

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 2019 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，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

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.....	12
第五节	重要事项.....	18
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.....	130

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		
本公司、公司、珍宝岛、珍宝岛药业、虎林公司	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
交易中心	指	亳州中药材商品交易中心
哈珍宝	指	哈尔滨珍宝制药有限公司
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
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
创新药	指	具有自主知识产权专利的药物
一致性评价	指	是《国家药品安全“十二五”规划》中的一项药品质量要求，即国家要求仿制药品要与原研药品质量和疗效一致。具体来讲，要求杂质谱一致、稳定性一致、体内外溶出规律一致。
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
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
CNAS 认证	指	是指经过 CNAS 授权认可的实验室出具的证书或者报告。有这个认证的单位或者企业，表明该机构已经通过了中国合格评定国家认可委员会的认可，具备了相应的技术和检测能力，具备一定的权威性。

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	侯旭志	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	zbdsh@zbdzy.com	zbdsh@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	1,469,125,067.27	1,262,746,785.14	16.34
归属于上市公司股东的净利润	236,868,016.88	248,168,500.55	-4.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	200,063,291.13	172,854,753.58	15.74
经营活动产生的现金流量净额	94,494,116.45	77,257,860.23	22.31
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,070,401,461.25	4,972,593,311.31	1.97
总资产	8,238,665,391.37	8,181,930,449.20	0.69

(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)	0.2789	0.2923	-4.58
稀释每股收益(元/股)	0.2789	0.2923	-4.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2356	0.2036	15.72
加权平均净资产收益率(%)	4.65	5.18	减少0.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.93	3.61	增加0.32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

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-14,838.81	
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	49,900,308.80	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-5,478,392.89	
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	-613,808.16	
所得税影响额	-6,988,543.19	
合计	36,804,725.75	

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) 主要业务及产品

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司是以中药产业为基础、以健康产业为特色的现代化制药企业。公司主营业务涵盖中药材种植、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，并逐步向化学药、生物药领域拓展。公司秉承“以人民为中心”的发展宗旨及“平台、合作、共享、共赢”的发展理念，坚持创新创造、高质量、高科技的发展路径，扎实推进中药产业、制药工业、健康置业和金融投资的协调发展。公司坚持以中药为基础、以化学药为补充、以生物药为拓展，主要聚焦心脑血管类药品，逐步向多种治疗领域延伸的产品格局，主导产品为国家驰名商标“珍宝岛”的系列产品。

公司产品包含冻干粉针剂、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，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》，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，均为中药口服品种。公司主要产品包括注射用血栓通（冻干）、舒血宁注射液等产品。

2019 年 1-6 月已完成发明专利申请 3 项，获得发明专利授权 5 项。截至 2019 年 6 月 30 日，有效专利共 137 项，其中发明专利 77 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

设备、工程、原料、包材采购：公开招标采购模式与战略合作采购模式相结合。

公开招标采购模式：对重大项目合作的供应商进行现场实地考察，在招标过程中贯彻公开、公平、公正的原则，明确招标内容，以质论价，在保证质量、保证工期及售后服务的前提下，达到价格最优化控制。

通过公司网站以及国内第三方招采平台的形式，发布招投标信息，收集审核参标供应商信息，并加大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。

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。

中药材采购：集中采购模式与战略采购模式相结合

集中采购模式：对于生产需要的中药材原料，由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情况，在最佳采购时机进行生产所需药材的储备。

战略采购模式：公司所需中药材均属于市场供应充足的大宗药材，通过对药材当前市场行情分析和未来发展趋势预估，在其价格相对低位的情况下进行战略储备，以降低生产成本、保障生产的正常进行。此外，公司通过自建产地/市场办事处，直接与产地/市场供应商对接，以控制药材优质货源，通过减少药材流通环节、缩短药材存储周期的方式，在保证供应的同时提高药材质量。

医药商业采购

医药商业的主要供应商为药品、医疗器械、中药饮片等生产企业。医药商业公司采购部门负责筛选供应商，与供应商签订购销合同后从其直接采购成品药、医疗器械及中药饮片，以电汇或者承兑汇票的方式在约定回款期内与供应商进行商品结算，整个采购过程中的采购计划制订、合同签订、采购订单制定、采购发票、收货、验收、入库、采购结算等均在 ERP 系统中完成。

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

报告期内，公司在“保基础、促增长、推转型”的经营战略思想指导下，积极开展营销变革，销售以“自营模式”为主导，以“商务分销”为辅助，针剂与口服制剂并重，分产品、分规格、分终端操作，并整合商务渠道、加强学术引领作用，提升销售服务质量，建立覆盖全终端的销售网络。

(2) 医药商业

医药商业主要的销售模式为医疗单位分销模式，重点销售对象为各大公立医疗单位，公司先从供货商采购产品备货，在收到医疗单位订单后，公司安排物流服务并及时运送产品，同时进行相关售后服务工作，主要利润来源于药品进销价差，赚取配送费用。同时也有少量业务面向零售药店销售并配送药品。

(3) 中药材贸易

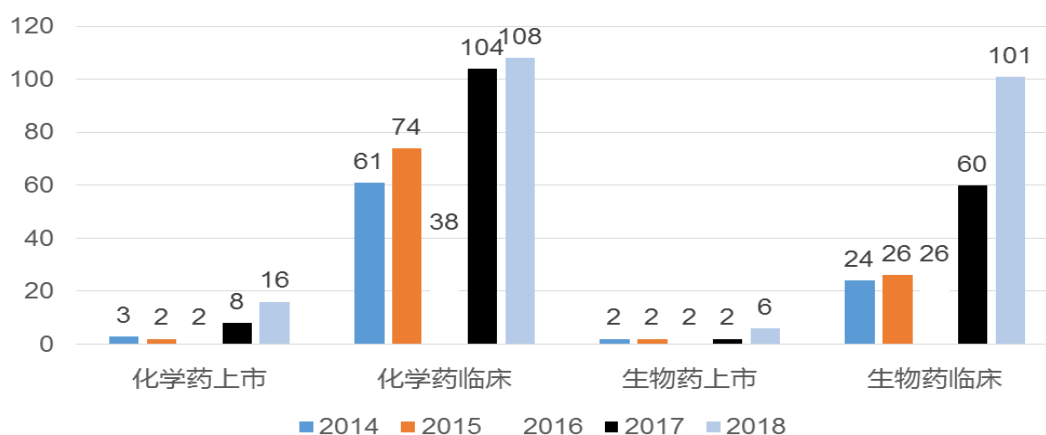
借助公司中药全产业链优势，持续推进道地药材资源产业布局，在中药材的主产区和专业市场，建设多个办事处和子公司，并组建自营销售团队，面向全国药企及药材专业市场客户开展针对性销售，建立生产企业、产地流通客户及市场流通客户全终端销售业务。

(三) 行业情况说明

1、研发创新热度不减

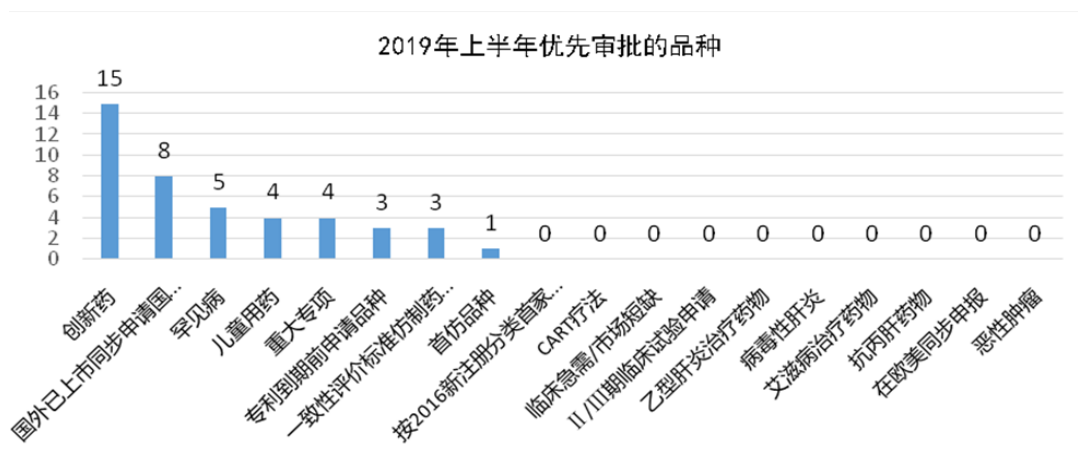
中国医药研发创新迎来“小高峰”，受中国药监体制改革影响，加快审评审批、落实 60 天默许制、接受境外临床数据等鼓励研发创新政策不断出台，对研发创新起到重大影响。2018 年国内创新药申报和审批实现重大突破。

2014-2018年一类新药申报情况



数据来源：CDE

今年上半年以创新药为由纳入优先审评品种数量最多，接下来依次是国外已上市同步申请国内上市的仿制药、罕见病、儿童用药、重大专项、专利到期前申报品种和一致性评价标准仿制药申请 6 个优先审评类别。

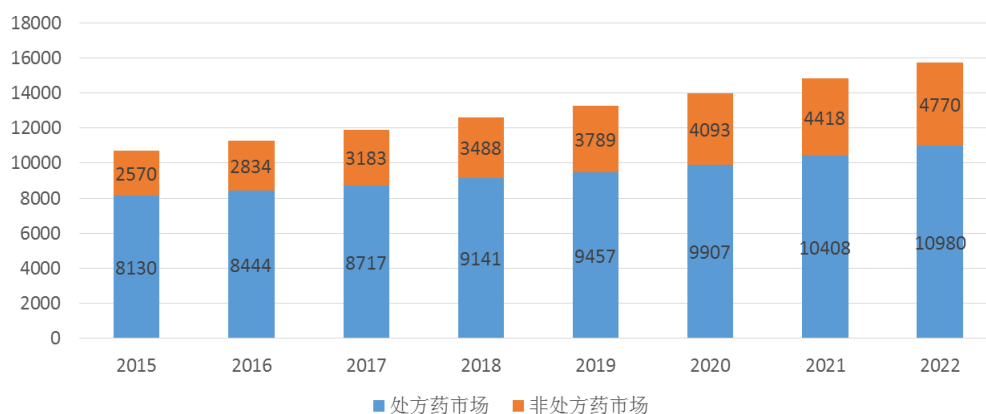


数据来源: inght 数据库

2、医药市场持续结构调整

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2019年至2022年，世界处方药市场保持6.5%的年均增长，由2019年的9,457亿美元提升到2022年的10,980亿美元。

Figure 1 世界药品市场规模及增长率（单位：亿美元）



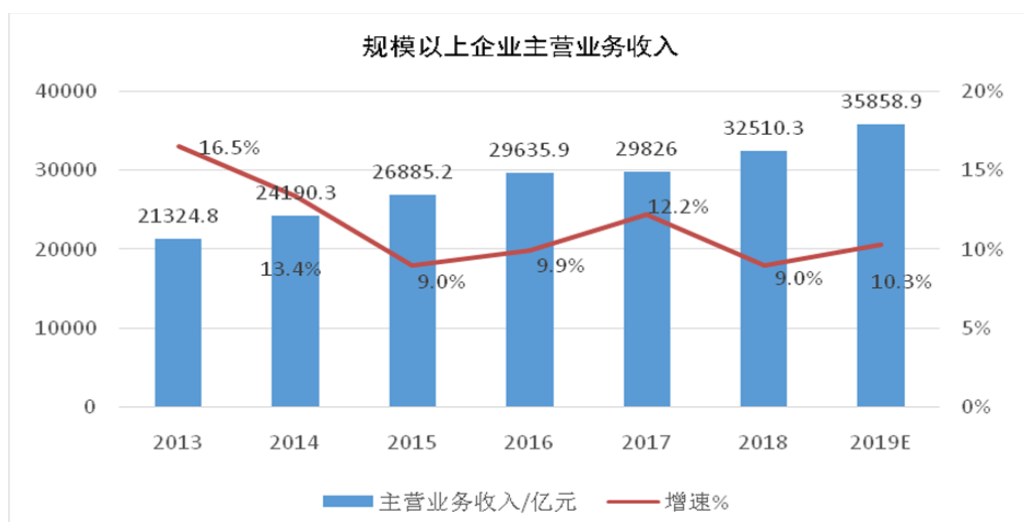
数据来源: 南方医药经济研究所

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，市场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。

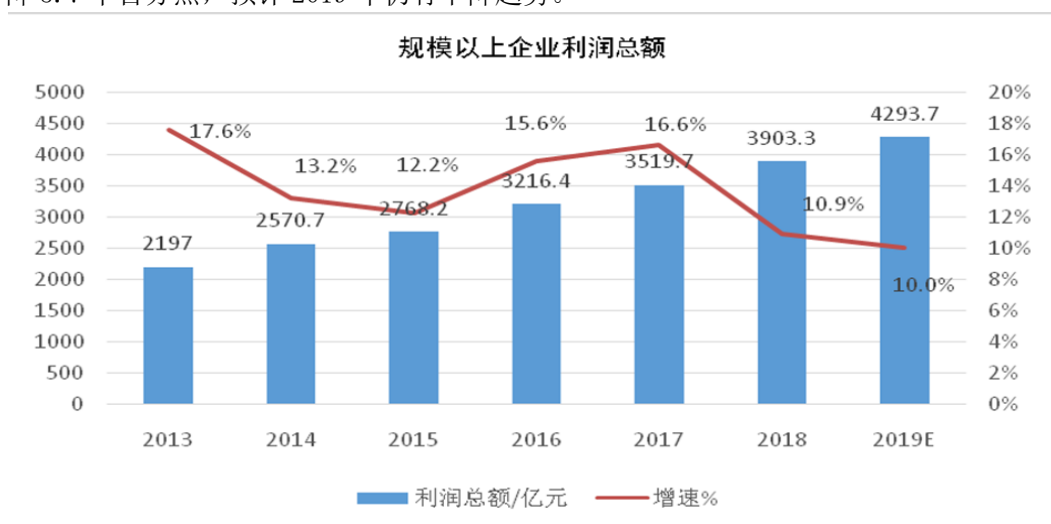
在此营销趋势的基础上，要求制药企业坚持现有市场存量，稳住终端渠道，依靠产品提升营销能力。不断强化营销队伍学术能力，提升产品的竞争力，寻找卖点，挖掘优势，在中国医药营销的深度转型期内，完成销售职能的再造和优化。

3、行业增长进入稳定期，利润放缓

2018年规模以上企业实现主营业务收入32,510.3亿元，较上年同期降低3个百分点，2019增速为10.3%左右，进入稳定增长状态。



2018 年医药工业规模以上企业实现利润总额 3,903.3 亿元，同比增长 10.9%，增速较上年同期下降 5.7 个百分点，预计 2019 年仍有下降趋势。



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、研发专利优势

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，公司在研化药品种 32 个，其中一类新药品种 3 个，自研项目 4 个，切实将“自主研发与技术合作、技术引进并重”的研发机制落到实处。同时，公司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。公司位列工业和信息化部公布的 2019 年国家技术创新示范企业符合评价结果名单，为全国 19 家国家技术创新示范医药企业之一。

公司一直注重产品的知识产权保护，截止 2019 年 6 月 30 日，已有 137 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，其他储备品种均拥有专利权。

2、技术设备优势

公司在生产过程中，创造性地采取连续热回流提取、大孔树脂吸附、微波真空干燥、膜过滤、提取过程自动化控制、近红外光谱技术、指纹图谱谱系技术、工艺流程数字化等 10 余项国内、国际先进技术，应用于不同产品研发和生产的不同阶段，提升了产品的技术含量和质量。

我公司一贯秉承“用一流设备造一流产品”的理念，配有气质联用、超高效液相、超临界萃取等研究、检验设备；公司 30 多条全自动联动线、20 余台冻干机，均出自一流制药装备供应商。自日本进口的全自动灯检机，更为产品质量提供了有力保证。采用卧式刮刀离心机等提高了洁净分离工艺的生产效率；采用德国默克集团 Millipore 超滤器，保证制剂产品终端过滤。以上一系列技术装备极大的保证了公司产品的安全可靠。

3、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。公司设立了独立的质量控制中心和计量中心，均顺利获得 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。2019 年上半年公司质量管理体系（QMS）、环境管理体系（EMS）和职业健康安全管理体系（OHSAS）三大体系顺利通过复审认证并有效运行。

公司多年来重视药材的规范化种植和产品质量标准的建设。主导 7 项，参与 18 项国家标准制、修订工作。主打产品注射用血塞通（冻干）、舒血宁注射液标准化建设项目，已经列入国家发改委和国家中医药管理局联合组织的中药标准化行动计划。九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 3 个，二等奖 6 个。公司获得首届黑龙江省人民政府质量奖（提名奖）。公司高管被评为中国中药协会中药注射剂安全有效性研究与评价专业委员会常务委员和中国中药协会中药智能制造专委会智能制造专委会副主任委员。

公司积极开展产品主动性临床安全监测和药品再评价工作，目前已完成 2 个品种的 3 万例主动临床安全监测；增强各类风险防控，提升公司整体竞争力。企业持续开展“安全用药中国行”，累计发放《中药注射剂临床安全用药指导手册》30 余万册，覆盖 30 余万名基层医生/村医，提高了基层用药的准确性。

4、品牌优势

公司始终致力于推动我国中医药事业的传承创新发展，以建设成为全产业链大健康产业标杆企业作为发展目标，以“打造资本市场优质品牌”为重心。2019 年上半年，公司荣获“国家重大科技专项中药先进制药与信息化技术融合示范研究参与单位”、“黑龙江省专利优势试点企业”、“黑龙江省 3·15 向社会公开承诺诚信单位”等多项荣誉称号。公司产品血栓通胶囊获“2018 年度民族中药匠心产品”殊荣。在日前公布的 2018 年度中国中药企业百强榜中，珍宝岛药业位列前 20 强。在全国工商联医药商会评选的 2018 年度中国医药工业百强排行榜中，珍宝岛药业位列第 79 位。

2019 年国际（亳州）中医药博览会暨第 35 届全国（亳州）中药材交易会将于 9 月 9 日盛大开幕，此次中医药博览会由亳州市人民政府与珍宝岛药业共同主办。由珍宝岛药业投资建设的亳州中药材商品交易中心也将于同日正式开业，将携手万千药商共同助力亳州打造“世界中医药之都”。届时，珍宝岛药业将向海内外中医药届人士、全国各地药商、药企展示、传播珍宝岛新时代公众大健康品牌形象。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。

5、营销优势

报告期内公司产品注射用血塞通、舒血宁注射液、血栓通胶囊、复方芩兰口服液、小儿热速清糖浆进入心脑血管、呼吸及儿科大病种临床路径释义，并整合指南及专家共识等临床循证推荐证据，结合自营模式深度分销优势，促进市场准入资格获取。针剂与口服制剂并重，分产品、分规格、分终端操作，以药品特性和临床价值为核心，通过上下游整合研发资源、学术资源、人力资源，组建专业化区域推广队伍，强化全员学术模式，提升销售服务质量，建立服务覆盖全终端的销售网络，为各级客户提供标准化、品牌化学术增值服务，满足客户医药学信息资源获取需求，形成药品供应和临床需求的良性互动，确保公众用药安全。

医药商业积极与国内外优质供应商建立合作关系，形成了化学制剂、中成药、生物制品以及医疗器械、诊断试剂的全品种链，拥有丰富的产品资源。不断尝试转型为服务化、专业化医疗配送商，积极与医疗单位、上游供应商展开全方位合作，做好医疗单位与生产企业的沟通桥梁，营销优势不断凸显，为提高公司市场竞争力提供有效支撑。推行平台化集中管控机制，通过对各商业子公司进行运营、财务、审计统一管理，上游资源整合等方式来发挥管控优势，实现了上下联动、资源整合，体现了规模效应，提升了医药商业整体管理运营效率和市场竞争力。

公司在中药材产地建立多个办事处及子公司，在产地开展中药材信息调研及药材贸易，掌握产地信息资源及优势品种资源，未来随着新增资本的进入、中成药和中药饮片生产企业向产业上游进行扩张和延伸，公司产地布局资源优势将更加突出。

6、团队优势：

根据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，组织修订公司人力资源发展战略规划，重点推进组织架构梳理、核心领导团队组建、人才梯队建设及后备干部培养等重点工程，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。特别在研发高端人才引进方面，公司采取组织架构优化、核心团队调整、重点人才引进等手段，为科技研发项目开展提供了可靠的技术人才储备。其中，在科技研发团队建设上，今年引进博士生 7 名，硕士生 44 名，具有海外职业经历的学科带头人 2 名。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。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

按照创新发展、高质量、高科技的发展要求，2019 年公司全面贯彻落实“平台、合作、共享、共赢”的发展理念，大力推进“1234”发展战略规划，重点推动“1030”重点工程，促进制药工业、科技研发、市场营销和中药产业的协调发展，实现企业经营发展的新突破和新跨越。报告期内，公司实现营业收入 146,912.51 万元，同比增长 16.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 23,686.80 万元，同比下降 4.55%。实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润 20,006.33 万元，同比增长 15.74%；实现经营活动产生的现金流量净额 9,449.41 万元，同比增长 22.31%。

（一）制药工业

质量认证工作圆满完成。哈珍宝车间 GMP 认证、鸡西公司车间 GMP 认证、化药新品种原辅料供应商库的建设等三项工作已经按照计划完成。其余品种再注册工作方案、新品种上市工作方案、珍宝及虎林公司口服品种研究工作、干部动态评价机制方案、校企合作“订单班”实施方案、人员轮岗工作方案等 32 项工作稳步推进。

（二）科技研发

公司正常推进在研化药制剂项目 32 项中，一类化学创新药项目 3 项，2 项获批临床，1 项准备申报临床研究；仿制药一致性评价项目 2 项，其中盐酸克林霉素胶囊一致性评价已通过审核，待发批件，另一个项目已完成注册申报；仿制药项目 27 项，其中，1 项在发补研究中，1 项准备注册申报，1 项开展预 BE 试验，其他均处于药学研究中。

（三）市场营销

确立“全员销售”的营销理念，制定市场营销发展规划、年度计划和营销工作大纲，依托新的组织架构和营销团队，着力推动市场营销工作步入新轨道。根据国家新的医药政策调整和医药市场变化，开展营销模式改革，重点探索终端开发、招标挂网、学术推广的新路径，为全国市场营销探索经验。全面开展省区分公司经理队伍的培训、考核和评价工作。

巩固提升医药商业运营创新业务模式，结合医疗机构的临床用药需求，不断优化配送产品结构，依托异地建库和资源整合，“集采配送”重点选择高毛利品种及优质客户，通过各商业公司

财务指标考核，实现应收、应付及存货周转良性互动，有效提高资金利用率，进一步提升商业公司运营质量。

(四) 中药产业

亳州中药材商品交易中心项目运营取得新突破，形成“1 个中心、2 大模式、3 大平台、4 大体系、5 大业务”经营模式，实施供应链金融，重点打造平台+实体的智慧药市，实现线下市场、电子交易、电子商务高度融合，多力齐发和协同作战，构建“互联网+”环境下中药材现代市场流通体系，引领传统中药产业转型升级。截至 2019 年 6 月 30 日，交易中心综合办公楼（交易大厅）累计投入占预算比例为 79%，工程建设已完成 98%，将于 2019 年 9 月 9 日正式开业；神农谷中药电商物流基地累计投入占预算比例为 50.67%，其中 9-1#已完工 95%、9-2#已完工 70%、9-3#已完工 35%。

(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	1,469,125,067.27	1,262,746,785.14	16.34
营业成本	461,327,497.13	307,999,167.75	49.78
销售费用	384,159,931.58	475,697,497.69	-19.24
管理费用	149,362,777.00	151,866,242.79	-1.65
财务费用	45,008,641.66	26,620,957.45	69.07
研发费用	46,854,093.58	45,976,498.92	1.91
经营活动产生的现金流量净额	94,494,116.45	77,257,860.23	22.31
投资活动产生的现金流量净额	-107,636,567.33	-158,659,313.26	32.16
筹资活动产生的现金流量净额	-125,918,521.61	6,728,975.67	-1,971.29

营业收入变动原因说明:主要系中药材贸易收入增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系中药材贸易收入增加、成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是去年同期行业政策变化，营销模式转变及市场环境变化，公司加大了推广力度；今年随着政策和市场推广平稳，销售费用较上年同期下降。

管理费用变动原因说明:变动额度较小。

财务费用变动原因说明:主要系借款增加、利息支出增长所致。

研发费用变动原因说明:主要系本期研发投入增加所致。

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减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购建固定资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期借款增加额低于上年同期所致。

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	上期期末数	上期期	本期期	情况说明
------	-------	-----	-------	-----	-----	------

		末数占 总资产 的比例 (%)		末数占 总资产 的比例 (%)	末金额 较上期 期末变 动比例 (%)	
应收票据	110,616,277.74	1.34	219,425,897.16	2.68	-49.59	主要系使用票据结算所致。
应收账款	1,505,390,990.75	18.27	1,147,345,302.67	14.02	31.21	主要系公司对部分商业公司增加授信所致
发放委托贷款及垫款	-	-	8,590,766.73	0.10	-100.00	主要系公司收回原发放的贷款本金所致。
长期股权投资	2,336,752.31	0.03	650,348.67	0.01	259.31	主要系支付对参股公司的投资成本所致。
预收款项	77,492,193.82	0.94	53,093,201.93	0.65	45.96	主要系预收商品款增加所致
应交税费	57,701,776.52	0.70	102,289,017.14	1.25	-43.59	主要系公司本期缴纳年初增值税、所得税所致。

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	年末账面价值(元)	受限原因
货币资金	34,705,363.09	银行保证金。
货币资金	18,482,831.56	亳州中药材商品交易中心有限公司的房屋预售资金监管账户金额。
合计	53,188,194.65	

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

截至公告披露日，公司对外股权投资情况如下：

公司注册成立全资子公司北京恒创星远医药科技有限公司，注册资本10000万元整。经营范围：医药产品、保健食品的技术开发；技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；医学研究与试验发展；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动；技术进出口、货物进出口。（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。）

公司注册成立全资子公司珍宝岛（上海）生物科技有限公司，注册资本10000万元整。经营范围：从事生物科技、医药科技、计算机科技、检测科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机数据处理，企业管理咨询，商务信息咨询，电子商务（不得从事金融业务），

设计、制作、代理、发布各类广告，建设工程检测，仓储服务（除危险化学品），国内货物运输代理，会务服务，展览展示服务，从事货物及技术进出口业务。[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。]

公司子公司珍宝岛（上海）生物科技有限公司成立全资子公司珍宝岛（上海）实业有限公司，注册资本 10000 万元整。经营范围：办公用品、日用百货、化妆品、电子产品的批发、零售，企业管理咨询，酒店管理，餐饮企业管理，会务服务，展览展示服务，国内货物运输代理，设计、制作、代理、发布各类广告，建筑装修装饰建设工程专业施工，从事计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，从事货物及技术进出口业务。[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。]

公司子公司亳州中药材商品交易中心有限公司成立全资子公司亳州商银置业有限公司，注册资本 2000 万元整。经营范围：房地产开发经营、销售，房屋租赁，企业营销策划、企业形象策划、企业管理咨询，人力资源信息咨询，会务服务，展览展示服务，物业管理，计算机技术开发、技术咨询、技术转让、电子数据处理，电子商务咨询，广告代理、制作及发布。（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）

公司子公司亳州中药材商品交易中心有限公司成立全资子公司亳州安商置业有限公司，注册资本 2000 万元整。经营范围：房地产开发经营、销售，房屋租赁，企业营销策划、企业形象策划、企业管理咨询，人力资源信息咨询，会务服务，展览展示服务，物业管理，计算机技术开发、技术咨询、技术转让、电子数据处理，电子商务咨询，广告代理、制作及发布。（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）

(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

亳州中药材商品交易中心项目运营取得新突破，形成“1 个中心、2 大模式、3 大平台、4 大体系、5 大业务”经营模式，实施供应链金融，重点打造平台+实体的智慧药市，实现线下市场、电子交易、电子商务高度融合，多力齐发和协同作战，构建“互联网+”环境下中药材现代市场流通体系，引领传统中药产业转型升级。截至 2019 年 6 月 30 日，交易中心综合办公楼（交易大厅）累计投入占预算比例为 79%，工程建设已完成 98%，将于 2019 年 9 月 9 日正式开业；神农谷中药电商物流基地累计投入占预算比例为 50.67%，其中 9-1#已完工 95%、9-2#已完工 70%、9-3#已完工 35%。

(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，该公司为我公司全资子公司。该公司经营范围为：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（燻）；中药材前期处理及中药提取车间（有效期指 2020 年 12 月 31 日）；食品生产经营；按试验动物生产许可证核准的范围从事：普通环境：实验兔、屏障环境：清洁级小鼠（许可证有效期至 2023 年 12 月 6 日）。计量器具检测服务（不含修理）；销售：医疗器械；技术进出口、货物进出口。截止报告期期末，该公司资产总额 366,397.62 万元，与期初金额基本持平；归属于母公司净资产 94,677.88 万元，较期初增长 12.96%；营业收入 51,156.07 万元，较上年同期下降 21.61%；营业利润 12,845.30 万元，较上年同期增长 53.30%；归属于母公司净利润 10,860.15 万元，较上年同期增长 50.60%。

黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司，该公司为医药销售企业，注册资本 50 万元，该公司为我公司全资二级子公司。该公司经营范围为：化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药饮片、

第二类精神药品制剂、麻醉药品、第一类精神药品制剂（不含冷藏、冷冻药品）、消毒产品批发；保健食品、食品[米、面制品及食用油、糕点、糖果及糖、果品、蔬菜、肉、禽、蛋、奶及水产品、酒、饮料及茶叶、乳制品（含婴儿配方乳粉）]、化妆品、其他日用品、化工产品（不含化学危险品）、建材（不含木材）批发、零售；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）；个人商务服务；各种项目的策划服务与公关服务；普通货物道路运输；企业管理咨询服务（不得从事非法理财、集资、放贷、吸储等业务。）；企业形象策划服务；市场调查；医疗、医药咨询服务。截止报告期末，该公司资产总额 79,048.70 万元，较期初增长 191.93%；归属于母公司净资产 2,599.43 万元，较期初增长 1,299.32%；营业收入 86,947.84 万元，较上年同期增长 6,730.87%；营业利润 3,216.18 万元，较上年同期增长 3,969.45%；归属于母公司净利润 2,413.66 万元，较上年同期增长 3,633.35%。

(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

伴随一系列医药政策的出台及医药行业结构性改革的推进，给整个医药行业的未来发展带来了重大影响。伴随着“两票制”的全面推行，流通企业开展批发零售一体化经营、增加上下游联动、压缩药品流通成本成为大势所趋；医保控费要求从严渗透，在药品降价和控费的双重影响下，医药行业增速出现下滑，严控药占比政策给大多数制药企业及流通企业带来冲击；新版医保目录的调整使得儿童药、急救药、高价药和重大疾病用药调入目录中；同时，重点监控合理用药目录出台，药品市场格局将被改写；带量采购政策带来药品降价浪潮。同时新一轮药品招标，各地普遍执行双信封招标、价格全国联动，中标价越来越低；伴随着仿制药一致性评价等工作的推进，药品原有使用格局将被打破。

应对措施：医药工业结合内外部环境，建立完善的风险监测防控体系；坚持以药品临床价值为导向，致力于药品质量提升，积极调整产品结构，着力口服产品的开发，加速产品引进，注重产品循证医学、药物经济学和真实世界研究，大力推动开展药品使用监测和临床再评价，提高产品临床价值，维持产品价格的基本稳定并不断扩大销售量，以应对可能存在的竞争加剧风险。

医药商业进一步扩大上游资源，继续向专业化、服务型配送服务商转型；利用公司品牌优势及服务优势吸引优质医疗客户，扩大覆盖区域及经营范围；不断提升运营管理水平及人员素质，通过内涵、外延双管齐下的方法增强企业竞争能力；合理降低企业管理成本，实现绿色经营。

2、中药材贸易风险

中药材受市场供求、种植面积、气候变化、自然灾害、资本介入及整体经济形势等多个因素影响，中药材贸易存在价格波动、应收账款、合同违约等风险。

应对措施：公司通过战略布局，在道地药材产区建立办事处及子公司，及时做好品种调研工作，保证调研品种的准确度和深度，做好长期、短期行情预判工作，并给出合理化建议；合作初始做好客户授信评估工作，选择信誉好优质客户进行合作，保证应收货款的安全及时，对应收账款责任至个人，进行排期，及时跟踪反馈并更新工作进展及回款进度；根据库存、行情、成本等编制合理、可行的销售计划，按照库存及加工情况，合理签订销售合同，并按照合同严格执行，保证合同签订的合理性、有效性；针对已签订不合理合同及时沟通，并签订终止协议或补充协议，消除合同违约风险。

3、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。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。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“亳州中药材商品交易中心”项目，致力打造“平台+实体”智慧药市，服务于全产业链智慧贸易，创新建立中药材交易标准体系。对于所有上线交易的产品，交易中心采用“机构检测+专家评定、理化指标+品牌指标”双向约束，建立通俗直观的打分制为评价尺度的产品交易标准体系。同时，建立交易服务的标准体系，进行公示发布和严格执行。基于物联网+互联网技术，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，利用在线溯源、防伪保真、体验消费、保险索赔等方式，为上线产品提供溯源保障。

省内首家建成具备跨地域审计追踪功能的网络版仪器检测系统。公司与 Therom Fisher 公司合作，建立网络化色谱数据管理系统（CDS）和检验数据科学管理系统（SDMS），完成系统验证并投入运行，实现异地审计追踪功能和实时传输备份功能，有力保障质量检测数据的完整性、可靠性、可追溯性。同时按照国家相关法规制定了相应管理规程，开展了计算机化系统验证，有效管理了公司内检验和生产各系统的数据可靠性问题。

4、研发风险

新药研发从实验室研究到上市的过程历时时间长，环节复杂，期间存在如国家出台新的法规，行业出现新的政策，市场环境发生变化，竞争强度有所增加等诸多不确定因素的影响，会导致公司前期投入发生损失，新药上市后收入不能达到预期等风险。

应对措施：从疾病防治、市场、科技进步等角度考虑，兼顾企业的规模、发展战略、产品特色、生产条件、销售模式等方面因素，开发临床价值高、市场前景好、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，提早布局，有效的控制规避研发风险，提高企业新药研发的成功率。

5、采购招标风险

国内外市场价格波动对采购成本造成影响。由于国家政策、国内外市场环境等因素的影响，上游原材料价格及物流运输成本大幅上涨，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，通过分析和预测，形成分析报告，经战略小组审核通过，指导大宗的物资进行合理的战略储备，降低了由于市场价格波动对公司采购成本的影响；持续关注国家政策指令等信息并及时做出反应，调整采购策略，管控采购成本。

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。上半年通过校企合作，公司完成 136 名大学生招聘工作。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
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn/	2019 年 5 月 18 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn/	2019 年 6 月 13 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	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%。2、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。	2014 年 3 月 15 日 期限： 2018 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 24 日	是	是
	股份限售	虎林创达	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。	2014 年 3 月 15 日 期限： 2018 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 24 日	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	承担连带责任方	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)是否形成预计负债及金额	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有限公司	-	买卖合同纠纷	1、请求解除与文山高田三七种植产业有限公司签订的2015—2016年的三七采购合同2、请求依法判令高田公司未按协议提供足额土地构成违约。3、请求高田公司退还多支付的货款。	8,598	19	一审已判决,双方当事人均提起上诉。	影响净利润17万元	二审已开庭审理,尚无判决结果。
文山高田三七种植产业有限公司	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	-	买卖合同纠纷	要求履行2015、2016年度的采购合同并承担违约责任。	24,721	2193	一审已判决,珍宝岛提起上诉。	影响净利润1864万元	二审已开庭,尚无判决结果。
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	文山高田三七种植产业有限公司	-	买卖合同纠纷	珍宝岛药业起诉高田公司要求再退还2013年多支付货款。	4,950	否	一审起诉	暂无	尚未开庭审理
黑龙江	辽宁健	陈荣军、	借款合同	1、请求判令辽	1,859.	否	一审起	暂无	尚未开

珍宝岛药业股份有限公司	瑞达药业有限公司	宋美萱	同纠纷	宁健瑞达药业有限公司偿还借款本金人民币 16984103 元及相应利息人民币 665471 元（暂计至 2019 年 3 月 31 日）；2、判令辽宁健瑞达药业有限公司支付违约金人民币 949029 元（暂计至 2019 年 3 月 31 日）；3、判令陈荣军、宋美萱对上述款项承担连带责任；4、判令本案诉讼费用由三被告承担。	8603		诉		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

(七) 与日常经营相关的关联交易

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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						18,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						18,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						3.54							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						18,000							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						18,000							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						由于哈尔滨珍宝制药有限公司流贷需要，公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨平房支行于2018年7月30日签署连带责任保证合同，公司为哈尔滨珍宝制药有限公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨平房支行申请的20,000万元借款提供担保，并提供连带责任保证。2018年12月份，哈尔滨珍宝制药有限公司还贷款2,000万元，至报告期末，贷款余额18,000万元。							

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

2019年上半年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，全面开展扶贫帮困、扶贫帮医、产业扶贫等各项工作。

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	
其中：1. 资金	4.1325
2. 物资折款	5.54
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	0.74
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	4.4
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	4
9.2. 投入金额	4.5325
9.4. 其他项目说明	1、慰问虎林市中心敬老院，捐助价值 4000 元的慰问品； 2、慰问平原村贫困户，捐款 500 元； 3、组织为交通意外受伤员工捐款 11825 元； 4、慰问困难员工，捐款 29000 元慰问金。
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

（1）开展精准扶贫

为深入贯彻落实中央、省、市精准扶贫工作精神和黑龙江省虎林市委市政府关于打赢扶贫攻坚工作的安排和部署，公司参加了虎林市工信局党委召开的企业专题会议，共同研究企业参与全市社会扶贫工作。会议要求全市各企业要积极参与到社会扶贫工作中，用实际行动回报社会，积极为有劳动能力和技术专长的贫困户提供就业岗位，尽其所能发挥企业作用，投身社会公益，为打赢虎林市脱贫攻坚战贡献企业力量。会后，公司及其余参会企业为虎林市慈善会进行了捐款，同时，随行深入宝东镇和平原村贫困户家中，了解看望贫困户的生产生活情况，并捐款捐物。

公司积极开展“扶贫进村·温暖到家”行动，深入黑龙江省巴彦县丰胜村和巴彦县洼兴镇双山村，为当地贫困人员送去数万元的血栓通胶囊、复方芩兰口服液等药品。

(2) 开展产业扶贫

为认真贯彻落实国家、省和市精准扶贫工作会议精神，积极参与市工信科技局精准扶贫工作。公司与虎林市珍宝岛乡永乐村贫困户签定了《企业精准扶贫成鹅收购协议书》，在2019年秋冬季节收购贫困户饲养的成鹅，促进贫困户大鹅养殖产业项目的顺利实施，实现贫困人口增收脱贫；与虎林市东城镇东风村贫困户签定了《企业精准扶贫毛葱收购协议书》，2019年毛葱收获季节收购贫困户种植的毛葱，促进毛葱养殖产业项目的顺利实施，实现贫困人口增收脱贫。

(3) 开展扶贫帮困

公司工会系统组织了涵盖珍宝岛全系统的困难员工慰问活动，由各子公司工会主席前往公司困难员工家中慰问，将慰问金送到困难员工们的手中，转达企业的关怀之情。

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，以成立公益基金等形式，将扶贫范围涵盖更多地区及群众。

继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

1. 排污信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，下属各生产单位严格贯彻落实国家及地方有关环保法律法规、行业政策及环保标准，不断加强环保管理，完善环保设施建设，重视污染物排放监测、危险废物存放处置等工作。

报告期内各公司的环保设施运行正常，确保废水、废气和危险废物处理符合环保要求。随着国家对环保工作的加强，2019年黑龙江珍宝岛药业股份有限公司和黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司被列入重点排污单位，其主要环保信息列示如下

公司名称	主要污染物的名称	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	上半年排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司	COD	污水收集处理后排放	1个污水总排放口，位于厂区西南角	最低值 20.1mg/L-最高值 184.9mg/L	1397.6kg	无	污水综合排放标准 GB8978-1996
	氨氮			最低值 0.41mg/L-最高值 8.29mg/L			
	二氧化硫	锅炉尾气经袋式除尘器组除尘后排	1个锅炉烟气总排放口，位于厂区东侧锅炉房位置	最低值 93mg/m ³ -最高值 128mg/m ³	3231.36kg	无	

	氮氧化物	放大气		最低值 87mg/m ³ -最高值 121mg/m ³	2885.76kg	无	1) 中的二类区 II 时段标准
	烟尘			最低值 8.57mg/m ³ -最 高值 21.6mg/m ³	228.96kg	无	
	动物尸体	委托有资质的单位进行处理	哈尔滨国环医疗固体废物无害化集中处置中心有限公司	不适用	307kg	无	不适用
	危险废液	委托有资质的单位进行处理	哈尔滨国环医疗固体废物无害化集中处置中心有限公司	不适用	11761kg	无	不适用
	其他固废	炉渣：用于建筑材料或铺路	位于厂区东南侧锅炉房炉渣堆放区位置	不适用	---	无	不适用
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	COD	污水收集处理后排放	1 个污水总排放口，位于厂区南西南侧	最低值 16.8-最高值 25.37mg/L	700kg	无	中药类制药工业水污染物排放标准 GB21906-2008
	氨氮			最低值 1.43-最高值 2.13mg/L	50kg	无	
	二氧化硫	锅炉尾气经袋式除尘器组除尘后再经过水浴除尘后排放大气	1 个锅炉烟气总排放口，位于厂区北侧锅炉房位置	最低值 91-最高值 100mg/m ³	1500kg	无	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014
	氮氧化物			最低值 84-最高值 146mg/m ³	9000kg	无	
	烟尘			最低值 15.3-最高值 16.4mg/m ³	2200kg	无	
	动物尸体	委托有资质的单位进行处理	哈尔滨国环医疗固体废物无害化集中处置中心有限公司	不适用	392 公斤	无	不适用
	危险废液	委托有资质的单位进行处理	哈尔滨国环医疗固体废物无害化集中处置中心有限公司	不适用	470 公斤	无	不适用
	其他固废	炉渣：与虎林市隆中隆制砖有限公司签订转运协议	位于厂区东北侧锅炉房炉渣堆放区位置	不适用	---	无	不适用

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司建有一套污水处理系统，污水处理设计处理能力达到 1000t/d，污水处理工艺采用 IC 厌氧塔活性污泥+A/O 工艺。厂区的污水总排放口安装了自动在线监测系统，并与鸡西市生态环境局信息中心联网，进行实时监控，保证水质达标排放；

(2) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司建有一套污水处理系统，污水处理设计处理能力达到 1000t/d，污水处理工艺采用 A/O 处理工艺。厂区的污水总排放口安装了自动在线监测系统，并与市环保局联网，进行实时监控，保证水质达标排放，设备运转良好，污染物达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

公司严格遵守《环境影响评价法》，对新建或者改扩建项目均实施项目环境影响评价，确保符合环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用的“三同时”原则。黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司取得了排污许可证（编号[JX17001]）；黑龙江珍宝岛药业股份有限公司污水处理系统优化改造项目于 2017 年 8 月取得虎林市生态环境局环评批复（批文号：虎环评字[2017]19 号）。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

(1) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司编制的《突发环境事件应急预案》和《危险废物应急预案》于 2017 年 10 月在鸡西市生态环境局备案，报告期内无突发环境事件；

(2) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司编制的《突发环境事件应急预案》于 2017 年 10 月在虎林市生态环境局备案，报告期内无突发环境事件。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

(1) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司的废水委托有资质的检测单位黑龙江中策检测技术有限公司进行日常监测，废水检测项目及频次：COD（1 次/季）、氨氮（1 次/季）；废气委托有资质的黑龙江凌霄环境进行日常监测，废气：二氧化硫（1 次/季）、氮氧化物（1 次/季）、烟尘（1 次/季），检测结果符合国家相关标准的要求。

(2) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司污水、废气委托有资质的检测单位吉林省华航环境检测有限公司进行季度监测，废水检测项目及频次：COD（1 次/季）、氨氮（1 次/季）、pH（1 次/季）；废气：二氧化硫（1 次/季）、氮氧化物（1 次/季）、烟尘（1 次/季），检测结果符合国家相关标准的要求。

6. 其他应当公开的环境信息

□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

公司子公司哈尔滨珍宝制药有限公司属重点排污单位之外的公司，哈珍宝认真贯彻落实各项法律、法规，坚持以科学发展观为指导，强化环保目标责任制，各项工作取得进步，具体工作总结如下：

1、管理措施

(1) 完善环保管理网络，加强责任制建设。

根据上级环保主管部门的要求，结合公司实际，制定每年度环境保护工作目标任务。哈珍宝已经设立了专门的环境管理机构，配备了专职环保负责人，进一步明确了各级领导、各个部门以及员工的环境保护责任。

(2) 建立、健全管理制度。

进一步完善公司环境保护管理规定，严格按照《环境空气质量标准》（GB3095-1996）、《城市区域环境噪声标准》（GB3096-93）、《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-2008）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《大气污染物综合排放标准》（GB13297-1996）和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移联单管理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外请监督、内抓管理。完成突发环境事件应急预案的编制并报哈尔滨市环保局备案。

依据相关标准的要求，建立了《危险废物管理责任制》、《危险废物标识制度》等一系列环境保护的相关制度，每年进行排放污染物申报、危险废物申报、危险废物管理计划、危险废物转移计划的编制并报哈尔滨市经开区环保局备案。

2、“三废”及危险废弃物处置情况

(1) 三废

废水

生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理后经市政管网进入文昌污水处理厂处理，厂区污水排放符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准，同时满足龙江环保集团股份有限公司与黑龙江珍宝岛药业股份有限公司签订的污水接纳协议的标准限值要求，并每年委托有资质的第三方检测公司进行废水排放指标检测。

废气

车间生产过程产生的废气均经过除尘器处理后 15 米高空排放。污水处理站臭气采用活性炭吸附后 15m 高排气筒高空排放，排放符合《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)二级标准，并每年委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

噪声

主要噪声源设备均设置在室内，通过加装隔声、减振等措施减小噪声的产生。厂内车辆限速行驶，加强噪声源周边绿化等方式进行降噪。符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中 2 类标准限值，并每年委托有资质的第三方检测公司进行噪声排放指标检测。

(2) 固体废物与危险废物规范化管理

严格按照环保法律法规要求进行管理，并已到哈尔滨市经开区环保局办理专项审批手续，公司的固体废物由市政环卫部门统一处理，公司危险废物的收集和贮存按照国家标准要求实施，防止流失产生污染。

与有资质的危险废物处置公司每年签定处置协议，严格根据国家有关规定，危险废物在厂区内存放期间，使用完好无损容器盛装。

加大对危险废物的管理力度，保证所有产生的危险废物按照法律规定处置，做好产生环节和贮存环节记录台账，确保做到危险废物零排放。

(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

根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定，发放贷款和垫款项目调整至债权投资项目列示；可供出售金融资产项目调整至其他权益工具投资项目列示。

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定，资产负债表中，将“发放贷款和垫款”调整至新增的“债权投资”项目。	发放贷款和垫款减少期初余额 8,590,766.73 元
根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定，资产负债表中，将“发放贷款和垫款”调整至新增的“债权投资”项目。	债权投资增加期初余额 8,590,766.73 元
根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定，资产负债表中，将“可供出售金融资产”调整至新增的“其他权益工具投资”项目。	可供出售金融资产减少期初余额 60,000,000.00 元
根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定，资产负债表中，将“可供出售金融资产”调整至新增的“其他权益工具投资”项目。	其他权益工具投资增加期初余额 60,000,000.00 元

(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

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	24,794
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	2,076,700	579,885,300	68.29	0	质押	372,500,000	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	58,500,000	境内非国 有法人
卢力豪	-87,098	3,914,802	0.46	0	无	0	未知
颜廷震	294,266	3,815,366	0.45	0	无	0	未知

李明	-266,400	3,197,312	0.38	0	无	0	未知
王海鹏	-267,700	2,866,202	0.34	0	无	0	未知
曾志添	385,900	1,837,077	0.22	0	无	0	未知
邓彦方	-432,300	1,503,077	0.18	0	无	0	未知
杨振永	-10,000	767,716	0.09	0	无	0	未知
杨奇	733,800	733,800	0.09	0	无	0	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	579,885,300		人民币普通股	579,885,300			
虎林龙鹏投资中心（有限合伙）	144,000,000		人民币普通股	144,000,000			
卢力豪	3,914,802		人民币普通股	3,914,802			
颜廷震	3,815,366		人民币普通股	3,815,366			
李明	3,197,312		人民币普通股	3,197,312			
王海鹏	2,866,202		人民币普通股	2,866,202			
曾志添	1,837,077		人民币普通股	1,837,077			
邓彦方	1,503,077		人民币普通股	1,503,077			
杨振永	767,716		人民币普通股	767,716			
杨奇	733,800		人民币普通股	733,800			
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

姓名	担任的职务	变动情形
王亚非	董事	离任
张云起	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年4月30日公司董事王亚非先生因个人原因提请辞去董事一职，2019年5月5日公司控股股东提名张云起先生为公司董事候选人，2019年5月17日公司召开2018年年度股东大会审议通过了《关于更换公司非独立董事的议案》，选举张云起先生担任公司非独立董事，任期自股东大会召开之日起至第三届董事会届满时止。

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,130,602,895.41	2,254,861,924.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		110,616,277.74	219,425,897.16
应收账款		1,505,390,990.75	1,147,345,302.67
应收款项融资			
预付款项		23,609,894.70	26,051,701.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款		127,919,448.65	111,293,624.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,070,424,686.35	1,217,718,230.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,507,453.86	241,075,520.50
流动资产合计		5,188,071,647.46	5,217,772,201.49
非流动资产：			
发放贷款和垫款			8,590,766.73
债权投资			
可供出售金融资产			60,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,336,752.31	650,348.67
其他权益工具投资		60,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,604,404.93	8,708,226.06
固定资产		1,364,561,815.10	1,411,438,859.85
在建工程		1,143,210,180.87	1,030,943,816.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		246,807,673.11	233,974,511.56
开发支出			
商誉		16,100,061.11	16,100,061.11
长期待摊费用		34,400,632.90	40,221,201.43
递延所得税资产		146,614,350.26	127,931,382.06
其他非流动资产		27,957,873.32	25,599,073.37
非流动资产合计		3,050,593,743.91	2,964,158,247.71
资产总计		8,238,665,391.37	8,181,930,449.20
流动负债：			
短期借款		2,045,886,295.00	1,970,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,901,227.90	1,753,969.66
应付账款		205,510,390.90	179,919,737.51
预收款项		77,492,193.82	53,093,201.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬		24,424,414.10	21,644,840.90
应交税费		57,701,776.52	102,289,017.14
其他应付款		384,816,200.99	514,903,397.54
其中：应付利息		2,606,187.65	3,067,870.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		2,842,732,499.23	2,843,604,164.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		140,000,000.00	180,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		26,469,900.91	22,119,900.91
递延收益		145,616,984.01	152,929,948.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		312,086,884.92	355,049,849.16
负债合计		3,154,819,384.15	3,198,654,013.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		3,372,496.13	3,170,123.07
盈余公积		337,271,051.79	337,271,051.79
一般风险准备			
未分配利润		2,655,437,562.48	2,557,831,785.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,070,401,461.25	4,972,593,311.31
少数股东权益		13,444,545.97	10,683,124.05
所有者权益（或股东权益）合计		5,083,846,007.22	4,983,276,435.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,238,665,391.37	8,181,930,449.20

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		150,600,094.87	156,140,434.71
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,153,441.09	73,535,354.96
应收账款		702,321,225.38	533,275,027.80
应收款项融资			
预付款项		247,830,674.68	6,755,591.28
其他应收款		3,649,957,447.46	3,708,861,940.24
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		566,978,388.31	578,210,736.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,250,356.82	10,469,254.65
流动资产合计		5,348,091,628.61	5,067,248,339.69
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		739,289,756.52	730,187,316.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		516,762,100.13	542,684,931.51
在建工程		96,618,178.66	84,815,760.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		72,345,812.06	56,524,800.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,954,387.34	20,800,094.12
递延所得税资产		33,840,663.16	31,727,015.97
其他非流动资产		15,659,881.59	19,318,084.82
非流动资产合计		1,491,470,779.46	1,486,058,004.65
资产总计		6,839,562,408.07	6,553,306,344.34
流动负债:			

短期借款		1,795,886,295.00	1,520,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,784,949.72	27,914,740.63
预收款项		5,119,955.98	12,589,569.08
应付职工薪酬		3,713,816.90	3,892,676.04
应交税费		7,563,019.61	47,288,405.87
其他应付款		212,021,548.40	104,435,817.74
其中：应付利息		1,974,187.52	2,133,557.63
应付股利			
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		2,057,089,585.61	1,716,121,209.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		26,469,900.91	22,119,900.91
递延收益		122,196,182.63	127,946,802.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,666,083.54	150,066,703.12
负债合计		2,205,755,669.15	1,866,187,912.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		3,372,496.13	3,170,123.07
盈余公积		337,271,051.79	337,271,051.79
未分配利润		2,218,842,840.15	2,272,356,906.15
所有者权益（或股东权益）合计		4,633,806,738.92	4,687,118,431.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,839,562,408.07	6,553,306,344.34

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

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,469,385,441.28	1,263,905,245.18
其中:营业收入		1,469,125,067.27	1,262,746,785.14
利息收入		260,374.01	1,158,460.04
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,114,587,407.78	1,047,798,638.60
其中:营业成本		461,327,497.13	307,999,167.75
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		27,874,466.83	39,638,274.00
销售费用		384,159,931.58	475,697,497.69
管理费用		149,362,777.00	151,866,242.79
研发费用		46,854,093.58	45,976,498.92
财务费用		45,008,641.66	26,620,957.45
其中:利息费用		50,643,614.91	34,138,680.57
利息收入		1,646,334.32	5,679,431.05
加:其他收益		42,460,308.80	88,612,684.74
投资收益(损失以“-”号填列)		-413,596.36	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-105,265,605.01	-9,023,952.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,068.61	-60,906.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		291,578,072.32	295,634,432.23

加：营业外收入		434,588.43	2,544,792.18
减：营业外支出		5,926,751.52	1,066,127.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,085,909.23	297,113,096.45
减：所得税费用		46,456,470.43	48,353,866.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,629,438.80	248,759,229.94
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,629,438.80	248,759,229.94
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		236,868,016.88	248,168,500.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,761,421.92	590,729.39
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		239,629,438.80	248,759,229.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		236,868,016.88	248,168,500.55
归属于少数股东的综合收益总额		2,761,421.92	590,729.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2789	0.2923
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2789	0.2923

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		365,520,555.02	504,462,613.02
减：营业成本		106,156,136.87	79,586,942.25
税金及附加		8,087,103.11	11,870,870.38
销售费用		26,555,680.35	194,535,627.83
管理费用		47,012,927.16	40,380,457.34
研发费用		34,001,810.09	17,309,500.74
财务费用		37,027,820.27	20,174,612.44
其中：利息费用		33,996,220.58	23,203,263.89
利息收入		193,004.61	3,079,743.52
加：其他收益		33,996,560.89	68,260,536.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,868,512.20	-17,304,865.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,807,125.86	191,560,272.58
加：营业外收入		305,728.08	177,766.84
减：营业外支出		5,323,064.03	232,580.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,789,789.91	191,505,458.94

减：所得税费用		19,041,615.91	28,213,277.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,748,174.00	163,292,181.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,748,174.00	163,292,181.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		85,748,174.00	163,292,181.14
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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,165,879,661.54	1,508,454,034.71
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		116,311.00	3,827,914.00
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,544,874.17	149,272,098.76
经营活动现金流入小计		1,241,540,846.71	1,661,554,047.47
购买商品、接受劳务支付的现金		282,701,889.75	505,553,895.50
客户贷款及垫款净增加额		-9,028,965.00	62,480,000.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		146,076,842.43	125,948,344.86
支付的各项税费		266,928,496.79	304,028,004.05
支付其他与经营活动有关的现金		460,368,466.29	586,285,942.83
经营活动现金流出小计		1,147,046,730.26	1,584,296,187.24
经营活动产生的现金流量净额		94,494,116.45	77,257,860.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,329.00	85,495.00
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		4,329.00	85,495.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,540,896.33	140,644,808.26

投资支付的现金		2,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			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		107,640,896.33	158,744,808.26
投资活动产生的现金流量净额		-107,636,567.33	-158,659,313.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,075,886,295.00	700,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		81,725.57	107,918.38
筹资活动现金流入小计		1,075,968,020.57	700,107,918.38
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,749,248.90	193,355,048.11
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		3,137,293.28	23,894.60
筹资活动现金流出小计		1,201,886,542.18	693,378,942.71
筹资活动产生的现金流量净额		-125,918,521.61	6,728,975.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-139,060,972.49	-74,672,477.36
加：期初现金及现金等价物余额		2,216,475,673.25	1,764,900,469.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,077,414,700.76	1,690,227,991.88

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,307,718.47	464,083,346.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,049,009,922.47	716,001,522.69
经营活动现金流入小计		1,213,317,640.94	1,180,084,869.63
购买商品、接受劳务支付的现金		58,732,037.12	40,604,899.64
支付给职工以及为职工支付的		29,835,562.32	39,246,624.99

现金			
支付的各项税费		106,589,089.36	146,248,481.87
支付其他与经营活动有关的现金		853,729,072.53	936,022,238.90
经营活动现金流出小计		1,048,885,761.33	1,162,122,245.40
经营活动产生的现金流量净额		164,431,879.61	17,962,624.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		385.00	
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		385.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,941,276.93	33,678,292.29
投资支付的现金		9,102,440.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,043,716.93	38,678,292.29
投资活动产生的现金流量净额		-20,043,331.93	-38,678,292.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		800,000,000.00	700,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		81,725.57	107,918.38
筹资活动现金流入小计		800,081,725.57	700,107,918.38
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,464,119.81	178,366,113.88
支付其他与筹资活动有关的现金		3,137,293.28	23,894.60
筹资活动现金流出小计		977,601,413.09	678,390,008.48
筹资活动产生的现金流量净额		-177,519,687.52	21,717,909.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-33,131,139.84	1,002,241.84
加：期初现金及现金等价物余额		156,140,434.71	1,158,720,446.12
六、期末现金及现金等价物余额		123,009,294.87	1,159,722,687.96

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	849,160,000.00				1,225,160,350.85			3,170,123.07	337,271,051.79		2,557,831,785.60		4,972,593,311.31	10,683,124.05	4,983,276,435.36
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			3,170,123.07	337,271,051.79		2,557,831,785.60		4,972,593,311.31	10,683,124.05	4,983,276,435.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								202,373.06			97,605,776.88		97,808,149.94	2,761,421.92	100,569,571.86
(一) 综合收益总额											236,868,016.88		236,868,016.88	2,761,421.92	239,629,438.80
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-139,262,240.00		-139,262,240.00		-139,262,240.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

2019 年半年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配												-139,262,240.00		-139,262,240.00		-139,262,240.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备								202,373.06						202,373.06		202,373.06
1. 本期提取								781,027.78						781,027.78		781,027.78
2. 本期使用								578,654.72						578,654.72		578,654.72
(六) 其他																
四、本期期末余额	849,160,000.00				1,225,160,350.85			3,372,496.13	337,271.051.79			2,655,437,562.48		5,070,401,461.25	13,444,545.97	5,083,846,007.22

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本（或股本）	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	其他				
	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		4,669,436,334.53	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	4,669,436,334.53	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	90,280,532.52	590,729.39	90,871,261.91	
（一）综合收益总额									248,168,500.55	248,168,500.55	590,729.39	248,759,229.94	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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		-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		-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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						-793,368.03				-793,368.03		-793,368.03	
1. 本期提取													

2. 本期使用							793,368.03					793,368.03		793,368.03
(六) 其他														
四、本期期末余额	849,160,000.00			1,225,160,350.85			4,561,677.64	291,033,593.09		2,389,801,245.47		4,759,716,867.05	10,308,346.17	4,770,025,213.22

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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			3,170,123.07	337,271,051.79	2,272,356,906.15	4,687,118,431.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	849,160,000.00				1,225,160,350.85			3,170,123.07	337,271,051.79	2,272,356,906.15	4,687,118,431.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								202,373.06		-53,514,066.00	-53,311,692.94
（一）综合收益总额										85,748,174.00	85,748,174.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-139,262,240.00	-139,262,240.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-139,262,240.00	-139,262,240.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							202,373.06				202,373.06
1. 本期提取							781,027.78				781,027.78
2. 本期使用							578,654.72				578,654.72
（六）其他											
四、本期期末余额	849,160,000.00				1,225,160,350.85		3,372,496.13	337,271.051.79	2,218,842,840.15		4,633,806,738.92

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
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	2,013,314,377.85	4,384,023,367.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-793,368.03		6,197,581.14	5,404,213.11

(一) 综合收益总额										163,292,181.14	163,292,181.14
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者(或股东)的分配										-157,094,600.00	-157,094,600.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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、本期期末余额	849,160,000.00				1,225,160,350.85			4,561,677.64	291,033,593.09	2,019,511,958.99	4,389,427,580.57

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160,000,000.00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的批复》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。

2018年10月19日公司发布“关于控股股东增持股份计划的公告”公司控股股东虎林创达投资有限公司（以下简称“虎林创达”）计划于黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称“公司”）2018年第三季度报告披露日次日起6个月内通过上海证券交易所集中竞价交易方式增持公司股份，累计增持股份金额为5,000万元人民币。截至2018年12月31日增持1,808,600股，虎林创达持有公司股份577,808,600股，占公司总股本的68.04%。

截至2019年6月30日，公司总股本849,160,000股。其中，虎林创达持有公司股份579,885,300股，占公司总股本的68.29%；虎林龙鹏投资中心持有公司股份144,000,000股，占公司总股本的16.96%；其他流通股125,274,700股，占公司总股本的14.75%。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、辛德丽夫妇及其子方宇程。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2019年度纳入合并范围的各级分子公司共24户。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少3户。

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、炮灸（炒、灸法（酒灸、醋灸、盐灸、蜜灸、姜灸）、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；普通货物道路运输。（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）

截止2019年6月30日，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、煅、蒸、煮、炖、煨）、直接口服饮片生产、普通货物道路运输。（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	按药品生产许可证核准的范围生产：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）；中药材前处理及中药提取车间（有效期至2020年12月31日）；食品生产经营；按实验动物生产许可证核准的范围从事：普通环境；实验兔、屏障环境；清洁级小鼠（许可证有效期至2023年12月6日）。计量器具检测服务（不含修理）；销售：医疗器械；技术进出口、货物进出口。（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）
3	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、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）
4	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）
5	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）
6	西和县盛合堂中药材有限公司	半夏及其他中药材（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）
7	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）
8	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）。
9	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。（依法需经批准的项目，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）

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	亳州中药材商品交易中心有限公司	经营拍卖业务，国家法律法规和政策允许的物品拍卖（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）；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、担保及咨询服务；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）
13	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）。
14	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。）
15	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）
16	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；道路普通货物运输；人力装卸搬运；药品仓储配送服务、仓库库房出租服务（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）

17	黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药饮片、第二类精神药品制剂、麻醉药品、第一类精神药品制剂（不含冷藏、冷冻药品）、消毒产品批发；保健食品、食品（米、面制品及食用油、糕点、糖果及糖、果品、蔬菜；肉、禽、蛋、奶及水产品、酒、饮料及茶叶、乳制品（含婴儿配方乳粉））、化妆品、其他日用品、化工产品（不含化学危险品）、建材（不含木材）批发、零售；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）；个人商务服务；各种项目的策划服务与公关服务；普通货物道路运输；企业管理咨询（不得从事非法理财、集资、放贷、吸储等业务。）；企业形象策划服务；市场调查；医疗、医药咨询服务。
18	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；租赁农业机械设备；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。）
19	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）。
20	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）
21	哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司	经营范围：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。
22	亳州珍宝岛医药科技有限公司	食品销售，会议服务，药品生产，医学研究和试验发展；从事医药科技领域内的技术研发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务，卫生用品批发及零售，市场营销策划，知识产权服务，自营和代理货物或技术进出口业务（国家法律、法规规定限制进出口的货物或技术除外），企业营销策划。（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）
23	北京恒创星远医药科技有限公司	医药产品、保健食品的技术开发；技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；医学研究与试验发展；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动；技术进出口、货物进出口。（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。）

24

珍宝岛（上海）生物科技有限公司

从事生物科技、医药科技、计算机科技、检测科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、计算机数据处理，企业管理咨询，商务信息咨询，电子商务（不得从事金融业务），设计、制作、代理、发布各类广告，建设工程检测，仓储服务（除危险化学品），国内货物运输代理，会务服务，展览展示服务，从事货物及技术进出口业务。（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。）

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

本公司及各子公司主要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）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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”（详见前段）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

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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。

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。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条 3) 计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
-------------------------	--

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，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、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

注：上表为按照账龄划分的医药配送业务以外的应收款组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5
1—2 年	5
2—3 年	20
3 年以上	
3—4 年	100
4—5 年	100
5 年以上	100

注：上表为按照账龄划分的医药配送业务的应收款组合计提方法

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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；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。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的其他应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的其他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其他应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的其他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其他应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：按照账龄划分的其他应收款组合	已单独计提减值准备的其他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、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。
组合 2：其他组合	纳入合并报表范围内关联方之间的其他应收款项、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

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的其他应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的；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其他应收款项。
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。

15. 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。

16. 持有待售资产

□适用 √不适用

17. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(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

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 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，其会计政策详见本报告“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

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，按本附注五、6、（2）“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。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

22. 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。固定资产仅在与其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

23. 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”。

24. 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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 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。

无形资产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”。

(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。

本公司将取得临床试验批件作为开发阶段起点的准则依据及合理性。

①开发阶段有关支出资本化的具体条件

在取得国家药监局《临床试验批件》、《药品注册批件》或者法规市场国际药品管理机构的批准之后至获得新药证书（或生产批号）之前作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合资本化的条件时予以资本化。

②与研发相关的无形资产计量、摊销的具体会计政策

与研发相关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。

期末，对其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。

29. 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。

30. 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。

31. 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。

32. 预计负债√适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

33. 租赁负债 适用 不适用**34. 股份支付** 适用 不适用**35. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用 不适用**36. 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（不含房地产销售）：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。

公司房地产销售收入确认的具体原则为：在房产完工并验收合格，签订了销售合同并在国土部门备案，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。

②房屋租赁收入

与租赁相关的经济利益能够流入企业，租赁收入的金额能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。公司按合同或协议约定的租金在租赁期内按直线法确认为营业收入。

③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：A. 收入的金额能够可靠地计量；B. 相关的经济利益很可能流入企业；C. 交易的完工程度能够可靠地确定；D. 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。

④使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

⑤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。

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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：（1）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；（2）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。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。

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。

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。

本公司收到的财政贴息，直接冲减相应的借款费用；财政贴息拨付给贷款银行的，以实际收到的借款金额作为借款的入帐价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

38. 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。

39. 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。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定,资产负债表中,将“发放贷款和垫款”调整至新增的“债权投资”项目。	经三届十三次董事会议审议通过	发放贷款和垫款减少期初余额 8,590,766.73 元
根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定,资产负债表中,将“发放贷款和垫款”调整至新增的“债权投资”项目。	经三届十三次董事会议审议通过	债权投资增加期初余额 8,590,766.73 元
根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定,资产负债表中,将“可供出售金融资产	经三届十三次董事会议审议通过	可供出售金融资产减少期初余额 60,000,000.00 元

产”调整至新增的“其他权益工具投资”项目。		
根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定,资产负债表中,将“可供出售金融资产”调整至新增的“其他权益工具投资”项目。	经三届十三次董事会议审议通过	其他权益工具投资增加期初余额 60,000,000.00 元

其他说明:

该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,254,861,924.27	2,254,861,924.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	219,425,897.16	219,425,897.16	
应收账款	1,147,345,302.67	1,147,345,302.67	
应收款项融资			
预付款项	26,051,701.63	26,051,701.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	111,293,624.56	111,293,624.56	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,217,718,230.70	1,217,718,230.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	241,075,520.50	241,075,520.50	
流动资产合计	5,217,772,201.49	5,217,772,201.49	
非流动资产:			
发放贷款和垫款	8,590,766.73		-8,590,766.73
债权投资		8,590,766.73	8,590,766.73
可供出售金融资产	60,000,000.00		-60,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	650,348.67	650,348.67	
其他权益工具投资		60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,708,226.06	8,708,226.06	
固定资产	1,411,438,859.85	1,411,438,859.85	
在建工程	1,030,943,816.87	1,030,943,816.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	233,974,511.56	233,974,511.56	
开发支出			
商誉	16,100,061.11	16,100,061.11	
长期待摊费用	40,221,201.43	40,221,201.43	
递延所得税资产	127,931,382.06	127,931,382.06	
其他非流动资产	25,599,073.37	25,599,073.37	
非流动资产合计	2,964,158,247.71	2,964,158,247.71	
资产总计	8,181,930,449.20	8,181,930,449.20	
流动负债：			
短期借款	1,970,000,000.00	1,970,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,753,969.66	1,753,969.66	
应付账款	179,919,737.51	179,919,737.51	
预收款项	53,093,201.93	53,093,201.93	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,644,840.90	21,644,840.90	
应交税费	102,289,017.14	102,289,017.14	
其他应付款	514,903,397.54	514,903,397.54	
其中：应付利息	3,067,870.33	3,067,870.33	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	2,843,604,164.68	2,843,604,164.68	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,119,900.91	22,119,900.91	
递延收益	152,929,948.25	152,929,948.25	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	355,049,849.16	355,049,849.16	
负债合计	3,198,654,013.84	3,198,654,013.84	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	3,170,123.07	3,170,123.07	
盈余公积	337,271,051.79	337,271,051.79	
一般风险准备			
未分配利润	2,557,831,785.60	2,557,831,785.60	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	4,972,593,311.31	4,972,593,311.31	
少数股东权益	10,683,124.05	10,683,124.05	
所有者权益（或股东权益） 合计	4,983,276,435.36	4,983,276,435.36	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	8,181,930,449.20	8,181,930,449.20	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定，发放贷款和垫款项目调整至债权投资项目列示；可供出售金融资产项目调整至其他权益工具投资项目列示。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	156,140,434.71	156,140,434.71	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	73,535,354.96	73,535,354.96	
应收账款	533,275,027.80	533,275,027.80	
应收款项融资			
预付款项	6,755,591.28	6,755,591.28	
其他应收款	3,708,861,940.24	3,708,861,940.24	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	578,210,736.05	578,210,736.05	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,469,254.65	10,469,254.65	
流动资产合计	5,067,248,339.69	5,067,248,339.69	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	730,187,316.52	730,187,316.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	542,684,931.51	542,684,931.51	
在建工程	84,815,760.81	84,815,760.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	56,524,800.90	56,524,800.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,800,094.12	20,800,094.12	
递延所得税资产	31,727,015.97	31,727,015.97	
其他非流动资产	19,318,084.82	19,318,084.82	
非流动资产合计	1,486,058,004.65	1,486,058,004.65	
资产总计	6,553,306,344.34	6,553,306,344.34	
流动负债：			
短期借款	1,520,000,000.00	1,520,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,914,740.63	27,914,740.63	
预收款项	12,589,569.08	12,589,569.08	
应付职工薪酬	3,892,676.04	3,892,676.04	
应交税费	47,288,405.87	47,288,405.87	
其他应付款	104,435,817.74	104,435,817.74	
其中：应付利息	2,133,557.63	2,133,557.63	
应付股利			
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	1,716,121,209.36	1,716,121,209.36	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,119,900.91	22,119,900.91	
递延收益	127,946,802.21	127,946,802.21	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	150,066,703.12	150,066,703.12	
负债合计	1,866,187,912.48	1,866,187,912.48	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	3,170,123.07	3,170,123.07	
盈余公积	337,271,051.79	337,271,051.79	
未分配利润	2,272,356,906.15	2,272,356,906.15	
所有者权益（或股东权益）合计	4,687,118,431.86	4,687,118,431.86	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,553,306,344.34	6,553,306,344.34	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》规定，发放贷款和垫款项目调整至债权投资项目列示；可供出售金融资产项目调整至其他权益工具投资项目列示。

42. 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 13%、9%、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。	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
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	黑龙江珍宝岛药业股份有限公	15%、25%

	司、哈尔滨珍宝制药有限公司的税率为15%，其他子公司的税率均为25%。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴	2%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%、10%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。

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
安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	25
亳州珍宝岛中药控股有限公司	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
文山珍宝岛中药材有限公司	25
甘肃三合堂中药材有限公司	25
安徽珍宝典当有限公司	25
云南哈珍宝三七种植有限公司	25
亳州中药材商品交易中心有限公司	25
文山天宝种植有限公司	25
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	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
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	25
北京珍宝岛中药产业有限公司	25
黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司	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
亳州珍宝岛医药科技有限公司	25
北京恒创星远医药科技有限公司	25
珍宝岛（上海）生物科技有限公司	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。

(5) 孙公司云南哈珍宝三七种植有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。

(6) 重孙公司文山珍宝岛中药材有限公司，2019年3月27日经文山市国家税务局鉴定，公司2019年度企业所得税采用核定征收，应纳税所得额按照收入额的4%计算，企业所得税税率为25%。

(7) 子公司文山天宝种植有限公司，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。2019年上半年文山天宝种植有限公司亏损，无需向文山市国家税务局进行减免征收所得税备案。

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	22,191.27	14,469.22
银行存款	2,077,392,509.49	2,216,461,204.03
其他货币资金	53,188,194.65	38,386,251.02
合计	2,130,602,895.41	2,254,861,924.27
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

本公司期末其他货币资金余额中 34,705,363.09 元，为银行保证金；18,482,831.56 元为亳州中药材商品交易中心有限公司的房屋预售资金监管账户金额。

2、交易性金融资产

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	110,616,277.74	219,425,897.16
合计	110,616,277.74	219,425,897.16

(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	85,379,243.08	-
合计	85,379,243.08	-

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	1,181,067,777.55
其中：1年以内分项	
1年以内	1,181,067,777.55
1年以内小计	1,181,067,777.55
1至2年	229,928,498.31
2至3年	217,908,407.50
3年以上	-
3至4年	10,343,850.01
4至5年	-
5年以上	430,139.56
合计	1,639,678,672.93

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	856,510.00	0.05	856,510.00	100.00		856,510.00	0.07	856,510.00	100.00	
其中：										
①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	856,510.00	0.05	856,510.00	100.00		856,510.00	0.07	856,510.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,638,822,162.93	99.95	133,431,172.18	8.14	1,505,390,990.75	1,224,558,170.32	99.93	77,212,867.65	6.31	1,147,345,302.67
其中：										

①按照账龄划分的非医药配送业务应收款组合	1,241,729,574.13	75.73	121,589,758.00	9.79	1,120,139,816.13	860,409,815.49	70.21	70,799,934.30	8.23	789,609,881.19
②按照账龄划分的医药配送业务应收款组合	397,092,588.80	24.22	11,841,414.18	2.98	385,251,174.62	364,148,354.83	29.72	6,412,933.35	1.76	357,735,421.48
合计	1,639,678,672.93	/	134,287,682.18	/	1,505,390,990.75	1,225,414,680.32	/	78,069,377.65	/	1,147,345,302.67

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	856,510.00	856,510.00	100.00	经营困难、资金紧张
合计	856,510.00	856,510.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款是与辽宁健瑞达药业有限公司购销业务形成,该客户因持续经营不善,至今未能还款。经多次就还款事宜进行交涉未果,公司于2019年4月28日,已向鸡西市中级人民法院提起诉讼。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按照账龄划分的非医药配送业务应收款组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	902,756,845.77	45,137,830.14	5.00
1至2年	137,317,277.73	13,731,727.77	10.00
2至3年	191,612,975.06	57,483,892.52	30.00
3至4年	9,612,336.01	4,806,168.01	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	430,139.56	430,139.56	100.00
合计	1,241,729,574.13	121,589,758.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

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

组合计提项目:按照账龄划分的医药配送业务应收款组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	278,310,931.78	1,391,554.66	0.50

1 至 2 年	92,611,220.58	4,630,561.03	5.00
2 至 3 年	25,438,922.44	5,087,784.49	20.00
3 至 4 年	731,514.00	731,514.00	100.00
合计	397,092,588.80	11,841,414.18	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
医药配送	6,412,933.35	8,203,619.20	2,764,571.38	10,567.00	11,841,414.18
非医药配送	70,799,934.30	72,226,392.90	21,436,569.20	-	121,589,758.00
按单项计提坏账准备	856,510.00	-	-	-	856,510.00
合计	78,069,377.65	80,430,012.10	24,201,140.58	10,567.00	134,287,682.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
A 公司	2,409,963.60	收回货款（银行存款、银行承兑汇票）
合计	2,409,963.60	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,567.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 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 364,326,396.40 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 31,678,647.68 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 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	23,322,461.35	98.78	24,275,179.71	93.18
1至2年	224,083.36	0.95	1,775,481.92	6.82
2至3年	63,349.99	0.27	1,040.00	-
合计	23,609,894.70	-	26,051,701.63	-

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7,884,335.18元，占预付账款年末余额合计数的比例为33.39%。

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	127,919,448.65	111,293,624.56
合计	127,919,448.65	111,293,624.56

其他说明：

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	25,599,974.11
其中：1 年以内分项	
1 年以内	25,599,974.11
1 年以内小计	25,599,974.11
1 至 2 年	13,606,271.62
2 至 3 年	22,827,294.00
3 年以上	
3 至 4 年	87,458,296.66
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	149,491,836.39

(5). 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	10,624,828.06	1,579,512.69
保证金、质保金、押金	101,037,156.11	100,501,072.75
往来款	32,301,671.29	27,451,764.33
其他	5,528,180.93	1,630,512.69
合计	149,491,836.39	131,162,862.46

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发)	整个存续期预期信用损失(已发生信)	

		生信用减值)	用减值)	
2019年1月1日余额	86,249.17	1,867,503.21	17,915,485.52	19,869,237.90
2019年1月1日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	290,741.13	1,417,710.54	-	1,708,451.67
本期转回	5,301.83	-	-	5,301.83
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	371,688.47	3,285,213.75	17,915,485.52	21,572,387.74

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备	16,979,975.00	-	-	-	16,979,975.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：①按账龄分析法计提坏账准备	1,953,752.38	1,708,451.67	5,301.83	-	3,656,902.22
②采用其他方法计提坏账准备	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	935,510.52	-	-	-	935,510.52
合计	19,869,237.90	1,708,451.67	5,301.83	-	21,572,387.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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	3-4年	30.47	-
第二名	保证金	20,000,000.00	3-4年	13.38	-
第三名	保证金	19,000,000.00	3-4年	12.71	-
第四名	往来款	16,979,975.00	1年以内、1-2年、2-3年	11.36	16,979,975.00
第五名	保证金	10,000,000.00	1-2年	6.69	-
合计	/	111,529,975.00	/	74.61	16,979,975.00

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 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

9、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	226,151,534.41	3,841,056.97	222,310,477.44	307,876,051.74	6,216,069.78	301,659,981.96
在产品	31,249,417.62	-	31,249,417.62	19,522,135.78	-	19,522,135.78
库存商品	514,477,210.95	96,992,527.20	417,484,683.75	577,139,055.56	64,970,847.33	512,168,208.23
半成品	224,356,558.86	7,957,739.00	216,398,819.86	209,302,798.03	9,985,763.00	199,317,035.03
包装物	8,840,207.00	-	8,840,207.00	11,184,883.88	-	11,184,883.88
低值易耗品	8,116,924.02	-	8,116,924.02	9,719,478.10	-	9,719,478.10
开发成本	71,702,730.63	-	71,702,730.63	71,403,964.70	-	71,403,964.70
开发商品	80,826,019.97	-	80,826,019.97	92,742,543.02	-	92,742,543.02
发出商品	13,495,406.06	-	13,495,406.06	-	-	-
合计	1,179,216,009.52	108,791,323.17	1,070,424,686.35	1,298,890,910.81	81,172,680.11	1,217,718,230.70

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	6,216,069.78	1,082,282.06	-	3,457,294.87	-	3,841,056.97
库存商品	64,970,847.33	45,648,968.28	-	13,627,288.41	-	96,992,527.20
半成品	9,985,763.00	2,707,130.00	-	4,735,154.00	-	7,957,739.00
合计	81,172,680.11	49,438,380.34	-	21,819,737.28	-	108,791,323.17

(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

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、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	31,008,470.22	38,374,515.55
待抵扣增值税	178,531,029.43	187,856,730.88
待摊费用	9,967,954.21	14,844,274.07
合计	219,507,453.86	241,075,520.50

其他说明:

无

13、债权投资

(1). 债权投资情况

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
发放贷款和垫款	872,113.00	872,113.00	-	9,774,171.79	1,183,405.06	8,590,766.73
合计	872,113.00	872,113.00	-	9,774,171.79	1,183,405.06	8,590,766.73

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	657,091.06	526,314.00	1,183,405.06
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-

--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	345,799.00	345,799.00
本期转回	-	657,091.06	-	657,091.06
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	-	-	872,113.00	872,113.00

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

其他说明：

无

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 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

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他		

						变动		准备			末余额
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
亳州市谯城区珍鑫投资管理有限公司	650,348.67	2,100,000.00	-	-413,596.36	-	-	-	-	-	2,336,752.31	-
小计	650,348.67	2,100,000.00	-	-413,596.36	-	-	-	-	-	2,336,752.31	-
合计	650,348.67	2,100,000.00	-	-413,596.36	-	-	-	-	-	2,336,752.31	-

其他说明

无

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
龙江银行股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,742,833.11			8,742,833.11
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,742,833.11			8,742,833.11

二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	34,607.05		34,607.05
2. 本期增加金额	103,821.13		103,821.13
(1) 计提或摊销	103,821.13		103,821.13
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	138,428.18		138,428.18
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,604,404.93		8,604,404.93
2. 期初账面价值	8,708,226.06		8,708,226.06

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
9-1 地块 15#楼	8,604,404.93	9-1 地块整体验收后办理

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,364,561,815.10	1,411,438,859.85
合计	1,364,561,815.10	1,411,438,859.85

其他说明:

无

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	1,226,623,234.41	879,268,453.00	53,281,612.36	78,211,224.33	2,237,384,524.10
2. 本期增加金额	-480,500.34	16,741,476.47	5,000.00	503,113.05	16,769,089.18
(1) 购置	-11,747.43	15,227,952.52	5,000.00	485,988.15	15,707,193.24
(2) 在建工程转入	-468,752.91	1,513,523.95		17,124.90	1,061,895.94

(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		34,565,868.36	200,811.06	86,697.55	34,853,376.97
(1)处置或报废			200,811.06	86,697.55	287,508.61
(2)转入在建工程		34,565,868.36			34,565,868.36
4. 期末余额	1,226,142,734.07	861,444,061.11	53,085,801.30	78,627,639.83	2,219,300,236.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	239,578,751.37	500,268,251.51	30,329,846.18	55,509,336.05	825,686,185.11
2. 本期增加金额	24,290,086.38	27,280,257.61	2,104,252.84	4,341,254.36	58,015,851.19
(1) 计提	24,290,086.38	27,280,257.61	2,104,252.84	4,341,254.36	58,015,851.19
3. 本期减少金额		28,958,589.92	188,686.13	75,818.18	29,223,094.23
(1)处置或报废			188,686.13	75,818.18	264,504.31
(2)转入在建工程		28,958,589.92			28,958,589.92
4. 期末余额	263,868,837.75	498,589,919.20	32,245,412.89	59,774,772.23	854,478,942.07
三、减值准备					
1. 期初余额		259,479.14			259,479.14
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		259,479.14			259,479.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	962,273,896.32	362,594,662.77	20,840,388.41	18,852,867.60	1,364,561,815.10
2. 期初账面价值	987,044,483.04	378,740,722.35	22,951,766.18	22,701,888.28	1,411,438,859.85

(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	3,427,324.84	3,167,845.70	259,479.14	-	

(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	287,167,693.57	正在办理过程中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,143,210,180.87	1,030,943,816.87
合计	1,143,210,180.87	1,030,943,816.87

其他说明：

无

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
神农谷中药电商物流基地	400,240,874.78	-	400,240,874.78	353,634,036.62	-	353,634,036.62
中药提取二期工程建设项目	87,566,016.42	-	87,566,016.42	81,366,226.03	-	81,366,226.03
综合办公楼（交易大厅）	637,851,616.34	-	637,851,616.34	590,766,838.41	-	590,766,838.41
设备2号库改造	5,751,511.09	-	5,751,511.09	1,727,181.03	-	1,727,181.03
其他	11,800,162.24	-	11,800,162.24	3,449,534.78	-	3,449,534.78
合计	1,143,210,180.87	-	1,143,210,180.87	1,030,943,816.87	-	1,030,943,816.87

(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
神农谷中药电商物流基地	1,438,000,000.00	353,634,036.62	46,606,838.16			400,240,874.78	50.67	9-1#完工进度95% 9-2#完工进度70% 9-3#完工进度35%	自筹资金
中药提取二期工程建设项目	235,712,100.00	81,366,226.03	6,836,767.21	636,976.82		87,566,016.42	96	98%	募投资金/ 自筹资金
综合办公楼（交易大厅）	750,000,000.00	590,766,838.41	47,084,777.93			637,851,616.34	79	98%	自筹资金
设备2号库改造	13,150,000.00	1,727,181.03	4,024,330.06			5,751,511.09	43.74	70%	自筹资金
其他	129,852,349.63	3,449,534.78	9,223,600.86	424,919.12	448,054.28	11,800,162.24			自筹资金/ 政府补助
合计	2,566,714,449.63	1,030,943,816.87	113,776,314.22	1,061,895.94	448,054.28	1,143,210,180.87	/	/	/

(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

工程物资

适用 不适用

22、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

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

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	238,845,149.55	887,498.10		24,608,306.03	8,500,000.00	272,840,953.68
2. 本期增加金额	16,722,895.50			907,714.03		17,630,609.53
(1) 购置	16,722,895.50			907,714.03		17,630,609.53
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	255,568,045.05	887,498.10		25,516,020.06	8,500,000.00	290,471,563.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,781,693.71	224,683.46		6,160,064.99	1,699,999.96	38,866,442.12
2. 本期增加金额	2,585,623.04	39,375.32		1,747,449.64	424,999.98	4,797,447.98
(1) 计提	2,585,623.04	39,375.32		1,747,449.64	424,999.98	4,797,447.98
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	33,367,316.75	264,058.78		7,907,514.63	2,124,999.94	43,663,890.10
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	222,200,728.30	623,439.32		17,608,505.43	6,375,000.06	246,807,673.11
2. 期初账面价值	208,063,455.84	662,814.64		18,448,241.04	6,800,000.04	233,974,511.56

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	-	12,690,890.73	3,746,656.59	-	16,437,547.32	-
新产品研发	-	6,615,730.27	23,756,170.20	-	30,371,900.47	-
食品、保健品研发	-	44,645.79	-	-	44,645.79	-
合计	-	19,351,266.79	27,502,826.79	-	46,854,093.58	-

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	1,276,134.28	-	-	1,276,134.28
亳州珍宝岛中药控股有限公司	15,685,944.06	-	-	15,685,944.06
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	14,823,926.83	-	-	14,823,926.83
合计	31,786,005.17	-	-	31,786,005.17

(2). 商誉减值准备

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
		计提	处置	
亳州珍宝岛中药控股有限公司	15,685,944.06	-	-	15,685,944.06
合计	15,685,944.06	-	-	15,685,944.06

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

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
绿化景观费用	13,852,784.67	-	2,825,917.92	-	11,026,866.75
厂区沥青路	4,287,631.04	-	853,243.88	-	3,434,387.16
装修费	2,915,637.54	2,378,674.00	871,380.91	-	4,422,930.63
冻干粉针车间改造项目	8,307,997.98	-	2,439,264.64	-	5,868,733.34
房屋租金	530,800.00	-	318,480.00	-	212,320.00
超滤膜包	1,013,333.44	-	147,692.28	-	865,641.16
注射用骨肽高技术产业项目—西厂区	7,252,840.97	-	737,577.06	-	6,515,263.91
其他	2,060,175.79	509,754.67	515,440.51	-	2,054,489.95
合计	40,221,201.43	2,888,428.67	8,708,997.20	-	34,400,632.90

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	264,260,780.70	55,768,720.15	179,113,931.49	35,424,066.85
内部交易未实现利润	182,456,874.58	40,986,924.50	238,327,414.57	48,277,361.40
可抵扣亏损	92,844,935.11	23,211,233.85	68,471,489.04	17,136,471.46
递延收益	144,784,484.01	22,676,986.62	151,972,448.29	23,775,497.21
预计负债	26,469,900.91	3,970,485.14	22,119,900.91	3,317,985.14
合计	710,816,975.31	146,614,350.26	660,005,184.30	127,931,382.06

(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
可抵扣亏损	25,678,248.36	17,283,186.21
合计	25,678,248.36	17,283,186.21

(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
2021 年	-	866,418.05	2016 年亏损
2022 年	5,439,142.26	5,327,925.00	2017 年亏损
2023 年	11,321,933.47	11,088,843.16	2018 年亏损
2024 年	8,917,172.63	-	2019 年亏损
合计	25,678,248.36	17,283,186.21	/

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	-	15,891,000.00
预付工程、设备款	27,957,873.32	9,708,073.37
合计	27,957,873.32	25,599,073.37

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	2,045,886,295.00	1,970,000,000.00
合计	2,045,886,295.00	1,970,000,000.00

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、交易性金融负债

□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	6,901,227.90	1,753,969.66
合计	6,901,227.90	1,753,969.66

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	141,712,046.33	125,600,484.37
货款	63,798,344.57	54,319,253.14
合计	205,510,390.90	179,919,737.51

(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
B 公司	2,142,000.00	尚未结算
合计	2,142,000.00	/

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	16,407,698.82	27,923,576.93
购房款	61,084,495.00	24,871,965.00
其他	-	297,660.00
合计	77,492,193.82	53,093,201.93

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
C 公司	3,105,096.20	尚未发货
合计	3,105,096.20	/

(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	19,639,099.88	134,681,108.32	132,486,931.58	21,833,276.62
二、离职后福利-设定	2,005,741.02	17,621,515.28	17,036,118.82	2,591,137.48

提存计划				
三、辞退福利	-	972,716.62	972,716.62	-
合计	21,644,840.90	153,275,340.22	150,495,767.02	24,424,414.10

(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	17,472,151.91	104,912,526.27	104,931,555.48	17,453,122.70
二、职工福利费	-	12,211,029.6	12,211,029.60	-
三、社会保险费	711,733.48	8,082,290.11	7,398,120.52	1,395,903.07
其中：医疗保险费	614,692.16	6,913,106.68	6,307,095.17	1,220,703.67
工伤保险费	42,241.13	614,510.63	587,438.40	69,313.36
生育保险费	54,800.19	554,672.80	503,586.95	105,886.04
四、住房公积金	792,022.56	7,381,595.47	6,610,140.80	1,563,477.23
五、工会经费和职工教育经费	663,191.93	2,093,666.87	1,336,085.18	1,420,773.62
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	19,639,099.88	134,681,108.32	132,486,931.58	21,833,276.62

(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	1,947,780.39	17,126,459.77	16,583,595.82	2,490,644.34
2、失业保险费	57,960.63	495,055.51	452,523.00	100,493.14
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	2,005,741.02	17,621,515.28	17,036,118.82	2,591,137.48

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	21,037,931.43	46,425,557.63
企业所得税	28,481,135.06	45,514,194.82
个人所得税	542,459.50	546,520.92
城市维护建设税	1,474,064.04	2,898,245.04
房产税	1,355,333.74	1,269,972.13
印花税	1,067,040.16	1,241,153.01
教育费附加（含地方）	1,053,160.60	2,038,350.10
土地使用税	2,529,638.82	2,106,746.99
水利建设基金	16,596.20	129,921.96
残疾人保障金	64,374.55	47,903.38

其他	80,042.42	70,451.16
合计	57,701,776.52	102,289,017.14

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,606,187.65	3,067,870.33
其他应付款	382,210,013.34	511,835,527.21
合计	384,816,200.99	514,903,397.54

其他说明：

无

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
分期付息到期还本的长期借款利息	261,249.98	-
短期借款应付利息	2,344,937.67	3,067,870.33
合计	2,606,187.65	3,067,870.33

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

应付股利

适用 不适用

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	271,940,035.86	363,297,538.08
设备款	33,952,808.29	55,993,020.31
其他	76,317,169.19	92,544,968.82
合计	382,210,013.34	511,835,527.21

(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
D公司	12,708,900.00	小股东补充流动资金借款，资金紧张，尚未归还
E公司	2,734,501.67	尚未结算

合计	15,443,401.67	/
----	---------------	---

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	40,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	-

其他说明：

无

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

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	140,000,000.00	180,000,000.00
合计	140,000,000.00	180,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

信用借款期末余额 140,000,000.00 元，借款年限 2 年，借款年利率 5.225%。

44、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

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	22,119,900.91	26,469,900.91	延期付款利息及案件受理费
合计	22,119,900.91	26,469,900.91	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

关于预计负债详细情况的披露详见“或有事项”。

49、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	152,929,948.25	35,147,344.56	42,460,308.80	145,616,984.01	收到的政府补助
合计	152,929,948.25	35,147,344.56	42,460,308.80	145,616,984.01	/

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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	103,000.00			103,000.00			与资产相关
中药成品药建设项目	419,500.00			416,400.00		3,100.00	与资产相关
质量检验中心（虎林 GMP 改造项目）	4,803,200.00			399,600.00		4,403,600.00	与资产相关
年产 4 亿支水针 GMP 生产基地（珍宝二	4,666,666.52			400,000.02		4,266,666.50	与资产相关

期工程)							
第二批工业发展资金专项用于三期工程建设项目	1,016,949.30			101,694.90		915,254.40	与资产相关
年产 1.93 亿支水针车间(GMI)改造项目	3,262,711.84			279,661.02		2,983,050.82	与资产相关
固定资产改造项目补贴(鸡西 GMP 改造)	4,780,251.92			378,424.38		4,401,827.54	与资产相关
配方颗粒项目补贴款	931,500.00			27,000.00		904,500.00	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)	19,158,090.72			517,786.26		18,640,304.46	与资产相关
注射用骨肽高技术产业项目	83,799,037.33			4,438,334.26		79,360,703.07	与资产相关
亳州市经济技术开发区财政局 2018 年现代医疗和医药转入款	325,416.67			35,500.01		289,916.66	与资产相关
政府扶持基金	5,283,018.80			452,830.20		4,830,188.60	与资产相关
中药标准化项目专项资金	1,991,666.67			49,999.98		1,941,666.69	与资产相关
中药材仓储基地建设项目资金	1,327,083.03			37,500.06		1,289,582.97	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			173,242.82		3,837,267.18	与资产相关
人防异地建设费财政扶持资金	8,143,799.88			130,158.45		8,013,641.43	与资产相关
注射用血塞通(冻干)中药标准化项目	80,000.00			80,000.00			与收益相关
国家知识产权局补助(专利、知识产权)	106,611.57			24,793.38		81,818.19	与收益相关
鸡西分公司三期建设	7,843,434.00	777,961.50				8,621,395.50	与资产相关
中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金	877,500.00			45,000.00		832,500.00	与资产相关
研发费用投入政府补贴		1,395,000.00		1,395,000.00			与收益相关
开发区财政项目扶持资金		3,090,000.00		3,090,000.00			与收益相关
个税手续返还		4,273.65		4,273.65			与收益相关
企业数字化(智能)车间政策资金奖金		2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
企业技术改造政策资金		870,000.00		870,000.00			与收益相关
知识产权资助资金		69,500.00		69,500.00			与收益相关
研发机构补助资金		500,000.00		500,000.00			与收益相关
教育费附加返还		609.41		609.41			与收益相关

省 2018 年度企业专利奖补资金		24,000.00		24,000.00			相关 与收益 相关
2019 年优惠政策资金		26,416,000.00		26,416,000.00			与收益 相关
合计	152,929,948.25	35,147,344.56		42,460,308.80		145,616,984.01	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、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

52、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

53、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

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

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	3,170,123.07	781,027.78	578,654.72	3,372,496.13
合计	3,170,123.07	781,027.78	578,654.72	3,372,496.13

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厂区内存储生产所需酒精按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》所述“危险品存储”之规定计提的安全生产费。

57、 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	337,271,051.79	-	-	337,271,051.79
合计	337,271,051.79	-	-	337,271,051.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

58、 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	2,557,831,785.60	2,298,727,344.92
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	2,557,831,785.60	2,298,727,344.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	236,868,016.88	248,168,500.55
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	139,262,240.00	157,094,600.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,655,437,562.48	2,389,801,245.47

调整期初未分配利润明细：

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

59、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,437,911,882.20	449,384,897.44	1,262,388,953.34	307,974,399.19
其他业务	31,213,185.07	11,942,599.69	357,831.80	24,768.56
合计	1,469,125,067.27	461,327,497.13	1,262,746,785.14	307,999,167.75

60、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	9,303,510.23	11,381,878.42
教育费附加	6,645,216.94	8,129,661.03
房产税	6,212,000.82	8,971,557.20
土地使用税	4,048,488.58	7,392,883.09
车船使用税	58,270.96	53,672.93
印花税	795,471.29	680,222.35
土地增值税	483,572.47	1,487,717.51
其他	327,935.54	1,540,681.47
合计	27,874,466.83	39,638,274.00

其他说明：

无

61、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	61,023,593.28	199,211,370.10
会务费	259,829,386.30	228,635,498.20
工资及福利费	48,853,846.51	36,453,240.30
差旅费	3,913,219.23	2,593,352.54
运输费	3,914,533.33	4,715,236.25
招待费	3,024,560.30	997,962.35
办公费	272,729.26	713,728.88
其他	3,328,063.37	2,377,109.07
合计	384,159,931.58	475,697,497.69

其他说明：

无

62、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	46,129,123.05	44,895,892.22
折旧费	33,543,146.18	31,351,693.07
职工保险及劳务费	15,588,885.58	12,355,150.26
长期待摊费用摊销	8,191,518.93	8,533,471.78
业务招待费	8,975,476.52	7,678,930.04
修理费	3,994,673.16	4,685,943.60
水电费	6,365,859.09	4,496,271.83
无形资产摊销	4,797,447.98	3,937,218.69
聘请中介机构费	4,482,478.59	8,253,790.42
办公费	996,250.96	1,826,075.82

差旅费	2,726,550.68	3,208,432.78
其他	13,571,366.28	20,643,372.28
合计	149,362,777.00	151,866,242.79

其他说明：

无

63、研发费用

√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
委托外部研发费	27,502,826.79	25,589,111.01
职工薪酬	7,354,260.63	7,995,486.78
材料费	7,628,914.84	7,504,383.23
折旧及摊销	2,005,637.43	2,716,307.33
燃料及动力	1,250,368.52	1,249,086.09
其他	1,112,085.37	922,124.48
合计	46,854,093.58	45,976,498.92

其他说明：

无

64、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	50,643,614.91	34,138,680.57
财政贴息	-7,440,000.00	-2,000,000.00
减：利息收入	-1,646,334.32	-5,679,431.05
汇兑损益	-	11,658.00
手续费	3,471,333.07	142,209.96
其他	-19,972.00	7,839.97
合计	45,008,641.66	26,620,957.45

其他说明：

无

65、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	103,000.00	252,000.00
中药成品药建设项目	416,400.00	347,000.00
质量检验中心(虎林 GMP 改造项目)	399,600.00	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	49,999.98	869,733.69
注射用血塞通(冻干)中药标准化项目	80,000.00	994,102.57
国家知识产权局补助(专利、知识产权)	24,793.38	100,310.00

固定资产改造项目补贴（鸡西 GMP 改造）	378,424.38	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	517,786.26
配方颗粒项目补贴款	27,000.00	27,000.00
年产 4 亿支水针 GMP 生产基地（珍宝二期工程）	400,000.02	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	101,694.90
年产 1.93 亿支水针车间（GMI）改造项目	279,661.02	279,661.05
亳州市经济技术开发区财政局 2018 年现代医疗和医药转入款	35,500.01	-
政府扶持资金	452,830.20	15,800,130.20
投产重点工业项目奖励资金	-	300,000.00
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	37,500.06
人防异地建设费财政扶持资金	130,158.45	2,344,059.64
中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金	45,000.00	-
注射用骨肽高技术产业化项目	4,438,334.26	-
中药制剂多级内控标准体系支持资金	173,242.82	-
研发费用投入政府补贴	1,395,000.00	45,000.00
开发区财政项目扶持资金	3,090,000.00	-
个税手续返还	4,273.65	-
企业数字化（智能）车间政策资金奖金	2,000,000.00	-
企业技术改造政策资金	870,000.00	-
知识产权资助资金	69,500.00	-
研发机构补助资金	500,000.00	-
教育费附加返还	609.41	-
省 2018 年度企业专利奖补资金	24,000.00	-
2019 年优惠政策资金	26,416,000.00	-
合计	42,460,308.80	88,612,684.74

其他说明：

无

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-413,596.36	
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-413,596.36	

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、信用减值损失

适用 不适用

70、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	-57,620,729.31	-12,072,397.07
二、存货跌价损失	-47,644,875.70	3,048,444.53
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	-105,265,605.01	-9,023,952.54

其他说明：

无

71、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	-1,068.61	-60,906.55
合计	-1,068.61	-60,906.55

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√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
政府补助	-	1,003,260.00	-
其他	434,588.43	1,541,532.18	434,588.43
合计	434,588.43	2,544,792.18	434,588.43

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
企业发展专项资金补贴	-	550,000.00	与收益相关
政府资金补贴	-	403,260.00	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	/

其他说明：

□适用 √不适用

73、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
对外捐赠	24,894.17	134,047.50	24,894.17
非流动资产毁损报废损失	13,770.20	141,016.62	13,770.20
预计负债	4,350,000.00	-	4,350,000.00
其他	1,538,087.15	791,063.84	1,538,087.15
合计	5,926,751.52	1,066,127.96	5,926,751.52

其他说明：

无

74、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	65,139,438.63	45,919,951.34
递延所得税费用	-18,682,968.20	2,433,915.17
合计	46,456,470.43	48,353,866.51

(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	286,085,909.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,912,886.38
子公司适用不同税率的影响	-3,015,778.35
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	6,506,622.57
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	2,740,248.82
研发费用加计扣除影响	-2,687,509.00
所得税费用	46,456,470.43

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

□适用 √不适用

76、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	40,242,461.50	83,860,982.00
保证金及押金	20,356,314.55	41,355,610.94
罚款及赔款收入	290,301.22	201,913.22
收到的其他往来款	5,145,492.68	8,934,964.90
利息收入	1,667,289.92	5,393,470.75
其他	7,843,014.30	9,525,156.95
合计	75,544,874.17	149,272,098.76

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	25,991,992.94	23,872,989.95
差旅费	7,799,284.51	5,993,044.54
会务费	244,450,002.45	236,054,465.06
办公费	2,037,986.48	5,000,711.55
招待费	13,925,301.67	8,740,124.95
车辆费	1,888,382.49	1,703,072.37
支付的其他往来款	31,281,478.99	45,200,984.69
备用金和保证金	18,469,261.43	26,408,735.58
广告宣传费	85,645,391.86	204,671,202.83
运输费	3,177,944.40	5,679,707.27
其他	25,701,439.07	22,960,904.04
合计	460,368,466.29	586,285,942.83

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

(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	81,725.57	107,918.38
合计	81,725.57	107,918.38

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
手续费	3,137,293.28	23,894.60
合计	3,137,293.28	23,894.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	239,629,438.80	248,759,229.94
加：资产减值准备	105,265,605.01	9,023,952.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,119,672.32	55,520,186.73

无形资产摊销	4,797,447.98	3,976,199.31
长期待摊费用摊销	8,708,997.20	9,549,100.40
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）	-1,068.61	-60,906.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,770.20	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）	50,643,614.91	32,138,680.57
投资损失（收益以“-”号填列）	413,596.36	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,682,968.20	2,212,690.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	119,674,901.29	-184,979,143.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-299,773,473.55	-43,915,891.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,315,417.26	-55,031,526.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,494,116.45	77,257,860.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,077,414,700.76	1,690,227,991.88
减：现金的期初余额	2,216,475,673.25	1,764,900,469.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-139,060,972.49	-74,672,477.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√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	2,077,414,700.76	2,216,475,673.25
其中：库存现金	22,191.27	14,469.22
可随时用于支付的银行存款	2,077,392,509.49	2,216,461,204.03
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	2,077,414,700.76	2,216,475,673.25
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

78、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

79、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	34,705,363.09	银行保证金。
货币资金	18,482,831.56	亳州中药材商品交易中心有限公司的房屋预售资金监管账户金额。
合计	53,188,194.65	/

其他说明：

无

80、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

81、套期

适用 不适用

82、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
鸡西分公司三期建设	777,961.50	递延收益/其他收益	777,961.50
研发费用投入政府补贴	1,395,000.00	其他收益	1,395,000.00
开发区财政项目扶持资金	3,090,000.00	其他收益	3,090,000.00
个税手续返还	4,273.65	其他收益	4,273.65
企业数字化（智能）车间政策资金奖金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
企业技术改造政策资金	870,000.00	其他收益	870,000.00
知识产权资助资金	69,500.00	其他收益	69,500.00
研发机构补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
教育费附加返还	609.41	其他收益	609.41
省 2018 年度企业专利奖补资金	24,000.00	其他收益	24,000.00
2019 年优惠政策资金	26,416,000.00	其他收益	26,416,000.00
财政贴息	7,440,000.00	财务费用	7,440,000.00
合计	42,587,344.56		42,587,344.56

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

83、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

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）2019年3月27日，公司注册成立北京恒创星远医药科技有限公司，认缴出资10000万元人民币，持股比例100%；

（2）2019年4月11日，公司注册成立珍宝岛（上海）生物科技有限公司，认缴出资10000万元人民币，持股比例100%。

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。	100.00	-	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	100.00	-	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	100.00	-	非同一控制下企业合并
黑龙江珍宝岛	黑龙江哈	黑龙江哈	企业营销策划；企业管理咨询；企	100.00	-	投资设立

药业营销管理有限公司	尔滨	尔滨	业形象策划；医药信息咨询；接受委托从事企业市场调查。			
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。	70.00	-	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。	100.00	-	投资设立
牡丹江中药材商品贸易有限公司	牡丹江	牡丹江	中药材、农产品及相关商品的销售等。	100.00	-	投资设立
哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	企业管理咨询；农、林、牧产品批发；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。	100.00	-	投资设立
亳州珍宝岛医药科技有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	食品销售，会计服务，药品生产，医学研究和试验发展；从事医药科技领域内的技术研发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务，卫生用品批发及零售，市场营销策划，知识产权服务，自营和代理货物或技术进出口业务（国家法律、法规规定限制进出口的货物或技术除外），企业营销策划。	100.00	-	投资设立
北京恒创星远医药科技有限公司	北京市	北京市	医药产品、保健食品的技术开发；技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；医学研究与试验发展；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动；技术进出口、货物进出口。	100.00	-	投资设立
珍宝岛（上海）生物科技有限公司	上海市	上海市	从事生物科技、医药科技、计算机科技、检测科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、计算机数据处理，企业管理咨询，商务信息咨询，电子商务（不得从事金融业务），设计、制作、代理、发布各类广告，建设工程检测，仓储服务（除危险化学品），国内货物运输代理，会务服务，展览展示服务，从事货物及技术进出口业务。	100.00	-	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	-7,811.89	-	-5,745,889.00

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	1,684,609.65	53,510.72	1,738,120.37	20,891,083.69		20,891,083.69	2,406,242.22	58,097.66	2,464,339.88	21,591,263.57	-	21,591,263.57

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	-	-26,039.63	-26,039.63	-721,452.69	-	-28,125.61	-28,125.61	-17,598.81

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**(1). 重要的合营企业或联营企业**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亳州市谯城区珍鑫投资管理	亳州	亳州	资产管理	30%	-	权益法

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	亳州市谯城区珍鑫投资管理 有限公司	亳州市谯城区珍鑫投资管理 有限公司
流动资产	7,920,250.01	2,363,952.69
非流动资产	54,755.12	-
资产合计	7,975,005.13	2,363,952.69
流动负债	185,830.76	196,123.80
非流动负债	-	-
负债合计	185,830.76	196,123.80
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	7,789,174.37	2,167,828.89
按持股比例计算的净资产份额	2,336,752.31	650,348.67
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	2,336,752.31	650,348.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-1,378,654.52	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,378,654.52	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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本附注六相关项目。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，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于其他流动资产、应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2019年6月30日，公司应收账款前五名金额合计为364,326,396.40元。

2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

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	68.29	68.29

本企业的母公司情况的说明

截止 2019 年 6 月 30 日，母公司对本企业的持股比例 68.29%。

本企业最终控制方是方同华、辛德丽夫妇及其子方宇程。

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

详见本报告中企业集团的构成。

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

详见本报告中在合营企业或联营企业的权益。

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（与公司同一董事长）
安徽珍宝岛房地产有限公司	母公司的全资子公司
安徽珍康医疗投资有限公司	母公司的控股子公司
安徽坤润房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
安徽珍宝岛物业管理有限公司	母公司的控股子公司
西藏同润康晟投资有限公司	母公司的全资子公司
西藏泽耀投资有限公司	母公司的全资子公司
黑龙江宝润房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
牡丹江珍宝岛房地产有限公司	母公司的全资子公司
北京珍宝岛医疗投资有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨冠阔贸易有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨珍创企业管理有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨冠茂医药科技有限公司	母公司的全资子公司
黑龙江珍宝岛集团有限公司	母公司的全资子公司
徐州坤润房地产有限公司	母公司的全资子公司
商丘珍宝岛房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
商丘坤润房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
安徽珍宝岛商业管理有限公司	母公司的全资子公司
蒙城县珍宝岛房地产有限公司	母公司的全资子公司
虎林市香林里物业管理有限公司	母公司的全资子公司
丰县珍宝岛房地产有限公司	母公司的全资子公司
徐州珍宝岛房地产有限公司	母公司的全资子公司
亳州珍宝岛房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
虎林市宝利塑业有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
辛德丽	最终控制人
方同华	最终控制人
方宇程	最终控制人

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: 万元 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	283.63	254.63

(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

黑龙江珍宝岛药业股份有限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。

A. 黑龙江珍宝岛药业股份有限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。

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司于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。2017年9月7日,黑龙江省高级人民法院开庭审理上述两案,2018年11月26日,黑龙江省高级人民法院下达民事判决书((2017)黑民初126号),判决:黑龙江珍宝岛药业股份有限公司于本判决生效后六十日内在文山三七交易中心仓库提走符合合同约定质量的600吨三七,同时于本判决生效后六十七日内向文山高田三七种植产业基地有限公司支付货款20000万元及利息,承担一审案件受理费1,161,444.92元。黑龙江珍宝岛药业股份有限公司不服一审判决于2018年12月18日(上诉状记载时间)向最高人民法院上诉,截至审计报告日,二审已开庭,尚无判决结果。

B. 2018年4月11日,黑龙江珍宝岛药业股份有限公司请求增加诉讼请求:依法判令高田公司未按协议提供足额土地构成违约;依法判令高田公司返还2013年公司多支付的货款85,978,400.00元;高田公司承担诉讼费用。2018年11月26日,黑龙江省高级人民法院下达民事判决书((2017)黑民初156号),判决:文山高田三七种植产业基地有限公司于本判决生效后六十日内向黑龙江珍宝岛药业股份有限公司返还50,551,860.10元,黑龙江珍宝岛药业股份有限公司承担一审案件受理费194,455.99元。黑龙江珍宝岛药业股份有限公司与文山高田公司均不服一审判决,分别于2018年12月20日(上诉状记载时间)、2018年12月26日向最高人民法院提起上诉,截至审计报告日,二审已开庭审理,尚无判决结果。

C. 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司在诉讼中发现其要求高田公司返还的2013年货款计算存在遗漏,于2018年11月8日向鸡西市中级人民法院请求法院确认文山高田三七种植产业基地有限公司未按(2013)珍药总Z004号协议向原告提供足额土地构成违约,请求被告向原告再返还2013年多支付的货款49,500,000.00元并承担全部诉讼费用。2019年3月28日鸡西市中级人民法院下达民事裁定书((2018)黑03民初112号之一),因被告文山高田三七种植产业基地有限公司已向最高人民法院提起上诉,本案的审理结果必须以另一案件((2017)黑民初156号)的审理结果为依据,裁定本案中止诉讼。

D. 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司与辽宁健瑞达药业有限公司的借款合同纠纷(陈荣军、宋美莹承担连带责任)

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司于2019年4月28日,向鸡西市中级法院提起诉讼。请求判令辽宁健瑞达药业有限公司偿还借款本金人民币16,984,103.00元及相应利息人民币665,471.00

元(暂计至 2019 年 3 月 31 日);请求判令辽宁健瑞达药业有限公司支付违约金人民币 949,029.00 元(暂计至 2019 年 3 月 31 日);请求判令陈荣军、宋美萱对上述款项承担连带责任;请求判令本案诉讼费用由三被告承担。截至报告日,尚未开庭审理。

(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). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	615,925,001.08
其中：1 年以内分项	
1 年以内	615,925,001.08
1 年以内小计	615,925,001.08
1 至 2 年	63,385,243.19
2 至 3 年	46,300,812.07
3 年以上	-
3 至 4 年	2,873,441.12
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	728,484,497.46

(2). 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	728,484,497.46	100.00	26,163,272.08	3.59	702,321,225.38	551,472,307.10	100.00	18,197,279.30	3.30	533,275,027.80
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,515,167.27	27.80	26,163,272.08	12.92	176,351,895.19	235,713,752.10	42.74	18,197,279.30	7.72	217,516,472.80
关联方及备用金组合	525,969,330.19	72.20			525,969,330.19	315,758,555.00	57.26			315,758,555.00
合计	728,484,497.46	/	26,163,272.08	/	702,321,225.38	551,472,307.10	/	18,197,279.30	/	533,275,027.80

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 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

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,955,670.89	4,497,783.58	5.00
1 至 2 年	63,385,243.19	6,338,524.32	10.00
2 至 3 年	46,300,812.07	13,890,243.62	30.00
3 至 4 年	2,873,441.12	1,436,720.56	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	202,515,167.27	26,163,272.08	12.92

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,197,279.30	12,377,873.79	4,411,881.01	-	26,163,272.08
合计	18,197,279.30	12,377,873.79	4,411,881.01	-	26,163,272.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

期末余额前五名的应收账款的期末余额 605,074,644.72 元, 占应收账款期末余额合计数的比例是 83.06%, 相应计提的坏账准备期末余额 15,140,859.79 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,649,957,447.46	3,708,861,940.24
合计	3,649,957,447.46	3,708,861,940.24

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1 年以内	3,180,485,545.16
其中:1 年以内分项	
1 年以内	3,180,485,545.16
1 年以内小计	3,180,485,545.16
1 至 2 年	342,364,000.77
2 至 3 年	118,003,089.82
3 年以上	-
3 至 4 年	22,762,996.66
4 至 5 年	5,785,188.38
5 年以上	-
合计	3,669,400,820.79

(8). 按款项性质分类

√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	21,000,796.66	21,016,796.66
单位往来款	3,625,517,700.69	3,684,034,182.58
其他	22,882,323.44	21,979,975.00
合计	3,669,400,820.79	3,727,030,954.24

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	500.00	1,188,539.00	16,979,975.00	18,169,014.00
2019年1月1日余额 在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,274,859.33	-	1,274,859.33
本期转回	500.00	-	-	500.00

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	-	2,463,398.33	16,979,975.00	19,443,373.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

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。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,189,039.00	1,274,859.33	500.00	-	2,463,398.33
单项重大单独计提	16,979,975.00	-	-	-	16,979,975.00
合计	18,169,014.00	1,274,859.33	500.00	-	19,443,373.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	1,935,461,711.01	1年以内	52.75	-
第二名	往来款	890,529,781.77	1年以内、1-2年	24.27	-
第三名	往来款	428,376,802.32	1年以内	11.67	-
第四名	往来款	159,586,525.82	1年以内、1-2年	4.35	-
第五名	往来款	123,361,937.80	1年以内	3.36	-
合计	/	3,537,316,758.72	/	96.40	-

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	746,289,756.52	7,000,000.00	739,289,756.52	737,187,316.52	7,000,000.00	730,187,316.52
合计	746,289,756.52	7,000,000.00	739,289,756.52	737,187,316.52	7,000,000.00	730,187,316.52

(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
哈尔滨珍宝制药有限公司	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-	-
亳州中药材商品交易中心有限公司	199,167,316.52	-	-	199,167,316.52	-	-
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司	23,020,000.00	-	-	23,020,000.00	-	-
哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司	8,000,000.00	2,400,000.00	-	10,400,000.00	-	-
文山天宝种植有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00
北京恒创星远医药科技有限公司	-	6,702,440.00	-	6,702,440.00	-	-
合计	737,187,316.52	9,102,440.00	-	746,289,756.52	-	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

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,420,253.50	106,092,432.37	504,403,210.99	79,560,965.84
其他业务	100,301.52	63,704.50	59,402.03	25,976.41
合计	365,520,555.02	106,156,136.87	504,462,613.02	79,586,942.25

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

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	-14,838.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	49,900,308.80	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-5,478,392.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,988,543.19	
少数股东权益影响额	-613,808.16	
合计	36,804,725.75	

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	4.65	0.2789	0.2789
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.2356	0.2356

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：2019-8-24

修订信息

适用 不适用