

公司代码：603567

公司简称：珍宝岛

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2018 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人方同华、主管会计工作负责人葛秀萍及会计机构负责人（会计主管人员）葛秀萍声明：保证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

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称“公司”）拟以2018年12月31日总股本849,160,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.64元人民币(含税)，共计分配现金股利总额为139,262,240.00元，母公司累计剩余未分配利润人民币2,133,094,666.15元结转下一年度。2018年度不送股，也不以资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实际承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

控股股东虎林创达投资有限公司按照公司2018年10月19日披露的《关于控股股东增持股份计划公告》中的增持计划，对公司股票进行了增持，截至2019年4月15日收盘，增持计划实施完毕，虎林创达共持有公司股票57,988.53万股，占公司总股本的比例为68.29%。（具体内容详见公司于2019年4月17日披露的临2019-008号公告）

截至2018年12月22日，募集资金余额6,370万元已转入公司基本账户，用于永久补充公司流动资金，详情请见2018年12月22日上交所网站www.sse.com.cn临2018-051号公告。截止到2019年3月22日，剩余募集资金主要用于支付工程、设备款1,090万元，运输费16万元，购买材料款3万元，付子公司款1,306万元，支付税费3,907万元，工资款49万元，合计6,371万元，结余募集资金已使用完毕。

目录

| | | |
|------|------------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 8 |
| 第四节 | 经营情况讨论与分析..... | 13 |
| 第五节 | 重要事项..... | 32 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 43 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 47 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 48 |
| 第九节 | 公司治理..... | 54 |
| 第十节 | 公司债券相关情况..... | 56 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 57 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 179 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|---------------------|---|---|
| 公司、企业、本公司、珍宝岛、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 |
| 鸡西公司 | 指 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司 |
| 虎林公司 | 指 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司(虎林) |
| 哈珍宝公司、哈珍宝 | 指 | 哈尔滨珍宝制药有限公司 |
| 基药目录 | 指 | 国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品。 |
| OTC | 指 | 非处方药，即经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品 |
| 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 |
| CRO | 指 | 英文 Contract Research Organization 的缩写，医药研发合同外包服务机构，是一种学术性或商业性的科学机构 |
| 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 | 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

五、公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 珍宝岛 | 603567 | 无 |

六、其他相关资料

| | | |
|-------------------|------------|---|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔5-11层（100077） |
| | 签字会计师姓名 | 王强、王世盛 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 招商证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 深圳市福田区福田街道福华一路111号 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 胡晓和、孙世俊 |
| | 持续督导的期间 | 2015年4月24日-2017年12月31日，2018年1月1日起转入募集资金持续督导 |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2018年 | 2017年 | 本期比上年同期增减(%) | 2016年 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 2,780,909,894.54 | 3,136,522,106.74 | -11.34 | 2,391,235,153.18 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 462,436,499.38 | 520,872,588.42 | -11.22 | 509,560,904.81 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 371,008,911.46 | 469,013,458.28 | -20.90 | 357,545,403.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 367,403,246.92 | 853,192,181.38 | -56.94 | 15,825,550.53 |
| | 2018年末 | 2017年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2016年末 |

| | | | | |
|---------------|------------------|------------------|-------|------------------|
| | | |) | |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 4,972,593,311.31 | 4,669,436,334.53 | 6.49 | 4,301,238,377.80 |
| 总资产 | 8,181,930,449.20 | 6,886,060,710.34 | 18.82 | 6,418,989,445.45 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2018年 | 2017年 | 本期比上年同期增减(%) | 2016年 |
|-------------------------|--------|--------|--------------|--------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.5446 | 0.6134 | -11.22 | 0.6001 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.5446 | 0.6134 | -11.22 | 0.6001 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.4369 | 0.5523 | -20.90 | 0.4211 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 9.59 | 11.61 | 减少2.02个百分点 | 12.27 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 7.70 | 10.46 | 减少2.76个百分点 | 8.61 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额说明:

报告期内经营活动产生的现金流量净额下降主要系支付的费用增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 609,978,126.41 | 652,768,658.73 | 714,677,995.87 | 803,485,113.53 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 157,123,195.01 | 91,045,305.54 | 124,545,601.64 | 89,722,397.19 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 119,801,128.59 | 53,053,624.99 | 122,665,759.98 | 75,488,397.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,481,346.31 | 72,776,513.92 | 201,870,640.65 | 88,274,746.04 |

公司营业收入第四季度明显高于其他三个季度, 原因为公司四季度发生中药材仓储用房的销售, 产生其他业务收入约 1.4 亿元。剔除此因素影响外, 公司四个季度主营业务收入分别为 6.10 亿元、6.53 亿元、7.14 亿元、6.62 亿元; 医药工业收入分别为 5.15 亿元、5.60 亿元、5.43 亿元、5.04 亿元, 各季度销售收入基本均衡。

公司第一季度利润相对较高的原因为, 年初公司进行战略布局及春节假期因素(公司假期较长), 公司减少了一季度的终端服务及市场推广活动而增加到二季度中, 从而一季度利润较高, 而二季度利润相对较低。

公司第四季度利润较前三季度下降的主要原因如下：

a. 对辽宁健瑞达药业有限公司(以下简称“健瑞达”或“A公司”)单项计提了坏账准备 1,568.39 万元；

b. 计提了商誉减值损失 1,568.59 万元；

c. 未决诉讼确认预计负债，计入营业外支出 2,076.40 万元。

上述事项影响净利润金额为 4,666.66 万元，扣除影响后四季度归属于母公司的净利润为 13,638.90 万元，扣非后净利润 10,450.56 万元，与一季度利润相均衡。

公司各季度经营活动产生的现金流量净额均为正数，公司一季度经营现金净流量较少的主要原因为：a. 本季度支付可售仓储用房建设款 6,419 万元；b. 销售回款少于其他季度，其中预收账款发货约 1,300 万元；c. 支付的各项税费 16,248 万元，高于其他季度；d. 以前季度开出应付票据，在一季度兑付 1,400 万元。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2018 年金额 | 2017 年金额 | 2016 年金额 |
|---|----------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 161,047.63 | -105,423.08 | -140,572.47 |
| 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 | 133,563,993.29 | 65,944,094.22 | 97,394,798.81 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | 921,475.00 | |
| 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 | | | 9,222,528.52 |
| 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 | | | 433,578.04 |
| 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 | -23,633,762.45 | -5,445,494.26 | -1,510,830.28 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | 63,473,764.36 |
| 少数股东权益影响额 | 68,083.18 | 536,956.13 | -520,833.70 |
| 所得税影响额 | -18,731,773.73 | -9,992,477.87 | -16,336,931.52 |
| 合计 | 91,427,587.92 | 51,859,130.14 | 152,015,501.76 |

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务及产品

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

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

2018 年共已完成发明专利申请 22 项,获得发明专利授权 12 项;外观设计专利授权 1 项;获得计算机软件著作权 6 项;2 项 PCT 申请进入国家阶段。截至 2018 年 12 月 31 日,有效专利共 133 项,其中发明专利 73 项,实用新型专利 2 项,外观设计专利 58 项,共获得计算机软件著作权 12 项。

(二) 经营模式

1、采购模式

(1) 医药工业: 公开招标采购模式与战略合作采购模式相结合。

公开招标采购模式: 采购范围主要是中药材、原辅料、包材、设备、基建工程五大类别,建立了对市场价格进行动态分析的平台,通过公司平台以及国内第三方招采平台的形式,发布招标投标信息,加强供应商的绩效管理,对供应商有针对性地管理和整合,建立供应商分级标准及考核评价体系,进行客观评价,实行差异化管理。

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

(2) 医药商业:集中采购模式与创新服务采购模式相结合。

集中采购模式:设立专业的采购部门负责筛选供应商,与供应商签订合作协议直接采购成品药或医疗器械,整个采购过程中的合同签订、订单制定、付款、入库、结算等流程均在 ERP 系统中完成,实现采购全程可追溯;同时,在采购过程中进行平台化管理,建立了供应商集中服务管理体系,实时对库存周转进行监管,严把质量关,综合利用上游供应商资源实现价格优势,从而体现了集团化平台管理优势。

创新服务采购模式:创新服务即对供应商提供创新型服务,做到人无我有,人有我新,吸引各大上游生产企业。积极为供应商提供全方位、多角度的服务,向服务型商业公司全面转型。坚持与国内外优质生产企业进行合作,扭转原有的买方市场思想,时时关注国内外生产企业的研发动向,主动争取和研发能力强,具有前沿产品资源的上游企业合作。现已经建立起优质的上游客户群。

(3) 中药材贸易:集中采购模式与多重联合战略采购渠道模式相结合。

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

多重联合战略采购渠道模式:中药材采用自建种植基地和供应商直接采购双重采购渠道模式。如公司主要原材料三七药材,除了向当地种植大户供应商采购外,在产地投资设立文山天宝种植有限公司及云南哈珍宝三七种植有限公司,以“公司+基地+农户”的模式从事中药材三七的种植,为公司提供原料药材。通过以上途径来确保我公司原材料三七的供应。

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

2、生产模式

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

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

3、销售模式

(1) 医药工业

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

(2) 医药商业

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

(3) 中药材贸易

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

（三）业绩驱动因素

医药工业

（1）全终端覆盖精耕细作

报告期内，公司在原等级医院、基层医院销售针剂产品的基础上，新增口服制剂销售，并新增 OTC 药店终端销售，实现公司覆盖全终端的销售网络。

（2）有效提升销售服务质量

公司按照内控要求，建纲建制，制定完善“产品价格体系、售后服务体系、市场监督管理体系、市场信息动态收集体系、物流发货保障体系”等，为市场开发、销售管理提供支持和保障，并确保经营合法合规。

（3）大力发展口服制剂销售

在稳定针剂产品销售的同时，公司重点推广独家产品血栓通胶囊、复方芩兰口服液、灵芪加口服液，以及儿科用药小儿热速清糖浆等口服制剂，布局等级医院、基层医院、药店等终端，多轮驱动，全力开发终端、促进上量，提升市场占有率。

（4）学术推广提档升格

报告期内，以“政策准入是前提、临床价值是基础、专家资源是依托、有效证据链是保证”的策略思路开展各项学术推广工作。

公司核心产品血栓通胶囊、舒血宁注射液、注射用血塞通已纳入《临床路径释义》、《临床路径治疗药物释义药物信息表单》；复方芩兰口服液、小儿热速清糖浆纳入《临床路径治疗药物释义-小儿内科-药物信息表》和《临床路径治疗药物释义-呼吸系统疾病-药物信息表》，为临床用药提供了依据。

医药商业

面对近年来医疗改革政策频出、医药行业整体增速放缓的政策和市场环境，公司顺应医药行业市场变化，深入推进各项改革以促进商业发展。

（1）在内部运营方面公司积极探索服务、管理和技术创新模式，以调整促创新，以创新谋发展。在服务创新方面，提升了客户服务和药学服务质量。在管理创新方面，进行战略规划、业务布局、优化流程、规范与精细管理、资本运作等，提升整体管理能力。

（2）在外部积极拓展销售渠道，拓宽服务范围，丰富医疗单位服务模式，加快医药流通领域的布局和拓展。

（3）积极引入合作伙伴开展全方位合作，同时加强优质上游供应商资源引入。

（四）行业情况说明

1. 行业发展阶段

（1）供给侧改革为工业发展增加动能，降低负担。

中国经济进入新常态，在外部复杂的国际经济环境影响和国内资源生态约束不断强化下，制造业逆势而起，达到国家“增质量、提效益、去杠杆、降成本”的结构性要求。全国工业产能利用率显著提升至 76.7%，实现利润总体同比增长 14.7%，资产负债率为 56.7%，同比降低 0.4 个百分点，工业业务成本同比减少 0.29%。

（2）科技创新对经济发展的影响日益显著。

高技术产业增加值占规模以上工业增加值的比重为 13.4%，同比增长 0.7 个百分点；战略性新兴产业增加值的比重为 18.5%，同比增长 0.4 个百分点；高新技术产业快速增长，在工业中的占比持续提高，对经济发展起引领带动作用。

（3）制造业企业增强核心竞争力，走向世界。

货物进出口贸易额 22.3 万亿元，同比增长 9.9%，其中出口 11.9 万亿元，增长 6.5%，加快 1.8 个百分点。鼓励本土制造业企业研发创新并重视自主知识产权，高质量的产品和服务重塑品牌形象走向世界。通过降低关税、开放制造业与服务业市场等举措，引入国际企业竞争。

2. 周期性特点

医药需求是真正的刚需，需求弹性较小，与宏观经济的相关度较小，行业周期性很弱。影响医药需求的因素主要是人口数量和人口结构，随着总人口数量的增多，以及老龄化的加剧，总体需求的持续增长是不可逆转的趋势。目前，我国人均用药水平与发达国家相比，相差甚远。随着我国人口的自然增长、老龄化比例的加大、国民经济的持续增长、医疗体制改革及药品分类管理的实施，我国医药行业的需求将持续高速增长。

3、报告期内行业政策变化

①2017 年正式发布执行的《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 版）》（以下简称“《目录》”），共 2535 个，包括西药 1297 个，中成药 1238 个（含民族药 88 个），此次调整的高质量中成药获得医保青睐，但整体来看，对中药注射剂行业造成了较大的影响。《目录》录入的 49 个中药注射剂中，有 38 个品种备注限重症、限病种，也限制了医疗机构使用级别，几乎限制了所有中药注射剂在基层医疗机构的医保支付，导致行业内主要企业业绩下滑明显。

②2017 年正式发布《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见》，两票制正式实施。同年发布《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》，明确提出要推行药品购销“两票制”，2018 年在计划全国推开。“两票制”的推行，规范了药品购销流通秩序，进一步压缩流通环节，企业与终端医疗机构间的环节缩短，实现企业规模的提升。同时，为加强医生患者教育，规范临床药品的合理使用，医药企业大幅增加了服务与推广职能，造成了行业销售费用整体上升。

③聚焦中药材领域，2018 年各级药监部门对全国饮片生产企业开展了为期一年的严查飞检，严格执行中药饮片企业 GMP 认证、逐步统一炮制标准等监管政策，饮片生产企业的生产成本增加、营业收入减少，生产销售规模收缩，最终导致其对原材料的需求量下降，中药材价格整体下行。

4. 公司所处地位

公司是业务横跨医药工业、商业经销、中药材经营等多领域的大健康综合性医药企业，具备领域优势和产品优势，经营风格稳健，盈利能力显著。现已形成完整的医药产业链经营模式，集药材种植、科研、生产、销售于一体。公司医药工业位居中国制药工业百强企业名单，在行业有较高的品牌知名度、美誉度及忠诚度，拥有“2012-2017 年度品牌文化建设标杆企业”、“2017 年度最具科技创新力中药企业奖”、“国家知识产权示范企业”等企业荣誉。凭借良好的口碑，多年来与各类商业伙伴建立长期合作关系，2018 年与中国工商银行达成战略合作，成为工行“2020 年度总行级合作客户”。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见年度报告第四节经营情况讨论与分析（三）

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、研发优势

公司研发坚持市场需求为导向，重点围绕心脑血管、肿瘤、呼吸系统、消化系统、糖尿病、儿科等治疗领域，加大新产品开发布局。公司与多家国内外高等院校、科研院所进行合作，引进创新药物和先进技术，报告期内，在研化学原料药 17 个，化学制剂产品 31 个。同时公司也在不断完善自身科研创新体系，拥有国家博士后科研工作站、省级企业技术中心、中药制剂工艺重点实验室等平台。此外，公司持续对已上市品种进行二次开发，通过提升产品质量，延长产品生命周期。公司在研的两个一类新药创新药物 AKT 抑制剂和 pan-FGFR 抑制剂，均已获得国家药品监督管理局下发的《药物临床试验批件》。

面对纷繁的药政环境，充分结合公司研发发展战略及市场定位，经慎重评估与研讨后，决定开展依托考昔片（技术引进）项目的自主研发，获得公司的大力支持，现已批准立项，切实将“自主研发与技术合作、技术引进并重”的研发机制落到实处。

2、专利优势：

公司一直注重产品的知识产权保护，截至 2018 年 12 月 31 日，已有 133 项国家专利。公司主导产品注射用血塞通和舒血宁注射液均为专利保护产品，2018 年注射用炎琥宁和刺五加注射液 2 个品种申报国家专利奖，刺五加注射液获得国家优秀专利奖。其他储备品种也获得了专利权。随着公司研发的深入研究，公司还将拥有更多的专利产品。

3、质量优势

公司实现对原料、辅料、包材按最新国家标准的全项检验，为每个药品均制定了高于国家药品标准的公司内部质量控制标准，提高了药品关键检查项目的指标。公司通过研发管理、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。公司参与了 13 个国家药品标准和 3 个国家团体标准的制定，九个质量管理小组荣获“全国医药行业优秀质量管理小组”称号，获国家一等奖 3 个，二等奖 6 个。公司获得首届黑龙江省人民政府质量奖（提名奖）。

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

严把物料入厂质量关、生产过程质量控制关、产品放行控制关；嵌入互联网+，建立供应商管理评价系统、提取过程在线监测系统、网络色谱仪器检测系统。逐步建设中药信息化标准平台，实现整个中药材行业上下游的标准化、信息化、可追溯化。2 个车间荣获省工信委“2018 年黑龙江省数字化（智能）示范车间”称号。公司的“基于互联网的中药产业电子平台”分别收获工信部 2018 年制造业企业级“双创”资源汇聚平台以及产业链级“双创”资源汇聚平台两项试点示范，更成为唯一上榜的制药企业。

4、技术设备优势

公司在生产过程中，创造性地采取连续热回流提取、大孔树脂吸附、微波真空干燥、膜过滤、提取过程自动化控制、近红外光谱技术、指纹图谱谱系技术、工艺流程数字化等 10 余项国内、国际先进技术，应用于不同产品研发和生产的不同阶段，提升了产品的技术含量和质量。近年内，公司引进了韩式浓缩器自动化浓缩设备，以达到节能环保的目的。

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

5、营销优势

近年来，公司顺应国家医药政策及医药行业发展趋势，积极应对，在各项政策出台后均实现平稳过渡。报告期内公司产品注射用血塞通、舒血宁注射液、血栓通胶囊、复方芩兰口服液、小儿热速清糖浆进入心脑血管、呼吸及儿科大病种临床路径释义，并整合指南及专家共识等临床循证推荐证据，结合自营模式深度分销优势，促进市场准入资格获取。以药品特性和临床价值为核心，通过上下游整合研发资源、学术资源、人力资源，组建专业化区域推广队伍，强化全员学术模式，为各级客户提供标准化、品牌化学术增值服务，满足客户医药学信息资源获取需求，形成药品供应和临床需求的良性互动，确保公众用药安全。

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

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

6、团队优势

根据做中国健康产业领军者的战略发展目标，围绕打造一支素质优秀、专业扎实、能力全面的经营管理团队，进一步提升企业核心竞争力，公司坚持把人力资源工作纳入一把手工程，组织修订公司人力资源发展战略规划，重点推进组织架构梳理、核心领导团队组建、人才梯队建设及后备干部培养等重点工程，着力引进具有国际化视野、经营性思维、实战经验丰富的高素质人才。特别在研发高端人才引进方面，公司采取组织架构优化、核心团队调整、重点人才引进等手段，为科技研发项目开展提供了可靠的技术人才储备。深入开展对标企业分析，着力加强对行业标杆企业先进模式、成功案例和优秀团队的考察调研，紧跟行业发展趋势，加快重点人才引进，构建符合企业发展实际的人才培养、评价、考核体系。依托珍宝岛商学院全面开展“营销转型特训营”

等活动，形成“工作学习化、学习工作化”的学习氛围，为企业创新发展提供了人才培养输出的平台。2018年12月，在上海交通大学海外教育学院主办的2018中国最佳企业大学排行榜颁奖典礼上，珍宝岛商学院荣膺“2018年度最具成长性企业大学奖”。

7、品牌优势

公司始终致力于推动我国中医药事业的传承创新发展，以“打造资本市场优质品牌”为重心，将“多元健康产业·助力建设健康中国”作为“珍宝岛”品牌发展的着力点，品牌建设成果丰硕。2018年度公司荣获“中国企业五星品牌”、“全国企业文化建设特殊贡献单位奖”、“中国创新力医药企业”、“中国企业文化建设优秀单位”、“最具科技创新能力中药企业”、“黑龙江省药企名片”等多项荣誉称号。在2018中国医药企业品牌影响力排行榜中，珍宝岛药业位列第56位。2018年度再度位列中国医药工业百强行列。更作为黑龙江医药行业优质品牌入选《龙江国际优品榜》。

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

公司独家赞助了“珍宝岛药业”杯鸡西兴凯湖中国汽车拉力锦标赛；举办第三届“珍宝岛之夜”奥地利维也纳管弦乐团新年音乐会。2018年，国际(亳州)中医药博览会暨第34届全国(亳州)中药材交易会盛大开幕，珍宝岛药业作为官方承办单位亮相药博会，向海内外中医药届人士、全国各地药商、药企展示、传播珍宝岛新时代大健康品牌，扩大了“珍宝岛”品牌的公众认知度及影响力。在保持资本市场及医药行业强劲品牌优势之余，更将“珍宝岛”打造成为广受民众认可及尊重的全民健康品牌。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018年按照“打造国际化全产业链科技创新型大健康产业领军企业”的总目标，公司全面贯彻“平台、合作、共享、共赢”的发展理念，重点推动制药工业、科技研发、市场营销和中药产业的协调发展，促进企业发展转型升级，实现企业经营发展的新突破和新跨越。

（一）制药工业基础巩固

聚焦主业，不断夯实制药工业的发展基础。坚定把制药工业作为企业多元化产业布局的基石，研究分析对标生产企业的产品策略、研发体系和竞争优势，及时调整制药工业中长期发展战略，提出阶段性的战略目标和方向；对公司现有产能进行全面科学的分析、整合，优化企业产能配置，统筹各生产基地的生产计划；以在线监测和数字化管理手段为依托，持续改进生产工艺，优化现有生产流程，有效控制生产成本；建立和实施产销协调管理机制，领先生产计划调整，去库存成果明显，全年实现合理库存量，保证了生产与销售的有序对接，生产效率进一步提升。

狠抓生产质量管理。不断强化企业生产质量的风险管控能力，重点打造迎检的常态化，定期组织开展企业内部的自查、自检，日常生产操作严格依照GMP检查、飞行检查标准实施，全年实现安全生产零事故，无重大产品质量事故。快速推进现有品种的二次开发、质量标准提高和中药制剂安全性再评价及化药一致性评价工作，进一步提高了主要品种的原料标准，三七总皂苷口服品种有效期延长。

不断丰富企业产品管线。积极推进公司产品结构调整和升级，打造以中药产品为基础，向化学药、生物药品种开发为利润增长点的多品种、多剂型、多品规的产品结构和布局。促进企业由注射剂品种向口服制剂、配方颗粒、中药饮片等剂型转变，满足医药市场和广大患者的用药需求，进一步提高企业的核心竞争力。

（二）医药研发实现突破

以科技创新为驱动，全面推行“自主研发、二次开发、共建研发、投资研发、合作引进”五位一体的研发战略。主要开展上市品种的二次开发、中药新药、独家品种、中药经典名方和中药配方颗粒的研发，包括口服固体制剂等高端制剂。

公司正致力于打造以北京研发中心为核心，涵盖上海、哈尔滨、亳州等研发基地的组织体系，并逐步在全球建立多家研发中心，打造国际化团队，开展国际化项目，结合国内外优质的研发资源，采用“引进合作+自主研发”双轮驱动的研发模式。

公司全面升级了产品结构和管线，重点发展高端化学仿制药、创新药，布局生物药。公司在研的两个一类新药创新药物 AKT 抑制剂和 pan-FGFR 抑制剂，均已获得国家药品监督管理局下发的《药物临床试验批件》。目前，公司已布局近百个高品质仿制药项目，在研和储备的项目已超过 30 余项，聚焦心脑血管、呼吸系统、骨科、肿瘤、消化系统、糖尿病、儿科和精神神经等疾病领域。

按照国际化发展的战略要求和项目布局，公司还储备多个生物创新药和生物类似药项目。通过引进高变异、挑战专利的国际一流新品种，为公司未来发展提供梯次产品储备，为企业创新发展提供源源不断的新动能。

（三）医药营销模式转型

以“全终端、全渠道和全自营”为目标，全面深化推进营销模式转型，由传统招商模式向“自营+商务分销”复合模式转变，确立十大核心转型方向，制定转型工作方案和工作排期，着力推动市场营销工作步入新轨道。

根据市场现状和营销模式转型要求，重新调整和布局销售队伍，重点按终端拉网布线，充分发挥目标导向作用。适时启动“珍赢培训计划”，在全国范围内开展“赢+计划”特训营，进一步强化销售队伍的业务技能。坚持以市场为导向，着力做好新规格招标挂网、医保品种解限、学术会议组织等基础性工作。开展重点产品分析，结合临床路径项目研究，学术推广工作有效助力产品销售，“保基础、促增长、推转型”工作取得阶段性进展。

继续探索医药商业运营创新业务模式，结合医疗机构的临床用药需求，不断优化配送产品结构，“集采配送”重点选择高毛利品种及优质客户，严格各商业公司财务指标考核，实现应收、应付及存货周转良性互动，有效提高资金利用率，进一步提升商业公司运营质量。

（四）中药产业布局未来

2018 年，公司中药材战略经营初步取得阶段性工作成果。主要是中药产业组织架构设置、人才体系搭建完毕，已成立 5 个产地子公司、15 个产地办事处。启动中药材业务经营工作，建立近千余份经销商及种植户档案，涉及十余个重点品种。亳州中药材商品交易中心项目建设取得新突破，形成“1 个中心、2 大模式、3 大平台、4 大体系、5 大业务”运营模式，实施供应链金融，重点打造平台+实体的智慧药市，实现线下市场、电子交易、电子商务高度融合，多力齐发和协同作战，构建“互联网+”环境下中药材现代市场流通体系，引领传统中药产业转型升级。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 27.81 亿元，同比增长-11.34%；实现归属于上市公司股东的净利润为 4.62 亿元，同比增长-11.22%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 营业收入 | 2,780,909,894.54 | 3,136,522,106.74 | -11.34 |
| 营业成本 | 790,510,586.80 | 1,355,676,192.80 | -41.69 |
| 销售费用 | 876,626,687.46 | 652,887,277.12 | 34.27 |
| 管理费用 | 346,183,455.11 | 316,993,141.60 | 9.21 |
| 研发费用 | 90,905,262.42 | 93,742,417.98 | -3.03 |
| 财务费用 | 45,855,796.82 | 39,764,800.53 | 15.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 367,403,246.92 | 853,192,181.38 | -56.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -433,767,814.92 | -30,488,056.17 | -1,322.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 517,939,772.01 | -229,654,570.12 | 325.53 |

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内,公司主营业务收入 26.4 亿元,同比降低 15.79%;主营业务成本 7.3 亿,同比降低 45.88%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 工业 | 2,122,492,177.12 | 290,628,768.19 | 86.31 | 8.40 | -28.34 | 增加 7.02 个百分点 |
| 商业及中药材销售 | 516,268,038.27 | 440,040,175.60 | 14.77 | -56.09 | -53.42 | 减少 4.89 个百分点 |
| 合计 | 2,638,760,215.39 | 730,668,943.79 | 72.31 | -15.79 | -45.88 | 增加 15.39 个百分点 |
| 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 | 1,646,938,553.92 | 207,163,612.96 | 87.42 | 3.39 | -37.87 | 增加 8.35 个百分点 |
| 生物制剂 | 374,383,926.70 | 16,072,915.62 | 95.71 | 26.58 | -15.79 | 增加 2.16 个百分点 |
| 化学制剂 | 101,169,696.50 | 67,392,239.61 | 33.39 | 46.12 | 27.09 | 增加 9.98 个百分点 |
| 药品贸易 | 355,880,308.46 | 289,041,821.09 | 18.78 | -7.64 | -7.68 | 增加 0.03 个百分点 |
| 中药材销售 | 160,387,729.81 | 150,998,354.51 | 5.85 | -79.71 | -76.09 | 减少 14.25 个百分点 |
| 合计 | 2,638,760,215.39 | 730,668,943.79 | 72.31 | -15.79 | -45.88 | 增加 15.39 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 华东地区 | 562,187,945.04 | 198,026,939.23 | 64.78 | 57.18 | 18.96 | 增加 11.32 个百分点 |
| 华中地区 | 445,423,526.19 | 80,104,050.84 | 82.02 | 20.18 | -17.40 | 增加 8.19 个百分点 |
| 东北地区 | 618,823,027.88 | 267,199,232.15 | 56.82 | -15.96 | -25.48 | 增加 5.52 个百分点 |
| 西南地区 | 364,931,531.02 | 68,689,989.42 | 81.18 | -59.99 | -84.59 | 增加 30.05 个百分点 |
| 华北地区 | 244,882,455.74 | 44,394,213.48 | 81.87 | -8.02 | -25.93 | 增加 4.38 个百分点 |
| 西北地区 | 212,446,979.12 | 56,710,220.87 | 73.31 | -20.13 | -35.90 | 增加 6.57 个百分点 |
| 华南地区 | 190,064,750.40 | 15,544,297.80 | 91.82 | -15.46 | -88.40 | 增加 51.42 个百分点 |
| 合计 | 2,638,760,215.39 | 730,668,943.79 | 72.31 | -15.79 | -45.88 | 增加 15.39 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

1. 分行业、分产品情况说明：

2018 年商业及中药材销售营业收入及营业成本下降的原因主要系：2018 年公司对中药材品种进行了转换,2018 年销量较少,导致营业收入及营业成本不同程度下降。

2. 分产品情况说明：

2018 年中药制剂营业收入比上年增加 3.39%，营业成本比上年下降 37.87%，主要系：因受行业政策及市场环境的影响，注射剂销量下降，成本下降。

2018 年化学制剂营业收入比上年增加 46.12%，营业成本比上年增加 27.09%，主要系：销量增加，相应营业收入及营业成本上升。

2018 年中药材销售营业收入比上年下降 79.71%，毛利率下降 14.25%，主要系：2017 年止血药类市场尤其是三七市场行情较好，公司及时在高位将此类存货出售，使得公司 2017 年中药材销售收入和利润较高；2018 年，中药材价格整体大幅下行，影响了中药材销售量和销售毛利率。据中药材产业信息门户-中药材天地网推出的，用以反映中药材主要品种整体市场价格走势的“综合 200 价格指数”显示，2018 年中药材价格走势从 2,348.74 点下降到 2,199.6 点，降幅达到 6.35%，致使中药材各品种销售量和毛利率均不同程度下降。同时，公司调整了中药材经营策略，品种结构和规模发生了变化，也导致销售收入及毛利率同比下降。以上两点原因导致公司 2018 年比 2017 年中药材销售收入及毛利率下降。

3. 分地区情况说明：

2018 年华东地区营业收入比上年增加 57.18%，营业成本比上年增加 18.96%，主要系：根据公司产品结构，华东地区为主要产品销售区域，销量增加，相应营业收入及营业成本增加。

2018 年西南地区营业收入比上年下降 59.99%，营业成本比上年下降 84.59%，主要系：2018 年公司对中药材品种进行了转换,2018 年销量较少,导致营业收入及营业成本不同程度下降。

2018 年西北地区营业收入比上年下降 20.13%，营业成本比上年下降 35.9%，主要系：受西北地区部分省份招标及二次议价影响，销量有所下滑。

2018 年华南地区营业收入比上年下降 15.46%，营业成本比上年下降 88.40%，主要系：2018 年公司对中药材品种进行了转换,2018 年销量较少,导致营业收入及营业成本不同程度下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 注射用血塞通（冻干） | 6,527.88 万支 | 7,140.01 万支 | 1,481.54 万支 | -35.88 | -27.09 | -29.61 |
| 舒血宁注射液 | 3,925.90 万支 | 4,793.07 万支 | 1,383.42 万支 | -53.19 | -35.59 | -39.76 |
| 注射用骨肽 | 2,544.30 万支 | 2,722.75 万支 | 383.83 万支 | -17.69 | -29.15 | -31.85 |

产销量情况说明

舒血宁注射液、注射用骨肽、注射用血塞通（冻干）医保受限后，在中药心脑血管用药、化药骨骼系统用药领域均出现销量下滑趋势，其中，注射用血塞通（冻干）二级以下医疗机构降幅明显，累加降幅达 1.07 个百分点、舒血宁注射液降幅 0.6 个百分点（舒血宁注射液及注射用血塞通（冻干）市场份额为市场上所有同名产品分别在城市公立医院、县级公立医院、城市社区卫生服务中心、乡镇卫生院的用量占中药心脑血管用药分别在以上医疗机构用量的比例）、注射用骨肽累加降幅 2.32 个百分点（注射用骨肽市场份额为市场上所有同名产品分别在城市公立医院、县级公立医院、城市社区卫生服务中心、乡镇卫生院的用量占化药骨骼系统用药分别在以上医疗机构用量的比例）。

受“医保受限”行业政策的影响，公司主要产品注射用血塞通（冻干）“限二级及以上医疗机构”，舒血宁注射液“限二级及以上医疗机构并有明确的缺血性心脑血管疾病急性期患者”，注射

用骨肽“限工伤保险”。医保受限后，医保报销患者的可选药品受到了限制的同时，相应也缩小了公司产品的细分市场范围，导致以上三个产品销售量分别下降。

公司采取以销定产的生产模式，因注射剂销售量下降，为避免造成产品积压，减少了生产量；同时在确保市场供货的基础上，减少成品库存量，从而减少库存资金积压。

(3). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|----------|--------|----------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 工业 | 原辅料及包材 | 163,555,322.37 | 56.28 | 254,477,479.02 | 62.75 | -35.73 | 主要系销量下降所致。 |
| 工业 | 人工 | 32,357,864.03 | 11.13 | 41,267,253.56 | 10.18 | -21.59 | |
| 工业 | 能源 | 31,493,181.78 | 10.84 | 37,037,516.86 | 9.13 | -14.97 | |
| 工业 | 制造费用 | 63,222,400.01 | 21.75 | 72,756,725.26 | 17.94 | -13.10 | |
| 工业 | 外购产品 | | | | | | |
| 小计 | | 290,628,768.19 | 100.00 | 405,538,974.71 | 100.00 | -28.34 | |
| 商业及中药材销售 | 成本 | 440,040,175.60 | 100.00 | 944,602,544.51 | 100.00 | -53.42 | 中药材销量下降所致。 |
| 合计 | | 730,668,943.79 | 100.00 | 1,350,141,519.22 | 100.00 | -45.88 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 中药制剂 | 原辅料及包材 | 130,906,125.80 | 45.04 | 224,832,767.29 | 55.43 | -41.78 | 主要系销量下降所致。 |
| 中药制剂 | 人工 | 19,676,429.97 | 6.77 | 28,622,340.58 | 7.06 | -31.25 | 主要系销量下降所致。 |
| 中药制剂 | 能源 | 20,368,559.96 | 7.01 | 27,999,503.63 | 6.90 | -27.25 | |
| 中药制剂 | 制造费用 | 36,212,497.21 | 12.46 | 51,970,088.51 | 12.82 | -30.32 | 主要系销量下降所致。 |
| 生物制剂 | 原辅料及包材 | 4,189,214.57 | 1.44 | 6,114,449.17 | 1.51 | -31.49 | 主要系销量下降所致。 |
| 生物制剂 | 人工 | 3,142,984.44 | 1.08 | 4,406,816.56 | 1.09 | -28.68 | |
| 生物制剂 | 能源 | 2,703,195.87 | 0.93 | 2,826,275.50 | 0.70 | -4.35 | |
| 生物制剂 | 制造费用 | 6,037,520.75 | 2.08 | 5,739,513.82 | 1.42 | 5.19 | |
| 化学制剂 | 原辅料及包材 | 28,459,981.98 | 9.79 | 23,530,262.58 | 5.80 | 20.95 | |
| 化学制剂 | 人工 | 9,538,449.62 | 3.28 | 8,238,096.42 | 2.03 | 15.78 | |
| 化学制剂 | 能源 | 8,421,425.96 | 2.90 | 6,211,737.72 | 1.53 | 35.57 | 主要系销量增加所致。 |
| 化学制剂 | 制造费用 | 20,972,382.06 | 7.22 | 15,047,122.93 | 3.71 | 39.38 | 主要系销量增加所致。 |

| | | | | | | | |
|----------|----|----------------|--------|------------------|--------|--------|------------|
| 小计 | | 290,628,768.19 | 100.00 | 405,538,974.71 | 100.00 | -28.34 | |
| 商业及中药材销售 | 成本 | 440,040,175.60 | 100.00 | 944,602,544.51 | 100.00 | -53.42 | 中药材销量下降所致。 |
| 合计 | | 730,668,943.79 | 100.00 | 1,350,141,519.22 | 100.00 | -45.88 | |

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 21,064.09 万元，占年度销售总额 7.56%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 10,022.66 万元，占年度采购总额 11.31%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

| 科目 | 本期数（元） | 上年同期数（元） | 变动比例（%） |
|------|----------------|----------------|---------|
| 销售费用 | 876,626,687.46 | 652,887,277.12 | 34.27 |
| 管理费用 | 346,183,455.11 | 316,993,141.60 | 9.21 |
| 研发费用 | 90,905,262.42 | 93,742,417.98 | -3.03 |
| 财务费用 | 45,855,796.82 | 39,764,800.53 | 15.32 |

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

| | |
|--------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入 | 90,905,262.42 |
| 本期资本化研发投入 | 0 |
| 研发投入合计 | 90,905,262.42 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 3.27 |
| 公司研发人员的数量 | 174 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 5.81 |
| 研发投入资本化的比重（%） | 0 |

情况说明

适用 不适用

报告期内公司研发投入 9,090.53 万元，占公司营业收入比例 3.27%，占制药工业收入比例为 4.28%。本公司及下属高新技术企业的子公司，在本报告期内的研发投入均符合高新技术企业研发投入比例的要求。

5. 现金流

√适用 □不适用

| 科目 | 本期数（元） | 上年同期数（元） | 变动比例（%） |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 367,403,246.92 | 853,192,181.38 | -56.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -433,767,814.92 | -30,488,056.17 | -1,322.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 517,939,772.01 | -229,654,570.12 | 325.53 |

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例（%） | 上期期末数 | 上期期末数 占总资产的 比例（%） | 本期期末金 额较上期期 末变动比例 （%） | 情况说明 |
|-----------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 应收票据 | 219,425,897.16 | 2.68 | 153,399,735.76 | 2.23 | 43.04 | 主要系销售回款取得票据所致。 |
| 预付款项 | 26,051,701.63 | 0.32 | 42,958,012.63 | 0.62 | -39.36 | 主要系预付款项结算所致。 |
| 其他流动资产 | 241,075,520.50 | 2.95 | 173,663,889.94 | 2.52 | 38.82 | 主要系待抵扣增值税增加所致。 |
| 发放委托贷款及垫款 | 8,590,766.73 | 0.10 | 3,684,395.76 | 0.05 | 133.17 | 主要系发放贷款本金所致。 |
| 在建工程 | 1,030,943,816.87 | 12.60 | 682,460,579.24 | 9.91 | 51.06 | 主要系工程项目投入所致。 |
| 递延所得税资产 | 127,931,382.06 | 1.56 | 84,695,741.25 | 1.23 | 51.05 | 主要系资产减值准备及内部交易未实现利润增加所致。 |
| 短期借款 | 1,970,000,000.00 | 24.08 | 1,400,000,000.00 | 20.33 | 40.71 | 主要系本期银行短期借款增加所致。 |
| 预收款项 | 53,093,201.93 | 0.65 | 99,669,407.74 | 1.45 | -46.73 | 主要系公司预收款本年发货所致。 |
| 应付职工薪酬 | 21,644,840.90 | 0.26 | 14,632,162.43 | 0.21 | 47.93 | 主要系公司提高薪酬水平所致。 |
| 其他应付款 | 514,903,397.54 | 6.29 | 276,294,589.58 | 4.01 | 86.36 | 主要系欠付工程款增加所致。 |

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

| 项目 | 年末账面价值（元） | 受限原因 |
|------|---------------|-------------------------------|
| 货币资金 | 18,513,070.75 | 银行承兑汇票保证金。 |
| 货币资金 | 19,873,180.27 | 亳州中药材商品交易中心有限公司的房屋预售资金监管账户金额。 |
| 应收票据 | 3,000,000.00 | 质押用于出具银行承兑汇票。 |
| 合计 | 41,386,251.02 | |

3. 其他说明

□适用 √不适用

（四） 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订）公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

（1）. 行业基本情况

√适用 □不适用

中国医药工业持续呈稳中向好的高速发展态势。2018 年我国医药工业整体经济运行平稳，并延续了 2017 年的快速增长势头，在工业增加值、主营业务收入、出口交货值等方面均表现良好。

①医药工业增加值显著高于同期全国规模以上工业增加值。

全国医药行业累计增加值同比增长 10.3%。增速较上年同期回落 1.3 个百分点，但仍高于同期全国规模以上工业增加值 3.9 个百分点。

②主营业务收入增速提升，营收能力不断增强。

全国规模以上医药企业主营业务收入近 2 万亿元。较去年同期增长 13.3%，高于同期全国规模以上工业 1.6 个百分点。

③利润总额受多因素影响增速略有下滑。

利润总额 2483.6 亿元，同比增长 13%，增速略有下降，主要是受原料药成本升高、药品价格下降等因素影响。

（以上数据来源：中国医工院）

（2）. 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

| 细分子行业 | 产品名称 | 适应症/功能主治 | 是否医保品种 | 是否基本药物目录品种 | 是否中药保护品种 | 是否处方药 |
|-------|------------|---|--------|------------|----------|-------|
| 中成药 | 注射用血塞通（冻干） | 活血祛瘀，通脉活络。用于中风偏瘫、瘀血阻络及脑血管疾病后遗症、胸痹心痛、视网膜中央静脉阻塞属瘀血阻滞证者。 | 医保甲类 | 是 | 是 | 是 |
| | 舒血宁注射液 | 扩张血管，改善微循环。用于缺血性心脑血管疾病，冠心病，心绞痛，脑栓塞，脑血管痉挛等。 | 医保乙类 | 否 | 否 | 是 |
| | 血栓通胶囊 | 活血祛瘀，通脉活络。用于脑络瘀阻引起的中风偏瘫，心脉瘀阻引起的胸痹心痛，脑梗塞，冠心病心绞痛见上述症候者。 | 医保乙类 | 是 | 是 | 是 |
| | 复方芩兰口服液 | 辛凉解表，清热解毒。用于外感风热引起的发热，咳嗽，咽痛 | 医保乙类 | 否 | 是 | 否 |
| | 小儿热速清糖浆 | 清热解毒，泻火利咽。用于小儿外感风热所致的感冒，症见高热，头痛，咽喉肿痛，鼻塞流涕，咳嗽，大便干结。 | 医保乙类 | 否 | 否 | 否 |
| 生物制品 | 注射用骨肽 | 用于促进骨折愈合，也可用于增生性骨关节疾病及风湿、类风湿关节炎等症状改善。 | 医保乙类 | 否 | 否 | 是 |

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

| 主要治疗领域 | 药（产）品名称 | 所属药（产）品注册分类 | 是否属于报告期内推出的新药（产）品 | 报告期内的生产量 | 报告期内的销售量 |
|------------|------------|-------------|-------------------|------------|------------|
| 心脑血管疾病药物 | 注射用血塞通（冻干） | 无① | 否 | 6,527.88万支 | 7,140.01万支 |
| 心脑血管疾病药物 | 舒血宁注射液 | 无① | 否 | 3,925.90万支 | 4,793.07万支 |
| 骨骼肌肉系统疾病用药 | 注射用骨肽 | 化药5类② | 否 | 2,544.30万支 | 2,722.75万支 |

注1：①为公司老产品，申报生产时间较早，现无法确定产品注册分类。

注2：②为早期申报生产时的注册分类，不同于现行《化学药品注册分类改革工作方案》中药品注册分类。

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

根据2017年发布的国家《医保目录》，公司主要药（产）品注射用血塞通（冻干）、舒血宁注射液、注射用骨肽、血栓通胶囊、复方芩兰口服液、小儿热速清糖浆均为国家《医保目录》产品，报告期内国家《医保目录》无变化。灵芪加口服液、复方白头翁胶囊、注射用炎琥宁、小牛血去

蛋白提取物注射液、注射用苦参素、注射用穿琥宁、穿琥宁注射液、降脂宁颗粒、贝诺酯片、妇科止带片、葡萄糖酸钙口服溶液、消栓口服液进入部分省级《医保目录》。

2018 年 10 月，国家《基药目录》发布，公司产品无变化，主要药(产)品注射用血塞通(100mg、200mg、400mg)、血栓通胶囊(0.18g(含三七总皂苷 100mg))、血塞通注射液(2ml: 0.1g、5ml: 0.25g、10ml: 0.25g)、双黄连口服液(10ml、20ml) 保持在国家《基药目录》内。

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

| 商标名称 | 商标标样 | 商标类别 | 商标注册号 | 商标类型 | 核定使用商品 | 商标持有人 | 使用商品 |
|------|---|------|---------|------|-------------------------------------|----------------|------------------------------------|
| 珍宝岛 |  | 5 | 3583593 | 驰名商标 | 化学药物制剂；原料药；中药成药；生化药品；血液制品；放射性药品；人用药 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 | 注射用血塞通、注射用骨肽、舒血宁注射液、血栓通胶囊等(公司所有产品) |

公司著名商标已于 2017 年 6 月到期，根据原黑龙江省工商局《关于公司规范性文件清理结果公告》，黑龙江省著名商标认定文件被废止，故从 2017 年起，黑龙江省工商局不再认定著名商标。

2. 公司药(产)品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司在研化学原料药 17 个，化学制剂产品 31 个，其中一类新药 3 个，有 2 个一类新药项目已获得临床批件，4 个仿制药项目获临床批件，1 个仿制药项目申报生产获补充意见通知书，2 个化药一致性评价项目正式 BE 试验已完成，补充申报资料已受理，1 个化药仿制药项目正式 BE 餐后试验已完成，1 个中药品种规范说明书获临床批件，中药配方颗粒共有 430 个品种获得省内临床研究使用备案。

(2). 研发投入情况

主要药(产)品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 药(产)品 | 研发投入金额 | 研发投入费用化金额 | 研发投入资本化金额 | 研发投入占营业收入比例(%) | 研发投入占营业成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
|--------------------------|--------|-----------|-----------|----------------|----------------|------------------|------|
| AKT 激酶抑制剂治疗乳腺癌 1 类新药 | 970.33 | 970.33 | 0 | 0.35 | 1.23 | 0.05 | - |
| pan-FGFR 激酶抑制剂治疗肝癌 1 类新药 | 818.24 | 818.24 | 0 | 0.29 | 1.04 | -13.87 | - |
| 注射用炎琥宁 | 714.66 | 714.66 | 0 | 0.26 | 0.90 | 19.30 | - |
| 舒血宁注射液 | 603.80 | 603.80 | 0 | 0.22 | 0.76 | -14.53 | - |
| 盐酸二甲双胍缓释片 | 446.49 | 446.49 | 0 | 0.16 | 0.56 | 1,861.30 | - |

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司 | 研发投入金额 | 研发投入占营业收入比例(%) | 研发投入占净资产比例(%) |
|---------|-----------|----------------|---------------|
| 昆药集团 | 13,450.07 | 1.89 | 3.41 |
| 华润双鹤 | 27,952.49 | 3.40 | 3.53 |

| | | | |
|-----------------------|-----------|------|-----------|
| 葵花药业 | 12,191.36 | 2.73 | 3.55 |
| 同行业平均研发投入金额 | | | 17,864.64 |
| 公司报告期内研发投入金额 | | | 9,090.53 |
| 公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%) | | | 3.27 |
| 公司报告期内研发投入占净资产比例 (%) | | | 1.82 |

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

适用 不适用

(3). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 研发项目 (含一致性 评价项目) | 药(产)品基本信息 | 研发(注册) 所处阶段 | 进展情况 | 累计研 发投入 | 已申报的 厂家数量 | 已批准的国产 仿制厂家数量 |
|-----------------------------|---|----------------|--------------------|------------|--------------|------------------|
| 注射用血塞 通安评 | 安全性再评价项目 | ----- | 已完成物质基础、 安全性等研究 | 2,832 | 0 | 0 |
| AKT 激酶抑 制剂 | 一类新药, 抗癌。 | 临床前研究 | 已获得临床批件 | 2,600 | 0 | 0 |
| pan-FGFR 激 酶抑制剂 | 一类新药, 治疗肝 癌。 | 临床前研究 | 已获得临床批件 | 2,600 | 0 | 0 |
| ZBD0276 | 一类新药, 用于抗炎 抗病毒。 | 临床前研究 | 研究进行中 | 2,124.5 | 0 | 0 |
| 羟乙基淀粉 130/0.4 电 解质注射液 | 四类化药仿制, 用于 治疗和预防血容量 不足, 预存式自体输 血和/或急性等容血 液稀释。 | 申报生产 | 审评中 | 1,625 | 2 | 1 |
| 盐酸二甲双 胍片一致性 评价 | 一致性评价品种; 治 疗 II 型糖尿病。 | 药学研究 | 已完成申报进入审 评程序 | 303.18 | 25 | 4 |
| 盐酸克林霉 素胶囊一致 性评价 | 一致性评价品种; 抗 生素。 | 药学研究 | 已完成申报进入审 评程序 | 550.9 | 8 | 2 |
| 盐酸二甲双 胍缓释片 | 四类化药仿制, 糖尿 病用药。 | 药学研究 | 正式 BE 餐后试验已 完成 | 585.75 | 14 | 45 |

研发项目对公司的影响

适用 不适用

公司顺应政策法规变化, 主动调整新产品研发方向。加大了呼吸系统, 消化系统, 糖尿病和肌肉骨骼系统等方面药品的研发, 增强注射剂、缓控释制剂等具有技术壁垒项目的研究, 开展仿制药质量和疗效一致性评价研究等, 不断充实产品储备, 丰富产品线, 提升公司长期竞争力。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药(产)品情况

适用 不适用

| 序号 | 项名称 | 完成情况 |
|----|----------------------|------------------------|
| 1 | AKT 激酶抑制剂 | 已获得临床批件。 |
| 2 | pan-FGFR 激酶抑制剂 | 已获得临床批件。 |
| 3 | 羟乙基淀粉 130/0.4 电解质注射液 | 已获得补充意见通知书。 |
| 4 | 盐酸二甲双胍缓释片 | 正式 BE 餐后试验已完成。 |
| 6 | 盐酸二甲双胍片一致性 | 正式 BE 试验已完成, 已获得受理通知书。 |

| | | |
|---|-----------------|-------------------------|
| 7 | 盐酸克林霉素胶囊一致性评价 | 正式 BE 试验已完成, 已获得受理通知书。 |
| 8 | 复方芩兰口服液规范儿童用法用量 | 已获得临床批件。 |
| 9 | 中药配方颗粒研究 (50 个) | 获得黑龙江省中药配方颗粒临床研究使用备案凭证。 |

(5). 报告期内研发项目取消或药 (产) 品未获得审批情况

适用 不适用

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

适用 不适用

| 序号 | 项目名称 | 计划目标 |
|----|---------------|------------------|
| 1 | 10 个化药仿制药项目 | 完成中试交接。 |
| 2 | 专利申报工作 | 完成申报发明专利不少于 2 项。 |
| 3 | ZBD0276 | 完成临床注册申报。 |
| 4 | 舒血宁注射液增加规格 | 补充资料准备。 |
| 5 | 2 个仿制药一致性评价项目 | 通过一致性评价。 |
| 6 | 1 个仿制药项目 | 申报生产。 |

3. 公司药 (产) 品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

| 治疗领域 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
|----------------|------------|-----------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 骨骼肌肉系统疾病用药 | 37,438.39 | 1,607.29 | 95.71 | 26.53 | -16.65 | 2.23 |
| 呼吸系统疾病药物 | 11,281.07 | 7,534.04 | 33.22 | 8.48 | -30.98 | 38.19 |
| 抗肿瘤和免疫调节剂 | 4,080.20 | 3,703.60 | 9.23 | -12.34 | -17.91 | 6.16 |
| 神经系统药物 (脑血管药物) | 69.42 | 26.43 | 61.93 | -41.22 | -63.42 | 23.11 |
| 心脑血管疾病药物 | 159,380.14 | 16,191.51 | 89.84 | 5.53 | -29.96 | 5.15 |
| 外购药品及药材 | 51,626.80 | 44,004.02 | 14.77 | -56.09 | -53.42 | -4.89 |
| 合计 | 263,876.02 | 73,066.89 | 72.31 | -15.79 | -45.88 | 15.39 |

| 证券代码 | 证券简称 | 营业收入 (万元) | 医药工业毛利率 (%) | 整体毛利率 (%) |
|--------|------|------------|-------------|-----------|
| 000597 | 东北制药 | 451,777.18 | 62.54 | 41.38 |
| 600664 | 哈药股份 | 373,545.31 | 54.66 | 27.24 |

| | | | | |
|--------|-----|------------|-------|-------|
| 600085 | 同仁堂 | 841,370.43 | 51.39 | 46.75 |
|--------|-----|------------|-------|-------|

情况说明

适用 不适用

呼吸系统疾病药物：

营业收入上升、营业成本下降、毛利率上升的主要原因为销售商品的结构变化所致。2017年1月，国务院医改办等联合发文，要求公立医疗机构药品采购中逐步推行两票制。2018年，在两票制下，销售渠道更加扁平化，公司优化药品购销秩序，压缩流通环节，减少中间商，使得公司主要产品毛利率小幅提升。毛利率的小幅提升在本期内是受政策变化的影响，并不反映市场需求的实际变化。

神经系统药物（脑血管药物）：

因受行业政策及市场环境的影响，注射剂销量下降，收入和成本下降。

外购药品及药材：

2018年公司对中药材品种进行了转换，2018年销量较少，导致营业收入及营业成本不同程度下降。

(2). 公司主要销售模式分析

适用 不适用

随着国家医改的逐步深入，公司为适应医药行业的发展趋势，结合公司发展战略及产品属性，积极开展营销变革，销售以“自营”为主，“商务分销”为辅助的全终端销售的模式。

（一）全终端销售网络

成立商务部、医院部、基层部、OTC部、商销部，覆盖医药商业、等级医院、基层医院、OTC药店、个体诊所等，分产品、分规格、分终端操作，通过主流商业公司配送，实现销售覆盖全终端。

（二）商务渠道整合

整合商务渠道，构建以国药控股、九州通医药等大型医药商业集团为主导，地方性龙头商业为辅助的渠道网络，达成战略合作，资源共享，相互促进，实现共赢。

（三）学术引领销售

从品牌、学术、客户关系三个层面构筑市场推广体系，充分利用学会、期刊的专家网络和学术系统，以“聚焦终端、学术引领、整合资源、开拓创新”为指导思想，开展对应的市场活动支持；积极开展真实世界和RCT临床研究，补充和完善产品证据链，推进产品进入指南和临床路径。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

| 主要药（产）品名称 | 中标价格区间 | 医疗机构的合计实际采购量 |
|------------------|-------------|--------------|
| 200mg 注射用血栓通（冻干） | 20.14-31.58 | 5,158 |
| 400mg 注射用血栓通（冻干） | 35.88-55.45 | 1,123 |
| 2ml 舒血宁注射液 | 7.64-11.45 | 2,535 |
| 5ml 舒血宁注射液 | 13.5-22.95 | 2,151 |
| 10mg 注射用骨肽 | 19.72-30.78 | 1,962 |

注：1、中标价格区间单位是元，医疗机构的合计实际采购量单位是万支。

2、采购量数据来源：根据中国医药工业信息中心pdb药物综合数据库，2018年样本医院采购数据测算放大得出。

情况说明

适用 不适用

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 具体项目名称 | 本期发生额 | 本期发生额占销售费用总额比例 (%) |
|--------|-----------|--------------------|
| 广告宣传费 | 35,131.62 | 40.08 |
| 会务费 | 40,193.42 | 45.85 |
| 工资及福利费 | 8,899.83 | 10.15 |
| 差旅费 | 683.34 | 0.78 |
| 运输费 | 868.84 | 0.99 |
| 招待费 | 309.61 | 0.35 |
| 办公费 | 156.63 | 0.18 |
| 其他 | 1,419.38 | 1.62 |
| 合计 | 87,662.67 | 100.00 |

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司 | 销售费用 | 销售费用占营业收入比例 (%) |
|-----------------------|------------|-----------------|
| 昆药集团 | 266,495.72 | 37.52 |
| 华润双鹤 | 319,375.41 | 38.83 |
| 葵花药业 | 144,709.50 | 32.36 |
| 同行业平均销售费用 | | 243,526.88 |
| 公司报告期内销售费用总额 | | 87,662.67 |
| 公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%) | | 31.52 |

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

两票制推行前，公司不承担流通环节费用，随着两票制的推行，公司进行营销模式转变，从产品销售、学术推广、市场准入、销售任务分配、协议签订、回款及市场反馈信息等方面由公司自行开展，故销售费用有所增加；并且，随着心脑血管疾病药物领域同质化竞品增多、竞争加剧等市场环境变化，公司以广告宣传、会议等形式整体加大了市场推广力度，以促进销售终端开发、市场占有、产品销售上量，故销售费用逐步上升。

2018 年同行业销售费用占营业收入比例

单位：万元

| 同行业可比公司 | 销售费用 | 销售费用占营业收入比 (%) |
|----------------|------------|----------------|
| 昆药集团 | 266,495.72 | 37.52 |
| 华润双鹤 | 319,375.41 | 38.83 |
| 神威药业 | 99,735.10 | 38.80 |
| 葵花药业 | 144,709.50 | 32.36 |
| 珍宝岛 | 87,662.67 | 31.52 |
| 同行业可比公司平均销售费用率 | | 35.81 |

与同行业相比，公司销售费用处于合理水平。

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司本着审时度势的原则，积极不断的探索适合公司发展的投资项目，并根据公司的发展战略不断调整、完善子公司结构，截至 2019 年 3 月 31 日，公司对外股权投资情况如下：

公司注册成立全资子公司亳州珍宝岛医药科技有限公司，注册资本 500 万元整。主营业务：食品销售，会议服务，药品生产，医学研究和试验发展；从事医药科技领域内的技术研发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务，卫生用品批发及零售，市场营销策划，知识产权服务，自营和代理货物或技术进出口业务（国家法律、法规规定限制进出口的货物或技术除外），企业营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

亳州中药材商品交易中心有限公司投资成立亳州市谯城区珍鑫投资管理有限公司，注册资本 1000 万元整。主营业务：投资与资产管理，项目投资，股权投资管理，基金管理。（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）。亳州中药材商品交易中心有限公司持有该公司 30% 的股权。

公司二级子公司鸡西市龙泰医药有限责任公司更名为黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司。主营业务变更为：化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片、蛋白同化制剂、肽类激素、第二类精神药品制剂、麻醉药品、第一类精神药品制剂、I 类医疗器械、II 类医疗器械、III 类医疗器械、消毒产品批发；保健食品、米、面制品及食用油、糕点、糖果及糖、果品、蔬菜批发；肉、禽、蛋、奶及水产品、酒、饮料及茶叶、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、化妆品、其它日用品、一次性使用无菌医疗器械、化工产品（不含化学危险品）、建材（不含木材）批发、零售；野生药材收购（五味子、防风、龙胆草、桔梗、柴胡、黄芪、升麻、穿心龙、赤芍、苍术）；个人商务服务；各种项目的策划服务与公关服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司三级子公司安徽珍宝岛健康大药房连锁有限公司、亳州珍宝岛中药材有限公司注销。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司于 2017 年自筹资金投资建设“亳州中药材商品交易中心项目”，截至 2018 年 12 月 31 日，综合办公楼工程建设已完成 95%，2018 年投入约 35,917 万元，累计总投入约 49,198 万元；中药电商物流基地 2018 年共投入约 27,195 万元，累计总投入约 54,422 万元。项目 2018 年共投资 63,112 万元，累计总投入约 103,620 万元。

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

哈尔滨珍宝制药有限公司，该公司为医药制造企业，注册资本 40,000 万元，该公司为我公司全资子公司。该公司经营范围为：大容量注射剂，小容量注射剂，冻干粉针剂、片剂，硬胶囊剂，颗粒剂（含中药配方颗粒），中药饮片：（净制、切制、炮炙（炒、炙法（酒炙、醋炙、盐炙、姜炙、蜜炙、油炙）、制炭、煅、蒸、煮、炖、煨）、其他（焯）；中药材前期处理及中药提取车间（有效期指 2020 年 12 月 31 日）；食品生产经营；按试验动物生产许可证核准的范围从事：

普通环境：实验兔、屏障环境：清洁级小鼠（许可证有效期至 2023 年 12 月 6 日）。计量器具检测服务（不含修理）；销售：医疗器械；技术进出口、货物进出口。截止报告期期末，该公司资产总额 366,388.75 万元，较期初增长 86.10%；归属于母公司净资产 83,817.73 万元，较期初增长 17.36%；营业收入 127,175.12 万元，较上年同期增长 38.09%；营业利润 14,221.52 万元，较上年同期增长 77.54%；归属于母公司净利润 12,397.85 万元，较上年同期增长 81.00%。

（八） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

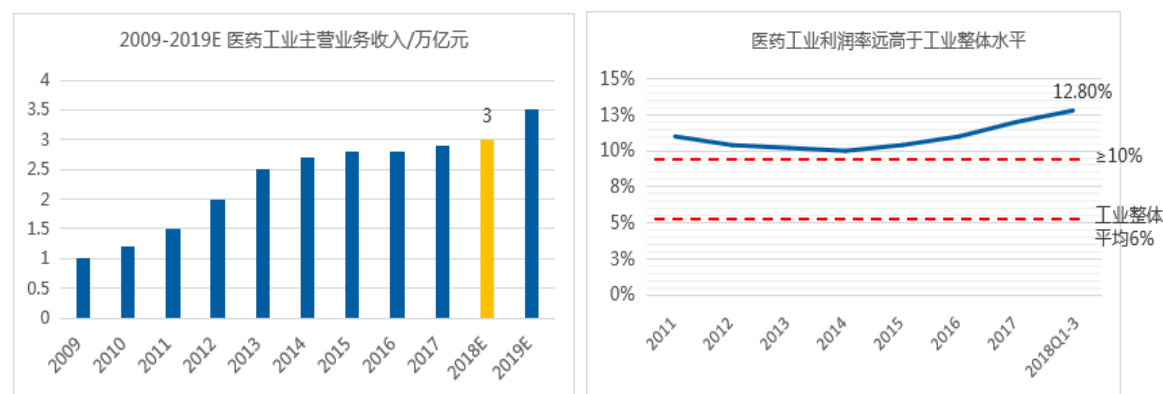
（一） 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 行业格局

（1）医药工业持续呈稳中向好的高速发展态势

医药工业经营情况向好。主营收入增速提升，高于全国工业整体 2 个百分点，营收能力不断增强；利润率始终高于 10%，高于全国工业 4-6 个百分点，并持续提升。珍宝岛药业营业收入与利润率与行业保持一致，体现稳健成长。



数据来源：中国医工院

（2）中成药子行业市场机遇与挑战并存

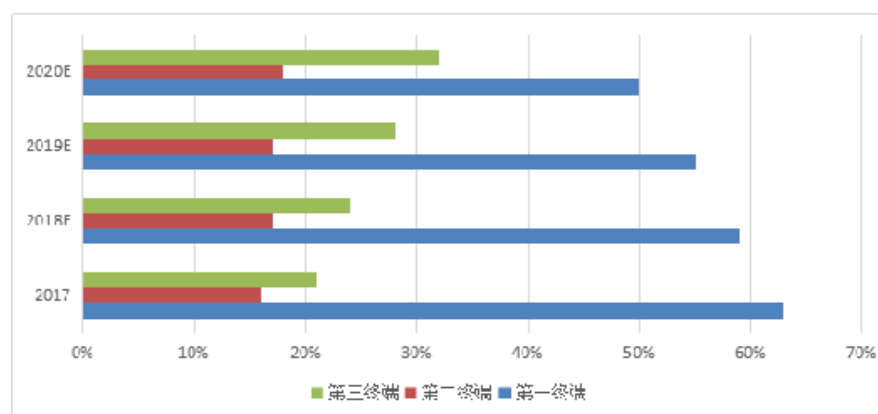
《2018 中医药工业要点》指出，全面推进《中医药法》贯彻实施，推动中医参与分级诊疗，公立中医医院综合改革。加强中医药服务科技创新，丰富中医药健康服务产品种类。简化注册审批，对古代经典名方中药复方制剂简化程序，加快上市步伐，鼓励中药企业新药研发。加强安全性评价技术指导，制定中药药源性肝损伤临床评价技术指导，针对中药组方、用药复杂，提高因果关系评价相关性。

整体看，对中成药子行业，一方面鼓励创新，促进中成药发展。明确工作要点，简化审批，依靠科技创新推动中医药服务发展，促进中医药高效升级。另一方面更加注重中成药安全性，提升评价力度。加强临床评价指导，促进中成药安全性研究，保障用药安全性。珍宝岛药业注重产品二次开发和质量标准的不断提升，通过工艺优化和质量管控平台，满足各级医疗机构和患者要求。

（3）医药市场三大终端市场占比发生微调

医药市场，仍为核心主体，占比逐渐下降，未来受全面取消药品加成、两票制、带量采购等一系列措施不断扩大试点的影响，城市等级医院药品市场的发展将会继续受限；零售市场，占比相对平稳；基层市场，占比扩大，得益于医疗改革“强基层”建设和“分级诊疗”制度的不断推行，为最具有发展潜力的新兴市场。

图表三大终端占比变化



数据来源：中国医工院

珍宝岛药业营销体系已按照行业特点划分三个事业部对应三大终端市场（第一终端二甲级以上等级医院，第二终端零售药店，第三终端基层医疗机构），其中零售 OTC 市场整体规模虽然变化不大，但对于公司来说属于空白市场，未来增长可期。基层第三者终端市场未来规模扩容，为公司营销提供更广阔的发展空间。

2. 行业趋势

政策导向和行业数据显示，中国正在从“制药大国”向“制药强国”转变，医药工业迈向“高质量发展”的时代。

培育“高质量”体制环境。深化供给侧结构性改革，包括卫生体制、药品、医保领域的改革。

保障“高质量”监管落实。推进落实仿制药一致性评价，建立仿制药药品目录，加强审评审批监管。

增强“创新药”动力来源。建立更加健全的知识产权保护制度，加快重大新药上市审评。

促进“创新药”可持续化。加大研发投入，改善医保红利，为创新药提供更广阔的市场。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

战略发展期内，珍宝岛药业秉持“合作、平台、共享、共赢”的发展理念，通过“产品结构全线升级、生产运营服务支撑、营销转型构建终端、强化内控提升组织”的四大战略路径，加快推进体制机制创新，重点建设“高质量、强创新、国际化”的核心实力，建立以市场为导向、以利润为核心，轻资产重效益的投资运营管理体制，降低企业生产运营成本，努力培育新的利润增长点，将企业建设成具有国际布局、产品储备丰富、营销能力卓越的中药、化药、生物药全线发力的大型医药企业。

(三) 经营计划

适用 不适用

2019 年，珍宝岛药业将按照“创新创造、高质量、高科技”的发展要求，坚持科技研发持续高投入和高层次人才引进的战略指导原则，紧紧抓住科技研发、团队建设和生产管理三条业务主线，重点在“抓创新、补短板、降成本、保利润”上下功夫，着力强化产销协同的生产运营管理机制，实现产品快速落地、产能布局合理、成本控制到位、生产管理高效、运营风险可控的经营管理新格局。

坚持用科技创新促进经济增长。加快新品引进，并获得各级奖项。稳步推进老产品的二次开发和安全性再评价工作，加快推进各项化药项目研发工作，积极引进化药创新品种；重视专利申请，争取在国家专利金奖、专利优质奖上实现突破。

坚持用质量提升促进长远发展。以风险管理为核心，创新质量管理模式来适应企业快速发展转型期对质量安全监管工作的硬性需求。深入一线监帮促评，现场发现问题，及时解决，发现和培养人才，协助分子公司提高团建工作水平。政策类项目申报方面积极围绕公司发展需求，做好政策类项目的申报、验收工作，提升公司知名度和社会影响力。

坚持营销变革促进终端自营。以核心品种铺设终端，以终端不断培育系列产品。持续理顺营销团队层级关系和分工责任，加强医学队伍建设，传递产品医学信息。引进 SFE 管理系统，指导营销工作，实现信息化和智能化。

坚持用学习培训强化团队建设。以培训、评定、引进、提升和激励为重点，梳理股份公司管理责任及权限。为化学药、中成药、生物药品种布局，积极储备各类高端人才和高潜质人才。建立干部动态评价机制，实施末尾淘汰制，并探索各类创新激励机制，以满足人才缺口。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

医药政策和市场风险

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

应对措施：公司将结合内外部环境，密切关注医改政策，并制定完善的风险监测防控策略；同时注重关键技术研发、制剂工艺提升改造、完善产品结构，保障产品质量和安全；坚持以药品临床价值为导向，注重循证医学、药物经济学和真实世界研究，大力推动开展药品使用监测和临床再评价；不断规范医药经营行为和流程，提高医疗服务质量和经营水平。

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

在国家推行“两票制”政策的影响下，公司主动调整了市场营销模式，由原有“传统招商模式”向“自营模式+商务分销”转变，即公司统一管理销售业务，各省区具体实施产品销售、学术推广、市场准入、销售任务分配、协议签订、回款及市场反馈信息等，形成以等级医疗机构、基层医疗机构、零售市场全终端覆盖的销售管理体系；在国家调整《医保目录》政策影响下，公司在产品布局方面进行了调整，即由原“注射制剂为主、口服制剂为辅”的产品布局变为“注射制剂与口服制剂双线发展”的布局，分产品、分规格、分终端进行销售，即将公司所有产品按不同类型或同类型不同规格分别销售至等级医疗机构、基层医疗机构及零售市场，

中药材贸易风险

中药材受市场供求、种植面积增减、产需关系、气候变化、自然灾害、人为炒作等多个因素影响，近年来部分中药材价格存在一定的波动。

应对措施：公司已通过多年的战略布局和积累，形成了对上游道地中药材供应核心资源的掌握，公司在道地药材产区建立办事处及子公司，针对主要原料三七，在产地建立种植公司；中游搭建亳州中药材商品交易中心，形成线上中药材大宗交易电商平台、线上中药材电子商务平台、线下智慧药市。从而形成对中药材的上流供应、中游流通、下游需求市场的快速反应。

采购招标风险

国内外市场原材料价格波动对采购成本造成影响。由于国家环保政策、行业政策、人民币汇率变化、国内外市场环境等因素的影响，上游原材料价格及物流运输成本大幅上涨，将大幅增加公司的采购成本，变相消减企业利润。

应对措施：通过对国内外市场原材料的动态价格趋势分析及预判，与战略合作供应商共同承担风险，对大宗的原材料进行合理的战略储备等措施，有效的降低由于市场原材料价格波动对公司采购成本的影响；持续关注国家政策指令及行业等信息并及时做出反应，确保降低采购成本，提高企业利润。

研发风险

新药研发风险的因素具有多元化、复杂化的特点，是一项投资大、周期长、风险高的工程，近年来，国家频繁推出药品研发相关政策，对新药的研发工作要求进一步规范化。同时，药品上市后的推广也会受到国家法规、行业政策、市场环境以及竞争强度等因素的影响，导致新药上市后收入不能达到预期，使公司面临新产品经营风险。

应对措施：从企业的规模、发展战略、产品特点、生产条件、销售模式等方面综合考虑进行药物研发，开发出临床价值较大、市场前景较好、丰富企业产品布局的梯队式品种，在研发过程中重视全方位、多层次的知识产权保护。加强风险管理，对具体的新药研发风险进行识别、评估，并有针对性地采取应对策略，加强对风险的有效控制，进而减少、转移和分散新药研发项目的风险。

质量风险

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

应对措施：为避免出现药品安全问题，公司加大了药品整个生命周期内各环节研究和控制力度，积极开展产品主动性临床安全监测和药品再评价及一致性评价工作。重视中药材资源评估，与规模种植户构建战略合作，“理化指标+品牌指标”双项约束，建立覆盖中药材生产和流通全过程的精准化产品溯源体系，保证供货质量和货流量稳定。公司实现对原料、辅料、包材按最新国家标准的全项检验，为每个药品均制定了高于国家药品标准的公司内部质量控制标准，提高了药品关键检查项目的指标。严把物料入厂质量关、生产过程质量控制关、产品放行控制关；嵌入互联网+，建立提取过程在线监测系统、网络色谱仪器检测系统。逐步建设中药信息化标准平台，实现整个中药材行业上下游的标准化、信息化、可追溯化。

人才储备风险

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

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

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整。

公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案已经 2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。并于 2018 年 6 月 1 日执行完毕，详情请见公司在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 发布的相关公告。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数 (股) | 每 10 股派息数 (元) (含税) | 每 10 股转增数 (股) | 现金分红的数额 (含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%) |
|--------|----------------|--------------------|---------------|----------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2018 年 | 0 | 1.64 | 0 | 139,262,240.00 | 462,436,499.38 | 30.11 |
| 2017 年 | 0 | 1.85 | 0 | 157,094,600.00 | 520,872,588.42 | 30.16 |
| 2016 年 | 0 | 1.81 | 0 | 153,697,960.00 | 509,560,904.81 | 30.16 |

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------|------|--------------|---|---|---------|----------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 虎林创达 虎林龙鹏 | 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 |
| | 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 | 2014 年 3 月 15 日 1、 | 是 | 是 |

| | | | | | | |
|--|------|------|---|--|---|---|
| | | | 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。 | 2015年4月24日至2018年4月24日2、2018年4月24日至2020年4月24日 | | |
| | 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 |

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响 |
|--|------------|---------------------------|
| | | 金额 |
| 根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发 | 应收账款 | 减少期初余额 1,059,195,621.09 元 |
| | 应收票据 | 减少期初余额 153,399,735.76 元 |
| | 应收票据及应收账款 | 增加期初余额 1,212,595,356.85 元 |
| | 应付票据 | 减少期初余额 23,431,769.99 元 |
| | 应付账款 | 减少期初余额 168,871,246.67 元 |
| | 应付票据及应付账款 | 增加期初余额 192,303,016.66 元 |
| | 应付利息 | 减少期初余额 1,912,791.63 元 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 名称 | 影响 |
|---|----------------|-------------------------|
| | | 金额 |
| 过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。 | 其他应付款 | 增加期初余额 1,912,791.63 元 |
| | 管理费用 | 减少上期发生额 93,742,417.98 元 |
| | 研发费用 | 增加上期发生额 93,742,417.98 元 |
| | | |

本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|--------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 1,230,000.00 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 8 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|------------------|------------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 600,000.00 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 报告期内: | | | | | | | | |
|------------------|------------------|--------|---|------------|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 起诉(申请)方 | 应诉(被申请)方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
| 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 | 文山高田三七种植产业基地有限公司 | 买卖合同纠纷 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司向法院提起诉讼: 1、请求解除与文山高田三七种植产业基地有限公司签订的 2015—2016 年的三七采购合同 2、请求依法判令高田公司未按协议提供足额土地构成违约。3、请求高田公司退还多支付的货款。 | 8,598 | 19 | 一审已判决, 双方当事人均提起上诉。 | 影响净利润 17 万元 | 尚未开庭审理 |
| 文山高田三七种植产业基地有限公司 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 | 买卖合同纠纷 | 文山高田三七种植产业基地有限公司向法院起诉珍宝岛公司, 要求履行 2015、2016 年度的采购合同并承担违约责任。 | 24,721 | 2193 | 一审已判决, 珍宝岛提起上诉。 | 影响净利润 1864 万元 | 尚未开庭审理 |
| 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 | 文山高田三七种植产业基地有限公司 | 买卖合同纠纷 | 珍宝岛药业起诉高田公司要求再退还 2013 年多支付货款。 | 4,950 | 否 | 一审起诉① | 暂无 | 尚未开庭审理 |

注:①一审起诉为截至 2018 年 12 月 31 日进展。

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|------------|--------|----------------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| - | | - | - | - | - | - | | | | - | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | - | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | - | | | |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | | | 200,000,000.00 | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | 180,000,000.00 | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | 180,000,000.00 | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | 3.61 | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | - | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | 180,000,000.00 | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | - | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | 180,000,000.00 | | | |

| | |
|-------------------|--|
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | - |
| 担保情况说明 | 报告期内，由于哈尔滨珍宝制药有限公司流贷需要，公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨平房支行于2018年7月30日签署连带责任保证合同，公司为哈尔滨珍宝制药有限公司向中国工商银行股份有限公司哈尔滨平房支行申请的20,000万元借款提供担保，并提供连带责任保证。2018年12月份，哈尔滨珍宝制药有限公司还贷款2,000万元，至12月31日，贷款余额18,000万元。 |

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

截至 2018 年 12 月 22 日，募集资金余额 6,370 万元已转入公司基本账户，用于永久补充公司流动资金，详情请见 2018 年 12 月 22 日上交所网站 www.sse.com.cn 临 2018-051 号公告。

截至 2019 年 3 月 22 日，剩余募集资金主要用于支付工程、设备款 1,090 万元，运输费 16 万元，购买材料款 3 万元，付子公司款 1,306 万元，支付税费 3,907 万元，工资款 49 万元，合计 6,371 万元，结余募集资金已使用完毕。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用□不适用

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

2. 年度精准扶贫概要

√适用□不适用

2018 年度珍宝岛药业深入多地、市开展多类型扶贫工作，结合实际定措施，真情帮扶促和谐。将扶贫帮困、扶贫帮医、助力脱贫、成立基金、产业扶贫等工作开展得有声有色，开创了扶贫帮困工作的新局面。投入扶贫公益资金 18.31 万余元。

一、开展健康扶贫

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

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

二、开展精准扶贫

公司向绥滨县红十字会捐款 12 万元，资助 12 名贫困大学生。

对虎林市宝东镇联义村党支部进行帮扶，扶持虎林市宝东镇联义村发展产业项目，推进脱贫攻坚和典型示范村基础设施建设。并对虎林市东城镇、新乐乡等村镇贫困户进行慰问，捐助慰问金共计 1000 元。

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

为建立关心和帮助困难职工的长效机制，公司开展企业困难员工帮扶、慰问工作，深入员工家庭了解、慰问困难情况。为切实解决员工家庭贫困问题，公司工会系统开展为困难员工家庭送温暖活动研讨会，共同研究帮扶思路及策略。并号召各公司积极开展送温暖活动，对困难员工进行家访送钱送物品，解决困难员工的后顾之忧，2018 年度累计发放慰问金 1.9 万元。

三、开展社会扶贫公益活动

公司连续慰问黑龙江社会康复医院及社会福利院。为虎林市中心敬老院捐助 3000 元慰问金及价值 9160 元的慰问品。向虎林市公安消防大队捐助价值 3244 元慰问品；向虎林市公安边防大队捐助价值 2683 元慰问品。

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

3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

| 指 标 | 数量及开展情况 |
|-----------------------|--|
| 一、总体情况 | |
| 其中：1. 资金 | 14.8 |
| 2. 物资折款 | 3.5087 |
| 二、分项投入 | |
| 4. 教育脱贫 | |
| 其中：4.1 资助贫困学生投入金额 | 12 |
| 4.2 资助贫困学生人数（人） | 12 |
| 5. 健康扶贫 | |
| 其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额 | 2 |
| 8. 社会扶贫 | |
| 8.2 定点扶贫工作投入金额 | 1.816 |
| 9. 其他项目 | |
| 其中：9.1 项目个数（个） | 3 |
| 9.2 投入金额 | 2.4927 |
| 9.4 其他项目说明 | 1、慰问困难员工 38 人，捐助资金 1.9 万元； 2、向虎林市公安消防大队捐助价值 3244 元慰问品； 3、向虎林市公安边防大队捐助价值 2683 元慰问品。 |
| 三、所获奖项（内容、级别） | 无 |

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

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

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

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

珍宝岛药业作为医药上市企业，多年聚焦医药产业创新发展，努力为国家、社会和群众提供质量优良的医药产品和健康服务，促进驻地医药经济健康发展。

履行扶贫责任。珍宝岛不断挖掘企业社会价值、回馈社会，积极开展慈善公益与精准扶贫，促进民生改善，力争实现企业与社会的和谐共生发展。

履行服务责任。珍宝岛始终以客户需求为导向，催化产品和服务创新，用匠心打造更有效、更安全、更优质的医药产品和健康服务。企业连续三届被认定为国家火炬计划高新技术企业，“珍宝岛”被评为国家驰名商标，并荣获国家劳动部颁发的五一劳动奖状。

履行创新责任。珍宝岛秉持以创新创造、高质量、高科技的理念，聚焦长期可持续的成功，持续为股东创造价值。特别在产业布局方面，完成由医药产业向科技研发、中药产业和金融投资等重点领域的拓展和延伸，形成完整的大健康产业整体布局。

履行文化责任。坚持把人才发展置于战略高度，尊重人才的价值，开发员工的潜能，让员工兼顾工作与家庭的同时，收获事业与生活的幸福，打造一流企业文化。

履行发展责任。珍宝岛致力于与合作伙伴建立平等协作、互利共赢的关系，共享发展成果。尤其在拉动社会就业、增加政府税收、开展社会公益等方面，做出企业积极贡献。承办“珍宝岛之夜·维也纳管弦乐团 2019 新年音乐会”、“2019 中国·鸡西‘珍宝岛药业杯’兴凯湖冰雪越

野汽车拉力赛”等社会公益活动。严格落实和遵守国家各项环保法规制度，公司旗下所有生产基地全部达到清洁生产、标准排放和环境优雅的绿色发展要求。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司高度重视社会责任的履行，对环境保护工作极为重视，一直以企业发展与环境友好和谐为目标。2018 年公司未发生环境污染和生态破坏的责任事故。公司近年来，逐步加强落实环境保护工作，不断加强环保投入，不定期宣传最新环保法规及政策，不断强化各层级员工的环境守法意识，采取一系列环保措施，完善公司整体环境保护工作。

1、燃煤锅炉烟气处理

公司燃煤蒸汽锅炉原采用干湿两级除尘器，经烟囱排放。为进一步保障锅炉尾气的达标排放，2018 年各公司摒除了干湿除尘器，改造为除尘效果更好的布袋式除尘器。更好的确保排放的大气污染物达到《锅炉大气污染物综合排放标准》(GB13271-2001) 二类区二时段标准值的 50%要求。

为了防止煤场扬尘污染空气，各燃煤公司建设了半封闭煤场，加盖苫布，并定期对煤场进行洒水作业。以上措施保证了厂界无组织粉尘浓度达到《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 的要求(1.0 毫克/立方米)。

2、污水处理

公司各厂区都建设有污水处理站，其中：鸡西公司 2000T/d、虎林公司 1000T/d、哈珍宝公司一期 1200T/d、二期 500T/d。各公司污水经处理后，达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 中二级标准及《中药类制药工业污染物排放标准》(GB21906-2008) 表 1 中的标准限值，然后通过市政管网进入市政污水处理厂，达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 一级 B 标准后排放。在污水处理排放口安装了在线监测设施，方便实时掌握污染物排放浓度及流量，确保污水经处理后达标排放。在线监测系统将排污数据实时传送到环保局网站，接受国家环保部门监督。

3、恶臭处理

公司提取车间和污水处理间设置了通风措施及生物除臭措施。气体经过处理后排放。经检测，厂界恶臭污染物 H₂S、NH₃ 浓度值符合《恶臭污染物排放标准》(GB14553-1993) 二级标准要求。

4、噪声处理

我公司整个生产过程没有大分贝噪声，部分空压机等设备产生的噪声源全部采用隔离减震措施，厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 2 类标准要求。

5、固废、危废处理

我公司固体废物主要有煤渣、生活垃圾、药渣、污泥等固体废物。本着资源化、无害化、减量化处理的原则，煤渣采用于制砖，生活垃圾、药渣、污泥等统一由环卫部门收集处理。

危废主要有试验动物尸体(小白鼠)及检验用少量有机试剂等，属于危险废物。我公司严格按照《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001) 中的相关要求进行处理，危险废物的产生、存储均制定了专用储存地点，上锁管理，其中动物尸体采用冰柜冷藏。最终送有资质的危废处理公司进行的处理。危废运输过程签订了危废转移联单，保证了危废在产生、储存、转运、处理过程中的有效管控。

6、环保制度建设于管理

我公司各分子公司按环保法规规定建立健全了各项环境保护管理制度，建立健全了环保应急预案，不断提升环境保护管理水平，加大环境保护设施设备及资金的投入，安装了在线监测 COD、氨氮和 PH 值等装置，实现了国家平台在线监测效果。

设置专职环保处理部门及相应岗位人员，通过制度的建设将环保责任落实到岗、落实到人，以确保环保工作有效的开展和各排放指标的合格排放。

与第三方检测机构签订监测委托协议，按要求定期开展监测工作。公司按环保信息公开的相关要求，公开公司基本情况、污染防治设施基本情况等。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

控股股东虎林创达投资有限公司按照公司 2018 年 10 月 19 日披露的《关于控股股东增持股份计划公告》中的增持计划，对公司股票进行了增持，截至 2019 年 4 月 15 日收盘，增持计划实施完毕，虎林创达共持有公司股票 57,988.53 万股，占公司总股本的比例变为 68.29%。（具体内容详见公司于 2019 年 4 月 17 日披露的临 2019-008 号公告）

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|------------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 25,279 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 25,498 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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 | 1,808,600 | 577,808,600 | 68.04 | 0 | 质押 | 451,500,000 | 境内非 国有 法人 |
| 虎林龙鹏投资中心 (有限合伙) | 0 | 144,000,000 | 16.96 | 0 | 质押 | 58,500,000 | 境内非 国有 法人 |
| 卢力豪 | 3,249,100 | 4,001,900 | 0.47 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 颜廷震 | 3,521,100 | 3,521,100 | 0.41 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 李明 | 1,460,300 | 3,463,712 | 0.41 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 王海鹏 | 3,133,902 | 3,133,902 | 0.37 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 邓彦方 | 1,352,977 | 1,935,377 | 0.23 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 曾志添 | 386,400 | 1,451,177 | 0.17 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 丘月昌 | 285,000 | 796,822 | 0.09 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 杨振永 | 422,700 | 777,716 | 0.09 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 虎林创达投资有限公司 | 577,808,600 | 人民币普通股 | 577,808,600 | | | | |
| 虎林龙鹏投资中心(有限合伙) | 144,000,000 | 人民币普通股 | 144,000,000 | | | | |

| | | | |
|---------------------|--|--------|-----------|
| 卢力豪 | 4,001,900 | 人民币普通股 | 4,001,900 |
| 颜廷震 | 3,521,100 | 人民币普通股 | 3,521,100 |
| 李明 | 3,463,712 | 人民币普通股 | 3,463,712 |
| 王海鹏 | 3,133,902 | 人民币普通股 | 3,133,902 |
| 邓彦方 | 1,935,377 | 人民币普通股 | 1,935,377 |
| 曾志添 | 1,451,177 | 人民币普通股 | 1,451,177 |
| 丘月昌 | 796,822 | 人民币普通股 | 796,822 |
| 杨振永 | 777,716 | 人民币普通股 | 777,716 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中虎林创达投资有限公司与虎林龙鹏投资中心（有限合伙）之间不存在关联关系、一致行动人的情况，虎林创达投资有限公司和虎林龙鹏投资中心（有限合伙）与其余股东之间不存在关联关系、一致行动人的情况，公司未知其余股东之间是否存在关联关系、一致行动人的情况。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|--------------------------|------------|
| 名称 | 虎林创达投资有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 方同华 |
| 成立日期 | 2010年8月16日 |
| 主要经营业务 | 工业、农业投资 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

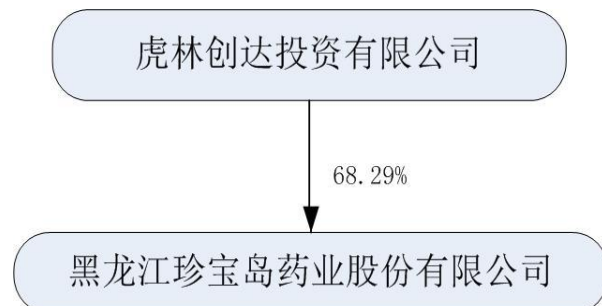
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：68.29%为虎林创达截至2019年4月15日收盘持有公司股份比例。

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

| | |
|--------------------|------------|
| 姓名 | 方同华 |
| 国籍 | 中华人民共和国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 本公司董事长、总经理 |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

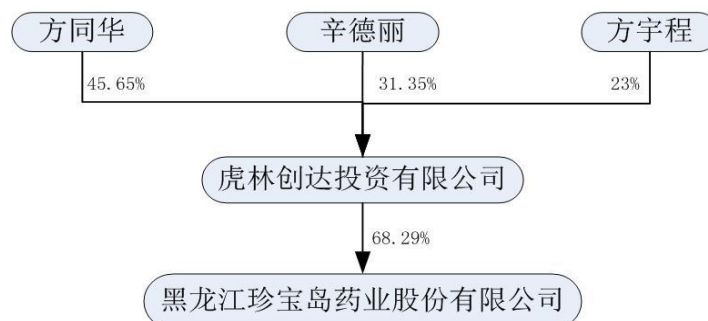
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：68.29%为虎林创达截至2019年4月15日收盘持有公司股份比例。

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 法人股东名称 | 单位负责人或法定代表人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动等情况 |
|--------|-------------|----------|------------|-------|----------------|
| 虎林龙鹏投资 | 杜彦超 | 2010年12月 | 56517555-3 | 2,400 | 资产管理（法律 |

| | | | | | |
|----------|------------------------------------|------|--|--|---|
| 中心（有限合伙） | | 27 日 | | | 行政法规及国务院规定的须行政审批的项目除外）、投资兴办实业、投资项目策划、经济信息咨询 |
| 情况说明 | 虎林龙鹏执行事务合伙人于 2019 年 1 月由申哲洙变更为杜彦超。 | | | | |

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

1、在虎林创达持股限售期满后两年内（即 2018 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 24 日），如因公司经济原因确需减持的，除履行首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（即 2016 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 24 日），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虎林龙鹏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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|-----------------|----|----|----------|----------|--------|--------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 方同华 | 董事长、总经理 | 男 | 56 | 2011年3月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 62.37 | 否 |
| 许照芹 | 董事、副总经理 | 女 | 48 | 2017年5月 | 2020年5月 | 12,000 | 12,000 | 0 | 无 | 73.09 | 否 |
| 王亚非 | 董事 | 男 | 64 | 2011年3月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 8.17 | 否 |
| 肖国亮 | 独立董事 | 男 | 72 | 2017年5月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 5.87 | 否 |
| 崔少华 | 独立董事 | 男 | 62 | 2017年8月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 3.17 | 否 |
| 兰培宝 | 监事会主席 | 男 | 46 | 2011年3月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 21.41 | 否 |
| 李学东 | 监事 | 男 | 46 | 2011年3月 | 2020年5月 | 600 | 600 | 0 | 无 | 15.74 | 否 |
| 钟晓敏 | 职工监事 | 女 | 38 | 2011年3月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 18.38 | 否 |
| 郭以冬 | 副总经理 | 女 | 52 | 2017年5月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 64.19 | 否 |
| 孙元广 | 副总经理 | 男 | 42 | 2017年5月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 29.02 | 否 |
| 葛秀萍 | 财务总监 (财务负责人) | 女 | 47 | 2016年9月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 60.14 | 否 |
| 侯旭志 | 董事会秘书 | 男 | 44 | 2018年10月 | 2020年5月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 15.33 | 否 |
| 霍光 | 董事会秘书 | 男 | 51 | 2016年10月 | 2018年10月 | 0 | 0 | 0 | 无 | 68 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 12,600 | 12,600 | 0 | / | 444.88 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|--|
| 方同华 | 男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，黑龙江中医药大学硕士研究生导师。1987至1996年，经营哈尔滨太平哈城药材采购供应站；1996年组建黑龙江省珍宝岛制药有限公司，任公司董事长。2011年3月起，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事长、总经理。 |

| | |
|-----|--|
| 许照芹 | 女, 1971 年出生, 中药学硕士学位、执业药师、高级工程师。2005 年至 2008 年担任哈尔滨圣泰制药股份有限公司质量管理部部长; 2008 年至 2009 年担任哈尔滨圣泰制药股份有限公司总工程师; 2009 年至 2010 年担任哈尔滨珍宝制药有限公司技术质量副总经理; 2012 年至 2017 年 5 月担任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司技术中心总监、总经理助理。2017 年 5 月起, 任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司副总经理。 |
| 王亚非 | 男, 1955 年出生, 大学本科学历, 教授级高级工程师。1992 年至 1994 年任哈尔滨工业大学校长办公室副主任; 1994 年至 2002 年任哈尔滨工业大学党委办公室副主任、校长办公室副主任; 2002 年至 2011 年, 同时任哈尔滨工业大学资产投资经营公司董事、总经理、哈尔滨工业大学实业开发公司总经理及中国高校产业学会常务理事; 2005 年至 2010 年, 任哈尔滨博实自动化股份有限公司董事; 2003 年至 2011 年任哈尔滨辰能投资股份有限公司监事; 2012 年至今任哈尔滨工业大学固泰电子有限公司高级顾问。2011 年 3 月起, 任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事。 |
| 肖国亮 | 男, 1947 年出生, 经济学博士, 北京大学经济学院教授、博士生导师, 学术委员, 社会经济史研究所名誉所长; 兼任多所大学教授, 国家清史编纂委员会典志组副组长等职。自 1980 年以来, 发表专著十部, 论文一百余篇。获得过国家科委科技进步奖、北京大学光华论著奖、北京大学优秀科研成果奖、花旗优秀教师奖、摩托罗拉优秀教师奖、陈岱孙经济学奖、北京大学优秀教学成果奖等。2017 年 5 月起, 任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司独立董事。 |
| 崔少华 | 男, 1957 年出生, 本科学历, 高级会计师。2001 年至今任长江证券有限公司董事, 2002 年至 2010 年任海尔纽约人寿保险公司董事长, 2005 年至 2012 年任青岛银行董事, 2005 年至 2010 年任海尔财务公司监事长, 2007 年至 2010 年任海尔集团副总裁, 2014 年至今任吉财菁华资本管理(青岛)有限公司执行董事; 2017 年 5 月起, 任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司独立董事。 |
| 兰培宝 | 男, 1973 年出生, 大学本科学历。1997 年至 2003 年任职于鸡西市钢铁公司。2003 年至 2011 年先后任黑龙江省珍宝岛制药有限公司培训专员、人力资源部副部长、部长; 2011 年 3 月 2014 年 3 月, 任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司人力资源部部长。2014 年 3 月起, 任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司监事会主席。 |
| 李学东 | 男, 1973 年出生, 大专学历。1996 年至 2008 年, 任黑龙江乌苏里江制药有限公司技术部部长; 2009 年至今, 任黑龙江省珍宝岛制药有限公司项目部部长。2011 年 3 月起, 任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司监事。 |
| 钟晓敏 | 女, 1981 年出生, 大学本科学历。2005 年至 2008 年先后任黑龙江省珍宝岛制药有限公司法务部文员、档案管理员、总经理办公室秘书、总经理秘书; 2008 年至 2009 年任哈尔滨珍宝制药有限公司行政办公室副主任; 2009 年至今, 任黑龙江省珍宝岛制药有限公司总经理办公室秘书、行政中心总监助理。2011 年 3 月起, 任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司监事。 |
| 郭以冬 | 女, 1967 年出生, 财会专业, 中级会计师。1995 年至 1999 年担任河西三林公司财务科长; 1999 年至 2004 年担任黑龙江省珍宝岛制药有限公司销售会计; 2004 年至 2008 年担任哈尔滨珍宝制药有限公司财务部部长; 2008 年至 2011 年担任哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司副总经理; 2011 年至 2012 年任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司总经理助理; 2012 年至 2017 年担任哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司副总经理。2017 年 5 月起, 任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司副总经理。 |
| 孙元广 | 男, 1977 年出生, 本科学历。2012 年至 2015 年担任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司生产中心总监; 2015 年 2017 年 5 月担任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事长助理。2017 年 5 月起任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司副总经理。 |
| 葛秀萍 | 女, 1972 年出生, 毕业于哈尔滨工程大学, 研究生学历, 高级会计师, 注册会计师。工作经历: 1995 年 7 月至 2001 年 1 月, 任黑龙江省水利第五工程处任会计; 2001 年 3 至 2008 年 4 月, 任远达药业集团股份有限公司任财务经理; 2009 年 7 月至 2010 年 11 月, 任黑龙江华堂科技 |

| | |
|-----|--|
| | 有限公司任财务总监；2010年11月至2011年10月，任哈尔滨惠佳贝食品有限公司任财务总监；2011年10月至2016年9月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司任财务副总监。2016年9月起，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司财务负责人。 |
| 侯旭志 | 男，1975年出生，北京物资学院经济学学士，中国政法大学法学硕士，具有国家法律职业资格、董事会秘书任职资格。工作经历：2008年之前任北大方正电子有限公司供应链管理高级经理，2008年起曾任北京国纲律师事务所律师；2012年前先后任北京华夏科创仪器股份有限公司、神雾科技集团股份有限公司董事会秘书、证券事务负责人。2018年10月起，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事会秘书。 |
| 霍光 | 男，1968年出生，毕业于对外经济贸易大学国际商学院，研究生学历，高级管理人员工商管理硕士。1989年9月至1993年3月任黑龙江省生物制品厂任厂团委书记；1993年3月至1996年10月任黑龙江省股权管理中心任办公室主任；1996年10月至2002年10月任联合证券有限责任公司任项目经理；2002年10月至2014年12月任万向德农股份有限公司任董事会秘书、副总经理；2015年1月至2016年5月任奔马投资任副总裁，秋林集团股份有限公司董事。2016年10月至2018年9月，任黑龙江珍宝岛药业股份有限公司董事会秘书。 |

其它情况说明

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

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|------------|------------|--------|--------|
| 方同华 | 虎林创达投资有限公司 | 执行董事、法人 | 2010.8 | / |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

(二) 在其他单位任职情况适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|-----------------|-------------|------------|--------|
| 方同华 | 亳州珍宝岛假日酒店有限公司 | 执行董事、总经理、法人 | 2008.5.23 | / |
| 方同华 | 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 法人、执行董事、总经理 | 2018.11.19 | / |
| 方同华 | 亳州珍宝岛医药科技有限公司 | 法人、执行董事、总经理 | 2018.9.19 | / |
| 方同华 | 黑龙江珍宝岛集团有限公司 | 法人、执行董事、总经理 | 2018.8.20 | / |

| | | | | |
|--------------|------------------|-------------|--------------|---------|
| 方同华 | 哈尔滨冠茂医药科技有限公司 | 法人、执行董事、总经理 | 2018. 8. 21 | / |
| 方同华 | 哈尔滨珍创企业管理有限公司 | 法人、执行董事、总经理 | 2018. 8. 21 | / |
| 方同华 | 哈尔滨冠阔贸易有限公司 | 法人、执行董事、总经理 | 2018. 8. 24 | / |
| 许照芹 | 云南哈珍宝三七种植有限公司 | 执行董事、法人 | 2017. 8. 22 | / |
| 许照芹 | 文山天宝种植有限公司 | 董事长、法人 | 2017. 6. 29 | / |
| 郭以冬 | 黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司 | 执行董事、法人 | 2017. 12. 27 | / |
| 肖国亮 | 晋能清洁能源科技股份公司 | 独立董事 | 2018. 7 | |
| 肖国亮 | 北京大学经济学院 | 教授 | 1996 | / |
| 崔少华 | 吉财菁华资本管理（青岛）有限公司 | 执行董事 | 2014. 7 | / |
| 崔少华 | 山东胜利股份 | 独立董事 | 2015. 5 | 2018. 5 |
| 崔少华 | 长江证券股份有限公司 | 独立董事 | 2001 | / |
| 崔少华 | 白银有色集团股份有限公司 | 独立董事 | 2017. 5 | / |
| 葛秀萍 | 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 监事 | 2016. 1. 15 | / |
| 葛秀萍 | 安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司 | 监事 | 2013. 7. 15 | / |
| 葛秀萍 | 云南哈珍宝三七种植有限公司 | 监事 | 2013. 8. 30 | / |
| 王亚非 | 哈尔滨固泰电子有限公司 | 高级顾问 | / | / |
| 孙元广 | 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 董事 | 2017. 3. 28 | / |
| 李学东 | 哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司 | 监事 | 2018. 3. 23 | / |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事会薪酬与考核委员会负责制定董事、高级管理人员的薪酬计划或方案，董事、监事的薪酬经董事会审议后提交股东大会审议决定，高级管理人员的薪酬由董事会审议决定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 公司内部董事、高级管理人员、监事的报酬基于公司经济效益，依据其岗位价值、个人能力、实际工作业绩，并参考行业薪酬水平等综合因素确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬均已按时支付。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 377.58 万元 |

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|----------|
| 侯旭志 | 董事会秘书 | 聘任 | 原董事会秘书离任 |
| 霍光 | 董事会秘书 | 离任 | 个人原因辞职 |

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 540 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 2,456 |
| 在职员工的数量合计 | 2,996 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 28 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 774 |
| 销售人员 | 764 |
| 技术人员 | 420 |
| 财务人员 | 140 |
| 行政人员 | 898 |
| 合计 | 2,996 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上学历 | 93 |
| 本科 | 1,046 |
| 大专 | 1,238 |
| 中专及以下 | 619 |
| 合计 | 2,996 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

着力完善具有行业竞争力的薪酬政策，把激励机制融入员工薪酬职级和职等体系，重点提升企业核心人才及高管的薪酬水平。同时根据公司业务发展战略、经营状况以及行业对标企业的薪资水平，及时优化调整公司薪资结构和薪酬管理制度，保持区域性行业领先。不断丰富公司薪酬要素构成，重点向岗位价值、综合能力、工作业绩等方面聚焦，形成重实干、讲业绩、凭能力的良性竞争机制，从全国同行业企业中引进一大批专业能力突出、管理经验丰富的核心人才。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司设立了珍宝岛商学院，专门进行公司培训及人才培养工作。2018 年商学院的培训工作重点聚焦股份公司制药产业（含研发、生产、营销等）的业务发展要求，以“助推业务”为出发点和落脚点，扎实推进“珍才计划”项目，包括管理序列“珍领计划”（决策层、高层）、“珍梁计划”（中层管理者）、“珍匠计划”（基层骨干）、“珍鲜计划”（管培生）项目及专业能力打造项目“珍赢计划”（营销方向）及珍研计划（研发方向）。

2019 年，珍宝岛商学院紧紧围绕“学习型组织”建设这一宗旨和目标，以“助推业务”为出发点和落脚点，设定了高管参训课时与授课课时分别达到 40 课时；高管及高管后备人才培养达标率 85%；应届管培生培养达标率 85%；校企合作订单班开班计划达成率 90%；内部课程开发 30 门的总体培训目标。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，结合公司实际情况，建立健全与公司治理结构相适应的各项规章制度，提高公司规范运作水平，严格按照股东大会、董事会、经营层的决策权限执行。公司股东大会、董事会、监事会和经理层各司其职，职责分工明确，运作规范，能够保证独立性，积极履行信息披露义务，充分保护投资者权益，特别是中小投资者的权益，促进了公司战略目标的实现和可持续健康发展。

1、关于股东与股东大会：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，严格按照决策程序和权限规范运行。公司股东大会均采取网络与现场相结合的方式召开，保证了全体股东尤其是中小股东充分行使自己的权利。

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：公司的董事及董事会各项事宜均严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等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：公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求认真履行职责，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，监督公司重大事项、关联交易、财务状况及公司董事和高级管理人员履职的情况，维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露及透明度情况：公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，同时公司亦不断提升自主信息披露意识，确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。

6、关于投资者关系管理：公司在格按照《投资者关系管理制度》、《投资者投诉处理工作制度》相关要求执行的同时，积极拓宽与投资者沟通的渠道，使投资者充分了解公司生产经营的实际情况及重大事项的进展，保证信息披露的公平、公开、公正，充分尊重和维护相关利益者的合法权益。

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

适用 不适用

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|------------------|---|------------------|
| 2017 年年度股东大会 | 2018 年 5 月 17 日 | http://www.sse.com.cn/ | 2018 年 5 月 17 日 |
| 2018 年第一次临时股东大会 | 2018 年 12 月 15 日 | http://www.sse.com.cn/ | 2018 年 12 月 15 日 |

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 方同华 | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 许照芹 | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 王亚非 | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 崔少华 | 是 | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 肖国亮 | 是 | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 否 | 0 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 6 |
| 其中：现场会议次数 | 0 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 6 |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据公司对预算工作及绩效工作要求，每年年初根据高层管理人员的工作分工情况，在公司整体经营规划的基础上，逐级分解年度经营预算指标并落实重点工作目标，拟定并签订经营目标责任状，责任状包含经营性指标、运营管控指标、质量管理指标、生产安全与环保指标、学习与

团队等指标。年度内薪酬标准由股份公司制定并下达，分解至各月按比例发放，年末按照企业经营目标责任状考核结果兑现，清算全年薪酬总额，建立有效的激励机制。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详情请见我公司于 2019 年 4 月 26 日在上海交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2019]21070001 号

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称“珍宝岛公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珍宝岛公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“四、21”、“六、33”所述，珍宝岛公司销售收入确认的具体原则是将货物发出、购货方签收无误、已收讫货款或取得收取货款的凭证。珍宝岛公司 2018 年度营业收入 27.86 亿元，由于销售业务交易发生频繁，产生错报的固有风险较高且收入是珍宝岛公司的关键业绩指标之一，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行的有效性；
- （2）结合客户业务模式检查收入确认依据、时点是否符合风险报酬转移等条件。选取充分的样本，对其收入确认时的出库单、运单、货物签收单等执行检查。对合同的关键条款进行检查，如验收条件、交易价格、付款条件及方式、交货地点等内容；
- （3）调查重大客户的股权结构、经营范围、法人代表和注册地址等背景信息，分析其经营业务、规模与公司的交易是否匹配，业务是否有合理的商业理由，检查往来资金、售后退回等是否异常，获取股东会和治理层和管理层会议纪要，识别关联方；
- （4）向主要客户函证当期销售额及应收账款余额；
- （5）执行分析性复核程序，分析各月收入变化及与同期比较变化是否合理，对重点品种进行价格、销量、成本的多因素分析；
- （6）执行截止性测试，检查是否存在期后大额的退回，销售退回是否存在异常。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

参见财务报表附注“四、9”存货可变现净值及跌价准备的会计政策，以及“六、5”存货列报。在资产负债表日，珍宝岛公司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。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。珍宝岛公司 2018 年 12 月 31 日，存货余额为 129,889.09 万元，计提跌价准备 8,117.27 万元，存货净值为 121,771.82 万元，占资产总额的 14.88%。

珍宝岛公司 2018 年末存货金额重大，管理层在进行减值测试时需要做出重大的判断和假设，存货跌价准备计提金额对珍宝岛公司财务报表具有重要性，因此我们将其确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评价和测试了管理层与存货跌价准备相关的内部控制制度的设计和执行的有效性；
(2) 检查库存商品的生产批号及有效期，核对企业是否对已过有效期的全额核销，对接近有效期的恰当计提跌价准备。

(3) 对于已签订销售合同但未完成销售的库存商品，检查销售合同，以合同定价为基础验证可变现净值的估计公允性；对于未签订销售合同的库存商品，若能够获取公开市场价格信息，查询市场价格，对预计售价进行比较；若不能获取公开市场价格信息，考虑其下游产品价格水平及波动趋势，结合历史数据和行业经验，对预计售价进行验证；

(4) 检查管理层对原材料跌价准备的测试过程与结果，对减值测试所采用的销售价格或其对应产成品的销售价格、原材料加工至产成品将要发生的成本、费用以及相关税费的合理性进行验证；

(5) 对本年计提的存货跌价准备金额进行重复计算。

四、其他信息

珍宝岛公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

珍宝岛公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估珍宝岛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算珍宝岛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珍宝岛公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对珍宝岛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致珍宝岛公司不能持续经营。

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

(六) 就珍宝岛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： _____

王强

中国·北京

中国注册会计师： _____

王世盛

2019 年 4 月 26 日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 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 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,254,861,924.27 | 1,797,673,998.43 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 1,366,771,199.83 | 1,212,595,356.85 |
| 其中：应收票据 | | 219,425,897.16 | 153,399,735.76 |
| 应收账款 | | 1,147,345,302.67 | 1,059,195,621.09 |
| 预付款项 | | 26,051,701.63 | 42,958,012.63 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 111,293,624.56 | 143,236,730.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,217,718,230.70 | 1,152,424,466.21 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 241,075,520.50 | 173,663,889.94 |
| 流动资产合计 | | 5,217,772,201.49 | 4,522,552,454.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | 8,590,766.73 | 3,684,395.76 |
| 可供出售金融资产 | | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 650,348.67 | |
| 投资性房地产 | | 8,708,226.06 | |
| 固定资产 | | 1,411,438,859.85 | 1,204,280,337.52 |
| 在建工程 | | 1,030,943,816.87 | 682,460,579.24 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 233,974,511.56 | 229,573,268.23 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 16,100,061.11 | 17,365,338.34 |
| 长期待摊费用 | | 40,221,201.43 | 47,455,789.80 |
| 递延所得税资产 | | 127,931,382.06 | 84,695,741.25 |
| 其他非流动资产 | | 25,599,073.37 | 33,992,806.14 |
| 非流动资产合计 | | 2,964,158,247.71 | 2,363,508,256.28 |
| 资产总计 | | 8,181,930,449.20 | 6,886,060,710.34 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,970,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 181,673,707.17 | 192,303,016.66 |
| 预收款项 | | 53,093,201.93 | 99,669,407.74 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 21,644,840.90 | 14,632,162.43 |
| 应交税费 | | 102,289,017.14 | 79,515,251.47 |
| 其他应付款 | | 514,903,397.54 | 276,294,589.58 |
| 其中：应付利息 | | 3,067,870.33 | 1,912,791.63 |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,843,604,164.68 | 2,062,414,427.88 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 180,000,000.00 | |
| 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 | | | |
| 预计负债 | | 22,119,900.91 | |
| 递延收益 | | 152,929,948.25 | 144,492,331.15 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 355,049,849.16 | 144,492,331.15 |
| 负债合计 | | 3,198,654,013.84 | 2,206,906,759.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 849,160,000.00 | 849,160,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,225,160,350.85 | 1,225,160,350.85 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 3,170,123.07 | 5,355,045.67 |
| 盈余公积 | | 337,271,051.79 | 291,033,593.09 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 2,557,831,785.60 | 2,298,727,344.92 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,972,593,311.31 | 4,669,436,334.53 |
| 少数股东权益 | | 10,683,124.05 | 9,717,616.78 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 4,983,276,435.36 | 4,679,153,951.31 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 8,181,930,449.20 | 6,886,060,710.34 |

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

母公司资产负债表

2018年12月31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 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 156,140,434.71 | 1,158,720,446.12 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 606,810,382.76 | 376,879,816.34 |
| 其中：应收票据 | | 73,535,354.96 | 45,852,476.31 |
| 应收账款 | | 533,275,027.80 | 331,027,340.03 |
| 预付款项 | | 6,755,591.28 | 739,920,778.54 |
| 其他应收款 | | 3,708,861,940.24 | 1,393,121,208.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 578,210,736.05 | 539,550,646.22 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 10,469,254.65 | 15,324,904.59 |
| 流动资产合计 | | 5,067,248,339.69 | 4,223,517,800.31 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 730,187,316.52 | 722,187,316.52 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 542,684,931.51 | 301,524,886.45 |
| 在建工程 | | 84,815,760.81 | 257,025,789.13 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 56,524,800.90 | 54,084,524.63 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 20,800,094.12 | 18,939,222.51 |
| 递延所得税资产 | | 31,727,015.97 | 25,167,484.16 |
| 其他非流动资产 | | 19,318,084.82 | 21,125,131.46 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动资产合计 | | 1,486,058,004.65 | 1,400,054,354.86 |
| 资产总计 | | 6,553,306,344.34 | 5,623,572,155.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,520,000,000.00 | 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 27,914,740.63 | 17,541,379.57 |
| 预收款项 | | 12,589,569.08 | 66,721,347.26 |
| 应付职工薪酬 | | 3,892,676.04 | 5,287,097.90 |
| 应交税费 | | 47,288,405.87 | 39,499,506.81 |
| 其他应付款 | | 104,435,817.74 | 86,085,132.04 |
| 其中：应付利息 | | 2,133,557.63 | 1,222,833.33 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,716,121,209.36 | 1,115,134,463.58 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 预计负债 | | 22,119,900.91 | |
| 递延收益 | | 127,946,802.21 | 124,414,324.13 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 150,066,703.12 | 124,414,324.13 |
| 负债合计 | | 1,866,187,912.48 | 1,239,548,787.71 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 849,160,000.00 | 849,160,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,225,160,350.85 | 1,225,160,350.85 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 3,170,123.07 | 5,355,045.67 |
| 盈余公积 | | 337,271,051.79 | 291,033,593.09 |
| 未分配利润 | | 2,272,356,906.15 | 2,013,314,377.85 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,687,118,431.86 | 4,384,023,367.46 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 6,553,306,344.34 | 5,623,572,155.17 |

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,785,643,552.25 | 3,140,871,772.08 |
| 其中:营业收入 | | 2,780,909,894.54 | 3,136,522,106.74 |
| 利息收入 | | 4,733,657.71 | 4,349,665.34 |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,338,991,589.81 | 2,557,828,678.54 |
| 其中:营业成本 | | 790,510,586.80 | 1,355,676,192.80 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 70,723,967.90 | 55,782,936.77 |
| 销售费用 | | 876,626,687.46 | 652,887,277.12 |
| 管理费用 | | 346,183,455.11 | 316,993,141.60 |
| 研发费用 | | 90,905,262.42 | 93,742,417.98 |
| 财务费用 | | 45,855,796.82 | 39,764,800.53 |
| 其中:利息费用 | | 72,977,976.01 | 51,117,842.72 |
| 利息收入 | | 17,819,074.00 | 9,557,625.22 |
| 资产减值损失 | | 118,185,833.30 | 42,981,911.74 |
| 加:其他收益 | | 123,563,993.29 | 56,571,594.22 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | 3,750,348.67 | 8,419,136.15 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | -249,651.33 | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 260,385.46 | -105,423.08 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 574,226,689.86 | 647,928,400.83 |
| 加:营业外收入 | | 1,192,296.41 | 8,286,324.08 |
| 减:营业外支出 | | 24,925,396.69 | 6,549,318.34 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 550,493,589.58 | 649,665,406.57 |
| 减:所得税费用 | | 87,091,582.93 | 126,465,466.13 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 463,402,006.65 | 523,199,940.44 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以 | | 463,402,006.65 | 523,199,940.44 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 少数股东损益 | | 965,507.27 | 2,327,352.02 |
| 2. 归属于母公司股东的净利润 | | 462,436,499.38 | 520,872,588.42 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 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 | | 463,402,006.65 | 523,199,940.44 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 462,436,499.38 | 520,872,588.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 965,507.27 | 2,327,352.02 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.5446 | 0.6134 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.5446 | 0.6134 |

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

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 1,172,416,191.32 | 1,161,359,917.84 |
| 减：营业成本 | | 200,688,917.28 | 317,896,771.35 |
| 税金及附加 | | 24,399,081.53 | 25,109,170.41 |
| 销售费用 | | 278,958,113.62 | 219,243,764.54 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 管理费用 | | 102,527,808.16 | 97,080,388.56 |
| 研发费用 | | 39,674,819.83 | 49,148,200.93 |
| 财务费用 | | 31,498,004.53 | 22,756,835.97 |
| 其中：利息费用 | | 48,353,234.72 | 27,540,333.27 |
| 利息收入 | | 8,946,956.44 | 4,871,067.96 |
| 资产减值损失 | | 33,628,553.38 | 45,433,362.95 |
| 加：其他收益 | | 101,435,837.47 | 51,996,988.75 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | 4,963,312.44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | | 80,396.97 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 562,476,730.46 | 441,732,121.29 |
| 加：营业外收入 | | 565,298.56 | 430,766.51 |
| 减：营业外支出 | | 21,013,622.38 | 1,469,968.24 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 542,028,406.64 | 440,692,919.56 |
| 减：所得税费用 | | 79,653,819.64 | 63,911,898.25 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 462,374,587.00 | 376,781,021.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 462,374,587.00 | 376,781,021.31 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 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 | | 462,374,587.00 | 376,781,021.31 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,843,443,288.07 | 3,110,913,385.10 |
| 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 | | 5,309,844.00 | 4,060,550.00 |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 298,520,187.80 | 260,870,325.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,147,273,319.87 | 3,375,844,260.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 916,111,356.03 | 1,089,396,428.23 |
| 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 | | 267,495,098.71 | 263,629,358.05 |
| 支付的各项税费 | | 508,015,644.30 | 458,338,881.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,088,247,973.91 | 711,287,411.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,779,870,072.95 | 2,522,652,079.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 367,403,246.92 | 853,192,181.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 收回投资收到的现金 | | | 396,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,000,000.00 | 8,672,270.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 132,156.30 | 518,532.69 |
| 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 | | | 61,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,132,156.30 | 466,690,803.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 419,590,491.52 | 492,423,635.63 |
| 投资支付的现金 | | 900,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 17,409,479.70 | 4,755,224.14 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 437,899,971.22 | 497,178,859.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -433,767,814.92 | -30,488,056.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 2,170,000,000.00 | 1,437,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 633,934.76 | 741,476.75 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,170,633,934.76 | 1,440,341,476.75 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,420,000,000.00 | 1,467,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 232,694,162.75 | 202,260,781.50 |
| 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 | | | 135,265.37 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,652,694,162.75 | 1,669,996,046.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 517,939,772.01 | -229,654,570.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 451,575,204.01 | 593,049,555.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,764,900,469.24 | 1,171,850,914.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,216,475,673.25 | 1,764,900,469.24 |

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 988,862,587.33 | 2,233,719,075.42 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 688,866,759.96 | 552,206,422.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,677,729,347.29 | 2,785,925,498.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 208,167,165.61 | 109,968,423.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 79,474,055.74 | 83,030,482.12 |
| 支付的各项税费 | | 253,403,063.61 | 272,621,938.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,491,487,356.93 | 1,448,813,142.93 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,032,531,641.89 | 1,914,433,986.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,354,802,294.60 | 871,491,511.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 401,735,072.21 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 5,232,461.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 37,595.30 | 218,890.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 37,595.30 | 407,186,423.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 55,912,136.45 | 128,534,727.02 |
| 投资支付的现金 | | 8,000,000.00 | 239,785,600.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 63,912,136.45 | 368,320,327.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -63,874,541.15 | 38,866,096.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,520,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 633,934.76 | 741,476.75 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,520,633,934.76 | 900,741,476.75 |
| 偿还债务支付的现金 | | 900,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 204,537,110.42 | 181,344,626.62 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 135,265.37 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,104,537,110.42 | 1,181,479,891.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 416,096,824.34 | -280,738,415.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,002,580,011.41 | 629,619,192.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,158,720,446.12 | 529,101,253.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 156,140,434.71 | 1,158,720,446.12 |

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

合并所有者权益变动表
2018 年 1—12 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 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 5,355,045.67 | 291,033,593.09 | | 2,298,727,344.92 | 9,717,616.78 | 4,679,153,951.31 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 5,355,045.67 | 291,033,593.09 | | 2,298,727,344.92 | 9,717,616.78 | 4,679,153,951.31 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | -2,184,922.60 | 46,237,458.70 | | 259,104,440.68 | 965,507.27 | 304,122,484.05 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 462,436,499.38 | 965,507.27 | 463,402,006.65 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 46,237,458.70 | | -203,332,058.70 | | -157,094,600.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 46,237,458.70 | | -46,237,458.70 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -157,094,600.00 | | -157,094,600.00 |

2018 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | -2,184,922.60 | | | | -2,184,922.60 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,184,922.60 | | | | 2,184,922.60 | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 3,170,123.07 | 337,271,051.79 | | 2,557,831,785.60 | 10,683,124.05 | 4,983,276,435.36 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 4,331,717.36 | 253,355,490.96 | | 1,969,230,818.63 | 5,390,264.76 | 4,306,628,642.56 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 4,331,717.36 | 253,355,490.96 | | 1,969,230,818.63 | 5,390,264.76 | 4,306,628,642.56 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 1,023,328.31 | 37,678,102.13 | | 329,496,526.29 | 4,327,352.02 | 372,525,308.75 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 520,872,588.42 | 2,327,352.02 | 523,199,940.44 |

2018 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|----------------|--|------------------|-----------------|------------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | 37,678,102.13 | -191,376,062.13 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | 1,023,328.31 | 1,023,328.31 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | 2,231,995.20 | 2,231,995.20 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 5,355,045.67 | 291,033,593.09 | | 2,298,727,344.92 | 9,717,616.78 | 4,679,153,951.31 |

法定代表人：方同华

主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

母公司所有者权益变动表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 5,355,045.67 | 291,033,593.09 | 2,013,314,377.85 | 4,384,023,367.46 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 5,355,045.67 | 291,033,593.09 | 2,013,314,377.85 | 4,384,023,367.46 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | -2,184,922.60 | 46,237,458.70 | 259,042,528.30 | 303,095,064.40 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 462,374,587.00 | 462,374,587.00 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 46,237,458.70 | -203,332,058.70 | -157,094,600.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 46,237,458.70 | -46,237,458.70 | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -157,094,600.00 | -157,094,600.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股 | | | | | | | | | | | |

2018 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|----------------|------------------|------------------|
| 本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 3,170,123.07 | 337,271,051.79 | 2,272,356,906.15 | 4,687,118,431.86 |

| 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 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 4,331,717.36 | 253,355,490.96 | 1,827,909,418.67 | 4,159,916,977.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 4,331,717.36 | 253,355,490.96 | 1,827,909,418.67 | 4,159,916,977.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 1,023,328.31 | 37,678,102.13 | 185,404,959.18 | 224,106,389.62 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 376,781,021.31 | 376,781,021.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |

2018 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|----------------|------------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 37,678,102.13 | -191,376,062.13 | -153,697,960.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 37,678,102.13 | -37,678,102.13 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -153,697,960.00 | -153,697,960.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,023,328.31 | | | 1,023,328.31 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,231,995.20 | | | 2,231,995.20 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,208,666.89 | | | 1,208,666.89 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 849,160,000.00 | | | | 1,225,160,350.85 | | | 5,355,045.67 | 291,033,593.09 | 2,013,314,377.85 | 4,384,023,367.46 |

法定代表人：方同华 主管会计工作负责人：葛秀萍 会计机构负责人：葛秀萍

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

公司2011年11月21日的临时股东会决议和修改后章程规定，以资本公积向全体股东转增股份总额160,000,000.00股，每股面值1元，共计增加股本1.6亿元。转增基准日期为2011年11月30日，变更后注册资本为人民币3.6亿元。本次增资后，虎林创达投资有限公司出资28,800万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏投资中心出资7,200万元，占注册资本的20%。

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

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

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

截至2018年12月31日，公司总股本849,160,000股。其中，虎林创达持有公司股份 577,808,600股，占公司总股本的 68.04%；虎林龙鹏投资中心持有公司股份144,000,000股，占公司总股本的16.96%；其他流通股127,351,400股，占公司总股本的 15.00%。

公司控股股东为虎林创达投资有限公司，最终控制方是方同华、辛德丽夫妇及其子方宇程。

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

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2018年度纳入合并范围的各级分子公司共25户。本公司本年度合并范围比上年度增加5户，减少2户。

本公司属医药制造行业。经营范围：冻干粉针剂、口服液、口服溶液剂、合剂、糖浆剂（含中药提取）、小容量注射剂、原料药（穿琥宁、七叶皂苷钠、埃索美拉唑镁、埃索美拉唑钠、盐酸莫西沙星）、无菌原料药、煎膏剂（含中药提取）、浸膏剂、中药提取（仅限分支机构经营）、中药饮片（净制、切制、炮炙（炒、炙法（酒炙、醋炙、盐炙、蜜炙、姜炙）、制炭、煨、蒸、煮、炖、煨）、直接口服饮片）生产；中药材收购、批发、零售；农、林、牧产品收购、批发；普通货物道路运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止2018年12月31日，本公司各（分）子公司营业范围：

| 序号 | （分）子公司 | 营业范围 |
|----|---------------------|--|
| 1 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司 | 无菌原料药、煎膏剂（含中药提取）、中药饮片（净制、切制、炮炙（炒、炙法（酒炙、醋炙、盐炙、蜜炙、姜炙）、制炭、煅、蒸、煮、炖、煨）、直接口服饮片生产、普通货物道路运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 2 | 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 按药品生产许可证核准的范围生产：大容量注射剂，小容量注射剂，冻干粉针剂、片剂，硬胶囊剂，颗粒剂（含中药配方颗粒），中药饮片：（净制、切制、炮炙（炒、炙法（酒炙、醋炙、盐炙、姜炙、蜜炙、油炙）、制炭、煅、蒸、煮、炖、煨）、其他（燻），中药材前处理及中药提取车间（有效期至2020年12月31日）；食品生产经营；按实验动物生产许可证核准的范围从事：普通环境；实验兔、屏障环境；清洁级小鼠（许可证有效期至2023年12月6日）。计量器具检测服务（不含修理）；销售：医疗器械；技术进出口、货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 3 | 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 企业管理；企业管理咨询；医疗领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；翻译服务；自然科学研究与试验发展；医学研究与试验发展；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；企业策划；产品设计；经济贸易咨询；公共关系服务；市场调查；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） |
| 4 | 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 为中药材（含中药饮片）及相关商品的现货交易活动提供场所和平台服务；为农副产品及相关商品的现货交易活动提供场所和平台服务；中药材（含中药饮片）、农副产品购销；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；提供资讯、信息咨询、投资咨询（法律、行政法规规定须经审批的除外）服务；计算机技术开发、技术咨询、技术转让、电子数据处理；企业管理咨询；电子商务咨询；依托互联网信息技术提供金融信息服务；广告代理、制作及发布；质量检测及代理服务；仓储及代理服务；中药材质押、担保及咨询服务；货运配载及代理服务；房地产开发、销售；房屋租赁；物业管理；会展服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 5 | 黑龙江珍宝岛药业营销管理有限 | 企业营销策划；企业管理咨询；企业形象策划；医药信息咨询；接受 |

| 序号 | (分) 子公司 | 营业范围 |
|----|-----------------|--|
| | 公司 | 委托从事企业市场调查。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。 |
| 6 | 文山天宝种植有限公司 | 三七种植及销售;中药材种植及销售本企业种植的中药材;三七及中药材的科技开发、科技咨询和产品开发(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。 |
| 7 | 北京珍宝岛中药产业有限公司 | 批发药品、零售药品;销售兽药;互联网信息服务;工程设计;销售食品销售食用农产品;不再分装的包装种子、化肥、农药(不含危险化学品)、饲料;销售机械设备、花卉;自然科学研究;技术推广服务;货物进出口;技术进出口;代理进出口;租赁农业机械设备;企业管理咨询;设计、制作、代理、发布广告;会议服务;翻译服务;医学研究(不含诊疗活动);出租商业用房;绿化管理;工程咨询;旅游资源开发;接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务;企业策划;产品设计;经济贸易咨询;公共关系服务;市场调查;承办展览展示活动;组织文化艺术交流活动(不含演出)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售兽药、销售食品、互联网信息服务、批发药品、零售药品、工程设计以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。) |
| 8 | 牡丹江中药材商品贸易有限公司 | 从事中药材、农产品及相关产品的销售;信息咨询;计算机技术开发、技术咨询、技术转让、电子数据处理;企业管理咨询;商务信息咨询(不含投资咨询);会议及展览展示服务;国内广告发布、制作、代理、设计;质检技术服务;仓储及代理服务(不含危险化学品);货物运输代理服务;房地产开发;房屋租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |
| 9 | 哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司 | 经营范围:企业管理咨询;农、林、牧产品批发;庆典礼仪服务;展览展示服务;设计、制作、代理、发布广告业务;企业营销策划;市场营销策划;接受委托从事企业市场调查;从事医药科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。 |
| 10 | 安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司 | 中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品(限第二类)、蛋白同化制剂、肽类激素批发;一类、二类、三类医疗器械经营批发(按许可证批准的经营范围经营);预包装食品兼散装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)批发兼零售;农副产品购销;日用百货、化妆品批发零售;保健食品、医疗用毒性药品销售,仓储服务(不含危险化学品、不含易燃易爆物品)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |
| 11 | 云南哈珍宝三七种植有限公司 | 三七及其它中药材种植(不含麻醉药品药用原植物种植),销售本企业种植的中药材;中药材种植技术开发、咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |

| 序号 | (分) 子公司 | 营业范围 |
|----|----------------|---|
| 12 | 安徽珍宝典当有限公司 | 动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）质押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 13 | 牡丹江市药品营销有限责任公司 | 销售化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片、蛋白同化制剂、肽类激素、体外诊断试剂、第二类精神药品制剂；I类医疗器械、II类医疗器械、III类医疗器械、一次性使用无菌医疗器械；化工原料（不含化学危险品）、建筑材料（不含木材），化妆品；销售消毒产品、保健食品、保健用品、卫生用品；药品信息咨询；医院药库管理咨询；药品配送服务；会展服务。玻璃仪器；企业管理咨询；市场营销策划；经济贸易咨询（不含投资、理财咨询）广告设计、制作、代理、发布服务；计算机软硬件技术服务；医疗器械维修；医疗设备租赁；医疗设备技术咨询服务；销售预包装食品、散装食品；普通货物道路运输；从事医疗领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 14 | 吉林省珍宝岛医药有限公司 | 化学药制剂、中成药、中药饮片、抗生素、中药材、保健品、生化药品、生物制品（除疫苗）、生物制品（限诊断药品）、蛋白同化制剂、肽类激素、一、二、三类医疗器械、医用教学模型、消杀用品批发、零售；二类精神药品、化学原料药批发；医疗设备维修维护；广告制作服务；会议及展览服务；医药营销服务；市场营销策划；道路普通货物运输；人力装卸搬运；药品仓储配送服务、仓库库房出租服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 15 | 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品、中药饮片、蛋白同化制剂、肽类激素、第二类精神药品制剂、麻醉药品、第一类精神药品制剂、I类医疗器械、II类医疗器械、III类医疗器械、消毒产品批发；保健食品、食品（米、面制品及食用油、糕点、糖果及糖、果品、蔬菜；肉、禽、蛋、奶及水产品、酒、饮料及茶叶、乳制品（含婴儿配方乳粉））、化妆品、其他日用品、一次性使用无菌医疗器械、化工产品（不含化学危险品）、建材（不含木材）批发、零售；野生药材收购（五味子、防风、龙胆草、桔梗、柴胡、黄芪、升麻、穿心龙、赤芍、苍术）；个人商务服务；各种项目的策划服务与公关服务；普通货物道路运输。 |
| 16 | 亳州珍宝岛中药控股有限公司 | 中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、生化药品、抗生素销售（以上凭许可证在有效经营期限内经营）。一般经营项目：农副产品收购；商务会展，房地产开发、销售，房屋租赁，仓储服务， |

| 序号 | (分) 子公司 | 营业范围 |
|----|-----------------|---|
| | | 电子信息发布与咨询（不含互联网信息服务及增值电信业务）中药材技术咨询、服务、研发，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外），工艺品、包装材料、中药材机械销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 17 | 文山珍宝岛中药材有限公司 | 中药材种植并销售本企业种植的中药材；农副产品购销（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 |
| 18 | 甘肃三合堂中药材有限公司 | 地产中药材（仅限按照农副产品管理的未经炮制的中药材，国家限制或禁止的品种除外）、农副产品购销、仓储。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 19 | 重庆方草堂中药材有限公司 | 中药材种植、购销（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；农副产品购销（不含粮食）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 20 | 西和县盛合堂中药材有限公司 | 半夏及其他中药材（不含国家限制品种）收购、粗加工、销售；农副产品（不含粮油及其制品）收购、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 21 | 内蒙古宏轩堂中药材有限公司 | 中药材种植经销；土特产品、农副产品购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 22 | 亳州珍宝岛医药科技有限公司 | 食品销售，会记服务，药品生产，医学研究和试验发展；从事医药科技领域内的技术研发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务，卫生用品批发及零售，市场营销策划，知识产权服务，自营和代理货物或技术进出口业务（国家法律、法规规定限制进出口的货物或技术除外），企业营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 23 | 哈尔滨哈南工业发展投资有限公司 | 以自有资产对工业、农业、房地产业、服务行业、科技行业进行投资及投资管理。（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） |
| 24 | 亳州珍宝岛中药材有限公司 | 中药材种植、购销 |
| 25 | 安徽珍宝岛健康大药房有限公司 | 处方药、非处方药、中成药、中药饮片、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品、一、二类医疗器械零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |

注：哈尔滨哈南工业发展投资有限公司、亳州珍宝岛中药材有限公司、安徽珍宝岛健康大药房有限公司于本年度注销。

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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的

公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 消耗性生物资产减值

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

(7) 开发支出

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见报告“长期股权投资”或“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①贷款和应收款项

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

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

②可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

| | |
|--|---|
| <p>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）</p> | |
| <p>组合 1：按照账龄划分的医药配送业务以外的应收款组合</p> | <p>医药配送业务以外：已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。</p> |
| <p>组合 2：按照账龄划分的医药配送业务应收款组合</p> | <p>医药配送业务：已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用</p> |

| | |
|------------|---|
| | 风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。 |
| 组合 3: 其他组合 | 纳入合并报表范围内关联方之间的应收款项、业务保证金、拨付的业务人员备用金及类似风险特征的应收款项。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

注: 上表为按照账龄划分的医药配送业务以外的应收款组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 0.5 | 5 |
| 其中: 1 年以内分项, 可添加行 | | |
| 1-2 年 | 5 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 30 |
| 3 年以上 | | |
| 3-4 年 | 100 | 50 |
| 4-5 年 | 100 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

注: 上表为按照账龄划分的医药配送业务的应收款组合计提方法

组合中，采用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

| 组合名称 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------|--------------|---------------|
| 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。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

□适用 √不适用

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

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

25. 预计负债√适用 不适用

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

26. 股份支付 适用 不适用**27. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用 不适用**28. 收入**√适用 不适用

① 商品销售收入

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

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

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

② 房屋租赁收入

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

③ 提供劳务收入

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

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

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

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

④ 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

⑤ 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金

额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

发放贷款及垫款

(1) 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

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

②单项金额重大的发放贷款及垫款贷款损失准备的计提方法

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

(2) 按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

①组合确认标准

公司将贷款划分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类。

正常贷款是指借款人能够履行合同, 没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还;

关注贷款是指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息, 但存在一些可能对偿还产生不利影响因素;

次级贷款是指借款人的还款能力出现明显的问题, 依靠其正常经营收入已无法保证足额偿还本息, 即使执行担保, 也可能会造成一定损失;

可疑贷款是指借款人无法足额偿还本息, 即使执行担保, 也肯定要造成较大损失;

损失贷款是指在采取所有可能的措施和一切必要的法律程序之后, 本息仍然无法收回, 或只能收回少部分。

②按组合计提坏账准备计提标准

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|----------------|---------------------------------|
| 根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求, 资产负债表中, 将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 应收账款减少期初余额 1,059,195,621.09元 |

| | | |
|--|----------------|------------------------------------|
| 收票据及应收账款”项目。 | | |
| 根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 应收票据减少期初余额 153,399,735.76 元 |
| 根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 应收票据及应收账款增加期初余额 1,212,595,356.85 元 |
| 根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,资产负债表中,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 应付票据减少期初余额 23,431,769.99 元 |
| 根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,资产负债表中,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 应付账款减少期初余额 168,871,246.67 元 |
| 根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,资产负债表中,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 应付票据及应付账款增加期初余额 192,303,016.66 元 |
| 根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,资产负债表中,将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”项目。 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 应付利息减少期初余额 1,912,791.63 元 |
| 根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,资产负债表中,将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”项目。 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 其他应付款增加期初余额 1,912,791.63 元 |
| 根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,资产负债表中,在利润表中,增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出。 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 管理费用减少上期发生额 93,742,417.98 元 |
| 根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,资产负债表中,在利润表中,增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出。 | 经三届十三次董事会议审议通过 | 研发费用增加上期发生额 93,742,417.98 元 |

其他说明

本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 两户种植业子公司自产自销农产品免征增值税；其余公司依应税收入按 16%、10%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 16%、10%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 | 7% |
| 企业所得税 | 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司、哈尔滨珍宝制药有限公司的税率为 15%，其他子公司的税率均为 25%。 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴 | 2% |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|------------------|-----------|
| 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 | 15 |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 15 |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 25 |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 25 |
| 黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司 | 25 |
| 文山天宝种植有限公司 | 25 |
| 北京珍宝岛中药产业有限公司 | 25 |
| 牡丹江中药材商品贸易有限公司 | 25 |
| 哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司 | 25 |
| 安徽珍宝岛医药药材贸易有限公司 | 25 |
| 云南哈珍宝三七种植有限公司 | 25 |
| 安徽珍宝典当有限公司 | 25 |
| 牡丹江市药品营销有限责任公司 | 25 |
| 吉林省珍宝岛医药有限公司 | 25 |

| | |
|-----------------|----|
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 25 |
| 亳州珍宝岛中药控股有限公司 | 25 |
| 文山珍宝岛中药材有限公司 | 25 |
| 甘肃三合堂中药材有限公司 | 25 |
| 重庆方草堂中药材有限公司 | 25 |
| 西和县盛合堂中药材有限公司 | 25 |
| 内蒙古宏轩堂中药材有限公司 | 25 |
| 亳州珍宝岛医药科技有限公司 | 25 |
| 哈尔滨哈南工业发展投资有限公司 | 25 |
| 亳州珍宝岛中药材有限公司 | 25 |
| 安徽珍宝岛健康大药房有限公司 | 25 |

2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

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

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

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

(6) 重孙公司文山珍宝岛中药材有限公司, 2018年3月6日经文山市国家税务局鉴定, 公司2018年度企业所得税采用核定征收, 应纳税所得额按照收入额的4%计算, 企业所得税税率为25%。

(7) 子公司文山天宝种植有限公司, 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款的规定, 从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。2018年度文山天宝种植有限公司亏损, 无需向文山市国家税务局进行减免征收所得税备案。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 14,469.22 | 83,803.44 |
| 银行存款 | 2,216,461,204.03 | 1,764,816,665.80 |
| 其他货币资金 | 38,386,251.02 | 32,773,529.19 |
| 合计 | 2,254,861,924.27 | 1,797,673,998.43 |

其他说明

本公司年末其他货币资金余额中 18,513,070.75 元，为公司出具银行承兑汇票的保证金，19,873,180.27 元为亳州中药材商品交易中心有限公司的房屋预售资金监管账户金额。

对于存量货币资金，根据公司规模及业务安排，选择合适品种进行适当金额的现金管理。

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、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 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 |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 219,425,897.16 | 153,399,735.76 |
| 应收账款 | 1,147,345,302.67 | 1,059,195,621.09 |
| 合计 | 1,366,771,199.83 | 1,212,595,356.85 |

其他说明：

适用 不适用

报告期内，公司医药工业经营过程中与客户购销业务形成应收账款，由于部分多年合作客户存在资金周转压力，同时，公司也为加速资金回笼，经双方协商一致，同意该部分客户以票据形式结算。

公司用于贴现或背书的银行承兑汇票公司未保留控制权，且以信用等级较高的国有银行及股份制银行承兑汇票为主，信用风险很小。

公司按照《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》相关规定进行终止确认，即根据《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》第十三条 企业在判断金融资产转移是否满足本准则规定的金融资产终止确认条件时，应当注重金融资产转移的实质。公司对已背书但尚未到期的银行承兑票据终止确认，系将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方，收取该金融资产现金流量的合同权利已终止，企业转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，符合终止确认的条件。

公司制定了《应收票据管理制度》，并严格遵照执行。登记应收票据管理台账、严格审核商业承兑汇票以及规模较小的银行出具的承兑汇票。从企业管理层面规范并固化承兑汇票从收取、

托管、转移支付至到期解付的全过程管理，优化收票审核环节。针对小规模金融机构开具的银行承兑汇票，要求责任人出具担保书，予以结算接收。

应收票据

(2). 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 | 219,425,897.16 | 132,039,991.76 |
| 商业承兑票据 | | 21,359,744.00 |
| 合计 | 219,425,897.16 | 153,399,735.76 |

(3). 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 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 |

(4). 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 | 101,083,074.96 | - |
| 合计 | 101,083,074.96 | |

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------------------|-------|---------------|---------|------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,224,558,170.32 | 99.93 | 77,212,867.65 | 6.31 | 1,147,345,302.67 | 1,115,356,647.65 | 100.00 | 56,161,026.56 | 5.04 | 1,059,195,621.09 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|------------------|--------|---------------|------|------------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 856,510.00 | 0.07 | 856,510.00 | 100.00 | | | | | | |
| 合计 | 1,225,414,680.32 | 100.00 | 78,069,377.65 | 6.37 | 1,147,345,302.67 | 1,115,356,647.65 | 100.00 | 56,161,026.56 | 5.04 | 1,059,195,621.09 |

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

a 按照账龄划分的非医药配送业务应收款组合

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 506,019,996.78 | 25,300,987.79 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 506,019,996.78 | 25,300,987.79 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 308,110,089.83 | 30,811,009.05 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 43,334,984.02 | 13,000,495.25 | 30.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 2,514,605.30 | 1,257,302.65 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 430,139.56 | 430,139.56 | 100.00 |
| 合计 | 860,409,815.49 | 70,799,934.30 | - |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备的非医药配送业务应收款项组合。

b 按照账龄划分的医药配送业务应收款组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 282,532,595.59 | 1,412,662.97 | 0.50 |
| 1 年以内小计 | 282,532,595.59 | 1,412,662.97 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 75,485,876.50 | 3,774,293.83 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 6,129,882.74 | 1,225,976.55 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | | | |

| | | | |
|---------|----------------|--------------|---|
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 364,148,354.83 | 6,412,933.35 | — |

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备的医药配送业务应收款项组合。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 42,837,898.66 元; 本期收回或转回坏账准备金额 20,929,218.56 元。

公司收回或转回坏账准备 2,092 万元涉及客户 504 户, 均不涉及关联方款项, 转回原因均为公司正常销售业务的应收款项回收, 相应转回坏账准备。

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

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 67,247.51 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 347,627,936.19 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 28.37%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 18,225,091.75 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 24,275,179.71 | 93.18 | 41,899,804.20 | 97.54 |
| 1至2年 | 1,775,481.92 | 6.82 | 842,216.75 | 1.96 |
| 2至3年 | 1,040.00 | - | 215,541.68 | 0.50 |
| 3年以上 | - | - | 450.00 | - |
| 合计 | 26,051,701.63 | - | 42,958,012.63 | - |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 10,947,141.67 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.02%。

其他说明

适用 不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 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 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 111,293,624.56 | 143,236,730.00 |
| 合计 | 111,293,624.56 | 143,236,730.00 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(6). 其他应收款分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------------------------|----------------|--------|---------------|--------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款 | 16,979,975.00 | 12.95 | 16,979,975.00 | 100.00 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款 | 113,247,376.94 | 86.34 | 1,953,752.38 | 1.73 | 111,293,624.56 | 145,823,555.78 | 99.99 | 2,586,825.78 | 1.77 | 143,236,730.00 |
| 单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款 | 935,510.52 | 0.71 | 935,510.52 | 100.00 | | 20,000.00 | 0.01 | 20,000.00 | 100.00 | |
| 合计 | 131,162,862.46 | 100.00 | 19,869,237.90 | 15.15 | 111,293,624.56 | 145,843,555.78 | 100.00 | 2,606,825.78 | 1.79 | 143,236,730.00 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|----------|-----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| A 公司 | 16,979,975.00 | 16,979,975.00 | 100.00 | 经营困难、资金紧张 |
| 合计 | 16,979,975.00 | 16,979,975.00 | — | — |

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 | 1,724,983.39 | 86,249.17 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 1,724,983.39 | 86,249.17 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 5,882,142.10 | 588,214.21 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 3,374,296.66 | 1,012,289.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 534,000.00 | 267,000.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 11,515,422.15 | 1,953,752.38 | - |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款和其他组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备的款项组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|------|----------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他组合 | 101,731,954.79 | - | - |
| 合计 | 101,731,954.79 | - | - |

注：其他组合主要为业务保证金、拨付的业务人员备用金及类似风险特征的应收款项。

(7). 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 | 1,579,512.69 | 1,751,132.59 |
| 保证金、质保金、押金 | 100,501,072.75 | 119,432,564.91 |
| 往来款 | 27,451,764.33 | 23,182,018.90 |
| 其他 | 1,630,512.69 | 1,477,839.38 |
| 合计 | 131,162,862.46 | 145,843,555.78 |

(8). 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 18,220,088.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 728,777.08 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 228,899.10 |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|----------------|---------------------|---------------|
| 第一名 | 保证金 | 45,550,000.00 | 2-3年 | 34.73 | - |
| 第二名 | 保证金 | 20,000,000.00 | 2-3年 | 15.25 | - |
| 第三名 | 保证金 | 19,000,000.00 | 3-4年 | 14.49 | - |
| 第四名 | 往来款 | 16,979,975.00 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 12.95 | 16,979,975.00 |
| 第五名 | 保证金 | 10,000,000.00 | 1年以内 | 7.62 | - |
| 合计 | — | 111,529,975.00 | — | 85.04 | 16,979,975.00 |

公司其他应收余额前五名中有四户为医药配送业务保证金，一户为公司间往来借款。针对配送业务保证金根据公司会计政策“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。”上述配送业务均正常开展无减值迹象；针对公司间往来的健瑞达借款已按“单项金额重大并单项计提坏账准备”的政策全额计提了坏账准备。

(11). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 307,876,051.74 | 6,216,069.78 | 301,659,981.96 | 173,298,625.72 | 2,291,457.00 | 171,007,168.72 |
| 在产品 | 19,522,135.78 | | 19,522,135.78 | 3,207,113.83 | | 3,207,113.83 |
| 库存商品 | 577,139,055.56 | 64,970,847.33 | 512,168,208.23 | 649,536,461.12 | 15,336,232.48 | 634,200,228.64 |
| 半成品 | 209,302,798.03 | 9,985,763.00 | 199,317,035.03 | 331,288,710.96 | 10,967,313.40 | 320,321,397.56 |
| 包装物 | 11,184,883.88 | | 11,184,883.88 | 10,016,034.10 | | 10,016,034.10 |
| 低值易耗品 | 9,719,478.10 | | 9,719,478.10 | 13,672,523.36 | | 13,672,523.36 |
| 开发商品 | 92,742,543.02 | | 92,742,543.02 | | | |
| 开发成本 | 71,403,964.70 | | 71,403,964.70 | | | |
| 合计 | 1,298,890,910.81 | 81,172,680.11 | 1,217,718,230.70 | 1,181,019,469.09 | 28,595,002.88 | 1,152,424,466.21 |

① 公司库存商品的构成、金额：

单位：万元

| 存货明细项目 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| 库存中药材 | 44,928.44 | 3,925.28 | 41,003.16 |
| 库存药品 | 8,128.58 | 1,032.10 | 7,096.48 |
| 其他 | 4,656.89 | 1,539.71 | 3,117.18 |
| 合计 | 57,713.91 | 6,497.09 | 51,216.82 |

②主要库存商品效期情况

单位：万元

| 明细项目 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 效期 | | |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | | | | 2-3 年到 期 | 1-2 年到 期 | 1 年以内 到期 |
| 心脑血管疾病药物 | 3,854.54 | 29.60 | 3,824.94 | 2,685.58 | 908.22 | 260.74 |
| 呼吸系统疾病药物 | 3,395.88 | 815.78 | 2,580.10 | - | 3,088.20 | 307.68 |
| 抗肿瘤和免疫调节剂 | 557.85 | 186.72 | 371.13 | - | 557.76 | 0.09 |
| 骨骼肌肉系统疾病用 药 | 297.71 | - | 297.71 | - | 274.62 | 23.09 |
| 神经系统药物 | 22.6 | - | 22.60 | - | 16.73 | 5.87 |
| 合计 | 8,128.58 | 1,032.10 | 7,096.48 | 2,685.58 | 4,845.53 | 597.47 |

③主要库存商品库龄情况

单位：万元

| 库存商品大类 | 明细项目 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 库龄 | | |
|--------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | | | | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 |
| 库存中药材 | 清热燥湿药 | 28,495.79 | 3,578.38 | 24,917.41 | 5,842.36 | 22,653.43 | - |
| | 化痰药 | 11,475.79 | 209.35 | 11,266.44 | 11,475.79 | - | - |
| | 芳香化湿药 | 2,483.37 | - | 2,483.37 | 2,483.37 | - | - |
| | 利水渗湿药 | 1,042.66 | - | 1,042.66 | 1,042.66 | - | - |
| | 清热解毒药 | 455.25 | - | 455.25 | 19.79 | 435.46 | - |
| | 辛温解表药 | 357.89 | - | 357.89 | 28.02 | 329.87 | - |
| | 补气药 | 251.12 | 53.53 | 197.59 | 251.12 | - | - |
| | 止血药 | 159.25 | 84.02 | 75.23 | 9.89 | 149.36 | - |
| | 清热凉血药 | 110.99 | - | 110.99 | 110.99 | - | - |
| | 补阳药 | 74.02 | - | 74.02 | 74.02 | - | - |
| | 补阴药 | 20.47 | - | 20.47 | 20.47 | - | - |
| | 活血祛瘀药 | 1.82 | - | 1.82 | 1.82 | - | - |
| | 润下药 | 0.02 | - | 0.02 | 0.02 | - | - |
| 小计 | 44,928.44 | 3,925.28 | 41,003.16 | 21,360.32 | 23,568.12 | - | |
| 库存药品 | 心脑血管疾病药物 | 3,854.54 | 29.60 | 3,824.94 | 2,685.58 | 908.22 | 260.74 |
| | 呼吸系统疾病药物 | 3,395.88 | 815.78 | 2,580.10 | - | 3,088.20 | 307.68 |
| | 抗肿瘤和免疫调节剂 | 557.85 | 186.72 | 371.13 | - | 557.76 | 0.09 |
| | 骨骼肌肉系统疾病用药 | 297.71 | - | 297.71 | - | 274.62 | 23.09 |
| | 神经系统药物 | 22.60 | - | 22.60 | - | 16.73 | 5.87 |
| 小计 | 8,128.58 | 1,032.10 | 7,096.48 | 2,685.58 | 4,845.53 | 597.47 | |
| 合计 | 53,057.02 | 4,957.38 | 48,099.64 | 24,045.90 | 28,413.65 | 597.47 | |

公司针对超效期存货，按法律法规规定进行报废处理，全额计入期间费用，2018年度计入当期损益的超效期存货金额为503.68万元，明细如下：

单位：万元

| 项目 | 分类 | 超效期金额 |
|---------|-------------|--------|
| 库存药品 | 呼吸系统疾病药物 | 178.16 |
| | 消化系统疾病药物 | 59.86 |
| | 心脑血管疾病药物 | 8.55 |
| | 抗肿瘤和免疫调节剂 | 2.54 |
| | 全身用抗感染药物 | 0.13 |
| | 其他 | 96.60 |
| 库存药品小计 | | 345.85 |
| 半成品 | 妇科疾病药物半成品 | 57.68 |
| | 心脑血管药物半成品 | 39.15 |
| | 神经系统药物半成品 | 4.49 |
| | 骨骼肌肉系统药物半成品 | 0.47 |
| 半成品小计 | | 101.79 |
| 库存中药材小计 | | 0.88 |

| | |
|-------------|---------------|
| 原材料、辅料及包材小计 | 55.16 |
| 合计 | 503.68 |

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,291,457.00 | 5,725,132.65 | | 1,800,519.87 | | 6,216,069.78 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 15,336,232.48 | 70,456,572.50 | | 20,821,957.65 | | 64,970,847.33 |
| 半成品 | 10,967,313.40 | 4,674,684.49 | | 5,656,234.89 | | 9,985,763.00 |
| 合计 | 28,595,002.88 | 80,856,389.64 | | 28,278,712.41 | | 81,172,680.11 |

公司截止 2018 年 12 月 31 日原材料、半成品、产成品减值准备计提情况如下：

单位：万元

| 项目 | 年末余额 | | | |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 减值准备 计提比例 (%) |
| 原材料 | 30,787.61 | 621.61 | 30,166.00 | 2.02 |
| 半成品 | 20,930.28 | 998.58 | 19,931.70 | 4.77 |
| 库存商品 | 57,713.91 | 6,497.09 | 51,216.82 | 11.26 |
| 合计 | 109,431.80 | 8,117.28 | 101,314.52 | 7.42 |

公司期末对原材料、半成品、库存商品均按品种分别进行了减值测试。

公司持有的原材料均用于生产使用，按照其生产的产成品的可变现净值情况进行存货跌价测试。公司主要原材料生产产品经测试不存在减值迹象。

公司2018年度原材料计提减值准备621.61万元，半成品计提减值准备998.58万元，主要系公司少数注射剂、口服剂品种因市场环境、培育政策等原因其可变现净值低于账面价值，相应计提了原材料、半成品的减值准备。

公司2018年度库存商品计提减值准备6,497.09万元，其中库存中药材减值3,925.28万元，配方颗粒减值1,523.44万元，库存药品减值1,048.37万元。

公司存货减值品种主要是中药材，公司针对存货各品种均逐一进行了减值测试。2018年度中药材价格整体大幅下行，公司参照多个大宗中药材交易网站的市场售价情况、根据公司预估销售费用和相关税金，结合公司现有库存情况，充分计提了减值准备。

公司以年报列示可比公司存货跌价准备情况如下：

单位：万元

| 项目 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 占比 |
|------|------------|----------|------------|--------|
| 江中药业 | 24,073.44 | 6,888.78 | 17,184.66 | 28.62% |
| 健民集团 | 17,233.67 | 1,157.03 | 16,076.64 | 6.71% |
| 珍宝岛 | 129,889.09 | 8,117.27 | 121,771.82 | 6.25% |
| 红日药业 | 66,716.78 | 2,814.51 | 63,902.27 | 4.22% |
| 昆药集团 | 118,081.41 | 684.08 | 117,397.33 | 0.58% |
| 以岭药业 | 118,096.61 | 529.79 | 117,566.82 | 0.45% |

从上表同行业可比上市公司披露信息来看, 我公司存货跌价准备占存货账面余额的比例处于合理水平, 跌价准备金额计提充分。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

8、持有待售资产

适用 不适用

9、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

其他说明

无

10、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 预缴所得税 | 38,374,515.55 | 32,721,392.15 |
| 待抵扣增值税 | 187,856,730.88 | 138,633,236.26 |
| 待摊费用 | 14,480,536.00 | 1,983,154.13 |
| 办公用房租金 | 363,738.07 | 326,107.40 |
| 合计 | 241,075,520.50 | 173,663,889.94 |

其他说明

无

11、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 |

| | | | | | | |
|----------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 |
| 合计 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 |

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|---------------|--------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 龙江银行股份有限公司 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 | | | | | 1.1468 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 | | | | | | 4,000,000.00 |

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

12、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、长期应收款

(1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | |
|------------------|------|----------------|------|-----------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 亳州市谯城区珍鑫投资管理有限公司 | | 900,000 .00 | | -249,65 1.33 | | | | | | 650,348 .67 | |
| 小计 | | 900,000 .00 | | -249,65 1.33 | | | | | | 650,348 .67 | |
| 合计 | | 900,000 .00 | | -249,65 1.33 | | | | | | 650,348 .67 | |

其他说明

无

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-----------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 8,742,833.11 | | | 8,742,833.11 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 8,742,833.11 | | | 8,742,833.11 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,742,833.11 | | | 8,742,833.11 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 34,607.05 | | | 34,607.05 |
| (1) 计提或摊销 | 34,607.05 | | | 34,607.05 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 34,607.05 | | | 34,607.05 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 8,708,226.06 | | | 8,708,226.06 |
| 2. 期初账面价值 | | | | |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|--------------|---------------|
| 9-1 地块 15#仓储楼 | 8,708,226.06 | 9-1 地块整体验收后办理 |

其他说明

□适用 √不适用

16、固定资产

总表情况

(1). 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 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,411,438,859.85 | 1,204,280,337.52 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 1,411,438,859.85 | 1,204,280,337.52 |

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(2). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 及仪器 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,049,677,791.12 | 746,786,617.63 | 51,337,235.20 | 72,466,672.48 | 1,920,268,316.43 |
| 2. 本期增加金额 | 180,407,977.66 | 135,111,681.97 | 2,128,281.77 | 6,254,560.18 | 323,902,501.58 |
| (1) 购置 | 1,280,669.08 | 13,286,445.55 | 1,169,851.77 | 5,123,993.72 | 20,860,960.12 |
| (2) 在建工程转入 | 173,669,107.58 | 121,748,903.69 | | 814,561.80 | 296,232,573.07 |
| (3) 企业合并增加 | 5,458,201.00 | 76,332.73 | 958,430.00 | 316,004.66 | 6,808,968.39 |
| 3. 本期减少金额 | 3,462,534.37 | 2,629,846.60 | 183,904.61 | 510,008.33 | 6,786,293.91 |
| (1) 处置或报废 | 1,898,051.27 | 2,321,515.91 | 183,904.61 | 510,008.33 | 4,913,480.12 |
| (2) 转入在建工程 | 43,087.31 | 308,330.69 | | | 351,418.00 |
| (3) 其他 | 1,521,395.79 | | | | 1,521,395.79 |
| 4. 期末余额 | 1,226,623,234.41 | 879,268,453.00 | 53,281,612.36 | 78,211,224.33 | 2,237,384,524.10 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 197,867,280.26 | 446,376,455.79 | 25,529,916.27 | 45,951,548.02 | 715,725,200.34 |
| 2. 本期增加金额 | 43,352,435.09 | 56,389,633.90 | 4,922,331.10 | 9,863,929.15 | 114,528,329.24 |
| (1) 计提 | 42,336,757.85 | 56,373,859.11 | 4,665,363.75 | 9,752,120.80 | 113,128,101.51 |
| (2) 在建工程转入 | 46,898.90 | | | | 46,898.90 |
| (3) 合并增加 | 968,778.34 | 15,774.79 | 256,967.35 | 111,808.35 | 1,353,328.83 |
| 3. 本期减少金额 | 1,640,963.98 | 2,497,838.18 | 122,401.19 | 306,141.12 | 4,567,344.47 |
| (1) 处置或报废 | 1,600,031.04 | 2,204,924.02 | 122,401.19 | 306,141.12 | 4,233,497.37 |
| (2) 其他 | 40,932.94 | 292,914.16 | | | 333,847.10 |
| 4. 期末余额 | 239,578,751.37 | 500,268,251.51 | 30,329,846.18 | 55,509,336.05 | 825,686,185.11 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 262,778.57 | | | 262,778.57 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 3,299.43 | | | 3,299.43 |
| (1) 处置或报废 | | 3,299.43 | | | 3,299.43 |
| 4. 期末余额 | | 259,479.14 | | | 259,479.14 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 987,044,483.04 | 378,740,722.35 | 22,951,766.18 | 22,701,888.28 | 1,411,438,859.85 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 2. 期初账面价值 | 851,810,510.86 | 300,147,383.27 | 25,807,318.93 | 26,515,124.46 | 1,204,280,337.52 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|

(3). 暂时闲置的固定资产情况√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况 适用 不适用**(5). 通过经营租赁租出的固定资产** 适用 不适用**(6). 未办妥产权证书的固定资产情况**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 345,373,812.40 | 正在办理过程中 |

其他说明：

 适用 不适用**固定资产清理** 适用 不适用**17、 在建工程****总表情况****(1). 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 |
|------|------------------|----------------|
| 在建工程 | 1,030,943,816.87 | 682,460,579.24 |
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | 1,030,943,816.87 | 682,460,579.24 |

其他说明：

 适用 不适用

在建工程

(2). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 注射用骨肽高技术产业项目 | - | | - | 97,770,111.76 | | 97,770,111.76 |
| 软袋大输液车间 | - | | - | 17,276,567.07 | | 17,276,567.07 |
| 神农谷中药电商物流基地 | 353,634,036.62 | | 353,634,036.62 | 277,522,709.98 | | 277,522,709.98 |
| 中药提取二期工程建设项目 | 81,366,226.03 | | 81,366,226.03 | 151,273,643.87 | | 151,273,643.87 |
| 综合办公楼（交易大厅） | 590,766,838.41 | | 590,766,838.41 | 128,980,448.55 | | 128,980,448.55 |
| 设备2号库改造 | 1,727,181.03 | | 1,727,181.03 | - | | - |
| 其他 | 3,449,534.78 | | 3,449,534.78 | 9,637,098.01 | | 9,637,098.01 |
| 合计 | 1,030,943,816.87 | | 1,030,943,816.87 | 682,460,579.24 | | 682,460,579.24 |

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 资金来源 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------|---------------|
| 注射用骨肽高技术产业项目 | 89,211,700.00 | 97,770,111.76 | 39,391,871.03 | 129,728,000.77 | 7,433,982.02 | | 100.00 | 完工 | 募投资金/ 自筹资金 |
| 软袋大输液车间 | 18,262,247.46 | 17,276,567.07 | 25,276.14 | 17,301,843.21 | | | 94.74 | 完工 | 自筹资金 |
| 神农谷中药电商物流基地 | 1,438,000,000.00 | 277,522,709.98 | 245,635,252.61 | | 169,523,925.97 | 353,634,036.62 | 49.46 | 9-1#完工进度90%；9-2#完工进度70%；9-3#工程前期 | 自筹资金 |
| 中药提取二期工程建设项目 | 235,712,100.00 | 151,273,643.87 | 73,722,283.54 | 142,428,874.48 | 1,200,826.90 | 81,366,226.03 | 95.00 | 90% | 募投资金/ 自筹资金 |
| 综合办公楼（交易大厅） | 750,000,000.00 | 128,980,448.55 | 461,786,389.86 | | | 590,766,838.41 | 78.77 | 95% | 自筹资金 |
| 设备2号库改造 | 13,150,000.00 | | 1,727,181.03 | | | 1,727,181.03 | 13.13 | 30% | 自筹资金 |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|---|---|---------------|
| 其他 | 129,477,349.63 | 9,637,098.01 | 5,157,303.89 | 6,726,955.71 | 4,617,911.41 | 3,449,534.78 | - | - | 自筹资金/ 政府补助 |
| 合计 | 2,673,813,397.09 | 682,460,579.24 | 827,445,558.10 | 296,185,674.17 | 182,776,646.30 | 1,030,943,816.87 | / | / | / |

注：“本年其他减少金额” 182,776,646.30 元。其中：转入开发成本 160,781,092.86 元，转入投资性房地产 8,742,833.11 元，转入长期待摊费用 7,873,541.00 元，转入无形资产 4,581,779.33 元，转入管理费用 797,400.00 元。

综合办公楼（交易大厅）及神农谷中药电商物流基地本期项目投入金额与相关在建工程本期增加金额存在差异原因为：

①项目投入金额为公司本年实际支付的工程款，而在建工程本期增加额包含已结算但尚未支付工程款的金额；

②项目投入金额包含增值税金额，而在建工程本期增加额为不含税金额。

③神农谷中药电商物流基地根据政府批准文件可部分对外出售，得到批准后，公司将可售部分对应的成本由“在建工程”转入“开发成本”科目进行核算且后期新发生的金额直接在“开发成本”科目进行归集，不通过“在建工程”核算，而项目投入金额包括在“开发成本”科目归集的金额。

上述项目预计完工时间、预计投产时间：

| 项目名称 | 预计完工时间 | | 预计投产时间 | |
|------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 一期工程 | 二期工程 | 一期工程 | 二期工程 |
| 综合办公楼（交易大厅） | 2019 年 7 月 | | 2019 年 9 月 | |
| 神农谷中药电商物流基地 9-1#地项目 | | | | |
| 其中：1. 已验收楼幢：1#至 7#、9#、11#至 15#、30# | 2018 年 10 月 | | 2018 年 11 月 | |
| 2. 未验收楼幢：16#至 29#、31#至 35# | 2019 年 6 月 | | 2019 年 7 月 | |
| 3. 未建楼幢：8#、10# | | 2020 年 6 月 | | 2020 年 7 月 |
| 神农谷中药电商物流基地 9-2#地项目 | 2019 年 6 月 | 2020 年 6 月 | 2019 年 7 月 | 2020 年 7 月 |
| 神农谷中药电商物流基地 9-3#地项目 | 2021 年 6 月 | | 2021 年 7 月 | |

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

18、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、油气资产

□适用 √不适用

20、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 药号 | 合计 |
|----------------|----------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 233,457,053.95 | 681,298.10 | 16,263,838.93 | 8,500,000.00 | 258,902,190.98 |
| 2. 本期增加 金额 | 5,388,095.60 | 206,200.00 | 8,377,202.03 | | 13,971,497.63 |
| (1) 购置 | 2,525,406.94 | 206,200.00 | 8,319,545.36 | | 11,051,152.30 |
| (2) 内部研 发 | | | | | |
| (3) 企业合 并增加 | 2,862,688.66 | | 57,656.67 | | 2,920,345.33 |
| 3. 本期减少 金额 | | | 32,734.93 | | 32,734.93 |
| (1) 处置 | | | 32,734.93 | | 32,734.93 |
| 4. 期末余额 | 238,845,149.55 | 887,498.10 | 24,608,306.03 | 8,500,000.00 | 272,840,953.68 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 24,946,373.96 | 153,667.73 | 3,378,881.09 | 849,999.97 | 29,328,922.75 |
| 2. 本期增加 金额 | 5,835,319.75 | 71,015.73 | 2,788,433.58 | 849,999.99 | 9,544,769.05 |
| (1) 计提 | 5,494,499.11 | 71,015.73 | 2,784,304.31 | 849,999.99 | 9,199,819.14 |
| (2) 其他 | 340,820.64 | | 4,129.27 | | 344,949.91 |
| 3. 本期减少 金额 | | | 7,249.68 | | 7,249.68 |
| (1) 处置 | | | 7,249.68 | | 7,249.68 |
| 4. 期末余额 | 30,781,693.71 | 224,683.46 | 6,160,064.99 | 1,699,999.96 | 38,866,442.12 |
| 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 | 208,063,455.84 | 662,814.64 | 18,448,241.04 | 6,800,000.04 | 233,974,511.56 |
| 2. 期初账面 价值 | 208,510,679.99 | 527,630.37 | 12,884,957.84 | 7,650,000.03 | 229,573,268.23 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、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 | - | 33,994,172.66 | 11,410,487.05 | - | 45,404,659.71 | - |
| 新产品研发 | - | 12,304,235.23 | 33,126,390.78 | - | 45,430,626.01 | - |
| 食品、保健品 研发 | - | 69,976.70 | - | - | 69,976.70 | - |
| 合计 | - | 46,368,384.59 | 44,536,877.83 | - | 90,905,262.42 | - |

其他说明

无

22、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|--------------|---------|------|------------|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | 其他 | |
| 牡丹江市药品营销 | 1,679,394.28 | - | - | 403,260.00 | 1,276,134.28 |

| | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---|------------|---------------|
| 有限责任公司 | | | | | |
| 亳州珍宝岛中药控股有限公司 | 15,685,944.06 | - | - | - | 15,685,944.06 |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | - | 14,823,926.83 | - | - | 14,823,926.83 |
| 合计 | 17,365,338.34 | 14,823,926.83 | - | 403,260.00 | 31,786,005.17 |

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|---------------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 亳州珍宝岛中药控股有限公司 | - | 15,685,944.06 | - | 15,685,944.06 |
| 合计 | - | 15,685,944.06 | - | 15,685,944.06 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

将亳州珍宝岛中药控股有限公司（以下简称“中药控股”）2018年12月31日资产组（CGU）的各项资产，包括流动资产、固定资产、无形资产、流动负债认定为一个资产组，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。将黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司（以下简称“医药贸易”）2018年12月31日资产组（CGU）的各项资产，包括流动资产、固定资产、无形资产、流动负债认定为一个资产组，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。将牡丹江市药品营销有限责任公司（以下简称“药品营销”）2018年12月31日资产组（CGU）的各项资产，包括流动资产、固定资产、无形资产、流动负债认定为一个资产组，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。

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

√适用 □不适用

北京中同华资产评估有限公司运用“收益法”对中药控股截止2018年12月31日的全部权益进行评估，将中药控股作为整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，首先根据公司以往获利能力及营运资金情况估计公司资产的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，考虑到本次评估收益额口径为企业自由净现金流量，折现率取值（税前）12.63%估计出公司股东全部权益价值，确认评估基准日2018年12月31日中药控股全部权益价值-23,000.00万元，并于2019年4月15日出具编号为中同华评报字2019第030444号评估报告。由此确定该资产组2018年12月31日的可收回金额为-23,000.00万元，该资产组2018年12月31日的账面价值为-98,849,935.02元，本年计提商誉减值金额15,685,944.06元。

北京中同华资产评估有限公司运用“收益法”对医药贸易截止2018年12月31日的全部权益进行评估，将医药贸易作为整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，首先根据公司以往获利能力及营运资金情况估计公司资产的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，考虑到本次评估收益额口径为企业自由净现金流量，折现率取值（税前）15.57%估计出公司股东全部权益价值，确认评估基准日2018年12月31日中药控股全部权益价值26,100.00万元，并于2019年4月15日出具编号为中同华评报字2019第030443号评估报告。

由此确定该资产组 2018 年 12 月 31 日的可收回金额为 26,100.00 万元，该资产组 2018 年 12 月 31 日的账面价值为 1,857,639.28 元，可回收金额大于账面价值，本年不计提商誉减值。

企业运用“收益法”对药品营销截止 2018 年 12 月 31 日的全部权益进行评估，将药品营销作为整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，首先根据公司以往获利能力及营运资金情况估计公司资产的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，考虑到本次评估收益额口径为企业自由净现金流量，折现率取值（税前）15.57%估计出公司股东全部权益价值，确认评估基准日 2018 年 12 月 31 日药品营销全部权益价值 26,260.00 万元，该资产组 2018 年 12 月 31 日的账面价值为 210,135,400.79 元，可回收金额大于账面价值，本年不计提商誉减值。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

本年计提商誉减值金额 15,685,944.06 元。

其他说明

□适用 √不适用

23、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 | 期末余额 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 绿化景观费用 | 20,085,482.55 | - | 6,232,697.88 | 13,852,784.67 |
| 厂区沥青路 | 5,928,145.86 | 58,211.50 | 1,698,726.32 | 4,287,631.04 |
| 装修费 | 5,877,729.85 | 18,393.55 | 2,980,485.86 | 2,915,637.54 |
| 冻干粉针车间改造项目 | 13,186,527.18 | - | 4,878,529.20 | 8,307,997.98 |
| 房屋租金 | 708,208.85 | 636,960.00 | 814,368.85 | 530,800.00 |
| 超滤膜包 | 1,308,718.00 | - | 295,384.56 | 1,013,333.44 |
| 注射用骨肽高技术产业项目—西厂区 | - | 7,375,770.48 | 122,929.51 | 7,252,840.97 |
| 其他 | 360,977.51 | 2,022,760.62 | 323,562.34 | 2,060,175.79 |
| 合计 | 47,455,789.80 | 10,112,096.15 | 17,346,684.52 | 40,221,201.43 |

其他说明：

无

24、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 | 179,113,931.49 | 35,424,066.85 | 86,135,223.03 | 16,677,849.19 |
| 内部交易未实现利润 | 238,327,414.57 | 48,277,361.40 | 138,269,767.05 | 32,638,159.00 |
| 可抵扣亏损 | 68,471,489.04 | 17,136,471.46 | 54,292,700.27 | 13,573,175.07 |
| 递延收益 | 151,972,448.29 | 23,775,497.21 | 144,442,331.15 | 21,806,557.99 |
| 预计负债 | 22,119,900.91 | 3,317,985.14 | | |
| 合计 | 660,005,184.30 | 127,931,382.06 | 423,140,021.50 | 84,695,741.25 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 17,283,186.21 | 26,044,245.56 |
| 合计 | 17,283,186.21 | 26,044,245.56 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 2020 年 | - | 925,241.16 | 2015 年亏损 |
| 2021 年 | 866,418.05 | 4,452,373.18 | 2016 年亏损 |
| 2022 年 | 5,327,725.26 | 20,666,631.22 | 2017 年亏损 |
| 2023 年 | 11,089,042.90 | - | 2018 年亏损 |
| 合计 | 17,283,186.21 | 26,044,245.56 | |

其他说明：

□适用 √不适用

25、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 预付购地款 | 15,891,000.00 | 7,350,000.00 |
| 预付工程、设备款 | 9,708,073.37 | 24,043,671.47 |
| 预付软件款 | - | 2,599,134.67 |
| 合计 | 25,599,073.37 | 33,992,806.14 |

其他说明：

无

26、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,970,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 合计 | 1,970,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

27、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

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 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 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 1,753,969.66 | 23,431,769.99 |
| 应付账款 | 179,919,737.51 | 168,871,246.67 |
| 合计 | 181,673,707.17 | 192,303,016.66 |

其他说明：

适用 不适用

应付票据**(2). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,753,969.66 | 23,431,769.99 |
| 合计 | 1,753,969.66 | 23,431,769.99 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付账款**(3). 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 | 125,600,484.37 | 95,250,091.11 |
| 货款 | 54,319,253.14 | 73,621,155.56 |
| 合计 | 179,919,737.51 | 168,871,246.67 |

(4). 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 |
|------|---------------|-----------|
| 个人一 | 4,100,034.00 | 尚未结算 |
| 个人二 | 3,373,824.05 | 尚未结算 |
| D 公司 | 2,142,000.00 | 尚未结算 |
| 个人三 | 2,078,052.00 | 尚未结算 |
| 个人四 | 1,902,672.40 | 尚未结算 |
| 合计 | 13,596,582.45 | —— |

其他说明

□适用 √不适用

30、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 | 27,923,576.93 | 99,669,407.74 |
| 购房款 | 24,871,965.00 | - |
| 其他 | 297,660.00 | - |
| 合计 | 53,093,201.93 | 99,669,407.74 |

原医药市场竞争环境较好，客户为维持与公司的长期合作关系，更多的按照公司“现款现货”的销售政策执行，因此形成预收账款较多；近年随着市场竞争逐渐加剧及两票制的推进，公司加大主流医药商业公司合作布局，主要与四大系、区域龙头医药商业公司合作，放宽了授信政策，销售政策主要为“赊销”方式，因此预收账款逐渐下降。报告期内，预收账款的下降属于市场经营过程中的正常情况，上述销售政策的变化对未来相关产品收入影响不大，市场风险可控。

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| C 公司 | 2,892,927.02 | 尚未发货 |
| 合计 | 2,892,927.02 | / |

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

31、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 14,478,469.29 | 247,250,153.98 | 242,089,523.39 | 19,639,099.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 153,693.14 | 33,675,188.05 | 31,823,140.17 | 2,005,741.02 |
| 三、辞退福利 | | 485,093.20 | 485,093.20 | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 14,632,162.43 | 281,410,435.23 | 274,397,756.76 | 21,644,840.90 |

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,529,594.07 | 191,556,349.98 | 187,613,792.14 | 17,472,151.91 |
| 二、职工福利费 | - | 26,791,871.65 | 26,791,871.65 | - |
| 三、社会保险费 | 54,872.99 | 12,603,673.45 | 11,946,812.96 | 711,733.48 |
| 其中：医疗保险费 | 46,137.45 | 10,397,624.37 | 9,829,069.66 | 614,692.16 |
| 工伤保险费 | 3,095.80 | 1,287,412.88 | 1,248,267.55 | 42,241.13 |
| 生育保险费 | 5,639.74 | 918,636.20 | 869,475.75 | 54,800.19 |
| 四、住房公积金 | 35,711.22 | 11,121,995.32 | 10,365,683.98 | 792,022.56 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 858,291.01 | 5,176,263.58 | 5,371,362.66 | 663,191.93 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 14,478,469.29 | 247,250,153.98 | 242,089,523.39 | 19,639,099.88 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 145,221.31 | 32,864,416.52 | 31,061,857.44 | 1,947,780.39 |
| 2、失业保险费 | 8,471.83 | 810,771.53 | 761,282.73 | 57,960.63 |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | 153,693.14 | 33,675,188.05 | 31,823,140.17 | 2,005,741.02 |

其他说明：

□适用 √不适用

32、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 增值税 | 46,425,557.63 | 46,260,146.82 |
| 企业所得税 | 45,514,194.82 | 21,601,438.33 |
| 个人所得税 | 546,520.92 | 3,528,208.73 |
| 城市维护建设税 | 2,898,245.04 | 2,929,029.81 |
| 房产税 | 1,269,972.13 | 938,335.67 |
| 印花税 | 1,241,153.01 | 1,179,345.61 |
| 教育费附加（含地方） | 2,038,350.10 | 2,092,164.16 |
| 土地使用税 | 2,106,746.99 | 780,660.52 |
| 水利建设基金 | 129,921.96 | 173,432.52 |
| 残疾人保障金 | 47,903.38 | 32,489.30 |
| 其他 | 70,451.16 | - |
| 合计 | 102,289,017.14 | 79,515,251.47 |

其他说明：

无

33、其他应付款

总表情况

(1). 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 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 3,067,870.33 | 1,912,791.63 |
| 其他应付款 | 511,835,527.21 | 274,381,797.95 |
| 合计 | 514,903,397.54 | 276,294,589.58 |

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款期末余额前五名明细表：

单位：万元

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 形成时间 | 形成原因 | 是否是关联方 |
|----|-----------------|-----------|-----------------------|-------|--------|
| 1 | 中国十七冶集团有限公司 | 3,703.36 | 2018年12月 | 未付工程款 | 否 |
| 2 | 江苏华苑环境建设有限公司 | 3,084.18 | 2018年12月 | 未付工程款 | 否 |
| 3 | 哈尔滨恒鼎装饰工程有限公司 | 2,977.04 | 2017年12月、 2018年12月 | 未付工程款 | 否 |
| 4 | 黑龙江省建工集团有限责任公司 | 2,485.92 | 2017年10月以后 | 未付工程款 | 否 |
| 5 | 亳州市惠特电气工程安装有限公司 | 2,394.50 | 2018年11月 | 未付工程款 | 否 |
| | 合计 | 14,645.00 | | | |

本期其他应付款大幅增加的主要原因为本期已结算但尚未支付的工程款增加所致。主要包括：公司建设“注射用骨肽项目”增加1,035万元；建设“亳州中药材商品交易中心项目”（含综合办公楼（交易大厅）及中药电商物流基地）增加19,079万元。以上两项目增加的其他应付款金额合计20,114万元，占公司其他应付款增加总额的84.30%。

应付利息

(2). 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 |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 3,067,870.33 | 1,912,791.63 |
| 合计 | 3,067,870.33 | 1,912,791.63 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(3). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 工程款 | 363,297,538.08 | 142,861,088.44 |
| 设备款 | 55,993,020.31 | 49,276,009.28 |
| 其他 | 92,544,968.82 | 82,244,700.23 |
| 合计 | 511,835,527.21 | 274,381,797.95 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------------------|
| 单位一 | 12,708,900.00 | 小股东补充流动资金借款，资金紧张，尚未归还 |
| 单位二 | 5,550,753.62 | 尚未结算 |
| 单位三 | 2,882,077.15 | 尚未结算 |
| 单位四 | 2,368,484.51 | 尚未结算 |
| 单位五 | 2,200,129.94 | 尚未结算 |
| 合计 | 25,710,345.22 | —— |

其他说明：

适用 不适用

34、持有待售负债

适用 不适用

35、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

36、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------|
| 信用借款 | 180,000,000.00 | - |
| 合计 | 180,000,000.00 | - |

长期借款分类的说明:

无

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

信用借款期末余额 180,000,000.00 元, 借款年限 2 年, 借款年利率 5.225%。

38、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、长期应付款**总表情况****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(2). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(3). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

40、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

41、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

关于预计负债详细情况的披露详见“或有事项”。

42、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 政府补助 | 144,492,331.15 | 132,001,610.39 | 123,563,993.29 | 152,929,948.25 | 收到的政府补助 |
| 合计 | 144,492,331.15 | 132,001,610.39 | 123,563,993.29 | 152,929,948.25 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 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 | 83,799,037.33 | | | | 83,799,037.33 | 与资产相关 |
| 血塞通系列产业化项目 | 607,000.00 | | 504,000.00 | | 103,000.00 | 与资产相关 |
| 中药成品药建设项目 | 1,252,300.00 | | 832,800.00 | | 419,500.00 | 与资产相关 |
| 质量检验中心（虎林 GMP 改造项目） | 5,602,400.00 | | 799,200.00 | | 4,803,200.00 | 与资产相关 |
| 中药制剂多级内控标准体系支持资金 | 4,010,510.00 | | | | 4,010,510.00 | 与资产相关 |
| 中药标准化项目专项资金 | 2,426,812.88 | | 435,146.21 | | 1,991,666.67 | 与资产相关 |
| 固定资产改造项目补贴（鸡西 GMP 改造） | 5,537,100.68 | | 756,848.76 | | 4,780,251.92 | 与资产相关 |
| 配方颗粒项目补贴款 | 985,500.00 | | 54,000.00 | | 931,500.00 | 与资产相关 |
| 政府二期项目拨款（中药提取二期工程建设项目） | 20,193,663.24 | | 1,035,572.52 | | 19,158,090.72 | 与资产相关 |
| 年产 4 亿支水针 GMP 生产基地（珍宝二期工程） | 5,466,666.56 | | 800,000.04 | | 4,666,666.52 | 与资产相关 |
| 第二批工业发展资金专项用于三期工程建设项目 | 1,220,339.10 | | 203,389.80 | | 1,016,949.30 | 与资产相关 |
| 年产 1.93 亿支水针车间（GMI）改造项目 | 3,822,033.88 | | 559,322.04 | | 3,262,711.84 | 与资产相关 |
| 政府扶持基金 | 6,188,679.20 | | 905,660.40 | | 5,283,018.80 | 与资产相关 |
| 注射用血塞通（冻干）中药标准化项目 | 1,928,205.13 | | 1,928,205.13 | | | 与资产相关 |
| 中药材仓储基地建设项目资金 | 1,402,083.15 | | 75,000.12 | | 1,327,083.03 | 与资产相关 |
| 注射用血塞通（冻干）中药标准化项目 | 50,000.00 | 30,000.00 | | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 国家知识产权局补助（专利、知识产权） | | 150,000.00 | 43,388.43 | | 106,611.57 | 与收益相关 |
| 关于 2017 年度兑现《虎林市扶持中小微企业发展的若干政策》奖励资金的请示 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | | 与收益相关 |
| 工艺改进与维护、生产设施革新等项目政府补贴 | | 93,918,682.00 | 93,918,682.00 | | | 与收益相关 |
| 2017 年度科技型企业 | | 1,055,000.00 | 1,055,000.00 | | | 与收益相关 |

| | | | | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|-------|
| 研发费用投入后补助资金 | | | | | | |
| 2018 年度企业专利奖补资金 | | 112,000.00 | 112,000.00 | | | 与收益相关 |
| 科技创新基地奖励资金 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | | 与收益相关 |
| 技术交易补助、奖励资金 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 个税手续返还 | | 126,332.67 | 126,332.67 | | | 与收益相关 |
| 鸡西分公司三期建设 | | 7,843,434.00 | | | 7,843,434.00 | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | | 490,431.72 | 490,431.72 | | | 与收益相关 |
| 博士后基地资助费 | | 30,000.00 | 30,000.00 | | | 与收益相关 |
| 博士后基地科研启动费 | | 15,000.00 | 15,000.00 | | | 与收益相关 |
| 投产重点工业项目奖励资金 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | | 与收益相关 |
| 财政奖励基金 | | 15,564,400.00 | 15,564,400.00 | | | 与收益相关 |
| 人防异地建设费财政扶持资金 | | 8,787,330.00 | 643,530.12 | | 8,143,799.88 | 与资产相关 |
| 亳州市经济技术开发区财政局引进人才奖 | | 50,000.00 | 50,000.00 | | | 与收益相关 |
| 亳州市经济技术开发区财政局市级商贸发展资金 | | 24,000.00 | 24,000.00 | | | 与收益相关 |
| 亳州市经济技术开发区财政局2018年现代医疗和医药转入款 | | 355,000.00 | 29,583.33 | | 325,416.67 | 与资产相关 |
| 奖励基金 | | 550,000.00 | 550,000.00 | | | 与收益相关 |
| 中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金 | | 900,000.00 | 22,500.00 | | 877,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 144,492,331.15 | 132,001,610.39 | 123,563,993.29 | | 152,929,948.25 | |

其他说明：

适用 不适用

43、其他非流动负债

适用 不适用

44、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

45、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**46、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

47、库存股适用 不适用**48、其他综合收益**适用 不适用**49、专项储备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,355,045.67 | - | 2,184,922.60 | 3,170,123.07 |
| 合计 | 5,355,045.67 | - | 2,184,922.60 | 3,170,123.07 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司厂区内存储生产所需酒精按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》所述“危险品存储”之规定计提的安全生产费。

本年根据《鸡西市安全生产监督管理局》鸡安监函[2018]6号文件“关于黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司缓提安全生产费用的批复”同意公司2018年度缓提安全生产费用。

50、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 291,033,593.09 | 46,237,458.70 | - | 337,271,051.79 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 储备基金 | - | - | - | - |
| 企业发展基金 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 291,033,593.09 | 46,237,458.70 | - | 337,271,051.79 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

51、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,298,727,344.92 | 1,969,230,818.63 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 2,298,727,344.92 | 1,969,230,818.63 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 462,436,499.38 | 520,872,588.42 |
| 减:提取法定盈余公积 | 46,237,458.70 | 37,678,102.13 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | 157,094,600.00 | 153,697,960.00 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 2,557,831,785.60 | 2,298,727,344.92 |

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。

52、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,638,760,215.39 | 730,668,943.79 | 3,133,723,664.97 | 1,350,141,519.22 |
| 其他业务 | 142,149,679.15 | 59,841,643.01 | 2,798,441.77 | 5,534,673.58 |
| 合计 | 2,780,909,894.54 | 790,510,586.80 | 3,136,522,106.74 | 1,355,676,192.80 |

53、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 23,019,147.79 | 20,473,421.67 |
| 教育费附加 | 16,442,872.18 | 14,624,084.33 |
| 房产税 | 14,595,646.86 | 8,905,571.31 |
| 土地使用税 | 10,634,459.10 | 7,573,385.99 |
| 车船使用税 | 111,012.01 | 101,993.58 |
| 印花税 | 1,694,238.34 | 3,004,385.22 |
| 土地增值税 | 2,266,436.42 | - |
| 其他 | 1,960,155.20 | 1,100,094.67 |
| 合计 | 70,723,967.90 | 55,782,936.77 |

其他说明：

无

54、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 广告宣传费 | 351,316,210.41 | 287,296,364.12 |
| 会务费 | 401,934,172.60 | 239,592,911.21 |
| 工资及福利费 | 88,998,285.37 | 87,367,634.02 |
| 差旅费 | 6,833,360.59 | 7,421,944.92 |
| 运输费 | 8,688,392.11 | 12,926,765.96 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 招待费 | 3,096,127.92 | 7,099,138.35 |
| 办公费 | 1,566,293.95 | 3,160,008.55 |
| 其他 | 14,193,844.51 | 8,022,509.99 |
| 合计 | 876,626,687.46 | 652,887,277.12 |

其他说明：

无

55、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 工资及福利费 | 98,080,853.48 | 85,451,016.75 |
| 折旧费 | 63,425,199.34 | 58,586,392.79 |
| 职工保险 | 26,818,702.68 | 24,530,955.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 15,677,973.62 | 19,977,923.68 |
| 业务招待费 | 17,609,470.60 | 20,877,283.60 |
| 绿化费 | 17,169,606.22 | 171,062.04 |
| 修理费 | 14,351,774.53 | 20,779,679.13 |
| 广告宣传费 | 12,008,227.50 | 7,180,908.26 |
| 水电费 | 9,824,309.44 | 10,075,303.98 |
| 无形资产摊销 | 9,064,004.90 | 7,107,737.13 |
| 差旅费 | 7,496,816.22 | 7,485,303.11 |
| 聘请中介机构费 | 12,931,994.95 | 9,459,296.34 |
| 会议费 | 5,123,243.75 | 5,967,930.83 |
| 办公费 | 4,892,905.48 | 6,608,913.70 |
| 其他 | 31,708,372.40 | 32,733,434.28 |
| 合计 | 346,183,455.11 | 316,993,141.60 |

其他说明：

无

56、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 委托外部研发费 | 47,628,231.29 | 61,091,140.25 |
| 职工薪酬 | 16,364,727.87 | 14,106,041.19 |
| 材料费 | 16,136,376.15 | 9,538,851.93 |
| 折旧及摊销 | 5,105,575.75 | 5,809,229.22 |
| 燃料及动力 | 2,556,024.33 | 1,749,011.84 |
| 其他 | 3,114,327.03 | 1,448,143.55 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 90,905,262.42 | 93,742,417.98 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

57、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 72,977,976.01 | 51,117,842.72 |
| 财政贴息 | -10,000,000.00 | -2,190,000.00 |
| 减：利息收入 | -17,819,074.00 | -9,557,625.22 |
| 手续费 | 339,598.76 | 390,688.03 |
| 其他 | 357,296.05 | 3,895.00 |
| 合计 | 45,855,796.82 | 39,764,800.53 |

其他说明：

无

58、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 | 39,642,390.45 | 34,858,061.38 |
| 二、存货跌价损失 | 62,857,498.79 | 8,123,850.36 |
| 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 | 15,685,944.06 | - |
| 十四、其他 | - | - |
| 合计 | 118,185,833.30 | 42,981,911.74 |

其他说明：

无

59、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|---------------|---------------|
| 国家知识产权局补助（专利、知识产权） | 43,388.43 | - |
| 关于 2017 年度兑现《虎林市扶持中小微企业发展的若干政策》奖励资金的请示 | 200,000.00 | - |
| 工艺改进与维护、生产设施革新等项目政府补贴 | 93,918,682.00 | 12,300,000.00 |
| 2017 年度科技型企业研发费用投入后补助资金 | 1,055,000.00 | - |
| 2018 年度企业专利奖补资金 | 112,000.00 | 12,000.00 |
| 科技创新基地奖励资金 | 500,000.00 | - |
| 技术交易补助、奖励资金 | 1,000,000.00 | - |
| 个税手续返还 | 126,332.67 | - |
| 稳岗补贴 | 490,431.72 | 756,063.20 |
| 博士后基地资助费 | 30,000.00 | - |
| 博士后基地科研启动费 | 15,000.00 | - |
| 投产重点工业项目奖励资金 | 300,000.00 | - |
| 财政奖励基金 | 15,564,400.00 | - |
| 人防异地建设费财政扶持资金 | 643,530.12 | - |
| 亳州市经济技术开发区财政局引进人才奖 | 50,000.00 | - |
| 亳州市经济技术开发区财政局市级商贸发展资金 | 24,000.00 | - |
| 亳州市经济技术开发区财政局 2018 年现代医疗和医药转入款 | 29,583.33 | - |
| 奖励基金 | 550,000.00 | - |
| 中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金 | 22,500.00 | - |
| 血塞通系列产业化项目 | 504,000.00 | 504,000.00 |
| 中药成品药建设项目 | 832,800.00 | 832,800.00 |
| 质量检验中心（虎林 GMP 改造项目） | 799,200.00 | 799,200.00 |
| 中药标准化项目专项资金 | 435,146.21 | 173,187.12 |
| 固定资产改造项目补贴（鸡西 GMP 改造） | 756,848.76 | 756,848.76 |
| 配方颗粒项目补贴款 | 54,000.00 | 54,000.00 |
| 政府二期项目拨款（中药提取二期工程建设项目） | 1,035,572.52 | 517,786.26 |
| 年产 4 亿支水针 GMP 生产基地(珍宝二期工程) | 800,000.04 | 800,000.04 |
| 第二批工业发展资金专项用于三期工程建设项目 | 203,389.80 | 203,389.80 |
| 年产 1.93 亿支水针车间(GMI)改造项目 | 559,322.04 | 559,322.04 |
| 政府扶持基金 | 905,660.40 | 905,660.40 |
| 注射用血塞通（冻干）中药标准化项目 | 1,928,205.13 | 1,271,794.87 |
| 中药材仓储基地建设项目资金 | 75,000.12 | 75,000.12 |
| 注射用骨肽高技术产业项目 | - | 486,000.00 |
| 中药安全再评价等项目 | - | 33,194,500.00 |
| 企业数字化（智能）车间政策奖金 | - | 2,000,000.00 |
| 注射用骨肽物质研发 | - | 200,000.00 |
| 注射用血塞通大品种二次研究开发项目 | - | 166,666.61 |

| | | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 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 | - | 3,375.00 |
| 合计 | 123,563,993.29 | 56,571,594.22 |

其他说明：

无

60、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -249,651.33 | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | - | - |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | - | - |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | - | - |
| 购买理财产品的投资收益 | - | 4,419,136.15 |
| 合计 | 3,750,348.67 | 8,419,136.15 |

其他说明：

无

61、公允价值变动收益

适用 不适用

62、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 处置固定资产 | 260,385.46 | -105,423.08 |
| 合计 | 260,385.46 | -105,423.08 |

其他说明：

无

63、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 248.59 | 15,344.46 | 248.59 |
| 其中：固定资产处置利得 | 248.59 | 15,344.46 | 248.59 |
| 无形资产处置利得 | - | - | - |
| 债务重组利得 | - | - | - |
| 非货币性资产交换利得 | - | - | - |
| 接受捐赠 | - | - | - |
| 政府补助 | - | 7,182,500.00 | - |
| 其他 | 1,192,047.82 | 1,088,479.62 | 1,192,047.82 |
| 合计 | 1,192,296.41 | 8,286,324.08 | 1,192,296.41 |

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 |
|-----------------|--------|--------------|-------------|
| 中小微企业奖励 | 0 | 130,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年省专利技术专项资金 | 0 | 12,500.00 | 与收益相关 |
| 中国制造 2025 项目 | 0 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 科技扶持资金 | 0 | 2,940,000.00 | 与收益相关 |
| 专项产业扶持资金 | 0 | 4,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 0 | 7,182,500.00 | |

其他说明：

□适用 √不适用

64、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 99,586.42 | 1,617,989.97 | 99,586.42 |
| 其中：固定资产处置损失 | 92,353.72 | 1,617,989.97 | 92,353.72 |
| 无形资产处置损失 | 7,232.70 | - | 7,232.70 |
| 债务重组损失 | - | - | - |
| 非货币性资产交换损失 | - | - | - |
| 对外捐赠 | 138,472.50 | 2,141,240.00 | 138,472.50 |

| | | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 预计负债 | 20,764,000.00 | - | 20,764,000.00 |
| 其他 | 3,923,337.77 | 2,790,088.37 | 3,923,337.77 |
| 合计 | 24,925,396.69 | 6,549,318.34 | 24,925,396.69 |

其他说明：

无

65、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 130,105,999.15 | 99,464,594.21 |
| 递延所得税费用 | -43,014,416.22 | 27,000,871.92 |
| 合计 | 87,091,582.93 | 126,465,466.13 |

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 550,493,589.58 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 82,570,577.74 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,003,734.32 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 13,812,972.03 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -6,797,039.04 |
| 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 | 7,441,627.68 |
| 研发费用加计扣除影响 | -8,932,821.16 |
| 所得税费用 | 87,091,582.93 |

其他说明：

适用 不适用

66、其他综合收益

适用 不适用

67、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 补贴收入 | 142,001,610.39 | 62,685,063.20 |
| 保证金及押金 | 60,548,030.78 | 72,311,783.08 |
| 罚款及赔款收入 | 463,654.33 | 193,132.51 |
| 收到的其他往来款 | 13,320,791.61 | 42,617,686.05 |
| 收回贷款 | 63,447,283.00 | 73,369,797.00 |
| 利息收入 | 16,499,485.97 | 8,636,150.22 |
| 其他 | 2,239,331.72 | 1,056,713.45 |
| 合计 | 298,520,187.80 | 260,870,325.51 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------|----------------|
| 研发费 | 47,483,028.30 | 64,549,645.93 |
| 差旅费 | 14,344,912.35 | 14,364,767.50 |
| 会务费 | 407,057,416.35 | 211,257,689.03 |
| 办公费 | 12,094,324.17 | 14,078,272.21 |
| 招待费 | 20,032,945.23 | 27,339,143.59 |
| 车辆费 | 3,572,789.23 | 4,731,206.96 |
| 取暖费 | 959,417.60 | 221,043.96 |
| 支付的其他往来款 | 14,982,192.65 | 1,892,430.51 |
| 支付贷款 | 69,890,000.00 | - |
| 备用金和保证金 | 82,952,450.25 | 60,219,699.05 |
| 广告宣传费 | 358,040,408.92 | 250,375,117.28 |
| 运输费 | 11,649,988.57 | 11,766,837.71 |
| 其他 | 45,188,100.29 | 50,491,557.65 |
| 合计 | 1,088,247,973.91 | 711,287,411.38 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|---------------|
| 上年购地款退回 | - | 61,500,000.00 |
| 合计 | - | 61,500,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 收到证券公司代扣个税回划 | 633,934.76 | 741,476.75 |
| 合计 | 633,934.76 | 741,476.75 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

68. 现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 463,402,006.65 | 523,199,940.44 |
| 加：资产减值准备 | 118,185,833.30 | 42,981,911.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产 | 113,209,607.46 | 110,952,609.51 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 性生物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 9,199,819.14 | 7,107,737.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 17,346,684.52 | 19,977,923.68 |
| 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) | -260,385.46 | 105,423.08 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 99,337.83 | 1,602,645.51 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 72,977,976.01 | 51,117,842.72 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -3,750,348.67 | -8,419,136.15 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -43,235,640.81 | 27,000,871.92 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -117,871,441.72 | 241,125,169.71 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -211,908,820.31 | -128,058,920.17 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -49,991,381.02 | -35,501,837.74 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 367,403,246.92 | 853,192,181.38 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | - | - |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | - | - |
| 现金的期末余额 | 2,216,475,673.25 | 1,764,900,469.24 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,764,900,469.24 | 1,171,850,914.15 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 451,575,204.01 | 593,049,555.09 |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| | 金额 |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 18,100,000.00 |
| 其中: 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 18,100,000.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 690,520.30 |
| 其中: 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 690,520.30 |

| | |
|-----------------------------|---------------|
| 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 | 17,409,479.70 |

其他说明：

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,216,475,673.25 | 1,764,900,469.24 |
| 其中：库存现金 | 14,469.22 | 83,803.44 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,216,461,204.03 | 1,764,816,665.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,216,475,673.25 | 1,764,900,469.24 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

其他说明：

适用 不适用

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

70、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 | 18,513,070.75 | 银行承兑汇票保证金。 |
| 货币资金 | 19,873,180.27 | 亳州中药材商品交易中心有限公司的房屋预售资金监管账户金额。 |
| 应收票据 | 3,000,000.00 | 质押用于出具银行承兑汇票。 |

| | | |
|----|---------------|--|
| 合计 | 41,386,251.02 | |
|----|---------------|--|

其他说明：

无

71、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

72、套期

适用 不适用

73、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--|---------------|------|---------------|
| 工艺改进与维护、生产设施革新等项目政府补贴 | 93,918,682.00 | 其他收益 | 93,918,682.00 |
| 财政奖励基金 | 15,564,400.00 | 其他收益 | 15,564,400.00 |
| 财政贴息 | 10,000,000.00 | 财务费用 | 10,000,000.00 |
| 人防异地建设费财政扶持资金 | 8,787,330.00 | 递延收益 | 643,530.12 |
| 鸡西分公司三期建设 | 7,843,434.00 | 递延收益 | |
| 2017 年度科技型企业研发费用投入后补助资金 | 1,055,000.00 | 其他收益 | 1,055,000.00 |
| 技术交易补助、奖励资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金 | 900,000.00 | 递延收益 | 22,500.00 |
| 奖励基金 | 550,000.00 | 其他收益 | 550,000.00 |
| 科技创新基地奖励资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 稳岗补贴 | 490,431.72 | 其他收益 | 490,431.72 |
| 亳州市经济技术开发区财政局 2018 年现代医疗和医药转入款 | 355,000.00 | 递延收益 | 29,583.33 |
| 投产重点工业项目奖励资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 关于 2017 年度兑现《虎林市扶持中小微企业发展的若干政策》奖励资金的请示 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 国家知识产权局补助（专利、知识产权） | 150,000.00 | 递延收益 | 43,388.43 |
| 个税手续返还 | 126,332.67 | 其他收益 | 126,332.67 |

| | | | |
|-----------------------|----------------|------|----------------|
| 2018 年度企业专利奖补资金 | 112,000.00 | 其他收益 | 112,000.00 |
| 亳州市经济技术开发区财政局引进人才奖 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 博士后基地资助费 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 注射用血塞通（冻干）中药标准化项目 | 30,000.00 | 递延收益 | - |
| 亳州市经济技术开发区财政局市级商贸发展资金 | 24,000.00 | 其他收益 | 24,000.00 |
| 博士后基地科研启动费 | 15,000.00 | 其他收益 | 15,000.00 |
| 合计 | 142,001,610.39 | | 124,674,848.27 |

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

74、其他

√适用 □不适用

(1) 发放贷款及垫款**① 贷款和垫款情况**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 个人贷款和垫款 | 9,752,460.67 | 2,545,212.53 |
| 其中：信用卡 | - | - |
| 质押贷款 | 9,600,388.67 | 2,158,812.53 |
| 抵押贷款 | 152,072.00 | 386,400.00 |
| 企业贷款和垫款 | 21,711.12 | 1,195,290.78 |
| 其中：质押贷款 | 21,711.12 | 1,195,290.78 |
| 抵押贷款 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 贷款和垫款总额 | 9,774,171.79 | 3,740,503.31 |
| 减：贷款损失准备 | 1,183,405.06 | 56,107.55 |
| 其中：单项计提数 | - | - |
| 组合计提数 | 1,183,405.06 | 56,107.55 |
| 贷款和垫款账面价值 | 8,590,766.73 | 3,684,395.76 |

② 贷款和垫款按担保方式分布情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|------|-----|-----|
| 信用贷款 | - | - |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证贷款 | - | - |
| 附担保物贷款 | 9,774,171.79 | 3,740,503.31 |
| 其中：抵押贷款 | 152,072.00 | 386,400.00 |
| 质押贷款 | 9,622,099.79 | 3,354,103.31 |
| 自营贷款 | - | - |
| 贷款和垫款总额 | 9,774,171.79 | 3,740,503.31 |
| 减：贷款损失准备 | 1,183,405.06 | 56,107.55 |
| 其中：单项计提数 | - | - |
| 组合计提数 | 1,183,405.06 | 56,107.55 |
| 贷款和垫款账面价值 | 8,590,766.73 | 3,684,395.76 |

③期末风险特征分类计提坏账准备

按照组合计提坏账准备的发放贷款及垫款

单位：元 币种：人民币

| 贷款分类 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|--------------|--------------|----------|
| 正常类 | 4,991,761.67 | 74,876.43 | 1.5 |
| 关注类 | 3,458,672.00 | 103,760.16 | 3 |
| 次级类 | - | - | 30 |
| 可疑类 | 797,424.12 | 478,454.47 | 60 |
| 损失类 | 526,314.00 | 526,314.00 | 100 |
| 合计 | 9,774,171.79 | 1,183,405.06 | — |

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 |
|-----------|---------|---------------|------------|--------|------|----------|----------------|----------------|
| 黑龙江珍宝岛医药贸 | 2018年1月 | 18,100,000.00 | 100 | 购 | 2018 | 股权转让协议、工 | 106,387,222.96 | -1,418,433.89 |

| | | | | | | | |
|----------------------------|----|--|---|-----|----------------|--|--|
| 易有限公司(收购后由鸡西市龙泰医药有限责任公司更名) | 1日 | | 买 | 年1月 | 商变更手续、股权价款支付凭证 | | |
|----------------------------|----|--|---|-----|----------------|--|--|

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

被合并净资产公允价值以经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）按收益估值方法确定的估值结果确定。

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

| | 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | |
|--------|----------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 41,401,900.76 | 38,559,681.41 |
| 货币资金 | 690,520.30 | 690,520.30 |
| 应收款项 | 26,762,701.03 | 26,762,701.03 |
| 其他流动资产 | 237,833.25 | 237,833.25 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 221,224.59 | 221,224.59 |
| 存货 | 4,729,500.06 | 4,729,500.06 |
| 固定资产 | 5,455,639.56 | 2,655,295.03 |
| 无形资产 | 2,575,395.42 | 2,533,520.60 |
| 预付款项 | 631,723.78 | 631,723.78 |
| 其他应收款 | 97,362.77 | 97,362.77 |
| 负债： | 38,125,827.59 | 38,125,827.59 |
| 借款 | - | - |
| 应付款项 | 5,166,098.57 | 5,166,098.57 |
| 递延所得税负债 | - | - |
| 预收款项 | 2,381.20 | 2,381.20 |
| 应付职工薪酬 | 342,122.55 | 342,122.55 |
| 应交税费 | 16,922.45 | 16,922.45 |
| 其他应付款 | 32,598,302.82 | 32,598,302.82 |
| 净资产 | 3,276,073.17 | 433,853.82 |
| 减：少数股东权益 | - | - |
| 取得的净资产 | 3,276,073.17 | 433,853.82 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司购买日各项可辨认资产、负债的相对公允价值，以经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）的估值结果为基础。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

- (1) 2017 年 12 月 29 日，公司注册成立牡丹江中药材商品贸易有限公司，认缴出资 5,000 万元，持股比例 100%；
- (2) 2018 年 3 月 23 日，公司注册成立哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司，认缴出资 5,000 万元，持股比例 100%；
- (3) 2018 年 4 月 17 日，由孙公司亳州珍宝岛中药控股有限公司注册成立甘肃三合堂中药材有限公司，认缴出资 500 万元，持股比例 100%；
- (4) 2018 年 9 月 19 日，公司注册成立亳州珍宝岛医药科技有限公司，认缴出资 500 万元，持股比例 100%；
- (5) 2018 年 8 月 14 日，孙公司安徽珍宝岛健康大药房有限公司完成工商及税务注销；
- (6) 2018 年 11 月 16 日，孙公司亳州珍宝岛中药材有限公司完成税务注销，2019 年 1 月 11 日取得工商注销手续；
- (7) 2018 年 9 月 7 日，孙公司哈尔滨哈南工业发展投资有限公司完成工商及税务注销，资产及负债由子公司哈尔滨珍宝制药有限公司承接。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|--------|--------|---|----------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 黑龙江哈尔滨 | 黑龙江哈尔滨 | 药品生产及销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 北京 | 北京 | 企业管理、企业管理咨询、医疗领域技术开发等 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 安徽省亳州市 | 安徽省亳州市 | 中药材种植并销售本企业种植的中药材；农副产品购销 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司 | 黑龙江哈尔滨 | 黑龙江哈尔滨 | 企业营销策划；企业管理咨询；企业形象策划；医药信息咨询；接受委托从事企业市场调查。 | 100.00 | - | 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 | 70.00 | - | 投资设立 |
| 北京珍宝岛中药产业有限公司 | 北京 | 北京 | 批发药品、零售药品、互联网信息服务等 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 牡丹江中药材商品贸易有限公司 | 牡丹江 | 牡丹江 | 中药材、农产品及相关产品的销售； | 100.00 | - | 投资设立 |
| 哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司 | 哈尔滨 | 哈尔滨 | 企业管理咨询；农、林、牧产品批发；企业营销策划；市场营销策划；接受委托从事企业市场调查；从事医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 亳州珍宝岛医药科技有限公司 | 安徽省亳州市 | 安徽省亳州市 | 食品销售，会计服务，药品生产，医学研究和试验发展；从事医药科技领域内的技术研发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务，卫生用品批发及零售，市场营销策划，知识产权服务，自营和代理货物或技术进出口业务（国家法律、法规规定 | 100.00 | - | 投资设立 |

| | | | | | | |
|--|--|--|-------------------------|--|--|--|
| | | | 限制进出口的货物或技术除外), 企业营销策划。 | | | |
|--|--|--|-------------------------|--|--|--|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 文山天宝种植有限公司 | 30% | -192,589.46 | - | -5,738,077.11 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------|--------------|-----------|--------------|---------------|-------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 文山天宝种植有限公司 | 2,406,242.22 | 58,097.66 | 2,464,339.88 | 21,591,263.57 | - | 21,591,263.57 | 4,050,945.14 | 58,774.93 | 4,109,720.07 | 22,594,678.89 | - | 22,594,678.89 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|---|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 入 | | | | | | | |
| 文山天宝种植有限公司 | - | -641,964.87 | -641,964.87 | -1,039,455.41 | 14,250,303.19 | -7,469,104.90 | -7,469,104.90 | 1,002,738.60 |

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|-------|------------------|-------|-------------|-------|
| | 亳州市谯城区珍鑫投资管理有限公司 | XX 公司 | XX 公司 | XX 公司 |
| 流动资产 | 2,363,952.69 | | | |
| 非流动资产 | - | | | |

| | | | | |
|----------------------|--------------|--|--|--|
| 资产合计 | 2,363,952.69 | | | |
| 流动负债 | 196,123.80 | | | |
| 非流动负债 | - | | | |
| 负债合计 | 196,123.80 | | | |
| 少数股东权益 | - | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 2,167,828.89 | | | |
| | - | | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 650,348.67 | | | |
| 调整事项 | - | | | |
| --商誉 | - | | | |
| --内部交易未实现利润 | - | | | |
| --其他 | - | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 650,348.67 | | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | - | | | |
| 营业收入 | - | | | |
| 净利润 | -832,171.11 | | | |
| 终止经营的净利润 | - | | | |
| 其他综合收益 | - | | | |
| 综合收益总额 | -832,171.11 | | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | - | | | |

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、其他流动资产、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于其他流动资产、应收款项等。

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

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何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，2018年12月31日，公司应收账款前五名金额合计为347,627,936.19元。

2、流动风险

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

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|------------|---------|---------|------------------|-------------------|
| 虎林创达投资有限公司 | 黑龙江省鸡西市虎林市 | 工业、农业投资 | 6010.00 | 68.04 | 68.04 |

本企业的母公司情况的说明

截止 2018 年 12 月 31 日，母公司对本企业的持股比例 68.04%。

本企业最终控制方是方同华、辛德丽夫妇及其子方宇程。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本报告中企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本报告中在合营企业或联营企业的权益。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 444.88 | 375.33 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司与文山高田三七种植产业基地有限公司的买卖合同纠纷。

A. 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司与文山高田三七种植产业基地有限公司的买卖合同纠纷。

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司于2015年12月3日，在虎林市人民法院起诉文山高田三七种植产业基地有限公司，依法主张解除双方签订的2015—2016年的三七采购合同。文山高田三七种植产业基地有限公司于2016年3月24日（起诉状上记载时间）在云南省高级人民法院起诉珍宝岛药业要求履行2015年度的采购合同。2017年2月28日，收到黑龙江省高级人民法院裁定书裁定将上述两

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

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

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

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 139,262,240.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 139,262,240.00 |

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》

（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第三届董事会第十三次会议于2019年4月25日决议通过，本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

无

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 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 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 73,535,354.96 | 45,852,476.31 |
| 应收账款 | 533,275,027.80 | 331,027,340.03 |
| 合计 | 606,810,382.76 | 376,879,816.34 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(2). 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 | 73,535,354.96 | 41,492,732.31 |
| 商业承兑票据 | - | 4,359,744.00 |
| 合计 | 73,535,354.96 | 45,852,476.31 |

(3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(4). 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 | 75,376,757.49 | - |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合计 | 75,376,757.49 | - |

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 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 | 551,472,307.10 | 100.00 | 18,197,279.30 | 3.30 | 533,275,027.80 | 346,718,410.32 | 100.00 | 15,691,070.29 | 4.53 | 331,027,340.03 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 551,472,307.10 | 100.00 | 18,197,279.30 | 3.30 | 533,275,027.80 | 346,718,410.32 | 100.00 | 15,691,070.29 | 4.53 | 331,027,340.03 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 138,186,780.27 | 6,909,339.09 | 5 |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 138,186,780.27 | 6,909,339.09 | 5 |
| 1 至 2 年 | 90,844,878.89 | 9,084,487.89 | 10 |
| 2 至 3 年 | 5,687,970.76 | 1,706,391.23 | 30 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 994,122.18 | 497,061.09 | 50 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 235,713,752.10 | 18,197,279.30 | |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备的应收款项组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方及备用金组合 | 315,758,555.00 | - | - |
| 合计 | 315,758,555.00 | - | - |

(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 7,470,564.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,964,026.50 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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 16,341.50 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 395,209,892.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例 71.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,596,722.92 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

总表情况

(1). 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 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 3,708,861,940.24 | 1,393,121,208.50 |
| 合计 | 3,708,861,940.24 | 1,393,121,208.50 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

□适用 √不适用

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 16,979,975.00 | 0.46 | 16,979,975.00 | 100.00 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,710,050,979.24 | 99.54 | 1,189,039.00 | 0.03 | 3,708,861,940.24 | 1,394,962,691.49 | 100.00 | 1,841,482.99 | 0.13 | 1,393,121,208.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 3,727,030,954.24 | 100.00 | 18,169,014.00 | 0.49 | 3,708,861,940.24 | 1,394,962,691.49 | 100.00 | 1,841,482.99 | 0.13 | 1,393,121,208.50 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 |
|------------|------|
| | |

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------|---------------|---------------|----------|-----------|
| A 公司 | 16,979,975.00 | 16,979,975.00 | 100.00 | 经营困难、资金紧张 |
| 合计 | 16,979,975.00 | 16,979,975.00 | / | / |

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 | 10,000.00 | 500.00 | 5 |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 10,000.00 | 500.00 | 5 |
| 1 至 2 年 | 5,092,500.00 | 509,250.00 | 10 |
| 2 至 3 年 | 1,374,296.66 | 412,289.00 | 30 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 534,000.00 | 267,000.00 | 50 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 7,010,796.66 | 1,189,039.00 | |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备的应收款项组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|-----------|------------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方及备用金组合 | 3,703,040,182.58 | - | - |
| 合计 | 3,703,040,182.58 | - | - |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 保证金、质保金、押金 | 21,016,796.66 | 22,527,596.66 |
| 单位往来款 | 3,684,034,182.58 | 1,372,057,516.99 |
| 其他 | 21,979,975.00 | 377,577.84 |
| 合计 | 3,727,030,954.24 | 1,394,962,691.49 |

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,568,785.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 111,254.57 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 130,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------------|--------|---------|-------------|
| 汤慧欣 | 住院费用 | 130,000.00 | 员工已经辞职 | 是 | 否 |
| 合计 | / | 130,000.00 | / | / | / |

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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(%) |
|-----------------|-------|------------------|-------|---------------------|
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 往来款 | 1,883,896,322.27 | 1 年以内 | 50.55 |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 往来款 | 726,655,957.73 | 1 年以内 | 19.50 |
| 亳州珍宝岛中药控股有限公司 | 往来款 | 651,317,500.19 | 1 年以内 | 17.47 |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 往来款 | 159,586,525.82 | 1 年以内 | 4.28 |
| 黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司 | 往来款 | 88,009,652.48 | 1 年以内 | 2.36 |
| 合计 | — | 3,509,465,958.49 | — | 94.16 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 737,187,316.52 | 7,000,000.00 | 730,187,316.52 | 729,187,316.52 | 7,000,000.00 | 722,187,316.52 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 737,187,316.52 | 7,000,000.00 | 730,187,316.52 | 729,187,316.52 | 7,000,000.00 | 722,187,316.52 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|--------------|
| 哈尔滨珍宝制药有限公司 | 400,000,000.00 | - | - | 400,000,000.00 | - | - |
| 文山天宝种植有限公司 | 7,000,000.00 | - | - | 7,000,000.00 | - | 7,000,000.00 |
| 亳州中药材商品交易中心有限公司 | 199,167,316.52 | - | - | 199,167,316.52 | - | - |
| 黑龙江珍宝岛药业营销管理有限公司 | 23,020,000.00 | - | - | 23,020,000.00 | - | - |
| 北京珍宝岛医药商业管理有限公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 哈尔滨珍宝岛企业管理有限公司 | - | 8,000,000.00 | - | 8,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 729,187,316.52 | 8,000,000.00 | - | 737,187,316.52 | - | 7,000,000.00 |

(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

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,172,328,171.30 | 200,639,084.55 | 1,161,138,855.84 | 317,756,829.88 |
| 其他业务 | 88,020.02 | 49,832.73 | 221,062.00 | 139,941.47 |
| 合计 | 1,172,416,191.32 | 200,688,917.28 | 1,161,359,917.84 | 317,896,771.35 |

其他说明:

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 544,176.29 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | - |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | - |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | - |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | - |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | - |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | - |
| 购买理财产品的投资收益 | | 4,419,136.15 |
| 合计 | | 4,963,312.44 |

6、其他

√适用 □不适用

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 161,047.63 | |
| 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） | 133,563,993.29 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允 | | |

| | | |
|---|----------------|--|
| 价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -23,633,762.45 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -18,731,773.73 | |
| 少数股东权益影响额 | 68,083.18 | |
| 合计 | 91,427,587.92 | |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.59 | 0.5446 | 0.5446 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.70 | 0.4369 | 0.4369 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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

董事长：方同华

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用