

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 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人闫久江、主管会计工作负责人王磊及会计机构负责人(会计主管人员)王磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、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，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	26
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在上海证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的媒体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、珍宝岛、珍宝岛药业、虎林公司	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
鸡西分公司	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司
亳州交易中心	指	亳州中药材商品交易中心有限公司
哈尔滨交易中心	指	哈尔滨中药材商品交易中心有限公司
哈珍宝	指	哈尔滨珍宝制药有限公司
控股股东、创达集团	指	黑龙江创达集团有限公司，本公司控股股东
特瑞思	指	浙江特瑞思药业股份有限公司
国谈药品	指	全称国家谈判药，是国家集中组织谈判确定的药品。国家医保局为了大幅度降低临床必需、疗效确切但是价格较高的专利药及独家药品，与相关医药企业谈判、协商药品价格。谈判成功达到降价目的的药物会纳入国家医保乙类药品范围，也被称为“国谈药”。
GSP	指	《药品经营质量管理规范》（Good Supplying Practice）
GAP	指	《中药材生产质量管理规范》（Good Agricultural Practice of Medicinal Plants and Animals）
CMC	指	Chemical Manufacture and Control；化学成分生产和控制
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CRO	指	医药研发合同外包服务机构
“689”技术标准研究	指	中药注射剂“689”技术标准研究：即中药注射剂的国家有效成分的标准含量研究，其中 6 指结构明确的成分含量占总固体 60% 以上；8 指各大类成分占总固体（去无机盐）在 80% 以上；9 指定量的结构明确成分 90% 以上在指纹图谱中表征。

## 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	HeiLongJiang ZBD Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	ZBD
公司的法定代表人	闫久江

### 二、联系人和联系方式

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

## 三、基本情况变更简介

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

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,550,527,752.71	2,478,654,167.10	-37.44
归属于上市公司股东的净利润	102,986,596.23	239,157,142.86	-56.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-169,421,763.57	217,546,853.48	-177.88
经营活动产生的现金流量净额	-183,801,002.30	-21,381,751.39	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	7,192,078,551.76	7,098,966,761.17	1.31
总资产	11,375,015,131.28	11,677,768,228.80	-2.59

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1096	0.2539	-56.83
稀释每股收益(元/股)	0.1096	0.2539	-56.83
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.1804	0.2310	-178.07
加权平均净资产收益率(%)	1.44	3.34	减少1.90个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-2.37	3.04	减少5.41个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、营业收入同比减少主要系中药材贸易新增代理采购模式，净额法确认收入及市场环境因素影响部分产品销售退回所致；

2、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少主要系（1）市场环境因素影响部分产品销售退回；（2）公司新产品推广及企业形象宣传力度加大，销售费用增加所致；

3、基本每股收益、稀释每股收益同比减少主要系归属于上市公司股东的净利润同比减少所致；

4、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比减少主要系归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少所致。

## 八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	171,003,669.38	
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	26,773,604.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融		

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	744,554.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122,309,483.76	
减：所得税影响额	48,422,787.51	
少数股东权益影响额（税后）	165.05	
合计	272,408,359.80	

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

#### 九、 境内外会计准则下会计数据差异

#### 十、 其他

适用 不适用

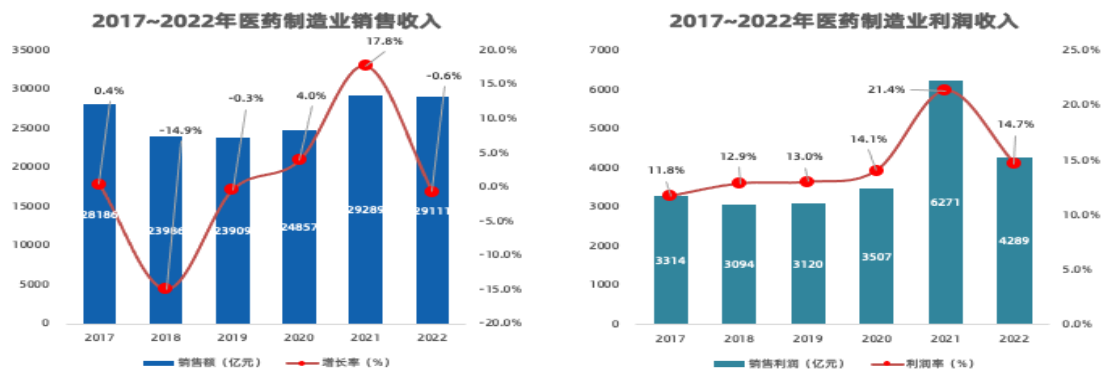
### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）行业发展情况

##### 1. 医药制造业营收和利润规模维持较高水平

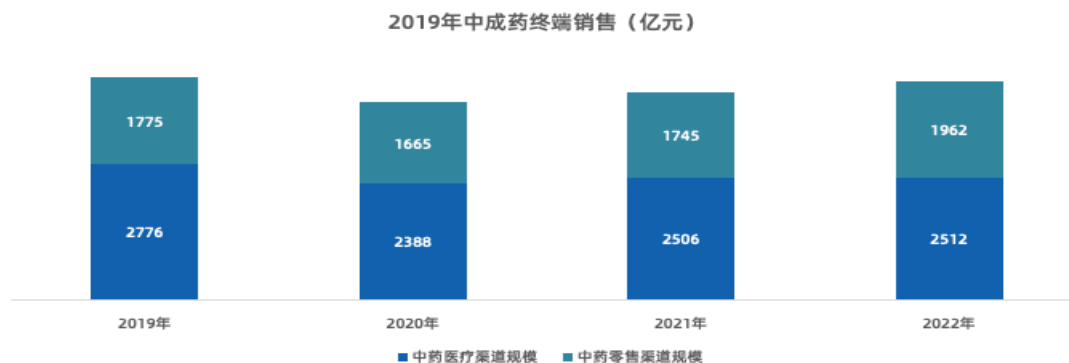
从近五年医药工业市场数据看，医药工业销售规模逐年向好，2022 年规模以上医药工业销售额达 29,111 亿元，2022 年医药工业实现利润额达 4,289 亿元，利润率为 14.7%，营收与利润规模整体处于较好水平。



来源：国家统计局

## 2. 中医药终端规模持续恢复，市场容量扩大

2022年，中成药终端市场规模达4,474亿元，同比增长5.25%，其中中成药医疗终端市场2,512亿元，同比增长0.24%，连续两年恢复性增长，扭转了医疗终端规模下降的趋势。中成药零售终端市场规模1,962亿元，同比增长12.44%。



来源：米内网

## 3. 国家政策利好中医药发展

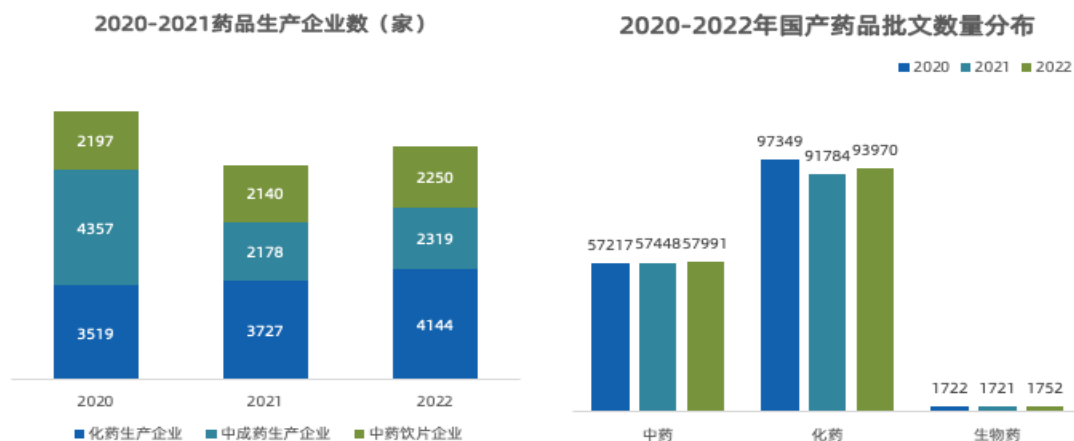
在去年国务院印发《“十四五”中医药发展规划》后，今年又下发了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，统筹部署了中医药健康服务高质量发展工程等8项重点工程，安排了26个建设项目，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持力度。

国家卫健委等部门先后印发在县级、社区、基层建设中医服务机构的通知，要求提升中医馆的基层覆盖，提高中医药对基层人群的服务水平，扩大了中医药服务人群的数量。国家药监局印发《中药材生产质量管理规范》，决定开展中药材GAP监督实施示范建设工作，推动中药材规范化生产，从源头提升中药质量，促进中药传承创新和高质量发展，利好中药制造企业发展，尤其是中大型企业。

## 4. 医药参与企业增多

国家药监局发布的《2022年度药品审评报告》显示，2022年国内医药生产企业8,713家，其中中药生产企业2,319家，同比增加141家，中药饮片生产企业2,250家，同比增加110家。2022年国内药品批文数153,713个，其中中药批文数57,991个，同比2021年增加543个。





来源：国家统计局

2022年，获批中药创新药6个，处于近年来较好水平。包括珍宝岛在内的中药上市公司研发热情依然高涨，正在积极的扩展已上市产品的适应症，开展上市品种再评价和提升产品质量、工艺标准。随着中药的中医药理论、人用经验、临床循证的“三结合”审评证据体系的逐步落地和深化，以临床为支撑的中药创新将成为未来发展方向。

## （二）公司主营业务情况

国务院先后印发了《“十四五”中医药发展规划》《中医药振兴发展重大工程实施方案》，明确了到2025年中医药发展目标和路径，从国家层面对中医药的发展进行顶层规划，制订了中医药高质量发展的路线图。

公司顺应行业发展新趋势，捕捉行业发展新变革，坚持稳中求进、聚焦主业的发展总基调，报告期内，公司整合医药产业链研、产、销等各环节的资源，实现优势资源的共享与互补，提高企业运营效率，降低企业运营成本。

公司医药工业已形成从中药制剂、原料药到化学制剂、生物制剂的产品布局，通过研发与并购不断完善产品线，为临床医患提供多元化产品组合。研发方面，报告期内，公司持续推进了中药创新药、中药二次开发、化药创新药、化药仿制药、中药院内制剂等管线产品研发。在产品开发上，形成了每年都有新品种申请上市及新品种获批上市的良性发展态势。2023年上半年，公司通过优势产品并购新增优质品种5个，拥有在研化药创新药项目4个，化药仿制药项目36个，中药创新药项目2个，院内制剂注册项目3个，中药二次开发项目4个，中药品种保护项目3个。生产方面，公司在虎林、鸡西、哈尔滨设有3个生产基地，可生产冻干粉针剂、水针剂、小容量注射剂、口服液溶剂、口服固体制剂、胶囊剂、片剂、合剂、丸剂、糖浆剂、煎膏剂、无菌原料药、中药饮片等剂型，并根据市场需求和公司发展战略对部分生产基地和生产线进行了智能化升级改造，提升公司绿色智能制造水平和生产效率。销售方面，公司共拥有心血管、脑血管、呼吸、儿科、骨科等疾病用药批准生产文号152个，共120个品种，其中65个品种进入国家医保目录（甲类品种34个、乙类品种31个），42个品种被列入《国家基本药物目录》，4个中药保护品种，4个独家品种（复方苓兰口服液、血栓通胶囊、灵芪加口服液和复方白头翁胶囊）。

为打造中药制造业务竞争优势，公司结合国家政策导向，整体规划布局，依托公司中药材贸易亳州交易中心和哈尔滨交易中心，积极拓展中药材上游产业链。依托全国药材主产区资源，深入药材核心产区，与药材种植基地等开展合作，掌控药材供应链话语权。深入推进“以销定采”和“品种经营”等中药材贸易业务模式，结合“N+50”的战略布局，开展创新模式的“仓储式大卖场”神农仓，以“产地一手货源”优势，实现“产地仓+神农仓”的资源整合，通过“六统一”的运营模式，打通中药材上下游交易链条，为上游种植户、趁鲜加工企业、种植基地、药商和下游医药企业提供高品质的药材交易服务。

### （三）公司主要经营模式

#### 1. 医药工业

##### 生产模式：

公司实行“以销定产”的生产模式，生产管理部门依据销售计划、成品库存、原辅包库存、物料采购周期、生产周期、检验周期、新产品交接安排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。生产公司生产保障部组织制定车间生产计划指令下发，各生产车间及相关部门按照计划有序组织生产、检验、成品放行，满足销售需求。

##### 营销模式：

报告期内，公司以医疗、商销、零售为营销主体，各事业部负责不同产品，在不同渠道通过商业公司开展产品的学术营销工作。并始终坚持多线并存、多品共销，建立不同品种、不同规格、不同渠道的组合式学术营销体系。

##### 采购模式：

###### ① 中药材采购：

**集中采购模式：**对于生产需要的中药材原料，由采购招标部门统一负责采购。采购招标部门在各大中药材流通市场建立中药材信息网点，并建立市场价格动态分析的平台，掌控中药材原料的行情变化，根据年度采购计划、库存情况，综合考虑各种药材市场供求和价格情况，在最佳采购时机进行生产所需药材的储备。

**战略采购模式：**公司所需中药材均属于市场供应充足的大宗药材，通过对药材当前市场行情分析和未来发展趋势预估，在其价格相对低位的情况下进行战略储备，以降低生产成本、保障生产的正常进行。此外，公司通过自建产地/市场办事处，直接与产地/市场供应商对接，以达到减少药材流通环节、控制药材质量稳定，做到采购全程可追溯。

###### ② 设备、工程、原辅料、包材采购：

**集中公开招标采购模式：**通过公司自有信息平台以及国内第三方招采平台，发布招投标信息，收集审核参标供应商信息并加大对供应商的绩效管理能力和对供应商有针对性地管理和整合，建立供应商分级标准及考核评价体系，进行客观评价，实行差异化管理。整合各公司同类采购项目进行统一招标，通过采购数量上的增加，提高谈判力度，获得价格折让及良好服务，对重大项目

合作的供应商进行用户现场实地考察，在招标过程中贯彻公开、公平、公正的原则，明确招标内容、以质论价，在保证质量及售后服务的前提下，达到价格最优化控制。

**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战略合作关系，通过建立战略合作的模式，达到降低采购成本以及提升质量的目的，最终提高企业效益及综合竞争力。

## 2. 中药材贸易

中药材商品交易中心以“合作共赢，平台共享”的发展理念，通过“平台+实体”，“线上+线下”一体化运营，运用“六统一”的商业模式，依托“N+50”的道地产区资源覆盖，实现中药材全产业链的布局。

主要经营模式为中药材购销业务即“以销定采”、中药材建库经营即“品种经营”以及产地加工合作。

(1) 中药材购销业务（以销定采）：开发下游客户，除自营优势品种稳定供应外，利用产地办事处资源、市场资源开展中药材购销业务。对现有客户进行评级，选择优质客户进行重点维护，稳定业务量；依托主营品种地产优势，全面进行下游客户开发；积极开拓行业知名度高、回款诚信好的客户单位开展供应业务合作，重点开发上市/国资背景、百强制药企业、百强饮片企业为目标客户；根据下游客户的资源需求，针对性的选择意向品种予以投标报价、开拓资源争取订单并有效执行。

(2) 中药材建库经营（品种经营）：结合“N+50”7个大区的产地布局，确定大宗常备的主营品种，以自采建库的方式开展常规品种经营业务，单品种常备库存10-50吨，通过神农仓现场展示结合神农采线上展示线下引流等方式，开展现场零售、批发及下游客户的中药材购销业务。以大宗常备、质量稳定、行情稳定、利于存储为基础，根据中药材季节因素、行情分析、意向客户的主营需求及交易中心的信息资源，根据产新、行情及客户需求分期购进品种。

(3) 产地加工合作：以主营客户年度大品种为基础，开展“珍宝岛中药”主营品种筛选，在销路保障、区域精准、品质保障的基础上以自建、联建等形式开展中药材初加工基地，开展主营道地药材的收鲜、加工及收购、仓储业务，使得采购端前置，降低采购成本、提升货源稳定性，且以道地资源优势吸引行业订单。

## 3. 医药商业

### 采购模式：

医药商业经营产品以医疗需求的药品、医疗器械、中药饮片为主，经营产品6000余个。在采购过程中执行预算与计划管理，严格执行GSP采购管理要求。公司积极参与带量采购产品及国谈药品的配送商遴选，努力提升服务质量及品牌影响力，以优质的服务搭建与工业企业长期稳固的合作关系，服务上游客户1100余家。公司对配送的产品结构持续进行优化调整，逐步放弃毛利率过低药品的配送，未来将借助珍宝岛内工业资源，实现自有产品直接向医院、药店等终端渠道的销售。

### 销售模式：

医药商业为区域领先医药配送企业，以向区域内医疗机构提供药品配送为主。公司在为医疗机构及终端客户提供药品配送的同时，也在提供增值及延伸服务，构建更稳健的配送服务体系。提供各类医疗器械、诊断试剂、集采器械耗材产品的配送、院内物流精细化管理（SPD）方案及运营服务等综合服务，满足下游客户多样化及个性化需求，在同类企业中具有显著优势。公司积极探索产品代理及商业分销、OTC 业务，在药品集采和国家医改政策持续推进的环境下，尝试医药商业销售模式多元发展，逐步调整客户结构，提升盈利水平。

### （四）公司市场地位

公司位列“2022 年度中国中药企业 TOP100 排行榜”第 26 位，“2022-2023 年度中国医药制造业百强企业”第 48 位。荣获中国中药协会评选的“2022 中药上市公司 TOP30”第 21 位。

入围工信部 2022 年度绿色制造名单，进入“2023 中国药品研发实力排行榜”，位列 2023 中国中药研发实力排行榜第 29 位。

获得“头部力量·中国医药高质量发展成果企业（2022）”奖，公司独家基药医保产品——血栓通胶囊荣获“头部力量·中国医药高质量发展成果品牌（2022）”荣誉。

通过中国工业合作协会信用状况评价认证，再次获得“AAA 级信用企业”证书。数字化建设项目获评“2022 中国数字化转型与创新评选”榜单的“年度数字化运营典型案例”。

### （五）业绩驱动因素

国家政策导向支持，大力弘扬中医药文化，为中药制剂产品的营销推广带来利好。公司坚持“中药为主、中西并重”的产品布局策略，构建中药、化药、生物药齐同并进、全面出新的产品格局。同时，公司持续关注现有产品的二次开发，“689 技术”标准研究等，确保产品的质量均一稳定、临床疗效确切，进一步提升产品临床价值。为丰富产品结构，实现优质品种的快速导入，加大优质品种的遴选和引进，对公司内现有品种资源进行整合。加大品牌推广，打造良好的产品和企业品牌名片，在保障民众用药安全的同时，助力产品销售。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）技术质量优势

公司坚持“良心出良品，品质创品牌”的质量理念，高度注重产品的质量安全，在生产线上全面符合国内新版 GMP 标准的同时，以质量风险管理为中心的精细化管理，导入卓越绩效模式，建立了涵盖药品创新研发、生产制造及上市后药物警戒等全生命周期的质量管理体系，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系认证、ISO18000 健康安全管理体系认证及“双五星”品牌与服务认证。公司在生产和制造方面精益求精，以全面建设符合 CMC 的中药智慧工厂为目标，采用数字化和可视化管理手段，将新一代信息技术与制药工业深度融合，推进智能制造、数字化车间；建立供应商管理评价系统、提取过程在线监测系统、实验室网络化色谱数据管理系

统、实验室科学数据管理系统。逐步建设中药信息化标准平台，实现整个中药材行业上下游的标准化、信息化、可追溯化。

公司应用连续热回流提取技术、大孔树脂吸附技术、微波真空干燥技术、膜过滤技术、提取过程自动化控制技术、近红外光谱技术、指纹图谱谱系技术、工艺流程数字化技术等 10 余项国内、国际先进技术，全面提升产品质量；采用了全自动生产线和多种高端的研究、检测设备为产品质量提供了有力保证；采用了卧式刮刀离心机等提高了洁净分离工艺的生产效率；采用了德国默克集团 (Merck KGaA) 超滤器，保证制剂产品终端过滤效果；引进了韩式浓缩器自动化浓缩设备，达到节能环保的目的。公司结合国家药品标准以及《中国药典》等行业技术标准相关要求，开创性建立质量多级内控标准体系，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。

## （二）营销优势

1. 公司具备完善的商业配送、销售服务体系，统一管理销售业务。各事业部负责产品市场准入、学术推广、销售任务分配、协议签订、回款及市场反馈信息收集等。

2. 公司按终端属性、销售渠道细分市场，调整、优化销售团队，成立了医疗事业部、零售事业部、商销事业部，通过商业公司开展产品的学术营销工作。

（1）医疗事业部：通过与商业公司合作进行市场营销，利用合作客户资源实现终端的快速覆盖，逐步建立专业学术品牌形象，持续进行临床用药信息沟通、指导临床合理用药、协助监测药品不良反应及相关循证医学指导工作。

（2）商销事业部：通过与临终端商业合作，运用商业公司资源，建立覆盖全国各省、市的分销网络体系，逐步销售至各级医疗终端，实现终端的高覆盖。

（3）零售事业部：通过与连锁药店、单体药店渠道开展营销工作，为零售药店店长、店员开展用药安全指导。协助药店开展各类终端宣传、促销活动。

3. 公司始终坚持以市场为导向，以客户为中心的经营理念，构建成熟、完备的营销管理体系，推行精细化服务，注重服务质量，提升客户的满意度，以服务促发展，以合作促共赢。

4. 公司通过合作、平台、共享、共赢的经营理念，在经营中守正务实，以市场需求为核心，积极解决市场发展的的问题，通过持续的业务培训、深入的产品推广、优化提升服务质量等多种方式持续为营销赋能，提高市场覆盖率及占有率，实现现有存量市场稳健经营，通过销售模式探索、产品的研发及引入、服务升级等措施，促进业务增长。

## （三）研发优势

公司始终坚持“守正务实，开放创新”的理念，同知名院校、科研机构、CRO 企业等开展深度合作，着眼于我国医药行业的未来发展，聚焦中药、化药、生物药三大产品体系创新型研发，打造高水平研发平台和高科技产品集群，全线升级产品结构，公司被认定为国家高新技术企业、黑龙江省企业技术中心、博士后创新创业实践基地和国家级博士后科研工作站等。

公司现有一支高学历、高技能的研发团队。未来将继续培养和发展高质量的研发人才，公司通过组建专业研发团队，明确了以中药研发为基础，化药研发为补充，生物药研发为亮点的开发和研究方向，构建了完整、科学、先进的研发体系。现阶段公司向多家国际顶级研发公司和团队引进创新药物和先进药物开发技术，重点是优化产品结构、丰富研发产品线。中药研发方面，公司在以中药为主的研发领域投入大量资金和人力，并与全国知名大学和科研院所一起合作进行成熟产品的二次开发，与北京中医药大学东方医院合作，开展中药复方创新药研究；与天津中医药大学合作开展经典名方研究；与北京大学、浙江大学、中国中医科学院、上海医药工业研究院有限公司、上海中医药大学等十几家科研院所开展合作，全面深入的开展药效物质基础研究、质量控制方法研究、循证医学研究、独家品种引进等。化药研发方面，引进的已获得美国 FDA 临床批件并完成 I 期临床试验的一类创新药按期推进，仿制药项目枸橼酸托法替布片美国获得暂时性批准，盐酸二甲双胍缓释片、盐酸氨溴索口服溶液、注射用帕瑞昔布钠获得《生产注册证书》，帕瑞昔布钠获得原料药注册申请批准。公司将广泛的资源用于各个方向，积累研发经验，寻找研发突破，并逐步介入高端药物和创新药物的研发。

#### （四）专利优势

公司始终注重产品的知识产权保护，截至 2023 年 6 月 30 日公司拥有 147 项有效专利（其中国内发明专利 111 项，国外发明专利 15 项，国内实用新型专利 3 项，国内外外观设计专利 18 项），获得计算机软件著作权 15 项。4 个在研创新药的 PCT 专利申请在中国及欧洲同步审查中，《作为 FGFR 和 VEGFR 抑制剂的乙烯基化合物》已分别获得美国、欧洲、中国、日本授权；《作为 Akt 抑制剂的二氢吡唑氮杂卓类化合物》已分别获得美国、欧洲、中国、日本、韩国授权；《作为 Akt 抑制剂的盐型及其晶型》已分别获得美国、欧洲、中国日本和韩国授权；《穿心莲内酯改构化合物》获得美国和中国授权；《一种穿心莲内酯改构化合物的盐型、晶型及其制备方法》获得美国、中国授权；《一种作为 FGFR 和 VEGFR 抑制剂化合物的盐型、晶型及其制备方法》获得美国和日本授权。同时，根据现有在研品种不断深入挖掘，寻找专利申报点，为产品寻求全方位保护，不断提升产品附加值及市场竞争力。

#### （五）品牌优势

珍宝岛药业致力于推动我国中医药文化及医药健康事业的传承创新发展，持续聚焦医药行业品牌价值及资本市场品牌价值的塑造、积累与传播。通过以“核心管控，聚合运营”的品牌建设思想为指导，深化打造优质企业品牌及产品品牌。报告期内，珍宝岛品牌传播“大动作”频现，实现了“双通道”品牌价值增量：

携手央视，实现企业及产品品牌价值增量

报告期内，珍宝岛依托原研独家产品——复方芩兰口服液强势登陆 CCTV 新闻频道《民族品牌·耀眼东方》，携手中央广播电视总台共同深化打造该产品“中药抗病毒”品牌 IP，品牌传播力、公信力实现了跨越进阶。公司还同中国领先的细分领域媒体——分众传媒建立战略合作关系。依托分众传媒媒体优势，扩大了珍宝岛复方芩兰口服液线下品牌传播声量。

全国联动性品牌会议，实现客户品牌价值增量

报告期内，公司策划举办了“珍宝岛药业全国品牌巡讲会”系列活动，通过覆盖全国的省级品牌巡讲活动充分展示珍宝岛品牌优势、战略布局优势及产品管线优势。构建了“区域联动全国”的珍宝岛品牌传播体系，深化客户对珍宝岛品牌及服务的认可度。并依托覆盖更精准、全面的地市级品牌巡讲会，扩大品牌传播覆盖人群，实现了珍宝岛品牌价值的持续、深度渗透，最终达成品牌价值向合作价值的有效转化。

同时，通过持续不断地组织开展品牌建设活动与积累，珍宝岛药业树立了良好的公众品牌、行业品牌、资本市场品牌及公益品牌形象。2023 年上半年度，珍宝岛品牌建设成果丰硕，并获得多项品牌荣誉：

2 月，国家药品监督管理局南方医药经济研究所发布“头部力量·中国医药高质量发展”系列榜单，珍宝岛药业获“成果企业”、“成果品牌”两项大奖。3 月，在由中国中药协会主办的第三届中国中药品牌建设大会上，珍宝岛药业位列“2022 中药上市公司 TOP30”第 21 位及“2022 中成药企业 TOP100”第 22 位。在 4 月举行的哈尔滨市民营经济发展大会上，珍宝岛药业子公司——哈尔滨珍宝制药有限公司位列哈尔滨市“民营企业科技创新 30 强”第 17 位。在 6 月发布的 2023 中国中药研发实力排行榜中，珍宝岛药业位列第 29 位；6 月 27 日，“2022 年度中国医药工业百强系列榜单”正式发布，珍宝岛药业依托扎实的研发生产实力及稳健的市场推广能力，位列“2022 年度中国中药企业 TOP100 排行榜”第 26 位。7 月，在发布的“2022-2023 中国医药行业最具影响力系列榜单”中，公司位列“2022-2023 年度中国医药制造业百强企业”第 48 位。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司锚定振兴中医药产业的目标任务，系统分析国家医药行业发展现状，紧紧围绕科技创新、营销变革、智能制造、团队及品牌核心价值，聚焦主营业务，突出市场开发，全面落实以“五位一体”为核心的公司发展战略，促进产业迭代升级，丰富公司产品管线，重点提升专业化学术营销水平，着力强化企业核心竞争力。2023 年上半年，公司实现营业收入 258,692.30 万元，同比上升 4.37%；实现归属于上市公司股东的净利润 34,399.73 万元，同比上升 43.84%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,158.89 万元。

#### （一）依托科技赋能驱动创新研发

近年来，公司全面落实科技创新发展战略，持续加大在中药领域的科技投入，重点加快中药创新药研发、上市品种二次开发和优质产品引进，不断丰富公司产品管线，持续提升产品的临床价值。报告期内，公司持续推进中药研发项目进程，3.1 类创新药羌活胜湿汤颗粒已经进入研发末期，准备进行申报阶段；独家品种复方芩兰口服液中药品种保护延保研究已经完成，并进行申报；多个中药二次开发项目按计划推进中；3 个注册制院内制剂品种已进入准备申报阶段。化药仿制药项目承接落地有序，报告期内，完成 2 个项目的注册申报并获得受理通知书，5 个项目获

得生产批件。化药创新药 HZB1006、抗流感 1 类创新药 ZBD1042、抗肿瘤 1 类创新药 HZB0071 等项目进展顺利。

公司坚持以提升临床价值为导向，努力打造创新医药研发合作平台。主要与跨国药企、生物技术公司、学术机构开展合作，组建了专业化研发团队和研发平台，结合国内外优质研发资源，以开发疗效确切和技术领先的产品为导向，聚焦心脑血管、呼吸系统、骨科、肿瘤、消化系统、糖尿病、儿科和抗感染等疾病用药领域，开展创新药、院内制剂、中药二次开发、化药仿制药及创新药，全面升级产品结构和产品管线，形成品种梯队。未来仍将不断深入研究开发创新产品，提高新产品的市场覆盖率和市场竞争力，实现创新带动市场、创造提高效益的双创双收战略目标。

## （二）强化中药材智慧供应链建设

按照“数字中药+智慧中药”的发展要求，公司积极抢滩登陆中药材产业，依托亳州中药材商品交易中心，全面夯实贸易平台和供应链体系建设，重点强化“产地仓和神农仓”的资源整合，深化“神农仓和神农采”的业务融合。围绕全国道地药材主产区“N+50”的发展战略布局，系统布局“以销定采”主营业务模式和“品种经营”核心业务模式，进一步夯实主营品种的上、下游开发与资源信息分析等重点工作，逐步形成具有珍宝岛核心竞争力的品种优势。坚持以品种为抓手，在 7 个产地大区布局的基础上，通过自建、联建等方式与全国道地药材主产区合作建设种植及初加工基地，实现产地资源整合。

## （三）夯实产销互为一体的供应链

紧紧围绕医药市场现状，细分医疗机构的药品保障需求，全面打造集生产、营销、物流、配送于一体的市场药品供应链，不断提升药品供应保障的及时性、可靠性和便利性，依靠产品质量和周到服务树立公司品牌形象。

在生产方面，持续对已上市及拟上市产品进行质量标准提升研究，重点开展 689 项目、中药保护项目等临床研究。同时，以技术创新为驱动，加快科技成果运用和项目孵化，不断提升工艺技术、产品质量和生产效能。加快重点项目落地，鸡西三期等基建工程取得阶段性成果。

在营销方面，公司围绕商业终端覆盖和渠道下沉有序推动各项工作，落实不同商业渠道深广并进的开发策略；加强零售市场渠道建设，提升产品和品牌的影响力，积极拓展和深化与全国百强连锁、区域龙头连锁的合作关系，提升产品对患者的可及性和治疗价值。公司主要产品注射用血塞通、血栓通胶囊、复方芩兰口服液、小儿热速清糖浆等，分别在心脑血管、呼吸、儿科等进入临床用药指南或共识，报告期内，公司产品复方芩兰口服液获多省市流感中医药防治方案推荐，获得了更多临床专家的认知和认可。强化数据化运营管理和营销效能管理，提升营销资源配置质量。

在管理方面，持续推进企业数智化管理，打通公司 SAP-ERP 系统与营销、生产供应、财务管理的集成融合，提高公司经营管理的质量和效率，实现业务到财务的闭环管理。以流程的梳理、优化为主线，整合组织、岗位、信息、风控等管理要素，为管理优化提供抓手，建立质量管控下的端到端的整合供应链响应机制，实现销售到回款、采购到付款、计划到成本的有效管控。拓宽



招聘渠道，保障关键人才供给，并通过经营管理干部培训、研发管理培训班、生产管理培训班等项目推动公司内部的干部培养，完善人才梯队建设。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,550,527,752.71	2,478,654,167.10	-37.44
营业成本	1,051,316,300.18	1,696,714,230.30	-38.04
销售费用	414,874,281.70	249,721,479.34	66.13
管理费用	150,184,467.69	155,336,016.02	-3.32
财务费用	65,508,404.81	65,403,026.11	0.16
研发费用	24,076,774.16	26,318,290.23	-8.52
经营活动产生的现金流量净额	-183,801,002.30	-21,381,751.39	-759.62
投资活动产生的现金流量净额	-28,339,301.67	215,580,284.33	-113.15
筹资活动产生的现金流量净额	8,059,424.04	-114,027,604.11	107.07

营业收入变动原因说明：主要系中药材贸易新增代理采购模式，净额法确认收入及市场环境因素影响部分产品销售退回所致；

营业成本变动原因说明：主要系中药材贸易新增代理采购模式，净额法核算所致；

销售费用变动原因说明：主要系公司加大新产品推广及企业形象宣传所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付信用期采购款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期收到处置子公司款项，本期无此项收款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付利息款项减少所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	794,811,624.95	6.99	1,001,392,531.66	8.58	-20.63	

应收款项	3,896,506,680.82	34.25	4,101,729,165.20	35.13	-5.00	
存货	1,195,198,846.02	10.51	1,005,750,391.69	8.61	18.84	
合同资产	8,881,775.16	0.08	8,881,775.16	0.08	-	
其他流动资产	79,041,478.73	0.69	203,735,697.30	1.74	-61.20	主要系待抵扣增值税及预付推广费减少所致。
投资性房地产	796,211,637.13	7.00	813,983,327.61	6.97	-2.18	
长期股权投资	604,490,221.82	5.31	630,806,675.56	5.40	-4.17	
固定资产	1,194,441,253.74	10.50	1,184,231,675.99	10.14	0.86	
在建工程	247,676,580.43	2.18	260,827,280.68	2.23	-5.04	
使用权资产	17,017,849.84	0.15	23,181,914.89	0.20	-26.59	
应付票据	22,466,924.31	0.20	13,671,972.72	0.12	64.33	主要系票据结算增加所致。
预收款项	4.40	0.00	81,054.40	0.00	-99.99	主要系款项结算所致。
短期借款	1,045,742,083.33	9.19	1,301,648,472.23	11.15	-19.66	
一年内到期的非流动负债	352,948,864.17	3.10	1,154,649,512.07	9.89	-69.43	主要系借款结构变化所致。
合同负债	24,125,721.31	0.21	54,886,001.28	0.47	-56.04	主要系销售商品发出所致。
长期借款	1,601,000,000.00	14.07	460,000,000.00	3.94	248.04	主要系借款结构变化所致。
租赁负债	9,475,889.81	0.08	9,959,648.53	0.09	-4.86	

其他说明  
无。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,979,230.71	房屋预售监管保证金
货币资金	13,581,871.68	银行承兑汇票保证金
货币资金	17,210.92	扫码收款商户平台
合计	16,578,313.31	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

①公司子公司黑龙江省松花江医药科技有限公司新设全资子公司黑龙江省松药医药科技有限公司，注册资本：5,000 万元，经营范围：许可项目：药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口；会议及展览服务。

②公司新设全资子公司亳州万洪医药科技有限公司，注册资本 2,000 万元，经营范围：一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：药品生产；药品批发（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

③公司新设全资子公司内蒙古康芮科技有限公司，注册资本 1,000 万元，经营范围：许可项目：药品生产；药品批发；药品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

④公司持股 59.8%的子公司亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心（有限合伙）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

##### (3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

哈尔滨珍宝制药有限公司，该公司为医药制造企业，注册资本 40,000 万元，该公司为我公司全资子公司。该公司经营范围为：许可项目：药品生产；药品委托生产；药品零售；药品批发；检验检测服务；药品互联网信息服务；实验动物生产；实验动物经营。一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械租赁；计量技术服务；招投标代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；物业管理。截止报告期期末，该公司资产总额 216,193.03 万元，较期初增加 13.36%；归属于母公司净资产 83,046.85 万元，较期初增加 1.12%；营业收入 31,093.97 万元，较上年同期增加 35.02%；营业利润 1,219.91 万元，较上年同期增加 135.35%；归属于母公司净利润 916.46 万元，较上年同期增加 122.30%。

亳州中药材商品交易中心有限公司，该公司为商务服务业，注册资本 68,000 万元，该公司为我公司全资子公司。该公司经营范围为：许可项目：拍卖业务；检验检测服务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；互联网信息服务；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：中草药种植；地产中草药（不含中药饮片）购销；农副产品销售；货物进出口；进出口代理；食品进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；广告设计、代理；广告制作；广告发布；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；物业管理；会议及展览服务；国内货物运输代理；集贸市场管理服务；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。截至报告期期末该公司资产总额 288,252.52 万元，较期初增加 8.21%；归属于母公司净资产 109,317.00 万元，较期初减少 3.51%；营业收入 42,203.36 万元，较上年同期减少 45.35%；营业利润-4,769.09 万元，较上年同期减少 532.83%；归属于母公司净利润-3,972.38 万元，较上年同期减少 714.92%。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1. 研发风险

药品研发面临的风险因素相对较大，具有高投入、高风险、高附加值的特点，新药的开发时间、从临床试验到投产的审批时间都很长，且有很多研发阶段，因此新药的发布时间受到许多不可控因素的限制，一般周期越长，风险越高，仿制药从研发到上市需要三到四年的时间，而创新药物研发需要十年甚至更长的时间，这期间政策调整或决策差异、技术失误都会影响研究和开发结果。

**应对措施：**公司结合自身实际情况，及早预判，有效地控制或规避研发风险，以提高新药研发项目的成功率，获得最大化的市场利益，增强企业的竞争力。仿制药研发方面，公司以市场为导向，充分评估品种竞争力，深度考虑国家集采环境下的成本问题，剔除不良品种，通过参加外部权威研发品种研发峰会等方式，寻找具有一定技术壁垒的原料及制剂高端仿制药品种。中药方面，随着国家新政策的出台，部分符合条件的新药产品可以跳过 II 期临床直接进入 III 期临床，相比化药和生物药的创新药周期更短，研发成本更低。公司已经形成梯队式研发产品序列，按照研发周期，有计划地申报品种，保障申报品种的连续性，使产品具备持续较强的市场竞争力。

## 2、产品质量风险

药品生产企业的质量风险主要来自产品的原料、辅料、包材、成品质量、相应的数据可靠性检查等方面。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：**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+，建立采购招标信息化管理平台对供应商进行管理和评价，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。公司秉承“顾客至上”的质量价值观，为消费者着想，在药品说明书中明示药品的注意事项与禁忌，突出警示语，指导消费者合理用药。进一步完善药品上市后风险管理，建立先进的药物警戒质量管理体系，增强市场质量风险防范和应对能力，实现从药品研发到临床使用全过程的质量监控，确保公众用药安全。

## 3、医药政策-招标采购风险

国家医保局关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知，明确要坚定不移推进集中带量采购。中成药集采已在常态化推进，2021 年以来，中药集采持续落地，从湖北等 19 省联盟、广东等 6 省联盟、北京市和山东省中成药集中带量谈判采购拟中选/备选结果来看，中药集采平均降幅温和。中成药集采在试点走向全国的过程中逐渐成熟化、流程化。

从带量采购政策来看，中成药集采会造成药品价格下降，影响公司收入及利润；但国家大力扶持中医药发展，党的十八大以来，党中央把中医药工作摆在更加重要的位置，并作出一系列重大决策部署，为中医药传承创新发展指明了方向。国务院、国家药监局、医保局陆续出台系列政策，从中药研发创新、行业标准化、医疗服务、医保支付等方面加强高位谋划与指导，支持中医药传承创新，推动中医药产业健康长远发展。

**应对措施：** 我公司积极参与国家集中带量采购，中选产品通过适当的价格降幅争取市场占有率，并不断适应行业政策变化，落实国家鼓励创新政策要求，聚焦中药、化药、生物药三大产品体系创新型研发，确立了“五位一体”研发战略要求，建立“一心四院”研发体系。同知名院校、科研机构、CRO 企业等开展深度合作，组建了一支研发理念接轨欧美的专业研发团队。全线升级产品结构，产品产出数量和质量大幅提升，二次开发及产品并购双线推进，为珍宝岛创新创造发展提供新动能。

#### 4、原材料价格波动风险

2023 年上半年，中药材以甘肃、亳州、四川品种为代表，价格涨幅较大，因中药材容易受天气因素、疫情因素、供需关系、资本炒作、国家政策等多方面影响，价格波动较大，且今年厄尔尼诺现象较为严重，外来资金流入中药材领域较多，导致大宗品种价格上涨，使企业采购成本增加。

##### **应对措施：**

(1) 信息数据搜集：公司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，并在全国范围内开展道地药材产区布局并完善中药材专业市场，自主建设中药材商品交易中心，在全国中药材各大产区布局信息站点，为公司提供中药材道地产区中药材种植面积、当地气候环境、极端天气、产量等一手信息，为公司中药材贸易业务决策提供可靠的信息来源；

(2) 行情分析预判：我公司通过对重点品种的市场动态价格科学的分析，与长期合作供应商共同承担风险，通过市场行情分析预测指导大宗的物资进行合理的生产储备，降低了由于市场价格波动对公司采购成本的影响；

(3) 延伸产业链关注政策：通过延伸供应链前端，与大型种植基地、农户的合作，降低采购流通成本；持续关注国家政策等信息并及时做出反应；

(4) 内部采销一体战略合作：与亳州交易中心形成战略合作，生产所需品种在市场价格上涨较大时，从亳州交易中心调拨战略储备库存，降低生产成本；生产储备的战略库存在满足制剂需求的前提下，通过亳州交易中心外销创造利润，同时亳州交易中心可参考各生产公司刚性需求在行情低谷期进行战略储备，价格上涨时一部分供给内部制剂企业，控制制剂采购成本，另一部分进行对外销售，产生利润。形成采销一体化、互为蓄水池，调整整体采购策略，进而达到管控采购成本的目的。

#### 5、中药材贸易资金管理风险

受近几年经济下行、需求萎缩以及带量采购、集采招标等政策影响，中药材下游需求企业利润有所下滑，导致企业资金紧张，存在应收账款逾期的风险。

**应对措施：**

在开展业务前多渠道评估下游企业经营情况、主要负责人信用情况，综合评估下游企业，给予各下游企业不同的授信额度，在其授信额度范围内开展中药材贸易业务，尽力规避回款难、坏账等风险。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023. 5. 19	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023. 5. 20	审议通过了以下议案： 1. 2022 年年度报告全文及摘要； 2. 2022 年度董事会工作报告； 3. 2022 年度监事会工作报告； 4. 2022 年度财务决算报告； 5. 2023 年度财务预算报告； 6. 2022 年度利润分配预案； 7. 关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案； 8. 关于 2023 年向金融机构申请授信额度及融资的议案； 9. 关于 2023 年度为子公司提供担保总额的议案； 10. 关于董事会非独立董事换届选举的议案； 11. 关于董事会独立董事换届选举的议案； 12. 关于监事会换届选举的议案。
2023 年第一次临时股东大会	2023. 6. 26	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023. 6. 27	审议通过了以下议案： 1. 关于《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案； 2. 关于《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案； 3. 关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案； 4. 关于 2023 年新增为全资子公

			司提供担保额度的议案。
--	--	--	-------------

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**□适用  不适用

股东大会情况说明

□适用  不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况** 适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形
崔少华	独立董事	解任
侯工达	独立董事	选举
郭以冬	副总经理	解任
李秀珍	副总经理	聘任
张海英	董事会秘书	离任
王磊	代行董事会秘书职责	聘任
张钟方	董事会秘书	聘任
张钟方	职工监事	离任
黄静	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

 适用  不适用

2023年1月18日，公司原董事会秘书张海英女士因个人原因申请辞职，公司召开第四届董事会第二十五次会议，同意由财务总监代行董事会秘书职责（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-002 号公告）。2023年2月2日，因原职工代表监事张钟方女士工作调整，无法继续担任职工监事职务，公司召开了2023年第一次职工代表大会，选举黄静女士担任公司第四届监事会职工监事（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-006 号公告）。2023年4月19日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，同意聘任张钟方女士为公司董事会秘书（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-021 号公告）。2023年5月19日，公司独立董事崔少华先生任期届满，公司召开2022年年度股东大会，选举侯工达先生为公司第五届董事会独立董事。同日，公司召开第五届董事会第一次会议，对第五届董事会高级管理人员进行了聘任，原副总经理郭以冬女士解任，李秀珍女士被聘任为公司副总经理（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临 2023-039 号公告）。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	



无

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 6 月 7 日召开第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等事项，拟以公司在二级市场回购的股份向激励对象授予限制性股票 256.03 万股。	公司于 2023 年 6 月 8 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-046 号公告。
公司于 2023 年 6 月 26 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关事项。	公司于 2023 年 6 月 27 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-056 号公告。
公司于 2023 年 7 月 3 日召开第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司授予条件已达成，确定 7 月 3 日为限制性股票授予日。公司《激励计划（草案）》中的 2 名激励对象因个人原因自愿放弃拟授予的全部股份，公司董事会根据 2023 年第一次临时股东大会授权，对本次激励计划的激励对象名单及授予数量进行调整。同时，因公司 2022 年权益分派实施完毕，董事会根据股东大会的授权对限制性股票的授予价格进行了调整。	公司于 2023 年 7 月 4 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-062、临 2023-063 号公告。
2023 年 7 月 7 日中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中准验字[2023]2019 号《验资报告》，本次拟授予的 27 名激励对象已全部完成缴款。公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理限制性股票授予登记。经与上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司确认，本次拟授予 27 名激励对象 242.3068 万股限制性股票，股份来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股，将由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。	公司于 2023 年 7 月 19 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-066 号公告。
2023 年 7 月 20 日，本次激励计划授予登记的限制性股票共计 242.3068 万股，公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续办理。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》、《过户登记确认书》本次激励计划的限制性股票登记日为 2023 年 7 月 20 日。	公司于 2023 年 7 月 22 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2023-067 号公告。

## (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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### (1) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（虎林）

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（虎林）不属于重点排污单位，虎林公司认真贯彻落实各项法律、法规，坚持以科学发展观为指导，强化环保目标责任制，各项工作取得进步，具体工作总结如下：

##### ①管理措施

##### 落实环保管理责任制

根据上级环保主管部门的要求，同时结合公司实际，制定年度环境保护工作目标，并列入领导层绩效考核项目。目前，虎林公司已经设立了专门的环境管理机构，配备了专职环保负责人，进一步明确了各级领导、各个部门以及员工的环境保护责任。

##### 完善管理制度建设

进一步完善公司环境保护管理规定，严格按照《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB-21906—2008）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《环境空气质量标准》（GB3095-1996）、《城市区域环境噪声标准》（GB3096-93）、《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-2008）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《大气污染物综合排放标准》（GB13297-1996）和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移联单管理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外请监督、内抓管理。完成突发环境事件应急预案的编制并报鸡西市虎林生态环境局备案。

虎林公司依据环保相关政策、制度及相关标准的要求，建立了《危险废物管理责任制》、《危险废物管理规程》等一系列环境保护的相关制度，每年进行排放污染物申报、危险废物管理计划、危险废物转移计划的编制并报鸡西市虎林生态环境局备案。

##### ②“三废”及危险废弃物处置情况

### 三废管理

**废水:**生产废水和生活废水经厂区污水处理站处理后经市政管网进入污水处理厂处理,厂区污水排放符合《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB-21906—2008)标准,并每年委托有资质的第三方检测公司进行废水排放指标检测。

**废气:**污水处理站产生废气主要由氨、硫化氢和臭气等成分组成,对污水废气所在的水池上方设置废气收集装置,通过管道收集经洗涤塔碱法除臭处理净化后,由15m高排气筒高空排放,排放符合《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)二级标准,并每年委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

锅炉房产生废气主要有二氧化硫、颗粒物、氮氧化物。2台10吨生物质锅炉产生的废气通过布袋除尘和干式除尘器进行有效净化。排放符合《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019),并每月委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

**噪声:**主要设备均设置在室内,通过加装隔声、减振、厂内车辆限速,加强周边绿化等方式进行降噪,符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中2类标准限值,并每年委托有资质的第三方检测公司进行噪声排放指标检测。

### 固体废物与危险废物规范化管理

虎林公司严格按照环保法律法规要求进行管理,公司危险废物的收集和储存按照国家标准实施,防治流失产生污染,并每半年委托有资质的第三方危险废物处置公司进行危险废物转移。公司固体废物由虎林市俊峰生物质能源有限公司进行转移处理。

危险废物和固体废物在厂区内储存严格按照国家有关规定,危险废物储存期间,使用完好无损容器盛装。固体废物转移前储存于灰渣室。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司2020年6月28日取得排污许可证,于2023年6月12日完成排污许可证变更(编号:91230300130721906W001Q)

#### (2) 黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司属于重点排污单位之外的公司,鸡西分公司认真贯彻落实各项法律、法规,坚持以科学发展观为指导,强化环保目标责任制,各项工作取得进步,具体工作总结如下:

#### ①管理措施

##### 落实环保管理责任制

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

##### 完善管理制度建设

进一步完善公司环境保护管理规定,严格按照《制药工业大气污染物排放标准》

(GB37823-2019)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)、《环境空气质量标准》(GB 3095-2012)、《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)、《工业企业厂界噪声标准》(GB12348-2008)、《污水综合排放标准》(GB8978-1996)、《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)、《大气污染物综合排放标准》(GB13297-1996)和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移管理办法》等政策法规进行监督完善,真正做到外请监督、内抓管理。突发环境事件应急预案已报鸡西市鸡冠生态环境局备案。

鸡西分公司依据相关标准的要求,建立了《环境保护管理制度》、《危险废物管理制度》等一系列环境保护的相关制度,每年进行排放污染物申报、危险废物申报、危险废物管理计划、危险废物转移计划的编制并报鸡西市鸡冠生态环境局备案。

## ②“三废”及危险废物处置情况

### 三废管理

**废水:**生活污水和经厂区污水处理站处理后的生产废水经市政管网进入城市污水处理厂处理,厂区污水排放符合《污水综合排放标准》(GB8978-1996)二级标准,并每季度委托有资质的第三方检测公司对污水在线设备比对,每半年进行废水排放指标检测。

**废气:**污水处理站产生废气主要由氨、硫化氢和非甲烷总烃等成分组成,针对产生臭气的水池采用水池上开口设置臭气收集装置,通过管道收集经碱洗+光催化氧化法除臭处理净化后由排气筒高空排放,排放符合《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93),并每年委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

锅炉产生废气主要有二氧化硫、颗粒物、氮氧化物等成分组成,针对燃煤锅炉产生的废气通过干式布袋除尘+干法脱硫设施进行有效净化,针对燃气锅炉产生的废气通过超低氮燃烧设施进行有效净化。排放符合《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014,并每月委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

厂界废气主要有氨、氯化氢、颗粒物等成分组成。厂区厂房采用封闭式,车间内采用负压排风装置,车间房顶设置排风口高空稀释排放。贮煤场、灰渣场采取半封闭式储存措施,已安装轻钢棚并用苫布遮盖等环境保护措施。每季度委托有资质的第三方检测公司进行厂界废气排放指标检测,排放符合《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)、《大气污染物综合排放标准》(GB13297-1996)。

**噪声:**主要设备均设置于室内,通过选用低噪声设备,加装隔声、减振、厂内车辆限速,厂界及厂房四周种植乔木林绿化带等方式进行降噪,符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中2类区标准限值,并每半年委托有资质的第三方检测公司对厂界噪声排放指标检测。

### 固体废物与危险废物规范化管理

鸡西分公司严格按照环保法律法规要求进行管理,生活垃圾由公司封闭式垃圾车运输至生活垃圾焚烧站统一处理,中药材药渣由鸡西市艾希生物质科技有限公司转移处理。危险废物的收集

和贮存按照国家标准要求实施，防止流失产生污染，公司 2023 年与黑龙江京盛华环保科技有限公司签定危废转移处置合同，按标准转移处置危险废物。危险废物在厂区内存放期间，危险废物的产生、收集数量和去向有严格的台账记录，记录危险废物产生和流向情况，确保危险废物不流失。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司 2020 年取得排污许可证

(编号: 912303005513414425001U)

### (3) 哈尔滨珍宝制药有限公司

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

#### ①管理措施

##### 落实环保管理责任制

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

##### 完善管理制度建设

进一步完善公司环境保护管理规定，严格按照《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)、《环境空气质量标准》(GB3095-1996)、《城市区域环境噪声标准》(GB3096-93)、《工业企业厂界噪声标准》(GB12348-2008)、《污水综合排放标准》(GB8978-1996)、《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)、《大气污染物综合排放标准》(GB13297-1996)和《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移联单管理办法》等政策法规进行监督完善，真正做到外请监督、内抓管理。完成突发环境事件应急预案的编制并报哈尔滨市生态环境局备案。

哈珍宝依据相关标准的要求，建立了《危险废物管理责任制》、《危险废物标识制度》等一系列环境保护的相关制度，每年进行排放污染物申报、危险废物申报、危险废物管理计划、危险废物转移计划的编制并报哈尔滨市生态环境局平房分局备案。

#### ②“三废”及危险废弃物处置情况

##### 三废管理

**废水:**生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理后经市政管网进入文昌污水处理厂处理，厂区污水排放符合《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准，同时满足哈尔滨珍宝制药有限公司与哈尔滨银河环保有限公司签订的污水接纳协议的标准限值要求，并每年委托有资质的第三方检测公司进行废水排放指标检测。

**废气:**车间生产过程产生的废气均经过活性炭吸附后排放。污水处理站臭气采用活性炭吸附后排放，排放符合《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)二级标准，并每年委托有资质的第三方检测公司进行废气排放指标检测。

**噪声:**主要设备均设置于室内,通过加装隔声、减振、厂内车辆限速,加强周边绿化等方式进行降噪,符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中2类标准限值,并每年委托有资质的第三方检测公司进行噪声排放指标检测。

#### **固体废物与危险废物规范化管理**

哈珍宝公司严格按照环保法律法规要求进行管理,并已到哈尔滨市生态环境局平房分局办理专项审批手续。公司的固体废物由市政环卫部门统一处理,危险废物的收集和贮存按照国家标准要求实施,防止流失产生污染。

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

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

#### **建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

哈珍宝公司2020年取得排污许可证,于2022年10月31日进行了排污许可证的重新申领(编号:91230199731374049N001Z)

### **3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

#### **(三) 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) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司积极响应国家“十四五”生态环境保护相关政策,自2022年虎林公司改用生物质颗粒全面取代燃煤,减少了二氧化碳排放;鸡西公司新建厂区二期化药合成项目针对化药合成污水配套建设了专用工业废水处理系统、污水处理站废气处理系统、车间挥发性有机废气治理系统、危险废物暂存间、事故池等,2023年上半年已经完成项目建设,达到调试状态,下一年度随项目投入生产运营相关配套环保设施将同期进行调试运行。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

利用清洁型能源减少二氧化碳排放量。虎林公司2023年上半年耗用生物质颗粒2,932吨,取代燃煤排放二氧化碳。

## **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

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，2023 年上半年度主要开展公司内部扶贫工作，组织了涵盖珍宝岛全系统的困难员工慰问活动，由各子公司工会主席前往往公司困难员工家中慰问，切实让员工感受企业温暖及关怀，2023 年上半年度累计发放慰问金 34,000 元。

## 第六节 重要事项

### 一、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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	创达集团、实际控制人	一、本人控制的其他企业未来不会从事与珍宝岛及其控制的子公司有竞争或构成竞争的业务或活动。 二、同意珍宝岛在同等商业条件下有优先收购权。 三、本人控制的其他企业不经营和珍宝岛相似产品。 四、优先考虑珍宝岛及其控制的子公司的利益。	2020 年 8 月 11 日 长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	创达集团、实际控制人	一、关联交易进行表决时，本人已履行回避表决的义务。 二、尽可能减少和尽量避免不必要的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规履行信息披露义务。保证不通过关联交易损害珍宝岛及其中小股东的合法权益。 三、保证不利用控制地位和关联关系损害珍宝岛及其中小股东的合法权益。	2020 年 8 月 11 日 长期	否	是	不适用	不适用
	其他	创达集团	如因股权质押融资风险事件导致创达集团作为上市公司控股	2020 年 9 月 27 日	否	是	不适用	不适用

			股东的地位受到影响，将积极采取多种合法措施防止所持上市公司股份被处置，维护控股股东地位的稳定性	长期				
其他	珍宝岛		募集资金不会变相投入公司类金融业务；公司不新增对类金融业务的投入	2020年8月11日募集资金使用完毕前或募集资金到位后的36个月内	是	是	不适用	不适用
其他	珍宝岛		本次非公开发行募集资金不会用于置换董事会决议日前已投资金额	2020年11月3日募集资金使用完毕	是	是	不适用	不适用
其他	珍宝岛		公司将按照国家相关法律法规的规定及相关政府主管部门的计划程序，积极办理取得募投项目国有土地使用权的相关手续，确保及时取得募投项目用地，按期开展募投项目建设工作，保证项目顺利实施	2020年11月20日募投项目建设完毕	是	是	不适用	不适用
其他	方同华		将督促控股股东创达集团以自有、自筹资金足额偿付融资本息，确保不因逾期偿付本息或其他违约事项导致创达集团所持上市公司股份被质权人人行使质押权；若创达集团所质押上市公司股票存在平仓风险，本人将采取多种方式避免创达集团所持股票被处置，避免上市公司控股股东及实际控制人发生变更	2020年9月27日长期	否	是	不适用	不适用
其他	方同华		1、本人将积极督促并协助发行人及其子公司办理相关房屋建筑物的产权证书； 2、未来任何因发行人及其子公司未取得相关房屋产权证书涉及的纠纷、处罚导致的相关损失及罚款均由本人承担，保证该等纠纷、处罚不会对公司造成任何损失	2020年9月27日长期	否	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、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、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年6月，公司与公司持股5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司，其中珍宝岛拟投资人民币40,000万元，占特瑞思增资扩股后总股本的16.6665%；龙鹏投资将其对特瑞思享有的62,023.73万元债权转换为股权，占特瑞思增资扩股后总股本的25.8429%。截至2021年12月31日，公司已实际出资20,000万元。另外，公司子公司哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）实际出资2,500万元。	具体内容详见公司于2021年6月16日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的临2021-024号公告
2022年6月29日，经特瑞思股东友好协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之	具体内容详见公司于2022年6月30日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的2022-052

投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，主要是将投资金额 50%的第二期增资款支付时间延长 3 个月。截至目前，公司尚有 20,000 万元未实际出资。	号公告
--	-----

**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

事项概述	查询索引
2021 年 6 月，公司与公司持股 5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司，其中珍宝岛拟投资人民币 40,000 万元，占特瑞思增资扩股后总股本的 16.6665%；龙鹏投资将其对特瑞思享有的 62,023.73 万元债权转换为股权，占特瑞思增资扩股后总股本的 25.8429%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已实际出资 20,000 万元。另外，公司子公司哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）实际出资 2,500 万元。	具体内容详见公司于 2021 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的临 2021-024 号公告
2022 年 6 月 29 日，经特瑞思股东友好协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，主要是将投资金额 50%的第二期增资款支付时间延长 3 个月。截至目前，公司尚有 20,000 万元未实际出资。	具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的 2022-052 号公告

**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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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）										0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0					
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										485,000,000					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										840,000,000					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										840,000,000					
担保总额占公司净资产的比例（%）										11.29					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
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）										495,000,000					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0					
0上述三项担保金额合计（C+D+E）										495,000,000					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										无					
担保情况说明										截至报告期末，公司对外担保余额为84000万元，均是年度担保预计额度内对全资子公司进行的担保，不存在逾期担保的情况。					

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,114
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

**(二) 截至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、标记或冻结情 况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
黑龙江创达集团 有限公司	-95,900,000	483,985,300	51.38	0	质押	408,590,000	境内 非国 有法 人
虎林龙鹏投资中 心（有限合伙）	-4,308,600	92,593,220	9.83	0	质押	35,500,000	境内 非国 有法 人

黑龙江创达集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）质押专户	88,200,000	88,200,000	9.36	0	无	其他
湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）	0	47,098,180	5.00	0	无	其他
北京盛世宏明投资管理有限公司—绍兴滨海新区生物医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	22,488,755	2.39	0	无	其他
黑龙江创达集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户	7,700,000	7,700,000	0.82	0	无	其他
香港中央结算有限公司	7,162,768	7,162,768	0.76	0	无	境外法人
申万宏源投资管理（亚洲）有限公司—旺旺一号	3,929,304	3,929,304	0.42	0	无	其他
李作旺	3,590,248	3,590,248	0.38	0	无	境内自然人
刘衍香	3,489,558	3,489,558	0.37	0	无	境内自然人
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			
黑龙江创达集团有限公司	483,985,300	人民币普通股	483,985,300			
虎林龙鹏投资中心（有限合伙）	92,593,220	人民币普通股	92,593,220			
黑龙江创达集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）质押专户	88,200,000	人民币普通股	88,200,000			
湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）	47,098,180	人民币普通股	47,098,180			
北京盛世宏明投资管理有限公司—绍兴滨海新区生物医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,488,755	人民币普通股	22,488,755			
黑龙江创达集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户	7,700,000	人民币普通股	7,700,000			

香港中央结算有限公司	7,162,768	人民币普通股	7,162,768
申万宏源投资管理（亚洲）有限公司-旺旺一号	3,929,304	人民币普通股	3,929,304
李作旺	3,590,248	人民币普通股	3,590,248
刘衍香	3,489,558	人民币普通股	3,489,558
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中黑龙江创达集团有限公司、虎林龙鹏投资中心（有限合伙）及湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）三者之间不存在关联关系、一致行动人的情况，黑龙江创达集团有限公司、虎林龙鹏投资中心（有限合伙）及湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）与其余股东之间不存在关联关系、一致行动人的情况，公司未知其余股东之间是否存在关联关系、一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		794,811,624.95	1,001,392,531.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		456,876.14	505,089.20
衍生金融资产			
应收票据		95,279,252.30	135,397,401.38
应收账款		2,255,766,654.25	2,863,527,109.25
应收款项融资		28,383,223.63	33,510,976.63
预付款项		294,375,308.86	258,155,089.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,222,702,241.78	811,138,588.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,195,198,846.02	1,005,750,391.69
合同资产		8,881,775.16	8,881,775.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		62,018,366.09	59,451,709.41
其他流动资产		79,041,478.73	203,735,697.30
流动资产合计		6,036,915,647.91	6,381,446,359.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			



长期应收款			
长期股权投资		604,490,221.82	630,806,675.56
其他权益工具投资		591,963,000.00	592,033,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		796,211,637.13	813,983,327.61
固定资产		1,194,441,253.74	1,184,231,675.99
在建工程		247,676,580.43	260,827,280.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,017,849.84	23,181,914.89
无形资产		765,984,012.25	764,289,818.20
开发支出		218,961,256.41	198,491,520.56
商誉		17,223,922.78	17,223,922.78
长期待摊费用		14,842,061.98	19,127,953.89
递延所得税资产		273,533,998.69	242,281,143.08
其他非流动资产		595,753,688.30	549,843,635.94
非流动资产合计		5,338,099,483.37	5,296,321,869.18
资产总计		11,375,015,131.28	11,677,768,228.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,045,742,083.33	1,301,648,472.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,466,924.31	13,671,972.72
应付账款		509,518,813.28	792,577,849.04
预收款项		4.40	81,054.40
合同负债		24,125,721.31	54,886,001.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		24,331,720.55	27,541,780.93
应交税费		95,977,550.12	198,910,318.81
其他应付款		181,571,741.57	204,317,650.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		352,948,864.17	1,154,649,512.07
其他流动负债		85,863,063.95	118,453,098.74
流动负债合计		2,342,546,486.99	3,866,737,710.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,601,000,000.00	460,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		9,475,889.81	9,959,648.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		171,446,375.85	181,882,364.49
递延所得税负债		3,621,310.62	5,911,500.92
其他非流动负债		46,411,259.31	46,374,922.44
非流动负债合计		1,831,954,835.59	704,128,436.38
负债合计		4,174,501,322.58	4,570,866,146.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		941,963,592.00	941,963,592.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,349,596,891.07	2,349,596,891.07
减：库存股		30,004,034.32	29,994,441.51
其他综合收益		-211,950.00	-141,950.00
专项储备		3,659,261.79	3,343,239.62
盈余公积		470,981,796.00	470,981,796.00
一般风险准备			
未分配利润		3,456,092,995.22	3,363,217,633.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,192,078,551.76	7,098,966,761.17
少数股东权益		8,435,256.94	7,935,320.81
所有者权益（或股东权益）合计		7,200,513,808.70	7,106,902,081.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,375,015,131.28	11,677,768,228.80

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

**母公司资产负债表**

2023 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		491,528,990.93	704,443,767.32
交易性金融资产		250,334.04	276,751.20
衍生金融资产			
应收票据		32,443,274.23	43,010,582.93
应收账款		1,480,511,308.84	1,113,941,394.02
应收款项融资		119,600.20	3,085,160.09
预付款项		35,544,132.06	88,402,274.67
其他应收款		3,086,504,684.69	2,735,251,575.17
其中：应收利息			
应收股利			

存货		411,847,247.78	555,849,110.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		91,103.90	37,890,777.32
流动资产合计		5,538,840,676.67	5,282,151,393.43
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,438,527,073.57	2,464,093,999.03
其他权益工具投资		350,763,000.00	350,833,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		519,854,644.70	541,508,646.88
在建工程		240,507,300.89	216,705,375.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,783,646.16	2,254,178.91
无形资产		415,655,442.67	410,824,128.80
开发支出		118,498,633.78	114,384,471.25
商誉			
长期待摊费用		5,084,064.44	6,619,340.41
递延所得税资产		25,933,042.05	24,824,641.61
其他非流动资产		177,676,681.40	176,937,180.82
非流动资产合计		4,294,283,529.66	4,308,984,963.20
资产总计		9,833,124,206.33	9,591,136,356.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		460,517,500.00	630,794,902.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		120,618,974.96	58,206,618.50
预收款项			
合同负债		228,062,182.17	28,340,256.11
应付职工薪酬		5,080,173.86	8,951,227.83
应交税费		2,325,423.28	96,107,397.28
其他应付款		401,470,046.80	480,250,358.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,767,413.06	736,871,764.18
其他流动负债		61,274,644.90	44,485,033.22
流动负债合计		1,313,116,359.03	2,084,007,558.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		993,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		1,390,491.20	1,585,048.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		126,841,891.20	135,375,817.92
递延所得税负债		2,615,112.92	3,000,453.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,123,847,495.32	269,961,320.03
负债合计		2,436,963,854.35	2,353,968,878.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		941,963,592.00	941,963,592.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,349,596,891.07	2,349,596,891.07
减：库存股		30,004,034.32	29,994,441.51
其他综合收益		-211,950.00	-141,950.00
专项储备		3,659,261.79	3,343,239.62
盈余公积		470,981,796.00	470,981,796.00
未分配利润		3,660,174,795.44	3,501,418,350.81
所有者权益（或股东权益）合计		7,396,160,351.98	7,237,167,477.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,833,124,206.33	9,591,136,356.63

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,553,265,975.15	2,481,255,636.98
其中：营业收入		1,550,527,752.71	2,478,654,167.10
利息收入		2,738,222.44	2,601,469.88
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,725,150,984.36	2,214,049,656.80
其中：营业成本		1,051,316,300.18	1,696,714,230.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加		19,190,755.82	20,556,614.80
销售费用		414,874,281.70	249,721,479.34
管理费用		150,184,467.69	155,336,016.02
研发费用		24,076,774.16	26,318,290.23
财务费用		65,508,404.81	65,403,026.11
其中：利息费用		66,684,738.90	69,097,079.12
利息收入		1,766,131.74	3,999,338.98
加：其他收益		26,773,604.67	45,890,254.53
投资收益（损失以“-”号填列）		122,593,030.02	16,646,325.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,316,453.74	-23,775,144.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-48,213.06	-1,012,316.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,716,684.21	3,666,302.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-37,926,178.67	-12,873,113.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		171,003,669.38	-180,766.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,794,218.92	319,342,666.45
加：营业外收入		1,458,807.97	910,020.47
减：营业外支出		714,253.42	633,188.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,538,773.47	319,619,498.33
减：所得税费用		-10,218,038.51	76,473,694.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,756,811.98	243,145,803.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,756,811.98	243,145,803.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		102,986,596.23	239,157,142.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		770,215.75	3,988,660.53
六、其他综合收益的税后净额		-70,000.00	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-70,000.00	

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-70,000.00	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		103,686,811.98	243,145,803.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		102,916,596.23	239,157,142.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		770,215.75	3,988,660.53
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1096	0.2539
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1096	0.2539

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。

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		712,678,874.21	293,424,875.06
减：营业成本		412,317,113.47	116,452,839.48
税金及附加		7,116,445.74	5,424,849.74
销售费用		938,791.35	228,354.41
管理费用		56,616,013.78	57,227,583.20
研发费用		7,060,976.04	18,514,895.55
财务费用		31,978,576.73	35,171,832.05
其中：利息费用		32,976,403.14	37,391,743.32
利息收入		1,049,104.52	2,273,887.38
加：其他收益		19,171,567.20	19,370,719.45
投资收益（损失以“－”号填列）		-5,223,136.58	1,327,197.08
其中：对联营企业和合营企业		-25,570,053.04	-23,775,144.25

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-26,417.16	-957,307.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,878,577.34	7,007,794.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,835,194.33	-1,563,843.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		859.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,860,058.79	85,589,080.98
加：营业外收入		619,425.54	140,543.90
减：营业外支出		43,813.55	124,790.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,435,670.78	85,604,833.89
减：所得税费用		18,567,991.15	14,891,064.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,867,679.63	70,713,768.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		168,867,679.63	70,713,768.92
（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		-70,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-70,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-70,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		168,797,679.63	70,713,768.92
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,990,757,134.50	2,058,176,953.26
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,671,622.00	2,651,559.66
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		383,240,143.43	50,497,003.22
经营活动现金流入小计		2,376,668,899.93	2,111,325,516.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,729,253,070.40	1,580,489,801.13
客户贷款及垫款净增加额		2,375,000.00	1,547,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		187,261,674.35	182,061,750.81
支付的各项税费		168,996,490.12	92,108,863.27
支付其他与经营活动有关的现金		472,583,667.36	276,499,852.32



经营活动现金流出小计		2,560,469,902.23	2,132,707,267.53
经营活动产生的现金流量净额		-183,801,002.30	-21,381,751.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	37,249,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,019.16	134,765.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			369,738,700.00
收到其他与投资活动有关的现金		14,000,000.00	
投资活动现金流入小计		34,041,019.16	467,123,065.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,380,320.83	251,542,780.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		62,380,320.83	251,542,780.90
投资活动产生的现金流量净额		-28,339,301.67	215,580,284.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,685,000,000.00	630,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,685,000,000.00	630,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,000,000.00	578,659,093.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,009,974.27	162,152,236.62
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		930,601.69	3,216,273.60
筹资活动现金流出小计		1,676,940,575.96	744,027,604.11
筹资活动产生的现金流量净额		8,059,424.04	-114,027,604.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		982,314,191.57	1,444,120,533.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>778,233,311.64</b>	<b>1,524,291,462.20</b>

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		721,481,308.54	317,680,317.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		324,633,591.83	728,224,627.37
经营活动现金流入小计		1,046,114,900.37	1,045,904,944.66
购买商品、接受劳务支付的现金		245,865,010.42	230,753,697.06
支付给职工及为职工支付的现金		53,044,768.54	44,757,373.36
支付的各项税费		143,766,789.24	28,140,746.18
支付其他与经营活动有关的现金		936,547,167.41	384,100,609.90
经营活动现金流出小计		1,379,223,735.61	687,752,426.50
经营活动产生的现金流量净额		-333,108,835.24	358,152,518.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,872.42	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,346,916.46	25,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,000,500.00	
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		191,438,288.88	85,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,946,110.90	237,462,475.47
投资支付的现金		94,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		18,040,110.90	237,462,475.47
投资活动产生的现金流量净额		173,398,177.98	-152,462,475.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		920,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		920,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		930,000,000.00	242,659,093.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,043,896.97	130,056,551.25
支付其他与筹资活动有关的现金		84,772.67	
筹资活动现金流出小计		973,128,669.64	372,715,645.14
筹资活动产生的现金流量净额		-53,128,669.64	-172,715,645.14
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		-212,839,326.90	32,974,397.55
加：期初现金及现金等价物余额		704,351,106.91	876,992,353.21
六、期末现金及现金等价物余额		491,511,780.01	909,966,750.76

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：王磊

会计机构负责人：王磊

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	941,963,592.00				2,349,596,891.07	29,994,441.51	-141,950.00	3,343,239.62	470,981,796.00		3,363,217,633.99		7,098,917,047.88	7,935,320.81	7,106,852,368.69
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	941,963,592.00				2,349,596,891.07	29,994,441.51	-141,950.00	3,343,239.62	470,981,796.00		3,363,217,633.99		7,098,917,047.88	7,935,320.81	7,106,852,368.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						9,592.81	-70,000.00	316,022.17			92,875,361.23		93,161,503.88	499,936.13	93,661,440.01
（一）综合收益总额							-70,000.00				102,986,596.23		102,966,309.52	499,936.13	103,466,245.65
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															



2023 年半年度报告

(五) 专项储备							316,022.17					316,022.17		316,022.17	
1. 本期提取							1,295,228.58					1,295,228.58		1,295,228.58	
2. 本期使用							979,206.41					979,206.41		979,206.41	
(六) 其他						9,592.81						-9,592.81		-9,592.81	
四、本期期末余额	941,963,592.00				2,349,596,891.07	30,004,034.32	-211,950.00	3,659,261.79	470,981,796.00		3,456,092,995.22		7,192,078,551.76	8,435,256.94	7,200,513,808.70

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	941,963,592.00				2,349,596,891.07			2,751,259.36	447,409,475.60		3,301,197,724.72		7,042,918,942.75	8,267,224.16	7,051,186,166.91
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	941,963,592.00				2,349,596,891.07			2,751,259.36	447,409,475.60		3,301,197,724.72		7,042,918,942.75	8,267,224.16	7,051,186,166.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								232,177.32			139,309,002.11		139,541,179.43	98,459.27	139,639,638.70
（一）综合收益总额											239,157,142.86		239,157,142.86	98,459.27	239,255,602.13
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合															





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									-10,111,235.00	-10,111,235.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-10,111,235.00	-10,111,235.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							316,022.17				316,022.17
1. 本期提取							1,295,228.58				1,295,228.58
2. 本期使用							979,206.41				979,206.41
(六) 其他					9,592.81						-9,592.81
四、本期期末余额	941,963,592.00				2,349,596,891.07	30,004,034.32	-211,950.00	3,659,261.79	470,981,796.00	3,660,174,795.44	7,396,160,351.98

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	941,963,592.00				2,349,596,891.07			2,751,259.36	447,409,475.60	2,940,072,760.44	6,681,793,978.47

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	941,963,592.00			2,349,596,891.07		2,751,259.36	447,409,475.60	2,940,072,760.44	6,681,793,978.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						232,177.32		-29,134,371.83	-28,902,194.51	
（一）综合收益总额								70,713,768.92	70,713,768.92	
（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								-99,848,140.75	-99,848,140.75	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								-99,848,140.75	-99,848,140.75	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						232,177.32			232,177.32	
1. 本期提取						1,126,335.52			1,126,335.52	
2. 本期使用						894,158.20			894,158.20	
（六）其他										

---

四、本期期末余额	941,963,592.00				2,349,596,891.07			2,983,436.68	447,409,475.60	2,910,938,388.61	6,652,891,783.96
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--------------	----------------	------------------	------------------

公司负责人：闫久江 主管会计工作负责人：王磊 会计机构负责人：王磊

### 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份上市。

2020 年 7 月 13 日，虎林创达投资有限公司名称变更为黑龙江创达集团有限公司。

根据公司 2020 年第三次临时股东大会批准和授权，第四届董事会第二次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江珍宝岛药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]338 号）核准，珍宝岛股份非公开发行人民币普通股（A 股）股票不超过 254,748,000 股，股票面值人民币 1 元，实际发行人民币普通股 92,803,592 股，每股发行价格为人民币 13.34 元。

2021年10月25日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（中准验字[2021]2087号）。报告显示：公司2021年度非公开发行A股股票实际已发行人民币普通股92,803,592股，每股发行价格13.34元，共计募集货币资金人民币1,237,999,917.28元，扣除与本次发行相关费用人民币20,759,785.06元（不含税）且不包括人民币普通股（A股）发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币1,217,240,132.22元。其中新增注册资本人民币92,803,592元整，增加资本公积人民币1,124,436,540.22元。

2022年6月9日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以不低于人民币3,000万元（含）且不超过人民币5,000万元（含），通过上海证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。截至2023年6月30日，公司已累计回购股份256.03万股，占公司总股本的比例为0.27%。

截至2023年6月30日，公司总股本941,963,592股。其中，黑龙江创达集团有限公司持有公司股份579,885,300股，占公司总股本的61.56%；虎林龙鹏投资中心持有公司股份92,593,220股，占公司总股本的9.83%；其他流通股266,924,772股，占公司总股本的28.34%；库存股2,560,300股，占公司总股本的比例为0.27%。

公司控股股东为黑龙江创达集团有限公司，最终控制方是方同华、辛怡德夫妇及其子方瀚博。

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：闫久江。

本公司属医药制造行业。经营范围：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；医用口罩生产；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；第二类医疗器械生产；道路货物运输（不含危险货物）；药品进出口一般项目：中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；初级农产品收购；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；医用口罩零售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；招投标代理服务；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止2023年06月30日，本公司各子公司营业范围：

序号	子公司	营业范围
1	哈尔滨珍宝制药有限公司	许可项目：药品生产；药品委托生产；药品零售；药品批发；检验检测服务；药品互联网信息服务；实验动物生产；实验动物经营。一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械租赁；计量技术服务；招投标代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；

		物业管理。
2	蚌埠锐驰拓生物科技有限公司	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；药品研发、生产、推广、销售；广告设计、制作、代理、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
3	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）
4	安徽珍宝典当有限公司	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
5	安徽珍宝岛仓储管理有限公司	一般项目：总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；装卸搬运；陆路国际货物运输代理；道路货物运输站经营；国内货物运输代理；航空国际货物运输代理；粮油仓储服务；仓储设备租赁服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；海上国际货物运输代理；采购代理服务；物联网应用服务；国际货物运输代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
6	安徽珍宝岛医药贸易有限公司	许可项目：药品批发；药品进出口；第三类医疗器械经营；食品销售（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）一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；汽车新车销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；农副产品销售；化妆品批发；日用百货销售；玻璃仪器销售；日用品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；地产中草药(不含中药饮片)购销（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
7	亳州中药材商品交易中心有限公司	许可项目：拍卖业务；检验检测服务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；互联网信息服务；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：中草药种植；地产中草药(不含中药饮片)购销；农副产品销售；货物进出口；进出口代理；食品进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；

		技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；广告设计、代理；广告制作；广告发布；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；物业管理；会议及展览服务；国内货物运输代理；集贸市场管理服务；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
8	亳州神农谷中药控股有限公司	许可项目：药品批发；食品销售；药品进出口；食品互联网销售（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）一般项目：食品进出口；地产中草药(不含中药饮片)购销；中草药种植；农副产品销售；会议及展览服务；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；包装材料及制品销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
9	重庆方草堂中药材有限公司	一般项目：中药材种植、购销；农副产品购销（不含粮食）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
10	西和县盛合堂中药材有限公司	半夏及其它中药材（不含国家限制品种）收购、粗加工、销售；农副产品（不含粮油及其制品）收购、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）※
11	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。
12	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）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；批发药品、零售药品、销售兽药、互联网信息服务、工程设计、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

13	亳州昌盈医药科技有限公司	一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：药品生产；药品批发（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
14	亳州珍宝岛中药材有限公司	中药材种植，农产品初加工，仓储服务（不含危险化学品，不含易燃易爆物品）；农副产品收购；食品销售。（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）
15	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）。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
16	黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药饮片、药品类易制毒化学品（单方制剂、小包装麻黄素）、第二类精神药品制剂、麻醉药品、第一类精神药品制剂（不含冷藏、冷冻药品）批发；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、营养品和保健品、酒、饮料及茶叶、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）】、化妆品、厨具卫具及日用杂品、化工产品（不含化学危险品）、建材批发、零售；野生药材收购（五味子、防风、龙胆草、桔梗、柴胡、黄芪、升麻、穿心龙、赤芍、苍术）；个人商务服务；各种项目的策划服务与公关服务；普通货物道路运输；企业管理咨询（不得从事非法理财、集资、放贷、吸储等业务）；企业形象策划服务；市场调查；医疗、医药咨询服务。
17	黑龙江珍宝岛医药商业有限公司	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



		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。
18	吉林省珍宝岛医 药有限公司	许可项目：药品批发；第三类医疗器械经营；保健用品（非食品）销售； 道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准批 准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为 准）一般项目：医护人员防护用品批发；医用口罩批发；第一类医疗器械 销售；第二类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒 剂销售（不含危险化学品）；玻璃仪器销售；日用百货销售；劳动保护用 品销售；针纺织品销售；保健食品（预包装）销售；广告制作；市场营销 策划；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；教学 用模型及教具销售；塑料制品销售；橡胶制品销售；电子、机械设备维护 （不含特种设备）；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营 业执照依法自主开展经营活动）
19	吉林省珍宝大药 房有限公司	中成药、化学药制剂、抗生素、中药饮片、医疗器械、保健食品、保健用 品、食品、消杀用品（危险化学品除外）零售及在互联网上零售；生物制 品（除疫苗）零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展 经营活动）。
20	北京恒创星远医 药科技有限公司	医药产品、保健食品的技术开发；技术咨询、技术转让、技术服务、技术 推广；医学研究与试验发展；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活 动；技术进出口、货物进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营 活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活 动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
21	珍宝岛（上海）生 物科技有限公司	从事生物科技、医药科技、计算机科技、检测科技领域内的技术开发、技 术咨询、技术服务、技术转让，计算机数据处理，企业管理咨询，商务信 息咨询，电子商务（不得从事金融业务），设计、制作、代理、发布各类 广告，建设工程检测，仓储服务（除危险化学品），国内货物运输代理， 会务服务，展览展示服务，从事货物及技术进出口业务。【依法须经批准 的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】
22	珍宝岛（上海）实 业有限公司	办公用品、日用百货、化妆品、电子产品的批发、零售，企业管理咨询， 酒店管理，餐饮企业管理，会务服务，展览展示服务，国内货物运输代理， 设计、制作、代理、发布各类广告，建筑装修装饰建设工程专业施工，从 事计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，从事 货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可 开展经营活动。】

23	哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	为中药材（含中药饮片）及相关产品的现货交易活动提供场所和平台服务；中药材、林产品、农副产品的收购及销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品经营（销售预包装食品）；拍卖业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数据处理服务；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；知识产权服务；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；供应链管理服务；检验检测服务；物业管理；道路货物运输（不含危险货物）；第二类增值电信业务；销售代理。
24	哈尔滨珍宝恒瑞贸易有限公司	一般项目：食用农产品零售；地产中草药(不含中药饮片)购销；非食用农产品初加工；食用农产品初加工；初级农产品收购；中草药种植；中草药收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
25	哈尔滨珍宝新拓贸易有限公司	一般项目：第一类医疗器械销售；中草药种植；中草药收购；地产中草药(不含中药饮片)购销；非食用农产品初加工；食用农产品批发；初级农产品收购；食用农产品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
26	哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司	一般项目：农副产品销售；中草药种植；中草药收购；地产中草药(不含中药饮片)购销；食用农产品零售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
27	哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	一般项目：地产中草药(不含中药饮片)购销；中草药种植；中草药收购；非食用农产品初加工；初级农产品收购；自有资金投资的资产管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
28	哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司	一般项目：谷物销售；农副产品销售；食用农产品零售；中草药种植；中草药收购；地产中草药(不含中药饮片)购销；未经加工的坚果、干果销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
29	哈尔滨领苍贸易有限公司	一般项目：地产中草药(不含中药饮片)购销；中草药种植；中草药收购；非食用农产品初加工；初级农产品收购；自有资金投资的资产管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

30	哈尔滨景越贸易有限公司	一般项目：农副产品销售；食用农产品零售；食用农产品批发；中草药种植；中草药收购；地产中草药(不含中药饮片)购销；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。
31	哈尔滨德依贸易有限公司	一般项目：农副产品销售；食用农产品零售；中草药种植；食用农产品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；地产中草药(不含中药饮片)购销。
32	哈尔滨佰能贸易有限公司	一般项目：农副产品销售；食用农产品零售；食用农产品批发；中草药种植；中草药收购；地产中草药(不含中药饮片)购销；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。
33	哈尔滨领佳贸易有限公司	一般项目：农副产品销售；食用农产品零售；食用农产品批发；中草药种植；中草药收购；地产中草药(不含中药饮片)购销；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。
34	哈尔滨新区健康产业有限公司	一般项目：远程健康管理服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
35	哈尔滨新区医药药材国际贸易有限公司	许可项目：药品进出口；药品批发；药品零售；食品经营；货物进出口；技术进出口；一般项目：中草药种植；地产中草药(不含中药饮片)购销；国内贸易代理；销售代理；日用品销售；日用品批发；劳动保护用品销售；产业用纺织制成品销售；日用百货销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。
36	哈尔滨新区生物科技有限公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；生物质能技术服务；知识产权服务；科技中介服务；版权代理；商标代理；科普宣传服务；企业管理咨询；新材料技术推广服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；医学研究和试验发展；会议及展览服务；货物进出口；技术进出口。
37	珍宝岛（上海）药物研究有限公司	从事医药科技、生物科技、化妆品科技、食品科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，一类医疗器械、化妆品的批发、零售，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。 【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。】
38	亳州珍宝岛医药科技有限公司（现	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

	更名为：亳州神农谷医药科技有限公司	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）
39	爱尔利希生物科技有限公司	一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：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，具体经营项目以审批结果为准)。
40	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）。
41	哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）	以自有资金对医药健康行业进行投资；股权投资；投资管理（限金融机构、从事金融活动的企业）。
42	杭州润华生命科学有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物材料技术研发；医学研究和试验发展(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：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，具体经营项目以审批结果为准)。
43	杭州迪索生命科学有限公司	一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。
44	浙江索奥生物科技有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。
45	黑龙江金九药业有限责任公司	许可项目：药品生产；药品委托生产；保健食品生产。一般项目：中药提取物生产；中草药种植；地产中草药(不含中药饮片)购销；中草药收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。
46	上海亿嘉撷英医药科技有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；软件销售；软件开发；会议及展览服务；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
47	黑龙江省松花江医药科技有限公司	许可项目：药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口；会议及展览服务

48	黑龙江省松药医药科技有限公司	许可项目：药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口；会议及展览服务。
49	亳州万洪医药科技有限公司	一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：药品生产；药品批发（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
50	内蒙古康芮科技有限公司	许可项目：药品生产；药品批发；药品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的各级分子公司共 50 户，其中 2023 年半年度新增 3 户，注销 1 户，转让 1 户。详见本报告“合并范围的变更”。

#### 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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告“收入”、“无形资产”各项描述。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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份额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（参见“合并财务报表的编制方法”（2）），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。

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。

## 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，本集团将进行重新评估。

## （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，本集团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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团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”（详见本报告“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

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

**10. 金融工具**

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

## ①以摊余成本计量的金融资产

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

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综

合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### （7）权益工具

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

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

### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
医药配送组合	本组合以医药配送企业应收款项的账龄作为信用风险特征
非医药配送组合	本组合以非医药配送企业应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内的关联方

除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。具体计提标准为：

账龄	应收账款违约预期损失率比例（%）	
	医药配送组合 应收账款计提比例（%）	非医药配送组合 应收账款计提比例（%）
1 年以内	0.50	5.00
1 至 2 年	5.00	10.00

账龄	应收账款违约预期损失率比例（%）	
	医药配送组合 应收账款计提比例（%）	非医药配送组合 应收账款计提比例（%）
2 至 3 年	20.00	30.00
3 至 4 年	100.00	50.00
4 至 5 年	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的（应收票据和应收账款），自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

项 目	确定组合的依据
个别认定组合	本组合为日常经常活动中应收业务保证金、拨付的业务人员备用金及关联方往来。
其他组合	本组合以其他应收款项的帐龄作为信用风险特征。

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、开发成本。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量



初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

债权投资主要核算以摊余成本计量的发放贷款及垫款。本公司依据其信用风险将贷款分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见报告“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按报告、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

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

公司可根据自身实际情况确定固定资产类别。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (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

### (4). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定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”

### (5). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 24. 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报告“长期资产减值”。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司将取得临床试验批件作为开发阶段起点的准则依据及合理性。

#### ⑥开发阶段有关支出资本化的具体条件

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



上述会计政策所涉及的国家药监局《临床试验批件》、《药品注册批件》或者获得国际药品管理机构的批准对应的研发项目类型如下：

序号	研发项目类型	资本化开始节点
1	化学药第 1 类研发项目	取得临床试验批件或国际药品管理机构的批准
2	化学仿制药一致性评价研发项目	取得药品注册批件

创新药及仿制药研发平台项目的项目类型主要涉及化学药第 1 类和化学药第 4 类，根据《企业会计准则》的相关规定，化学药第 4 类研发项目进入开发阶段的具体确认依据如下：

序号	研发项目类型	资本化开始节点
1	化学药第 4 类研发项目（需要开展生物等效性试验）	完成生物等效性试验（BE）备案
2	化学药第 4 类研发项目（无需开展生物等效性试验）	进入中试生产阶段

#### ⑦与研发相关的无形资产计量、摊销的具体会计政策

与研发相关的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对其使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

资产负债表日，已资本化的研发支出列报为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

### 30. 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。

### 31. 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。本公司的长期待摊费用主要包括生产车间改造支出、厂区初始建设绿化支出、厂区道路修建支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33. 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。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

#### 35. 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。

#### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### 公司收入确认的具体原则

公司销售货物以收到客户签字的随货同行单（或托运单等同类型单据）为依据确认销售收入的实现。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行当前或预期取得的合同所发生的,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销与减值

1) 上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

2) 与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价。

## 40. 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。

#### 41. 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报告期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。

## 42. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### （2）融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 本公司作为承租人

##### 1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

##### 2) 租赁负债



在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对首次执行日前已存在的短期以及低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

### 1) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 3) 租赁变更

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 44. 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)
财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号问题一:对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	根据解释16号的规定,本公司决定于2023年1月1日执行上述规定。	合并报表递延所得税资产增加2,292,689.82元,母公司报表递延所得税资产增加338,126.84元;合并报表递延所得税负债增加2,242,976.53元,母公司报表递延所得税负债增加338,126.84元;合并报表未分配利润增加49,713.29元,合并报表所得税费用减少49,713.29元;

其他说明:

无

#### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	两户种植业子公司自产自销农产品免征增值税；其余公司依应税收入按 13%、9%、6%、5%、3%、1% 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（简易征收除外）。	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
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%

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
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司	15
哈尔滨珍宝制药有限公司	15
蚌埠锐驰拓生物科技有限公司	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
安徽珍宝岛仓储管理有限公司	25
安徽珍宝岛医药贸易有限公司	25
亳州中药材商品交易中心有限公司	25
亳州神农谷中药控股有限公司	25
重庆方草堂中药材有限公司	25
西和县盛合堂中药材有限公司	25
内蒙古宏轩堂中药材有限公司	25
北京珍宝岛中药产业有限公司	25
亳州昌盈医药科技有限公司	25
哈尔滨新区健康产业有限公司	25
哈尔滨新区医药药材国际贸易有限公司	25
亳州珍宝岛中药材有限公司	25
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	25

黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	25
黑龙江珍宝岛医药商业有限公司	25
吉林省珍宝岛医药有限公司	25
吉林省珍宝大药房有限公司	25
北京恒创星远医药科技有限公司	25
珍宝岛（上海）生物科技有限公司	25
珍宝岛（上海）实业有限公司	25
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	25
哈尔滨珍宝恒瑞贸易有限公司	25
哈尔滨珍宝新拓贸易有限公司	25
哈尔滨珍宝嘉和贸易有限公司	25
哈尔滨珍宝恒普贸易有限公司	25
哈尔滨珍宝奥和贸易有限公司	25
哈尔滨领苍贸易有限公司	25
哈尔滨景越贸易有限公司	25
哈尔滨德依贸易有限公司	25
哈尔滨佰能贸易有限公司	25
哈尔滨领佳贸易有限公司	25
珍宝岛（上海）药物研究有限公司	25
哈尔滨新区生物科技有限公司	25
亳州珍宝岛医药科技有限公司（现更名为：亳州神农谷医药科技有限公司）	25
爱尔利希生物科技有限公司	25
文山天宝种植有限公司	25
哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）	25
杭州润华生命科学有限公司	25
杭州迪索生命科学有限公司	25
浙江索奥生物科技有限公司	25
黑龙江金九药业有限责任公司	25
上海亿嘉撷英医药科技有限公司	25
黑龙江省松花江医药科技有限公司	25
黑龙江省松药医药科技有限公司	25
亳州万洪医药科技有限公司	25
内蒙古康芮科技有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业。证书编号 GR202023000012，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 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税税率。公司已申请 2023 年一 2025 年度高新技术企业认定，根据《高新技术企业认定管理工作指引》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。

(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、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业。证书编号 GR202023000227，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 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日执行 15%

的企业所得税税率。公司已申请 2023 年—2025 年度高新技术企业认定，根据《高新技术企业认定管理工作指引》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

(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完成备案登记，于 2017 年 5 月 10 日再次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) 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。2022 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	12,217.72	3,844.00
银行存款	778,221,093.92	982,310,347.57
其他货币资金	16,578,313.31	19,078,340.09
合计	794,811,624.95	1,001,392,531.66
其中：存放在境外的款项总额	0	0
存放财务公司存款	0	0

其他说明：

货币资金说明：于 2023 年 06 月 30 日，本公司的所有权受到限制的银行存款为人民币 16,578,313.31 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 19,078,340.09 元），其中：房屋预售监管保证金 2,979,230.71 元，银行承兑汇票保证金 13,581,871.68 元，扫码收款商户平台 17,210.92 元。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	456,876.14	505,089.20
其中：		
权益工具投资	456,876.14	505,089.20
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	0
其中：		
合计	456,876.14	505,089.20

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	95,279,252.30	133,177,562.00
商业承兑票据		2,336,673.03
减：坏账准备		-116,833.65
合计	95,279,252.30	135,397,401.38

**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,254,440.48
商业承兑票据	
合计	15,254,440.48

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	159,500,114.41	83,790,657.41
商业承兑票据		
合计	159,500,114.41	83,790,657.41

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,952,331,296.33
1 年以内小计	1,952,331,296.33
1 至 2 年	345,990,835.23
2 至 3 年	59,882,137.62
3 年以上	
3 至 4 年	9,528,075.64
4 至 5 年	17,692,796.70
5 年以上	1,299,415.27
合计	2,386,724,556.79

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,460,108.00	0.10	2,460,108.00	100	0	2,483,807.34	0.08	2,483,807.34	100	0
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	2,460,108.00	0.10	2,460,108.00	100	0	2,483,807.34	0.08	2,483,807.34	100	0
按组合计提坏账准备	2,384,264,448.79	99.90	128,497,794.55	5.39	2,255,766,654.24	3,002,677,266.9	99.92	139,150,157.65	4.63	2,863,527,109.25
其中：										
医药配送组合	955,734,360.05	40.05	19,602,716.60	2.05	936,131,643.45	1,606,977,800.91	53.48	23,281,498.74	1.45	1,583,696,302.17
非医药配送组合	1,428,530,088.74	59.85	108,895,077.95	7.62	1,319,635,010.79	1,395,699,465.99	46.44	115,868,658.91	8.3	1,279,830,807.08
合计	2,386,724,556.79	/	130,957,902.55	/	2,255,766,654.24	3,005,161,074.24	/	141,633,964.99	/	2,863,527,109.25

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安国祁安药业有限公司	1,549,250.00	1,549,250.00	100	与对方有争议
恒德本草农业科技有限公司	844,402.00	844,402.00	100	预计难以收回
黑龙江省海王医药有限公司	66,456.00	66,456.00	100	预计难以收回
合计	2,460,108.00	2,460,108.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：医药配送组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	775,502,923.10	3,877,514.62	0.50
1 至 2 年	166,454,840.96	8,322,748.40	5.00
2 至 3 年	7,967,678.01	1,593,535.60	20.00
3 至 4 年	5,718,773.16	5,718,773.16	100.00
4 至 5 年	85,945.50	85,945.50	100.00
5 年以上	4,199.32	4,199.32	100.00
合计	955,734,360.05	19,602,716.60	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

医药配送组合是指本公司所属医药配送业务，除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。具体计提标准为：1 年以内 0.5%；1-2 年 5%；2-3 年 20%；3 年以上 100%。

组合计提项目：非医药配送组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,175,279,123.23	58,763,956.16	5.00
1 至 2 年	179,469,538.27	17,946,957.36	10.00
2 至 3 年	51,914,459.61	15,574,337.88	30.00
3 至 4 年	3,809,302.48	1,904,651.24	50.00
4 至 5 年	16,762,449.20	13,409,959.36	80.00
5 年以上	1,295,215.95	1,295,215.95	100.00
合计	1,428,530,088.74	108,895,077.95	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

非医药配送组合是指本公司所属除医药配送业务以外，除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。具体计提标准为：1 年以内 5%；1-2 年 10%；2-3 年 30%；3-4 年 50%；4-5 年 80%；5 年以上 100%。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
医药配送业务	23,281,498.74	17,138,158.88	20,816,941.02			19,602,716.60
非医药配送业务	115,868,658.91	87,183,154.68	94,156,735.64			108,895,077.95
单项计提	2,483,807.34		23,699.34			2,460,108.00
合计	141,633,964.99	104,321,313.55	114,997,376.00			130,957,902.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华润河南医药有限公司	106,560,084.33	4.46	13,436,051.63
安徽九洲方圆制药有限公司	84,066,399.08	3.52	4,354,504.39
九州通医药集团股份有限公司	74,866,582.69	3.14	3,743,329.13
哈药集团医药有限公司药品分公司	64,408,925.86	2.70	3,333,103.12
济南罗欣医药有限公司	62,212,578.58	2.61	3,646,236.94
合计	392,114,570.54	16.43	28,513,225.21

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,383,223.63	33,510,976.63
合计	28,383,223.63	33,510,976.63

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	33,510,976.63		-5,127,753.00		28,383,223.63	
合计	33,510,976.63		-5,127,753.00		28,383,223.63	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	292,043,259.92	99.21	257,333,298.53	99.68
1至2年	2,129,974.12	0.72	800,313.69	0.31
2至3年	192,374.82	0.07	4,980.00	0.00
3年以上	9,700.00	0.00	16,497.39	0.01
合计	294,375,308.86	100.00	258,155,089.61	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
哈尔滨驰迅商贸有限公司	66,774,445.23	22.68
哈尔滨湖时商贸有限公司	61,999,999.62	21.06
哈尔滨邦啸商贸有限公司	46,999,981.84	15.97
河南薪小发信息科技有限公司	28,751,751.00	9.77
北京柯维凯瑞医药科技有限公司	18,000,000.00	6.11
合计	222,526,177.69	75.59

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,222,702,241.78	811,138,588.33
合计	1,222,702,241.78	811,138,588.33

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	1,094,224,610.64
1年以内小计	1,094,224,610.64
1至2年	70,659,543.14
2至3年	8,371,998.78

3 年以上	
3 至 4 年	1,261,989.04
4 至 5 年	4,869,563.81
5 年以上	83,415,921.99
合计	1,262,803,627.40

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,087,659.97	8,274,742.52
保证金、质保金、押金	93,566,944.96	108,358,642.41
往来款	604,018,434.15	43,962,028.02
政府补助	537,515,622.58	658,839,722.81
其他	23,614,965.74	3,976,924.99
合计	1,262,803,627.40	823,412,060.75

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,612,360.42	1,189,074.33	7,472,037.67	12,273,472.42
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,139,713.83			29,139,713.83
本期转回	411,800.63		900,000.00	1,311,800.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	32,340,273.62	1,189,074.33	6,572,037.67	40,101,385.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

坏账准备计提采用的依据：对于个别认定组合，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；

对于其他组合，已单独计提减值准备的其他应收款外，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，具体计提标准为：1 年以内 5%；1-2 年 10%；2-3 年 30%；3-4 年 50%；4-5 年 80%；5 年以上 100%。

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他组合	3,309,059.39	29,139,713.83	411,800.63			32,036,972.59
单项计提	8,964,413.03		900,000.00			8,064,413.03
合计	12,273,472.42	29,139,713.83	1,311,800.63			40,101,385.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

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

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽亳州高新技术产业开发区管理委员会	政府补助	200,000,000.00	1 年以内	15.84	0
虎林市人民政府	政府补助	182,704,000.00	1 年以内	14.47	
黑龙江和晖制药有限公司	往来款	132,000,000.00	1 年以内	10.45	6,600,000.00
亳州市人民政府	政府补助	118,452,579.38	1 年以内、1 至 2 年	9.38	
哈尔滨凌迅商贸有限公司	往来款	82,926,823.06	1 年以内	6.57	4,146,341.15
合计	/	716,083,402.44	/	56.71	10,746,341.15

## (10). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
安徽亳州高新技术产业开发区管理委员会	运营补贴	200,000,000.00	1 年以内	依据政府财政情况进行拨付
亳州市人民政府	定量补贴	118,452,579.38	1 年以内、1 至 2 年	依据政府财政情况进行拨付
虎林市人民政府	产业扶持资金	112,704,000.00	1 年以内	依据政府财政情况进行拨付
虎林市人民政府	研发费补贴奖励资金	70,000,000.00	1 年以内	依据政府财政情况进行拨付
鸡西市人民政府	产业扶持资金	36,359,043.20	1 年以内	依据政府财政情况进行拨付
合计		537,515,622.58		

其他说明：

无

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	99,096,201.83	7,485,784.36	91,610,417.47	270,067,641.88	19,101,859.75	250,965,782.13
在产品	92,863,691.40		92,863,691.40	71,659,732.44		71,659,732.44
库存商品	854,730,638.78	43,582,840.82	811,147,797.96	451,829,455.30	19,732,777.68	432,096,677.62
合同履约成本	21,717,354.16		21,717,354.16	13,270,655.46		13,270,655.46
半成品	160,792,668.55	13,647,226.00	147,145,442.55	234,189,348.36	18,174,322.00	216,015,026.36
包装物	25,422,742.81		25,422,742.81	15,850,117.86		15,850,117.86
低值易耗品	5,291,399.67		5,291,399.67	5,892,399.82		5,892,399.82
合计	1,259,914,697.20	64,715,851.18	1,195,198,846.02	1,062,759,351.12	57,008,959.43	1,005,750,391.69

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,101,859.75	1,862,911.37		13,478,986.76		7,485,784.36
在产品						-
库存商品	19,732,777.68	41,353,809.70		17,503,746.56		43,582,840.82
合同履约成本						-
半成品	18,174,322.00	7,901,664.19		12,428,760.19		13,647,226.00
合计	57,008,959.43	51,118,385.26		43,411,493.51		64,715,851.18

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

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
研发服务	9,349,237.01	467,461.85	8,881,775.16	9,349,237.01	467,461.85	8,881,775.16
合计	9,349,237.01	467,461.85	8,881,775.16	9,349,237.01	467,461.85	8,881,775.16

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	62,018,366.09	59,451,709.41
一年内到期的其他债权投资		
合计	62,018,366.09	59,451,709.41

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴所得税	457.68	12,785,408.52
待抵扣增值税	78,866,592.69	123,369,357.75
待摊费用	174,428.36	137,805.68
办公用房租金		19,841.27
预付热费		1,926,972.62
预付推广费		65,496,311.46
合计	79,041,478.73	203,735,697.30

其他说明：

无。

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质押贷款	63,428,959.17	1,410,593.08	62,018,366.09	60,823,065.40	1,371,355.99	59,451,709.41
减：一年内到期的债权投资	-62,962,959.17	-944,593.08	-62,018,366.09	-60,357,065.40	-905,355.99	-59,451,709.41
合计	466,000.00	466,000.00	0.00	466,000.00	466,000.00	-

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			466,000.00	466,000.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



本期计提	944,593.08			944,593.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-944,593.08			-944,593.08
2023年6月30日余额			466,000.00	466,000.00

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

其他说明：

无。

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资	期初	本期增减变动	期末	减值准
-----	----	--------	----	-----

单位	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	余额	备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江特瑞思药业股份有限公司	203,865,544.85			-9,267,291.86						194,598,252.99	
北京珍鑫私募基金管理有限公司	1,508,592.94			-623,707.56						884,885.38	
安徽九洲方圆制药有限公司	422,661,137.66			-16,302,761.18						406,358,376.48	
安徽香料谷国际贸易有限公司	2,771,400.11			-122,693.14						2,648,706.97	
小计	630,806,675.56			-26,316,453.74						604,490,221.82	
合计	630,806,675.56			-26,316,453.74						604,490,221.82	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
龙江银行股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
杭州多禧生物科技有限公司	151,200,000.00	151,200,000.00
杭州爱科瑞思生物医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
辽宁春光制药装备股份有限公司	763,000.00	833,000.00
合计	591,963,000.00	592,033,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合	其他综合收益转入留存收益的原因

					收益的原因	
哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	57,813,661.20			长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	

其他说明：

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 20、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
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	859,322,978.84	34,132,565.48		893,455,544.32
2. 本期增加金额	10,830,291.01	-	-	10,830,291.01
(1) 外购	10,830,291.01	-		10,830,291.01
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	18,191,125.99	-	-	18,191,125.99
(1) 处置				-
(2) 其他转出	18,191,125.99	-		18,191,125.99
4. 期末余额	851,962,143.86	34,132,565.48	-	886,094,709.34
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	74,983,377.33	4,488,839.38		79,472,216.71
2. 本期增加金额	13,944,450.94	341,386.48	-	14,285,837.42
(1) 计提或摊销	13,944,450.94	341,386.48		14,285,837.42
3. 本期减少金额	3,874,981.92	-	-	3,874,981.92
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,874,981.92			3,874,981.92
4. 期末余额	85,052,846.35	4,830,225.86	-	89,883,072.21
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	766,909,297.51	29,302,339.62	-	796,211,637.13

2. 期初账面价值	784,339,601.51	29,643,726.10	-	813,983,327.61
-----------	----------------	---------------	---	----------------

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,194,441,253.74	1,184,231,675.99
固定资产清理		
合计	1,194,441,253.74	1,184,231,675.99

其他说明:

无。

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,232,260,063.10	988,552,512.91	46,704,914.86	104,343,682.29	2,371,861,173.16
2. 本期增加金额	36,555,565.92	43,840,952.30	99,115.04	2,709,207.71	83,204,840.97
(1) 购置	18,118,128.50	5,437,089.72	99,115.04	513,205.18	24,167,538.44
(2) 在建工程转入	18,437,437.42	38,403,862.58	0.00	2,196,002.53	59,037,302.53
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	10,026,095.38	1,381,385.85	1,905,530.90	286,747.34	13,599,759.47
(1) 处置或报废	10,026,095.38	1,098,200.02	1,905,530.90	286,747.34	13,316,573.64
(2) 转入在建工程	0.00	283,185.83	0.00	0.00	283,185.83
4. 期末余额	1,258,789,533.64	1,031,012,079.36	44,898,499.00	106,766,142.66	2,441,466,254.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	424,360,986.20	643,083,112.44	37,170,437.28	82,862,755.24	1,187,477,291.16
2. 本期增加金额	28,263,937.88	34,326,190.69	1,290,317.35	2,954,942.58	66,835,388.50
(1) 计提	28,263,937.88	34,326,190.69	1,290,317.35	2,954,942.58	66,835,388.50
3. 本期减少金额	4,241,546.72	1,114,625.98	1,810,254.35	273,457.70	7,439,884.75
(1) 处置或报废	4,241,546.72	1,079,670.23	1,810,254.35	273,457.70	7,404,929.00
(2) 其他	0.00	34,955.75	0.00	0.00	34,955.75
4. 期末余额	448,383,377.36	676,294,677.15	36,650,500.28	85,544,240.12	1,246,872,794.91
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	65,867.20	86,338.81	0.00	152,206.01
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报					

废					
4. 期末余额	0.00	65,867.20	86,338.81	0.00	152,206.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	810,406,156.28	354,651,535.01	8,161,659.91	21,221,902.54	1,194,441,253.74
2. 期初账面价值	807,899,076.90	345,403,533.27	9,448,138.77	21,480,927.05	1,184,231,675.99

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,021,646.87	955,779.67	65,867.20	0.00	
运输工具	376,068.34	270,926.11	86,338.81	18,803.42	
合计	1,397,715.21	1,226,705.78	152,206.01	18,803.42	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,929,480.79	待工程结束验收合格后办理

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	247,676,580.43	260,827,280.68
工程物资		
合计	247,676,580.43	260,827,280.68

其他说明：

无。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

中药提取二期工程建设项目				155,172.41		155,172.41
合成二车间设备				39,823.01		39,823.01
鸡西三期工程	235,063,698.33		235,063,698.33	214,745,265.88		214,745,265.88
固体制剂三车间建设项目				38,273,815.56		38,273,815.56
动力车间设备				194,690.27		194,690.27
设备库1号	594,339.63		594,339.63	594,339.63		594,339.63
水针二车间及化验室分化改造	4,937,766.39		4,937,766.39	4,162,607.02		4,162,607.02
冻干四车间生产改造				56,556.53		56,556.53
固体二车间增加丸剂生产线改造	812,870.01		812,870.01	485,512.30		485,512.30
提取一车间设备				307,079.65		307,079.65
安全防火墙和全网行为管理项目				210,619.48		210,619.48
云平台服务器和备份系统升级扩容项目				183,185.85		183,185.85
气相色谱仪及软件				659,292.05		659,292.05
其他	6,267,906.07		6,267,906.07	759,321.04		759,321.04
合计	247,676,580.43		247,676,580.43	260,827,280.68		260,827,280.68

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中药提取二期工程建设项目	425,820,000.00	155,172.41	0.16	155,172.57			85.79%	100%				自筹
合成二车间设备		39,823.01		39,823.01				100%				自筹
鸡西三期工程	480,933,500.00	214,745,265.88	20,318,432.45			235,063,698.33	68.43%	85.00%				募投
固体制剂三车间建设项目	42,850,000.00	38,273,815.56	17,843,127.16	56,116,942.72				100.00%				自筹
动力车间设备		194,690.27	248,230.07	442,920.34		-		100.00%				自筹
设备库1号	22,000,000.00	594,339.63				594,339.63	3.18%					自筹
水针二车间及化验室场地分化改造	9,537,100.00	4,162,607.02	775,159.37			4,937,766.39		95.00%				自筹
冻干四车间生产改造	2,947,000.00	56,556.53	52,736.98		109,293.51	-		100.00%				自筹

固体二车间增加丸剂生产线改造	1,793,000.00	485,512.30	327,357.71			812,870.01	95.00%					自筹
提取一车间设备		307,079.65	485.44	307,565.09			100.00%					自筹
安全防火墙和全网行为管理项目	390,000.00	210,619.48	134,513.28	345,132.76		-	88.50%	100.00%				募投
云平台服务器和备份系统升级扩容项目	690,000.00	183,185.85	427,433.63	610,619.48			88.50%	100.00%				募投
气相色谱仪及软件	745,000.00	659,292.05		609,734.53	49,557.52		88.50%	100.00%				自筹
怀养堂装修款	2,000,000.00		649,541.29		649,541.29	-	90.00%	100.00%				自筹
其他	22,577,073.39	759,321.04	5,917,977.06	409,392.03		6,267,906.07						自筹、募投
合计	1,012,282,673.39	260,827,280.68	46,694,994.60	59,037,302.53	808,392.32	247,676,580.43	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,670,793.23	36,670,793.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	36,670,793.23	36,670,793.23

二、累计折旧		
1. 期初余额	13,488,878.34	13,488,878.34
2. 本期增加金额	6,164,065.05	6,164,065.05
(1) 计提	6,164,065.05	6,164,065.05
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,652,943.39	19,652,943.39
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	17,017,849.84	17,017,849.84
2. 期初账面价值	23,181,914.89	23,181,914.89

其他说明：

无。

## 26、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	财务软件	专利权	药号	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	224,224,282.06	58,420,738.14	947,063.25	557,493,704.08	841,085,787.53
2. 本期增加金额	0.00	48,973.12	0.00	7,877,023.31	7,925,996.43
(1) 购置	0.00	48,973.12	0.00	0	48,973.12
(2) 内部研发				7,877,023.31	7,877,023.31
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	224,224,282.06	58,469,711.26	947,063.25	565,370,727.39	849,011,783.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	46,032,013.48	23,902,185.31	562,952.90	6,298,817.64	76,795,969.33
2. 本期增加金额	2,470,934.84	3,092,532.14	42,279.55	626,055.85	6,231,802.38
(1) 计提	2,470,934.84	3,092,532.14	42,279.55	626,055.85	6,231,802.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	48,502,948.32	26,994,717.45	605,232.45	6,924,873.49	83,027,771.71
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	175,721,333.74	31,474,993.81	341,830.80	558,445,853.90	765,984,012.25
2. 期初账面价值	178,192,268.58	34,518,552.83	384,110.35	551,194,886.44	764,289,818.20

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

## 27、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	外委支出	确认为无形资产	转入当期损益	
新产品研发	183,463,875.60	32,430,576.53		14,315,017.25	7,877,023.31	21,375,429.64	200,957,016.43
原有产品研究	15,027,644.96	5,563,694.26		114,245.28	0	2,701,344.52	18,004,239.98
合计	198,491,520.56	37,994,270.79		14,429,262.53	7,877,023.31	24,076,774.16	218,961,256.41

其他说明：

无。

## 28、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		
黑龙江珍宝岛医药商业有限公司	1,276,134.28					1,276,134.28
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	14,823,926.83					14,823,926.83
亳州神农谷中药控股有限公司	15,685,944.06					15,685,944.06

哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	2,399,995.95					2,399,995.95
合计	34,186,001.12					34,186,001.12

## (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		
亳州神农谷中药控股有限公司	15,685,944.06					15,685,944.06
黑龙江珍宝岛医药商业有限公司	1,276,134.28					1,276,134.28
合计	16,962,078.34					16,962,078.34

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化景观费用	1,932,377.62	0	893,369.60		1,039,008.02
厂区沥青路	7,761.61	0	5,821.21		1,940.40
装修费	2,024,609.27	0	824,366.42		1,200,242.85
注射用骨肽高技术产业项目—西厂区	1,352,224.55	0	737,577.03		614,647.52
树脂柱盐酸管道衬氟项目	255,197.19	0	41,383.33		213,813.86
IC厌氧塔改造工程	587,300.87	0	153,208.92		434,091.95
数字化项目	2,501,293.72	649541.29	265,670.43		2,885,164.58
影壁墙工程	683,495.16	0	68,349.52		615,145.64
膜包	310,494.39	0.00	33,267.26		277,227.13
其他	9,473,199.51	544,601.78	2,457,021.26		7,560,780.03
合计	19,127,953.89	1,194,143.07	5,480,034.98		14,842,061.98

其他说明：  
无。

### 30、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	224,119,200.07	47,132,139.95	194,980,734.80	42,556,932.24
内部交易未实现利润	103,261,454.42	16,349,572.04	109,915,694.85	17,806,608.20
可抵扣亏损	779,634,520.59	187,391,960.27	652,023,790.33	155,489,277.73
递延收益	143,622,824.25	22,409,349.87	153,626,141.54	23,933,367.87
预计负债	28,959.25	6,906.66		
租赁负债	312,902.14	57,376.01	9,290,902.92	2,322,725.72
交易性金融资产	1,244,625.96	161,643.89	981,208.80	147,181.32
其他权益工具投资	0.00	25,050.00	167,000.00	25,050.00
捐赠	0.00	0.00		
合计	1,252,224,486.68	273,533,998.69	1,120,985,473.24	242,281,143.08

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
低价值长期资产一次性计入申报费用	4,024,790.80	1,006,197.70	12,996,696.90	3,249,174.23
固定资产加速折旧	17,434,086.13	2,615,112.92	17,748,844.57	2,662,326.69
合计	21,458,876.94	3,621,310.62	30,745,541.47	5,911,500.92

#### (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	17,660,796.68	22,511,812.88
可抵扣亏损	170,687,397.62	156,555,797.19
合计	188,348,194.30	179,067,610.07

## (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
2022 年			
2023 年	21,041,739.76	21,041,739.76	
2024 年	65,866,727.14	65,866,727.14	
2025 年	20,277,176.36	20,277,176.36	
2026 年	14,877,589.41	14,877,589.41	
2027 年	34,492,564.52	34,492,564.52	
2028 年	14,131,600.43		
合计	170,687,397.62	156,555,797.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程、设备款	156,521,957.54		156,521,957.54	188,539,638.10		188,539,638.10
预付软件款	8,979,926.95		8,979,926.95	11,699,092.09		11,699,092.09
预付委外研发项目款	298,877,761.31		298,877,761.31	299,704,905.75		299,704,905.75
预付药品许可批件款	81,474,042.50		81,474,042.50			
预付股权投资款	49,900,000.00		49,900,000.00	49,900,000.00		49,900,000.00
合计	595,753,688.30		595,753,688.30	549,843,635.94		549,843,635.94

其他说明：

无。

## 32、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	585,224,583.33	470,590,791.67
信用借款	460,517,500.00	831,057,680.56
合计	1,045,742,083.33	1,301,648,472.23

短期借款分类的说明：

无。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	22,466,924.31	13,671,972.72
合计	22,466,924.31	13,671,972.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	441,579,342.30	739,083,535.57
1-2 年	54,110,118.9	36,190,873.4
2-3 年	5,556,639.89	13,445,593.84
3 年以上	8,272,712.19	3,857,846.23
合计	509,518,813.28	792,577,849.04

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
程义义	4,799,837.50	尚未结算
西和县恒力半夏专业合作社	4,547,611.03	尚未结算
马建伦	4,515,244.40	尚未结算
马磊	3,087,436.50	尚未结算
李唤	2,929,837.57	尚未结算

张东	2,319,792.00	尚未结算
亳州市朱氏药业有限责任公司	2,142,000.00	尚未结算
叶晓志	2,019,826.95	尚未结算
合计	26,361,585.95	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、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	4.4	81,054.40
合计	4.4	81,054.40

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,162,344.69	50,899,959.65
房屋物业费	4,963,376.62	3,986,041.63
合计	24,125,721.31	54,886,001.28

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、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	25,517,277.93	174,666,409.89	178,554,973.41	21,628,714.41
二、离职后福利-设定提存计划	2,000,578.51	17,483,270.23	16,780,842.60	2,703,006.14
三、辞退福利	23,924.49	966,924.82	990,849.31	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,541,780.93	193,116,604.94	196,326,665.32	24,331,720.55

## (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	23,489,384.39	140,146,531.39	144,734,800.46	18,901,115.32
二、职工福利费	83,683.60	14,164,215.51	14,151,954.11	95,945.00
三、社会保险费	606,577.45	9,682,010.14	9,431,048.89	857,538.70
其中：医疗保险费	467,496.46	8,702,963.26	8,502,245.84	668,213.88
工伤保险费	46,321.71	695,628.22	684,789.35	57,160.58
生育保险费	92,759.28	283,418.66	244,013.70	132,164.24
四、住房公积金	645,054.35	8,111,660.91	7,617,527.54	1,139,187.72
五、工会经费和职工教育经费	692,578.14	2,459,991.94	2,517,642.41	634,927.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣		102,000.00	102,000.00	0.00
合计	25,517,277.93	174,666,409.89	178,554,973.41	21,628,714.41

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,959,815.15	17,138,692.56	16,462,210.18	2,636,297.53
2、失业保险费	40,763.36	344,577.67	318,632.42	66,708.61
3、企业年金缴费				
合计	2,000,578.51	17,483,270.23	16,780,842.60	2,703,006.14

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工缴费基数的相应比例每月缴存费用。

## 40、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	2,321,688.68	2,155,287.25
消费税		
营业税		
企业所得税	85,529,804.52	190,125,384.04
个人所得税	511,758.88	568,657.85
城市维护建设税	1,993,663.61	148,042.51
房产税	1,917,937.60	2,754,873.71
印花税	939,089.86	1,812,685.94
教育费附加（含地方）	1,424,036.51	104,809.45

土地使用税	1,166,121.48	1,021,158.08
水利建设基金	115,967.97	176,033.89
环境保护税	57,481.01	43,386.09
合计	95,977,550.12	198,910,318.81

其他说明：  
无。

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	181,571,741.57	204,317,650.22
合计	181,571,741.57	204,317,650.22

其他说明：  
无。

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	47,955,278.86	51,251,250.25
设备款	52,138,207.60	56,742,776.12
其他	81,478,255.11	96,323,623.85
合计	181,571,741.57	204,317,650.22

##### (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
文山金旺道地药材种植有限公司	12,708,900.00	尚未结算
安徽珍林景观工程有限公司	6,842,170.98	未付工程款
黑龙江省建工集团有限责任公司	3,853,676.98	未付工程款
齐伟	3,477,906.38	尚未结算
江西建工第一建筑有限责任公司	3,054,762.98	尚未结算
黑龙江省四建建筑工程有限责任公司	2,458,771.69	尚未结算
西藏兴炜融刚建设有限责任公司	2,320,945.42	未付工程款
天筑科技股份有限公司	2,263,282.81	尚未结算
合计	36,980,417.24	/



其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	341,310,347.22	1,142,188,364.54
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	11,638,516.95	12,461,147.53
合计	352,948,864.17	1,154,649,512.07

其他说明：

无。

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0	0
应付退货款	0	0
不符合终止确认条件的应收票据	83,790,657.41	112,456,920.07
待转销项税	2,072,406.54	5,996,178.67
合计	85,863,063.95	118,453,098.74

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	255,131,250.00	260,364,833.34
信用借款	1,687,179,097.22	1,341,823,531.20
减：一年内到期的长期借款	-341,310,347.22	-1,142,188,364.54
合计	1,601,000,000.00	460,000,000.00

长期借款分类的说明：

期末余额比年初余额增加 1,141,000,000.00 元，增幅 248%，主要系借款结构变化所致。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,432,648.60	26,271,462.57
减：未确认融资费用	-318,241.84	-3,850,666.51
减：一年内到期的租赁负债	-11,638,516.95	-12,461,147.53
合计	9,475,889.81	9,959,648.53

其他说明：

无。

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	181,882,364.49	0.00	10,435,988.64	171,446,375.85	收到的政府补助
合计	181,882,364.49	0.00	10,435,988.64	171,446,375.85	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
注射用骨肽高技术产业项目	52,697,329.52			4,132,100.28		48,565,229.24	与资产相关
中药制剂多级内控标准体系支持资金	2,492,022.72			192,177.78		2,299,844.94	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）	15,015,800.64			517,786.26		14,498,014.38	与资产相关
中药标准化项目专项资金	1,791,666.83			49,999.98		1,741,666.85	与资产相关
中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金	1,312,500.00			65,625.00		1,246,875.00	与资产相关
质量检验中心（虎林GMP改造项目）	1,606,400.00			399,600.00		1,206,800.00	与资产相关
扩大产能生产设备购置补助	519,126.56			35,395.02		483,731.54	与资产相关
年产4亿支大型水针生产基地财政专项扶持资金计800万（2015年12月）	1,660,377.20			452,830.20		1,207,547.00	与资产相关
中药材仓储基地建设项目资金	1,027,082.55			37,500.06		989,582.49	与资产相关
固定资产改造项目补贴（鸡西GMP改造）	1,752,856.88			378,424.38		1,374,432.50	与资产相关
鸡西分公司三期建设	6,250,511.82			431,069.76		5,819,442.06	与资产相关
三重一创及现代医疗和医药产业资金	56,477.32			38,984.36		17,492.96	与资产相关
人防异地建设费财政扶持资金	1,445,999.35			19,527.72		1,426,471.63	与资产相关
配方颗粒项目补贴款	715,500.00			27,000.00		688,500.00	与资产相关
年产4亿支水针GMP生产基地（珍宝二期工程）	1,466,666.39			399,999.99		1,066,666.37	与资产相关

东北等老工业基地调整改造设计 550 万 (2014)	1,025,423.65			279,661.05		745,762.63	与资产相关
二期银杏叶车间建设项目	40,299,218.42			2,024,219.40		38,274,999.02	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	203,390.10			101,694.90		101,695.20	与资产相关
工业投产项目奖补资金	3,865,384.53			346,153.86		3,519,230.67	与资产相关
亳州市经济技术开发区财政局财政补贴	47,727.32			40,909.08		6,818.24	与资产相关
亳州市经济技术开发区财政局 2018 年现代医疗和医药转入款	65,083.25			44,924.74		20,158.51	与资产相关
市级服务业、节能环保产业发展引导资金 (事后奖补)	254,545.50			10,909.08		243,636.42	与资产相关
亳州市经济技术开发区财政局 2020 年拨入统筹服务业发展引导资金 (神农谷中药电商物流城 7# 地块项目)	11,891,082.69			161,783.46		11,729,299.23	与资产相关
财政局电商小镇补贴	15,052,640.23			205,263.30		14,847,376.93	与资产相关
中药材产地加工项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
黑龙江省“百千万”工程科技重大专项 (抗流感 I 类新药)	4,070,000.00					4,070,000.00	与资产相关
I 类新药清降和胃颗粒的研究与开发	4,300,000.00					4,300,000.00	与资产相关
电商冷链流通设备建设	997,551.02			42,448.98		955,102.04	与资产相关
合计	181,882,364.49			10,435,988.64		171,446,375.85	

其他说明:

适用  不适用

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	0	0
其他合伙人投资	46,411,259.31	46,374,922.44
合计	46,411,259.31	46,374,922.44

其他说明:

无。

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	941,963,592.00						941,963,592.00

其他说明：

无。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,349,596,891.07			2,349,596,891.07
其他资本公积				
合计	2,349,596,891.07			2,349,596,891.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**56、库存股**

√适用 □不适用

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
库存股	29,994,441.51	9,592.81	0	30,004,034.32
合计	29,994,441.51	9,592.81	0	30,004,034.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其	减：前期计入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归	

			他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 留 存 收 益			属 于 少 数 股 东	
一、不 能重分 类进损 益的其 他综合 收益								
其中： 重新计 量设定 受益计 划变动 额								
权益 法下不 能转损 益的其 他综合 收益								
其他 权益工 具投资 公允价 值变动	-141,950.00					-70,000.00		-211,950.00
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将 重分类 进损益 的其 他综合 收益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益								
其他								

债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-141,950.00					-70,000.00		-211,950.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无。

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,343,239.62	1,295,228.58	979,206.41	3,659,261.79
合计	3,343,239.62	1,295,228.58	979,206.41	3,659,261.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	470,981,796.00	0	0	470,981,796.00
任意盈余公积	0	0	0	0
储备基金	0	0	0	0
企业发展基金	0	0	0	0
其他	0	0	0	0

合计	470,981,796.00	0	0	470,981,796.00
----	----------------	---	---	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,363,217,633.99	3,301,197,724.72
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	3,363,217,633.99	3,301,197,724.72
加:本期归属于母公司所有者的净利润	102,986,596.23	185,440,370.42
减:提取法定盈余公积	0	23,572,320.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,111,235.00	99,848,140.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,456,092,995.22	3,363,217,633.99

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

### (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	1,526,706,885.69	1,033,709,495.26	2,474,144,989.28	1,679,977,258.23
其他业务	23,820,867.02	17,606,804.92	4,509,177.82	16,736,972.07
合计	1,550,527,752.71	1,051,316,300.18	2,478,654,167.10	1,696,714,230.30

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
珍药商品销售(工业)		897,465,356.60
外购药品销售(商业)		173,565,731.83
外购药材销售(商业)		464,388,060.04
其他业务-租赁收入		10,624,352.78
其他业务-其他		4,484,251.46
利息收入		2,738,222.44



按经营地区分类		
华东地区		518,837,849.84
华中地区		64,296,286.42
东北地区		487,089,342.47
西南地区		149,759,327.54
华北地区		168,206,542.52
西北地区		55,662,823.59
华南地区		109,413,802.77
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认		1,535,419,148.47
在某一时间确认		17,846,826.68
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		1,553,265,975.15

合同产生的收入说明：  
无。

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：  
无。

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,651,336.54	4,004,192.33
教育费附加	2,644,275.75	2,859,779.41
资源税		
房产税	7,469,114.80	8,861,182.37
土地使用税	3,457,034.02	3,167,107.22
车船使用税	45,277.04	46,621.74
印花税	1,313,083.72	1,013,565.16
其他税费	610,633.95	604,166.57
合计	19,190,755.82	20,556,614.80

其他说明：  
无。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	340,507,217.38	176,387,337.18
工资及福利费	59,064,457.13	60,823,144.08
差旅费	2,593,773.78	1,892,366.98
招待费	3,364,770.04	1,918,111.41
办公费	2,666,407.62	1,920,657.72
其他	6,677,655.75	6,779,861.97
合计	414,874,281.70	249,721,479.34

其他说明：

本年发生额比上年发生额增加了 165,152,802.36 元，增幅 66.13%，主要系市场推广费增加所致。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	47,131,836.41	50,461,229.44
折旧费	24,300,367.22	32,766,211.54
职工保险及劳务费	12,379,727.46	11,375,368.92
长期待摊费用摊销	2,733,779.56	3,649,740.23
业务招待费	11,378,159.18	12,208,274.83
修理费	9,169,744.05	3,582,164.76
水电费	3,110,708.82	6,684,208.19
无形资产摊销	5,432,942.73	7,356,252.23
聘请中介机构费	5,375,078.91	5,632,352.95
办公费	2,630,892.60	2,826,168.38
差旅费	2,477,148.03	1,277,817.67
其他	24,064,082.72	17,516,226.88
合计	150,184,467.69	155,336,016.02

其他说明：

无。

**65、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	648,155.33	8,385,501.70
职工薪酬	7,447,359.38	7,072,812.91
材料费	9,669,681.46	5,544,397.72
折旧及摊销	2,483,962.41	2,921,709.85
燃料及动力	2,316,899.58	2,375,878.88
其他	1,510,715.99	17,989.17
合计	24,076,774.16	26,318,290.23

其他说明：

无。

## 66、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	66,684,738.90	69,097,079.12
减：利息收入	-1,766,131.74	-3,999,338.98
手续费	589,797.65	305,285.97
合计	65,508,404.81	65,403,026.11

其他说明：

无。

## 67、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
质量检验中心(虎林 GMP 改造项目)	399,600.00	399,600.00
中药标准化项目专项资金	49,999.98	49,999.98
固定资产改造项目补贴(鸡西 GMP 改造)	378,424.38	378,424.38
政府二期项目拨款(中药提取二期工程建设项目)	517,786.26	517,786.26
配方颗粒项目补贴款	27,000.00	27,000.00
年产 4 亿支水针 GMP 生产基地(珍宝二期工程)	399,999.99	399,999.99
第二批工业发展资金专项用于三期工程建设项目	101,694.90	101,694.90
年产 1.93 亿支水针车间(GMI)改造项目	279,661.05	279,661.05
年产 4 亿支大型水针生产基地财政专项扶持资金计 800 万(2015 年 12 月)	452,830.20	452,830.20
人防异地建设费财政扶持资金	19,527.72	19,527.72
注射用骨肽高技术产业化项目	4,132,100.28	4,132,100.28
中药制剂多级内控标准体系支持资金	192,177.78	192,177.78
工业投产项目奖补资金	346,153.86	346,153.86
二期银杏叶车间建设项目	2,024,219.40	2,024,219.40
扩大产能生产设备购置补助	35,395.02	35,395.02
稳岗补贴	738,834.49	698,497.94
开发区财政项目扶持资金	0	3,995,732.84
以工代训补贴	42,000.00	145,000.00
个税返还	177,156.54	261,142.75
鸡西分公司三期建设	431,069.76	431,069.76
政府补贴资金	0	5,812,856.57
三重一创及现代医疗和医药产业资金	38,984.36	104,875.13
亳州市经济技术开发区财政局财政补贴	40,909.08	88,626.87
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	44,924.74	93,099.63
亳州市经济技术开发区财政局 2020 年拨入统筹服务业发展引导资金(神农谷中药电商物流城 7#地块项目)	161,783.46	0
定量补贴	0	19,957,739.77
扶持奖励资金	0	4,508,700.00

2021 年科学技术奖	0	100,000.00
2021 年第二批产业链创新发展政策奖	0	13,270.00
研发费用投入政府补贴	0	8,000.00
中药材仓储基地建设项目资金	37,500.06	37,500.06
企业发展专项资金补贴	0	35,000.00
电商小镇	205,263.30	205,263.30
企业培训补贴	0	26,400.00
市级服务业、节能环保产业发展引导资金（事后奖补）	10,909.08	10,909.08
企业研发费用投入后补助	430,000.00	
中小企业数字化示范标杆政策奖励	1,000,000.00	
药品产业化奖励	3,000,000.00	
生物医药产品完成临床试验政策奖励资金	6,000,000.00	
省级“专精特新”中小企业奖补资金	100,000.00	
2022 年药品通过仿制药一致性评价奖励	2,000,000.00	
2021 年度哈尔滨市企业技术中心能力再提升项目补助	500,000.00	
电商冷链流通设备建设	42,448.98	
中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金	65,625.00	
政府扶持资金	1,800,000.00	
培训补贴-技能竞赛	549,625.00	
合计	26,773,604.67	45,890,254.53

其他说明：

无。

## 68、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,316,453.74	-23,775,144.25
处置长期股权投资产生的投资收益	128,909,483.76	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,000,000.00	25,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		15,319,128.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		102,341.33
合计	122,593,030.02	16,646,325.08

其他说明：

其他说明：本年发生额比上年发生额增加105,946,704.94元，增幅 636.46%，主要原因系全资子公司转让收益影响所致。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-48,213.06	-1,012,316.26
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-48,213.06	-1,012,316.26

其他说明：

该金额为本年交易性金融资产公允价值变动影响。

**71、信用减值损失**

√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
应收票据坏账损失	116,833.65	60,000.00
应收账款坏账损失	10,033,632.43	-19,618,970.96
其他应收款坏账损失	-27,827,913.20	23,244,927.78
债权投资减值损失	-39,237.09	-19,653.90
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-17,716,684.21	3,666,302.92

其他说明：

本期信用减值损失比上年同期增加 21,382,987.13 元，增加 583.23%，主要系未结算往来款增加所致。

**72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-37,926,178.67	-12,873,113.10
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		

合计	-37,926,178.67	-12,873,113.10
----	----------------	----------------

其他说明：

本期发生额较上年同期增加 25,053,065.57 元，增幅 194.62%，主要系存货可变现价值减少所致。

### 73、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	3,669.38	-180,766.90
处置无形资产	171,000,000.00	
合计	171,003,669.38	-180,766.90

其他说明：

适用 不适用

本年发生额比上年发生额增加 171,184,436.28 元，增幅 94,698.99%，主要系技术转让收益增加所致。

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,728.28		18,728.28
其中：固定资产处置利得	18,728.28		18,728.28
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	14,132.49	6,940.30	14,132.49
政府补助			
其他	1,425,947.2	903,080.17	1,425,947.20
合计	1,458,807.97	910,020.47	1,458,807.97

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、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	98,324.84	91,079.80	98,324.84
其中：固定资产处置损失	98,324.84	91,079.80	98,324.84

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	389,440.00	143,314.44	389,440.00
其他	226,488.58	398,794.35	226,488.58
合计	714,253.42	633,188.59	714,253.42

其他说明：

无。

## 76、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	23,325,007.40	43,215,055.08
递延所得税费用	-33,543,045.91	33,258,639.86
合计	-10,218,038.51	76,473,694.94

### (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	93,538,773.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,030,816.02
子公司适用不同税率的影响	-91,007,323.56
调整以前期间所得税的影响	-23,748,538.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,249,586.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,069,748.96
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	6,327,170.59
所得税费用	-10,218,038.51

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、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	137,850,794.96	30,466,214.70
保证金及押金	10,935,577.14	5,833,825.71
罚款及赔款收入	297,069.15	328,199.47
收到的其他往来款	230,981,303.50	7,276,983.99
利息收入	1,316,886.74	3,999,338.98
其他	1,858,511.94	2,592,440.37
合计	383,240,143.43	50,497,003.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期发生额较上年同期增加 332,743,140.21 元，增加幅 658.94%，主要系本期收到的政府补助及往来款项影响所致。

**(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
市场推广费	349,675,987.53	132,531,456.48
研发费	29,897,499.13	39,924,219.90
差旅费	5,991,630.03	4,274,357.30
办公费	3,728,640.82	2,439,246.49
招待费	19,275,510.46	14,730,836.14
车辆费	1,138,487.64	1,382,477.05
运输费	6,288,085.46	4,863,978.07
取暖费	82,019.00	138,720.58
支付的其他往来款	24,392,075.76	10,381,826.90
备用金和保证金	3,600,646.28	38,443,091.54
其他	28,513,085.25	27,389,641.87
合计	472,583,667.36	276,499,852.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期发生额较上年同期增加 196,083,815.04 元，增加幅 70.92%，主要系市场推广费用支出影响所致。

**(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
收回预付投资款	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
对外投资意向金	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	



支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(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
租赁支出	930,601.69	3,216,273.60
合计	930,601.69	3,216,273.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	103,756,811.98	243,145,803.39
加：资产减值准备	37,926,178.67	12,873,113.10
信用减值损失	17,716,684.21	-3,666,302.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,121,225.92	72,490,762.57
使用权资产摊销	6,164,065.05	1,820,944.90
无形资产摊销	6,231,802.38	5,283,006.97
长期待摊费用摊销	5,480,034.98	7,036,724.89
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）	-171,003,669.38	180,766.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,596.56	91,079.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	48,213.06	1,012,316.26
财务费用（收益以“-”号填列）	66,684,738.90	69,097,079.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-122,593,030.02	-16,646,325.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,495,832.14	33,161,184.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,213.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-197,155,346.08	-24,531,828.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	449,278,889.24	-309,395,456.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-433,994,151.86	-113,334,621.02
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-183,801,002.30	-21,381,751.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	778,233,311.64	1,524,291,462.20
减: 现金的期初余额	982,314,191.57	1,444,120,533.37
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	-204,080,879.93	80,170,928.83

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	778,233,311.64	982,314,191.57
其中: 库存现金	12,217.72	3,844.00
可随时用于支付的银行存款	778,221,093.92	982,310,347.57
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	778,233,311.64	982,314,191.57
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

**80、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

**81、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	13,581,871.68	开具银行承兑汇票保证金
货币资金	2,979,230.71	房屋押金及保证金
货币资金	17,210.92	扫码收款商户平台
合计	16,578,313.31	/

其他说明：

无

**82、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

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、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
稳岗补贴	738,834.49	其他收益	738,834.49
以工代训补贴	42,000.00	其他收益	42,000.00
个税返还	177,156.54	其他收益	177,156.54
企业研发费用投入后补助	430,000.00	其他收益	430,000.00
中小企业数字化示范标杆政策奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
药品产业化奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
生物医药产品完成临床试验政策奖励资金	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
省级“专精特新”中小企业奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年药品通过仿制药一致性评价奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2021 年度哈尔滨市企业技术中心能力再提升项目补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
政府扶持资金	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
培训补贴-技能竞赛	549,625.00	其他收益	549,625.00
合计	16,337,616.03		16,337,616.03

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无。

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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) 2023 年 1 月子公司黑龙江省松花江医药科技有限公司注册成立其子公司黑龙江省松药医药科技有限公司，认缴出资 5000 万元，持股比例 100%；

(2) 2023 年 4 月公司注册成立亳州万洪医药科技有限公司，认缴出资 2000 万元，持股比例 100%；

(3) 2023 年 5 月公司注册成立内蒙古康芮科技有限公司，认缴出资 1000 万元，持股比例 100%；

(4) 2023 年 6 月转让虎林市方圣医药科技有限公司；

(5) 2023 年 2 月公告注销亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心（有限合伙）；

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、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	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	药品生产及销售	100		投资设立
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	北京市	北京市	企业管理、企业管理咨询、医疗领域技术开发等	100		投资设立
亳州中药材商品交易中心有	安徽省亳州市	安徽省亳州市	拍卖业务、在线数据处理与交易处理业务（经营类	100		非同一控

限公司			电子商务)、中草药种植;地产中草药(不含中药饮片)购销;农副产品销售等			制下企业合并
文山天宝种植有限公司	云南省文山市	云南省文山市	三七种植及销售	70		投资设立
亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心(有限合伙)	安徽省亳州市	安徽省亳州市	资本投资服务,股权投资,创业投资。	59.8		投资设立
哈尔滨拾珍生物医药投资中心(有限合伙)	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	以自有资金对医药健康行业进行投资;股权投资;投资管理(限金融机构、从事金融活动的企业)	69		投资设立
哈尔滨新区健康产业有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	远程健康管理服务;健康咨询服务(不含诊疗服务);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100		投资设立
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	中药材、林产品、农副产品的收购和销售	100		非同一控制下企业合并
北京恒创星远医药科技有限公司	北京市	北京市	医药产品、保健食品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;医学研究与试验发展;企业管理咨询;会议服务;承办展览展示活动;技术进出口、货物进出口	100		投资设立
哈尔滨新区生物科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100		投资设立
哈尔滨新区医药药材国际贸易有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	药品进出口;药品批发;药品零售;食品经营	100		投资设立
珍宝岛(上海)生物科技有限公司	上海市	上海市	生物科技、医药科技、计算机科技、检测科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100		投资设立
珍宝岛(上海)药物研究有限公司	上海市	上海市	医药科技、生物科技、化妆品科技、食品科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100		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,会议服务,药品生产,医学研究和试验发展	100		投资设立
亳州珍宝岛中药材有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药材种植,农产品初加工,仓储服务(不含危险	100		投资设立

			化学品，不含易燃易爆物品）；农副产品收购；食品销售。			
杭州润华生命科学有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物材料技术研发	60		投资设立
爱尔利希生物科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	70		投资设立
杭州迪索生命科学有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；	100		投资设立
浙江索奥生物科技有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；	100		投资设立
上海亿嘉撷英医药科技有限公司	上海市	上海市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；第一类医疗器械销售；软件销售；软件开发；会议及展览服务；技术进出口；货物进出口。	100		投资设立
黑龙江省松花江医药科技有限公司	黑龙江省	黑龙江省	许可项目药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口。一般项目技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口；会议及展览服务。	100		非同一控制下企业合并
虎林市方圣医药科技有限公司	黑龙江省虎林市	黑龙江省虎林市	一般项目技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。许可项目药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；药品进出口。	100		投资设立
亳州万洪医药科技有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；药品生产；药品批发	100		投资设立
内蒙古康芮科技有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	药品生产；药品批发；药品零售。技术服务、技术	100		投资设立

			开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；会议及展览服务。			
--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心（有限合伙）持股比例大于表决权比例。

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	30.00%	-102.09		-6,199,749.11
亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心（有限合伙）	40.20%	137.91	407,090.60	
哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）	31.00%	36,198.95		46,004,168.70
爱尔利希生物科技有限公司	30.00%	-131.50		-1,757.08
杭州润华生命科学有限公司	40.00%	-176.60		-455,154.79

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	1,395.34	2,584.20	3,979.54	20,669.8		20,669.8	1,735.64	2,584.20	4,319.84	20,669.8		20,669.809

宝种植有限公司				09.85		09.85				09.85		85
亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心(有限合伙)							1,635,006.10		1,635,006.10	1,054,489.94		1,054,489.94
哈尔滨拾珍生物医药投资中心(有限合伙)	93,400,544.19	55,000,000.00	148,400,544.19				93,283,773.39	55,000,000.00	148,283,773.39			
爱尔兰希生物科技有限公司	1,137,218.46	18,867,924.60	20,005,143.06	20,011.000.00		20,011.000.00	1,137,656.80	18,867,924.60	20,005,581.40	20,011.000.00		20,011,000.00
杭州润华生命科学有限公司	2,613.02	151,200,000.00	151,202,613.02	152,340,500.00		152,340,500.00	3,054.51	151,200,000.00	151,203,054.51	152,340,500.00		152,340,500.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
文山天宝种植有限公司		-340.30	-340.30	-340.30		-12,093.01	-12,093.01	-12,130.06
亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心(有限合伙)		343.07	343.07	-1,054,146.87		9,568,753.33	9,568,753.33	11,953.33
哈尔滨拾珍生物医药投资中心(有限合伙)		116,770.80	116,770.80	116,770.80		140,523.94	140,523.94	140,523.94
爱尔兰希生物科技有限公司		-438.34	-438.34	-438.34		-197.51	-197.51	5,302.49
杭州润华生命科学有限公司		-441.49	-441.49	-441.49		-236.41	-236.41	-236.41

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	
北京珍鑫私募基金管理有限公司（原名称北京珍鑫投资管理有限公司）	北京	北京	投资基金管理、资产管理	30		权益法
安徽九洲方圆制药有限公司	亳州	亳州	中药饮片等生产与销售	34.8182		权益法
浙江特瑞思药业股份有限公司	湖州	湖州	药品研发，技术上转让	17.02		权益法
安徽香料谷国际贸易有限公司	亳州	亳州	国内贸易代理、日用化学产品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）等	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			
	安徽香料谷国际贸易有限公司	浙江特瑞思药业股份有限公司	北京珍鑫私募基金管理有限公司	安徽九洲方圆制药有限公司	安徽香料谷国际贸易有限公司	浙江特瑞思药业股份有限公司	北京珍鑫投资管理有限公司	安徽九洲方圆制药有限公司
流动资产	3,991,762.35	46,505,367.80	1,583,575.82	267,270,030.68	4,331,062.35	97,049,457.16	3,988,873.08	294,148,378.25
非流动资产	38,010.30	813,213,305.98	1,579,245.10	1,161,482,403.47	298,203.33	813,055,252.19	1,522,360.18	1,085,751,260.05
资产合计	4,029,772.65	859,718,673.78	3,162,820.92	1,428,752,434.15	4,629,265.68	910,104,709.35	5,511,233.26	1,379,899,638.30
流动负债	1,454,749.30	120,362,475.87	213,202.99	627,859,616.97	1,391,265.32	116,073,469.38	482,590.14	796,485,004.44
非流动负债		86,809,965.98	0.00	591,400,210.92		87,084,729.20		327,099,527.26
负债合计	1,454,749.30	207,172,441.85	213,202.99	1,219,259,827.89	1,391,265.32	203,158,198.58	482,590.14	1,123,584,531.70
少数股东权益								467.37
归属于母公司股东权益	2,575,023.35	652,546,231.93	2,949,617.93	209,492,606.26	3,238,000.36	706,946,510.77	5,028,643.12	256,314,639.23

按持股比例计算的净资产份额	772,507.01	111,063,368.67	884,885.38	72,941,554.64	971,400.11	120,322,296.13	1,508,592.94	89,244,143.72
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他								
对联营企业权益投资的账面价值	2,648,706.97	194,598,252.99	884,885.38	406,358,376.48	2,771,400.11	203,865,544.85	1,508,592.94	422,661,137.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	5,628,511.65			142,247,285.17		13,019,448.19		70,537,451.05
净利润	-408,977.13	-54,446,032.49	-2,079,025.19	-46,822,500.34		-50,376,188.35	-1,368,133.68	-43,656,979.06
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-408,977.13	-54,446,032.49	-2,079,025.19	-46,822,500.34		-50,376,188.35	-1,368,133.68	-43,656,979.06
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、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策：

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

### 1、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于其他流动资产、应收款项等。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任

何其他可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2023年6月30日，公司应收账款前五名金额合计为658,364,641.29元。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据参见本报告应收账款其他应收款的披露。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。

于2023年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1 年以上
短期借款	1,045,742,083.33	
应付账款	919,120,951.92	67,939,470.98
应付票据	22,466,924.31	
其他应付款	104,393,460.97	77,178,280.60
长期借款	341,310,347.22	1,601,000,000.00
一年内到期非流动负债	352,948,864.17	
租赁负债	11,638,516.95	9,475,889.81

## 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 (%)
黑龙江创达集团有限公司	黑龙江省鸡西市虎林市	工业、农业投资	6,010.00	61.56	61.56

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是方同华、辛德丽夫妇及其子方瀚博

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

详见本报告中在企业集团的构成中子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本报告中在合营企业或联营企业的权益。

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黑龙江创达集团有限公司	控股股东
渤海国际信托股份有限公司	参股股东
湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
虎林龙鹏投资中心（有限合伙）	参股股东
北京晓月若现文化传播有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
亳州市晓月若现文化传媒有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
亳州伯瀚医药科技有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
虎林市泰舒纳置业有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
辽宁春光制药装备股份有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
上海百勋资产管理有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属

珍宝岛集团有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
蚌埠坤润房地产有限公司	母公司的控股子公司
蚌埠乾泽房地产有限公司	母公司的控股子公司
北京珍宝岛医疗投资有限公司	母公司的控股子公司
亳州碧桂园德源房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
砀山顺麒置业有限公司	母公司的控股子公司
哈尔滨泽华实业有限公司	母公司的控股子公司
哈尔滨泽华置业有限公司	母公司的控股子公司
合肥融泉商贸有限公司	母公司的控股子公司
合肥万佳鑫商贸有限公司	母公司的控股子公司
合肥珍馨企业管理咨询服务有限公司	母公司的控股子公司
黑龙江珍宝城乡发展有限公司	母公司的控股子公司
临泉珍康房地产有限公司	母公司的控股子公司
牡丹江珍宝岛房地产有限公司	母公司的控股子公司
安徽珍宝岛房地产有限公司	母公司的全资子公司
安徽珍铭房地产有限公司	母公司的全资子公司
亳州福昊置业有限公司	母公司的全资子公司
亳州九洲方圆中药材电子商务有限公司	母公司的全资子公司
亳州商银置业有限公司	母公司的全资子公司
亳州市司机之家餐饮服务有限公司	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
丰县珍宝岛房地产有限公司	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
蒙城县珍宝岛房地产有限公司	母公司的全资子公司
蒙城县珍康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
商丘珍宝岛房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
上海瑞贝特生物科技有限公司	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
珍宝岛（北京）置业有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨星驰贸易有限公司	该公司的股东为最终控制人
方瀚博	最终控制人
方同华	最终控制人
辛怡德	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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
安徽九洲方圆制药有限公司	材料款、市场推广费	0	0		789,035.33

辽宁春光制药装备股份有限公司	材料款	22,912.57			
合计		22,912.57	0		789,035.33

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽九洲方圆制药有限公司	商品款	60,654,253.63	13,538,557.99
合计		60,654,253.63	13,538,557.99

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽九洲方圆制药有限公司	房屋									1,409,241.29	

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨珍宝制药有限公司	55,000,000.00	2021-12-29	2023-10-13	否
哈尔滨珍宝制药有限公司	55,000,000.00	2022-1-10	2023-10-13	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	50,000,000.00	2022-1-26	2023-1-26	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	50,000,000.00	2022-2-24	2023-2-23	否
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	150,000,000.00	2021-10-14	2024-10-14	否
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	160,000,000.00	2022-2-18	2023-2-17	否
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	110,000,000.00	2022-3-24	2023-3-24	否
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	100,000,000.00	2022-11-22	2023-11-20	否
合计	730,000,000.00			

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	326.36	469.43

## (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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽九洲方圆制药有限公司	84,066,399.08	4,354,504.39	45,123,774.81	2,256,188.74
预付账款	安徽九洲方圆制药有限公司	223,046.41		263,138.41	
预付账款	北京晓月若现文化传播有限公司	2,830.19		2,830.19	
其他应收款	亳州商银置业有限公司	8,332.80	416.64	8,332.80	416.64
合同资产	安徽九洲方圆制药有限公司	9,349,237.01	467,461.85	9,349,237.01	467,461.85

合计		93,649,845.49	4,822,382.88	54,747,313.22	2,724,067.23
----	--	---------------	--------------	---------------	--------------

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	安徽九洲方圆制药有限公司	3,220,754.69	3,220,754.69
其他应付款	辽宁春光制药装备股份有限公司	250,000.00	306,238.94
租赁负债	安徽九洲方圆制药有限公司	2,717,919.55	2,717,919.55
租赁负债	一年内到期的非流动负债		
租赁负债	安徽九洲方圆制药有限公司	2,620,944.60	2,620,944.60
应付账款	辽宁春光制药装备股份有限公司	22,912.57	
合计		8,832,531.41	8,865,857.78

**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

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

### (1) 限制性股票激励计划

根据《上市公司股权激励管理办法》，按照上海证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的有关规定，《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定及 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2023 年 7 月 3 日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2023 年 7 月 3 日为授予日，向符合条件的 27 名激励对象授予限制性股票 242.3068 万股，授予价格为 8.432 元/股。

截至 2023 年 7 月 6 日，激励对象已缴纳股权认购款 20,431,309.33 元，并取得中准会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 7 月 7 日出具的中准验字[2023]2019 号《验资报告》，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 19 日在上海证券交易所网站披露的公告（公告编号：临 2023-066）。

截至报告日，已完成了 2023 年限制性股票激励计划授予登记工作。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 22 日在上海证券交易所网站披露的公告（公告编号：临 2023-067）。

### (2) 持股 5%以上股东权益变动超 1%

公司持股 5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）于 2023 年 5 月 18 日—2023 年 8 月 10 日通过大宗交易和集中竞价交易方式由原持有公司股份 96,901,820 股、占公司总股本的 10.29% 减持为现持有公司股份 84,404,720 股、占公司总股本的 8.96%，合计减持 12,497,100 股。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 12 日在上海证券交易所网站披露的公告（公告编号：临 2023-069）。

### (3) 股东部分股权解质押、出质情况

① 2023 年 7 月 10 日公司股东黑龙江创达集团有限公司（以下简称“创达集团”）将 2021 年 11 月 8 日质押给龙江银行股份有限公司哈尔滨东大直支行 14,500 万股公司无限售流通股解除质押，并完成股份解除质押登记手续；同日，将持有的公司 11,000 万股无限售流通股继续质押给龙江银行，质押期限一年；

2023 年 7 月 21 日创达集团将 2020 年 9 月 23 日质押给哈尔滨农村商业银行股份有限公司的 3,550 万股无限售流通股股票解除质押，并完成股份解除质押登记手续；

截至报告日，控股股东创达集团直接持有公司 57,988.53 万股无限售流通股，占公司总股本的 61.56%，无间接持股，无一致行动人。累计质押公司股票数量为 43,399 万股，占其持有公司股份总数的 74.84%，占公司总股本的 46.07%。

②2023 年 7 月 21 日公司股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）（以下简称“虎林龙鹏”）将 2020 年 9 月 23 日质押给哈尔滨农村商业银行股份有限公司的 3,550 万股无限售流通股股票解除质押，并完成股份解除质押登记手续；

截至报告日，控股股东虎林龙鹏直接持有公司 84,404,720 股、占公司总股本的 8.96%无间接持股，无一致行动人。累计质押公司股份数量为 0 股。

## 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

#### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

### (1) 涉诉事项

#### ① 安徽珍宝典当行有限公司与吴飞典当纠纷案件

2019年1月，安徽珍宝典当行有限公司向亳州市谯城区人民法院起诉吴飞及担保方亳州沃根元冷库有限责任公司，要求二被告连带偿还原告借款本金547,920.00元、利息10,648.00元（利息计算至2019年1月3日）、后续利息按照月利率1.1%计算至本息还清之日止并承担本案诉讼费、财产保全费、律师费等全部相关费用。截至2023年6月30日，吴飞已归还欠款24.5万元，亳州沃根元冷库有限责任公司愿意承担连带担保责任，目前正在积极推进出售厂房事宜以归还欠款。

#### ② 安徽珍宝典当行有限公司与薛亮典当纠纷案件

2019年1月，安徽珍宝典当行有限公司向亳州市谯城区人民法院起诉薛亮及担保方亳州沃根元冷库有限责任公司，要求二被告连带偿还原告借款本金182,200元、利息2,471.85元（利息计算至2019年1月3日）、后续利息按照月利率1.1%计算至本息还清之日止并承担本案诉讼费、财产保全费、律师费等全部相关费用。

截止到2023年6月30日，薛亮已归还欠款8.9万元。亳州沃根元冷库有限责任公司愿意承担连带担保责任，目前正在积极推进出售厂房事宜以归还欠款。

### (2) 投资辽宁春光制药装备股份有限公司

公司本期支付100万元认购辽宁春光制药装备股份有限公司（以下简称“辽宁春光”）向不特定合格投资者公开发行的股票10万股（股票代码“838810”），2022年12月27日完成股票过户登记，公司承诺本次获得配售的股票持有期限为自发行人本次发行的股票在北交所上市之日起6个月内，公司不通过任何形式在前述限售期内转让所持有的本次获配股份；限售期满后，公司将按照中国证券监督管理委员会和北京证券交易所关于股份减持的相关规定进行减持。该公司为本公司关联法人，本次交易构成关联交易，本次配售股票10万股公司拟长期持有，非用于近期出售或短期赚取差价，财务报表列示于“其他权益工具投资”，期末公允价值变动（税后）-23.7万元，计入“其他综合收益”。

### (3) 与公司股东共同出资浙江特瑞思药业股份有限公司暨关联交易

2021年6月，公司与公司持股5%以上股东虎林龙鹏投资中心（有限合伙）（以下简称“龙鹏投资”）共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司（以下简称“特瑞思”或“标的公司”），公司与其他投资者签订的《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议》（以下简称“原协议”）中约定：珍宝岛投资人民币40,000万元，占特瑞思增资扩股后总股本的17.02%；龙鹏投资将其

对特瑞思享有的 62,023.73 万元债权转换为股权，占特瑞思增资扩股后总股本的 25.8429%，此次全部投资人对特瑞思投资总额 175,003 万元。2021 年公司已按原协议约定支付投资金额 50% 的首期增资款 20,000 万元，另外，公司子公司哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）实际出资 2,500 万元。特瑞思于 2021 年 10 月 29 日办理完成工商变更登记。

按照原协议约定，投资人应于 2022 年 4 月 29 日全部出资到位。2022 年 6 月 29 日，公司经营与特瑞思其他股东协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，将股东支付第二期增资款期限由“标的公司完成以下事项后 6 个月”修改为“标的公司完成以下事项后 9 个月”。截至目前，公司尚有 20,000 万元未实际出资。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,146,190,920.58
1 年以内小计	1,146,190,920.58
1 至 2 年	352,401,452.04
2 至 3 年	47,921.74
3 年以上	
3 至 4 年	417,321.51
4 至 5 年	324,631.00
5 年以上	1,058,072.95
合计	1,500,440,319.82

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	66,456.00	0	66,456.00	100	0	90,155.34	0.01	90,155.34	100	0
	其中：									
单项计提坏账准备的应收账款	66,456.00	0	66,456.00	100	0	90,155.34	0.01	90,155.34	100	0

按组合计提坏账准备	1,500,373,863.82	100	19,862,554.98	1.32	1,480,511,308.84	1,119,001,672.32	99.99	5,060,278.30	0.45	1,113,941,394.02
其中:										
非医药配送组合	364,708,667.79	24.31	19,862,554.98	5.45	344,846,112.81	71,270,407.51	6.37	5,060,278.30	7.1	66,210,129.21
关联方组合	1,135,665,196.03	75.69	0		1,135,665,196.03	1,047,731,264.81	93.62	0		1,047,731,264.81
合计	1,500,440,319.82	/	19,929,010.98	/	1,480,511,308.84	1,119,091,827.66	/	5,150,433.64	/	1,113,941,394.02

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江省海王医药有限公司	66,456.00	66,456.00	100	预计无法收回
合计	66,456.00	66,456.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:非医药配送组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	359,286,704.08	17,964,335.20	5
1至2年	3,574,016.51	357,401.65	10
2至3年	47,921.74	14,376.52	30
3至4年	417,321.51	208,663.86	50
4至5年	324,631.00	259,704.80	80
5年以上	1,058,072.95	1,058,072.95	100
合计	364,708,667.79	19,862,554.98	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

非医药配送组合是指本公司所属除医药配送业务以外,除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。具体计提标准为:1年以内5%;1-2年10%;2-3年30%;3-4年50%;4-5年80%;5年以上100%。

组合计提项目:关联方组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,135,665,196.03		
合计	1,135,665,196.03		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按非医药配送组合计提坏账准备的应收账款	5,060,278.30	15,548,003.95	745,727.27			19,862,554.98
按单项计提坏账准备的应收账款	90,155.34		23,699.34			66,456.00
合计	5,150,433.64	15,548,003.95	769,426.61			19,929,010.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	1,112,751,866.68	74.16	
安徽九洲方圆制药有限公司	73,532,033.32	4.90	3,676,601.71
亳州市瀚缘堂药业有限公司	33,090,444.80	2.21	1,654,522.24
亳州崇文药业有限公司	29,857,750.80	1.99	1,492,887.54
安徽求本药业有限公司	27,320,549.60	1.82	1,366,027.48
合计	1,276,552,645.20	85.08	8,190,038.97

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,086,504,684.69	2,735,251,575.17
合计	3,086,504,684.69	2,735,251,575.17

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	2,159,440,640.10
1年以内小计	2,159,440,640.10
1至2年	407,921,563.53
2至3年	93,065,510.42

3 年以上	
3 至 4 年	360,717,219.36
4 至 5 年	25,047,720.99
5 年以上	44,074,158.29
合计	3,090,266,812.69

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	196,181.00	24,283.02
保证金、质保金、押金	5,000,000.00	5,000,000.00
往来款	2,865,535,322.59	2,443,985,640.13
政府补助	219,063,043.20	290,387,143.43
其他	472,265.90	516,636.59
合计	3,090,266,812.69	2,739,913,703.17

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		5,800.00	4,656,328.00	4,662,128.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			900,000.00	900,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		5800	3,756,328.00	3,762,128.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	4,662,128.00		900,000.00			3,762,128.00
按其他组合计提坏账准备的其他应收款						
合计	4,662,128.00		900,000.00			3,762,128.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
亳州中药材商品交易中心有限公司	往来款	1,002,050,336.21	1年以内	32.43	
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	往来款	502,663,945.03	1年以内	16.27	
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	往来款	407,915,152.48	1年以内、1-2年、3-4年、5年以上	13.20	
北京恒创星远医药科技有限公司	往来款	263,125,421.81	1年以内、1-2年	8.51	
虎林市方圣医药科技有限公司	往来款	249,065,000.00	1年以内	8.19	
合计	/	2,424,819,855.53	/	78.60	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,869,570,444.10	7,000,000.00	1,862,570,444.10	1,869,567,316.52	7,000,000.00	1,862,567,316.52
对联营、合营企业投资	575,956,629.47		575,956,629.47	601,526,682.51		601,526,682.51
合计	2,445,527,073.57	7,000,000.00	2,438,527,073.57	2,471,093,999.03	7,000,000.00	2,464,093,999.03

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亳州市谯城区珍鑫医药股权投资中心（有限合伙）						
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	101,900,000.00	3,127.58		101,903,127.58		
哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）	103,500,000.00			103,500,000.00		
北京恒创星远医药	100,000,000.00			100,000,000.00		

科技有限公司					
亳州中药材商品交易中心有限公司	679,167,316.52			679,167,316.52	
哈尔滨珍宝制药有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
浙江索奥生物科技有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00	
文山天宝种植有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	7,000,000.00
黑龙江省松花江医药科技有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00	
杭州迪索生命科学有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	1,869,567,316.52	3,127.58		1,869,570,444.10	7,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙江特瑞思药业股份有限公司	178,865,544.85			-9,267,291.86						169,598,252.99
安徽九洲方圆制药有限公司	422,661,137.66			-16,302,761.18						406,358,376.48
小计	601,526,682.51			-25,570,053.04						575,956,629.47
合计	601,526,682.51			-25,570,053.04						575,956,629.47

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	710,514,669.94	412,282,550.05	291,237,366.98	115,718,584.54
其他业务	2,164,204.27	34,563.42	2,187,508.08	734,254.94
合计	712,678,874.21	412,317,113.47	293,424,875.06	116,452,839.48

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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	-25,570,053.04	-23,775,144.25
处置长期股权投资产生的投资收益	346,916.46	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,000,000.00	25,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		102,341.33

合计	-5,223,136.58	1,327,197.08
----	---------------	--------------

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	171,003,669.38	
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	26,773,604.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	744,554.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122,309,483.76	
减：所得税影响额	48,422,787.51	
少数股东权益影响额（税后）	165.05	
合计	272,408,359.80	

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	1.44	0.1096	0.1096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.37	-0.1804	-0.1804

## 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

董事长：方同华

董事会批准报送日期：2023年8月23日

## 修订信息

适用 不适用