），是由黑龙江省珍宝岛制药有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司初创于1996年10月28日，注册资本为50万元，股东为自然人方同华、辛德丽、刘爱琴、申哲洙。

经过多次增资、股权转让等运作，截至2010年12月28日，有限公司的注册资本增至8,000万元。其中虎林创达投资有限公司出资6,400万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏医药科技开发中心出资1,600万元，占注册资本的20%。

经2011年1月21日有限公司临时股东会决议和2011年2月28日公司创立大会暨第一次股东大会决议批准，有限公司原有股东作为发起人，以2010年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司以截至2010年12月31日经审计的净资产折合2亿元股本，其中虎林创达投资有限公司出资16,000万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏医药科技开发中心出资4,000万元，占注册资本的20%。

2011年2月24日股东虎林龙鹏医药科技开发中心更名为虎林龙鹏投资中心（有限合伙）。

公司2011年11月21日的临时股东会决议和修改后章程规定，以资本公积向全体股东转增股份总额160,000,000股，每股面值1元，共计增加股本1.6亿元。转增基准日期为2011年11月30日，变更后注册资本为人民币3.6亿元。本次增资后，虎林创达投资有限公司出资28,800万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏投资中心（有限合伙）出资7,200万元，占注册资本的20%。

2015年4月2日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】547号文《关于核准黑龙江珍宝岛药业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，于2015年4月14日首次公开发行人民币普通股，共发行人民币普通股（A股）6,458万股，发行后公司总股本为人民币普通股（A股）42,458万股。公司于2015年4月24日在上海证券交易所正式挂牌上市，证券简称“珍宝岛”，股票代码“603567”。

2016年6月13日，公司以2015年12月31日总股本42,458万股为基数，以资本公积每10股转增10股，共计转增42,458万股，转增后公司总股份为84,916万股，2016年6月14日，转增无限售条件流通股上市。

公司控股股东为虎林创达投资有限公司，最终控制方是方同华、辛德丽夫妇。

公司注册于黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街72号，公司统一社会信用代码91230300130721906W，法定代表人：方同华。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月23日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2018年度纳入合并范围的各级分子公司共23户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加4户，减少3户，详见“合并范围的变更”。

本公司属医药制造行业。经营范围：冻干粉针剂、口服液、口服溶液剂、合剂、糖浆剂（含

中药提取)、小容量注射剂、原料药(穿琥宁、七叶皂苷钠、埃索美拉唑镁、埃索美拉唑钠、盐酸莫西沙星)、无菌原料药、煎膏剂(含中药提取)、浸膏剂、中药提取(仅限分支机构经营)、中药饮片(净制、切制、炮炙(炒、炙法(酒炙、醋炙、盐炙、蜜炙、姜炙)、制炭、煨、蒸、煮、炖、煨)、直接口服饮片)生产;中药材收购、批发、零售;农、林、牧产品收购、批发。本公司各(分)子公司营业范围:

序号	(分)子公司	营业范围
1	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司	无菌原料药、煎膏剂(含中药提取)、中药饮片(净制、切制、炮炙(炒、炙法(酒炙、醋炙、盐炙、蜜炙、姜炙)、制炭、煨、蒸、煮、炖、煨)、直接口服饮片生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
2	哈尔滨珍宝制药有限公司	大容量注射剂,小容量注射剂,冻干粉针剂、片剂,硬胶囊剂,颗粒剂(含中药配方颗粒),中药饮片:净制、切制、炮炙【炒、炙法(酒炙、醋炙、盐炙、姜炙、蜜炙、油炙)、制炭、煨、蒸、煮、炖、煨】、其他(燻);食品生产经营。计量器具检测服务(不含修理);销售:;医疗器械。
3	北京珍宝岛医药商业管理有限公司	企业管理;企业管理咨询;医疗领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;设计、制作、代理、发布广告;会议服务;翻译服务;自然科学研究与试验发展;医学研究与试验发展;接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务;企业策划;产品设计;经济贸易咨询;公共关系服务;市场调查;承办展览展示活动;组织文化艺术交流活动(不含营业性演出)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
4	亳州中药材商品交易中心有限公司	为中药材(含中药饮片)及相关商品的现货交易活动提供场所和平台服务;为农副产品及相关商品的现货交易活动提供场所和平台服务;中药材(含中药饮片)、农副产品购销;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);提供资讯、信息咨询、投资咨询(法律、行政法规规定须经审批的除外)服务;计算机技术开发、技术咨询、技术转让、电子数据处理;企业管理咨询;电子商务咨询;依托互联网信息技术提供金融信息服务;广告代理、制作及发布;质量检测及代理服务;仓储及代理服务;中药材质押及咨询服务;货运配载及代理服务;房地产开发、销售;房屋租赁;物业管理;会展服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
5	黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司	企业营销策划;企业管理咨询;企业形象策划;医药信息咨询;接受委托从事企业市场调查。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
6	文山天宝种植有限公司	三七种植及销售;中药材种植及销售本企业种植的中药材;三七及中药材的科技开发、科技咨询和产品开发(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。
7	北京珍宝岛中药产业有限公司	批发药品、零售药品;销售兽药;互联网信息服务;工程设计;销售食品销售食用农产品;不再分装的包装种子、化肥、农药(不含危险化学品)、饲料;销售机械设备、花卉;自然科学研究;技术推广服务;货物进出口;技术进出口;代理进出口;租赁农业机械;企业管理咨询;设计、制作、代理、发布广告;会议服务;翻译服务;医学研究(不含诊

		疗活动)；出租商业用房；绿化管理；工程咨询；旅游资源开发；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；企业策划；产品设计；经济贸易咨询；公共关系服务；市场调查；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售兽药、销售食品、互联网信息服务、批发药品、零售药品、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
8	牡丹江中药材商品贸易有限公司	从事中药材、农产品及相关商品的销售；信息咨询；计算机技术开发、技术咨询、技术转让、电子数据处理；企业管理咨询；商务信息咨询（不含投资咨询）；会议及展览展示服务；国内广告发布、制作、代理、设计；质检技术服务；仓储及代理服务（不含危险化学品）；货物运输代理服务；房地产开发；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
9	哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司	企业管理咨询；农、林、牧产品批发；庆典礼仪服务；展览展示服务；设计、制作、代理、发布广告业务；企业营销策划；市场营销策划；接受委托从事企业市场调查；从事医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
10	安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、疫苗、精神药品（限第二类）、蛋白同化制剂、肽类激素批发；一类、二类、三类医疗器械经营批发（按许可证批准的经营范围经营）；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；农副产品购销；日用百货、化妆品批发零售；保健食品、医疗用毒性药品销售，仓储服务（不含危险化学品、不含易燃易爆物品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
11	云南哈珍宝三七种植有限公司	三七及其它中药材种植（不含麻醉药品药用原植物种植），销售本企业种植的中药材；中药材种植技术开发、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
12	安徽珍宝典当有限公司	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
13	牡丹江市药品营销有限责任公司	销售化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片、蛋白同化制剂、肽类激素、体外诊断试剂、第二类精神药品制剂；I类医疗器械、II类医疗器械、III类医疗器械、一次性使用无菌医疗器械；化工原料（不含化学危险品）、建筑材料（不含木材），化妆品；销售消毒产品、保健食品、保健用品、卫生用品；药品信息咨询；医院药库管理咨询；药品配送服务；会展服务，玻璃仪器；企业管理咨询；市场营销策划；经济贸易咨询（不含投资、理财咨询）广告设计、制作、代理、发布服务；计算机软硬件技术服务；医疗器械维修；医疗设备租赁；医疗设备技术咨询服务；销售预包装食品、散装食品；普通货物道路运输；从事医疗领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

14	吉林省珍宝岛医药有限公司	化学药制剂、中成药、中药饮片、抗生素、中药材、保健品、生化药品、生物制品（除疫苗）、生物制品（限诊断药品）、蛋白同化制剂、肽类激素、一、二、三类医疗器械、医用教学模型、消杀用品批发、零售；二类精神药品、化学原料药批发；医疗设备维修维护；广告制作服务；会议及展览服务；医药营销服务；市场营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
15	鸡西市龙泰医药有限责任公司	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片、蛋白同化制剂、肽类激素、第二类精神药品制剂、麻醉药品、第一类精神药品制剂、I类医疗器械、II类医疗器械、III类医疗器械、保健食品、预包装食品、乳制品（含婴儿配方乳粉）配方批发；野生药材收购（五味子、防风、龙胆草、桔梗、柴胡、黄芪、升麻、穿心龙、赤芍、苍术）；化妆品、其他日用品、一次性使用无菌医疗器械、化工产品（不含化学危险品）、建材（不含木材）、消毒产品批发；其他未列明商务服务业。
16	亳州珍宝岛中药控股有限公司	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、生化药品、抗生素销售（以上凭许可证在有效经营期限内经营）。一般经营项目：农副产品收购；商务会展，房地产开发、销售，房屋租赁，仓储服务，电子信息发布与咨询（不含互联网信息服务及增值电信业务）中药材技术咨询、服务、研发，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外），工艺品、包装材料、中药材机械销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
17	亳州珍宝岛中药材有限公司	中药材种植、购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
18	文山珍宝岛中药材有限公司	中药材种植并销售本企业种植的中药材；农副产品购销（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
19	安徽珍宝岛健康大药房有限公司	处方药、非处方药、中成药、中药饮片、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品、一、二类医疗器械零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
20	重庆方草堂中药材有限公司	中药材种植、购销（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；农副产品购销（不含粮食）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
21	西和县盛合堂中药材有限公司	半夏及其它中药材（不含国家限制品种）收购、粗加工、销售；农副产品（不含粮油及其制品）收购、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
22	内蒙古宏轩堂中药材有限公司	中药材种植经销；土特产品、农副产品购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
23	甘肃三合堂中药材有限公司	地产中药材（仅限按照农副产品管理的未经炮制的中药材，国家限制或禁止的品种除外）、农副产品购销、仓储。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注：哈尔滨珍宝制药有限公司完成了对全资子公司哈尔滨哈南工业发展投资有限公司的吸收合并。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无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：

适用 不适用

本公司及各子公司从事医药生产销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见公司会计政策各项描述。

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

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

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

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是

否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）消耗性生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，按消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备。当公司生物资产遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长，从而降低其产生经济利益的能力时，表明可能发生减值。

#### （7）开发支出

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

#### （8）递延所得税资产

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

## (9) 所得税

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“长期股权投资”或“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看

是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ② 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

### ① 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （8）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	A. 医药配送业务相关的应收款项：本公司将金额为人民币1,000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 B. 医药配送业务以外的应收款项：本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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：按照账龄划分的医药配送业务以外的应收款组合	医药配送业务以外：已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，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，结合现时情况分析确定坏账准备。
组合 2：按照账龄划分的医药配送业务应收款组合	医药配送业务：已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，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，结合现时情况分析确定坏账准备。
组合 3：其他组合	纳入合并报表范围内关联方之间的应收款项、业务保证金、拨付的业务人员备用金及类似风险特征的应收款项。

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		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

注：上表为医药配送业务以外的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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	5
1—2 年	5	10
2—3 年	20	30
3 年以上		
3—4 年	100	50
4—5 年	100	80
5 年以上	100	100

注：上表为医药配送业务采用账龄分析法计提坏账准备的

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：**

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产、开发成本、开发产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为销售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

生物资产按发生的成本进行初始计量。

自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，包括收获前生物的种子、化肥、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

生物资产在收获后发生的保管费用等后继支出计入当期损益。

(7) 开发成本按实际成本入账，符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本。待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

(8) 开发产品的实际成本包括土地出让金、前期规划设计费、公共配套设施支出、建筑安装工程支出和项目完工之前所发生的借款费用以及开发过程中的其他相关费用。

开发用土地的核算方法：纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用按成本对象予以分摊，一般按占地面积分摊计入商品房成本。

公共配套设施费用的核算办法：不能有偿转让的公共配套设施，在收益项目间接按一定比例分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

维修基金的核算方法：收到业主委托代为管理的公共维修基金时，作为一项负债，专项用于住宅共同部位、共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

质量保证金的核算方法：施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“应付账款”，待保证期到期后根据实际情况和合同约定支付。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经

营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并

计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.5—19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
仪器及办公设备	年限平均法	3—10	5	9.5—31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 17. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

适用 不适用

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

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

借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

适用 不适用

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何

符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

## **(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用  不适用

本公司将所取得的与购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产无关的政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用  不适用

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

**(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**发放贷款及垫款****(1) 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款**

①单项金额重大的发放贷款及垫款的确认标准：期末单项金额达到该类别款项余额的10%以上（含10%）的发放贷款及垫款。

**②单项金额重大的发放贷款及垫款贷款损失准备的计提方法**

单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。单独测试未发生减值的金融资产，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。

**(2) 按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款****①组合确认标准**

公司将贷款划分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类。

正常贷款是指借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还；关注贷款是指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素；次级贷款是指借款人的还款能力出现明显的问题，依靠其正常经营收入已无法保证足额偿还本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失；可疑贷款是指借款人无法足额偿还本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失；损失贷款是指在采取所有可能的措施和一切必要的法律程序之后，本息

仍然无法收回，或只能收回少部分。

②按组合计提坏账准备计提标准

贷款分类	计提比例 (%)
正常类	1.5
关注类	3
次级类	30
可疑类	60
损失类	100

**33. 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

**34. 其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	两户种植业子公司自产自销农产品免征增值税；其余公司依应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号文规定，自2018年5月1日起，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。	15%、25%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴	2%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴	3%

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 (%)
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	15
哈尔滨珍宝制药有限公司	15

北京珍宝岛医药商业管理有限公司	25
亳州中药材商品交易中心有限公司	25
黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司	25
文山天宝种植有限公司	25
北京珍宝岛中药产业有限公司	25
牡丹江中药材商品贸易有限公司	25
哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司	25
安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	25
云南哈珍宝三七种植有限公司	25
安徽珍宝典当有限公司	25
牡丹江市药品营销有限责任公司	25
吉林省珍宝岛医药有限公司	25
鸡西市龙泰医药有限责任公司	25
亳州珍宝岛中药控股有限公司	25
亳州珍宝岛中药材有限公司	25
文山珍宝岛中药材有限公司	25
安徽珍宝岛健康大药房有限公司	25
重庆方草堂中药材有限公司	25
西和县盛合堂中药材有限公司	25
内蒙古宏轩堂中药材有限公司	25
甘肃三合堂中药材有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业。证书编号GR201723000248，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自2017年1月1日至2019年12月31日执行15%的企业所得税税率。

(2) 子公司哈尔滨珍宝制药有限公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业。证书编号GR201723000041，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该子公司自2017年1月1日至2019年12月31日执行15%的企业所得税税率。

(3) 子公司文山天宝种植有限公司于2013年10月成立，经营范围主要为三七种植及销售、中药材种植及销售等。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定的农业生产者自产自销农产品免征增值税的规定，公司于2013年12月27日向云南省文山市国家税务局申请减免增值税，并于2017年5月10日取得云南省文山市国家税务局发出的免征增值税备案通知书，该通知书备案有效期从2017年1月1日起开始。

(4) 孙公司云南哈珍宝三七种植有限公司于2013年8月成立，经营范围主要为三七及其它中药材种植及销售等。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定的农业生产者自产自销农产品免征增值税的规定，公司已于2014年3月1日向云南省腾冲县国家税务局申请减免增值税，并于2014年3月5日取得云南省腾冲县国家税务局发出的免征增值税备案通知书，该通知书备案有效期从2014年3月1日起开始。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,450.78	83,803.44
银行存款	1,690,180,541.10	1,764,816,665.80
其他货币资金	24,362,059.20	32,773,529.19
合计	1,714,590,051.08	1,797,673,998.43

## 其他说明

本公司6月末其他货币资金余额中24,362,059.20元，为公司出具银行承兑汇票的保证金。

## 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	102,407,419.16	132,039,991.76
商业承兑票据		21,359,744.00
合计	102,407,419.16	153,399,735.76

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

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	26,440,101.61	-
合计	26,440,101.61	-

## (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

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,125,380,169.1	100	68,019,287.78	6.04	1,057,360,881.32	1,115,356,647.65	100	56,161,026.56	5.04	1,059,195,621.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,125,380,169.1	/	68,019,287.78	/	1,057,360,881.32	1,115,356,647.65	/	56,161,026.56	/	1,059,195,621.09

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□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	369,835,421.64	18,491,771.10	5.00%
1 年以内小计	369,835,421.64	18,491,771.10	5.00%
1 至 2 年	341,028,388.77	34,102,838.88	10.00%
2 至 3 年	35,137,934.24	10,541,380.35	30.00%
合计	746,001,744.65	63,135,990.33	/

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段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，结合现时情况分析确定坏账准备的非医药配送业务应收款项组合。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	324,764,525.07	1,623,822.63	0.5
1 至 2 年	53,382,778.04	2,669,138.90	5
2 至 3 年	800,981.78	160,196.36	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	430,139.56	430,139.56	100
合计	379,378,424.45	4,883,297.45	/

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段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，结合现时情况分析确定坏账准备的医药配送业务应收款项组合。

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：

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 11,858,261.22 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

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 375,945,836.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,223,406.73 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,953,265.03	94.62	41,899,804.20	97.54
1 至 2 年	897,226.38	3.27	842,216.75	1.96

2 至 3 年	371,340.87	1.35	215,541.68	0.50
3 年以上	207,899.28	0.76	450.00	-
合计	27,429,731.56	-	42,958,012.63	-

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,189,745.54 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 29.86%。

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	138,588,523.39	99.99	2,788,181.11	2.01	135,800,342.28	145,823,555.78	99.99	2,586,825.78	1.77	143,236,730.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000	0.01	20,000	100		20,000.00	0.01	20,000.00	100.00	
合计	138,608,523.39	100	2,808,181.11	2.03	135,800,342.28	145,843,555.78	100	2,606,825.78	1.79	143,236,730.00

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	2,658,246.81	132,912.34	5.00
1 年以内小计	2,658,246.81	132,912.34	5.00
1 至 2 年	21,202,287.66	2,120,228.77	10.00
2 至 3 年	886,800.00	266,040.00	30.00
5 年以上	269,000.00	269,000.00	100.00
合计	25,016,334.47	2,788,181.11	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款和其他组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段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，结合现时情况分析确定坏账准备的款项组合。

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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	3,232,729.68	-	-
保证金	103,388,432.16	-	-
其他组合	6,951,027.08	-	-
合计	113,572,188.92	-	-

## (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 201,355.33 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
备用金	3,232,729.68	1,751,132.59
保证金、质保金、押金	103,388,432.16	119,432,564.91
往来款	29,825,557.59	23,182,018.90
其他	2,161,803.96	1,477,839.38
合计	138,608,523.39	145,843,555.78

## (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
第一名	保证金	45,550,000.00	2-3年	32.86	
第二名	往来款	21,446,375.00	1年以内, 1-2年	15.47	2,072,318.75
第三名	保证金	20,000,000.00	2-3年	14.43	
第四名	保证金	19,114,000.00	2-3年	13.79	
第五名	保证金	10,000,000.00	1年以内	7.21	
合计	/	116,110,375.00	/	83.76	2,072,318.75

## (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:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,530,667.96	2,626,425.00	164,904,242.96	173,298,625.72	2,291,457.00	171,007,168.72
在产品	8,473,329.91	-	8,473,329.91	3,207,113.83		3,207,113.83
库存商品	751,520,855.14	16,814,726.49	734,706,128.65	649,536,461.12	15,336,232.48	634,200,228.64
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						
半成品	302,242,466.82	3,028,956.00	299,213,510.82	331,288,710.96	10,967,313.40	320,321,397.56
包装物	11,102,404.83	-	11,102,404.83	10,016,034.10		10,016,034.10
低值易耗品	12,282,132.53	-	12,282,132.53	13,672,523.36		13,672,523.36
开发成本	436,308,323.76	-	436,308,323.76			
发出商品						

合计	1,689,460,180.95	22,470,107.49	1,666,990,073.46	1,181,019,469.09	28,595,002.88	1,152,424,466.21
----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	------------------

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,291,457.00	2,309,317.37		1,974,349.37		2,626,425.00
在产品						
半成品	10,967,313.40	3,028,956.00		10,967,313.40		3,028,956.00
库存商品	15,336,232.48	4,076,999.31		2,598,505.30		16,814,726.49
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						
合计	28,595,002.88	9,415,272.68		15,540,168.07		22,470,107.49

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	38,490,979.83	32,721,392.15
待抵扣增值税	170,884,439.32	138,633,236.26
待摊费用	824,215.39	1,983,154.13
办公用房租金	284,786.99	326,107.40
合计	210,484,421.53	173,663,889.94

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具:	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

## (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		
龙江银行股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					1.1468	
合计	60,000,000.00			60,000,000.00					/	

## (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

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

□适用 √不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及仪器	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,049,677,791.12	746,786,617.63	51,337,235.20	72,466,672.48	1,920,268,316.43
2. 本期增加金额	36,280,409.90	3,438,615.53	1,546,957.52	1,392,202.38	42,658,185.33
(1) 购置	352,719.08	3,378,057.59	845,494.87	1,188,006.07	5,764,277.61
(2) 在建工程转入	31,438,268.16	-	-	-	31,438,268.16
(3) 企业合并增加	4,489,422.66	60,557.94	701,462.65	204,196.31	5,455,639.56
3. 本期减少金额	1,157,472.14	1,253,799.88	146,534.00	388,886.03	2,946,692.05
(1) 处置或报废	1,114,384.83	1,253,799.88	146,534.00	388,886.03	2,903,604.74
(2) 转入在建工程	43,087.31				43,087.31
4. 期末余额	1,084,800,728.88	748,971,433.28	52,737,658.72	73,469,988.83	1,959,979,809.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	197,867,280.26	446,376,455.79	25,529,916.27	45,951,548.02	715,725,200.34
2. 本期增加金额	23,510,605.00	24,883,925.98	2,392,172.65	4,733,483.10	55,520,186.73
(1) 计提	23,510,605.00	24,883,925.98	2,392,172.65	4,733,483.10	55,520,186.73
3. 本期减少金额	857,297.54	1,227,196.08	86,957.28	236,321.70	2,407,772.60
(1) 处置或报废	816,364.60	1,227,196.08	86,957.28	236,321.70	2,366,839.66
其他	40,932.94				40,932.94
4. 期末余额	220,520,587.72	470,033,185.69	27,835,131.64	50,448,709.42	768,837,614.47
三、减值准备					
1. 期初余额	-	262,778.57	-	-	262,778.57
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	-	262,778.57	-	-	262,778.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	864,280,141.16	278,675,469.02	24,902,527.08	23,021,279.41	1,190,879,416.67
2. 期初账面价值	851,810,510.86	300,147,383.27	25,807,318.93	26,515,124.46	1,204,280,337.52

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,438,777.83	3,175,999.26	262,778.57	0.00	
合计	3,438,777.83	3,175,999.26	262,778.57	0.00	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	88,139,519.36	正在办理过程中

其他说明:

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
注射用骨肽高技术产业项目	113,881,636.72		113,881,636.72	97,770,111.76		97,770,111.76
软袋大输液车间	17,466,581.97		17,466,581.97	17,276,567.07		17,276,567.07
神农谷中药电商物流基地	376,448.62		376,448.62	277,522,709.98		277,522,709.98
中药提取二期工程建设项目	157,092,310.76		157,092,310.76	151,273,643.87		151,273,643.87
综合办公楼	198,112,195.93		198,112,195.93	128,980,448.55		128,980,448.55
其他	8,609,194.42		8,609,194.42	9,637,098.01		9,637,098.01
合计	495,538,368.42		495,538,368.42	682,460,579.24		682,460,579.24

## (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	资金来源
注射用骨肽项目	89,211,700.00	97,770,111.76	16,111,524.96			113,881,636.72	136.17	80%	募投资金/自筹资金
软袋大输液车间	18,262,247.46	17,276,567.07	190,014.90			17,466,581.97	95.64	99%	自筹资金
神农谷中药电商物流基地	1,438,000.00	277,522,709.98	191,307.11		277,337,568.47	376,448.62	30.00	60%	自筹资金
中药提取二期工程建设项目	235,712,100.00	151,273,643.87	36,684,868.93	30,866,202.04		157,092,310.76	105.38	82%	募投资金/自筹资金

综合办公楼	750,000,000.00	128,980,448.55	69,131,747.38			198,112,195.93	26.41	70%	自筹资金
其他	16,002,767.52	9,637,098.01	962,966.00	572,066.12	1,418,803.47	8,609,194.42			自筹资金
合计	2,547,188,814.98	682,460,579.24	123,272,429.28	31,438,268.16	278,756,371.94	495,538,368.42	/	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	-2,349,596.95	-
合计	-2,349,596.95	-

其他说明:

无

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	药号	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	233,457,053.95	681,298.10		16,263,838.93	8,500,000.00	258,902,190.98
2. 本期增加金额	18,121,868.02			1,739,334.34		19,861,202.36
(1) 购置	15,600,000.00			1,685,806.94		17,285,806.94
(2) 内部研发	-			-		-
(3) 企业合并增加	2,521,868.02			53,527.40		2,575,395.42
3. 本期减少金额	46,124,000.00			32,734.93		46,156,734.93
(1) 处置	-			32,734.93		32,734.93

(2)其他减少	46,124,000.00					46,124,000.00
4. 期末余额	205,454,921.97	681,298.10		17,970,438.34	8,500,000.00	232,606,658.41
二、累计摊销	-	-	-	-	-	
1. 期初余额	24,946,373.96	153,667.73		3,378,881.09	849,999.97	29,328,922.75
2. 本期增加金额	2,285,564.09	34,064.86		1,231,570.36	425,000.00	3,976,199.31
(1) 计提	2,285,564.09	34,064.86		1,231,570.36	425,000.00	3,976,199.31
3. 本期减少金额				7,249.68		7,249.68
(1) 处置				7,249.68		7,249.68
4. 期末余额	27,231,938.05	187,732.59		4,603,201.77	1,274,999.97	33,297,872.38
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	178,222,983.92	493,565.51		13,367,236.57	7,225,000.03	199,308,786.03
2. 期初账面价值	208,510,679.99	527,630.37		12,884,957.84	7,650,000.03	229,573,268.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 26、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	
原有产品研究	-	12,243,714.76	7,148,118.05	-	19,391,832.81	-
新产品研发	-	7,981,333.40	18,440,992.96	-	26,422,326.36	-
食品、保健品研发	-	162,339.75	-	-	162,339.75	-
合计	-	20,387,387.91	25,589,111.01	-	45,976,498.92	-

其他说明

无

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
牡丹江市药品营销有限责任公司	1,679,394.28	-	-	1,679,394.28
亳州珍宝岛中药控股有限公司	15,685,944.06	-	-	15,685,944.06
鸡西市龙泰医药有限责任公司	-	14,823,926.83	-	14,823,926.83
合计	17,365,338.34	14,823,926.83	-	32,189,265.17

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、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
厂区沥青路	5,928,145.86	-	847,422.78	-	5,080,723.08
超滤膜包	1,308,718.00	-	147,692.28	-	1,161,025.72
房屋租金	708,208.85	-	363,940.51	-	344,268.34
绿化景观费用	20,085,482.55	16,789,005.88	4,079,433.00	-	32,795,055.43
装修费	5,877,729.85	18,393.55	1,554,209.19	-	4,341,914.21
冻干粉针车间改造项目	13,186,527.18	-	2,439,264.60	-	10,747,262.58
其他	360,977.51	-	117,138.04	-	243,839.47
合计	47,455,789.80	16,807,399.43	9,549,100.40	-	54,714,088.83

其他说明：

无

**29、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	94,499,906.95	18,265,127.31	86,135,223.03	16,677,849.19
内部交易未实现利润	133,190,542.01	26,331,956.13	138,269,767.05	32,638,159.00

可抵扣亏损	67,319,223.16	16,829,805.81	54,292,700.27	13,573,175.07
递延收益	139,464,688.05	21,056,161.42	144,442,331.15	21,806,557.99
合计	434,474,360.17	82,483,050.67	423,140,021.50	84,695,741.25

## (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	6,507,504.81	0
可抵扣亏损	44,994,734.32	26,044,245.56
合计	51,502,239.13	26,044,245.56

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	925,241.16	925,241.16	2015年亏损
2021年	3,585,955.13	4,452,373.18	2016年亏损
2022年	19,004,372.65	20,666,631.22	2017年亏损
2023年	21,479,165.38	-	2018年亏损
合计	44,994,734.32	26,044,245.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购地款	-	7,350,000.00
预付工程、设备款	37,664,906.94	24,043,671.47
预付软件款	2,807,147.83	2,599,134.67
合计	40,472,054.77	33,992,806.14

其他说明：

无

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,600,000,000.00	1,400,000,000.00
合计	1,600,000,000.00	1,400,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、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

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、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
银行承兑汇票	12,701,088.45	23,431,769.99
合计	12,701,088.45	23,431,769.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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
材料款	87,026,866.90	95,250,091.11
货款	63,028,046.45	73,621,155.56
合计	150,054,913.35	168,871,246.67

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	3,132,824.38	尚未结算
供应商二	2,142,000.00	尚未结算
供应商三	1,544,528.25	尚未结算
供应商四	1,510,122.25	尚未结算
合计	8,329,474.88	/

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	141,714,146.03	99,669,407.74
合计	141,714,146.03	99,669,407.74

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 37、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	14,478,469.29	117,007,399.15	117,537,722.81	13,948,145.63
二、离职后福利-设定提存计划	153,693.14	15,622,765.21	15,606,652.08	169,806.27
三、辞退福利	-	454,776.79	454,776.79	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,632,162.43	133,084,941.15	133,599,151.68	14,117,951.90

## (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	13,529,594.07	89,092,875.52	89,109,786.19	13,512,683.40
二、职工福利费	-	14,386,065.23	14,384,985.23	1,080.00
三、社会保险费	54,872.99	5,539,115.54	5,905,379.05	-311,390.52
其中: 医疗保险费	46,137.45	4,482,284.43	4,852,627.66	-324,205.78
工伤保险费	3,095.80	623,828.44	623,561.25	3,362.99
生育保险费	5,639.74	416,126.17	415,001.64	6,764.27
大病保险费	-	16,876.50	14,188.50	2,688.00
四、住房公积金	35,711.22	5,052,262.46	5,069,160.46	18,813.22
五、工会经费和职工教育经费	858,291.01	2,490,846.10	2,622,177.58	726,959.53
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、劳务费用	-	446,234.30	446,234.30	-
合计	14,478,469.29	117,007,399.15	117,537,722.81	13,948,145.63

## (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	145,221.31	15,258,385.63	15,242,603.34	161,003.60

2、失业保险费	8,471.83	364,379.58	364,048.74	8,802.67
合计	153,693.14	15,622,765.21	15,606,652.08	169,806.27

其他说明：

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,966,237.44	46,260,146.82
企业所得税	8,588,142.53	21,601,438.33
个人所得税	580,206.98	3,528,208.73
城市维护建设税	1,306,505.71	2,929,029.81
房产税	1,235,742.27	938,335.67
印花税	1,061,486.11	1,179,345.61
教育费附加（含地方）	933,476.09	2,092,164.16
土地使用税	3,188,576.14	780,660.52
水利建设基金	48,938.83	173,432.52
残疾人保障金	63,387.57	32,489.30
土地增值税	337,517.10	-
合计	35,310,216.77	79,515,251.47

其他说明：

无

### 39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,758,749.97	1,912,791.63
合计	3,758,749.97	1,912,791.63

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、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
工程款	147,849,844.04	142,861,088.44
设备款	44,686,156.62	49,276,009.28
其他	64,754,131.99	82,244,700.23
合计	257,290,132.65	274,381,797.95

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,660,000.00	小股东补充流动资金借款,资金紧张,尚未归还
第二名	9,538,814.65	工程未结算
第三名	2,907,809.33	工程未结算
第四名	2,204,109.40	工程未结算
合计	26,310,733.38	/

其他说明

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明,包括利率区间:

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动:(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	144,492,331.15	6,492,960.36	5,027,333.10	145,957,958.41	收到的政府补助
合计	144,492,331.15	6,492,960.36	5,027,333.10	145,957,958.41	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
血塞通系列产业化项目	607,000.00	-	252,000.00	355,000.00	与资产相关
中药成品药建设项目	1,252,300.00	-	347,000.00	905,300.00	与资产相关
质量检验中心(虎林 GMP 改造项目)	5,602,400.00	-	399,600.00	5,202,800.00	与资产相关
注射用骨肽高技术产业项目	83,799,037.33	-	-	83,799,037.33	与资产相关
中药标准化项目专项资金	2,426,812.88	-	869,733.69	1,557,079.19	与资产相关
中药制剂多级内控标准体系支持资金	4,010,510.00	-	-	4,010,510.00	与资产相关
国家知识产权局补助(专利、知识产权)	-	49,690.00	-	49,690.00	与收益相关
中药材仓储基地建设项目资金	1,402,083.15	-	37,500.06	1,364,583.09	与资产相关
固定资产改造项目补贴(鸡西 GMP 改造)	5,537,100.68	-	378,424.38	5,158,676.30	与资产相关
政府二期项目拨款(中药提取二期工程建设项目)	20,193,663.24	-	517,786.26	19,675,876.98	与资产相关
配方颗粒项目补贴款	985,500.00	-	27,000.00	958,500.00	与资产相关
人防异地建设补助	-	6,443,270.36	-	6,443,270.36	与资产相关
年产 4 亿支水针 GMP 生产基地(珍宝二期工程)	5,466,666.56	-	399,999.99	5,066,666.57	与资产相关
第二批工业发展资金专项用于三期工程项目建设	1,220,339.10	-	101,694.90	1,118,644.20	与资产相关
年产 1.93 亿支水针车间(GMI)改造项目	3,822,033.88	-	279,661.05	3,542,372.83	与资产相关

政府扶持基金	6,188,679.20	-	452,830.20	5,735,849.00	与资产相关
注射用血塞通（冻干）中药标准化项目	1,978,205.13	-	964,102.57	1,014,102.56	与资产相关
合计	144,492,331.15	6,492,960.36	5,027,333.10	145,957,958.41	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	849,160,000.00	-	-	-	-	-	849,160,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,225,160,350.85	-	-	1,225,160,350.85
合计	1,225,160,350.85	-	-	1,225,160,350.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

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
安全生产费	5,355,045.67	-	793,368.03	4,561,677.64
合计	5,355,045.67	-	793,368.03	4,561,677.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取和使用安全生产项目费用。

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	291,033,593.09	-	-	291,033,593.09
合计	291,033,593.09	-	-	291,033,593.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,298,727,344.92	1,969,230,818.63
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	2,298,727,344.92	1,969,230,818.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	248,168,500.55	199,522,754.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	157,094,600.00	153,697,960.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,389,801,245.47	2,015,055,612.89

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。

## 61、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,262,388,953.34	307,974,399.19	1,163,422,358.56	468,777,799.97
其他业务	357,831.80	24,768.56	613,787.17	774,514.19
合计	1,262,746,785.14	307,999,167.75	1,164,036,145.73	469,552,314.16

## 62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	11,381,878.42	9,560,590.81
教育费附加	8,129,661.03	6,828,993.50
房产税	8,971,557.20	3,955,952.59
土地使用税	7,392,883.09	3,300,450.32
车船使用税	53,672.93	43,435.26
印花税	680,222.35	1,135,096.31
土地增值税	1,487,717.51	
其他	1,540,681.47	1,078,490.72
合计	39,638,274.00	25,903,009.51

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	199,211,370.10	99,724,254.77
会务费	228,635,498.20	94,315,089.06
工资及福利费	36,453,240.30	31,197,733.01
差旅费	2,593,352.54	2,180,076.66
运输费	4,715,236.25	6,752,149.03
招待费	997,962.35	3,574,002.60
办公费	713,728.88	4,243,406.79
其他	2,377,109.07	3,785,506.69
合计	475,697,497.69	245,772,218.61

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	44,895,892.22	40,037,634.36
研发费	45,976,498.92	33,108,035.45
折旧费	31,351,693.07	28,083,194.16
职工保险	12,355,150.26	11,988,391.64
长期待摊费用摊销	8,533,471.78	8,128,237.06
业务招待费	7,678,930.04	13,009,398.71
修理费	4,685,943.60	6,238,228.01
水电费	4,496,271.83	4,545,211.74
无形资产摊销	3,937,218.69	3,346,476.64
聘请中介机构费	8,253,790.42	6,580,731.60
办公费	1,826,075.82	3,366,643.78
差旅费	3,208,432.78	3,409,162.68
其他	20,643,372.28	14,804,135.85
合计	197,842,741.71	176,645,481.68

其他说明：

无

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,138,680.57	24,130,523.32
减：利息收入	-5,679,431.05	-5,048,477.90
汇兑损益	11,658.00	-
手续费	142,209.96	117,786.74
其他	7,839.97	5,334.41
合计	26,620,957.45	19,205,166.57

其他说明：

无

**66、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	12,072,397.07	15,395,274.39
二、存货跌价损失	-3,048,444.53	23,840,230.84
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	9,023,952.54	39,235,505.23

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
其他投资活动产生的投资收益		5,372,892.42
合计		5,372,892.42

其他说明：

无

#### 69、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-60,906.55	78,672.16
合计	-60,906.55	78,672.16

其他说明：

适用 不适用

#### 70、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
血塞通系列产业化项目	252,000.00	-
中药成品药建设项目	347,000.00	-
质量检验中心(虎林 GMP 改造项目)	399,600.00	-
工艺改进与维护、生产设施革新等项目政府补贴	65,368,682.00	-
中药标准化项目专项资金	869,733.69	-
国家知识产权局补助(专利、知识产权)	100,310.00	-
固定资产改造项目补贴(鸡西 GMP 改造)	378,424.38	-
政府二期项目拨款(中药提取二期工程建设项目)	517,786.26	-
配方颗粒项目补贴款	27,000.00	-
年产 4 亿支水针 GMP 生产基地(珍宝二期工程)	399,999.99	-
第二批工业发展资金专项用于三期工程建设项目	101,694.90	-
年产 1.93 亿支水针车间(GMI)	279,661.05	-

改造项目		
注射用血塞通（冻干）中药标准化项目	994,102.57	-
投产重点工业项目奖励资金	300,000.00	-
研发费用投入政府补贴	45,000.00	-
政府扶持资金	15,800,130.20	-
限上企业规模补助	50,000.00	-
中药材仓储基地建设项目资金	37,500.06	-
人防异地建设补助	2,344,059.64	-
合计	88,612,684.74	-

其他说明：

适用 不适用

## 71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	-	12,059.00	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	1,003,260.00	52,602,818.92	1,003,260.00
其他	1,541,532.18	874,195.48	1,541,532.18
合计	2,544,792.18	53,489,073.40	2,544,792.18

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
2016 年省专利技术专项资金		12,500.00	与收益相关
企业发展专项资金补贴	550,000.00	4,000,000.00	与收益相关
中药安全再评价等项目		45,494,500.00	与收益相关
专利专项奖励资金		12,000.00	与收益相关
政府资金补贴	403,260.00	0	与收益相关
递延收益转入		3,083,818.92	与收益相关
人才引进补贴	50,000.00		与收益相关
合计	1,003,260.00	52,602,818.92	/

其他说明：

适用 不适用

## 72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非流动资产毁损报废损失	141,016.62	1,443,058.16	141,016.62
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	134,047.50	7,800.00	134,047.50
其他	791,063.84	531,212.16	791,063.84
合计	1,066,127.96	1,982,070.32	1,066,127.96

其他说明：

无

**73、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,919,951.34	56,990,639.30
递延所得税费用	2,433,915.17	-10,609,961.56
合计	48,353,866.51	46,380,677.74

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	297,113,096.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,566,964.47
子公司适用不同税率的影响	-1,592,726.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	806,141.67
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	5,369,791.35
研发费用加计扣除影响	-796,304.66
所得税费用	48,353,866.51

其他说明：

□适用 √不适用

**74、其他综合收益**

□适用 √不适用

**75、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	83,860,982.00	49,519,000.00
保证金及押金	41,355,610.94	34,732,150.00
罚款及赔款收入	201,913.22	126,436.78
收到的其他往来款	8,934,964.90	9,901,041.87
原子公司偿还垫款	-	42,394,672.25
利息收入	5,393,470.75	5,112,758.70
其他	9,525,156.95	7,323,070.08
合计	149,272,098.76	149,109,129.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	23,872,989.95	19,858,850.74
差旅费	5,993,044.54	5,492,152.19
会务费	236,054,465.06	48,785,042.89
办公费	5,000,711.55	7,530,335.44
招待费	8,740,124.95	16,643,338.08
车辆费	1,703,072.37	2,735,944.07
支付的其他往来款	45,200,984.69	46,403,250.25
备用金和保证金	26,408,735.58	59,948,473.42
广告宣传费	204,671,202.83	38,707,288.09
运输费	5,679,707.27	6,162,768.05
其他	22,960,904.04	27,774,994.46
合计	586,285,942.83	280,042,437.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金	-	264,775.86
合计		264,775.86

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到证券公司代扣个税回划	107,918.38	107,235.65
合计	107,918.38	107,235.65

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票相关的股利分配手续费	23,894.60	135,265.37
合计	23,894.60	135,265.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	248,759,229.94	201,787,662.22
加：资产减值准备	9,023,952.54	39,235,505.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,520,186.73	55,422,219.32
无形资产摊销	3,976,199.31	3,346,476.64
长期待摊费用摊销	9,549,100.40	9,607,479.72
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）	-60,906.55	1,352,327.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	65,288.24	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,138,680.57	24,130,523.32
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-5,372,892.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,212,690.58	-10,609,961.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-184,979,143.39	59,498,835.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,915,891.87	-113,036,851.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,031,526.27	-22,101,634.48
其他		

经营活动产生的现金流量净额	77,257,860.23	243,259,689.21
<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	1,690,227,991.88	1,052,465,409.42
减: 现金的期初余额	1,764,900,469.24	1,171,850,914.15
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	-74,672,477.36	-119,385,504.73

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,100,000.00
本期发生的企业合并于本期支付的现金	18,100,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	18,100,000.00

其他说明:

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,690,227,991.88	1,764,900,469.24
其中: 库存现金	47,450.78	83,803.44
可随时用于支付的银行存款	1,690,180,541.10	1,764,816,665.80
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,690,227,991.88	1,764,900,469.24
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：

适用 不适用

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,362,059.20	银行承兑汇票保证金
合计	24,362,059.20	/

其他说明：

无

#### 79、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 80、套期

适用 不适用

#### 81、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家知识产权局补助（专利、知识产权）	150,000.00	递延收益/其他收益	100,310.00
工艺改进与维护、生产设施革新等项目政府补贴	65,368,682.00	其他收益	65,368,682.00
政府扶持资金	15,347,300.00	其他收益	15,347,300.00
限上企业规模补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
人防异地建设补助	8,787,330.00	递延收益/其他收益	2,344,059.64
人才引进补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
企业发展专项资金补贴	550,000.00	营业外收入	550,000.00
政府资金补贴	403,260.00	营业外收入	403,260.00
投产重点工业项目奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
研发费用投入政府补贴	45,000.00	其他收益	45,000.00
注射用血塞通（冻干）中药标准化项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	91,081,572.00		84,588,611.64

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**82、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
鸡西市龙泰医药有限责任公司	2018年1月	18,100,000.00	100	购买	2018年1月	2018年1月,公司向鸡西市龙泰医药有限责任公司支付收购款。	0	-683,108.66

其他说明:

无

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	鸡西市龙泰医药有限责任公司
--现金	18,100,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	18,100,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	3,276,073.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,823,926.83

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

鸡西市龙泰医药有限责任公司合并成本公允价值采用收益法评估,确定企业净资产价值。

大额商誉形成的主要原因:

无

其他说明:

无

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	鸡西市龙泰医药有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	41,401,900.76	38,559,681.41
货币资金	690,520.30	690,520.30
应收款项	27,491,787.58	27,491,787.58
存货	4,729,500.06	4,729,500.06
固定资产	5,455,639.56	2,655,295.03
无形资产	2,575,395.42	2,533,520.60
其他流动资产	237,833.25	237,833.25
递延所得税资产	221,224.59	221,224.59
负债：	38,125,827.59	38,125,827.59
借款		
应付款项	38,108,905.14	38,108,905.14
递延所得税负债		
应交税费	16,922.45	16,922.45
净资产	3,276,073.17	433,853.82
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,276,073.17	433,853.82

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

鸡西市龙泰医药有限责任公司购买日各项可辨认资产、负债的相对公允价值，以北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）的北方亚事评报字[2017]第 01-448 号报告按资产基础法得出的估值结果为基础。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

## (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (6). 其他说明：

□适用 √不适用

## 2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、 反向购买

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）2018年3月3日，公司注册成立哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司，认缴出资5,000万元，持股比例100%，截止2018年6月30日，已实缴投资款500万；

（2）2018年4月17日，由孙公司亳州珍宝岛中药控股有限公司注册成立甘肃三合堂中药材有限公司，认缴出资500万元，持股比例100%，截止2018年6月30日，公司尚未支付投资款。

#### 6、 其他

适用 不适用

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨珍宝制药有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	药品生产及销售	100		投资设立
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	北京	北京	企业管理、企业管理咨询、医疗领域技术开发等	100		投资设立
亳州中药材商品交易中心有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药材种植并销售本企业种植的中药材；农副产品购销	100		非同一控制下企业合并
黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	企业营销策划；企业管理咨询；企业形象策划；医药信息咨询；接受委托从事企业市场调查。	100		投资设立
文山天宝种植有限公司	云南省文山市	云南省文山市	三七种植及销售	70		投资设立
北京珍宝岛中药产业有限公司	北京	北京	批发药品、零售药品、互联网信息服务等	100		投资设立
哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	企业管理咨询，展览展示服务，企业营销策划等	100		投资设立
牡丹江中药材商品贸易有限公司	黑龙江牡丹江	黑龙江牡丹江	从事中药材、农产品及相关商品的销售，信息咨询，会议及展览展示服务等	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
文山天宝种植有限公司	30	-8,437.68	-	-5,553,925.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	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
文山天宝种植有限公司	4,028,143.74	54,457.35	4,082,601.09	22,595,685.52	0.00	22,595,685.52	4,050,945.14	58,774.93	4,109,720.07	22,594,678.89	0.00	22,594,678.89

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
文山天宝种植有限公司	-	-28,125.61	-28,125.61	-17,598.81	2,072,348.00	-2,531,366.26	-2,531,366.26	1,002,457.88

其他说明:

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3. 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、其他流动资产、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**适用 不适用**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**适用 不适用**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
虎林创达投资有限公司	黑龙江省鸡西市虎林市	工业、农业投资	6,010.00	67.83	67.83

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是方同华、辛德丽夫妇

其他说明:

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

### 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

□适用 √不适用

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
虎林龙鹏投资中心（有限合伙）	参股股东
亳州珍宝岛假日酒店有限公司	关联人（与公司同一总经理）
安徽珍宝岛房地产有限公司	股东的子公司
安徽珍康医疗投资有限公司	股东的子公司
安徽坤润房地产开发有限公司	股东的子公司
安徽珍宝岛物业管理有限公司	股东的子公司
西藏同润康晟投资有限公司	股东的子公司
西藏泽耀投资有限公司	股东的子公司
黑龙江宝润房地产开发有限公司	股东的子公司
牡丹江珍宝岛房地产有限公司	股东的子公司
北京珍宝岛医疗投资有限公司	股东的子公司
虎林市宝利塑业有限公司	其他
方同华	其他
辛德丽	其他

其他说明

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：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	2,546,270.88	2,223,702.69

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

### (2). 应付项目

适用 不适用

**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

公司与文山高田三七种植产业基地有限公司的买卖合同纠纷。

公司于 2015 年 12 月 3 日，在虎林市人民法院起诉文山高田三七种植产业基地有限公司，依法主张解除双方签订的 2015—2016 年的三七采购合同。文山高田三七种植产业基地有限公司于 2016 年 3 月 24 日（起诉状上记载时间）在云南省高级人民法院起诉珍宝岛药业要求履行 2015 年度的采购合同。2017 年 2 月 28 日，收到黑龙江省高级人民法院裁定书裁定将上述两案裁定由黑龙江省高级人民法院管辖。2018 年 4 月 11 日，公司请求增加诉讼请求：诉请高田公司未按协议提供足额土地构成违约并返还 2013 年公司多支付的货款，同时高田公司承担诉讼费用。上述案件于 2017 年 9 月 7 日、2018 年 6 月 1 日两次开庭，目前处于休庭中。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

√适用 □不适用

本公司主要从事中成药的生产及销售业务，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司未划分单独的经营业务，无须列报详细的经营分部信息。

**(4). 其他说明：**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

√适用 □不适用

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	账面余额	坏账准备	账面

	价值		价值		价值		价值		价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	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	439,296,219.25	100.00	19,253,423.37	4.38	420,042,795.88	346,718,410.32	100.00	15,691,070.29	4.53	331,027,340.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	439,296,219.25	/	19,253,423.37	/	420,042,795.88	346,718,410.32	/	15,691,070.29	/	331,027,340.03

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	137,537,701.19	6,876,885.09	5.00%
1 至 2 年	100,236,660.84	10,023,666.10	10.00%
2 至 3 年	7,842,907.24	2,352,872.18	30.00%
合计	245,617,269.27	19,253,423.37	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段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，结合现时情况分析确定坏账准备的应收款项组合。

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：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	193,678,949.98	-	-
合计	193,678,949.98	-	-

(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 3,562,353.08 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 315,086,934.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,446,869.24 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,942,447,827.38	100.00	2,633,813.42	0.14	1,939,814,013.96	1,394,962,691.49	100.00	1,841,482.99	0.13	1,393,121,208.50
合计	1,942,447,827.38	/	2,633,813.42	/	1,939,814,013.96	1,394,962,691.49	/	1,841,482.99	/	1,393,121,208.50

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	1,548,875.00	77,443.75	5.00%
1 至 2 年	21,023,296.66	2,102,329.67	10.00%
2 至 3 年	886,800.00	266,040.00	30.00%
5 年以上	188,000.00	188,000.00	100.00%
合计	23,646,971.66	2,633,813.42	/

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段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,结合现时情况分析确定坏账准备的应收款项组合。

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:

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方与备用金组合	1,918,800,855.72	-	-
合计	1,918,800,855.72	-	-

**(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 792,330.43 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
保证金、质保金、押金	21,121,848.66	22,527,596.66
单位往来	1,921,189,178.72	1,372,057,516.99
其他	136,800.00	377,577.84
合计	1,942,447,827.38	1,394,962,691.49

**(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
第一名	往来款	759,660,000.00	1 年以内	39.11	
第二名	往来款	486,414,600.00	1 年以内	25.04	
第三名	往来款	333,154,844.64	1 年以内	17.15	
第四名	往来款	160,986,525.82	1 年以内、1-2 年	8.29	

第五名	往来款	43,600,000.00	1 年以内、 1-2 年	2.24	
合计	/	1,783,815,970.46	/	91.83	

## (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:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	734,187,316.52	7,000,000.00	727,187,316.52	729,187,316.52	7,000,000.00	722,187,316.52
合计	734,187,316.52	7,000,000.00	727,187,316.52	729,187,316.52	7,000,000.00	722,187,316.52

## (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
亳州中药材商品交易中心有限公司	199,167,316.52			199,167,316.52	0	0
文山天宝种植有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	0	7,000,000.00
哈尔滨珍宝制药有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	0	0
黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司	23,020,000.00			23,020,000.00	0	0
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	0	0
哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	729,187,316.52	5,000,000.00	0.00	734,187,316.52	0	7,000,000.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、 营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,403,210.99	79,560,965.84	489,058,928.13	195,407,882.45
其他业务	59,402.03	25,976.41	147,589.82	69,299.89
合计	504,462,613.02	79,586,942.25	489,206,517.95	195,477,182.34

其他说明：

无

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
其他投资活动产生的投资收益		5,372,892.42
合计		5,372,892.42

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-60,906.55	
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	89,615,944.74	

受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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	475,404.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,713,412.79	
少数股东权益影响额	-3,282.65	
合计	75,313,746.97	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.18	0.29	0.29

---

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.20	0.20
-------------------------	------	------	------

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表； 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
--------	---

董事长：方同华

董事会批准报送日期：2018-8-24

### 修订信息

适用 不适用