

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

## 2016 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于淼及会计机构负责人(会计主管人员)于淼声明：  
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  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	116

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、珍宝岛药业	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
控股股东、虎林创达	指	虎林创达投资有限公司，本公司控股股东
虎林龙鹏	指	虎林龙鹏投资中心（有限合伙），本公司股东
实际控制人	指	方同华
鸡西分公司	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司，本公司下属的分公司
哈珍宝	指	哈尔滨珍宝制药有限公司，本公司全资子公司
医贸公司	指	哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司，本公司全资子公司
金九药业	指	黑龙江金九药业股份有限公司，本公司控股子公司
文山种植公司	指	文山天宝种植有限公司，本公司控股子公司
安徽珍宝岛	指	安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司，本公司孙公司
云南哈珍宝	指	云南哈珍宝三七种植有限公司，本公司孙公司
牡丹江商业	指	牡丹江市药品营销有限责任公司，本公司孙公司
吉林珍宝岛	指	吉林省珍宝岛医药贸易有限公司、吉林省多祥经贸有限公司（已更名），本公司孙公司
交易中心	指	亳州中药材商品交易中心有限公司，本公司全资子公司
龙江银行	指	龙江银行股份有限公司，本公司参股公司
A 股	指	在境内上市的人民币普通股
募投项目	指	拟使用本次发行募集资金进行投资的项目
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
GSP	指	英文 Good Supply Practice 的缩写，即《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准

## 第二节 公司简介

### 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	HeiLongJiang ZBD 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	于海龙	王震宇
联系地址	黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路8号	黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路8号
电话	0451-86811969	0451-86811969
传真	0451-87105767	0451-87105767
电子信箱	zbddsh@zbdzy.com	zbddsh@zbdzy.com

### 三、基本情况变更简介

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

### 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
报告期内变更情况查询索引	无

### 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、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年2月25日
注册登记地点	黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街72号
企业法人营业执照注册号	91230300130721906W

税务登记号码	91230300130721906W
组织机构代码	91230300130721906W
报告期内注册变更情况查询索引	2016年1月8日，公司发布临2016-003号《变更公司经营范围及修订公司章程的公告》

## 七、其他有关资料

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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	926,539,181.14	743,065,644.40	24.69
归属于上市公司股东的净利润	208,204,644.94	239,354,197.80	-13.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	175,702,651.40	235,940,222.19	-25.53
经营活动产生的现金流量净额	-315,774,581.17	-163,538,395.32	-93.09
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,999,615,178.16	4,002,989,167.84	-0.08
总资产	5,939,043,419.62	5,949,674,930.57	-0.18

##### (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)	0.2452	0.6274	-60.92
稀释每股收益(元/股)	0.2452	0.6274	-60.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2069	0.6184	-66.54
加权平均净资产收益率(%)	5.07	8.60	减少3.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.28	8.47	减少4.19个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

- 报告期内，经营活动产生的现金流量下降主要系报告期内购买商品、支付保证金增加所致。
- 报告期内，基本每股收益下降主要系公司资本公积转增股本所致。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、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	-80,221.13	
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	37,372,832.22	
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	182,228.33	
企业重组费用，如安置职工的 支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益		
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、交易性金融负 债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、交 易性金融负债和可供出售金融 资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计 量的投资性房地产公允价值变 动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规 的要求对当期损益进行一次性		

调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	930,063.01	
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	-116,012.75	
所得税影响额	-5,786,896.14	
合计	32,501,993.54	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

按照新产业、新模式、新转型和新业态的战略布局，对国家宏观经济环境、医药行业发展和企业自身建设进行综合评估，公司坚持以顶层设计和体制机制改革为突破，转变营销思路，拓展营销渠道，加速产业集成，提高产品质量，不断强化企业的产能优势、品牌优势、团队优势和资本优势，公司继续保持健康稳定可持续发展。报告期内公司重点推进以下工作：

（一）坚持以战略规划纲要为统领。按照多元化的产业发展布局，公司重点在统一思想、凝聚共识、促进发展上下功夫，切实把全体员工的思想 and 行动统一到企业的重大判断和决策部署上来。

（二）大力推进科技研发工作。围绕“大格局、大布局、大行动”的研发思路，建立健全研发组织架构，全面推动研发战略规划实施。筹划与国内顶级医疗研发机构的项目合作，积极搭建国际化的项目合作新平台。

（三）优化制药工业产业布局。以“工商联合、产业组合、资源整合”为重点，全面梳理分析公司现有产能，形成自主经营、风险共担、利益共享的生产规划格局。按照“去库存、满负荷、调结构、降成本”的经营思路，组织生产与销售工作对接，进一步优化组织架构、调整团队比例、控制生产成本，不断提升企业的综合竞争力。

（四）深化产品质量风险管理。按照 GMP/GSP 管理要求，严格规范产品质量风险管控。一方面，以完善多级内控质量标准为抓手，构建了产品来源可查、过程可控、风险可防的质量追溯体系。另一方面，严格执行生产工艺法规，快速提升企业质量内控水平，狠抓质量风险预警和安全隐患排查，赢得了市场及消费者的依赖和支持。

（五）积极推进营销模式创新。以创建“商务自控精细化招商模式”为重点，对现有营销模式、组织体系、人员结构和市场政策进行重新评估，组织开展营销政策的解读分析、重点产品招投标管理、市场深度开发等专题讨论，形成符合行业政策要求、满足市场需求的商务自控营销方案，逐步建立了具有珍宝岛特色的营销模式。

（六）布局医疗卫生服务产业。研究国家相关政策，制定产业发展规划。整合医药商业资源，规范药品流通渠道。按照整体规划、分步实施的指导原则，探索运营模式，推动项目发展。

（七）全面加强团队建设。与国内顶尖人力资源机构合作，研究制定企业人力资源发展战略。以建设学习型企业为重点，充分利用珍宝岛商学院开展系列培训活动。根据公司新的产业布局，重点突出领军型人才的引进。坚持以人为本的发展理念，积极打造具有珍宝岛特色的管控体制、运行机制、核心价值、文化理念和发展模式。

### （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	926,539,181.14	743,065,644.40	24.69
营业成本	365,258,203.83	181,429,577.99	101.32
销售费用	131,859,910.87	88,453,840.19	49.07
管理费用	166,545,270.47	151,293,097.75	10.08
财务费用	12,168,795.06	21,390,354.88	-43.11

经营活动产生的现金流量净额	-315,774,581.17	-163,538,395.32	-93.09
投资活动产生的现金流量净额	148,598,635.09	-20,983,119.44	808.18
筹资活动产生的现金流量净额	61,824,347.18	1,461,210,097.27	-95.77
研发支出	20,453,902.89	18,411,632.82	11.09

营业收入变动原因说明:主要系医药商业收入增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系医药商业成本增加所致。

销售费用变动原因说明:主要系加强市场推广力度所致。

管理费用变动原因说明:主要系公司研发投入、广告宣传费增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系理财利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买商品、支付保证金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系理财产品到期,收回本金、利息所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司上年发行股票筹资所致。

研发支出变动原因说明:主要系增加研发投入所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内,经公司2016年3月15日召开的第二届董事会第十六次会议及2016年5月27日召开的2015年度股东大会审议通过《关于非公开发行A股股票方案》的议案,目前该融资项目仍处于筹备阶段。

### (3) 经营计划进展说明

公司目前各项生产经营工作均按年度经营计划进行,无重大经营计划变化情况。

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医药工业	736,031,666.96	191,308,154.52	74.01	-0.86	5.75	减少 1.62 个百分点
医药商业	188,381,043.97	170,913,291.71	9.27	29,719.04	32,378.50	减少 7.43 个百分点
合计	924,412,710.93	362,221,446.23	60.82	24.41	99.65	-14.76
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药制剂	611,615,881.88	158,232,095.49	74.13	2.82	10.76	减少 1.85 个百分点
生物制剂	90,201,911.72	5,779,785.78	93.59	-19.85	-41.37	增加 2.35 个百分点
化学制剂	34,213,873.36	27,296,273.25	20.22	-2.46	-3.16	增加 0.58 个百分点
外购药品及药材	188,381,043.97	170,913,291.71	9.27	29,719.04	32,378.50	减少 7.43 个百分点
合计	924,412,710.93	362,221,446.23	60.82	24.41	99.65	减少 14.76 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

1、医药商业、外购药品及药材营业收入、营业成本较上年同期大幅上升，主要系公司扩大商业销售规模。

2、生物制剂营业收入、营业成本较上年同期大幅下降，主要系报告期内销售量下滑。我公司生物制剂以注射用骨肽为主要产品，报告期内销量较去年下降原因主要为：

- (1) 国家政策对进入辅助用药目录品种限制使用；
- (2) 各级经销商 2015 年年底库存大，上半年以消耗库存为主；
- (3) 部分省份上半年注射用骨肽未按预期时间招标，招标工作正在进行中。

#### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	132,640,528.45	18.59
华中地区	190,320,578.34	-6.12
东北地区	176,674,782.11	-1.15
西南地区	114,274,137.58	71.00
华北地区	93,279,823.62	1.72
西北地区	140,164,187.25	162.01
华南地区	77,058,673.58	104.20
合计	924,412,710.93	24.41

#### 主营业务分地区情况的说明

1、西南、西北、华南地区营业收入较去年增长幅度较大的主要原因为：我公司于 2015 年下半年开始，结合国家医改政策及主营产品的竞品进行政策调整，针对主营产品的现有主要客户结构进行改造，缩减中间环节，将原先由代理商所进行的市场宣传、策划、学术推广工作，由公司直接开展，并对主营产品提高了销售价格，促进营业收入有一定的增长；

2、由于各地区因市场情况不同，改造进度不同造成一定的地域性的地区间差异。2016 年上半年西南、西北、华南地区工作推进持续良好，工作落实到位，公司加大对上述区域业务推广升级投入的力度，因此营业收入较去年上半年增幅较大。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、产品优势

公司目前可生产冻干粉针剂、粉针剂、大容量注射剂、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 12 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。

血栓通胶囊、复方芩兰口服液、灵芪加口服液、乌杞调脂口服液、桂龙益肾通络口服液为独家生产品种。

公司生产的注射用血塞通（冻干）先后获得黑龙江省高新技术产品、国家火炬计划重点项目、国家专利产品。公司生产的注射用血塞通（冻干）、舒血宁注射液临床优势明显，药理作用明确且应用广泛，产品技术达到国际先进水平。

#### 2、研发优势

研发能力是制药企业的核心竞争力，是实现可持续发展的最主要因素。公司是国家火炬计划重点高新技术企业，公司下设药物研究院和技术中心专门负责研发和技术工作，经过多年不断的建设和发展，公司已具备了强大的研发实力，形成了自己的研发特色。

公司与哈尔滨医科大学药学院共同建设了省级重点实验室——现代中药研究实验室。此外，公司还先后与中国中医科学院、黑龙江省食品药品检验所、军事医学科学院、清华大学、中国药科大学、中南大学、天津大学等著名科研机构合作，采用国际先进的科研管理体系，对具有自主知识产权的医药产品、现有产品生产工艺、产品临床安全性等方面进行科学研究，保证了其产品技术的领先和完备，同时也确保了公司研发的先进性和连续性。

#### 3、质量优势

药品作为特殊商品，其质量至关重要，产品质量控制必须非常严格。公司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管理部门，下设一般实验室 4 处，分别设有理化检验室、仪器室、原辅料检验室、药理学室和半成品检验室，配备了高效液相色谱仪、气相色谱仪、原子吸收光谱仪、紫外分光光度计、红外光谱仪，紫外分析仪、薄层扫描仪等大型设备；下设无菌实验室 4 处，分别设有无菌检验室、微生物检验室和培养室，配备了生物安全柜、超净工作台、培养箱等设备。公司药品生产严格按照 GMP 标准实施，目前公司在产车间均通过了 GMP 认证。公司通过研发管理、临床研究、产品中试、新产品试制及质量控制等环节，充分保证了产品质量的可靠性、稳定性和先进性。公司始终采用 GMP 管理标准以及严格的质量标准控制药品质量，从物料到中间产品再到成品均严格把关。公司按照最新版 GMP 要求建立了质量授权人（QP）制度（质量授权人负责承担产品放行的职责，确保每批已放行产品的生产、检验均符合相关法规、药品注册要求，药品由质量授权人签名批准后方可放行），明确了各级人员的职责，从而保证药品质量。

#### 4、营销及品牌优势

公司始终坚持精细化招商的营销策略，将其作为公司可持续发展的核心战略，以各级医疗终端开发、维护、管理为工作重心，以终端掌控为导向，不断梳理渠道，提升产品市场覆盖率。

通过提升业务人员的管理能力和服务意识，为客户提供完善的产品价格保护体系和产品售后服务体系，拥有先进的市场监督管理体系、市场信息动态收集体系和物流发货保障体系，为客户的市场开发管理提供先进的支持和保障。

#### 5、人才优势

公司以“一切为了人民健康”为宗旨，严把产品质量关，拥有技术过硬、态度认真和掌握行业最新技术信息的技术质量人才，公司坚持持续与高等院校和科研单位合作，不断加强科研人员实践能力和技术的提升，为人才培养提供保障。同时结合企业的发展需要，整合内外部人才引进资源和招聘平台，加大具有前瞻性、掌握国家最新政策、行业经验丰富且务实敬业等高层次人才的介绍力度。并且成立企业商学院，加大对各层级人员能力的提升和培养，形成了一支结构合理、素质优良、勇于挑战且符合企业战略发展要求的人才队伍。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

公司以 645.06 万元收购亳州中药材商品交易中心有限公司 90%的股权，收购后该公司成为珍宝岛药业的全资子公司；

医贸公司以 168.51 万元收购吉林省多样经贸有限公司 65%的股权，收购后该公司为医贸公司的控股子公司；

安徽珍宝岛出资 1,000 万元，注册成立文山珍宝岛中药材有限公司；

安徽珍宝岛出资 100 万元，注册成立亳州珍宝岛中药材有限公司；

吉林珍宝岛出资 200 万元，注册成立吉林省多样医药有限公司。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
龙江银行股份有限公司	60,000,000.00	1.15	1.15	60,000,000.00	1,002,633,300.20	979,006,069.31	可供出售金融资产	购入
合计	60,000,000.00	/	/	60,000,000.00	1,002,633,300.20	979,006,069.31	/	/

持有金融企业股权情况的说明

报告期期末公司可供出售金融资产为 6,000.00 万元，系 2009 年 12 月公司投资 6,000.00 万元取得龙江银行股份有限公司 1.15%股权。

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额(含扣除手续费后利息)	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	1,427,392,300.00	18,138,244.88	1,165,719,343.04	266,856,348.55	专户活期存款及购买理财产品
合计	/	1,427,392,300.00	18,138,244.88	1,165,719,343.04	266,856,348.55	/
募集资金总体使用情况说明			具体内容详见 2016 年 8 月 26 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 1.93 亿支水针车间 GMP 改建项目	否	161,722,000.00	0	161,722,000.00	是	完成	241,390,000.00	5,830,451.92	否	因医药市场环境变化,影响产品销售。	不适用
技术研发中心建设项目	否	52,378,100.00	0	31,234,372.62	是	完成	不适用	不适用	是	不适用	不适用

注射用骨肽高技术产业化项目	是	89,211,700.00	4,656,210.60	5,246,460.60	否	6%	91,140,000.00	0	否	因项目变更导致未达到计划进度。	注 1
年产 8000 万支注射用血塞通生产线建设项目	否	329,205,800.00	0	329,205,800.00	是	完成	427,200,000.00	596,293,619.51	是	不适用	不适用
中药提取二期工程建设项目	否	235,712,100.00	13,482,034.28	78,741,811.53	否	34.71%	不适用	不适用	否	公司项目实施进度延误。	不适用
复方芩兰口服液产业化项目	是	104,430,800.00	0	0	否	0	285,000,000.00	不适用	否	项目变更	注 2
现代化仓储及物流基地建设项目	是	74,856,700.00	0	0	否	0	不适用	不适用	否	项目变更	注 3
偿还银行贷款及补充流动资金	否	379,875,100.00		379,912,022.27	是	完成	不适用	不适用	是	不适用	不适用
合计	/	1,427,392,300.00	18,138,244.88	986,062,467.02	/	/	1,044,730,000.00	602,124,071.43	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	无										

注 1：“注射用骨肽高技术产业化项目”产品品种批号为黑龙江珍宝岛药业股份公司所有，原定项目建成后委托哈尔滨珍宝制药有限公司生产，2014 年公司在虎林生产区西侧取得土地 43,765 平方米，具备了项目建设条件，为方便管理，优化效率，降低生产风险，公司拟将该项目实施主体变更为黑龙江珍宝岛药业股份有限公司，同时实施地点变更为黑龙江省虎林市红星街 72 号。

注 2：近年来 OTC 药品市场竞争激烈，同质化竞争严重，虽然公司近年来不断加大对 OTC 产品的营销投入，但复方芩兰口服液销售量未能如预期增长，经过慎重考虑，公司拟终止“复方芩兰口服液产业化项目”的实施。

注 3：公司于 2013 年在亳州使用自有资金建设了中药材仓储物流基地。由于亳州物流基地与本项目存在重复建设的情况，经过慎重考虑，公司拟终止“现代化仓储及物流基地建设项目”的实施。

注 1、注 2、注 3 事项的变更已经公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的预案》，并经 2015 年第一次临时股东大会决议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，公司变更“注射用骨肽高技术产业化项目”的实施地点和实施主体，将“现代化仓储及物流基地

建设项目”和“复方芩兰口服液产业化项目”变更为“中药材原材料(三七)储备项目”(具体内容详见2015年8月3日在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 发布的2015-013号公告)

### (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			268,718,777.82							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
注射用骨肽高技术产业化项目	注射用骨肽高技术产业化项目	89,287,489.72	4,656,210.60	5,246,460.60	否	91,140,000.00	0	6%	否	因项目变更导致未达到计划进度
中药材原材料(三七)储备项目	1、复方芩兰口服液产业化项目 2、现代化仓储及物流基地建设项目	179,431,288.10	0	179,656,876.02	是	不适用	不适用	不适用	是	不适用
合计	/	268,718,777.82	4,656,210.60	184,903,336.62	/	91,140,000.00	/	/	/	/

#### 募集资金变更项目情况说明

“注射用骨肽高技术产业化项目”及“中药材原材料(三七)储备项目”的“变更项目拟投入金额”包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额(具体内容详见2015年8月3日上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 发布的临2015-013号公告)。

“中药材原材料(三七)储备项目”的“累计实际投入金额”包括募集金额及募集资金专户产生的存款利息。

### (4) 其他

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	注册地	法定代表人	持股比例 (%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
哈珍宝	生产、销售	3,200	哈尔滨	曾向东	100	2,493,182,306.31	271,954,254.86	7,718,873.30
医贸公司	销售	5,000	哈尔滨	郭以冬	100	895,965,365.90	64,799,060.22	11,582,790.80
金九药业	生产制造	2265.0486	密山	申哲洙	51	100,212,124.32	-59,886,495.64	-10,804,545.73
文山种植公司	三七种植及销售	1,000	文山	方小东	70	53,774,207.80	7,669,417.79	-1,080,119.62
安徽珍宝岛	销售、批发	20,000	亳州	方同华	100	1,440,014,093.82	578,315,361.91	86,811,403.57
云南哈珍宝	中药材种植、销售	500	文山	方小东	100	14,968,627.98	-4,462,898.42	-6,998,349.24
交易中心	为中药材及相关商品的现货交易提供场所和平台	20,000	亳州	曹海禄	100	78,309,862.60	6,471,847.32	-602,911.52

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 424,580,000 股为基数，按照每 10 股派发现金红利 5.00 元人民币(含税)，即每股派发现金红利 0.50 元人民币(含税)实施现金分红，预计将支付现金红利总额为 212,290,000.00 元(含税)。同时，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 424,580,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，即每股转增 1 股，共计转增 424,580,000 股，转增后公司总股数为 849,160,000 股。

该项利润分配及资本公积金转增股本方案于 2016 年 6 月 13 日实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案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、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) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**(三) 其他披露事项**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同或交易

本报告期无其他重大合同或交易

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	虎林创达 虎林龙鹏	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、在虎林龙鹏持股限售期满后两年内，如因公司经济原因确需减持的，每年减持的股份数额不超过首次公开发行时本中心持有公司的股份总数的 20%。除履行本次公开发行中作出的各种锁定和限售承诺外，持股限售期满后两年内在二级市场进行减持还需要履行相应的信息披露义务，即通过公司在减持前 3 个交易日予以公告，且减持价格不低于公司首次公开发行价格。3、自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整。	2014 年 3 月 15 日 虎林创达期限：2018 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 24 日 虎林龙鹏期限：2016 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 24 日	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	虎林创达	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、本公司所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、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。3、公司上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发	2014 年 3 月 15 日 2015 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 24 日	是	是

			现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整)均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限自动延长至少6个月。 4、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任			
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	虎林创达	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2012年6月14日 2015年4月24日至 2018年4月24日	是	是
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	虎林龙鹏	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2012年6月14日 2015年4月24日至 2016年4月24日	是	是
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	方同华	自股份承诺锁定期结束后，在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%，离职后6个月内，不转让其所持有的发行人股份。	2012年6月14日 长期	否	是
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	辛德丽	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的在创达投资股权，也不由创达投资回购本人持有的股权。在上述承诺期限届满后，本人每年转让在创达投资股权不超过本人所持有的股权总数的百分之二十五。	2012年6月14日 长期	否	是
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	方小东、 怀化、申 哲洙、马 千华	自股份承诺锁定期结束后，在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%，离职后6个月内，不转让其所持有的发行人股份。	2012年6月14日 长期	否	是
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	虎林创达	截止本承诺函出具之日，本公司未以任何方式直接或间接从事与珍宝岛药业相竞争的业务，未拥有与珍宝岛药业存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；本公司承诺不会以任何形式从事对珍宝岛药业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为珍宝岛药业的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的	2012年6月14日 长期	否	是

			帮助；如违反上述承诺，本公司将承担由此给珍宝岛药业造成的全部损失。			
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	虎林龙鹏	<p>一、截止本承诺函出具之日，承诺人直接或间接投资的其他企业未从事与珍宝岛药业相同或类似的业务，承诺人也没有为他人经营与珍宝岛药业相同或类似的业务，亦不具备从事与珍宝岛药业相同或类似业务的基础条件。二、承诺人自身将不从事任何与珍宝岛药业生产经营有相同或类似业务的投资；不会新设或收购从事与珍宝岛药业有相同业务的企业等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助他人成立、经营、发展任何与珍宝岛药业业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他商业活动，以避免与珍宝岛药业的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。三、无论是承诺人自身研究开发、或从国内外引进、或与他人合作开发的与珍宝岛药业生产、经营有关的新技术、新产品，珍宝岛药业均有优先受让、生产的权利。四、如承诺人进一步拓展其产品和业务范围，承诺人承诺将不与珍宝岛药业拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与珍宝岛药业拓展后的产品或业务产生竞争的情形，承诺人按包括但不限于以下方式退出与珍宝岛药业的竞争：1、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3、将相竞争的资产或业务以合法方式置入珍宝岛药业；4、将相竞争的资产或业务转让给无关联的第三方；5、采取其他对维护珍宝岛药业权益有利的行动以消除同业竞争。五、本承诺适用于承诺人现有或未采投资（包括直接投资、间接投资）的除珍宝岛药业及其控制子企业以外的其他子企业。六、承诺人愿意承担违反上述承诺而给珍宝岛药业造成的全部损失，且同意在珍宝岛药业损失确认之日起60日内支付赔偿金给珍宝岛药业。七、本承诺函签字之日起生效，至承诺人不再为持有珍宝岛药业5%以上股份的股东为止，承诺人不以任何理由撤销。</p>	2012年6月14日 长期	否	是
与首次公	解决同业	方同华、	截止本承诺函出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与珍宝岛	2012年6月14日	否	是

开发行相关的承诺	竞争	辛德丽	药业相竞争的业务，未拥有与珍宝岛药业存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；本人承诺不会以任何形式从事对珍宝岛药业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为珍宝岛药业的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助；如违反上述承诺，本人将承担由此给珍宝岛药业造成的全部损失。	长期		
与首次公开发行的承诺	其他	虎林创达	公司首次公开发行的招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；若有权部门认定公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断是否符合法律法规的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法购回已转让的本次公开发行前持有的股份。本公司将在上述事项认定后3个交易日内启动购回事项，依法购回已转让的原限售股份。购回价格根据相关法律法规确定，购回价格与发行人购回时的价格保持一致，且不低于购回时的二级市场价格	2014年3月15日 长期	否	是
与首次公开发行的承诺	其他	珍宝岛药业	发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的股份。发行人将按照二级市场价格回购股份，若公司股票此期间有送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，回购数量将进行相应调整。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。赔偿范围包括股票投资损失、佣金和印花税等损失。	2014年3月15日 长期	否	是
与首次公开发行的承诺	其他	方同华、申哲洙、王亚非、刘芳、杨世林、兰培宝、李学东、钟	发行人招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，如果因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。	2014年3月15日 长期	否	是

		晓敏、方小东、怀化、马千华、周雪峰、于淼、于海龙				
与首次公开发行相关的承诺	其他	珍宝岛药业、虎林创达、方同华、申哲洙、王亚非、刘芳、杨世林、方小东、怀化、马千华、周雪峰、于淼、于海龙	一、回购公司股份如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产，公司可以启动公司回购股份：(1) 股份回购价格：以市场价格进行回购；(2) 股份回购金额：上一年度归属于上市公司股东的净利润的 20% 作为本年度回购资金总额；(3) 股份回购期限：自回购之日起至本年度回购资金额度用完为止；(4) 公司回购计划需根据交易所相关规定进行信息披露。公司承诺：公司董事会未在达到稳定股价预案启动条件之日起 10 个交易日内审议稳定股价方案并做出决议的，公司将延期向董事发放 50% 的薪酬（津贴），董事同时担任公司其他职务的，公司将延期向其发放除基本工资外的其他奖金或津贴，直至董事会审议通过稳定股价方案之日止。二、要求控股股东拟定增持股份的方案如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产；控股股东可以通过上海证券交易所证券交易系统在二级市场以买入的方式，增持公司股份，资金来源为自筹。控股股东在 6 个月内增持的公司权益的股份不超过公司已发行股份的 2%。即控股股东可以自首次增持之日起算的未来 6 个月内，从二级市场继续择机增持公司股份，累积增持比例不超过公司已发行总股份的 2%（含首次已增持部分）。同时控股股东在此期间增持的股份，在增持完成后 2 年内对其增持的股份不得出售。控股股东在增持前应向公司董事会报告具体实施计划方案，公司将按相关规定公告。控股股东承诺：在稳定股价方案生效后未按该方案执行的，本公司所持有的公司股票的锁定期自动延长六个月，且公司有权将应付现金分红予以暂时扣留，直至实际履行上市承诺义务	2014 年 3 月 15 日 长期	否	是

			<p>为止。三、要求董事、高级管理人员增持公司股票的方案如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产；公司董事、高级管理人员可以基于对本公司未来发展前景的信心和公司股票价值的合理判断作出决定，通过上海证券交易所证券交易系统在二级市场以买入的方式，增持公司股份，资金来源为自筹。公司董事、高级管理人员可以自首次增持之日起算的未来 6 个月内，从二级市场上继续择机增持公司股份，合计累积增持比例不超过公司已发行总股份的 1%（含首次已增持部分）。在此期间增持的股份，在增持完成后 2 年内对其增持的股份不得出售。在启动股价稳定措施时应提前向公司董事会报告具体实施计划方案，公司将按相关规定公告。对于未来新聘的董事、高级管理人员，须履行以上规定。董事、高级管理人员承诺：在公告稳定股价方案生效后未按该方案执行的，本人自愿接受公司将自稳定股价方案期限届满之日起延期十二个月发放本人 50%的薪酬（津贴），以及除基本工资外的其他奖金或津贴。</p>			
与首次公开发行相关的承诺	其他	<p>珍宝岛药业、虎林创达、方同华、申哲洙、王亚非、刘芳、杨世林、兰培宝、李学东、钟晓敏、方小东、怀化、马千华、</p>	<p>1、自相关责任主体应当履行而未履行或未及时履行承诺之日起 2 个交易日内，由公司在证监会指定报刊或网站上充分披露相关责任主体未履行或未及履行相关承诺的具体原因，并向公司股东及社会公众投资者道歉；2、由相关责任主体及时作出合法、合理及有效的补充承诺或替代性承诺；3、相关责任主体未履行或未及履行相关承诺，所获得的收益归公司所有；导致投资者损失的，由相关责任主体依法赔偿投资者的损失。</p>	2014 年 3 月 15 日 长期	否	是

		周雪峰、 于淼、于 海龙				
--	--	--------------------	--	--	--	--

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构。积极履行披露义务，充分保护股东权益，特别是中小股东的权益，实现公司规范运作。

1、关于股东与股东大会：公司秉承公平、公开的态度对待每一位股东，保障每位股东的合法权益；公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，通知、召集、召开公司股东大会；

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到独立。公司与控股股东及其控制的公司之间不存在同业竞争情况。

3、关于董事与董事会：公司一切关于董事及董事会的相关内容均严格按照《公司法》及《公司章程》规定的相关要求履行；公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行职责、维护公司利益。公司董事会设立了审计、战略、提名、薪酬与考核4个专门委员会，各专门委员会均严格按照相关法律、法规及规章制度开展工作。

4、关于监事和监事会：公司监事的选聘严格按照《公司法》和《公司章程》的规定履行相关程序；公司监事能够按照相关要求出席监事会、列席董事会会议；公司监事以认真负责的态度，严格按照相关法律、法规以及《公司章程》，充分履行自己的职责。

5、关于信息披露情况：公司根据相关规定制定了相关管理制度，并指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东及投资者的来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

6、内幕信息知情人登记管理：公司在日常工作中严格按照有关制度的规定加强内幕信息的保密工作，防止泄密，保障股东及投资者利益。报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

7、关于投资者关系管理：公司根据相关规定制定了公司《投资者关系管理制度》，公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责，通过电话、传真、网络等方式搭建与投资者沟通的桥梁，及时处理和接待投资者的来电、来函、来访，在不违反规定的前提下，最大限度地满足投资者的需求。

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 其他**

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	360,000,000	84.79			360,000,000		360,000,000	720,000,000	84.79
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	360,000,000	84.79			360,000,000		360,000,000	720,000,000	84.79
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	64,580,000	15.21			64,580,000		64,580,000	129,160,000	15.21
1、人民币普通股	64,580,000	15.21			64,580,000		64,580,000	129,160,000	15.21
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	424,580,000	100			424,580,000		424,580,000	849,160,000	100

##### 2、股份变动情况说明

报告期内公司股份变动的原因为完成了 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的实施，该方案经 2016 年 5 月 27 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。具体利润分配及转增股本方案：

公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 424,580,000 股为基数，按照每 10 股派发现金红利 5.00 元人民币（含税），即每股派发现金红利 0.50 元人民币（含税）实施现金分红，预计将支付现金红

利总额为 212,290,000.00 元（含税）。同时，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 424,580,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，即每股转增 1 股，共计转增 424,580,000 股，转增后公司总股数为 849,160,000 股。

### 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）

无

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	34,140
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
虎林创达投资有限 公司	288,000,000	576,000,000	67.83	576,000,000	质押	132,000,000	境内非国 有法人
虎林龙鹏投资中心 (有限合伙)	72,000,000	144,000,000	16.96	144,000,000	无	0	境内非国 有法人
黄青绿	1,307,702	1,307,702	0.15	0	未知		未知
慕林燕	1,061,000	1,061,000	0.12	0	未知		未知
国信证券股份有限 公司	422,798	845,596	0.10	0	未知		未知
中国农业银行股份 有限公司—中证 500 交易型开放 式指数证券投资基 金	394,525	805,850	0.09	0	未知		未知
国信证券股份有限 公司—前海开源中 证健康产业指数分 级证券投资基 金	709,956	709,956	0.08	0	未知		未知

王平	686,400	686,400	0.08	0	未知	未知
林曙阳	662,600	662,600	0.08	0	未知	未知
王凌	660,000	660,000	0.08	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
黄青绿	1,307,702	人民币普通股	1,307,702			
慕林燕	1,061,000	人民币普通股	1,061,000			
国信证券股份有限公司	845,596	人民币普通股	845,596			
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	805,850	人民币普通股	805,850			
国信证券股份有限公司—前海开源中证健康产业指数分级证券投资基金	709,956	人民币普通股	709,956			
王平	686,400	人民币普通股	686,400			
林曙阳	662,600	人民币普通股	662,600			
王凌	660,000	人民币普通股	660,000			
彭伟	623,000	人民币普通股	623,000			
北京绿竹生物技术股份有限公司	576,600	人民币普通股	576,600			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东与公司控股股东、实际控制人不存在关联关系、一致行动人的情况，公司未知上述前十名无限售条件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	不适用					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	虎林创达投资有限公司	576,000,000	2018年4月24日	0	首发
2	虎林龙鹏投资中心(有限合伙)	144,000,000	2016年4月24日	0	首发
上述股东关联关系或一致行动的说明		虎林创达投资有限公司为本公司控股股东，虎林龙鹏投资中心（有限合伙）为本公司持股5%以上股东。			

注：虎林龙鹏持有的限售股份为首发上市限售流通股，限售期一年，2016年4月24日可解禁并上市交易，因虎林龙鹏暂无解禁意向，故应该股东要求，公司未发布相应股份解禁上市的相关公告。

## (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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
李学东	监事	0	600	600	二级市场购买、分红送转

其它情况说明

无

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

无

## 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

2016年6月30日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,383,805,343.20	1,701,404,562.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		301,974,041.63	469,873,666.96
应收账款		376,002,487.13	237,391,878.25
预付款项		195,339,752.00	130,559,555.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		212,422,760.12	74,936,707.98
买入返售金融资产			
存货		1,553,161,688.76	1,378,434,517.46
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,332,779.74	246,340,494.31
流动资产合计		4,189,038,852.58	4,238,941,383.40
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		60,000,000.00	61,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,151,916,521.59	1,142,078,537.27
在建工程		158,527,733.45	175,478,320.46
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		200,363,141.59	174,427,345.85
开发支出			
商誉		17,784,570.34	17,365,338.34
长期待摊费用		51,056,208.51	47,232,791.35
递延所得税资产		108,831,798.75	93,151,213.90
其他非流动资产		1,524,592.81	
非流动资产合计		1,750,004,567.04	1,710,733,547.17
资产总计		5,939,043,419.62	5,949,674,930.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,330,000,000.00	1,032,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,341,391.78	10,024,738.18
应付账款		132,445,897.23	171,531,322.14
预收款项		109,369,360.90	179,905,063.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,337,339.90	14,752,052.61
应交税费		23,452,929.12	157,297,628.32
应付利息		3,046,666.66	1,349,027.77
应付股利			
其他应付款		183,463,198.73	242,782,932.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,809,456,784.32	1,809,942,764.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		147,817,712.76	148,538,544.98

递延所得税负债		8,813,550.78	9,629,747.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,631,263.54	158,168,292.25
负债合计		1,966,088,047.86	1,968,111,056.97
<b>所有者权益</b>			
股本		849,160,000.00	424,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,225,160,350.85	1,649,740,350.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,064,777.59	3,353,412.21
盈余公积		199,554,491.11	199,554,491.11
一般风险准备			
未分配利润		1,721,675,558.61	1,725,760,913.67
归属于母公司所有者权益合计		3,999,615,178.16	4,002,989,167.84
少数股东权益		-26,659,806.40	-21,425,294.24
所有者权益合计		3,972,955,371.76	3,981,563,873.60
负债和所有者权益总计		5,939,043,419.62	5,949,674,930.57

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：于淼 会计机构负责人：于淼

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		576,016,475.94	577,669,985.59
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		423,749.90	40,649,136.00
应收账款		1,859,074,627.99	1,579,860,095.20
预付款项		760,715,845.97	743,007,988.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款		950,548,188.36	898,456,673.46
存货		667,404,906.44	740,383,641.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,668,980.88	32,870,931.22
流动资产合计		4,823,852,775.48	4,612,898,451.63
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产			1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		52,185,657.08	44,735,072.21
投资性房地产			
固定资产		268,215,914.39	279,129,579.31
在建工程		78,412,912.67	59,759,701.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,179,834.62	49,761,822.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,469,015.20	21,165,466.01
递延所得税资产		28,294,966.70	28,854,443.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		497,758,300.66	484,406,085.52
资产总计		5,321,611,076.14	5,097,304,537.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,300,000,000.00	900,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			132,300,000.00
应付账款		38,053,513.98	17,989,368.24
预收款项			
应付职工薪酬		5,192,728.25	5,896,739.47
应交税费		5,034,066.62	57,303,316.54
应付利息		3,046,666.66	1,349,027.77
应付股利			
其他应付款		17,751,275.63	22,788,704.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,369,078,251.14	1,137,627,156.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		123,903,060.60	126,458,706.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		123,903,060.60	126,458,706.68
负债合计		1,492,981,311.74	1,264,085,862.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		849,160,000.00	424,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,225,160,350.85	1,649,740,350.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,064,777.59	3,353,412.21
盈余公积		199,554,491.11	199,554,491.11
未分配利润		1,550,690,144.85	1,555,990,420.01
所有者权益合计		3,828,629,764.40	3,833,218,674.18
负债和所有者权益总计		5,321,611,076.14	5,097,304,537.15

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		926,539,181.14	743,065,644.40
其中：营业收入		926,539,181.14	743,065,644.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		706,266,704.54	474,047,461.02
其中：营业成本		365,258,203.83	181,429,577.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		9,467,966.22	11,337,098.69
销售费用		131,859,910.87	88,453,840.19
管理费用		166,545,270.47	151,293,097.75
财务费用		12,168,795.06	21,390,354.88
资产减值损失		20,966,558.09	20,143,491.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		220,272,476.60	269,018,183.38
加：营业外收入		38,516,088.95	4,055,472.00
其中：非流动资产处置利得		484.14	51,270.66
减：营业外支出		111,186.52	14,054.69
其中：非流动资产处置损失		80,705.27	1,239.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,677,379.03	273,059,600.69
减：所得税费用		56,591,213.82	38,173,987.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,086,165.21	234,885,613.31
归属于母公司所有者的净利润		208,204,644.94	239,354,197.80
少数股东损益		-6,118,479.73	-4,468,584.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		202,086,165.21	234,885,613.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		208,204,644.94	239,354,197.80
归属于少数股东的综合收益总额		-6,118,479.73	-4,468,584.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.63

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：于淼 会计机构负责人：于淼

母公司利润表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业收入		511,936,242.43	554,041,728.10
减：营业成本		210,600,307.36	166,911,044.37
营业税金及附加		5,810,739.16	8,755,562.69
销售费用		1,030,274.99	1,188,531.41
管理费用		49,313,729.88	44,630,786.68
财务费用		17,981,584.93	23,508,375.09
资产减值损失		19,551,124.12	13,723,228.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		207,648,481.99	295,324,199.07
加：营业外收入		35,702,191.81	2,260,528.54
其中：非流动资产处置利得		484.14	
减：营业外支出		85,304.57	12,814.95
其中：非流动资产处置损失		49,620.39	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		243,265,369.23	297,571,912.66
减：所得税费用		36,275,644.39	44,742,717.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		206,989,724.84	252,829,194.71
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		206,989,724.84	252,829,194.71
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：于淼    会计机构负责人：于淼

合并现金流量表  
2016年1—6月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		941,696,197.46	520,774,648.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,731,105.96	35,653,257.40
经营活动现金流入小计		1,002,427,303.42	556,427,905.67
购买商品、接受劳务支付的现金		610,565,417.12	277,180,146.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		118,221,411.93	119,020,115.00
支付的各项税费		303,274,280.27	210,846,923.21
支付其他与经营活动有关的现金		286,140,775.27	112,919,116.33
经营活动现金流出小计		1,318,201,884.59	719,966,300.99
经营活动产生的现金流量净额		-315,774,581.17	-163,538,395.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		812.82	199,600.00
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		595,784,358.78	
投资活动现金流入小计		595,785,171.60	199,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,489,571.27	21,182,719.44
投资支付的现金			
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		1,696,965.24	
支付其他与投资活动有关的现金		363,000,000.00	
投资活动现金流出小计		447,186,536.51	21,182,719.44
投资活动产生的现金流量净额		148,598,635.09	-20,983,119.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,441,066,800.00

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		1,230,000,000.00	920,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,230,000,000.00	2,361,066,800.00
偿还债务支付的现金		932,300,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,004,448.23	225,600,786.83
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		1,871,204.59	4,255,915.90
筹资活动现金流出小计		1,168,175,652.82	899,856,702.73
筹资活动产生的现金流量净额		61,824,347.18	1,461,210,097.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-105,351,598.90	1,276,688,582.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,318,351,189.84	535,266,343.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,212,999,590.94	1,811,954,925.81

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：于淼 会计机构负责人：于淼

#### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,648,320.01	129,399,956.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		713,107,697.80	393,200,130.70
经营活动现金流入小计		962,756,017.81	522,600,086.70
购买商品、接受劳务支付的现金		357,066,851.78	424,263,701.26
支付给职工以及为职工支付的现金		33,202,552.10	32,410,353.05
支付的各项税费		145,572,280.26	163,377,246.53
支付其他与经营活动有关的现金		567,242,674.16	876,973,449.19
经营活动现金流出小计		1,103,084,358.30	1,497,024,750.03
经营活动产生的现金流量净额		-140,328,340.49	-974,424,663.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		262.82	
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		555,625,108.78	
投资活动现金流入小计		555,625,371.60	
购建固定资产、无形资产和其他长		25,969,090.57	3,011,848.11

期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		6,450,584.87	
支付其他与投资活动有关的现金		343,000,000.00	
投资活动现金流出小计		375,419,675.44	3,011,848.11
投资活动产生的现金流量净额		180,205,696.16	-3,011,848.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,441,066,800.00
取得借款收到的现金		1,200,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,200,000,000.00	2,241,066,800.00
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		234,004,448.23	224,272,203.50
支付其他与筹资活动有关的现金		526,417.09	4,255,915.90
筹资活动现金流出小计		1,034,530,865.32	778,528,119.40
筹资活动产生的现金流量净额		165,469,134.68	1,462,538,680.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的   影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		205,346,490.35	485,102,169.16
加：期初现金及现金等价物余额		224,669,985.59	119,704,337.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		430,016,475.94	604,806,506.67

法定代表人：方同华      主管会计工作负责人：于淼      会计机构负责人：于淼

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	424,580,000.00				1,649,740,350.85			3,353,412.21	199,554,491.11		1,725,760,913.67	-21,425,294.24	3,981,563,873.60
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	424,580,000.00				1,649,740,350.85			3,353,412.21	199,554,491.11		1,725,760,913.67	-21,425,294.24	3,981,563,873.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	424,580,000.00				-424,580,000.00			711,365.38			-4,085,355.06	-5,234,512.16	-8,608,501.84
(一) 综合收益总额											208,204,644.94	-6,118,479.73	202,086,165.21
(二)所有者投入和减少资本												883,967.57	883,967.57
1. 股东投入的普通股												883,967.57	883,967.57
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												-212,290,000.00	-212,290,000.00
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												-212,290,000.00	-212,290,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	424,580,000.00					-424,580,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	424,580,000.00					-424,580,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								711,365.38					711,365.38
1. 本期提取								1,167,028.68					1,167,028.68
2. 本期使用								455,663.30					455,663.30
(六) 其他													
四、本期期末余额	849,160,000.00					1,225,160,350.85		4,064,777.59	199,554,491.11		1,721,675,558.61	-26,659,806.40	3,972,955,371.76

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	360,000 ,000.00				286,928 ,050.85			1,559,8 95.13	151,062 ,926.60		1,388,9 47,470. 56	-15,887,3 10.47	2,172,611 ,032.67
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	360,000 ,000.00				286,928 ,050.85			1,559,8 95.13	151,062 ,926.60		1,388,9 47,470. 56	-15,887,3 10.47	2,172,611 ,032.67
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	64,580, 000.00				1,362,8 12,300. 00			1,793,5 17.08	48,491, 564.51		336,813 ,443.11	-5,537,98 3.77	1,808,952 ,840.93
（一）综合收益总额											585,305 ,007.62	-5,537,98 3.77	579,767,0 23.85
（二）所有者投入和减少 资本	64,580, 000.00				1,362,8 12,300. 00								1,427,392 ,300.00
1. 股东投入的普通股	64,580, 000.00				1,362,8 12,300. 00								1,427,392 ,300.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本													
3. 股份支付计入所有者权 益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									48,491, 564.51		-248,49 1,564.5 1		-200,000, 000.00
1. 提取盈余公积									48,491, 564.51		-48,491 ,564.51		

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-200,000,000.00	-200,000,000.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取												1,793,517.08	1,793,517.08	
2. 本期使用												2,221,962.96	2,221,962.96	
（六）其他												428,445.88	428,445.88	
四、本期期末余额	424,580,000.00				1,649,740,350.85				3,353,412.21	199,554,491.11		1,725,760,913.67	-21,425,294.24	3,981,563,873.60

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

## 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	424,580,000.00				1,649,740,350.85			3,353,412.21	199,554,491.11	1,555,990,420.01	3,833,218,674.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	424,580,000.00				1,649,740,350.85			3,353,412.21	199,554,491.11	1,555,990,420.01	3,833,218,674.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	424,580,000.00				-424,580,000.00			711,365.38		-5,300,275.16	-4,588,909.78
（一）综合收益总额										206,989,724.84	206,989,724.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-212,290,000.00	-212,290,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-212,290,000.00	-212,290,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	424,580,000.00				-424,580,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	424,580,000.00				-424,580,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								711,365.38			711,365.38
1. 本期提取								1,167,028.68			1,167,028.68
2. 本期使用								455,663.3			455,663.30

								0			
(六) 其他											
四、本期期末余额	849,160,000.00				1,225,160,350.85			4,064,777.59	199,554,491.11	1,550,690,144.85	3,828,629,764.40

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	360,000,000.00				286,928,050.85			1,559,895.13	151,062,926.60	1,319,566,339.44	2,119,117,212.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				286,928,050.85			1,559,895.13	151,062,926.60	1,319,566,339.44	2,119,117,212.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,580,000.00				1,362,812,300.00			1,793,517.08	48,491,564.51	236,424,080.57	1,714,101,462.16
（一）综合收益总额										484,915,645.08	484,915,645.08
（二）所有者投入和减少资本	64,580,000.00				1,362,812,300.00						1,427,392,300.00
1. 股东投入的普通股	64,580,000.00				1,362,812,300.00						1,427,392,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									48,491,564.51	-248,491,564.51	-200,000,000.00
1. 提取盈余公积									48,491,564.51	-48,491,564.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-200,000,000.00	-200,000,000.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								1,793,517.08			1,793,517.08
1. 本期提取								2,221,962.96			2,221,962.96
2. 本期使用								428,445.88			428,445.88
(六) 其他											
四、本期期末余额	424,580,000.00				1,649,740,350.85			3,353,412.21	199,554,491.11	1,555,990,420.01	3,833,218,674.18

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：于淼

会计机构负责人：于淼

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

黑龙江珍宝岛药业股份有限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 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。此次股权变更后，虎林创达出资 16,000 万元，占注册资本的 80%；虎林龙鹏出资 4,000 万元，占注册资本的 20%。

2015 年 4 月 2 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】547 号文《关于核准黑龙江珍宝岛药业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，于 2015 年 4 月 14 日首次公开发行人民币普通股，共发行人民币普通股（A 股）6,458 万股，发行后公司总股本为人民币普通股（A 股）42,458 万股。公司于 2015 年 4 月 24 日在上海证券交易所正式挂牌上市，证券简称“珍宝岛”，股票代码“603567”。公司控股股东虎林创达，持股 5%以上股东虎林龙鹏。

公司注册于黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街 72 号，法定代表人：方同华。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司、孙公司详见本报告中“合并财务报表范围”部分。本公司于 2016 年度内合并范围的变化情况详见本报告中“合并范围的变更”部分。

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（炎琥宁）、煎膏剂、浸膏剂、中药提取（仅限分支机构经营）。

#### 2. 合并财务报表范围

子公司及孙公司	持股比例	注册资本 (万元)	主营业务
哈尔滨珍宝制药有限公司	100%	3,200	生产：冻干粉针剂、小容量注射剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂；食品经营。销售：医疗器械。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	100%	5,000	批发：化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品。经营：II 类医疗器械 6826 物理治疗及康复设备 6864 医用卫生材料及敷料 6866 医用高分子材料及制品 III 类医疗器械 6815 注射穿刺器械 6866 医用高分子材料及制品；医药咨询服务；市场营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
黑龙江金九药业股份有限公司	51%	2,265.0486	大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、口服溶液剂、酞剂、糖浆剂、合剂（含中药提取）。***（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）
文山天宝种植有限公司	70%	1,000	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）。
安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	100%	20,000	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品批发。

云南哈珍宝三七种植有限公司	100%	500	三七及其他中药材种植（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）
安徽珍宝岛中药控股有限公司	100%	1,000	许可经营项目：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，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。
亳州中药材商品交易中心有限公司	100%	20,000	为中药材及相关商品的现货交易活动提供场所和平台服务；为初级农产品及相关商品的现货交易活动提供场所和平台服务；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；会展服务，广告代理、制作及发布；质检及代理服务；仓储及代理服务；货运配载及代理服务。（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）
亳州珍宝岛中药材有限公司	100%	100	中药材种植、购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）**
吉林省珍宝岛医药贸易有限公司	65%	200	医疗器械、五金交电、建材（不含木材）、化工产品（不含危险化学品）、办公用品、劳保用品、机械设备、农副产品（不含粮油）、生物制品（除疫苗）、医用教学模型销售；广告设计；会议服务、展览服务；医疗器械制造、销售；消毒、消杀用品批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
吉林省多祥医药有限公司	65%	200	化学药制剂、中成药、中药饮片、抗生素、中药材、一、二、三类医疗器械、医用教学模型、消杀用品批发、零售；广告制作服务；会议及展览服务。（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）
牡丹江市药品营销有限责任公司	100%	20,000	销售化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、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。（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）

安徽珍宝岛健康大药房连锁有限公司	100%	500.	处方药、非处方药、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品、日用百货、化妆品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
文山珍宝岛中药材有限公司	100%	1,000	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）。

#### 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假设为基础，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 41 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。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

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

本公司及各子公司从事医药生产销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告中“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告中的“重大会计判断和估计”。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2016 年度 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

正常营业周期是指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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

无

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 可供出售金融资产

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

报告期末，公司只有其他金融负债。

##### ②财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：按账龄划分的组合	账龄分析法，适用计提比例见本表的下一个表格。
组合 2：其他组合	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
--	--

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (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

包装物、低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

### (6) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为销售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

生物资产按发生的成本进行初始计量。

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

生物资产在收获后发生的保管费用等后继支出计入当期损益。

## 13. 划分为持有待售资产

不适用

## 14. 长期股权投资

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

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

### (1) 投资成本的确定

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

方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

##### ③收购少数股权

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

##### ④处置长期股权投资

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

(3) “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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	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

认定依据：该租赁实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬。

计价方法：融资租赁固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

折旧方法：采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### 17. 在建工程

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中“长期资产减值”的会计处理。

### 18. 借款费用

不适用

### 19. 生物资产

不适用

### 20. 油气资产

不适用

### 21. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。各类无形资产的摊销期如下：

类别	摊销方法	摊销期限
土地使用权	年限平均法	50年
软件	年限平均法	5-10年
专利技术	年限平均法	10-20年
药品文号	年限平均法	10年

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

#### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 22. 长期资产减值

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 长期待摊费用

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

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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**

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**

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

**25. 预计负债**

不适用

**26. 股份支付**

不适用

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

不适用

**28. 收入****(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。

具体为将商品送到购货方仓库或指定的交货地点；购货方对货物验收合格并签收；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

**(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

**(3) 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

**(4) 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的与购建或以其他方式形成长期资产的政府补助无关的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，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。

本公司与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 消耗性生物资产减值

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

#### (7) 开发支出

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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 17%、13% 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。	17% 或 13%
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	根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》，企业所得税在申报期内分别按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15% 或 25%

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 (%)
本公司	15
哈尔滨珍宝制药有限公司	15
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	25
黑龙江金九药业股份有限公司	25
文山天宝种植有限公司	25
云南哈珍宝三七种植有限公司	25
安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司	25
安徽珍宝岛中药控股有限公司	25
安徽珍宝岛健康大药房连锁有限公司	25
牡丹江药品营销有限公司	25

亳州珍宝岛中药材有限公司	25
亳州中药材商品交易中心有限公司	25
吉林省珍宝岛医药贸易有限公司	25

## 2. 税收优惠

(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。2014年1月1日至2016年12月31日证书编号GR201423000123。认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自2014年1月1日至2016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。2014年1月1日至2016年12月31日证书编号GR201423000111。认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自2014年1月1日至2016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2014年1月20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，该通知书备案期限为2014年1月1日至2016年12月31日。

(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5日向云南省腾冲县国家税务局申请减免增值税，并于2014年3月5日取得云南省腾冲县国家税务局发出的免征增值税备案通知书，该通知书备案有效期从2014年3月1日起开始。

## 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	196,848.41	65,967.17
银行存款	1,212,802,742.53	1,313,285,222.67
其他货币资金	170,805,752.26	388,053,372.94
合计	1,383,805,343.20	1,701,404,562.78
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

公司期末其他货币资金余额170,805,752.26元，其中24,805,752.26元为公司开具的承兑汇票，146,000,000.00元用于购买浦发银行利多多结构性产品。期初其他货币资金余额388,053,372.94元，其中10,053,372.94元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金，150,000,000.00元用于购买浦发银行利多多结构性产品，223,000,000.00元用于购买兴业银行企业金融结构性存款，5,000,000.00元为公司开具的银行汇票。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	152,480,808.15	306,613,666.96
商业承兑票据	149,493,233.48	163,260,000.00
合计	301,974,041.63	469,873,666.96

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,000,000.00
商业承兑票据	
合计	4,000,000.00

## (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	98,376,765.56	
商业承兑票据		
合计	98,376,765.56	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	396,499,521.02	100.00	20,497,033.89	5.17	376,002,487.13	250,477,362.35	100.00	13,085,484.10	5.22	237,391,878.25

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	396,499,521.02	/	20,497,033.89	/	376,002,487.13	250,477,362.35	/	13,085,484.10	/	237,391,878.25

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1年以内小计	392,605,347.87	19,630,267.40	5.00
1至2年	3,100,445.92	310,044.60	10.00
2至3年	189,529.86	56,858.96	30.00
3年以上			
3至4年	10,973.33	5,486.67	50.00
4至5年	494,238.88	395,391.10	80.00
5年以上	98,985.16	98,985.16	100.00
合计	396,499,521.02	20,497,033.89	5.17

确定该组合依据的说明：

按实际账龄进行划分，按对应比例计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,356,017.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	比例(%)	坏账准备
第1名	29,209,030.62	7.37	1,460,451.53
第2名	28,905,812.37	7.29	1,445,290.62
第3名	25,550,060.00	6.44	1,277,503.00
第4名	24,946,006.07	6.29	1,247,300.30

第 5 名	19,759,114.20	4.98	987,955.71
合计	128,370,023.26	32.38	6,418,501.16

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	135,417,802.10	69.32	127,182,316.00	97.41
1 至 2 年	59,549,416.03	30.49	3,373,022.12	2.58
2 至 3 年	372,533.87	0.19	4,217.54	0.01
3 年以上				
合计	195,339,752.00	100.00	130,559,555.66	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
第 1 名	47,600,000.00	24.37
第 2 名	40,000,000.00	20.48
第 3 名	20,000,000.00	10.24
第 4 名	12,858,000.00	6.58
第 5 名	6,189,245.27	3.17
合计	126,647,245.27	64.83

其他说明

无

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	213,891,924.25	100.00	1,469,164.13	0.69	212,422,760.12	75,578,635.28	100.00	641,927.30	0.85	74,936,707.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	213,891,924.25	/	1,469,164.13	/	212,422,760.12	75,578,635.28	/	641,927.30	/	74,936,707.98

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	16,841,148.57	842,057.43	5.00
1 至 2 年	2,021,031.06	202,103.10	10.00
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	130,000.00	65,000.00	50.00
4 至 5 年	235,254.50	188,203.60	80.00
5 年以上	156,800.00	156,800.00	100.00
合计	19,434,234.13	1,469,164.13	7.56

确定该组合依据的说明：

扣除其他风险组合中的备用金、质保金、押金等剩余的为账龄组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 827,236.83 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,423,202.40	1,002,260.81
保证金、质保金、押金	151,635,136.00	59,254,060.00
单位往来	48,330,794.27	12,918,255.40
其他	3,502,791.58	2,404,059.07
合计	213,891,924.25	75,578,635.28

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	保证金	100,000,000.00	1 年以内	46.75	
第 2 名	保证金	30,000,000.00	1 年以内	14.03	
第 3 名	保证金	19,714,000.00	1-2 年	9.22	
第 4 名	单位往来	16,669,260.00	1 年以内	7.79	
第 5 名	单位往来	9,072,945.21	1 年以内	4.24	453,647.26
合计	/	175,456,205.21	/	82.03	453,647.26

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

10. 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	820,782,701.00	8,916,293.00	811,866,408.00	700,463,901.66	421,203.00	700,042,698.66
在产品	21,424,285.60		21,424,285.60	52,638,882.26		52,638,882.26
库存商品	190,866,158.28	8,650,389.00	182,215,769.28	152,361,439.81	8,828,391.00	143,533,048.81
周转材料						
消耗性生物资产	61,368,779.41		61,368,779.41	30,615,940.72		30,615,940.72
建造合同形成的已完工未结算资产						
半成品	415,617,717.64	8,800,333.00	406,817,384.64	441,422,569.28	14,607,714.00	426,814,855.28
包装材料	10,449,368.01		10,449,368.01	9,902,326.82		9,902,326.82
低值易耗品	14,409,543.60		14,409,543.60	14,886,764.91		14,886,764.91
开发成本	44,610,150.22		44,610,150.22			
合计	1,579,528,703.76	26,367,015.00	1,553,161,688.76	1,402,291,825.46	23,857,308.00	1,378,434,517.46

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	421,203.00	8,505,982.00		10,892.00		8,916,293.00
在产品						
库存商品	8,828,391.00	7,392,594.96		7,570,596.96		8,650,389.00
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
半成品	14,607,714.00	-3,115,272.85		2,692,108.15		8,800,333.00
包装材料						
低值易耗品						
开发成本						
合计	23,857,308.00	12,783,304.11		10,273,597.11		26,367,015.00

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11. 划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	12,499.98	37,500.00
预缴所得税		56,242.21
待抵扣增值税	102,111,683.54	106,703,301.48
待摊费用	64,208,596.22	139,543,450.62
合计	166,332,779.74	246,340,494.31

其他说明  
无

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	60,000,000.00		60,000,000.00	61,000,000.00		61,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	60,000,000.00		60,000,000.00	61,000,000.00		61,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	61,000,000.00		61,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
龙江银行股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					1.15	
亳州中药材商品交易中心有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00							
合计	61,000,000.00		1,000,000.00	60,000,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

无

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及仪器	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	863,889,425.45	618,044,475.14	45,118,884.69	53,576,634.05	1,580,629,419.33
2. 本期增加金额	33,004,934.52	102,960,218.42	2,852,938.55	9,362,789.78	148,180,881.27
(1) 购置	1,930,056.52	7,514,426.46	2,293,630.86	9,029,006.74	20,767,120.58
(2) 在建工程转入	31,074,878.00	95,385,791.96	380,341.88	225,251.30	127,066,263.14
(3) 企业合并增加		60,000.00	178,965.81	108,531.74	347,497.55
3. 本期减少金额	19,332,396.56	1,256,993.91	253,323.00	208,089.99	21,050,803.46
(1) 处置或报废		1,256,993.91	253,323.00	208,089.99	1,718,406.90
(2) 转入在建工程	19,332,396.56				19,332,396.56
4. 期末余额	877,561,963.41	719,747,699.65	47,718,500.24	62,731,333.84	1,707,759,497.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	119,749,290.90	267,245,937.73	18,053,106.74	33,238,563.64	438,286,899.01
2. 本期增加金额	25,330,168.30	88,544,674.79	2,378,182.96	3,730,900.70	119,983,926.75
(1) 计提	19,542,575.65	30,122,894.79	2,258,997.55	3,498,753.07	55,423,221.06
(2) 在建工程转入	5,787,592.65	58,404,401.15	88,350.00	198,975.96	64,479,319.76
(3) 企业合并增加		17,378.85	30,835.41	33,171.67	81,385.93
3. 本期减少金额	1,145,152.64	1,237,738.19	136,777.62	172,164.81	2,691,833.26
(1) 处置或报废		1,237,738.19	136,777.62	172,164.81	1,546,680.62
(2) 转入在建工程	1,145,152.64				1,145,152.64
4. 期末余额	143,934,306.56	354,552,874.33	20,294,512.08	36,797,299.53	555,578,992.50
三、减值准备					
1. 期初余额		263,983.05			263,983.05
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		263,983.05			263,983.05
四、账面价值					
1. 期末账面价值	733,627,656.85	364,930,842.27	27,423,988.16	25,934,034.31	1,151,916,521.59
2. 期初账面价值	744,140,134.55	350,534,554.36	27,065,777.95	20,338,070.41	1,142,078,537.27

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (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

其他说明：

无

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合制剂车间改造项目				39,438,562.58		39,438,562.58
哈珍宝二期工程建设项目	20,404,091.22		20,404,091.22	28,167,999.22		28,167,999.22
中药提取二期工程建设项目	46,806,754.62		46,806,754.62	32,278,546.34		32,278,546.34
注射用骨肽高技术产业项目	25,753,065.98		25,753,065.98	19,853,313.04		19,853,313.04
哈珍宝三期工程建设项目	6,597,269.95		6,597,269.95	5,668,523.34		5,668,523.34
哈珍宝七叶皂苷钠提取车间建设项目				25,654,185.43		25,654,185.43
哈珍宝软袋大输液车间建设项目	11,442,336.59		11,442,336.59	7,547,225.55		7,547,225.55
磐石库房	13,080,900.00		13,080,900.00			
哈珍宝三期二层库房改造项目	18,187,243.92		18,187,243.92			
其他	16,256,071.17		16,256,071.17	16,869,964.96		16,869,964.96
合计	158,527,733.45		158,527,733.45	175,478,320.46		175,478,320.46

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

综合制剂车间改造项目	30,200,000.00	39,438,562.58	795,643.73	34,431,425.73	5,802,780.58		133.23	100				自筹资金
年产 1.93 亿水针车间 GMP 改建项目	196,143,214.55	28,167,999.22	5,671,572.31		13,435,480.31	20,404,091.22	135.42	100				自筹/募投资金
中药提取二期工程建设项目	235,712,100.00	32,278,546.34	14,528,208.28			46,806,754.62	19.86	35				募投资金
注射用骨肽高技术产业项目	154,000,000.00	19,853,313.04	5,899,752.94			25,753,065.98	16.72	27				自筹/募投资金
年产 8000 万注射用血塞通生产线建设项目	329,205,800.00	5,668,523.34	13,601,526.41		12,672,779.80	6,597,269.95	79.42	100				募投资金
哈珍宝七叶皂苷钠提取车间建设项目	37,326,631.08	25,654,185.43	66,369.12	25,326,631.08	393,923.47		68.91	100				自筹资金
哈珍宝软袋大输液车间建设项目	18,262,247.46	7,547,225.55	3,895,111.04			11,442,336.59	62.66	95				自筹资金
磐石库房	22,080,000.00		13,080,900.00			13,080,900.00	59.24	98				自筹资金
哈珍宝三期二层库房改造项目	21,042,243.92		18,187,243.92			18,187,243.92	86.43					自筹资金
其他	55,232,143.95	16,869,964.96	2,655,792.35	2,828,886.57	440,799.57	16,256,071.17						自筹资金
合计	1,099,204,380.96	175,478,320.46	78,382,120.10	62,586,943.38	32,745,763.73	158,527,733.45	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	药号	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	163,385,896.83	13,920,590.69		2,295,343.53	36,131,750.00	215,733,581.05
2. 本期增加金额	30,765,922.48			390,577.87		31,156,500.35
(1) 购置	30,765,922.48			390,577.87		31,156,500.35
(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	194,151,819.31	13,920,590.69		2,685,921.40	36,131,750.00	246,890,081.40
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,555,316.87	7,487,018.97		1,154,149.36	13,109,750.00	41,306,235.20
2. 本期增加金额	2,068,220.99	1,081,428.55		152,555.07	1,918,500.00	5,220,704.61
(1) 计提	2,068,220.99	1,081,428.55		152,555.07	1,918,500.00	5,220,704.61
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	21,623,537.86	8,568,447.52		1,306,704.43	15,028,250.00	46,526,939.81
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	172,528,281.45	5,352,143.17		1,379,216.97	21,103,500.00	200,363,141.59
2. 期初账面	143,830,579.96	6,433,571.72		1,141,194.17	23,022,000.00	174,427,345.85

价值						
----	--	--	--	--	--	--

## (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:

无

## 25、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原有产品研究		9,585,533.31	6,005,237.35		15,590,770.66	
新产品研发		3,911,132.23	952,000.00		4,863,132.23	
合计		13,496,665.54	6,957,237.35		20,453,902.89	

其他说明

无

## 26、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购金九药业公司股权	20,394,379.37			20,394,379.37
收购牡丹江商业公司股权	1,679,394.28			1,679,394.28
收购中药控股公司股权	15,685,944.06			15,685,944.06
收购吉林多祥公司股权		43,405.97		43,405.97
收购亳州交易中心股权		375,826.03		375,826.03
合计	37,759,717.71	419,232.00		38,178,949.71

## (2). 商誉减值准备

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	
收购金九药业公司股权	20,394,379.37			20,394,379.37
合计	20,394,379.37			20,394,379.37

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

无

其他说明

无

**27、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化景观费用	23,876,067.49	1,023,503.69	3,931,094.06		20,968,477.12
提取原料药用树脂	460,783.14		186,014.50		274,768.64
三七种植基地地租	1,017,433.44		523,374.96		494,058.48
三七种植基地喷灌设备	199,999.93		100,000.02		99,999.91
厂区沥青路	3,604,813.30	166,306.27	440,933.54		3,330,186.03
装修费	1,822,020.65	3,207,376.31	997,096.88	271,184.58	3,761,115.50
冻干粉针车间改造项目	16,251,673.40	1,602,741.47	1,885,878.60		15,968,536.27
粉针分装车间改造项目		1,284,320.43	64,216.02		1,220,104.41
七叶皂苷钠提取项目		449,923.47	29,994.88		419,928.59
水针车间项目		2,618,886.07	130,944.30		2,487,941.77
建安工程评估费、九方建筑安装工程		545,723.00	45,476.94		500,246.06
虎林老厂区消防改造		1,373,000.00	68,649.99		1,304,350.01
其他		226,495.72			226,495.72
合计	47,232,791.35	12,498,276.43	8,403,674.69	271,184.58	51,056,208.51

其他说明：

无

**28、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,662,081.54	10,539,090.96	36,801,465.30	6,966,136.70
内部交易未实现利润	439,302,124.89	76,592,550.88	344,328,503.30	63,690,081.53
可抵扣亏损				
递延收益	144,667,712.76	21,700,156.91	148,538,544.98	22,280,781.75
预计利息			1,349,027.77	202,354.17

预计运费			79,065.00	11,859.75
合计	630,631,919.19	108,831,798.75	531,096,606.35	93,151,213.90

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	35,254,203.12	8,813,550.78	38,518,989.08	9,629,747.27
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	35,254,203.12	8,813,550.78	38,518,989.08	9,629,747.27

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,085,114.53	1,047,237.15
可抵扣亏损	106,177,902.25	84,258,188.35
合计	111,263,016.78	85,305,425.50

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	15,215,578.03	15,215,578.03	2011年亏损
2017年	15,952,456.06	15,952,456.06	2012年亏损
2018年	22,236,792.43	22,236,792.43	2013年亏损
2019年	22,369,707.08	22,369,707.08	2014年亏损
2020年	8,483,654.75	8,483,654.75	2015年亏损
2021年	21,919,713.90		2016年亏损
合计	106,177,902.25	84,258,188.35	/

其他说明：

无

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
软件	1,524,592.81	
合计	1,524,592.81	

其他说明：

2016年5月，购入制药过程管控信息系统，软件正在安装过程中，工程进度70%。

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,300,000,000.00	1,032,300,000.00
保理业务	30,000,000.00	
合计	1,330,000,000.00	1,032,300,000.00

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

无

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,341,391.78	10,024,738.18
合计	15,341,391.78	10,024,738.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	132,445,897.23	171,531,322.14
合计	132,445,897.23	171,531,322.14

**(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
第 1 名	1,229,636.28	金九药业公司欠款，资金紧

		张, 尚未偿还
第 2 名	807,508.30	同上
第 3 名	716,306.28	同上
第 4 名	634,912.29	新收购牡丹江商业公司原欠款
第 5 名	625,859.58	金九药业公司欠款, 资金紧张, 尚未偿还
合计	4,014,222.73	/

其他说明

无

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	109,369,360.90	179,905,063.58
合计	109,369,360.90	179,905,063.58

#### (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
天津医药集团太平医药有限公司第二药品分公司	2,325,105.00	尚未发货
合计	2,325,105.00	/

#### (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

无

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,835,935.74	101,390,011.38	101,575,801.23	12,650,145.89
二、离职后福利-设定提存计划	1,916,116.87	17,396,578.27	19,625,501.13	-312,805.99
三、辞退福利		473,191.00	473,191.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,752,052.61	119,259,780.65	121,674,493.36	12,337,339.90

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,989,231.17	76,210,695.47	75,595,583.54	8,604,343.10
二、职工福利费	55,345.35	13,659,327.38	13,489,752.96	224,919.77
三、社会保险费	-195,275.65	5,107,418.31	4,705,696.69	206,445.97
其中: 医疗保险费	-195,570.00	4,242,137.19	3,826,369.06	220,198.13
工伤保险费	182.70	494,788.63	505,446.78	-10,475.45
生育保险费	111.65	370,492.49	373,880.85	-3,276.71
四、住房公积金	2,287,545.50	4,797,680.90	6,172,396.22	912,830.18
五、工会经费和职工教育经费	2,699,089.37	1,614,889.32	1,612,371.82	2,701,606.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,835,935.74	101,390,011.38	101,575,801.23	12,650,145.89

## (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	1,911,331.44	16,532,065.86	18,750,689.79	-307,292.49
2、失业保险费	4,785.43	864,512.41	874,811.34	-5,513.50
3、企业年金缴费				
合计	1,916,116.87	17,396,578.27	19,625,501.13	-312,805.99

其他说明:

无

## 37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,943,234.25	32,342,109.63
消费税		
营业税		
企业所得税	10,138,200.99	116,736,766.75
个人所得税	195,866.97	179,643.44
城市维护建设税	548,493.93	3,068,091.19
房产税	726,554.96	620,289.84
印花税	555,160.89	1,237,714.85
教育费附加	391,781.37	2,191,493.71
土地使用税	753,032.47	555,765.03
其他税费	200,603.29	365,753.88
合计	23,452,929.12	157,297,628.32

其他说明：

无

### 38、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		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,046,666.66	1,349,027.77
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	3,046,666.66	1,349,027.77

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

无

### 39、应付股利

适用 不适用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	43,809,252.38	80,845,321.91
设备款	32,433,289.13	57,769,810.96
其他	107,220,657.22	104,167,799.25
合计	183,463,198.73	242,782,932.12

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第 1 名	29,010,000.00	金九药业公司另一股东拨入金九药业公司的启动资金
第 2 名	18,900,821.10	按合同约定
第 3 名	18,356,829.61	按合同约定
第 4 名	10,956,000.00	按合同约定
第 5 名	6,300,746.83	按合同约定
合计	83,524,397.54	/

其他说明

无

## 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

## 42、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 43、长期借款

适用 不适用

## 44、应付债券

适用 不适用

## 45、长期应付款

适用 不适用

## 46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 47、专项应付款

适用 不适用

## 48、预计负债

适用 不适用

## 49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	148,538,544.98	3,150,000.00	3,870,832.22	147,817,712.76	
合计	148,538,544.98	3,150,000.00	3,870,832.22	147,817,712.76	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
注射用骨肽高技术产业项目	84,789,037.33		252,000.00		84,537,037.33	与资产相关
血塞通系列产品产业化开发项目	1,615,000.00		252,000.00		1,363,000.00	与资产相关
中药成品药建设项目	2,917,900.00		416,400.00		2,501,500.00	与资产相关
虎林 GMP 改造项目	7,200,800.00		399,600.00		6,801,200.00	与资产相关

注射用血塞通（冻干）大品种二次研究开发项目	333,333.29		83,333.34		249,999.95	与资产相关
鸡西 GMP 改造项目	7,050,798.20		378,424.38		6,672,373.82	与资产相关
中药提取二期工程建设项目	20,711,449.50				20,711,449.50	与资产相关
配方颗粒项目	1,840,388.36		773,888.36		1,066,500.00	与资产相关
第一批科技攻关项目经费	280,000.00				280,000.00	与资产相关
哈珍宝二期工程建设项目	7,066,666.64		400,000.00		6,666,666.64	与资产相关
现代先进提取分离技术改造传统中药产业技术平台建设项目	165,375.00		81,000.00		84,375.00	与资产相关
第二批工业发展资金项目	1,627,118.70		101,694.90		1,525,423.80	与资产相关
年产 1.93 亿水针车间 GMP 改造项目	4,940,677.96		279,661.04		4,661,016.92	与资产相关
政府扶持资金	8,000,000.00		452,830.20		7,547,169.80	与资产相关
物流配送中心及医疗耗材器械生产科技创新项目		3,150,000.00			3,150,000.00	与资产相关
合计	148,538,544.98	3,150,000.00	3,870,832.22		147,817,712.76	/

其他说明：

无

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	424,580,000.00			424,580,000.00		424,580,000.00	849,160,000.00

其他说明：

2016年6月3日，本公司发布《2015年利润分配及资本公积转增股本实施公告》临2016-037，公司以2015年12月31日总股本424,580,000股为基数，以资本公积每10股转增10股，即每股转增1股，共计转增424,580,000股，转增后公司总股本为849,160,000股。

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,649,740,350.85		424,580,000.00	1,225,160,350.85

其他资本公积				
合计	1,649,740,350.85		424,580,000.00	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：

2016年6月3日，本公司发布《2015年利润分配及资本公积转增股本实施公告》临2016-037，公司以2015年12月31日总股本424,580,000股为基数，以资本公积每10股转增10股，即每股转增1股，共计转增424,580,000股，转增后公司总股本为849,160,000股，资本公积为1,225,160,350.85元。

### 53、库存股

适用 不适用

### 54、其他综合收益

适用 不适用

### 55、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	3,353,412.21	1,167,028.68	455,663.30	4,064,777.59
合计	3,353,412.21	1,167,028.68	455,663.30	4,064,777.59

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，2014年度起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》所述“危险品存储”规定计提安全生产费。

### 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	199,554,491.11			199,554,491.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	199,554,491.11			199,554,491.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,725,760,913.67	1,388,947,470.56
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	1,725,760,913.67	1,388,947,470.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,204,644.94	239,354,197.80
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	212,290,000.00	200,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,721,675,558.61	1,428,301,668.36

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。

## 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	924,412,710.93	362,221,446.23	743,065,644.40	181,429,577.99
其他业务	2,126,470.21	3,036,757.60		
合计	926,539,181.14	365,258,203.83	743,065,644.40	181,429,577.99

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	1,500.00	11,710.00
城市维护建设税	5,522,105.27	6,606,476.73
教育费附加	3,944,360.95	4,718,911.96
资源税		
合计	9,467,966.22	11,337,098.69

其他说明:

无

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	28,728,372.86	25,982,587.32
工资及福利费	18,342,879.13	27,476,123.60
差旅费	2,761,379.65	20,475,384.08
运输邮寄费	5,695,311.36	3,504,516.58
广告宣传费	73,337,263.02	6,169,338.81
办公费	638,630.60	3,589,890.23
房租费	57,200.00	
招待费	1,279,262.54	1,051,314.00
其他	1,019,611.71	204,685.57
合计	131,859,910.87	88,453,840.19

其他说明：

无

## 61、管理费用

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	40,388,226.69	39,763,306.57
职工保险	12,856,948.32	12,791,272.67
住房公积金	3,155,604.70	2,945,848.63
折旧费	26,853,640.07	25,266,361.08
税金	8,173,428.97	7,883,435.94
财务顾问及咨询费	238,299.99	428,140.42
水电费	3,993,728.01	5,101,078.39
修理费	5,142,634.76	5,862,987.44
业务招待费	6,705,987.35	5,728,299.61
研究与开发费	20,453,902.89	18,411,632.82
车辆费	2,098,406.38	1,630,852.57
办公费	3,348,111.54	934,883.91
低值易耗品摊销	1,585,256.05	3,528,927.93
差旅费	3,271,735.23	1,715,774.74
取暖费	1,741,204.69	1,555,230.50
无形资产摊销	5,233,915.86	5,109,394.26
会议费	370,871.47	3,604,783.56
长期待摊费用摊销	2,099,352.01	2,068,326.42
存货报废	624,387.96	3,632.46
通讯费	288,882.06	139,611.77
租赁费	419,698.02	481,034.73
广告宣传费	5,563,195.39	489,062.22
绿化费	2,229,232.12	2,419,323.65
其他	9,708,619.94	3,429,895.46
合计	166,545,270.47	151,293,097.75

其他说明：

无

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,523,133.20	24,920,786.80
减：利息收入	-11,978,354.10	-4,379,289.22
加：承兑汇票贴息		
加：手续费	622,126.53	847,867.30
加：其他支出	1,889.43	990.00
合计	12,168,795.06	21,390,354.88

其他说明：

无

**63、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	8,183,253.98	16,199,748.44
二、存货跌价损失	12,783,304.11	3,943,743.08
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	20,966,558.09	20,143,491.52

其他说明：

无

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

□适用 √不适用

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	484.14	51,270.66	484.14
其中：固定资产处置利得	484.14	51,270.66	484.14
无形资产处置利得			
债务重组利得	182,228.33		182,228.33
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	3,200.00		3,200.00
政府补助	37,372,832.22	2,949,104.89	37,372,832.22
其他	957,344.26	1,055,096.45	957,344.26
合计	38,516,088.95	4,055,472.00	38,516,088.95

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
政府资金补贴	33,502,000.00		与收益相关

递延收益转入	3,870,832.22	2,949,104.89	与资产相关
合计	37,372,832.22	2,949,104.89	/

其他说明：

无

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	80,705.27	1,239.74	80,705.27
其中：固定资产处置损失	80,705.27	1,239.74	80,705.27
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	13,747.10	5,550.00	13,747.10
其他	16,734.15	7,264.95	16,734.15
合计	111,186.52	14,054.69	111,186.52

其他说明：

无

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,087,995.16	62,278,838.94
递延所得税费用	-16,496,781.34	-24,104,851.56
合计	56,591,213.82	38,173,987.38

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	258,677,379.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,801,606.85
子公司适用不同税率的影响	9,929,940.50
调整以前期间所得税的影响	2,722,700.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,136,965.52
所得税费用	56,591,213.82

其他说明：

无

### 69、其他综合收益

无

### 70、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	33,502,000.00	
收文山金旺种植公司拨入的合作项目款		744,000.00
保证金及押金	119,126.40	2,325,044.05
罚款及赔款收入	600,086.58	229,684.87
收到的其他往来	16,017,566.31	24,318,924.49
利息收入	6,380,987.48	4,378,551.39
其他	4,111,339.19	3,657,052.60
合计	60,731,105.96	35,653,257.40

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:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	11,107,466.50	7,979,368.50
差旅费	5,090,576.79	2,888,311.01
会务费	3,508,403.49	4,904,499.72
广告宣传费	14,953,154.50	6,896,521.11
办公费	4,685,427.08	3,351,121.06
招待费	7,952,407.52	6,133,167.81
车辆费	2,628,320.74	2,151,596.80
取暖费	160,096.43	
支付的其他往来款	77,077,408.96	18,008,871.93
备用金和保证金	139,278,367.48	55,766,553.83
其他	19,699,145.78	4,839,104.56
合计	286,140,775.27	112,919,116.33

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财款	590,000,000.00	
利息收入(理财)	5,784,358.78	
合计	595,784,358.78	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性理财产品	363,000,000.00	
合计	363,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	526,417.09	4,255,915.90
保理费用	1,344,787.50	
合计	1,871,204.59	4,255,915.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	202,086,165.21	234,885,613.31
加：资产减值准备	20,966,558.09	20,143,491.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,504,606.99	51,772,497.06
无形资产摊销	5,220,704.61	5,109,394.26
长期待摊费用摊销	8,403,674.69	5,143,936.85
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）	80,221.13	-50,030.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,523,133.20	21,377,055.92
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,680,584.85	-23,336,461.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-816,196.49	-768,390.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-174,727,171.30	-202,376,405.64

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-92,969,517.46	-192,848,613.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-347,366,174.99	-82,590,482.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-315,774,581.17	-163,538,395.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,212,999,590.94	1,811,954,925.81
减：现金的期初余额	1,318,351,189.84	535,266,343.30
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	-105,351,598.90	1,276,688,582.51

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,135,644.87
其中：吉林省珍宝岛医药贸易有限公司	1,685,060.00
亳州中药材商品交易中心	6,450,584.87
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,438,679.63
其中：吉林省珍宝岛医药贸易有限公司	96,920.79
亳州中药材商品交易中心	6,341,758.84
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,696,965.24

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,212,999,590.94	1,318,351,189.84
其中：库存现金	196,848.41	65,967.17
可随时用于支付的银行存款	1,212,802,742.53	1,313,285,222.67
可随时用于支付的其他货币资金		5,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1, 212, 999, 590. 94	1, 318, 351, 189. 84
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：

无

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 73、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	170, 805, 752. 26	结构性理财、汇票保证金
应收票据	4, 000, 000. 00	医贸承兑汇票质押
存货		
固定资产	596, 375. 64	金九药业部分资产因债务查封，7月已经解封
无形资产		
合计	175, 402, 127. 90	/

其他说明：

无

## 74、外币货币性项目

适用 不适用

## 75、套期

适用 不适用

## 76、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林省珍宝岛医药贸易有限公司	2016 年 1 月 1 日	1,685,060.00	65	购买	2016 年 1 月 1 日	取得控制权	1,666,189.00	-1,429,189.82
亳州中药材商品交易中心有限公司	2016 年 4 月 12 日	7,450,584.87	100	购买	2016 年 4 月 12 日	取得控制权		-602,911.52

其他说明：

2014 年 12 月 3 日，本公司与建安投资控股集团有限公司，湖北九州通中药产业发展有限公司共同出资成立公司“亳州中药材商品交易中心有限公司”。本公司认缴 2000 万元，出资比例 10%。2016 年 2 月 26 日，本公司与“亳州中药材商品交易中心有限公司”股东“安徽神农谷医药药材电子商务有限公司”签订《股权转让协议》，根据协议本公司以人民币 6,450,584.87 元购买“亳州中药材商品交易中心有限公司”90%的股权。并办理股权变更登记手续、我公司于 2016 年 4 月 12 日支付股权转让款，本公司对“亳州中药材商品交易中心有限公司”取得 100%控制权。

2016 年 1 月 11 日，子公司哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司（以下简称“医贸公司”）与吉林省多祥经贸有限公司股东齐伟签订《股权转让协议》，根据协议医贸公司以人民币 168.506 万元收购吉林省多祥经贸有限公司 65%的股权。2016 年 1 月 11 日，办理了股权变更登记手续。本次交易的购买日定为 2016 年 1 月 1 日，系医贸公司取得对吉林省多祥经贸有限公司的控制权的日期。2016 年 5 月 16 日，吉林省多祥经贸有限公司更名为“吉林省珍宝岛医药贸易有限公司”。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	吉林省珍宝岛医药贸易有限公司	亳州中药材商品交易中心有限公司
--现金	1,685,060.00	6,450,584.87
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		1,000,000.00
--其他		
合并成本合计	1,685,060.00	7,450,584.87
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,641,654.03	7,074,758.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	43,405.97	375,826.03

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	吉林省珍宝岛医药贸易有限公司		亳州中药材商品交易中心有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	96,920.79	96,920.79	6,341,758.84	6,341,758.84
应收款项	926,510.59	926,510.59		
存货	696,874.67	600,135.11	2,000.00	2,000.00
固定资产	266,111.62	240,857.55		
无形资产	6,378,133.73	6,378,133.73	1,000.00	1,000.00
其他流动资产	19,460.13	19,460.13		
其他应收款	314,954.34	314,954.34	34,400,000.00	34,400,000.00
预付款项	951,317.80	951,317.80	780,000.00	780,000.00
在建工程	900.00	900.00		
负债：				
借款				
应付款项	191,049.35	191,049.35		
递延所得税负债				
应付职工薪酬	400.00	400.00		
应交税费	68,876.80	68,876.80		
其他应付款	6,865,235.93	6,865,235.93	34,450,000.00	34,450,000.00
净资产	2,525,621.59	2,403,627.96	7,074,758.84	7,074,758.84
减：少数股东权益	883,967.56	841,269.79		
取得的净资产	1,641,654.03	1,562,358.17	7,074,758.84	7,074,758.84

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据评估公司的评估价值确定

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

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

无

## (6). 其他说明:

无

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

适用 不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨珍宝制药有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	药品生产及销售	100		投资设立
文山天宝种植有限公司	云南省文山市	云南省文山市	三七种植及销售	70		投资设立
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品等	100		同一控制下企业合并
黑龙江金九药业股份有限公司	黑龙江省密山市	黑龙江省密山市	大容量注射剂、小容量注射剂、口服液、口服溶液剂、酞剂、糖浆剂、合剂（含中药提取）等	51		非同一控制下企业合并
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	为中药材及相关商品的现货交易提供场所和平台	100		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
黑龙江金九药业股份有限公司	49	-5,294,227.41		-29,344,382.86
文山天宝种植有限公司	30	-324,035.89		2,300,825.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：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
黑龙江金九药业股份有限公司	21,093,050.45	79,119,073.87	100,212,124.32	151,285,069.18	8,813,550.78	160,098,619.96	4,306,940.83	82,987,020.38	87,293,961.21	126,746,163.85	9,629,747.27	136,375,911.12
文山天宝种植有限公司	53,111,561.75	662,646.05	53,774,207.80	46,104,790.01		46,104,790.01	51,294,419.02	1,132,157.27	52,426,576.29	43,677,038.88		43,677,038.88

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
黑龙江金九药业股份有限公司	43,521.37	-10,804,545.73		3,018,790.40	458,560.82	-8,949,167.80		-1,151,919.80
文山天宝种植有限公司	2,070,336.00	-1,080,119.62		862,278.30		-278,307.61		-3,981,632.09

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
苗乡项目	云南省红河州	云南省文山州 文山市	三七种植及销售、中药材种植及销售等	30	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、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报告中“金融工具”会计政策。主要目的在于为

本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收款项、应付款项等。

本公司金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动性风险。

#### 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、市场风险

利率风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2016年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款金额为1,300,000,000.00元。

#### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、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，2016年6月30日，应收账款前五名金额合计128,370,023.26元。

#### 3、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

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：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	67.83	67.83

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是方同华、辛德丽夫妇

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

**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

无

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）
虎林市宝利塑业有限公司	其他
方同华	其他
辛德丽	其他

其他说明

亳州珍宝岛假日酒店有限公司为受方同华控制的其他公司；

虎林市宝利塑业有限公司的股东为最终控制人的亲属，该公司目前经营状态为歇业状况；

方同华、辛德丽为公司实际控制人。

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,680,978.17	2,729,671.34

(8). 其他关联交易

无

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

7、 关联方承诺

无

8、 其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

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

无

## 十六、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

□适用 √不适用

## 2、 债务重组

□适用 √不适用

## 3、 资产置换

□适用 √不适用

## 4、 年金计划

□适用 √不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、 其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,859,185,487.74	100.00	110,859.75	0.00	1,859,074,627.99	1,579,860,095.20	100.00			1,579,860,095.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,859,185,487.74	/	110,859.75	/	1,859,074,627.99	1,579,860,095.20	/		/	1,579,860,095.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,217,195.00	110,859.75	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,217,195.00	110,859.75	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,217,195.00	110,859.75	5.00

确定该组合依据的说明：

按实际账龄进行划分，按对应比例计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 110,859.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	比例 (%)	坏账准备
第 1 名	1,352,143,835.53	72.73	
第 2 名	495,115,142.64	26.63	
第 3 名	6,608,341.58	0.36	
第 4 名	3,100,972.99	0.17	
第 5 名	1,743,480.00	0.09	87,174.00
合计	1,858,711,772.74	99.97	87,174.00

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	966,531,634.11	100.00	15,983,445.75	1.65	950,548,188.36	905,826,878.73	100.00	7,370,205.27	0.81	898,456,673.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	966,531,634.11	/	15,983,445.75	/	950,548,188.36	905,826,878.73	/	7,370,205.27	/	898,456,673.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	351,000.00	17,550.00	5.00
其中: 1 年以内分项			

1 年以内小计	351,000.00	17,550.00	5.00
1 至 2 年	534,000.00	53,400.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	130,000.00	65,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	75,800.00	75,800.00	100.00
合计	1,090,800.00	211,750.00	19.41

确定该组合依据的说明:

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。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

单位:元 币种:人民币

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他风险组合	94,013,621.72	15,771,695.75	16.78

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 8,613,240.48 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	175,907.00	
保证金、质保金、押金	20,599,000.00	20,248,000.00
单位往来	945,756,727.11	885,578,878.73
其他		
合计	966,531,634.11	905,826,878.73

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	单位往来	746,670,545.01	1 年以内	77.25	

第2名	单位往来	94,013,621.72	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	9.73	15,771,695.75
第3名	单位往来	71,534,400.00	1年以内	7.40	
第4名	单位往来	33,462,360.38	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	3.46	
第5名	保证金	19,714,000.00	1-2年	2.04	
合计	/	965,394,927.11	/	99.88	15,771,695.75

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,530,551.20	32,344,894.12	52,185,657.08	77,079,966.33	32,344,894.12	44,735,072.21
对联营、合营企业投资						
合计	84,530,551.20	32,344,894.12	52,185,657.08	77,079,966.33	32,344,894.12	44,735,072.21

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	5,735,072.21			5,735,072.21		
哈尔滨珍宝制药有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
金九药业	32,344,894.12			32,344,894.12		32,344,894.12
文山天宝种植有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
亳州中药材商品交易中心有限公司		7,450,584.87		7,450,584.87		
合计	77,079,966.33	7,450,584.87		84,530,551.20		32,344,894.12

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、 营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,118,538.29	199,093,527.00	528,335,867.76	146,644,845.59
其他业务	13,817,704.14	11,506,780.36	25,705,860.34	20,266,198.78
合计	511,936,242.43	210,600,307.36	554,041,728.10	166,911,044.37

其他说明：

无

**5、 投资收益**

□适用 √不适用

**6、 其他**

无

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-80,221.13	
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）	37,372,832.22	
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	182,228.33	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	930,063.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,786,896.14	
少数股东权益影响额	-116,012.75	
合计	32,501,993.54	

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。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.2452	0.2452
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28	0.2069	0.2069

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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财务报表
	公司 2016 年半年度报告文本
	报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：方同华

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 26 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容